

An den/die	zur öffentlichen	zur nichtöffentlichen	Beratung am	Beschlussfassung am
Verbands- versammlung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	09.08.2021	09.08.2021
KUSA	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
TA	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
VA	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
GemR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		

DS AZV 2022-02

Az.: 82-AZV/rl

30.05.2022

Jahresabschluss 2021



Beschlussvorschlag

Die Verbandsversammlung stellt den Jahresabschluss 2021 entsprechend der Sachdarstellung gemäß § 95 GemO fest.



Jürgen Großmann
Verbandsvorsitzender

Inhaltsverzeichnis

I. Vorbemerkungen

- (1) Rechtsgrundlage
- (2) Bestandteile des Jahresabschlusses
- (3) Anhang
- (4) Rechenschaftsbericht

II. Jahresabschluss

- (5) Gesamtergebnisrechnung
- (6) Gesamtfinanzrechnung
- (7) Bilanz

III. Anhang zum Jahresabschluss

- (8) Allgemeine Hinweise
- (9) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- (10) Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten
- (11) Pensionsrückstellungen
- (12) Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen
- (13) Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ausgaben und Einnahmen – Ermächtigungen und Kreditermächtigungen
- (14) Übersicht über die übernommenen Bürgschaften
- (15) Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen
- (16) Vermögensübersicht
- (17) Forderungsübersicht
- (18) Schuldenübersicht
- (19) Namen der Vertreter in der Verbandsversammlung

IV. Rechenschaftsbericht

- (20) Haushaltsplanung und Entwicklung der Finanzwirtschaft
- (21) Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung
- (22) Erläuterung der Gesamtfinanzrechnung
- (23) Erläuterung der Bilanz
- (24) Finanzlage
- (25) Entwicklung der Verschuldung aus Kreditaufnahmen vom Kreditmarkt
- (26) Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzsituation
- (27) Fazit
 - Übersicht über den Anlagebestand
 - Übersicht über Langfristiges Kapital
 - Übersicht über die Entwicklung der Betriebskostenumlage
 - Umlageberechnung der Betriebskosten
 - Betriebskostenübersicht

V. Feststellung des Jahresergebnisses

- (28) Aufgliederung des Jahresergebnisses
- (29) Feststellung des Jahresergebnisses (Beschlussvorschlag)

I. Vorbemerkungen

1. Rechtsgrundlage

Der AZV Nagold hat nach § 95 GemO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat **sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten** und muss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Verbands darstellen.

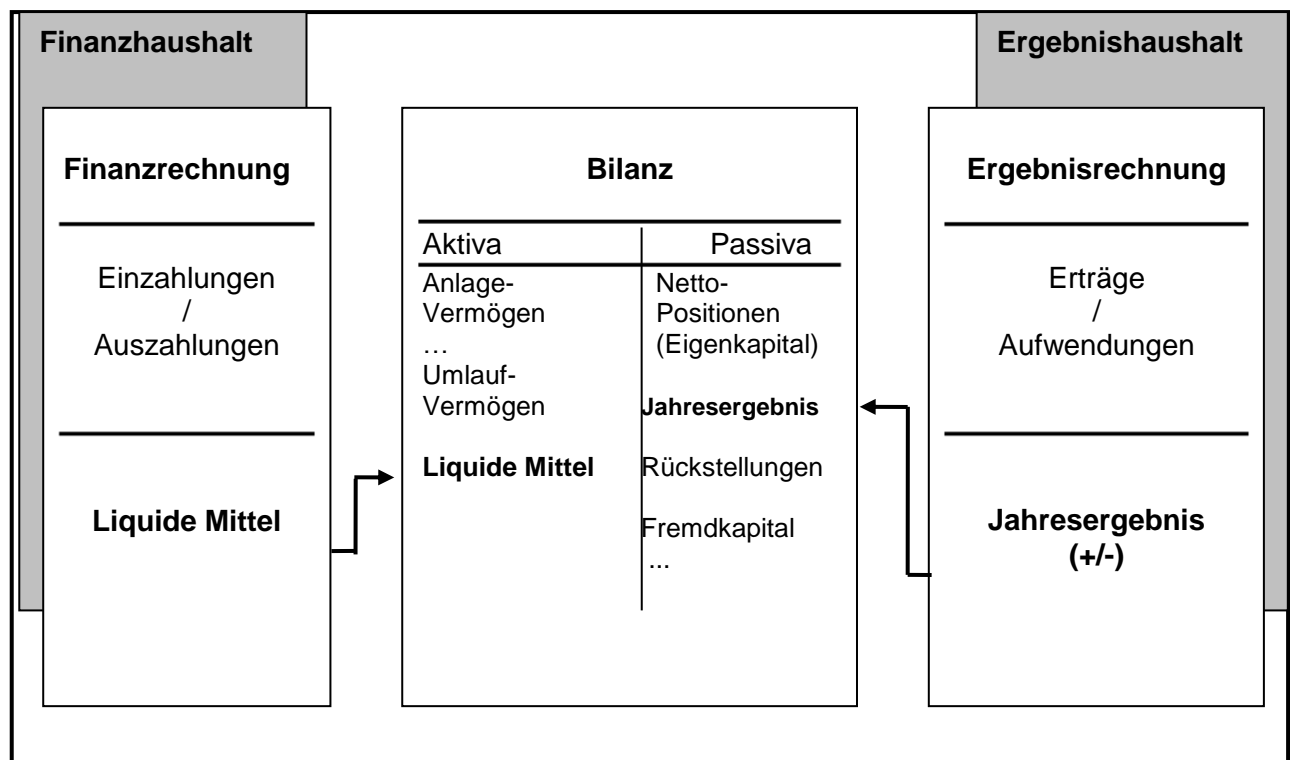
Der Jahresabschluss ist innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und unter Angabe des Datums vom Verbandsvorsitzenden zu unterzeichnen und **von der Verbandsversammlung innerhalb eines Jahres festzustellen**. Der Beschluss über die Feststellung ist dem Regierungspräsidium Karlsruhe unverzüglich mitzuteilen. Eine ortsübliche Bekanntmachung entfällt (§ 18 GKZ).

2. Bestandteile des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht aus der

- **Ergebnisrechnung**
- **Finanzrechnung**
- **Bilanz**

Er ist um einen **Anhang** zu erweitern und durch einen **Rechenschaftsbericht** zu erläutern. Dem Anhang sind die **Vermögensübersicht**, die **Schuldenübersicht** und eine **Übersicht** über die in das folgende Jahr zu übertragenden **Haushaltsermächtigungen** beizufügen.



3. Anhang

Der Anhang ist Teil des Jahresabschlusses (§ 95 Abs. 2 GemO) und dient der Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz. **Im Anhang sind insbesondere anzugeben: die auf die Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, sowie Abweichungen hiervon, Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten, die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen,** der auf den Verband entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) gebildeten Pensionsrückstellungen, die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen) sowie Angaben über den Verbandsvorsitzenden und die Mitglieder der Verbandsversammlung, § 53 Abs. 2 GemHVO.

4. Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind entsprechend § 54 GemHVO der **Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Verbands unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.** Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussergebnisse vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen: Ziele und Strategien, Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung, Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung sowie die Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge.

II. Jahresabschluss

5. Gesamtergebnisrechnung 2021

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieben	Ergebnis	Vergleich Ansatz-	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			Vorjahr 2020	er Ansatz 2021	2021	Ergebnis			abzgl. Ergebnis	
			EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	29.800,00	517.549	656,69	516.892	0	0,00	516.892	0,00
		31000000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	517.549	0,00	517.549	0	0,00	517.549	0,00
		31410000 Zuweisungen vom Land für Ifd. Zwecke	29.800,00	0	656,69	657-	0	0,00	657-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	446.805,39	0	509.717,72	509.718-	0	0,00	509.718-	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen vom Land	438.757,52	0	501.669,83	501.670-	0	0,00	501.670-	0,00
		31620000 Erträge aus der Aufl. v. SoPo aus Beitr.	8.047,87	0	8.047,89	8.048-	0	0,00	8.048-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	48.528,22	55.000	10.652,97	44.347	0	0,00	44.347	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	48.528,22	55.000	10.652,97	44.347	0	0,00	44.347	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.184.895,27	3.499.000	3.223.005,32	275.995	0	0,00	275.995	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	3.168.506,63	3.499.000	3.223.005,32	275.995	0	0,00	275.995	0,00
		34820001 Kostenerstattung für RÜB-Betreuung	16.388,64	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	3.710.028,88	4.071.549	3.744.032,70	327.516	0	0,00	327.516	0,00
12	-	Personalaufwendungen	549.980,84-	621.140-	591.191,88-	29.948-	0	0,00	29.948-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieben	Ergebnis	Vergleich Ansatz-	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
		Vorjahr	er Ansatz 2021	2021	Ergebnis				
		2020	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	40120000 Dienstaufwend. f. tariflich Beschäftigte	425.558,60-	490.500-	454.734,29-	35.766-	0	0,00	35.766-	0,00
	40220000 Beiträge zur Versorgungskasse tarifl. Be	38.871,22-	43.000-	40.451,13-	2.549-	0	0,00	2.549-	0,00
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge tariflich Be	85.411,02-	87.500-	95.866,46-	8.366	0	0,00	8.366	0,00
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	140,00-	140-	140,00-	0	0	0,00	0	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.041.321,88-	1.204.549-	1.029.955,17-	174.594-	0	0,00	174.594-	0,00
	42110000 Unterhalt Grundst. und bauliche Anlagen	22.285,93-	25.000-	26.818,05-	1.818	0	0,00	1.818	0,00
	42120000 Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	1.104,86	185.000-	139.792,14-	45.208-	0	0,00	45.208-	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5.464,00-	10.000-	14.780,33-	4.780	0	0,00	4.780	0,00
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	0,00	1.100-	1.100,00-	0	0	0,00	0	0,00
	42410000 Bew.Grundstücke u. baul. Anlagen s.Infra	221.364,84-	200.000-	180.943,21-	19.057-	0	0,00	19.057-	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	3.562,23-	5.000-	3.808,23-	1.192-	0	0,00	1.192-	0,00
	42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung	0,00	0	15.250,00-	15.250	0	0,00	15.250	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	4.684,50-	5.500-	5.260,22-	240-	0	0,00	240-	0,00
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	66.426,68-	80.000-	34.668,43-	45.332-	0	0,00	45.332-	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	10.221,03-	15.000-	12.562,22-	2.438-	0	0,00	2.438-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieben	Ergebnis	Vergleich Ansatz-	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			Vorjahr	er Ansatz 2021	2021	Ergebnis			abzgl. Ergebnis	
			2020	EUR	EUR	EUR			EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
		42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.317,11-	4.000-	2.716,79-	1.283-	0	0,00	1.283-	0,00
		42620000 Aus- u. Fortbildung	950,60-	6.000-	1.786,56-	4.213-	0	0,00	4.213-	0,00
		42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f. Beschäft.	0,00	1.449-	592,12-	857-	0	0,00	857-	0,00
		42720000 Aufwendungen für EDV	12.258,59-	6.500-	16.397,81-	9.898	0	0,00	9.898	0,00
		42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	265.962,57-	190.000-	160.845,00-	29.155-	0	0,00	29.155-	0,00
		42790000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	257.093,25-	350.000-	305.785,22-	44.215-	0	0,00	44.215-	0,00
		42910000 Aufwendungen f. so. Sach- u. Dienstlsg.	150.088,87-	120.000-	106.848,84-	13.151-	0	0,00	13.151-	0,00
		42910001 Planungskosten Flussgebietsuntersuchung	17.746,54-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
15	-	Abschreibungen	1.474.588,58-	1.552.388-	1.476.789,69-	75.598-	0	0,00	75.598-	0,00
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	1.552.388-	0,00	1.552.388-	0	0,00	1.552.388-	0,00
		47110000 AfA immat. Vermögensgegenstände u. Sachv	1.474.588,58-	0	1.476.789,69-	1.476.790	0	0,00	1.476.790	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	487.392,14-	499.500-	475.285,14-	24.215-	0	0,00	24.215-	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	487.187,31-	499.000-	475.074,39-	23.926-	0	0,00	23.926-	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	204,83-	500-	210,75-	289-	0	0,00	289-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	164.745,44-	193.972-	164.104,70-	29.867-	0	0,00	29.867-	0,00
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	2.541,70-	4.000-	3.277,90-	722-	0	0,00	722-	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	18.810,16-	18.372-	18.932,31-	561	0	0,00	561	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschrieben er Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		44293000 Gebühren und Entgelte	1.636,00-	2.500-	1.561,00-	939-	0	0,00	939-	0,00
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	4.948,64-	1.100-	1.088,00-	12-	0	0,00	12-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	25.413,32-	24.000-	24.355,99-	356	0	0,00	356	0,00
		44310015 Reisekosten, Aus- und Fortbildung	199,85-	1.000-	109,55-	890-	0	0,00	890-	0,00
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabgab	29.924,77-	31.000-	32.369,95-	1.370	0	0,00	1.370	0,00
		44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	5.000-	0,00	5.000-	0	0,00	5.000-	0,00
		44510000 Erstattungen an das Land	0,00	25.000-	0,00	25.000-	0	0,00	25.000-	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	81.271,00-	82.000-	82.410,00-	410	0	0,00	410	0,00
19	=	Ordentliche Aufwendungen	3.718.028,88-	4.071.549-	3.737.326,58-	334.222-	0	0,00	334.222-	0,00
20	=	Ordentliches Ergebnis	8.000,00-	0	6.706,12	6.706-	0	0,00	6.706-	0,00
21	+	Außerordentliche Erträge	8.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		53120000 Erträge aus Veräußerung von bewgl. VmG	8.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	6.706,12-	6.706	0	0,00	6.706	0,00
		51191000 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0	6.706,12-	6.706	0	0,00	6.706	0,00
23	=	Sonderergebnis	8.000,00	0	6.706,12-	6.706	0	0,00	6.706	0,00
24	=	Gesamtergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

6. Gesamtfinanzzrechnung 2021

lfd. Nr.		Gesamtfinanzzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebe ner Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegunge n im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigun gs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.800,00	0	814,57	815-	0	0,00	815-	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	29.800,00	0	814,57	815-	0	0,00	815-	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	74.202,37	55.000	22.957,79	32.042	0	0,00	32.042	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	74.202,37	55.000	22.957,79	32.042	0	0,00	32.042	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.152.008,40	3.499.000	3.316.506,63	182.493	0	0,00	182.493	0,00
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	3.152.008,40	3.499.000	3.316.506,63	182.493	0	0,00	182.493	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.256.010,77	3.554.000	3.340.278,99	213.721	0	0,00	213.721	0,00
10	-	Personalauszahlungen	549.980,84-	621.140-	591.191,88-	29.948-	0	0,00	29.948-	0,00
		70120000 Vergütungen der tarifl. Beschäftigte	425.558,60-	490.500-	454.734,29-	35.766-	0	0,00	35.766-	0,00
		70220000 Beiträge Versorgungskasse tarifl. Besch.	38.871,22-	43.000-	40.451,13-	2.549-	0	0,00	2.549-	0,00
		70320000 Sozialversicherungsbeitr. tarifl. Besch.	85.411,02-	87.500-	95.866,46-	8.366	0	0,00	8.366	0,00
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Beschäftigte	140,00-	140-	140,00-	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.136.549,27-	1.204.549-	893.250,81-	311.298-	0	0,00	311.298-	0,00
		72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	26.750,76-	25.000-	4.955,77-	20.044-	0	0,00	20.044-	0,00
		72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	164.340,36-	185.000-	146.104,84-	38.895-	0	0,00	38.895-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebe ner Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegunge n im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigun gs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	5.464,00-	10.000-	14.780,33-	4.780	0	0,00	4.780	0,00
		72310000 Mieten und Pachten	0,00	1.100-	1.100,00-	0	0	0,00	0	0,00
		72410000 Bewirtschaftung Grundst. u. baul. Anl.	253.670,40-	290.500-	245.694,51-	44.805-	0	0,00	44.805-	0,00
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	10.422,59-	15.000-	11.818,45-	3.182-	0	0,00	3.182-	0,00
		72610000 Bes. zahlungsw. Aufw. f. Beschäftigte	5.147,71-	11.449-	4.686,06-	6.763-	0	0,00	6.763-	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	513.525,75-	546.500-	360.273,84-	186.226-	0	0,00	186.226-	0,00
		72730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	0,00	0	3.102,80	3.103-	0	0,00	3.103-	0,00
		72810000 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	1.188,83-	0	4.435,60-	4.436	0	0,00	4.436	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleistungen	156.038,87-	120.000-	102.504,21-	17.496-	0	0,00	17.496-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	487.187,31-	499.000-	475.074,39-	23.926-	0	0,00	23.926-	0,00
		75170000 Zinsausz. Kred.f. Inv. Kreditinst.	487.187,31-	499.000-	475.074,39-	23.926-	0	0,00	23.926-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	165.388,08-	194.472-	171.067,42-	23.404-	0	0,00	23.404-	0,00
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsausz.	2.541,70-	4.000-	3.277,90-	722-	0	0,00	722-	0,00
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	18.810,16-	18.372-	18.932,31-	561	0	0,00	561	0,00
		74290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.584,64-	3.600-	2.649,00-	951-	0	0,00	951-	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	26.050,98-	25.000-	24.511,39-	489-	0	0,00	489-	0,00
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	29.924,77-	36.000-	32.369,95-	3.630-	0	0,00	3.630-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		74510000 Erstattungen an das Land	0,00	25.000-	0,00	25.000-	0	0,00	25.000-	0,00
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	81.271,00-	82.000-	82.410,00-	410	0	0,00	410	0,00
		77610000 Sonstigehaushaltswirksame Auszahlungen	204,83-	500-	6.916,87-	6.417	0	0,00	6.417	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.339.105,50-	2.519.161-	2.130.584,50-	388.576-	0	0,00	388.576-	0,00
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	916.905,27	1.034.839	1.209.694,49	174.855-	0	0,00	174.855-	0,00
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.063.002,00	3.808.100	1.636.100,00	2.172.000	0	1.137.398,00	3.309.398	3.309.398,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	1.063.002,00	3.808.100	1.636.100,00	2.172.000	0	1.137.398,00	3.309.398	3.309.398,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	8.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.071.002,00	3.808.100	1.636.100,00	2.172.000	0	1.137.398,00	3.309.398	3.309.398,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.844,82-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	1.844,82-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.549.561,33-	3.450.000-	3.710.950,40-	260.950	0	5.341.591,47-	5.080.641-	6.206.028,77-
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	3.549.561,33-	3.450.000-	3.710.950,40-	260.950	0	5.341.591,47-	5.080.641-	6.206.028,77-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	54.641,75-	70.000-	38.401,30-	31.599-	0	60.000,00-	91.599-	51.964,18-
		78310000 Erwerb bewegl. Sachdes AV >= 410 EUR	0,00	70.000-	0,00	70.000-	0	60.000,00-	130.000-	51.964,18-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen	54.641,75-	0	38.401,30-	38.401	0	0,00	38.401	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.606.047,90-	3.520.000-	3.749.351,70-	229.352	0	5.401.591,47-	5.172.240-	6.257.992,95-
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.535.045,90-	288.100	2.113.251,70-	2.401.352	0	4.264.193,47-	1.862.842-	2.948.594,95-
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.618.140,63-	1.322.939	903.557,21-	2.226.497	0	4.264.193,47-	2.037.697-	2.948.594,95-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	3.000.000,00	0	3.235.000,00	3.235.000-	0	3.235.000,00	0	0,00
		69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	0	0,00	0	0	3.235.000,00	3.235.000	0,00
		69273000 Kreditaufn.Inv.Kred.Inst.Euro Festzins	3.000.000,00	0	3.235.000,00	3.235.000-	0	0,00	3.235.000-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	823.776,60-	921.000-	894.176,60-	26.823-	0	0,00	26.823-	0,00
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	921.000-	0,00	921.000-	0	0,00	921.000-	0,00
		79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	823.776,60-	0	894.176,60-	894.177	0	0,00	894.177	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	2.176.223,40	921.000-	2.340.823,40	3.261.823-	0	3.235.000,00	26.823-	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	558.082,77	401.939	1.437.266,19	1.035.327-	0	1.029.193,47-	2.064.520-	2.948.594,95-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	0,00		200,00					
		67910000 Sonstige nicht haushaltswirksame Einzahlungen	0,00		200,00					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	568,01		2.799.894,18-					
		77910000 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00		200,00-					
		77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	568,01		361,65					
		77912860 HR Forderung an Mitarbeiter	0,00		55,83-					
		77940000 Geldanlagen	0,00		2.800.000,00-					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	568,01		2.799.694,18-					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.394.127,19		1.952.777,97					
		82996000 Kassenbestand Einheitskasse	1.394.127,19		1.952.777,97					
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	558.650,78		1.362.427,99-					
42	=	Endbestand Zahlungsmittel	1.952.777,97		590.349,98					

7. Bilanz

31.12.2021

€

AKTIVA	31.12.2021	Vorjahr 31.12.2020	PASSIVA	31.12.2021	Vorjahr 31.12.2020
1. Vermögen	36.652.092,14	34.094.454,25	1. Kapitalposition	19.525.341,36	18.398.959,08
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.2 Rücklagen		
			1.2.2 Rückl. Überschüsse d. real. Sonderergebnisses	0,00	0,00
1.2 Sachvermögen			1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen		
Grund und Boden des Infrastrukturvermögen	305.972,80	305.972,80	Eigenvermögensumlage Nagold	2.652.431,10	2.652.431,10
Abwasserbeseitigungsanl. (Reinig.- und Entsorgungsanlagen)	3.054.344,10	3.320.753,88	Eigenvermögensumlage Horb	1.715.473,94	1.715.473,94
Entwässerungsanlagen (Sammlungsanlagen)	24.952.436,60	25.591.327,31	Eigenvermögensumlage Ebhausen	856.396,05	856.396,05
	28.312.753,50	29.218.053,99	Eigenvermögensumlage Rohrdorf	551.320,08	551.320,08
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	93.965,67	66.226,73	Eigenvermögensumlage Altensteig	661.426,71	661.426,71
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	133.844,05	139.957,60	Eigenvermögensumlage Haiterbach	2.088.442,09	2.088.442,09
1.2.8 Vorräte	44.151,35	39.715,75	Eigenvermögensumlage Waldachtal	895.764,62	895.764,62
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.067.377,57	4.630.500,18		9.421.254,59	9.421.254,59
1.3 Finanzvermögen	3.390.815,35	1.965.650,21	1.3 Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00
1.3.6 Öffentl.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen	159,54	12.622,24	2. Sonderposten		
1.3.8 Privatr. Ford., sonst. Finanzvermögen			2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	10.011.624,40	8.877.194,23
Forderungen aus privatrechtl. Lieferung u. Leistungen	2.800.000,00	0,00	2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	92.462,37	100.510,26
Übrige privatrechtliche Forderungen	250,00	250,00		10.104.086,77	8.977.704,49
	2.800.250,00	250,00	3. Rückstellungen	0,00	0,00
1.3.9 Liquide Mittel Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten			3.1 Lohn-u.Gehaltsrückstellungen	0,00	0,00
Sparkasse Pforzheim-Calw <i>Giro</i>	614.470,73	2.058.519,20	3.7 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
Sparkasse Pforzheim-Calw <i>Tagegeld</i>	0,00	0,00	4. Verbindlichkeiten	20.517.566,13	17.661.145,38
Sparkasse Pforzheim-Calw <i>Überweisung Inland</i>	-24.120,75	-105.741,23	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
Volksbank Nagoldtal <i>Giro</i>	0,00	0,00	4.2.1 Investitionskredite v. Kreditinstitutionen	19.603.831,63	17.263.008,23
	590.349,98	1.952.777,97	4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	631.144,72	209.410,33
2. Abgrenzungsposten			4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	282.589,78	188.726,82
Interne Verrechnungen	55,83	0,00	4.6.1 Verbindlichkeiten an Verbandsgemeinden	275.994,68	182.493,37
			4.6.2 Sonstige Verbindlichkeiten	6.595,10	6.233,45
SUMME AKTIVA	40.042.907,49	36.060.104,46	SUMME PASSIVA	40.042.907,49	36.060.104,46

III. Anhang zur Jahresrechnung

8. Allgemeine Hinweise

Der AZV Nagold hat zum 01. Januar 2011 sein Haushalts- und Rechnungswesen auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht (NKHR) umgestellt. Hierdurch wurde die bisherige Kame-ralistik durch ein Rechnungs(legungs)system abgelöst, das auf den Grundsätzen der kauf-männischen Buchführung aufgebaut ist.

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Haushaltsrecht orientiert sich an den Vorschrif-ten zum handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften und an den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung; er weicht in Einzelfällen nur insoweit davon ab, als die kommunalspezifischen Belange (Ziele und Aufgaben) dies erfordern. Der **Jahresab-schluss gibt Aufschluss über die am Abschlussstichtag bestehende Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Verbands** und informiert über das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine beson-deren Formvorgaben. In Anbetracht der Fülle von Information erscheint jedoch eine grundle-gende Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einen sachlichen Zu-sammenhang mit den Teilbereichen des Jahresabschlusses zu stellen. Deshalb erfolgen im Anschluss an die allgemeinen Angaben zum Jahresabschluss und zu den verwendeten Bi-lanzierungs- und Bewertungsmethoden alle erläuterungsbedürftigen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung entsprechend der vorgegebenen Bilanzgliederung des § 52 Abs. 3 und 4 GemHVO.

9. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungs-abgrenzungsposten für Zwecke des Jahresabschlusses fanden die **Bewertungsvorgaben der §§ 40 – 46 GemHVO Anwendung**. Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit wurden in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wertmäßig darge-stellt.

Der Verband hat im Haushaltsjahr 2021 die Bewertungsanforderungen der GemHVO erfüllt. Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstel-lungskosten. Abgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksa-men Auswirkungen berücksichtigt worden. Im Anlagenspiegel wurden auf Grund des Brut-toprinzipts die Abgänge mit den vollen Anschaffungs- oder Herstellungskosten und die zum Abgangszeitpunkt darauf entfallenden Abschreibungen dargestellt.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind planmäßig linear abge-schrieben worden; außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr nicht erforder-lich.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensge-genständen und somit auch für die Bewertung 2021, wurden die **Abschreibungstabellen für Baden-Württemberg zugrunde gelegt**. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens wurde unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Bestimmung der Nutzungsdauer vorgenommen.

Zuschreibungen, also rein wertmäßige Erhöhungen des Anlagevermögens, erfolgten jeweils unter Beachtung der Handelsrechtlichen Vorschriften der §§ 268 und 280 HGB.

Als weiterer Bewertungsansatz kam überwiegend das Prinzip der Einzelbewertung zur Anwendung. In begründeten Fällen wurde für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens eine Vereinfachung der Bewertung im Wege der Festbewertung durchgeführt, soweit hierzu die gesetzlichen Voraussetzungen gegeben waren.

Abweichungen von bisher im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden bestanden nicht.

In die Bilanz wurden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, bei denen der Verband das wirtschaftliche Eigentum daran inne hat und diese selbstständig verwertbar sind. Wirtschaftliches Eigentum wurde stets dann angenommen, wenn dem Verband dauerhaft, d. h. für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr, Nutzung und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) ausübt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände entsprechen den Nominalwerten; die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Forderungen oder Verbindlichkeiten in Fremdwährungen bestanden nicht.

Die **Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener oder gesetzlich zulässiger Höhe.** Sie sind entsprechend aufgegliedert und erläutern, soweit es sich bei den einzelnen Rückstellungsarten um wesentliche Beträge handelt. Rückstellungen wurden aufgelöst, soweit absehbar war, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.

Weitere Angaben sind den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten und den Positionen der Ergebnisrechnung zu entnehmen.

10. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Im Jahr 2021 wurden **keine Zinsen** in die Herstellungskosten von Bauvorhaben einbezogen, da die Ermittlung aufwändig ist und derzeit ohnehin niedrige Zinssätze gelten.

11. Pensionsrückstellungen

Gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO muss der Verband den auf ihn entfallenden Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) auf Grund von § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband gebildeten Pensionsrückstellungen sowie die unter Berücksichtigung des bereits angesammelten Vermögens für die Pensionsrückstellungen ausweisen.

Der **Anteil an den Rückstellungen für den Verband beträgt 0 €**, da der Verband keine Beamte (nur Ehrenamtliche) hat.

12. Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen

Zu Beginn des Jahres 2021 hatte der Verband liquide Mittel über 1.952.777,97 € und auf Ende des Jahres sind es lt. Bilanz = 590.349,98 €.

13. Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Ausgaben und Einnahmen – Ermächtigungen und Kreditermächtigungen

Budgetüberträge		von 2021					nach 2022	
Investitionsauftrag	Beschreibung	aus KM-Info-Manager					Rest in	tats. Übertrag nach
		Übertrag aus Vorjahr 2020	Plan 2021	Vorgriffsbeschlüsse / Mittelumschichtungen 2021	Übertrag aus Vorjahr + Plan + Vorgriffsbe. 2021	Ist (verfügt) in 2021		
INVESTIV	ZUWEISUNGEN	1.137.398,00 €	-3.808.100,00 €	3.235.000,00 €	-8.180.498,00 €	-5.245.000,00 €	-2.935.498,00 €	-3.309.398,00 €
I53801006001	Zuw. vom Land für Kläranlage	-511.298,00 €	-3.108.100,00 €	0,00 €	-3.619.398,00 €	-1.636.100,00 €	-1.983.298,00 €	-1.983.298,00 €
I53801006002	Zuw. vom Land für Zul.-Sammler	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I53801006003	Zuw. vom Land für Regenbeh.-Anlagen	-626.100,00 €	-700.000,00 €	0,00 €	-1.326.100,00 €	-373.900,00 €	-952.200,00 €	-1.326.100,00 €
-	Noch ausstehende Kreditaufnahmen aus 2020	0,00 €	0,00 €	-3.235.000,00 €	-3.235.000,00 €	-3.235.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	ALLGEMEIN	60.000,00 €	70.000,00 €	130.000,00 €	38.401,30 €	91.598,70 €	51.964,18 €	51.964,18 €
I53800003001	Erwerb von beweglichen Sachen	60.000,00 €	30.000,00 €	90.000,00 €	90.000,00 €	90.000,00 €	51.964,18 €	51.964,18 €
I53800005001	Bet. Monoverbrennungsanlage BB-Sift							
I53800003001	Neuanschaffung Mercedes-Vito		40.000,00 €	40.000,00 €	38.401,30 €	1.598,70 €		
	KLÄRANLAGE	3.679.372,06 €	2.600.000,00 €	450.000,00 €	6.729.372,06 €	3.013.020,70 €	3.716.351,36 €	3.716.351,36 €
I53803001001	Baumstf. KLA Nagold inkl. Energie							
I53803001034	Schlammeindicker							
I53803001016	Schraubenschaufel-Ertrichtung							
I53803001017	Erneuerung Fenster, Rüren, Rolltor, Werkstatt							
I53803001041	Umbau der Nachklärbecken	1.125.196,57 €	2.300.000,00 €	3.425.196,57 €	1.451.707,12 €	1.973.489,45 €	1.973.489,45 €	1.973.489,45 €
I53803001020	Kläranlage Filtration (Phosphatelimination)	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
I53803001045	Schlammtablettbehälter							
I53803001046	Sandfang- und Rechenanlage	2.524.175,49 €	300.000,00 €	450.000,00 €	3.274.175,49 €	1.561.313,58 €	1.712.861,91 €	1.712.861,91 €
	SAMMLER	293.018,90 €	700.000,00 €	868.280,87 €	1.861.299,77 €	1.27.542,74 €	1.733.757,03 €	1.733.757,03 €
I53804001020	Zul.Sammler San. allg./Jahresvorhaben	267.823,84 €	350.000,00 €	646.286,71 €	1.264.110,55 €	80.353,52 €	1.183.757,03 €	1.183.757,03 €
I53804001021	Neubau Pumpwerk Uferstraße		300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
I53804001024	Zul.Sammler KLA - Aufdimensionierung	25.195,06 €		21.994,16 €	47.189,22 €	47.189,22 €	25.000,00 €	25.000,00 €
I53804001025	Zul.Sammler Halterbach im Bereich NETTO		50.000,00 €	200.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
	RÜB	1.061.947,62 €	150.000,00 €	395.000,00 €	1.606.947,62 €	851.027,24 €	755.920,38 €	755.920,38 €
I53805001022	RÜB XXIV auf der Kläranlage Nagold	911.947,62 €		395.000,00 €	1.306.947,62 €	820.059,88 €	486.887,74 €	486.887,74 €
I53805001023	RÜB Ertrichtungen Pri. 4 ff.							
I53805001024	RÜBs Bodenfilter bzw. Schrägklärer	150.000,00 €			150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
I53805001025	Stauraumkanal Ersatz RÜB 2		150.000,00 €		150.000,00 €	30.967,36 €	119.032,64 €	119.032,64 €
	Summe Einnahmereste (investiv)	-1.137.398,00 €	-3.808.100,00 €	-3.235.000,00 €	-8.180.498,00 €	-5.245.000,00 €	-2.935.498,00 €	-3.309.398,00 €
	Summe Ausgabereste (investiv)	5.094.338,58 €	3.520.000,00 €	1.713.280,87 €	10.327.619,45 €	4.029.991,98 €	6.297.627,47 €	6.257.992,95 €
	Gesamtsumme Reste (investiv)	3.956.940,58 €	-288.100,00 €	-1.521.719,13 €	2.147.121,45 €	-1.215.008,02 €	3.362.129,47 €	2.948.594,95 €
	KONSUMTIV							
4291 0001	Planungskosten Flußgebietsuntersuchung							0,00 €
3141 0000	Zuweis. lfd. Zecke Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe Einnahmereste (konsumentiv)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe Ausgabereste (konsumentiv)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Gesamtsumme Reste (konsumentiv)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GESAMT							
	Summe Einnahmereste (investiv + konsumtiv)	-1.137.398,00 €	-3.808.100,00 €	-3.235.000,00 €	-8.180.498,00 €	-5.245.000,00 €	-2.935.498,00 €	-3.309.398,00 €
	Summe Ausgabereste (investiv + konsumtiv)	5.094.338,58 €	3.520.000,00 €	1.713.280,87 €	10.327.619,45 €	4.029.991,98 €	6.297.627,47 €	6.257.992,95 €
	Gesamtsumme Reste (investiv + konsumtiv)	3.956.940,58 €	-288.100,00 €	-1.521.719,13 €	2.147.121,45 €	-1.215.008,02 €	3.362.129,47 €	2.948.594,95 €
Überprüfung Finanzrechnung auf Über-/Unterfinanzierung (nur Informativ)							aus Bilanz	
+	1.3.9 Liquide Mittel Sichteinlagen, Kassenbestände,						590.349,98 €	
+	1.3.8 Privatr. Ford., sonst. Finanzvermögen						2.800.250,00 €	
+	4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen						631.144,72 €	
-	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten						282.589,78 €	
-	3. Rückstellungen						0,00 €	
	Gesicherter Finanzierungsbetrag in 2021 ohne Vorgriffsbeschlüsse						2.476.865,48 €	
+	Vorgriffsbeschlüsse auf 2022						-1.521.719,13 €	
	Gesicherter Finanzierungsbetrag in inkl. Vorgriffsbeschlüsse						955.146,35 €	-471.729,47 €

Vorgriffsbeschlüsse auf 2022						Info
I-Auftrag	Vorhaben	Betrag	Drucksache	Beschlussdatum	Bemerkung	
I53803001046	Rechen- und Sandfang auf der KLA	450.000,00 €	DS AZV 2021-06	09.08.2021	Sitzung Verbandsversammlung	
I53805001022	Neubau RÜB XXIV	395.000,00 €	DS AZV 2021-07	09.08.2021	Sitzung Verbandsversammlung	
I53804001025	Aufdimensionierung Zul. Sammler Netto Halterbach	200.000,00 €	DS AZV 2021-13	30.11.2021	Sitzung Verbandsversammlung	
I53804001020	Zul. Sammler Sanierung allg.	680.000,00 €	DS AZV 2021-12	30.11.2021	Sitzung Verbandsversammlung	
		1.725.000,00 €				
Vorgriffsbeschlüsse auf 2021						Info
I-Auftrag	Vorhaben	Betrag	Drucksache	Beschlussdatum	Bemerkung	
I53804001021	PW Uferstraße RÜB XXI	287.486,11 €	DS AZV 2020-27	13.12.2020	Sitzung Verbandsversammlung	
I53804001024	Aufdimensionierung Zul. Sammler KLA	32.719,13 €	DS AZV 2020-23	13.12.2020	Sitzung Verbandsversammlung	
I53800003001	Mercedes Vito KLA	38.401,30 €	DS AZV 2020-33	11.12.2020	Eilentscheidung OB	
		358.606,54 €				

Im Haushaltsjahr 2021 wurden Vorgriffsbeschlüsse in Höhe von 1.725.000 € auf das Jahr 2022 beschlossen. Diese wurden zusammen mit den Resten aus 2021 im Saldo von 2.948.594,95 € übertragen.

Kreditermächtigungen

Eine Ermächtigung für 2020 wurde in Höhe von 6.235.000 € veranschlagt. In 2020 wurde bei der Sparkasse Pforzheim-Calw ein Darlehen in Höhe von 3.000.000 € zu 0,646 % Zins mit einer Laufzeit von 30 Jahren aufgenommen.

Für die restliche Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2020 mit 3.235.000 € wurde in 2021 ein Darlehen aus dem Infrastrukturförderprogramm der Landesbank Baden-Württemberg bewilligt.

Der Zinssatz beträgt 0,09 % bei 10-jähriger Zinsbindung und 5 Jahren Tilgungsfreiheit bei einer Laufzeit von 30 Jahren.

14. Übersicht über die übernommenen Bürgschaften

Der Verband hat **keine Bürgschaften** übernommen.

15. Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

Für die reibungslose Abwicklung von Investitionen über das Haushaltsjahr hinaus werden im Finanzhaushalt oft Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten zukünftiger Haushaltsjahre veranschlagt. Im Jahr 2021 wurden Verpflichtungsermächtigungen über 2.260.000 € für investive Auszahlungen veranschlagt.

Im Ergebnishaushalt wurden in 2021 keine Beträge übernommen bzw. Rückstellungen gebildet.

16. Vermögensübersicht

In Ergänzung zu der Bilanz (Seite 10) sind gem. § 55 Abs. 1 GemHVO der Stand des **Vermögens** auch zu Beginn des Jahres und die Zu- und Abgänge des lfd. Jahres darzustellen. Die folgende Übersicht enthält diese Angaben. Erläuterungen ergeben sich unter Ziffer 23.

Vermögensübersicht

Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushaltsjahres ***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr *	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 6)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5 **	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1 Unbebaute Grundstücke und							
2.2 Bebaute Grundstücke und	305.972,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305.972,80
2.3 Infrastrukturvermögen (RÜB.KLA, Sammler)	28.912.081,19	47.189,22	0,00	507.524,07	0,00	-1.460.013,78	28.006.780,70
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken							
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler							
2.6 Maschinen und technische Anlagen,	66.226,73	38.401,30	0,00	0,00	0,00	-10.662,36	93.965,67
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	139.957,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.113,55	133.844,05
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.630.500,18	3.944.401,46	0,00	-507.524,07	0,00	0,00	8.067.377,57
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und							
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen							
3.2 Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in							
3.3 Sondervermögen							
3.4 Ausleihungen							
3.5 Wertpapiere							
Anlagevermögen	34.054.738,50	4.029.991,98	0,00	0,00	0,00	-1.476.789,69	36.607.940,79
+ Vorräte	38.526,92						44.151,35
Vermögen insgesamt	34.093.265,42						36.652.092,14

* "Anlagenspiegel"

** In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet

*** entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

17. Forderungsübersicht

In Ergänzung zu der Bilanz (Seite 10) sind gem. § 55 Abs. 1 GemHVO der Stand der **Forderungen** auch zu Beginn des Jahres und die Zu- und Abgänge des lfd. Jahres darzustellen. Die folgende Übersicht enthält diese Angaben. Erläuterungen ergeben sich unter Ziffer 23.

Forderungsübersicht 2021

Art der Forderungen	Gesamtbe- trag am 01.01.2021 *	Zugänge/Abgänge im Haushalts- jahr	Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Abschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Gesamtbe- trag am 31.12.2021	Restlaufzeit **		
						bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	4	5	6	7	8	9	10
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	12.622,24 €	-12.462,70 €			159,54 €			
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €			0,00 €			
3. Privatrechtliche Forderungen	250,00 €	+2.800.000,00 €			2.800.250,00 €			
Summe aller Forderungen	12.872,24 €	+2.787.537,30 €			2.800.409,54 €			

* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

** Keine Pflichtangaben

18. Schuldenübersicht

In Ergänzung zu der Bilanz sind gem. § 55 Abs. 2 GemHVO der Stand die **Schulden** des Verbands detaillierter aufzugliedern, was in der folgenden Übersicht dargestellt wird.
(s.a. Erläuterungen Ziffer 23/3.2).

Schuldenübersicht 2021

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamt-betrag am 01.01.2021 *	Gesamt-betrag zum 31.12.2021	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger (-) *****
			bis zu 1 Jahr **	über 1 bis 5 Jahre ***	mehr als 5 Jahre ****	
1	2	3	4	5	6	7
1 Geldschulden						
1.1 Anleihen						
1.2 Kredite für Investitionen						
1.2.1 <i>Bund</i>						
1.2.2 <i>Land</i>						
1.2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>						
1.2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>						
1.2.5 <i>sonstiger öffentlicher Bereich</i>						
1.2.6 <i>Kreditmarkt</i>	17.263.008,23 €	19.603.831,63 €				2.340.823,40 €
1.3 Kassenkredite						
2. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen						
Gesamtschulden	17.263.008,23 €	19.603.831,63 €				2.340.823,40 €

nachrichtlich:

3. <i>Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)</i>						
3.1. <i>Anleihen</i>						
3.2. <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>						
3.3. <i>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)</i>						
3.4. <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>						
4. <i>Schulden insgesamt</i>						
4.1. <i>Anleihen</i>						
4.2. <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>						
4.3. <i>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)</i>						
4.4. <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>						
Summe 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4						

- * entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres
- ** Tilgung der Restschuld im 1. Folgejahr
- *** Tilgung der Restschuld im 2.bis 5. Folgejahr
- **** Tilgung der Restschuld ab dem 6. Folgejahr
- ***** Spalte 3 minus Spalte 2

19. Sonstige Angaben

Vertreter in der Verbandsversammlung

2021

Name, Vorname	Funktion		Mitgliedsgemeinde
Feeß, Gerhard	BM		Altensteig
Hirrle, Udo	StKä		Altensteig
Wüthrich, Peter	StR		Altensteig
Schuler, Volker	BM	1. Stellvertreter	Ebhausen
Ungericht, Rainer	GR		Ebhausen
Hölzlberger, Andreas	BM	2. Stellvertreter	Haiterbach
Hölzle, Roland	StR		Haiterbach
Walz, Gerhard	StR		Haiterbach
Huber, Eckardt	Stv.BL		Horb
Zimmermann, Ralph	BM		Horb
Benz, Ralf	StR		Nagold
Großmann, Jürgen	OB	Verbandsvorsitzender	Nagold
Loyal, Brigitte	StR		Nagold
Wehrstein, Monika	StR		Nagold
Flik, Joachim	BM		Rohrdorf
Lagger, Heike	GR		Rohrdorf
Fischer, Markus	GR		Waldachtal
Grassi, Annick	BM		Waldachtal

20. Haushaltsplanung und Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr

Die **Verbandsversammlung** hatte am 07.12.2020 den Haushalt 2021 verabschiedet. Das **Regierungspräsidium Karlsruhe** hat die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung am 04.02.2020 bestätigt. Verpflichtungsermächtigungen wurden in 2021 in Höhe von 2.260.000 € erteilt. Die **öffentliche Bekanntmachung** der Haushaltssatzung erfolgte am 20.02.2021 mit öffentlicher Auslegung des Haushaltsplans für sieben Tage vom 01.03.2021 bis zum 09.03.2021.

Im Haushaltsplan waren im **Ergebnishaushalt** an ordentlichen Erträgen **4.071.549,00 €** und an ordentlichen Aufwendungen **4.071.549,00 €** veranschlagt. Daraus ergab sich ein ausgeglichenes Gesamtergebnis in Höhe von **0 €**.

Der **Gesamtfinanzhaushalt** sah einen Zahlungsmittelüberschuss von 1.034.839 € im Ergebnishaushalt, Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 3.808.100 €, Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 3.520.000 € und Auszahlungen für Kredittilgungen von 921.000 € vor. Eine Kreditaufnahme war somit in 2021 nicht notwendig.

21. Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung

21.1. Ordentliche Erträge ergaben sich endgültig in Höhe von **3.744.032,70 €**

Vom Land gingen 656,69 € für lfd. Zwecke (*Entschädigung gemäß Infektionsschutzgesetz*) ein. Die öffentlich-rechtlichen Entgelte betragen 10.652,97 € (*insbes. Gebühren vom Landkreis für die Deponie*). Privatrechtliche Entgelte konnten keine erzielt werden.

Die Betriebskostenumlage entwickelte sich auf brutto 3.223.005,32 € (*Ansatz 3.499.000 € bzw. Ergebnis 2020 = 3.168.506,63 €*) und lag somit in Höhe von 275.994,68 € unter dem Planansatz.

21.2 Außerordentliche Erträge sind im Berichtsjahr keine angefallen.

Die Gesamtsumme ordentlicher Erträge lag insgesamt mit **327.516 €** unter dem **Planansatz** von **4.071.549 €** (*vgl. Betriebskostenübersicht*).

21.3. Ordentliche Aufwendungen ergaben sich endgültig in Höhe von **3.737.326,58 €**

Der Personalaufwand lag bei 591.191,88 € und mit 29.948 € unter dem Ansatz von 621.140 € (*Vorjahr 549.980,84 €*).

Das Rechnungsergebnis bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 1.029.955,17 € zeigt Minderaufwendungen in Höhe von 174.594 € gegenüber der Planung.

Die Abschreibungen von 1.476.789,69 € sind gegenüber dem Ansatz von 1.552.388 € um 75.598 € niedriger ausgefallen. Die Zinsen für Kredite über 475.074,39 € fielen gegenüber dem Ansatz von 499.000 € um 23.926 € niedriger aus. (*Vorjahr 487.187,31 €*).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen gegenüber dem angenommenen Ansatz von 193.972 € um 29.867 € auf 164.104,70 € geringer aus; insbesondere fiel keine Abwasserabgabe zur Zahlung von 25.000 € an, sondern nur ein Betrag, der mit Investitions- bzw. Unterhaltungskosten aufgerechnet werden konnte.

21.4. Außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 6.706,12 € entstanden für den Kauf von Corona-Antigen-Schnelltests.

Sonderergebnis:

In der Gesamtergebnisrechnung ergab sich ein Sonderergebnis in Höhe von -6.706,12 € (siehe 21.4).

Gesamtergebnis:

Dem Verband ist es 2021 gelungen, den Ressourcenverbrauch (*Abschreibungen abzüglich Auflösung von Landeszuweisungen und Beiträgen*) über 967.071,97 € (*Vorjahr 1.027.783,19 €*) Netto-Abschreibungen aufgrund des Umlageverfahrens zu erwirtschaften, was bei den Zweckverbänden durch die Verbandssatzung die Regel ist.

22. Erläuterung der Gesamtf finanzrechnung

Die Gesamtf finanzrechnung beinhaltet die zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen – Ist-Zahlen - des Ergebnishaushaltes (*Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Tätigkeit*) sowie die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten. Im Rechnungsergebnis ergab sich saldiert ein Zahlungsmittelüberschuss aus Laufender Tätigkeit von 1.209.694,49 €.

Für laufende Zwecke (Flussgebietsuntersuchung) wurden Landeszuschüsse in Höhe von 121.000 € bewilligt. Davon wurden 2021 keine Teilzahlungen vereinnahmt.

Für Zuweisungen nach dem Infektionsschutzgesetz wurden 814,57 € vereinnahmt.

Im investiven Bereich konnten von den geplanten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 1.636.100 € erzielt werden.

2021 wurde keine Eigenvermögensumlage von den Verbandsmitgliedern erhoben.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für Baumaßnahmen betragen saldiert 3.749.351,70 €.

Zur Finanzierung der im Haushaltsplan 2020 veranschlagten Investitionen waren Kredite über 6.235.000 € veranschlagt. In 2020 wurden kassenwirksame Darlehen über 3.000.000 € aufgenommen. Gemäß Baufortschritt erfolgte die Aufnahme der restlichen 3.235.000 € erst in 2021. Es wurden keine Darlehen umgeschuldet.

Alle dargestellten (Ist-) Veränderungen führten zu einem Endbestand an Zahlungsmitteln über 590.349,98 €. Dieser Betrag wird sich auf -471.729,47 € verringern, wenn alle kurzfristigen Forderungen und Verbindlichkeiten bezahlt und auch die restlichen Haushaltsreste und (sonst.) Rückstellungen abgewickelt sind (Ziff. 12 und 13). Es handelt sich in 2021 um eine theoretische Unterfinanzierung, da die Haushaltsreste für Investitionen nicht kurzfristig realisiert werden können. Ein Ausgleich wird im nächsten Haushaltsjahr angestrebt.

Kassenkredite waren nicht notwendig.

23. Erläuterung der Bilanz

Die Bilanz ist nach den gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen in Kontoform aufzustellen und hat sämtliche immateriellen Vermögengegenstände, das **Sachvermögen und das Finanzvermögen sowie die Kapitalpositionen, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten** und Rechnungsabgrenzungsposten vollständig aufzuweisen. Sie ist als Gegenüberstellung von gemeindlichem Vermögen (Aktivseite) und den Finanzierungsmitteln (Passivseite) eine auf den jährlichen Abschlussstichtag bezogene Zeitpunktrechnung.

Auf der Aktivseite der Bilanz wird das Vermögen des Verbands mit den zum Abschlussstichtag ermittelten Werten angesetzt (Aktivierung). Damit wird die Mittelverwendung dokumentiert.

Auf der Passivseite der Bilanz werden die Verbindlichkeiten des Verbands und ihr Basiskapital (Eigenkapital) gezeigt (Passivierung). Dadurch wird die Mittelherkunft bzw. die Finanzierung des Vermögens des Verbands offengelegt und dokumentiert.

Die Gliederung der Vermögensrechnung erfolgte sowohl auf der Aktivseite als auch auf der Passivseite nach Fristigkeiten. Außerdem wurden dabei die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen (§ 77 Abs. 3 GemO) beachtet.

Bilanz

A. AKTIVSEITE	40.042.907,49 €
1. Vermögen	36.652.092,14 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €
<i>Server- und Arbeitsplatzlizenzen nach Abschreibungen</i>	
1.2 Sachvermögen	28.312.753,50 €
<i>Das Infrastrukturvermögen umfasst sämtliche Verkehrs-, Versorgungs- und Entsorgungseinrichtungen. Neben dem Grund und Boden sind insbesondere die einzelnen Abwasseranlagen wertmäßig ausgewiesen.</i>	
Grund und Boden des Infrastrukturvermögen	305.972,80 €
Abwasserbeseitigungsanl. (Reinig.- und Entsorgungsanlagen)	3.054.344,10 €
Entwässerungsanlagen (Sammlungsanlagen)	24.952.436,60 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	93.965,67 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	133.844,05 €
<i>Hier ist insbesondere die in den 70er Jahren eingebaute Fernsteuerung für Regenüberlaufbecken bilanziert, die den größten Posten darstellt.</i>	
1.2.8 Vorräte	44.151,35 €
<i>Diese Position wurde 2014 erstmals neu gebildet. Wesentliche Posten hier sind Labortests, Pumpen- und Pumpenersatzteile, Fällmittel und Flockungshilfsmittel.</i>	
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.067.377,57 €
<i>Diese Position beinhaltet neben den geleisteten Anzahlungen vor allem den Wert sämtlicher Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren, bei denen also eine Bauabnahme oder Inbetriebnahme noch nicht erfolgt ist; insbes. Kosten für Rechen- u. Sandfang, Neubau RÜB XXIV, Aufdimensionierung Zuleitungssammler KLA sowie Umbau der Nachklärbecken.</i>	
1.3 Finanzvermögen	3.390.815,35 €
<i>Hier sind sämtliche Forderungen, Liquide Mittel und Geldanlagen des Verbands ausgewiesen.</i>	
1.3.6 Öffentl.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen	159,54 €
<i>Öffentlich-rechtliche Forderungen stellen Ansprüche des Verbands aufgrund von Bescheiden (Verwaltungsakt) dar. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen setzen sich insbesondere aus restlichen Gebührenforderungen an Direktanlieferer, an den Abfallwirtschaftsbetrieb und evtl. Umlagen der Gemeinden zusammen, die nachträglich für das Abrechnungsjahr in Rechnung gestellt wurden.</i>	
1.3.8 Privatr. Ford., sonst. Finanzvermögen	2.800.250,00 €
<i>Privatrechtliche Forderungen basieren auf einem privatrechtlichen Schuldverhältnis und sind insbesondere Grundstücksverkäufe, Mieten, Pachten sowie Forderungen aus Schadensfällen.</i>	
<i>Forderungen aus privatrechtl. Lieferung u. Leistungen</i>	2.800.000,00 €
<i>Kurzfristige Forderungen auf 31.12. des Jahres (Kündigungsgeld Raiffeisenbank im Kreis Calw eG)</i>	
<i>Übrige privatrechtliche Forderungen</i>	250,00 €
<i>Handvorschuss Betriebsleiter Kläranlage</i>	
1.3.9 Liquide Mittel Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	590.349,98 €
<i>Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die insbes. als Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Dazu gehören in erster Linie die Bankguthaben in Form von Giro- und Tagesgeldguthaben.</i>	
<i>Negative Werte würden auf der Passivseite unter Verbindlichkeiten als Kassenkredit ausgewiesen. Es wurden im Abrechnungsjahr keine Kassenkredite in Anspruch genommen!</i>	
2. Abgrenzungsposten	
<i>Interne Verrechnungen</i>	55,83 €
<i>Aktivischer oder passivischer Bilanzposten für die Abgrenzung von Zahlungen, die schon vor dem Bilanzstichtag erhalten oder geleistet wurden für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag und deshalb vorübergehend auf Abgrenzungskonten festgehalten werden.</i>	

B. PASSIVSEITE	40.042.907,49 €
1. Kapitalposition	19.525.341,36 €
1.2 Rücklagen	0,00
<i>Nach den ab 2010 gültigen Vorschriften der GemHVO sind für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses und Überschüsse des Sonderergebnisses gesonderte Rücklagen zu führen (§ 23).</i>	
1.2.2 Rückl. Überschüsse d. real. Sonderergebnisses	0
<i>Diese Rücklagen sind nach § 25 Abs. 1 GemHVO für die Deckung von Fehlbeträgen in Folgejahren heranzuziehen. Es entstand kein Fehlbetrag.</i>	
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	9.421.254,59
<i>Unter dem Begriff der Eigenvermögensumlage (EVU) wird das Eigenkapital des Verbands abgebildet. Dies wird als Differenz aus Vermögen und Schulden ermittelt. Wird Eigenkapital auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen, ist ein Überschuss des Vermögens gegenüber den Schulden gegeben. Im Abrechnungsjahr wurde keine EVU erhoben. Das Eigenkapital entspricht somit dem Vorjahreswert. <u>Zusätzliche Eigenvermögensumlage:</u> Im Jahr 2021 wurde keine zusätzliche Eigenvermögensumlage abgerechnet. Die Beteiligungsquote der einzelnen Mitgliedskommunen entsprechen somit den Vorjahreswerten.</i>	
2. Sonderposten	10.104.086,77 €
<i>Erhaltene Zuweisungen und Beiträge für Investitionen (z. B. Landeszuwendungen, Anschlussbeiträge vom Kreis) werden bei Anwendung der Bruttomethode als Sonderposten ausgewiesen. Sie werden entsprechend der Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände ergebniswirksam aufgelöst (§ 40 Abs. 4 GemHVO).</i>	
2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	10.011.624,40 €
<i>Die von Bund und Land erhaltenen Zuweisungen werden über die Nutzungsdauer parallel zu den Abschreibungen ertragswirksam aufgelöst.</i>	
2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	92.462,37 €
<i>Bei den Investitionsbeiträgen handelt es sich um Anschlussbeiträge vom Abfallwirtschaftsbetrieb des Kreises nach dem Kommunalabgabengesetz und um Baukostenzuschüsse vom Kreis für Baumaßnahmen im Außenbereich (Straßenentwässerung).</i>	
3. Rückstellungen	0,00 €
<i>Rückstellungen sind Verpflichtungen, die bezüglich ihrer Höhe, ihres zeitlichen Eintretens und/oder ihres Bestandes ungewiss sind, aber hinreichend sicher erwartet werden können. Sie dienen dazu, durch zukünftige Handlungen bedingte Wertminderungen der Rechnungsperiode als Aufwand zuzurechnen.</i>	
3.1 Lohn-u.Gehaltsrückstellungen	0,00 €
<i>Diese Position beinhaltet Rückstellungen für Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit.</i>	
3.7 Sonstige Rückstellungen	0,00 €
<i>Im Abrechnungsjahr wurden keine weiteren Rückstellungen gebildet.</i>	
4. Verbindlichkeiten	20.517.566,13 €
<i>Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren. Die Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten.</i>	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.603.831,63 €
<i>Neu aufgenommen wurde im Berichtsjahr ein Darlehen in Höhe von 3.235.000 € zu 0,090 % Zins bei der Landesbank Baden-Württemberg mit Laufzeit bis 2051. Es wurden keine Darlehen umgeschuldet. Getilgt wurden 894.176,60 €. Somit ergibt sich eine Nettoneuverschuldung (Schuldenaufnahme abzüglich Tilgungen des Jahres) von 2.340.823,40 €.</i>	
4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	631.144,72 €
<i>Hierzu zählen Verpflichtungen aus gegenseitigen Verträgen, die von den Lieferanten im alten Jahr erfüllt wurden, aber vom Verband am 31.12. noch nicht bezahlt waren.</i>	
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	282.589,78 €
<i>Die Position beinhaltet u. a. Umlageerstattungen für die Verbandsgemeinden und sonstige Verbindlichkeiten.</i>	
4.6.1 Verbindlichkeiten an Verbandsgemeinden	275.994,68 €
4.6.2 Sonstige Verbindlichkeiten	6.595,10 €

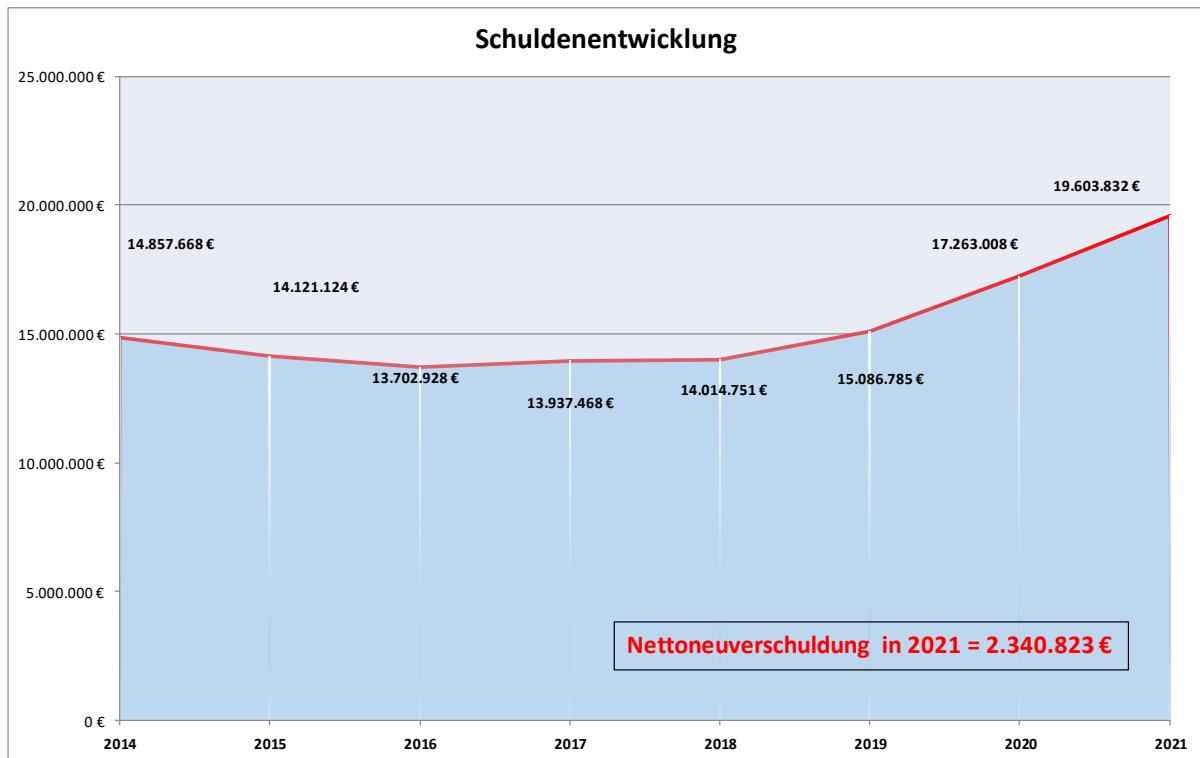
24. Finanzlage

Nach Abschluss des Jahres 2021 stellt sich die Finanzlage gegenüber den von der Versammlungsversammlung beschlossenen Ansätzen wie folgt dar:

Finanzlage		2021	
Konsumtiver Bereich	Planansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.554.000,00 €	3.340.278,99 €	213.721,01 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.519.161,00 €	-2.130.584,50 €	-388.576,50 €
Saldo = Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.034.839,00 €	1.209.694,49 €	-174.855,49 €
Investiver Bereich	Planansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.808.100,00 €	1.636.100,00 €	2.172.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.520.000,00 €	-3.749.351,70 €	229.351,70 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	288.100,00 €	-2.113.251,70 €	2.401.351,70 €
Finanzierungen	Planansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 €	3.235.000,00 €	-3.235.000,00 €
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-921.000,00 €	-894.176,60 €	-26.823,40 €
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-921.000,00 €	2.340.823,40 €	-3.261.823,40 €
Zusammenstellung	Planansatz	Ergebnis	Vergleich
Saldo Konsumtiver Bereich	1.034.839,00 €	1.209.694,49 €	-174.855,49 €
Saldo Investiver Bereich	288.100,00 €	-2.113.251,70 €	2.401.351,70 €
Saldo Finanzierungen	-921.000,00 €	2.340.823,40 €	-3.261.823,40 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestands	401.939,00 €	1.437.266,19 €	-1.035.327,19 €
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- bzw. Auszahlungen	0,00 €	-2.799.694,18 €	2.799.694,18 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00 €	1.952.777,97 €	-1.952.777,97 €
Endbestand an Zahlungsmitteln	401.939,00 €	590.349,98 €	-188.410,98 €

25. Entwicklung der Verschuldung aus Krediten vom Kreditmarkt

Die Entwicklung der Verschuldung für Investitionskredite ist im folgenden Schaubild dargestellt:



Im doppischen Haushalt erfolgt eine Darlehensaufnahme für geleistete Investitionsausgaben erst, wenn die Liquiditätssituation dies erfordert. Die Kreditaufnahme aufgrund von Haushaltsresten 2020 betrug 3.000.000 €. Für 2021 waren keine Kreditaufnahmen geplant.

Der Schuldenstand zum Jahresende beläuft sich nach Abzug der Tilgungen auf 19.603.831,63 €. Die Nettoneuverschuldung beziffert sich 2021 auf 2.340.823 €.

26. Kennzahlen der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzsituation

Die wirtschaftliche Situation des Verbands wird abschließend noch durch folgende Kennzahlen dargestellt.

Kennzahlen

Vermögenskennzahlen:

Infrastrukturquote		2020	2021
Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.	Berechnung:	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	94,5
	2020	Infrastrukturvermögen:	34.094.454,25 €
		Bilanzsumme:	36.060.104,46 €
	2021	Infrastrukturvermögen:	36.652.092,14 €
	Bilanzsumme:	40.042.907,49 €	

Finanzkennzahlen:

Eigenkapitalquote I		2020	2021
Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommunen durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.	Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	26,1
	2020	Eigenkapital:	9.421.254,59 €
		Bilanzsumme:	36.060.104,46 €
	2021	Eigenkapital:	9.421.254,59 €
	Bilanzsumme:	40.042.907,49 €	

Eigenkapitalquote II		2020	2021
Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen vom „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Beiträge handelt, die i. d. R. nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.	Berechnung:	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten f. Zuwendungen u. Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	51,0
	2020	Eigenkapital:	9.421.254,59 €
		Sonderposten für Zuweisungen u. Beiträge:	8.977.704,49 €
		Bilanzsumme:	36.060.104,46 €
2021	Eigenkapital:	9.421.254,59 €	
	Sonderposten für Zuweisungen u. Beiträge:	10.104.086,77 €	
	Bilanzsumme:	40.042.907,49 €	

Anlagendeckungsgrad		2020	2021
Der Anlagendeckungsgrad gibt Auskunft inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad 100 % betragen.	Berechnung:	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten f. Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	104,7
	2020	Eigenkapital:	9.421.254,59 €
		Sonderposten für Zuweisungen u. Beiträge:	8.977.704,49 €
		langfristiges Fremdkapital:	17.263.008,23 €
	Anlagevermögen (ohne Vorräte):	34.054.738,50 €	
2021	Eigenkapital:	9.421.254,59 €	
	Sonderposten für Zuweisungen u. Beiträge:	10.104.086,77 €	
	langfristiges Fremdkapital:	19.603.831,63 €	
	Anlagevermögen (ohne Vorräte):	36.607.940,79 €	

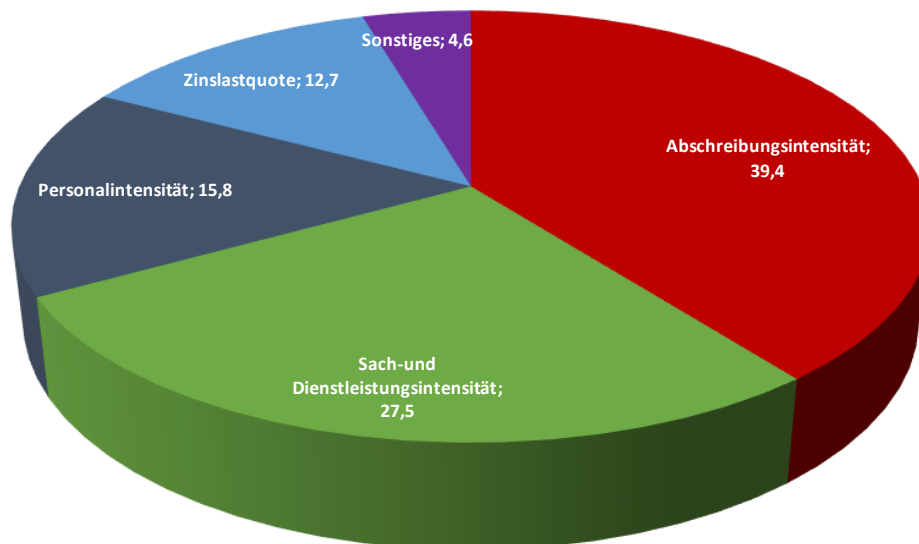
Ertragskennzahlen:

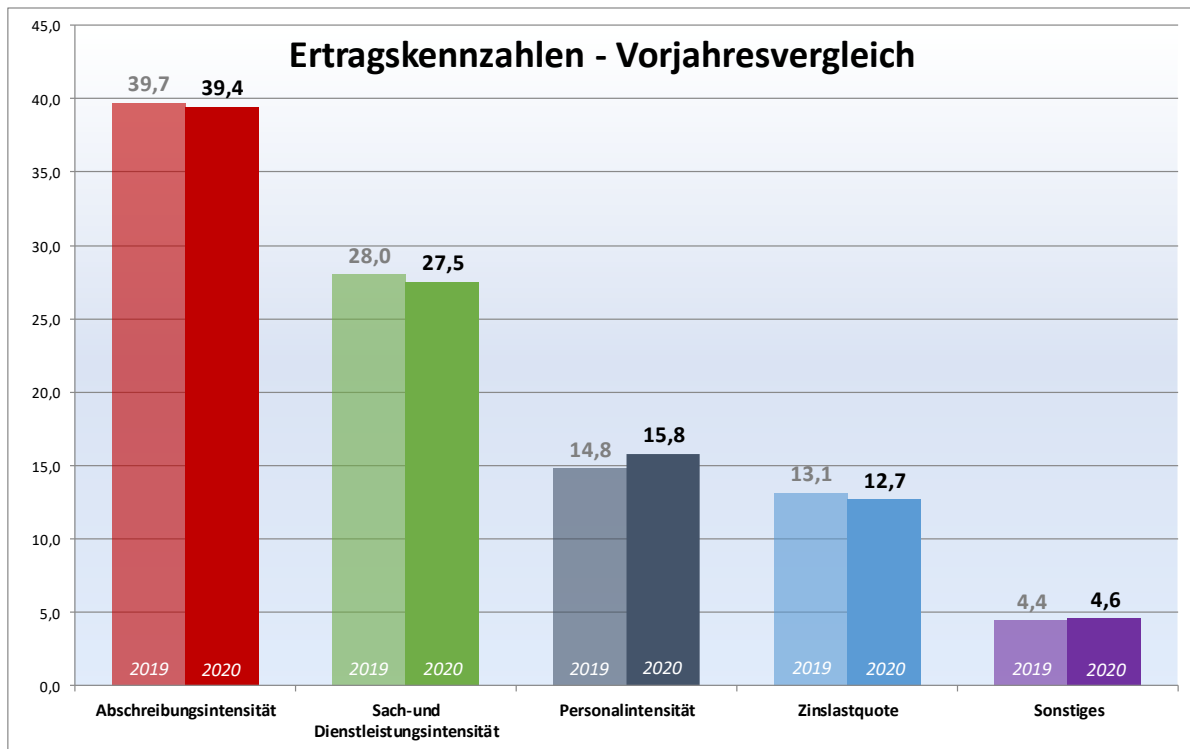
Personalintensität I			2020	2021
Die Personalintensität I gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Bei der Interpretation der Kennzahlen ist der Grad an Ausgliederungen in der Kommune zu beachten.	Berechnung:	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	14,8	15,8
	2020	Personalaufwendungen: 549.980,84 € ordentliche Aufwendungen: 3.718.028,88 €		
	2021	Personalaufwendungen: 591.191,88 € ordentliche Aufwendungen: 3.744.032,70 €		

Sach- und Dienstleistungsintensität			2020	2021
Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.	Berechnung:	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	28,0	27,5
	2020	Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen: 1.041.321,88 € ordentliche Aufwendungen: 3.718.028,88 €		
	2021	Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen: 1.029.955,17 € ordentliche Aufwendungen: 3.744.032,70 €		

Zinslastquote			2020	2021
Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein.	Berechnung:	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	13,1	12,7
	2020	Zinsaufwand: 487.187,31 € ordentliche Aufwendungen: 3.718.028,88 €		
	2021	Zinsaufwand: 475.074,39 € ordentliche Aufwendungen: 3.744.032,70 €		

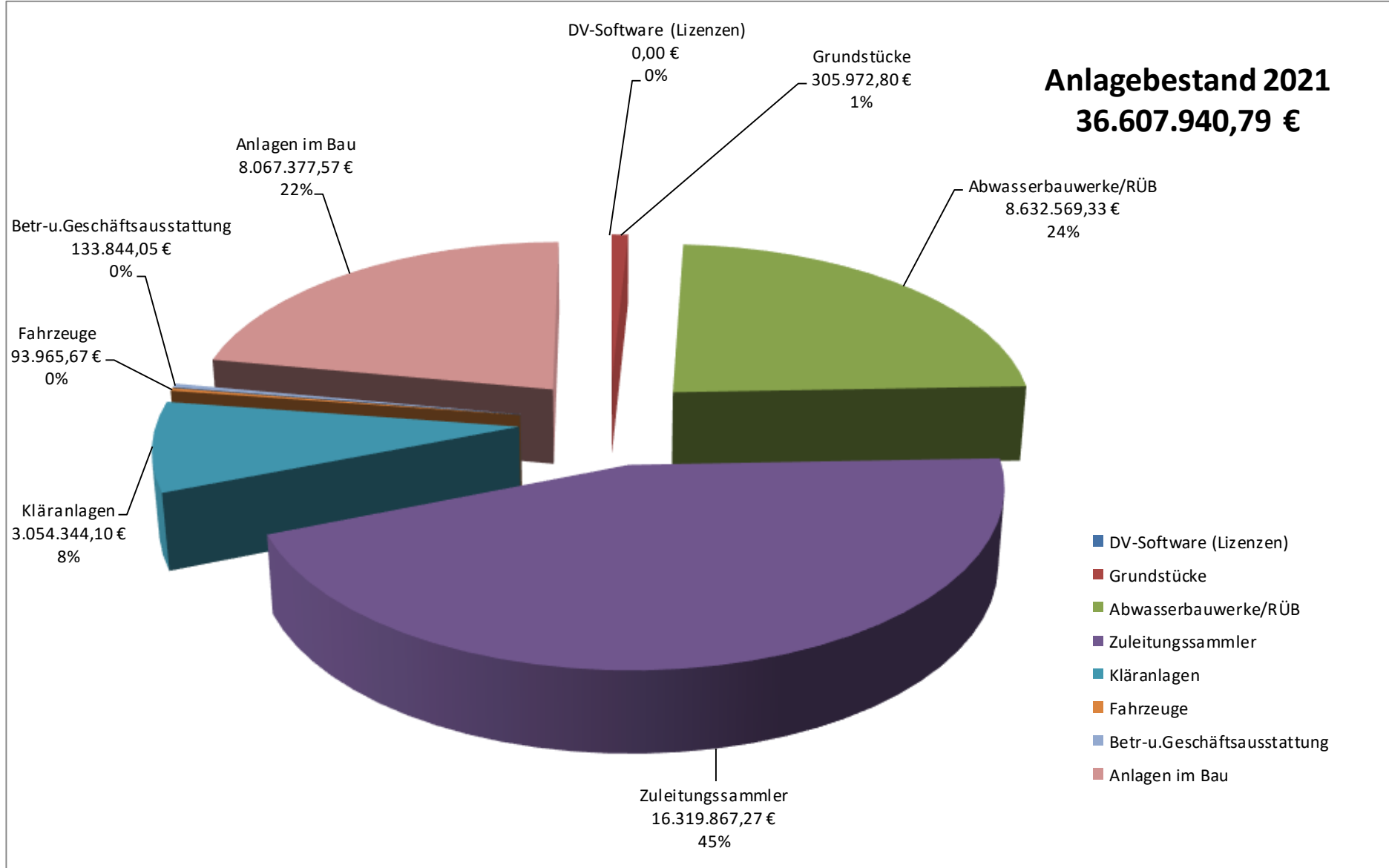
Abschreibungsintensität			2020	2021
Die Abschreibungsquote gibt an, welchen Teil die bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen an den gesamten Aufwendungen ausmachen. Der Wert ist nur geringfügig kurzfristig beeinflussbar und kann Aussagen machen über den Alterszustand der Anlagen und möglichen Investitionsbedarf.	Berechnung:	$\frac{\text{Abschreibungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	39,7	39,4
	2020	Abschreibungen: 1.474.588,58 € ordentliche Aufwendungen: 3.718.028,88 €		
	2021	Abschreibungen: 1.476.789,69 € ordentliche Aufwendungen: 3.744.032,70 €		





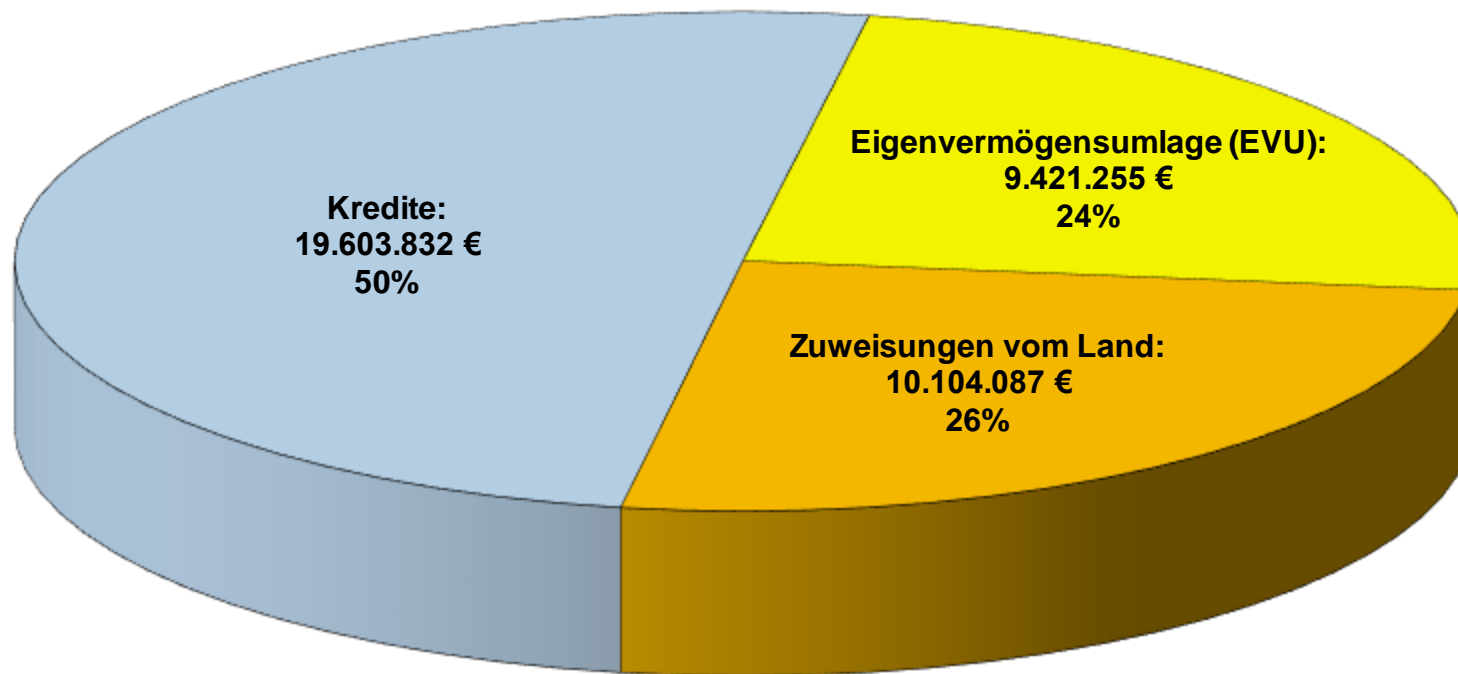
27. Fazit/Entwicklung der Finanzen und der Betriebskostenumlage

1. Das Anlagevermögen stieg von 34.054.738,50 € auf 36.607.940,79 €.
(Das Gesamtvermögen inkl. Vorräte beträgt 36.652.092,14 €.)
2. Das Eigenkapital blieb mit 9.421.254,59 € gleich.
3. Die langfristigen Kredite stiegen von 17.263.008,23 € auf 19.603.831,63 €.
4. Die Betriebskostenumlage beträgt endgültig netto (ohne Zinsgutschrift) 3.223.005,32 € (Vorjahr: 3.168.506,63 €)
5. Die Aufgabenerfüllung des Verbands wurde im Jahr 2021 gewährleistet.

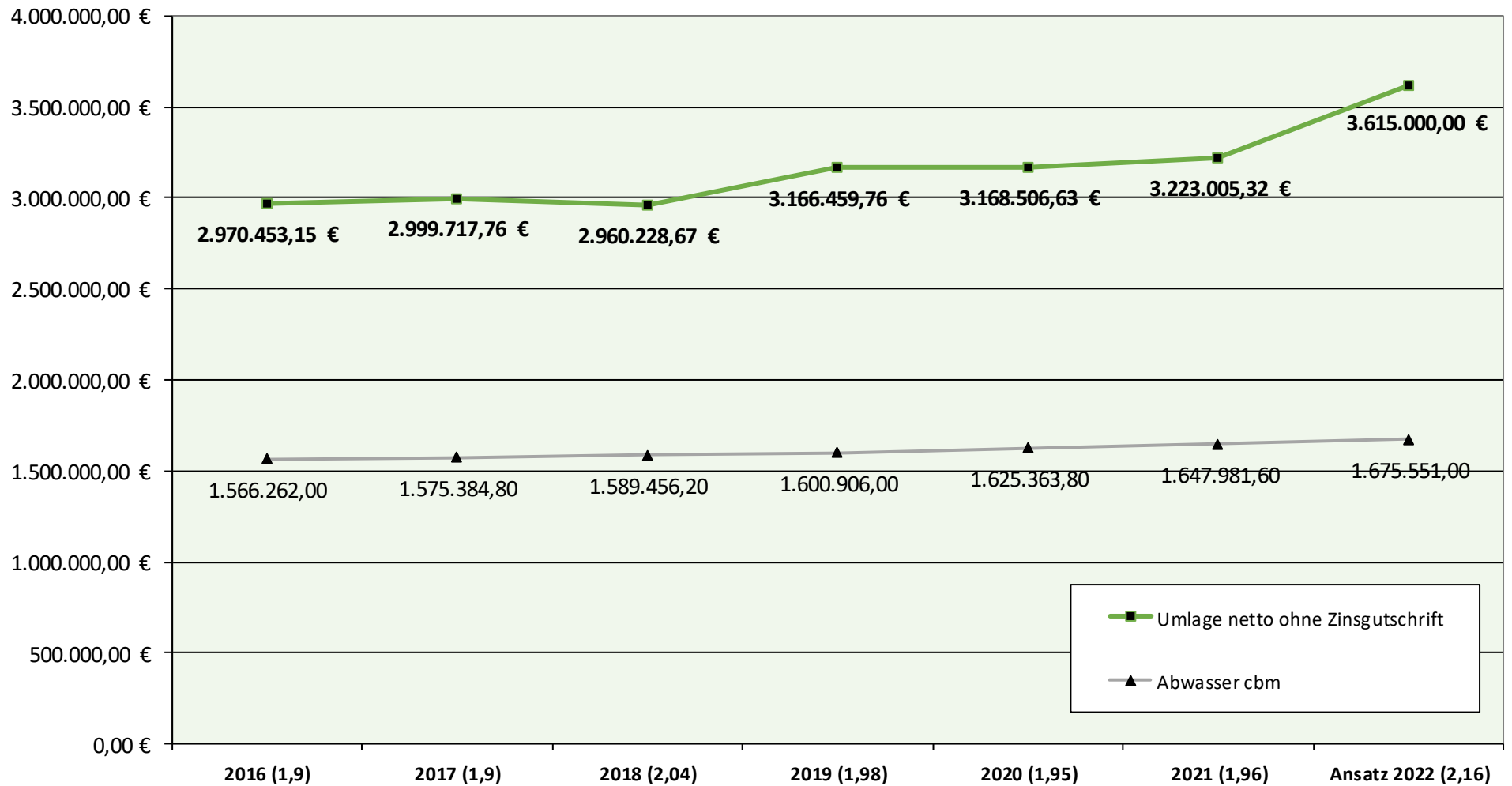


Langfristiges Kapital 2021

39.129.173 €



Betriebskostenumlage - Entwicklung



Berechnung der Betriebskostenumlage (BKU)

2021

Umlage I (Festkostenanteil)			Umlage II (variabler Kostenanteil)			Umlage netto		
Aufwand	45150100 Eigenkapitalzinsen	245.517,89 €	Aufwand	Gruppe 40 Personal	591.191,88 €	Gruppe 40	591.191,88 €	509.717,72 € 31000000
Aufwand	45170000 Fremdzinsen	475.074,39 €	Aufwand	Gruppe 42 Sach- u. Dienstl.	1.029.955,17 €	Gruppe 42	1.029.955,17 €	0,00 € 31400000
Aufwand	45930017 Bankgebühren	210,75 €	Aufwand	Gruppe 44 + 51 Sons. Aufw.	170.810,82 €	Gruppe 44 + 51	170.810,82 €	656,69 € 31410000
Aufwand	47000000 Abschreibungen	1.476.789,69 €	/J. Ertrag	31400000 Zuw. lfd. Bund	0,00 €	45150100	245.517,89 €	10.652,97 € 33210000
/J. Ertrag	31000000 Auflösungen	509.717,72 €	/J. Ertrag	31410000 Zuw. lfd. Land	656,69 €	45170000	475.074,39 €	0,00 € 34110000
/J. Ertrag	36150000 Zinserträge	0,00 €	/J. Ertrag	33210000 Benutz.-geb.	10.652,97 €	45930000	210,75 €	0,00 € 34210000
Summe I		1.687.875,00 €	/J. Ertrag	34110000 Mieten	0,00 €	47000000	1.476.789,69 €	0,00 € 34610000
			/J. Ertrag	34610000 Ersätze	0,00 €			0,00 € 34820001
			/J. Ertrag	34210000 aus Verkauf	0,00 €			0,00 € 36150000
			/J. Ertrag	34820001 RÜB Betreuung	0,00 €			0,00 € 53120000
			/J. Ertrag	53120000 Außerordentl. E.	0,00 €	Aufwand	3.989.550,59 €	521.027,38 € Ertrag
			Summe II		1.780.648,21 €		3.468.523,21 €	Aufwand - Ertrag

3.468.523,21 €	Summe I + Summe II
245.517,89 €	/J. Eigenkapitalzinsen
3.223.005,32 €	Umlage netto

Buchungszeichen	Stadt/Gemeinde	Eigenkapitalzinsen		Beteiligungsquote		Umlage I Festkostenanteil	Umlage II variabl. Kost.-ant.	Umlage I+II /J. Zinsgutschrift netto	Umlage I+II gerundet netto
		Eigenkapital zum 01.01.	Zinsgutschrift 2,606%	Abwasser	Quote %				
5.9000.000001.0	Nagold	2.652.431,10 €	69.122,35 €	864.279 m³	52,445	885.201,38 €	933.856,04 €	1.749.935,07 €	1.749.935,07 €
5.9000.000003.7	Ebhausen	856.396,05 €	22.317,68 €	162.734 m³	9,875	166.673,78 €	175.834,92 €	320.191,02 €	320.191,02 €
5.9000.000005.3	Haiterbach	2.088.442,09 €	54.424,80 €	231.853 m³	14,069	237.465,77 €	250.517,96 €	433.558,93 €	433.558,93 €
5.9000.000004.5	Horb	1.715.473,94 €	44.705,25 €	175.778 m³	10,666	180.032,93 €	189.928,35 €	325.256,03 €	325.256,03 €
5.9000.000002.9	Rohrdorf	551.320,08 €	14.367,40 €	79.683 m³	4,835	81.612,13 €	86.097,90 €	153.342,62 €	153.342,62 €
5.9000.000006.1	Altensteig-Walddorf	661.426,71 €	17.236,78 €	62.557 m³	3,796	64.071,34 €	67.592,99 €	114.427,56 €	114.427,56 €
5.9000.000007.0	Waldachtal-Salzstetten	895.764,62 €	23.343,63 €	71.097 m³	4,314	72.817,67 €	76.820,05 €	126.294,09 €	126.294,09 €
	Summe:	9.421.254,59 €	245.517,89 €	1.647.982 m³	100,000	1.687.875,00 €	1.780.648,21 €	3.223.005,32 €	3.223.005,32 €

Pk.-Nr.	Stadt/Gemeinde	Abschlagszahlungen der Betriebskostenumlage 2021					AZ 1-4 + Zinsgutschrift	Umlage I+II /J. AZ	Restzahlung bzw. Erstattung		
		1. AZ	2. AZ	3. AZ	4. AZ	AZ 1-4			Umlage I+II /J. AZ	Rundungs- Differenz	gerundet
5.9000.000001.0	Nagold	473.920,00 €	473.920,00 €	473.920,00 €	473.920,00 €	1.895.680,00 €	1.964.802,35 €	-76.622,579 €	-145.744,929 €	0,00 €	-145.744,93 €
5.9000.000003.7	Ebhausen	86.700,00 €	86.700,00 €	86.700,00 €	86.700,00 €	346.800,00 €	369.117,68 €	-4.291,295 €	-26.608,975 €	0,00 €	-26.608,98 €
5.9000.000005.3	Haiterbach	117.980,00 €	117.980,00 €	117.980,00 €	117.980,00 €	471.920,00 €	526.344,80 €	16.063,728 €	-38.361,072 €	0,00 €	-38.361,07 €
5.9000.000004.5	Horb	88.750,00 €	88.750,00 €	88.750,00 €	88.750,00 €	355.000,00 €	399.705,25 €	14.961,278 €	-29.743,972 €	0,00 €	-29.743,97 €
5.9000.000002.9	Rohrdorf	41.780,00 €	41.780,00 €	41.780,00 €	41.780,00 €	167.120,00 €	181.487,40 €	590,021 €	-13.777,379 €	0,00 €	-13.777,38 €
5.9000.000006.1	Altensteig-Walddorf	31.140,00 €	31.140,00 €	31.140,00 €	31.140,00 €	124.560,00 €	141.796,78 €	7.104,338 €	-10.132,442 €	0,00 €	-10.132,44 €
5.9000.000007.0	Waldachtal-Salzstetten	34.480,00 €	34.480,00 €	34.480,00 €	34.480,00 €	137.920,00 €	161.263,63 €	11.717,719 €	-11.625,911 €	0,00 €	-11.625,91 €
	Summe:	874.750,00 €	874.750,00 €	874.750,00 €	874.750,00 €	3.499.000,00 €	3.744.517,89 €	-30.476,790 €	-275.994,680 €	0,00 €	-275.994,68 €

Betriebskostenübersicht

2021

Ausgaben		Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung
4012 0000	Personalaufwand für tarifl. Beschäftigte	490.500,00 €	454.734,29 €	✓ -35.765,71 €
4022 0000	Beiträge an Vers.Kassen f. tarifl. Beschäftigte	43.000,00 €	40.451,13 €	✓ -2.548,87 €
4032 0000	Sozialvers. Beiträge f. tarifl. Beschäftigte	87.500,00 €	95.866,46 €	✗ +8.366,46 €
4041 0000	Beihilfen u.a. für Beschäftigte	140,00 €	140,00 €	✓ 0,00 €
4071 0000	Zuf.z.Rückst.f.Altersteilzeit u.andere Maßnah.	0,00 €	0,00 €	✓ 0,00 €
	Summe Personalaufwand	621.140,00 €	591.191,88 €	✓ -29.948,12 €
4211 0000	Unterhaltung Grundstücke und baul. Anlagen	25.000,00 €	26.818,05 €	✗ +1.818,05 €
4212 0000	Unterhaltung der techn. Anlagen	185.000,00 €	139.792,14 €	✓ -45.207,86 €
4221 0000	Unterhaltung des bewegl. Vermögens	10.000,00 €	14.780,33 €	✗ +4.780,33 €
4231 0000	Mieten und Pachten	1.100,00 €	1.100,00 €	✓ 0,00 €
4241 0000	Aufwendungen für Energie	200.000,00 €	180.943,21 €	✓ -19.056,79 €
4242 0000	Aufwand für Wasserversorgung	5.000,00 €	3.808,23 €	✓ -1.191,77 €
4244 0000	Aufwand für Abfallbeseitigung	0,00 €	15.250,00 €	✗ +15.250,00 €
4245 0000	Aufwand für Gebäudereinigung	5.500,00 €	5.260,22 €	✓ -239,78 €
4249 0000	Sons. Bewirtsch. Grundstücke u. baul. Anlagen	80.000,00 €	34.668,43 €	✓ -45.331,57 €
4251 0000	Haltung von Fahrzeugen	15.000,00 €	12.562,22 €	✓ -2.437,78 €
4261 0000	Dienst- und Schutzkleidung	4.000,00 €	2.716,79 €	✓ -1.283,21 €
4262 0000	Aus- und Fortbildung	6.000,00 €	1.786,56 €	✓ -4.213,44 €
4269 0000	Sons. bes. Aufwendungen f. Beschäftigte	1.449,10 €	592,12 €	✓ -856,98 €
4272 0000	Aufwendungen für EDV	6.500,00 €	16.397,81 €	✗ +9.897,81 €
4273 0000	Aufw. für bez. Waren (Verbr.mittel)	190.000,00 €	160.845,00 €	✓ -29.155,00 €
4279 0000	Sons.Aufwand Sachleistungen (u.a. Klärschlamm)	350.000,00 €	305.785,22 €	✓ -44.214,78 €
4291 0000	Aufw. f. so. Sach- und Dienstl. (u.a. Transporte)	120.000,00 €	106.848,84 €	✓ -13.151,16 €
4291 0001	Planungskosten Flussgebietsuntersuchung	0,00 €	0,00 €	✓ 0,00 €
	Summe Sach-u.Dienstleistungen	1.204.549,10 €	1.029.955,17 €	✓ -174.593,93 €
4411 0000	Sons.Personal- und Vers.Aufwendungen	4.000,00 €	3.277,90 €	✓ -722,10 €
4421 0000	Aufw. für ehrenamtl. Tätigkeit	18.371,61 €	18.932,31 €	✗ +560,70 €
4429 3000	Gebühren u. Entgelte (Mitgliedsbeiträge)	2.500,00 €	1.561,00 €	✓ -939,00 €
4429 4000	Rechts- und Beratungskosten (Abw.analysen)	1.100,00 €	1.088,00 €	✓ -12,00 €
4431 0000	Geschäftsaufwendungen für Sitzungen	4.000,00 €	4.950,46 €	✗ +950,46 €
4431 0000	Geschäftsaufwendungen	20.000,00 €	19.405,53 €	✓ -594,47 €
4431 0015	Reisekosten	1.000,00 €	109,55 €	✓ -890,45 €
4441 0000	Betriebl. Steueraufwand (Versicherungen)	31.000,00 €	32.369,95 €	✗ +1.369,95 €
4444 0000	Aufwendungen für Schadensfälle	5.000,00 €	0,00 €	✓ -5.000,00 €
4451 0000	Erstattung an das Land (Abwasserabgabe)	25.000,00 €	0,00 €	✓ -25.000,00 €
4452 0000	Erstattung an Stadt Nagold (Verw.kosten)	82.000,00 €	82.410,00 €	✗ +410,00 €
	Summe Sonst. Aufwendungen	193.971,61 €	164.104,70 €	✓ -29.866,91 €
	Summe Sachausgaben	1.398.520,71 €	1.194.059,87 €	✓ -204.460,84 €
4514 0000	Zinsaufw.an sonst.öff. Bereich		0,00 €	✓ 0,00 €
4515 0100	Zinsaufw.an verbund. Unternehmen (EVU)		0,00 €	✓ 0,00 €
4517 0000	Zinsaufw.an Kreditinstitute	499.000,00 €	475.074,39 €	✓ -23.925,61 €
4593 0010	Aufwand an Bankgebühren	500,00 €	210,75 €	✓ -289,25 €
4700 0000	Abschreibungen (4711 0000)	1.552.388,09 €	1.476.789,69 €	✓ -75.598,40 €
	Summe Zinsen und Abschreibungen	2.051.888,09 €	1.952.074,83 €	✓ -99.813,26 €
51191000	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00 €	6.706,12 €	✗ +6.706,12 €
Summe I	Ausgaben	4.071.548,80 €	3.744.032,70 €	✓ -327.516,10 €

Einnahmen		Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung
3100 0000	Auflösung von Zuweisungen	517.548,80 €	509.717,72 €	✗ -7.831,08 €
3161 1000	Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	0,00 €	501.669,83 €	✓ +501.669,83 €
3162 0000	Aufl. SoPo aus Beiträgen	0,00 €	8.047,89 €	✓ +8.047,89 €
3140 0000	Zuweis. lfd. Zwecke Bund			✓ 0,00 €
3141 0000	Zuweis. lfd. Zwecke Land	0,00 €	656,69 €	✓ +656,69 €
3321 0000	Ben.Gebühren Anlieferer	55.000,00 €	10.652,97 €	✗ -44.347,03 €
3411 0000	Mieten Wohn.			✓ 0,00 €
3421 0000	Erträge aus Verkauf			✓ 0,00 €
3461 0000	Erlöse/Ersätze/Verm. Einn./Säumn.	0,00 €	0,00 €	✓ 0,00 €
3482 0001	Kostenerstattung für RÜB-Betreuung	0,00 €	0,00 €	✓ 0,00 €
3615 0000	Zinserträge			✓ 0,00 €
5312 0000	Außerordentliche Erträge aus Verkauf			✓ 0,00 €
Summe II	Einnahmen ohne Umlage	572.548,80 €	521.027,38 €	✗ -51.521,42 €
3482 0000	Umlage	3.499.000,00 €	3.223.005,32 €	✗ -275.994,68 €
Summe III	Einnahmen	4.071.548,80 €	3.744.032,70 €	✓ -327.516,10 €

Jahresergebnis	0,00 €
-----------------------	---------------

V. Feststellung des Jahresergebnisses

28. Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾		Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital	
		Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses		
		EUR ²⁾								
		1	2	3	4	5	6	7		8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	-6.706,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.421.254,59	
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	 	0,00	0,00	0,00	0,00	 	 	 	
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	 	0,00	 	 	 	0,00	 	 	
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	 	 	 	 	 	 	 	0,00	
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	 	0,00	 	 	 	0,00	 	 	
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch einen Überschuss des Ordentlichen Ergebnisses	6.706,12	0,00	 	 	 	 	 	 	
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	 	 	 	 	 	0,00	 	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	 	 	 	 	 	0,00	 	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	 	0,00	 	 	 	 	0,00	 	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr	 	0,00	0,00	0,00	 	 	 	 	
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital	 	 	 	 	0,00	 	 	0,00	
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00	 	 	 	 	 	 	0,00	
13	vorläufige Endbestände	 	 	 	 	 	0,00	0,00	9.421.254,59	
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO	 	 	 	 	 	 	 	0,00	
15	Endbestände	 	 	 	 	 	0,00	0,00	9.421.254,59	

¹⁾ Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

²⁾ Grüne Felder können keine negativen Werte enthalten, rote Felder können keine positiven Werte enthalten

29. Feststellung des Jahresabschlusses 2021
Beschlussvorschlag

Die Verbandsversammlung stellt den Jahresabschluss 2021 gemäß §§ 95, 95 b Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.V.m. § 19 GKZ fest:

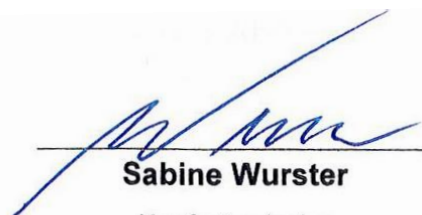
1.	In der Gesamtergebnisrechnung mit	
1.1	den ordentlichen Erträgen von	3.744.032,70 €
1.2	den ordentlichen Aufwendungen von	-3.737.326,58 €
1.3	dem ordentlichen Ergebnis von	6.706,12 €
1.4	den außerordentlichen Erträgen von	0,00 €
1.5	den außerordentlichen Aufwendungen von	-6.706,12 €
1.6	dem Sonderergebnis von	-6.706,12 €
1.7	dem Gesamtergebnis von	0,00 €
2.	In der Gesamtfinanzrechnung mit	
2.1	den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	3.340.278,99 €
2.2	den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-2.130.584,50 €
2.3	dem Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts	1.209.694,49 €
2.4	den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	1.636.100,00 €
2.5	den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-3.749.351,70 €
2.6	dem Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-2.113.251,70 €
2.7	dem Finanzierungsmittelbedarf von	-903.557,21 €
2.8	den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	3.235.000,00 €
2.9	den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-894.176,60 €
2.10	dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit von	2.340.823,40 €
2.11	der Veränderung im Finanzierungsmittelbestand von	1.437.266,19 €
2.12	dem Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	-2.799.694,18 €
2.13	dem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.952.777,97 €
2.14	der Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-1.362.427,99 €
2.15	dem Endbestand an Zahlungsmitteln (liquide Mittel)	590.349,98 €
3.	In der Bilanz mit der Bilanzsumme von	40.042.907,49 €
4.	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00 €
5.	Minderung des Basiskapitals zur Deckung des Fehlbetrags beim Sonderergebnis	0,00 €

Die Aufstellung der Jahresrechnung 2021 beurkunden:
Nagold, den 30.05.2022



Rolf Leonhardt

Kassenverwalter/
Verbandsrechner



Sabine Wurster

Kaufmännische
Geschäftsführerin