

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 2021-01**

Az.: 82-AZV/rl

30.05.2021

## Jahresabschluss 2020

### Beschlussvorschlag

Die Verbandsversammlung stellt den Jahresabschluss 2020 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.

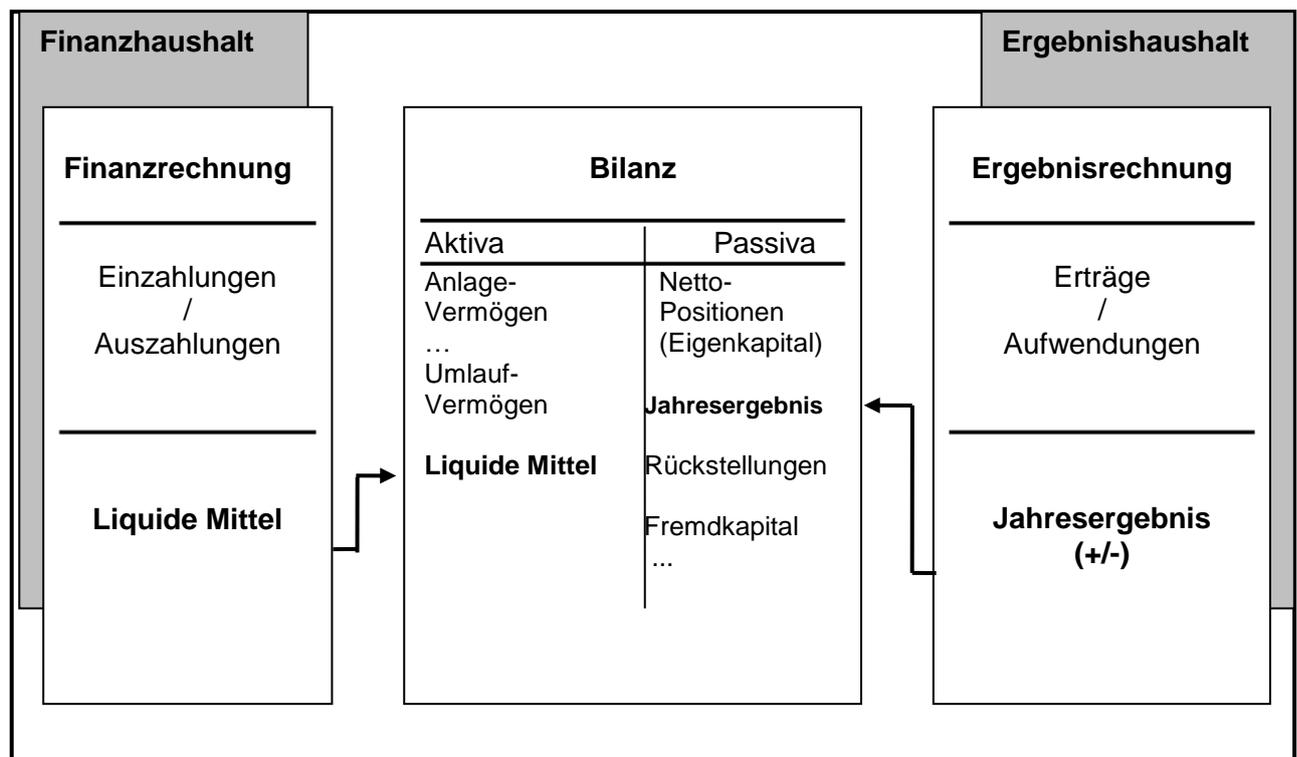
**Der Jahresabschluss ist** innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und unter Angabe des Datums vom Verbandsvorsitzenden zu unterzeichnen und **von der Verbandsversammlung innerhalb eines Jahres festzustellen**. Der Beschluss über die Feststellung ist dem Regierungspräsidium 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 2020

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021 EUR
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	51.700,00	479.000	29.800,00	449.200	0	0,00	449.200	0,00
	31000000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	479.000	0,00	479.000	0	0,00	479.000	0,00
	31410000 Zuweisungen vom Land für Ifd. Zwecke	51.700,00	0	29.800,00	29.800-	0	0,00	29.800-	0,00
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	432.838,87	0	446.805,39	446.805-	0	0,00	446.805-	0,00
	31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen vom Land	424.790,98	0	438.757,52	438.758-	0	0,00	438.758-	0,00
	31620000 Erträge aus der Aufl. v. SoPo aus Beitr.	8.047,89	0	8.047,87	8.048-	0	0,00	8.048-	0,00
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	83.905,39	55.000	48.528,22	6.472	0	0,00	6.472	0,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	83.905,39	55.000	48.528,22	6.472	0	0,00	6.472	0,00
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.562,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	295,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	4.267,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.181.171,16	3.367.000	3.184.895,27	182.105	0	0,00	182.105	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr	2020	2020	Ansatz-			Mittel abzgl.	übertragung nach
		2019	EUR	EUR	Ergebnis			Ergebnis	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	3.166.459,76	3.351.000	3.168.506,63	182.493	0	0,00	182.493	0,00
	34820001 Kostenerstattung für RÜB-Betreuung	14.711,40	16.000	16.388,64	389-	0	0,00	389-	0,00
<b>11 =</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.754.178,02</b>	<b>3.901.000</b>	<b>3.710.028,88</b>	<b>190.971</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>190.971</b>	<b>0,00</b>
12 -	Personalaufwendungen	541.811,31-	527.800-	549.980,84-	22.181	0	0,00	22.181	0,00
	40120000 Dienstaufwend. f. tariflich Beschäftigte	419.119,15-	411.600-	425.558,60-	13.959	0	0,00	13.959	0,00
	40220000 Beiträge zur Versorgungskasse tarifl. Be	37.597,09-	33.600-	38.871,22-	5.271	0	0,00	5.271	0,00
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge tariflich Be	84.955,07-	82.600-	85.411,02-	2.811	0	0,00	2.811	0,00
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	140,00-	0	140,00-	140	0	0,00	140	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.168.175,69-	1.226.550-	1.041.321,88-	185.228-	0	0,00	185.228-	0,00
	42110000 Unterhalt Grundst. und bauliche Anlagen	35.486,28-	25.000-	22.285,93-	2.714-	0	0,00	2.714-	0,00
	42120000 Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	330.000,00-	185.000-	1.104,86	186.105-	0	0,00	186.105-	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	11.536,70-	10.000-	5.464,00-	4.536-	0	0,00	4.536-	0,00
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	1.060,00-	1.100-	0,00	1.100-	0	0,00	1.100-	0,00
	42410000 Bew.Grundstücke u. baul. Anlagen s.Infra	196.910,94-	200.000-	221.364,84-	21.365	0	0,00	21.365	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	2.557,99-	5.000-	3.562,23-	1.438-	0	0,00	1.438-	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	5.077,20-	5.000-	4.684,50-	316-	0	0,00	316-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR
		Vorjahr 2019	2020	2020	Ansatz-Ergebnis			EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	EUR
		1	2	3	4		6	7	8
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	79.235,98-	100.000-	66.426,68-	33.573-	0	0,00	33.573-	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	16.096,89-	13.000-	10.221,03-	2.779-	0	0,00	2.779-	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.000,80-	4.000-	4.317,11-	317	0	0,00	317	0,00
	42620000 Aus- u. Fortbildung	1.765,00-	5.450-	950,60-	4.499-	0	0,00	4.499-	0,00
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschäft.	734,30-	2.000-	0,00	2.000-	0	0,00	2.000-	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	5.613,00-	6.000-	12.258,59-	6.259	0	0,00	6.259	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	189.132,36-	190.000-	265.962,57-	75.963	0	0,00	75.963	0,00
	42790000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	145.786,96-	350.000-	257.093,25-	92.907-	0	0,00	92.907-	0,00
	42910000 Aufwendungen f. so. Sach-u. Dienstlsg.	85.374,39-	100.000-	150.088,87-	50.089	0	0,00	50.089	0,00
	42910001 Planungskosten Flussgebietsuntersuchung	60.806,90-	25.000-	17.746,54-	7.253-	0	0,00	7.253-	0,00
15	- Abschreibungen	1.394.749,50-	1.427.000-	1.474.588,58-	47.589	0	0,00	47.589	0,00
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	1.427.000-	0,00	1.427.000-	0	0,00	1.427.000-	0,00
	47110000 AfA immat. Vermögensgegenstände u. Sachv	1.394.749,50-	0	1.474.588,58-	1.474.589	0	0,00	1.474.589	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	493.877,94-	526.500-	487.392,14-	39.108-	0	0,00	39.108-	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	493.660,62-	526.000-	487.187,31-	38.813-	0	0,00	38.813-	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	217,32-	500-	204,83-	295-	0	0,00	295-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR
		Vorjahr 2019	2020	2020	Ansatz-Ergebnis			EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	EUR
		1	2	3	4		6	7	8
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	155.563,58-	193.150-	164.745,44-	28.405-	0	0,00	28.405-	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	2.638,55-	4.000-	2.541,70-	1.458-	0	0,00	1.458-	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	16.674,55-	17.600-	18.810,16-	1.210	0	0,00	1.210	0,00
	44293000 Gebühren und Entgelte	919,00-	2.500-	1.636,00-	864-	0	0,00	864-	0,00
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	504,00-	1.050-	4.948,64-	3.899	0	0,00	3.899	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	27.280,03-	24.000-	25.413,32-	1.413	0	0,00	1.413	0,00
	44310015 Reisekosten, Aus- und Fortbildung	147,00-	1.000-	199,85-	800-	0	0,00	800-	0,00
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabgab	28.648,45-	31.000-	29.924,77-	1.075-	0	0,00	1.075-	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)	78.752,00-	82.000-	81.271,00-	729-	0	0,00	729-	0,00
<b>19</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.754.178,02-</b>	<b>3.901.000-</b>	<b>3.718.028,88-</b>	<b>182.971-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>182.971-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>8.000,00-</b>	<b>8.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000</b>	<b>0,00</b>
21	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	8.000,00	8.000-	0	0,00	8.000-	0,00
	53120000 Erträge aus Veräußerung von bewgl. VmG	0,00	0	8.000,00	8.000-	0	0,00	8.000-	0,00
<b>23</b>	<b>= Sonderergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000-</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>= Gesamtergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
24	nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

## 6. Gesamtfinzrechnung 2020

lfd. Nr.		Gesamtfinzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
2	+	Zuweis. U. Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	36.600,00	0	29.800,00	29.800-	0	0,00	29.800-	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	36.600,00	0	29.800,00	29.800-	0	0,00	29.800-	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	66.791,56	55.000	74.202,37	19.202-	0	0,00	19.202-	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	66.791,56	55.000	74.202,37	19.202-	0	0,00	19.202-	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	6.067,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	1.800,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		64610000 Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte	4.267,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.112.780,07	3.367.000	3.152.008,40	214.992	0	0,00	214.992	0,00
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	3.112.780,07	3.367.000	3.152.008,40	214.992	0	0,00	214.992	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.222.239,23</b>	<b>3.422.000</b>	<b>3.256.010,77</b>	<b>165.989</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>165.989</b>	<b>0,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	541.811,31-	527.800-	549.980,84-	22.181	0	0,00	22.181	0,00
		70120000 Vergütungen der tarifl. Beschäftigte	419.119,15-	411.600-	425.558,60-	13.959	0	0,00	13.959	0,00
		70220000 Beitr. Versorgungskasse tarifl. Besch.	37.597,09-	33.600-	38.871,22-	5.271	0	0,00	5.271	0,00
		70320000 Sozialversicherungsbeitr. tarifl. Besch.	84.955,07-	82.600-	85.411,02-	2.811	0	0,00	2.811	0,00
		70410000 Beih., Unterstützungsbl. Beschäftigte	140,00-	0	140,00-	140	0	0,00	140	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.174.416,68-	1.226.550-	1.136.549,27-	90.001-	0	0,00	90.001-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	45.082,11-	25.000-	26.750,76-	1.751	0	0,00	1.751	0,00
	72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermög.	292.346,66-	185.000-	164.340,36-	20.660-	0	0,00	20.660-	0,00
	72210000 Unterh. des beweglichen Vermög.	11.536,70-	10.000-	5.464,00-	4.536-	0	0,00	4.536-	0,00
	72310000 Mieten und Pachten	1.060,00-	1.100-	0,00	1.100-	0	0,00	1.100-	0,00
	72410000 Bewirtschaftung Grundst. u. baul. Anl.	298.875,75-	310.000-	253.670,40-	56.330-	0	0,00	56.330-	0,00
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	15.945,36-	13.000-	10.422,59-	2.577-	0	0,00	2.577-	0,00
	72610000 Bes. zahlungsw. Aufw. f. Beschäftigte	3.500,10-	11.450-	5.147,71-	6.302-	0	0,00	6.302-	0,00
	72710000 Besond. Verwaltungs- u. Betriebsausz.	362.077,57-	546.000-	513.525,75-	32.474-	0	0,00	32.474-	0,00
	72810000 Auszahl.für den Erwerb von Vorräten	186,31	0	1.188,83-	1.189	0	0,00	1.189	0,00
	72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleist.	144.178,74-	125.000-	156.038,87-	31.039	0	0,00	31.039	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	493.660,62-	526.000-	487.187,31-	38.813-	0	0,00	38.813-	0,00
	75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.	493.660,62-	526.000-	487.187,31-	38.813-	0	0,00	38.813-	0,00
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszusch.)	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	155.826,01-	193.650-	165.388,08-	28.262-	0	0,00	28.262-	0,00
	74110000 Sonstige Personal- und Versorg.ausz.	2.638,55-	4.000-	2.541,70-	1.458-	0	0,00	1.458-	0,00
	74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	16.374,55-	17.600-	18.810,16-	1.210	0	0,00	1.210	0,00
	74290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.927,00-	3.550-	6.584,64-	3.035	0	0,00	3.035	0,00
	74310000 Geschäftsauszahlungen	27.263,14-	25.000-	26.050,98-	1.051	0	0,00	1.051	0,00
	74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle	28.648,45-	36.000-	29.924,77-	6.075-	0	0,00	6.075-	0,00
	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)	78.752,00-	82.000-	81.271,00-	729-	0	0,00	729-	0,00
	77610000 SonstigehaushaltswirksameAuszahl	222,32-	500-	204,83-	295-	0	0,00	295-	0,00
16	= <b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.365.714,62-</b>	<b>2.474.000-</b>	<b>2.339.105,50-</b>	<b>134.895-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>134.895-</b>	<b>0,00</b>
17	= <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>856.524,61</b>	<b>948.000</b>	<b>916.905,27</b>	<b>31.095</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>31.095</b>	<b>0,00</b>

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	72.900,00	1.200.000	1.063.002,00	136.998	0	1.000.400,00	1.137.398	1.137.398,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	72.900,00	1.200.000	1.063.002,00	136.998	0	1.000.400,00	1.137.398	1.137.398,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von SV	295,00	0	8.000,00	8.000-	0	0,00	8.000-	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g.> 410 €	295,00	0	8.000,00	8.000-	0	0,00	8.000-	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>73.195,00</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.071.002,00</b>	<b>128.998</b>	<b>0</b>	<b>1.000.400,00</b>	<b>1.129.398</b>	<b>1.137.398,00</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	17,00-	0	1.844,82-	1.845	0	0,00	1.845	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	17,00-	0	1.844,82-	1.845	0	0,00	1.845	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.078.483,52-	7.465.000-	3.549.561,33-	3.915.439-	0	7.323.021,41-	11.238.460-	5.341.591,47-
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	2.078.483,52-	7.465.000-	3.549.561,33-	3.915.439-	0	7.323.021,41-	11.238.460-	5.341.591,47-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	90.000-	54.641,75-	35.358-	0	30.000,00-	65.358-	60.000,00-
		78310000 Erwerb bewegl. Sachvermögen >= 410 €	0,00	90.000-	0,00	90.000-	0	30.000,00-	120.000-	60.000,00-
		78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen	0,00	0	54.641,75-	54.642	0	0,00	54.642	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermög.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	-	Auszahlungen für Invest-Förderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.078.500,52-</b>	<b>7.555.000-</b>	<b>3.606.047,90-</b>	<b>3.948.952-</b>	<b>0</b>	<b>7.353.021,41-</b>	<b>11.301.974-</b>	<b>5.401.591,47-</b>
<b>31</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.005.305,52-</b>	<b>6.355.000-</b>	<b>2.535.045,90-</b>	<b>3.819.954-</b>	<b>0</b>	<b>6.352.621,41-</b>	<b>10.172.576-</b>	<b>4.264.193,47-</b>
<b>32</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>1.148.780,91-</b>	<b>5.407.000-</b>	<b>1.618.140,63-</b>	<b>3.788.859-</b>	<b>0</b>	<b>6.352.621,41-</b>	<b>10.141.481-</b>	<b>4.264.193,47-</b>

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	1.830.000,00	6.235.000	3.000.000,00	3.235.000	0	0,00	3.235.000	3.235.000,00
		69200000 Planung Kreditaufnahme für Investit.	0,00	6.235.000	0,00	6.235.000	0	0,00	6.235.000	3.235.000,00
		69273000 Kreditaufn.Inv.Kred.Inst.€ Festzins	1.830.000,00	0	3.000.000,00	3.000.000-	0	0,00	3.000.000-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	757.966,60-	828.000-	823.776,60-	4.223-	0	0,00	4.223-	0,00
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	828.000-	0,00	828.000-	0	0,00	828.000-	0,00
		79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ üb. 5 Jahr EW	757.966,60-	0	823.776,60-	823.777	0	0,00	823.777	0,00
<b>35</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.072.033,40</b>	<b>5.407.000</b>	<b>2.176.223,40</b>	<b>3.230.777</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3.230.777</b>	<b>3.235.000,00</b>
<b>36</b>	<b>=</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>76.747,51-</b>	<b>0</b>	<b>558.082,77</b>	<b>558.083-</b>	<b>0</b>	<b>6.352.621,41-</b>	<b>6.910.704-</b>	<b>1.029.193,47-</b>
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahl. von angelegt. Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	0,00		0,00					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	655,69		568,01					
		77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	655,69		568,01					
<b>39</b>	<b>=</b>	<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>655,69</b>		<b>568,01</b>					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.470.219,01		1.394.127,19					
		82996000 Kassenbestand Einheitskasse	1.470.219,01		1.394.127,19					
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	76.091,82-		558.650,78					
<b>42</b>	<b>=</b>	<b>Endbestand Zahlungsmittel</b>	<b>1.394.127,19</b>		<b>1.952.777,97</b>					
43		nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende			0,00					

## 7. Bilanz

31.12.2020

€

A K T I V A	31.12.2020	Vorjahr 31.12.2019	P A S S I V A	31.12.2020	Vorjahr 31.12.2019
<b>1. Vermögen</b>	<b>34.094.454,25</b>	31.870.150,32	<b>1. Kapitalposition</b>	<b>18.398.959,08</b>	17.782.762,47
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>1.2 Rücklagen</b>		
<b>1.2 Sachvermögen</b>			1.2.2 Rückl. Überschüsse d. real. Sonderergebnisses	<b>0,00</b>	0,00
Grund und Boden des Infrastrukturvermögen	305.972,80	305.972,80	<b>1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen</b>		
Abwasserbeseitigungsanl. (Reinig.- und Entsorgungsanlagen)	3.320.753,88	3.589.339,53	Eigenvermögensumlage Nagold	2.652.431,10	2.614.631,10
Entwässerungsanlagen (Sammelungsanlagen)	25.591.327,31	26.315.753,01	Eigenvermögensumlage Horb	1.715.473,94	1.703.373,94
	<b>29.218.053,99</b>	30.211.065,34	Eigenvermögensumlage Ebhausen	856.396,05	881.596,05
<b>1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>66.226,73</b>	15.041,83	Eigenvermögensumlage Rohrdorf	551.320,08	535.220,08
<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>139.957,60</b>	146.115,10	Eigenvermögensumlage Altensteig	661.426,71	673.926,71
<b>1.2.8 Vorräte</b>	<b>39.715,75</b>	38.526,92	Eigenvermögensumlage Haiterbach	2.088.442,09	2.105.642,09
<b>1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>4.630.500,18</b>	1.459.401,13	Eigenvermögensumlage Waldachtal	895.764,62	906.864,62
				<b>9.421.254,59</b>	9.421.254,59
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	<b>1.965.650,21</b>	1.432.673,58	<b>1.3 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>1.3.6 Öffentl.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen</b>	<b>12.622,24</b>	38.296,39	<b>2. Sonderposten</b>		
<b>1.3.8 Privatr. Ford., sonst. Finanzvermögen</b>			2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	8.877.194,23	8.252.949,75
Forderungen aus privatrechtl. Lieferung u. Leistungen	0,00	0,00	2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	100.510,26	108.558,13
Übrige privatrechtliche Forderungen	250,00	250,00		<b>8.977.704,49</b>	8.361.507,88
	<b>250,00</b>	250,00	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	177.866,21
<b>1.3.9 Liquide Mittel Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten</b>			3.1 Lohn-u. Gehaltsrückstellungen	<b>0,00</b>	0,00
Sparkasse Pforzheim-Calw <i>Giro</i>	2.058.519,20	1.407.833,17	3.7 Sonstige Rückstellungen	<b>0,00</b>	177.866,21
Sparkasse Pforzheim-Calw <i>Tagegeld</i>	0,00	0,00	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>17.661.145,38</b>	15.342.195,22
Sparkasse Pforzheim-Calw <i>Überweisung Inland</i>	-105.741,23	-13.705,98	<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>		
Volksbank Nagoldtal <i>Giro</i>	0,00	0,00	4.2.1 Investitionskredite v. Kreditinstitutionen	<b>17.263.008,23</b>	15.086.784,83
Interne Verrechnungen	0,00	0,00	<b>4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>209.410,33</b>	34.364,71
	<b>1.952.777,97</b>	1.394.127,19	<b>4.6 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>188.726,82</b>	221.045,68
			4.6.1 Verbindlichkeiten an Verbandsgemeinden	182.493,37	215.380,24
			4.6.2 Sonstige Verbindlichkeiten	6.233,45	5.665,44
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>36.060.104,46</b>	33.302.823,90	<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>36.060.104,46</b>	33.302.823,90

### 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 2020 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-toprinzips 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 2020, 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 2020 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 2020 hatte der Verband liquide Mittel über 1.394.127,19 € und auf Ende des Jahres sind es lt. Bilanz = 1.952.777,97 €.

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

Budgetüberträge		von 2020				nach 2021		
Investitionsauftrag	Beschreibung	aus KM-Info-Manager					Rest in 2020	tats. Übertrag nach 2021
		Übertrag aus Vorjahr 2019	Plan 2020	Vorgriffsbeschlüsse auf 2020	Übertrag aus Vorjahr + Plan + Vorgriffsbe. 2020	Ist (verfügt) in 2020		
<b>INVESTIV</b>	<b>ZUWEISUNGEN</b>	-1.000.400,00 €	-7.435.000,00 €	0,00 €	-8.435.400,00 €	-4.063.002,00 €	-4.372.398,00 €	-4.372.398,00 €
E53801006001	Zuw. vom Land für Kläranlage	-500.400,00 €	-700.000,00 €	0,00 €	-1.200.400,00 €	-689.102,00 €	-511.298,00 €	-511.298,00 €
E53801006002	Zuw. vom Land für Zul.-Sammler	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E53801006003	Zuw. vom Land für Regenbeh.-Anlagen	-500.000,00 €	-500.000,00 €	0,00 €	-1.000.000,00 €	-373.900,00 €	-626.100,00 €	-626.100,00 €
-	Noch ausstehende Kreditaufnahmen aus 2020	0,00 €	-6.235.000,00 €	0,00 €	-6.235.000,00 €	-3.000.000,00 €	-3.235.000,00 €	-3.235.000,00 €
	<b>ALLGEMEIN</b>	30.000,00 €	90.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €	54.641,75 €	65.358,25 €	60.000,00 €
E53800003001	Erwerb von beweglichen Sachen	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
E53800005001	Bet. Monoverbrennungsanlage BB-Sif/	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E53800003001	Neuanschaffung Mercedes-Sprinter	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €	54.641,75 €	5.358,25 €	0,00 €
E53800003001	Neuanschaffung Mercedes-Vito	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €	54.641,75 €	5.358,25 €	0,00 €
	<b>KLÄRANLAGE</b>	4.474.024,99 €	4.615.000,00 €	-3.541.895,00 €	5.547.129,99 €	1.832.991,15 €	3.714.138,84 €	3.699.138,84 €
E53803001001	Baumaßn. KLA Nagold inkl. Energie	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €
E53803001034	Schlammleindicker	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E53803001016	Schraubenschaufer-Ertüchtigung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E53803001017	Erneuerung Fenster, Rüren, Rolltor, Werkstatt	19.766,78 €	0,00 €	0,00 €	19.766,78 €	0,00 €	19.766,78 €	19.766,78 €
E53803001041	Umbau der Nachklärbecken	491.251,70 €	1.500.000,00 €	-521.895,00 €	1.469.356,70 €	344.160,13 €	1.125.196,57 €	1.125.196,57 €
E53803001020	Kläranlage Filtration (Phosphatelimination)	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
-	Kläranlage 4. Reinigungsstufe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E53803001045	Schlammstapelbehälter	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E53803001046	Sandfang- und Rechenanlage	3.933.006,51 €	3.100.000,00 €	-3.020.000,00 €	4.013.006,51 €	1.488.831,02 €	2.524.175,49 €	2.524.175,49 €
	<b>SAMMLER</b>	733.890,18 €	550.000,00 €	-79.794,76 €	1.204.095,42 €	590.118,59 €	613.976,83 €	580.505,01 €
E53804001020	Zul.Sammler San. allg./Jahresvorhaben	144.000,00 €	150.000,00 €	0,00 €	294.000,00 €	26.176,16 €	267.823,84 €	267.823,84 €
E53804001021	Neubau Pumpwerk Uferstraße	0,00 €	0,00 €	287.486,11 €	287.486,11 €	0,00 €	287.486,11 €	287.486,11 €
E53804001022	Zul.Sammler Ebershardt-Ebhausen - Sanierung	89.890,18 €	0,00 €	0,00 €	89.890,18 €	56.418,36 €	33.471,82 €	0,00 €
E53804001024	Zul.Sammler KLA - Aufdimensionierung	500.000,00 €	400.000,00 €	-367.280,87 €	532.719,13 €	507.524,07 €	25.195,06 €	25.195,06 €
E53804001025	Zul.Sammler Haterbach im Bereich NETTO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>RÜB</b>	2.115.106,24 €	2.150.000,00 €	-2.150.000,00 €	2.265.106,24 €	1.219.866,19 €	1.045.240,05 €	1.061.947,62 €
E53805001022	RÜB XXIV auf der Kläranlage Nagold	2.115.106,24 €	2.150.000,00 €	-2.150.000,00 €	2.115.106,24 €	1.203.158,62 €	911.947,62 €	911.947,62 €
E53805001030	AIB RÜBs u.a 2, 7-10, 22 - Abflusst. Pr.3	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E53805001023	RÜB Ertüchtigungen Pr. 4 ff.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E53805001024	RÜBs Bodenfilter bzw. Schrägklärer	0,00 €	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
E53805001025	Staurationkanal Ersatz RÜB 2	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.948,75 €	-14.948,75 €	0,00 €
E53805001030	Abflusststeuerung bei RÜBs 2,7-10,22	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.758,82 €	-1.758,82 €	0,00 €
	<b>Summe Einnahmereste (investiv)</b>	-1.000.400,00 €	-7.435.000,00 €	0,00 €	-8.435.400,00 €	-4.063.002,00 €	-4.372.398,00 €	-4.372.398,00 €
	<b>Summe Ausgabereste (investiv)</b>	7.353.021,41 €	7.555.000,00 €	-5.771.689,76 €	9.136.331,65 €	3.697.617,68 €	5.438.713,97 €	5.401.591,47 €
	<b>Gesamtsumme Reste (investiv)</b>	6.352.621,41 €	120.000,00 €	-5.771.689,76 €	700.931,65 €	-365.384,32 €	1.066.315,97 €	1.029.193,47 €
	<b>KONSUMTIV</b>							
4291 0001	Planungskosten Flußgebietsuntersuchung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3141 0000	Zuweis. lfd. Zecke Land	0,00 €	-29.800,00 €	0,00 €	-29.800,00 €	-29.800,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Summe Einnahmereste (konsumtiv)</b>	0,00 €	-29.800,00 €	0,00 €	-29.800,00 €	-29.800,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Summe Ausgabereste (konsumtiv)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Gesamtsumme Reste (konsumtiv)</b>	0,00 €	-29.800,00 €	0,00 €	-29.800,00 €	-29.800,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>GESAMT</b>							
	<b>Summe Einnahmereste (investiv + konsumtiv)</b>	-1.000.400,00 €	-7.464.800,00 €	0,00 €	-8.465.200,00 €	-4.092.802,00 €	-4.372.398,00 €	-4.372.398,00 €
	<b>Summe Ausgabereste (investiv + konsumtiv)</b>	7.353.021,41 €	7.555.000,00 €	-5.771.689,76 €	9.136.331,65 €	3.697.617,68 €	5.438.713,97 €	5.401.591,47 €
	<b>Gesamtsumme Reste (investiv + konsumtiv)</b>	6.352.621,41 €	90.200,00 €	-5.771.689,76 €	671.131,65 €	-395.184,32 €	1.066.315,97 €	1.029.193,47 €
	<b>Überprüfung Finanzrechnung auf Über-/Unterfinanzierung (nur Informativ)</b>					aus Bilanz		
+	1.3.9 Liquide Mittel Sichteinlagen, Kassenbestände,					1.952.777,97 €		
+	1.3.8 Privatr. Ford., sonst. Finanzvermögen					250,00 €		
-	4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen					209.410,33 €		
-	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten					188.726,82 €		
-	3. Rückstellungen					0,00 €		
	<b>Gesicherter Finanzierungsbetrag in 2020 ohne Vorgriffsbeschlüsse</b>					1.554.890,82 €	525.697,35 €	
+	Vorgriffsbeschlüsse auf 2021					-5.771.689,76 €		
	<b>Gesicherter Finanzierungsbetrag in inkl. Vorgriffsbeschlüsse</b>					-4.216.798,94 €		-4.216.798,94 €

Vorgriffsbeschlüsse auf 2021		Info			
I-Auftrag	Vorhaben	Betrag	Drucksache	Beschlussdatum	Bemerkung
153804001021	PW Uferstraße RÜB XXI	287.486,11 €	DS AZV 2020-27	13.12.2020	Sitzung Verbandsversammlung
153804001024	Aufdimensionierung Zul.Sammler KLA	32.719,13 €	DS AZV 2020-23	13.12.2020	Sitzung Verbandsversammlung
153800003001	Mercedes Vito KLA	38.401,30 €	DS AZV 2020-33	11.12.2020	Eilentscheidung OB
		<b>358.606,54 €</b>			
Vorgriffsbeschlüsse auf 2020		Info			
I-Auftrag	Vorhaben	Betrag	Drucksache	Beschlussdatum	Bemerkung
153803001046	Rechen- und Sandfang auf der KLA	3.020.000,00 €	DS AZV 2019-01	07.05.2019	Umlaufbeschluss
153805001022	Neubau RÜB XXIV	2.150.000,00 €	DS AZV 2019-10	01.07.2019	Sitzung Verbandsversammlung
153804001024	Aufdimensionierung Zul.Sammler KLA	400.000,00 €	DS AZV 2019-10	01.07.2019	Sitzung Verbandsversammlung
153803001041	Umbau der Nachklärbecken	521.895,00 €	DS AZV 2019-14	01.07.2019	Sitzung Verbandsversammlung
		<b>6.091.895,00 €</b>			

Im Haushaltsjahr 2020 wurden Vorgriffsbeschlüsse in Höhe von 358.606,54 € auf das Jahr 2021 beschlossen. Diese wurden zusammen mit den Resten aus 2020 im Gesamtbetrag von 6.450.501,54 € ins Jahr 2021 übertragen.

## **Kreditermächtigungen**

Eine Ermächtigung für 2020 wurde in Höhe von 6.235.000 € veranschlagt. Im Berichtsjahr 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 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 2020 wurden Verpflichtungsermächtigungen über 2.600.000 € für investive Auszahlungen veranschlagt.

Im Ergebnishaushalt wurden in 2020 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)	29.905.092,54	84.439,34	0,00	387.523,54	0,00	-1.464.974,23	28.912.081,19
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken							
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler							
2.6 Maschinen und technische Anlagen,	15.041,83	54.641,75	0,00	0,00	0,00	-3.456,85	66.226,73
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	146.115,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.157,50	139.957,60
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.459.401,13	3.558.622,59	0,00	-387.523,54	0,00	0,00	4.630.500,18
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							
<b>Anlagevermögen</b>	<b>31.831.623,40</b>	<b>3.697.703,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.474.588,58</b>	<b>34.054.738,50</b>
+ Vorräte	38.526,92						39.715,75
<b>Vermögen insgesamt</b>	<b>31.870.150,32</b>						<b>34.094.454,25</b>

\* "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 2020

Art der Forderungen	Gesamtbe- trag am 01.01.2020 *	Zugänge/Abgänge im Haushalts- jahr	Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Abschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Gesamtbe- trag am 31.12.2020	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	38.296,39 €	-25.674,15 €			12.622,24 €			
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €			0,00 €			
3. Privatrechtliche Forderungen	250,00 €	0,00 €			250,00 €			
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>38.546,39 €</b>	<b>-25.674,15 €</b>			<b>12.872,24 €</b>			

\* 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 2020

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 01.01.2020 *	Gesamt- betrag zum 31.12.2020	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
<b>1</b> <b>Geldschulden</b>						
1.1 <b>Anleihen</b>						
1.2 <b>Kredite für Investitionen</b>						
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>	15.086.784,83 €	17.263.008,23 €				2.176.223,40 €
1.3 <b>Kassenkredite</b>						
<b>2. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>						
<b>Gesamtschulden</b>	<b>15.086.784,83 €</b>	<b>17.263.008,23 €</b>				<b>2.176.223,40 €</b>

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>						
<b>Summe 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4</b>						

- \* 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

2020

Name, Vorname	Funktion		Mitgliedsgemeinde
Feeß, Gerhard	BM		Altensteig
Hirrle, Udo	StKä		Altensteig
Wüthrich, Peter	StR		Altensteig
<b>Schuler, Volker</b>	<b>BM</b>	<b>1. Stellvertreter</b>	<b>Ebhausen</b>
Ungericht, Rainer	GR		Ebhausen
<b>Hözlberger, Andreas</b>	<b>BM</b>	<b>2. Stellvertreter</b>	<b>Haiterbach</b>
Hölzle, Roland	StR		Haiterbach
Walz, Gerhard	StR		Haiterbach
Huber, Eckardt	Stv.BL		Horb
Zimmermann, Ralph	BM		Horb
Benz, Ralf	StR		Nagold
<b>Großmann, Jürgen</b>	<b>OB</b>	<b>Verbandsvorsitzender</b>	<b>Nagold</b>
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 02.12.2019 den Haushalt 2020 verabschiedet. Das **Regierungspräsidium Karlsruhe** hat die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung am 18.12.2019 bestätigt und den in der Haushaltssatzung festgesetzten Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 6.235.000 € genehmigt. Verpflichtungsermächtigungen wurden in 2020 in Höhe von 2.600.000 € erteilt. Die **öffentliche Bekanntmachung** der Haushaltssatzung erfolgte am 08.02.2020 mit öffentlicher Auslegung des Haushaltsplans für sieben Tage vom 10.02.2020 bis zum 18.02.2020.

Im Haushaltsplan waren im **Ergebnishaushalt** an ordentlichen Erträgen **3.901.000,00 €** und an ordentlichen Aufwendungen **3.901.000,00 €** veranschlagt. Daraus ergab sich ein ausgeglichenes Gesamtergebnis in Höhe von 0 €.

Der **Gesamtfinanzhaushalt** sah einen Zahlungsmittelüberschuss von 948.000 € im Ergebnishaushalt, Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 1.200.000 €, Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 7.555.000 € und Auszahlungen für Kredittilgungen von 828.000 € vor. Zum Ausgleich des Haushaltes wurden Einzahlungen aus Kreditaufnahmen von 6.235.000 € veranschlagt.

## 21. Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung

21.1 Ordentliche Erträge ergaben sich endgültig in Höhe von **3.710.028,88 €**

Vom Bund gingen 0 € ein und vom Land 29.800 € für lfd. Zwecke (für Fremdwasserkonzeption im Gebiet des AZV Nagold). Die öffentlich-rechtlichen Entgelte betragen 48.528,22 € (insbes. Gebühren vom Landkreis für die Deponie und BHKW-Erträge). Privatrechtliche Entgelte konnten keine erzielt werden.

Mieteinnahmen können sich aufgrund des Abrisses des Wohnhauses keine mehr ergeben.

Die Betriebskostenumlage entwickelte sich auf brutto 3.168.506,63 € (Ansatz 3.351.000 € bzw. Ergebnis 2019 = 3.166.459,76 €) und lag somit in Höhe von 182.493 € unter dem Planansatz. Für Betreuung von RÜBs der Gemeinden durch den AZV wurden 16.388,64 € erstattet.

Die Gesamtsumme ordentlicher Erträge lag insgesamt mit **190.971 €** unter dem **Planansatz** von **3.901.000 €** (vgl. Betriebskostenübersicht).

21.2 Ordentliche Aufwendungen ergaben sich endgültig in Höhe von **3.718.028,88 €**

Der Personalaufwand lag bei 549.980,84 € und mit 22.181 € über dem Ansatz von 527.800 € (Vorjahr 541.811,31 €).

Das Rechnungsergebnis bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 1.041.321,88 € zeigt Minderaufwendungen in Höhe von 185.228 € gegenüber der Planung. Der Unterhaltungsaufwand von 27.749,93 € ist um 7.250 € gegenüber dem Planansatz gesunken.

Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen von 150.088,87 € lagen mit 50.089 € über der Planung.

Wenigerausgaben von 92.907 € gegenüber der Planung ergaben sich vor allem bei den Kosten für die Entsorgung von Klärschlamm mit 257.093,25 €.

Wenigerausgaben über 7.253 € ergaben sich auch bei den Planungskosten für Flussgebietsuntersuchung von 17.746,54 €.

Die Abschreibungen von 1.474.588,58 € sind gegenüber dem Ansatz von 1.427.000 € um 47.589 € gestiegen. Die Zinsen für Kredite über 487.187,31 € fielen gegenüber dem Ansatz von 526.000 € um 38.813 € niedriger aus. (Vorjahr 493.660,62 €).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen gegenüber dem angenommenen Ansatz von 193.150 € um 28.405 € auf 164.745,44 € geringer aus; insbesondere fiel keine Abwasserabgabe zur Zahlung von 25.000 € an, sondern nur ein Betrag, der mit Investitions- bzw. Unterhaltungskosten aufgerechnet werden konnte.

### Sonderergebnis:

Außerordentliche Erträge über 8.000 € ergaben sich aus der Inzahlunggabe des Altfahrzeugs beim Neukauf des Mercedes Sprinter.

### Gesamtergebnis:

Dem Verband ist es 2020 gelungen, den Ressourcenverbrauch (Abschreibungen abzüglich Auflösung von Landeszuweisungen und Beiträgen) über 1.027.783,19 € (Vorjahr 961.910,63 €) 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 916.905,27 €.

Für laufende Zwecke (Flussgebietsuntersuchung) wurden Landeszuschüsse in Höhe von 121.000 € bewilligt. Davon wurden 29.800,00 € als Teilzahlung für 2020 vereinnahmt.

Im investiven Bereich konnten von den geplanten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 1.063.002 € erzielt werden.

2020 wurde keine Eigenvermögensumlage von den Verbandsmitgliedern erhoben.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für Baumaßnahmen betragen insgesamt saldiert 3.606.047,90 €.

Zur Finanzierung der im Haushaltsplan veranschlagten Investitionen waren Kredite über 6.235.000 € veranschlagt. Kassenwirksame Darlehen wurden über 3.000.000 € aufgenommen. Gemäß Baufortschritt erfolgt 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 1.952.777,97 €. Dieser Betrag wird sich auf 525.697,35 € 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 2020 um eine leichte und gewollte Überfinanzierung. Ein gewisser Puffer hier ergibt eine gute Finanzierungssicherheit.

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

<b>A. AKTIVSEITE</b>	<b>36.060.104,46 €</b>
<b>1. Vermögen</b>	<b>34.094.454,25 €</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00 €</b>
<i>Server- und Arbeitsplatzlizenzen nach Abschreibungen</i>	
<b>1.2 Sachvermögen</b>	<b>29.218.053,99 €</b>
<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)	3.320.753,88 €
Entwässerungsanlagen (Sammlungsanlagen)	25.591.327,31 €
<b>1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>66.226,73 €</b>
<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>139.957,60 €</b>
<i>Hier ist insbesondere die in den 70er Jahren eingebaute Fernsteuerung für Regenüberlaufbecken bilanziert, die mit rd. 141.000 € nach Abschreibungen den größten Posten darstellt.</i>	
<b>1.2.8 Vorräte</b>	<b>39.715,75 €</b>
<i>Diese Position wurde 2014 erstmals neu gebildet. Wesentliche Posten hier sind Labortests, Pumpen- und Pumpenersatzteile, Fällmittel und Flockungshilfsmittel.</i>	
<b>1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>4.630.500,18 €</b>
<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>	
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	<b>1.965.650,21 €</b>
<i>Hier sind sämtliche Forderungen, Liquide Mittel und Geldanlagen des Verbands ausgewiesen.</i>	
<b>1.3.6 Öffentl.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen</b>	<b>12.622,24 €</b>
<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>	
<b>1.3.8 Privatr. Ford., sonst. Finanzvermögen</b>	<b>250,00 €</b>
<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>	0,00 €
<i>Kurzfristige Forderungen auf 31.12. des Jahres</i>	
<i>Übrige privatrechtliche Forderungen</i>	250,00 €
<i>Handvorschuss Betriebsleiter Kläranlage</i>	
<b>1.3.9 Liquide Mittel Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten</b>	<b>1.952.777,97 €</b>
<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. Die Höhe der Liquiden Mittel ergeben sich aufgrund einer Darlehensaufnahme über 3.000.000 € am 10.09.2020.</i>	
<i>Negative Werte würden auf der Passivseite unter Verbindlichkeiten als <b>Kassenkredit</b> ausgewiesen. Es wurden im Abrechnungsjahr keine Kassenkredite in Anspruch genommen!</i>	

<b>B. PASSIVSEITE</b>	<b>36.060.104,46 €</b>
<b>1. Kapitalposition</b>	<b>18.398.959,08 €</b>
<b>1.2 Rücklagen</b>	<b>0,00</b>
<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>	
<b>1.2.2 Rückl. Überschüsse d. real. Sonderergebnisses</b>	<b>0</b>
<i>Diese Rücklagen sind nach § 25 Abs. 1 GemHVO für die Deckung von Fehlbeträgen in Folgejahren heranzuziehen. Es entstand kein Fehlbetrag.</i>	
<b>1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen</b>	<b>9.421.254,59</b>
<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.</i>	
<b>2. Sonderposten</b>	<b>8.977.704,49 €</b>
<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>	
<b>2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen</b>	<b>8.877.194,23 €</b>
<i>Die von Bund und Land erhaltenen Zuweisungen werden über die Nutzungsdauer parallel zu den Abschreibungen ertragswirksam aufgelöst.</i>	
<b>2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge</b>	<b>100.510,26 €</b>
<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>	
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>0,00 €</b>
<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>	
<b>3.1 Lohn-u.Gehaltsrückstellungen</b>	<b>0,00 €</b>
<i>Diese Position beinhaltet Rückstellungen für Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit.</i>	
<b>3.7 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>0,00 €</b>
<i>Im Abrechnungsjahr wurden keine weiteren Rückstellungen gebildet.</i>	
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>17.661.145,38 €</b>
<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>	
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>17.263.008,23 €</b>
<i>Neu aufgenommen wurde im Berichtsjahr ein Darlehen in Höhe von 3.000.000 € zu 0,646 % Zins bei der Sparkasse Pforzheim-Calw mit Laufzeit bis 2050. Es wurden keine Darlehen umgeschuldet. Getilgt wurden 823.776,60 €. Somit ergibt sich eine Nettoneuverschuldung (Schuldenaufnahme abzüglich Tilgungen des Jahres) von 2.176.223,40 €.</i>	
<b>4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>209.410,33 €</b>
<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>	
<b>4.6 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>188.726,82 €</b>
<i>Die Position beinhaltet u. a. Umlageerstattungen für die Verbandsgemeinden und sonstige Verbindlichkeiten.</i>	
4.6.1 Verbindlichkeiten an Verbandsgemeinden	182.493,37 €
4.6.2 Sonstige Verbindlichkeiten	6.233,45 €

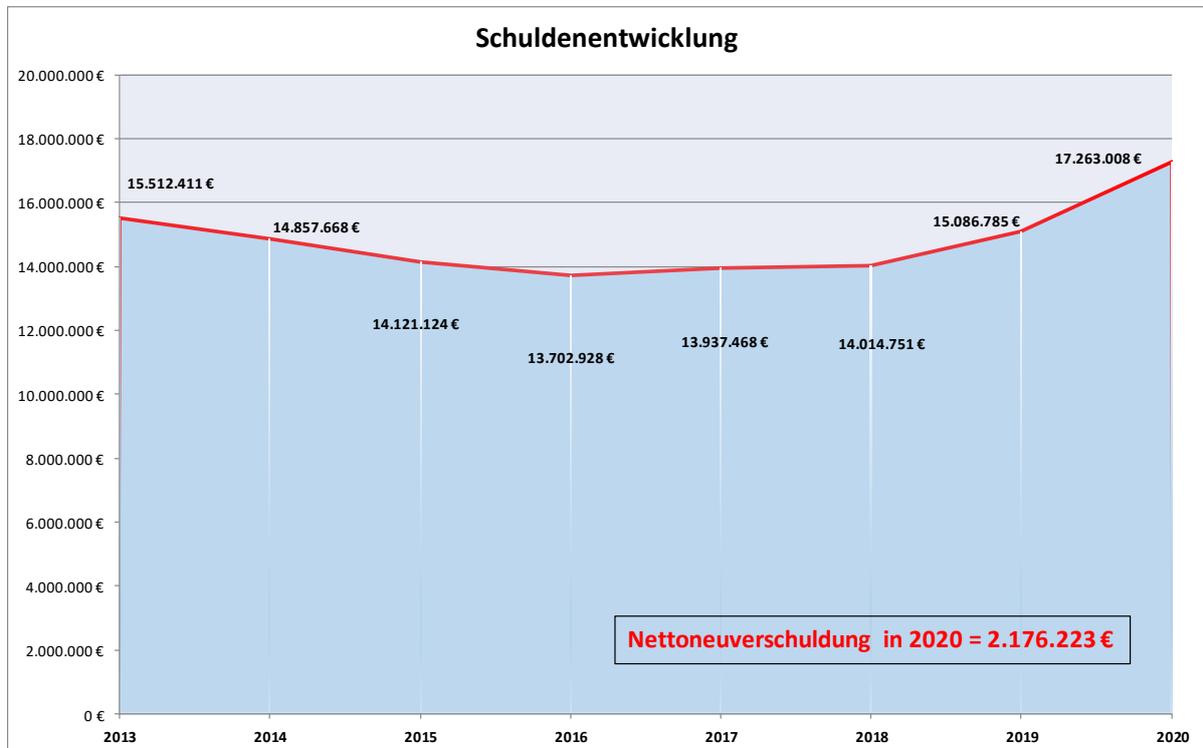
## 24. Finanzlage

Nach Abschluss des Jahres 2020 stellt sich die Finanzlage gegenüber den von der Versammlungsversammlung beschlossenen Ansätzen wie folgt dar:

Finanzlage		2020	
<b>Konsumtiver Bereich</b>	<b>Planansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich</b>
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.422.000,00 €	3.256.010,77 €	165.989,23 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.474.000,00 €	-2.339.105,50 €	-134.894,50 €
<b>Saldo = Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>948.000,00 €</b>	<b>916.905,27 €</b>	<b>31.094,73 €</b>
<b>Investiver Bereich</b>	<b>Planansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200.000,00 €	1.071.002,00 €	128.998,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.555.000,00 €	-3.606.047,90 €	-3.948.952,10 €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.355.000,00 €</b>	<b>-2.535.045,90 €</b>	<b>-3.819.954,10 €</b>
<b>Finanzierungen</b>	<b>Planansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	6.235.000,00 €	3.000.000,00 €	3.235.000,00 €
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-828.000,00 €	-823.776,60 €	-4.223,40 €
<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen</b>	<b>5.407.000,00 €</b>	<b>2.176.223,40 €</b>	<b>3.230.776,60 €</b>
<b>Zusammenstellung</b>	<b>Planansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich</b>
Saldo Konsumtiver Bereich	948.000,00 €	916.905,27 €	31.094,73 €
Saldo Investiver Bereich	-6.355.000,00 €	-2.535.045,90 €	-3.819.954,10 €
Saldo Finanzierungen	5.407.000,00 €	2.176.223,40 €	3.230.776,60 €
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands</b>	<b>0,00 €</b>	<b>558.082,77 €</b>	<b>-558.082,77 €</b>
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- bzw. Auszahlungen	0,00 €	568,01 €	-568,01 €
<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.394.127,19 €</b>	<b>-1.394.127,19 €</b>
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.952.777,97 €</b>	<b>-1.952.777,97 €</b>

## 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 2020 betrug 3.000.000 €.

Der Schuldenstand zum Jahresende betrug nach Abzug der Tilgungen 17.263.008,23 €. Die Nettoneuverschuldung beziffert sich 2020 auf 2.176.223,40 €.

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

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

### Kennzahlen

#### Vermögenskennzahlen:

Infrastrukturquote		2019	2020
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.	<b>Berechnung:</b>	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	
	2019	95,7	94,5
	2020	31.870.150,32 € 33.302.823,90 €	34.094.454,25 € 36.060.104,46 €

#### Finanzkennzahlen:

Eigenkapitalquote I		2019	2020
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.	<b>Berechnung:</b>	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	
	2019	28,3	26,1
	2020	9.421.254,59 € 33.302.823,90 €	9.421.254,59 € 36.060.104,46 €

Eigenkapitalquote II		2019	2020
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 zurückzahlen und nicht zu verzinsen sind.	<b>Berechnung:</b>	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten f. Zuwendungen u. Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	
	2019	53,4	51,0
	2020	9.421.254,59 € 8.361.507,88 € 33.302.823,90 €	9.421.254,59 € 8.977.704,49 € 36.060.104,46 €

Anlagendeckungsgrad		2019	2020
Der Anlagendeckungsgrad gibt Auskunft inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad 100 % betragen.	<b>Berechnung:</b>	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten f. Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	
	2019	103,3	104,7
	2020	9.421.254,59 € 8.361.507,88 € 15.086.784,83 € 31.831.623,40 €	9.421.254,59 € 8.977.704,49 € 17.263.008,23 € 34.054.738,50 €

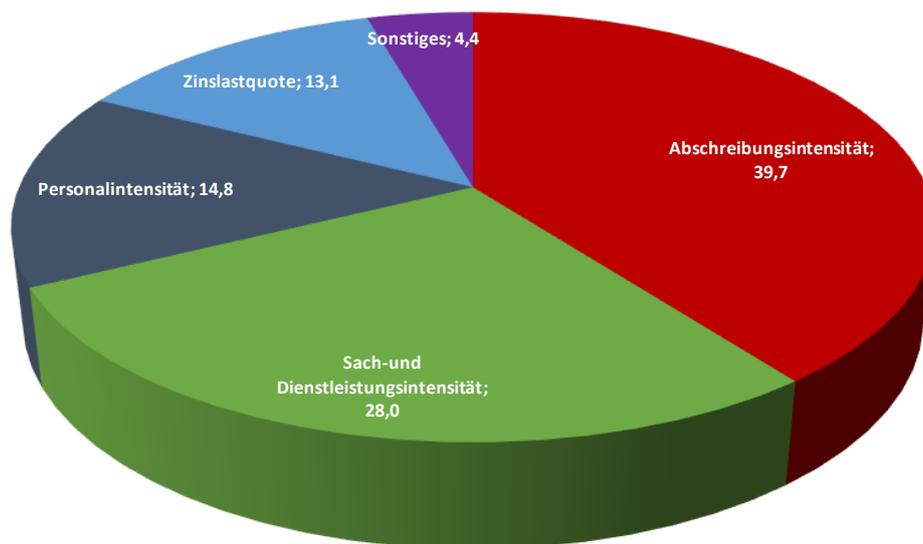
**Ertragskennzahlen:**

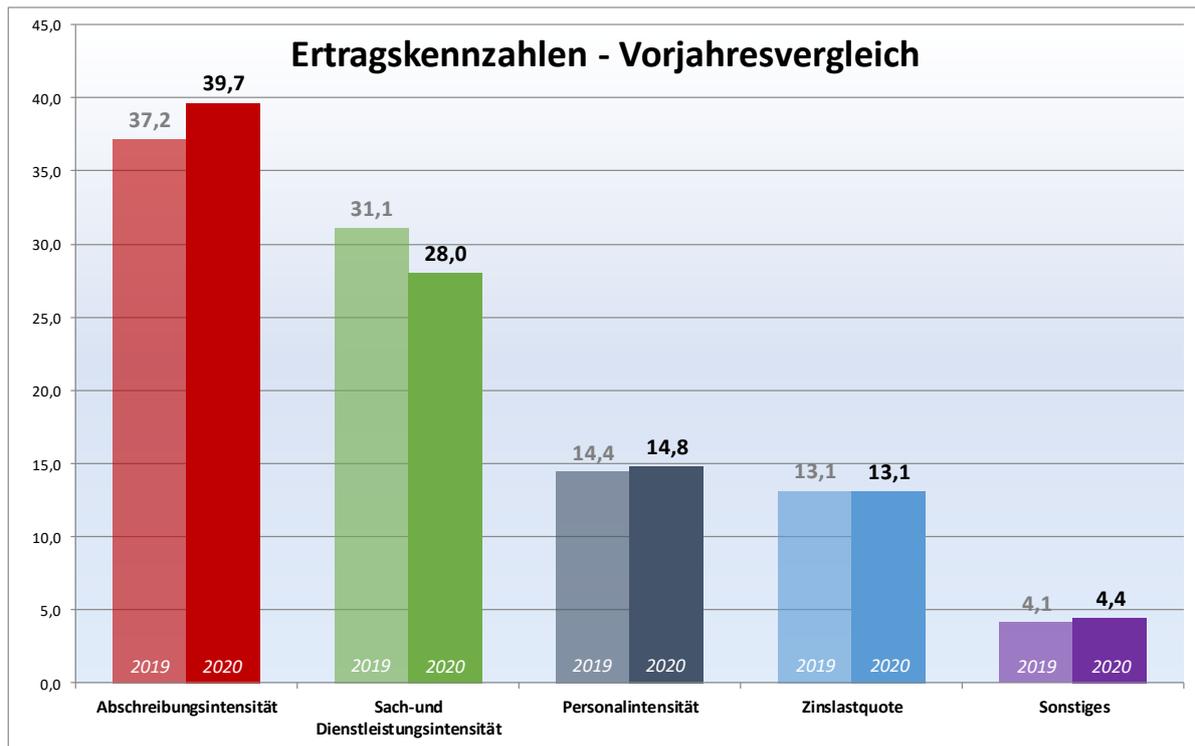
<b>Personalintensität I</b>			2019	2020
Die Personalintensität I gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Bei der Interpretation der Kennzahlen ist der Grad an Ausgliederungen in der Kommune zu beachten.	Berechnung:	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	14,4	14,8
	2019	Personalaufwendungen: 541.811,31 € ordentliche Aufwendungen: 3.754.178,02 €		
	2020	Personalaufwendungen: 549.980,84 € ordentliche Aufwendungen: 3.718.028,88 €		

<b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b>			2019	2020
Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.	Berechnung:	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	31,1	28,0
	2019	Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen: 1.168.175,69 € ordentliche Aufwendungen: 3.754.178,02 €		
	2020	Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen: 1.041.321,88 € ordentliche Aufwendungen: 3.718.028,88 €		

<b>Zinslastquote</b>			2019	2020
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	13,1
	2019	Zinsaufwand: 493.660,62 € ordentliche Aufwendungen: 3.754.178,02 €		
	2020	Zinsaufwand: 487.187,31 € ordentliche Aufwendungen: 3.718.028,88 €		

<b>Abschreibungsintensität</b>			2019	2020
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:	$\frac{\text{Abschreibungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	37,2	39,7
	2019	Abschreibungen: 1.394.749,50 € ordentliche Aufwendungen: 3.754.178,02 €		
	2020	Abschreibungen: 1.474.588,58 € ordentliche Aufwendungen: 3.718.028,88 €		





## 27. Fazit/Entwicklung der Finanzen und der Betriebskostenumlage

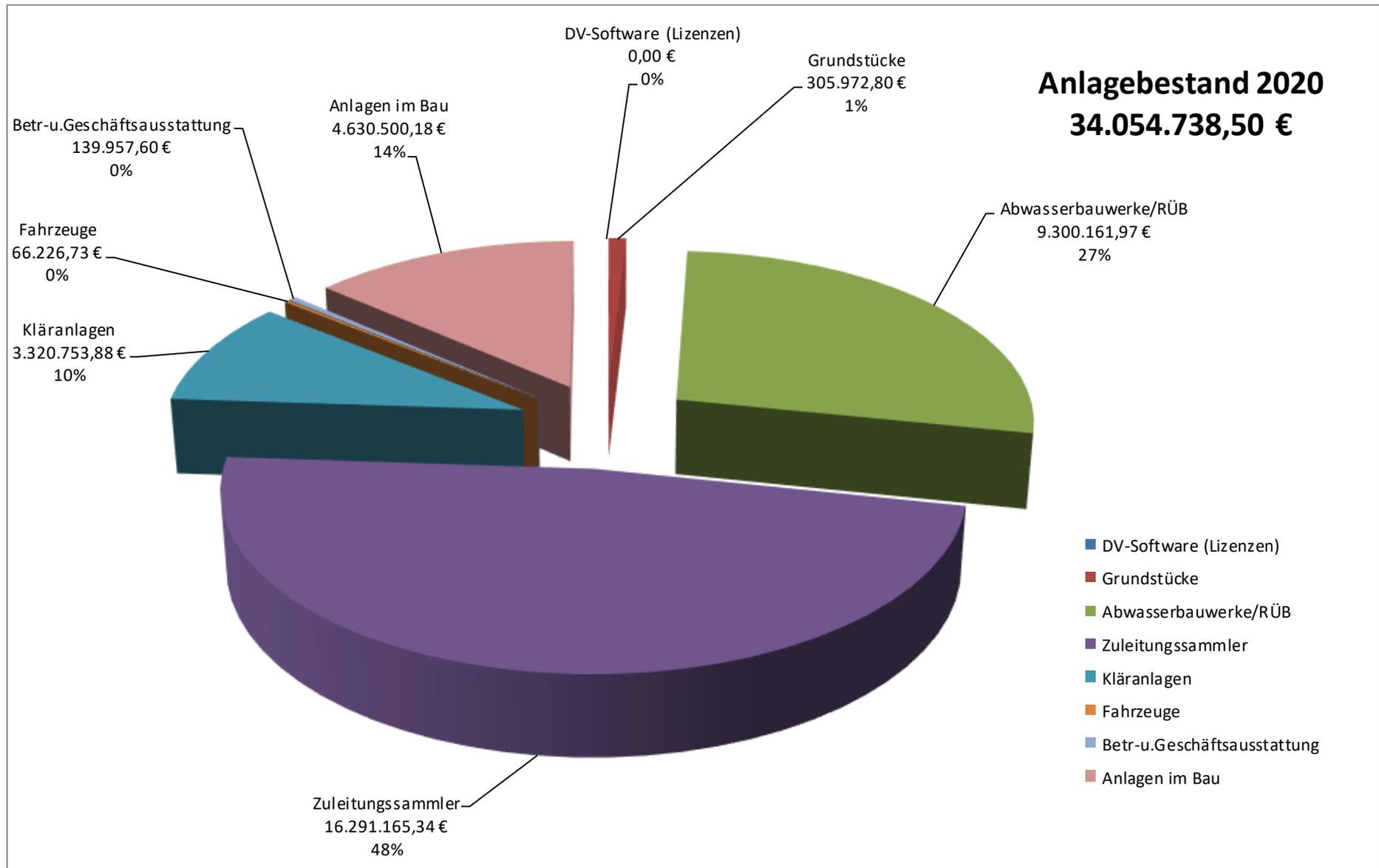
**1. Das Anlagevermögen stieg von 31.831.623,40 € auf 34.054.738,50 €.**  
*(Das Gesamtvermögen inkl. Vorräte beträgt 34.094.454,25 €.)*

**2. Das Eigenkapital blieb mit 9.421.254,59 € gleich.**

**3. Die langfristigen Kredite stiegen von 15.086.784,83 € auf 17.263.008,23 €.**

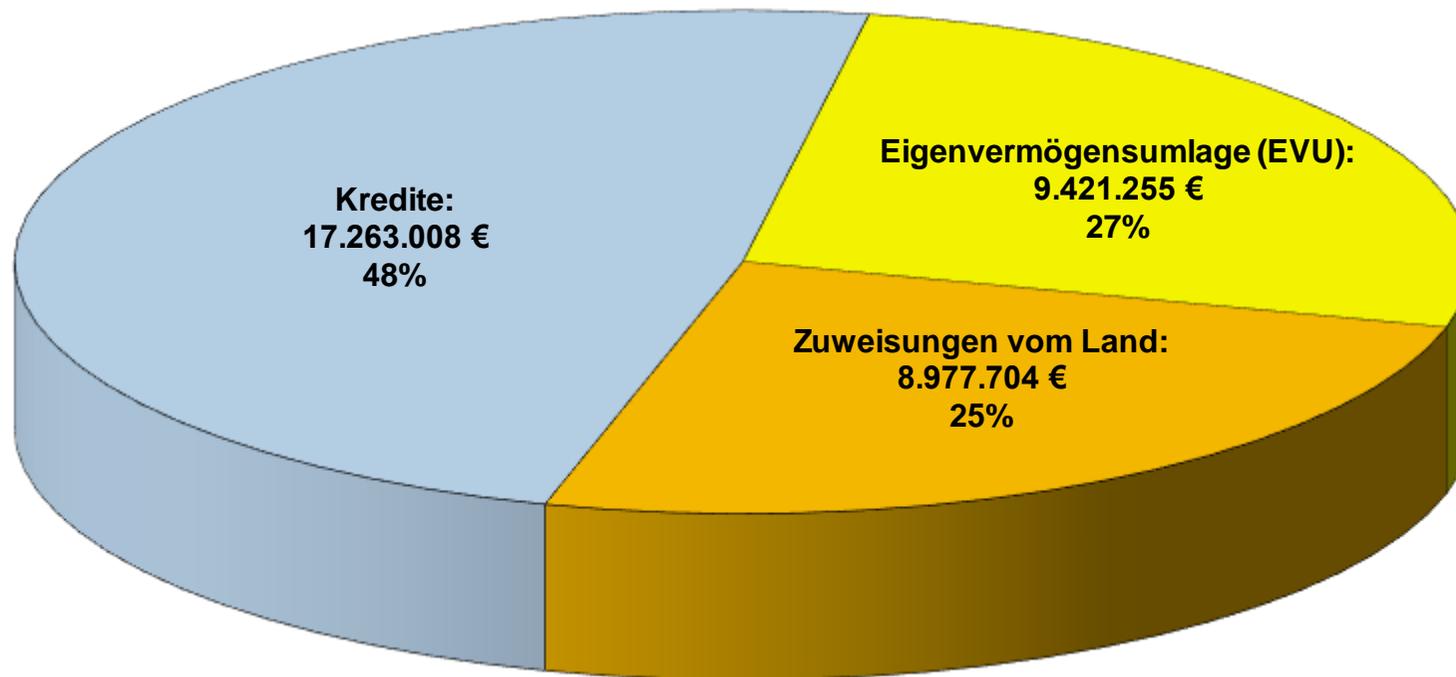
**4. Die Betriebskostenumlage beträgt endgültig netto (ohne Zinsgutschrift)  
 3.168.506,63 € (Vorjahr: 3.166.459,76 €)**

**5. Die Aufgabenerfüllung des Verbands wurde im Jahr 2020 gewährleistet.**

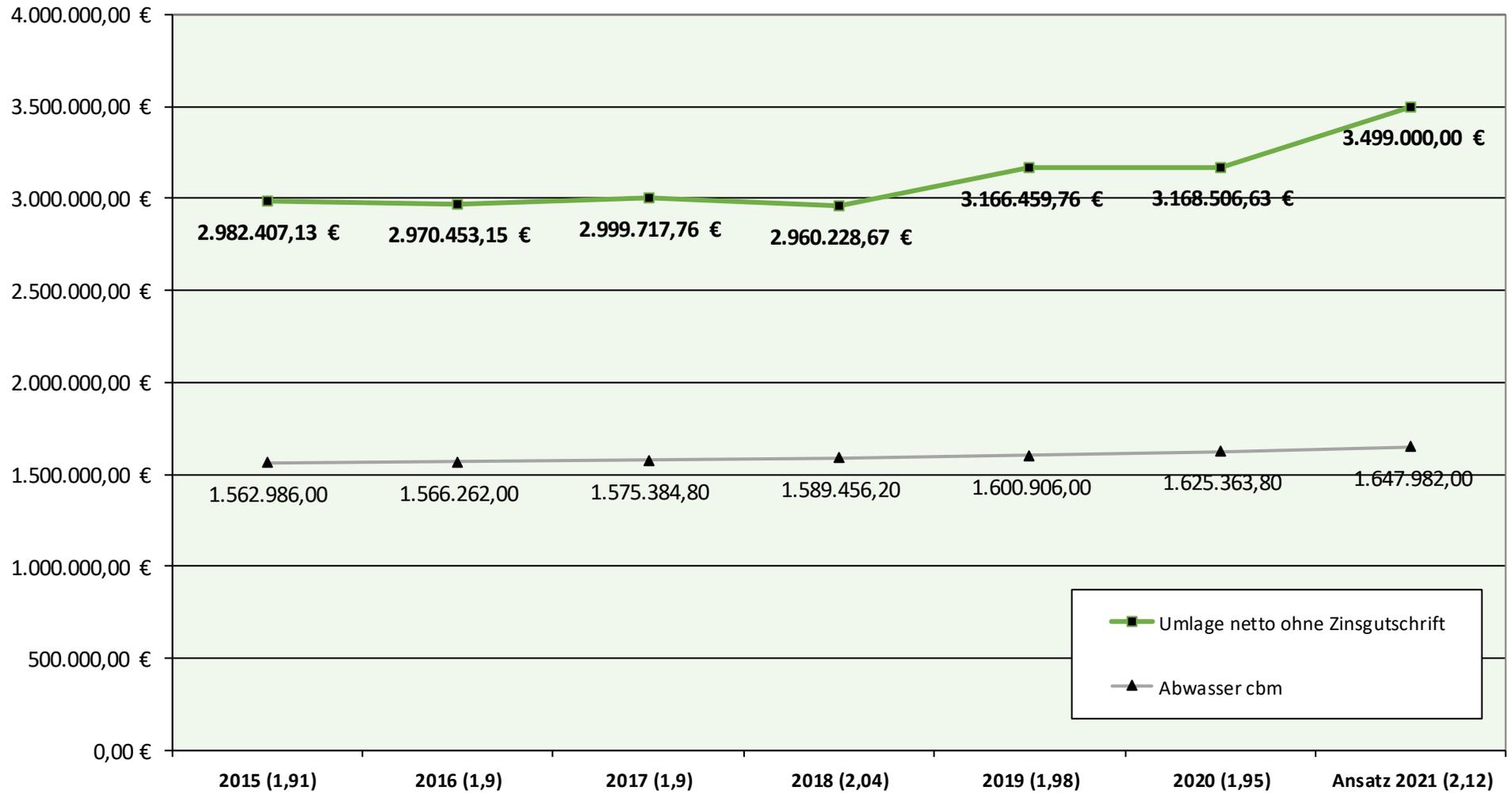


# Langfristiges Kapital 2020

35.661.967 €



# Betriebskostenumlage - Entwicklung



Berechnung der Betriebskostenumlage (BKU)

2020

Umlage I (Festkostenanteil)			Umlage II (variabler Kostenanteil)			Umlage netto		
Aufwand	45150100	Eigenkapitalzinsen 241.749,40 €	Aufwand	Gruppe 40	Personal 549.980,84 €	Gruppe 40	549.980,84 €	446.805,39 € 31000000
Aufwand	45170000	Fremdzinsen 487.187,31 €	Aufwand	Gruppe 42	Sach- u. Dienstl. 1.041.321,88 €	Gruppe 42	1.041.321,88 €	0,00 € 31400000
Aufwand	45930017	Bankgebühren 204,83 €	Aufwand	Gruppe 44	Sons. Aufw. 164.745,44 €	Gruppe 44	164.745,44 €	29.800,00 € 31410000
Aufwand	47000000	Abschreibungen 1.474.588,58 €	/J. Ertrag	31400000	Zuw. lfd. Bund 0,00 €	45150100	241.749,40 €	48.528,22 € 33210000
/J. Ertrag	31000000	Auflösungen 446.805,39 €	/J. Ertrag	31410000	Zuw. lfd. Land 29.800,00 €	45170000	487.187,31 €	0,00 € 34110000
/J. Ertrag	36150000	Zinserträge 0,00 €	/J. Ertrag	33210000	Benutz.-geb. 48.528,22 €	45930000	204,83 €	0,00 € 34210000
<b>Summe I</b>		<b>1.756.924,73 €</b>	/J. Ertrag	34110000	Mieten 0,00 €	47000000	1.474.588,58 €	0,00 € 34610000
			/J. Ertrag	34610000	Ersätze 0,00 €			16.388,64 € 34820001
			/J. Ertrag	34210000	aus Verkauf 0,00 €			0,00 € 36150000
			/J. Ertrag	34820001	RÜB Betreuung 16.388,64 €			8.000,00 € 53120000
			/J. Ertrag	53120000	Außerordentl. E. 8.000,00 €	Aufwand	<b>3.959.778,28 €</b>	<b>549.522,25 €</b> Ertrag
			<b>Summe II</b>		<b>1.653.331,30 €</b>	<b>Summe II</b>	<b>3.410.256,03 €</b>	<b>Aufwand - Ertrag</b>

<b>3.410.256,03 €</b>	<b>Summe I + Summe II</b>
241.749,40 €	/J. Eigenkapitalzinsen
<b>3.168.506,63 €</b>	<b>Umlage netto</b>

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 2,566%	Abwasser	Quote %				
5.9000.000001.0	Nagold	2.614.631,10 €	67.091,43 €	850.681 m³	52,338	919.537,42 €	865.318,80 €	1.717.764,79 €	1.717.764,79 €
5.9000.000003.7	Ebhausen	881.596,05 €	22.621,75 €	161.302 m³	9,924	174.357,96 €	164.077,31 €	315.813,52 €	315.813,52 €
5.9000.000005.3	Haiterbach	2.105.642,09 €	54.030,78 €	231.138 m³	14,221	249.846,88 €	235.115,17 €	430.931,27 €	430.931,27 €
5.9000.000004.5	Horb	1.703.373,94 €	43.708,58 €	174.133 m³	10,714	188.228,18 €	177.129,70 €	321.649,30 €	321.649,30 €
5.9000.000002.9	Rohrdorf	535.220,08 €	13.733,75 €	77.948 m³	4,796	84.257,52 €	79.289,45 €	149.813,22 €	149.813,22 €
5.9000.000006.1	Altensteig-Walddorf	673.926,71 €	17.292,96 €	61.586 m³	3,789	66.570,92 €	62.645,71 €	111.923,67 €	111.923,67 €
5.9000.000007.0	Waldachtal-Salzstetten	906.864,62 €	23.270,15 €	68.575 m³	4,219	74.125,84 €	69.755,17 €	120.610,86 €	120.610,86 €
	<b>Summe:</b>	<b>9.421.254,59 €</b>	<b>241.749,40 €</b>	<b>1.625.364 m³</b>	<b>100,000</b>	<b>1.756.924,73 €</b>	<b>1.653.331,30 €</b>	<b>3.168.506,63 €</b>	<b>3.168.506,63 €</b>

Pk-Nr.	Stadt/Gemeinde	Abschlagszahlungen der Betriebskostenumlage 2020					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 Man. Korrektur	gerundet
5.9000.000001.0	Nagold	453.320,00 €	453.320,00 €	453.320,00 €	453.320,00 €	1.813.280,00 €	1.880.371,43 €	-28.423,778 €	-95.515,208 €	0,00 €	-95.515,21 €
5.9000.000003.7	Ebhausen	83.480,00 €	83.480,00 €	83.480,00 €	83.480,00 €	333.920,00 €	356.541,75 €	4.515,270 €	-18.106,480 €	0,00 €	-18.106,48 €
5.9000.000005.3	Haiterbach	114.220,00 €	114.220,00 €	114.220,00 €	114.220,00 €	456.880,00 €	510.910,78 €	28.082,049 €	-25.948,731 €	0,00 €	-25.948,73 €
5.9000.000004.5	Horb	85.300,00 €	85.300,00 €	85.300,00 €	85.300,00 €	341.200,00 €	384.908,58 €	24.157,883 €	-19.550,697 €	0,00 €	-19.550,70 €
5.9000.000002.9	Rohrdorf	39.640,00 €	39.640,00 €	39.640,00 €	39.640,00 €	158.560,00 €	172.293,75 €	4.986,967 €	-8.746,783 €	0,00 €	-8.746,78 €
5.9000.000006.1	Altensteig-Walddorf	29.710,00 €	29.710,00 €	29.710,00 €	29.710,00 €	118.840,00 €	136.132,96 €	10.376,627 €	-6.916,333 €	0,00 €	-6.916,33 €
5.9000.000007.0	Waldachtal-Salzstetten	32.080,00 €	32.080,00 €	32.080,00 €	32.080,00 €	128.320,00 €	151.590,15 €	15.561,013 €	-7.709,137 €	0,00 €	-7.709,14 €
	<b>Summe:</b>	<b>837.750,00 €</b>	<b>837.750,00 €</b>	<b>837.750,00 €</b>	<b>837.750,00 €</b>	<b>3.351.000,00 €</b>	<b>3.592.749,40 €</b>	<b>59.256,030 €</b>	<b>-182.493,370 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-182.493,37 €</b>

## Betriebskostenübersicht

2020

Ausgaben		Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung
4012 0000	Personalaufwand für tarifl. Beschäftigte	411.600,00 €	425.558,60 €	+13.958,60 €
4022 0000	Beiträge an Vers.Kassen f. tarifl. Beschäftigte	33.600,00 €	38.871,22 €	+5.271,22 €
4032 0000	Sozialvers. Beiträge f. tarifl. Beschäftigte	82.600,00 €	85.411,02 €	+2.811,02 €
4041 0000	Beihilfen u.a. für Beschäftigte	0,00 €	140,00 €	+140,00 €
4071 0000	Zuf.z.Rückst.f.Altersteilzeit u.andere Maßnah.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>527.800,00 €</b>	<b>549.980,84 €</b>	<b>+22.180,84 €</b>
4211 0000	Unterhaltung Grundstücke und baul. Anlagen	25.000,00 €	22.285,93 €	-2.714,07 €
4212 0000	Unterhaltung der techn. Anlagen ***	185.000,00 €	-1.104,86 €	-186.104,86 €
4221 0000	Unterhaltung des bewegl. Vermögens	10.000,00 €	5.464,00 €	-4.536,00 €
4231 0000	Mieten und Pachten	1.100,00 €	0,00 €	-1.100,00 €
4241 0000	Aufwendungen für Energie	200.000,00 €	221.364,84 €	+21.364,84 €
4242 0000	Aufwand für Wasserversorgung	5.000,00 €	3.562,23 €	-1.437,77 €
4243 0000	Aufwand für Abfallbeseitigung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4245 0000	Aufwand für Gebäudereinigung	5.000,00 €	4.684,50 €	-315,50 €
4249 0000	Sons. Bewirtsch. Grundstücke u. baul. Anlagen	100.000,00 €	66.426,68 €	-33.573,32 €
4251 0000	Haltung von Fahrzeugen	13.000,00 €	10.221,03 €	-2.778,97 €
4261 0000	Dienst- und Schutzkleidung	4.000,00 €	4.317,11 €	+317,11 €
4262 0000	Aus- und Fortbildung	5.450,00 €	950,60 €	-4.499,40 €
4269 0000	Sons. bes. Aufwendungen f. Beschäftigte	2.000,00 €	0,00 €	-2.000,00 €
4272 0000	Aufwendungen für EDV	6.000,00 €	12.258,59 €	+6.258,59 €
4273 0000	Aufw. für bez. Waren (Verbr.mittel)	190.000,00 €	265.962,57 €	+75.962,57 €
4279 0000	Sons.Aufwand Sachleistungen (u.a. Klärschlamm)	350.000,00 €	257.093,25 €	-92.906,75 €
4291 0000	Aufw. f. so. Sach- und Dienstl. (u.a. Transporte)	100.000,00 €	150.088,87 €	+50.088,87 €
4291 0001	Planungskosten Flussgebietsuntersuchung	25.000,00 €	17.746,54 €	-7.253,46 €
	<b>Summe Sach-u.Dienstleistungen</b>	<b>1.226.550,00 €</b>	<b>1.041.321,88 €</b>	<b>-185.228,12 €</b>
4411 0000	Sons.Personal- und Vers.Aufwendungen	4.000,00 €	2.541,70 €	-1.458,30 €
4421 0000	Aufw. für ehrenamtl. Tätigkeit	17.600,00 €	18.810,16 €	+1.210,16 €
4429 3000	Gebühren u. Entgelte (Mitgliedsbeiträge)	2.500,00 €	1.636,00 €	-864,00 €
4429 4000	Rechts- und Beratungskosten (Abw.analysen)	1.050,00 €	4.948,64 €	+3.898,64 €
4431 0000	Geschäftsaufwendungen für Sitzungen	4.000,00 €	5.815,69 €	+1.815,69 €
4431 0000	Geschäftsaufwendungen	20.000,00 €	19.597,63 €	-402,37 €
4431 0015	Reisekosten	1.000,00 €	199,85 €	-800,15 €
4441 0000	Betriebl. Steueraufwand (Versicherungen)	31.000,00 €	29.924,77 €	-1.075,23 €
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 €	81.271,00 €	-729,00 €
	<b>Summe Sonst. Aufwendungen</b>	<b>193.150,00 €</b>	<b>164.745,44 €</b>	<b>-28.404,56 €</b>
	<b>Summe Sachausgaben</b>	<b>1.419.700,00 €</b>	<b>1.206.067,32 €</b>	<b>-213.632,68 €</b>
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	526.000,00 €	487.187,31 €	-38.812,69 €
4593 0010	Aufwand an Bankgebühren	500,00 €	204,83 €	-295,17 €
4700 0000	Abschreibungen (4711 0000)	1.427.000,00 €	1.474.588,58 €	+47.588,58 €
	<b>Summe Zinsen und Abschreibungen</b>	<b>1.953.500,00 €</b>	<b>1.961.980,72 €</b>	<b>+8.480,72 €</b>
<b>Summe I</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>3.901.000,00 €</b>	<b>3.718.028,88 €</b>	<b>-182.971,12 €</b>

Einnahmen		Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung
3100 0000	Auflösung von Zuweisungen	479.000,00 €	446.805,39 €	-32.194,61 €
3161 1000	Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	0,00 €	438.757,52 €	+438.757,52 €
3162 0000	Aufl. SoPo aus Beiträgen	0,00 €	8.047,87 €	+8.047,87 €
3140 0000	Zuweis. lfd. Zwecke Bund		0,00 €	0,00 €
3141 0000	Zuweis. lfd. Zwecke Land	0,00 €	29.800,00 €	+29.800,00 €
3321 0000	Ben.Gebühren Anlieferer	55.000,00 €	48.528,22 €	-6.471,78 €
3411 0000	Mieten Wohn.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3421 0000	Erträge aus Verkauf	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3461 0000	Erlöse/Ersätze/Verm. Einn./Säumn.		0,00 €	0,00 €
3482 0001	Kostenerstattung für RÜB-Betreuung	16.000,00 €	16.388,64 €	+388,64 €
3615 0000	Zinserträge			0,00 €
5312 0000	Außerordentliche Erträge aus Verkauf	0,00 €	8.000,00 €	+8.000,00 €
<b>Summe II</b>	<b>Einnahmen ohne Umlage</b>	<b>550.000,00 €</b>	<b>549.522,25 €</b>	<b>-477,75 €</b>
3482 0000	Umlage	3.351.000,00 €	3.168.506,63 €	-182.493,37 €
<b>Summe III</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>3.901.000,00 €</b>	<b>3.718.028,88 €</b>	<b>-182.971,12 €</b>

<b>Jahresergebnis</b>	<b>0,00 €</b>
-----------------------	---------------

\*\*\* Die tatsächlichen Unterhaltskosten für techn. Anlagen betragen 176.761,35 € im Jahre 2020.  
Rückstellungen aus 2019 von 177.866,21 € ergeben somit ein negatives Ergebnis von -1.104,86 €.

## V. Feststellung des Jahresergebnisses

### 28. Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs <sup>1)</sup>	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 <sup>2)</sup>								
	1	2	3	4	5	6	7		8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	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 ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	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	

<sup>1)</sup> Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

<sup>2)</sup> Grüne Felder können keine negativen Werte enthalten, rote Felder können keine positiven Werte enthalten

**29. Feststellung des Jahresabschlusses 2020**  
**Beschlussvorschlag**

**Die Verbandsversammlung stellt den Jahresabschluss 2020 gemäß §§ 95, 95 b Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.V.m. § 19 GKZ fest:**

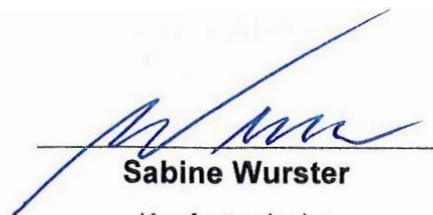
1.	In der <b>Gesamtergebnisrechnung</b> mit	
1.1	den ordentlichen Erträgen von	3.710.028,88 €
1.2	den ordentlichen Aufwendungen von	-3.718.028,88 €
1.3	dem <b>ordentlichen Ergebnis</b> von	<b>-8.000,00 €</b>
1.4	den außerordentlichen Erträgen von	8.000,00 €
1.5	den außerordentlichen Aufwendungen von	0,00 €
1.6	dem <b>Sonderergebnis</b> von	<b>8.000,00 €</b>
1.7	dem <b>Gesamtergebnis</b> von	<b>0,00 €</b>
2.	In der <b>Gesamtfinanzrechnung</b> mit	
2.1	den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	3.256.010,77 €
2.2	den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-2.339.105,50 €
2.3	dem <b>Zahlungsmittelüberschuss</b> des Ergebnishaushalts	<b>916.905,27 €</b>
2.4	den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	1.071.002,00 €
2.5	den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-3.606.047,90 €
2.6	dem <b>Zahlungsmittelbedarf</b> aus Investitionstätigkeit	<b>-2.535.045,90 €</b>
2.7	dem <b>Finanzierungsmittelbedarf</b> von	<b>-1.618.140,63 €</b>
2.8	den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	3.000.000,00 €
2.9	den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-823.776,60 €
2.10	dem Saldo aus <b>Finanzierungstätigkeit</b> von	<b>2.176.223,40 €</b>
2.11	der Veränderung im <b>Finanzierungsmittelbestand</b> von	<b>558.082,77 €</b>
2.12	dem Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	568,01 €
2.13	dem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.394.127,19 €
2.14	der Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	558.650,78 €
2.15	dem <b>Endbestand an Zahlungsmitteln (liquide Mittel)</b>	<b>1.952.777,97 €</b>
3.	In der <b>Bilanz</b> mit der Bilanzsumme von	<b>36.060.104,46 €</b>
4.	<b>Zuführung zur Rücklage</b> aus Überschüssen des Sonderergebnisses	<b>0,00 €</b>
5.	<b>Minderung des Basiskapitals</b> zur Deckung des Fehlbetrags beim Sonderergebnis	<b>0,00 €</b>

**Die Aufstellung der Jahresrechnung 2020 beurkunden:**  
**Nagold, den 30.05.2020**



**Rolf Leonhardt**

Kassenverwalter/  
Verbandsrechner



**Sabine Wurster**

Kaufmännische  
Geschäftsführerin