

An den/die	zur öffentlichen	zur nichtöffentlichen	Beratung am	Beschlussfassung am
Verbandsversammlung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	20.01.2025	20.01.2025
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 2025-01**

Az.: 82-AZV/Ro

28.10.2024

## Jahresabschluss 2023

---

### **Beschlussvorschlag**

Die Verbandsversammlung stellt den Jahresabschluss 2023 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.

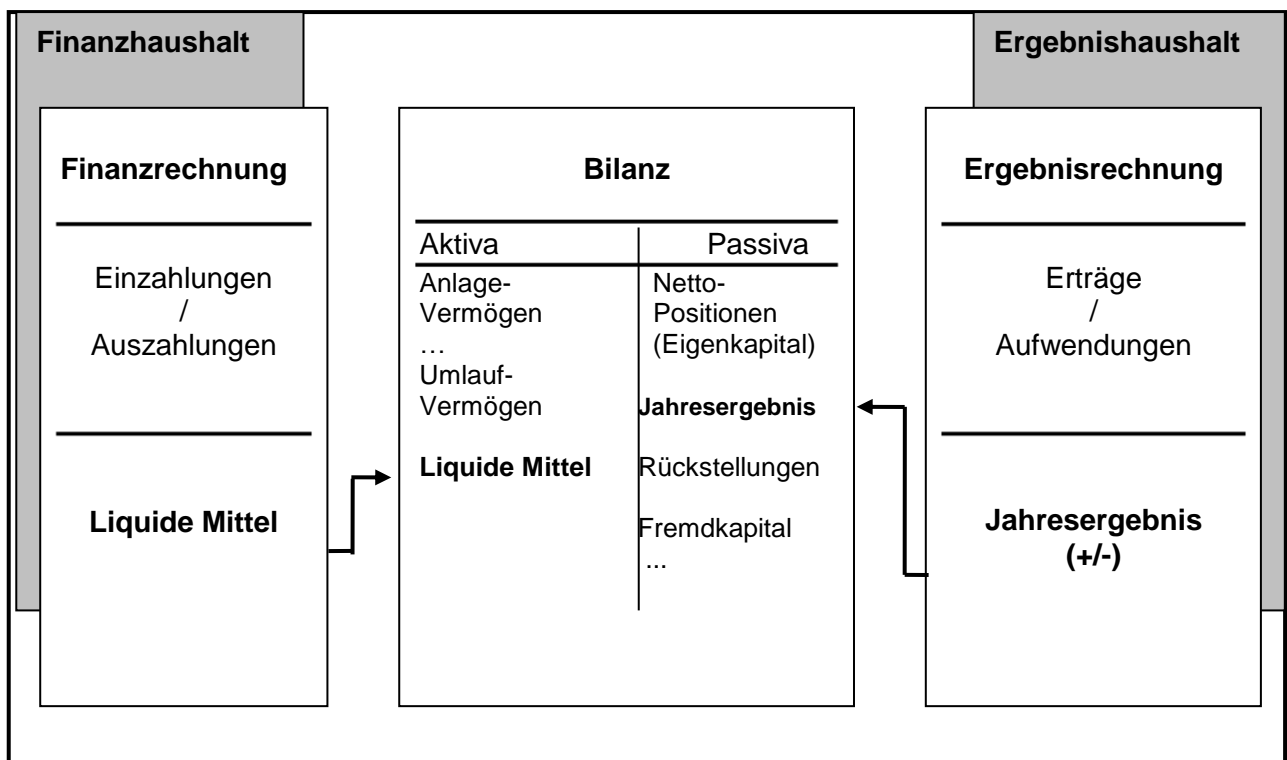
**Der Jahresabschluss ist** innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und unter Angabe des Datums vom Verbandsvorsitzenden zu unterzeichnen und **von der Verbandsversammlung innerhalb eines Jahres festzustellen**. Der Beschluss über die Feststellung ist dem Regierungspräsidium 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 2023

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR	
			EUR	EUR	EUR	EUR					
			1	2	3	4	5	6	7	8	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.875,16	604.000	0,00	604.000	0	0,00	604.000	0,00	
		31000000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	604.000	0,00	604.000	0	0,00	604.000	0,00	
		31410000 Zuweisungen vom Land für Ifd. Zwecke	2.875,16	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	584.218,35	0	670.908,31	670.908-	0	0,00	670.908-	0,00	
		31611000 Auflösung SoPo aus Zuweisungen vom Land	576.170,48	0	664.690,26	664.690-	0	0,00	664.690-	0,00	
		31620000 Erträge aus der Aufl. v.SoPo aus Beitr.	8.047,87	0	6.218,05	6.218-	0	0,00	6.218-	0,00	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	35.669,29	55.000	29.532,14	25.468	0	0,00	25.468	0,00	
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	35.669,29	55.000	29.532,14	25.468	0	0,00	25.468	0,00	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	1.482,00	1.482-	0	0,00	1.482-	0,00	
		34210000 Erträge aus Verkauf	0,00	0	1.482,00	1.482-	0	0,00	1.482-	0,00	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.271.849,40	3.882.000	3.763.157,46	118.843	0	0,00	118.843	0,00	
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	3.271.849,40	3.882.000	3.763.157,46	118.843	0	0,00	118.843	0,00	

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich Ansatz-	Ergänzende	Ermächtigungs-	Verfügbare Mittel	Ermächtigungs-
			2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis	Festlegungen im	übertragung aus	abzgl. Ergebnis	übertragung nach
			EUR	EUR	EUR	EUR	HH-Vollzug	2022	EUR	2024
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	189,06	0	3.939,11	3.939-	0	0,00	3.939-	0,00
		36150000 Zinserträge von verb.U., Beteil., SVer.	189,06	0	3.939,11	3.939-	0	0,00	3.939-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.894.801,26</b>	<b>4.541.000</b>	<b>4.469.019,02</b>	<b>71.981</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>71.981</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	645.623,14-	770.200-	756.588,58-	13.611-	0	0,00	13.611-	0,00
		40120000 Dienstaufwend. f. tariflich Beschäftigte	464.060,63-	605.000-	597.970,53-	7.029-	0	0,00	7.029-	0,00
		40220000 Beiträge zur Versorgungskasse tarifl. Be	42.477,48-	47.000-	50.030,36-	3.030	0	0,00	3.030	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge tariflich Be	100.764,54-	118.000-	120.491,63-	2.492	0	0,00	2.492	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	140,00-	200-	140,00-	60-	0	0,00	60-	0,00
		40710000 Zuführung zu Personalrückstellungen	38.180,49-	0	12.043,94	12.044-	0	0,00	12.044-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.055.142,90-	1.283.100-	1.329.891,83-	46.792	0	0,00	46.792	0,00
		42110000 Unterhalt Grundst. und bauliche Anlagen	32.373,80-	26.000-	45.809,26-	19.809	0	0,00	19.809	0,00
		42120000 Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	158.356,86-	250.000-	137.818,59-	112.181-	0	0,00	112.181-	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.055,73-	15.000-	1.501,81-	13.498-	0	0,00	13.498-	0,00
		42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	0,00	1.200-	1.200,00-	0	0	0,00	0	0,00
		42410000 Bew.Grundstücke u. baul. Anlagen s.Infra	155.635,77-	200.000-	338.565,71-	138.566	0	0,00	138.566	0,00
		42420000 Aufwand für Wasserversorgung	2.879,53-	5.000-	2.262,00-	2.738-	0	0,00	2.738-	0,00
		42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	0,00	0	4.560,01-	4.560	0	0,00	4.560	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	4.773,03-	5.500-	12.012,10-	6.512	0	0,00	6.512	0,00
	42490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	36.480,28-	65.000-	42.451,62-	22.548-	0	0,00	22.548-	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	16.039,66-	20.000-	13.984,69-	6.015-	0	0,00	6.015-	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.288,37-	4.500-	4.218,63-	281-	0	0,00	281-	0,00
	42620000 Aus- u. Fortbildung	900,10-	6.000-	982,27-	5.018-	0	0,00	5.018-	0,00
	42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschäft.	1.270,40-	1.900-	1.217,03-	683-	0	0,00	683-	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	12.237,11-	8.000-	8.825,63-	826	0	0,00	826	0,00
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	248.404,98-	195.000-	306.692,61-	111.693	0	0,00	111.693	0,00
	42790000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	284.670,72-	348.000-	324.212,53-	23.787-	0	0,00	23.787-	0,00
	42790001 Umlage-Beteiligung Zweckverband kbb	0,00	2.000-	1.274,00-	726-	0	0,00	726-	0,00
	42910000 Aufwendungen f. so. Sach- u. Dienstlsg.	93.057,87-	120.000-	82.303,34-	37.697-	0	0,00	37.697-	0,00
	42910001 Planungskosten Flussgebietsuntersuchung	1.718,69-	10.000-	0,00	10.000-	0	0,00	10.000-	0,00
15	- Abschreibungen	1.541.603,53-	1.698.000-	1.648.906,36-	49.094-	0	0,00	49.094-	0,00
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	1.698.000-	0,00	1.698.000-	0	0,00	1.698.000-	0,00
	47110000 AfA immat. Vermögensgegenstände u. Sachv	1.541.603,53-	0	1.648.906,36-	1.648.906	0	0,00	1.648.906	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2024	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	477.404,87-	580.600-	533.857,41-	46.743-	0	0,00	46.743-	0,00	
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	476.908,67-	580.000-	533.545,63-	46.454-	0	0,00	46.454-	0,00	
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	496,20-	600-	311,78-	288-	0	0,00	288-	0,00	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	174.244,56-	209.100-	199.774,84-	9.325-	0	0,00	9.325-	0,00	
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	4.170,53-	4.000-	1.889,89-	2.110-	0	0,00	2.110-	0,00	
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	18.534,36-	21.000-	17.830,16-	3.170-	0	0,00	3.170-	0,00	
		44293000 Gebühren und Entgelte	1.349,00-	2.500-	1.166,00-	1.334-	0	0,00	1.334-	0,00	
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	8.807,03-	1.100-	1.232,00-	132	0	0,00	132	0,00	
		44310000 Geschäftsaufwendungen	24.783,21-	29.500-	57.260,99-	27.761	0	0,00	27.761	0,00	
		44310015 Reisekosten, Aus- und Fortbildung	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0	0,00	1.000-	0,00	
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabgab	31.883,43-	35.000-	35.678,80-	679	0	0,00	679	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)	84.717,00-	85.000-	84.717,00-	283-	0	0,00	283-	0,00	
19	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.894.019,00-</b>	<b>4.541.000-</b>	<b>4.469.019,02-</b>	<b>71.981-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>71.981-</b>	<b>0,00</b>	
20	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>782,26</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>	



Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR	
			EUR	EUR	EUR	EUR					
			1	2	3	4	5	6	7	8	
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	782,26-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
		53220000 Aufw. Veräußerung bewegl. Verm. Gegenstände	782,26-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>782,26-</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>	
<b>24</b>	<b>=</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. Gesamtfinanzzrechnung 2023

lfd. Nr.		Gesamtfinanzzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.717,38	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.717,38	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	24.676,28	55.000	22.062,83	32.937	0	0,00	32.937	0,00
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	24.676,28	55.000	22.062,83	32.937	0	0,00	32.937	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	0,00	0	1.777,00	1.777-	0	0,00	1.777-	0,00
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	0	1.777,00	1.777-	0	0,00	1.777-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.344.005,32	3.882.000	3.538.809,40	343.191	0	0,00	343.191	0,00
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	3.344.005,32	3.882.000	3.538.809,40	343.191	0	0,00	343.191	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	189,06	0	4.539,11	4.539-	0	0,00	4.539-	0,00
		66150000 Zinsertrag von verb.U.,Bet.,SVerm.	189,06	0	3.939,11	3.939-	0	0,00	3.939-	0,00
		66990010 Akonto	0,00	0	600,00	600-	0	0,00	600-	0,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.371.588,04</b>	<b>3.937.000</b>	<b>3.567.188,34</b>	<b>369.812</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>369.812</b>	<b>0,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	607.442,65-	770.200-	785.692,68-	15.493	0	0,00	15.493	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4				
		70120000 Vergütungen der tarifl. Beschäftigte	464.060,63-	605.000-	615.030,69-	10.031	0	0,00	10.031	0,00
		70220000 Beiträge Versorgungskasse tarifl. Besch.	42.477,48-	47.000-	50.030,36-	3.030	0	0,00	3.030	0,00
		70320000 Sozialversicherungsbeitr. tarifl. Besch.	100.764,54-	118.000-	120.491,63-	2.492	0	0,00	2.492	0,00
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Beschäftigte	140,00-	200-	140,00-	60-	0	0,00	60-	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.178.821,09-	1.283.100-	1.372.943,80-	89.844	0	0,00	89.844	0,00
		72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	38.356,72-	26.000-	41.433,21-	15.433	0	0,00	15.433	0,00
		72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	166.306,10-	250.000-	102.595,78-	147.404-	0	0,00	147.404-	0,00
		72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	3.371,64-	15.000-	2.185,90-	12.814-	0	0,00	12.814-	0,00
		72310000 Mieten und Pachten	0,00	1.200-	1.200,00-	0	0	0,00	0	0,00
		72410000 Bewirtschaftung Grundst. u. baul. Anl.	198.444,71-	205.500-	370.452,50-	164.953	0	0,00	164.953	0,00
		72420000 Aufwand für Wasserversorgung	2.147,30-	5.000-	3.011,53-	1.988-	0	0,00	1.988-	0,00
		72490000 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. Anlagen	25.191,93-	65.000-	41.764,39-	23.236-	0	0,00	23.236-	0,00
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	16.017,99-	20.000-	14.750,13-	5.250-	0	0,00	5.250-	0,00
		72610000 Bes. zahlungsw. Aufw. f. Beschäftigte	4.187,40-	12.400-	7.388,81-	5.011-	0	0,00	5.011-	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	504.890,26-	356.000-	335.573,46-	20.427-	0	0,00	20.427-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		72730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	134.392,85-	195.000-	299.613,54-	104.614	0	0,00	104.614	0,00
		72790001 Umlage-Beteiligung Zweckverband kbb	0,00	2.000-	1.274,00-	726-	0	0,00	726-	0,00
		72810000 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	2.415,27	0	50.937,69-	50.938	0	0,00	50.938	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleistungen	87.929,46-	130.000-	100.762,86-	29.237-	0	0,00	29.237-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	477.304,87-	580.600-	526.586,83-	54.013-	0	0,00	54.013-	0,00
		75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.	476.908,67-	580.000-	526.275,05-	53.725-	0	0,00	53.725-	0,00
		75930010 Aufwand aus Bankgebühren	396,20-	600-	311,78-	288-	0	0,00	288-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	167.011,16-	209.100-	189.667,20-	19.433-	0	0,00	19.433-	0,00
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsausz.	4.170,53-	4.000-	1.889,89-	2.110-	0	0,00	2.110-	0,00
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	18.534,36-	21.000-	770,00-	20.230-	0	0,00	20.230-	0,00
		74290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.337,00-	3.600-	10.217,03-	6.617	0	0,00	6.617	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	25.268,74-	30.500-	56.394,48-	25.894	0	0,00	25.894	0,00
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	31.883,43-	40.000-	35.678,80-	4.321-	0	0,00	4.321-	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)	84.717,00-	85.000-	84.717,00-	283-	0	0,00	283-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		76990010 Sonstige Finanzauszahlungen	0,10-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		77610000 Sonstigehaushaltswirksame Auszahlungen	100,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.430.579,77-</b>	<b>2.843.000-</b>	<b>2.874.890,51-</b>	<b>31.891</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>31.891</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>941.008,27</b>	<b>1.094.000</b>	<b>692.297,83</b>	<b>401.702</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>401.702</b>	<b>0,00</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.955.498,00	650.000	981.200,00	331.200-	0	2.076.900,00	1.745.700	485.700,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	1.955.498,00	650.000	981.200,00	331.200-	0	2.076.900,00	1.745.700	485.700,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.300,00	0	295,00-	295	0	0,00	295	0,00
		68310000 Veräuß. imm.+bewegl. Verm.g. > 410 Euro	6.300,00	0	295,00-	295	0	0,00	295	0,00
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.961.798,00</b>	<b>650.000</b>	<b>980.905,00</b>	<b>330.905-</b>	<b>0</b>	<b>2.076.900,00</b>	<b>1.745.995</b>	<b>485.700,00</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	96.287,73-	96.288	0	0,00	96.288	0,00
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	96.287,73-	96.288	0	0,00	96.288	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.300.739,04-	4.620.000-	1.332.006,06-	3.287.994-	0	4.924.014,18-	8.212.008-	5.415.428,25-
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	78.134,21-	78.134	0	0,00	78.134	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	4.300.739,04-	4.620.000-	1.253.871,85-	3.366.128-	0	4.924.014,18-	8.290.142-	5.415.428,25-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.990,01-	30.000-	0,00	30.000-	0	57.974,17-	87.974-	0,00
		78310000 Erwerb bewegl. Sachdes AV >= 410 EUR	0,00	30.000-	0,00	30.000-	0	57.974,17-	87.974-	0,00
		78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen	23.990,01-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
30	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.324.729,05-</b>	<b>4.650.000-</b>	<b>1.428.293,79-</b>	<b>3.221.706-</b>	<b>0</b>	<b>4.981.988,35-</b>	<b>8.203.695-</b>	<b>5.415.428,25-</b>
31	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.362.931,05-</b>	<b>4.000.000-</b>	<b>447.388,79-</b>	<b>3.552.611-</b>	<b>0</b>	<b>2.905.088,35-</b>	<b>6.457.700-</b>	<b>4.929.728,25-</b>
32	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>1.421.922,78-</b>	<b>2.906.000-</b>	<b>244.909,04</b>	<b>3.150.909-</b>	<b>0</b>	<b>2.905.088,35-</b>	<b>6.055.997-</b>	<b>4.929.728,25-</b>
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	3.272.000,00	3.848.000	3.848.000,00	0	0	0,00	0	0,00
		69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	3.848.000	0,00	3.848.000	0	0,00	3.848.000	0,00
		69273000 Kreditaufn. Inv. Kred. Inst. Euro Festzins	3.272.000,00	0	3.848.000,00	3.848.000-	0	0,00	3.848.000-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	901.193,27-	942.000-	910.014,29-	31.986-	0	0,00	31.986-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	942.000-	0,00	942.000-	0	0,00	942.000-	0,00
		79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	901.193,27-	0	910.014,29-	910.014	0	0,00	910.014	0,00
<b>35</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.370.806,73</b>	<b>2.906.000</b>	<b>2.937.985,71</b>	<b>31.986-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>31.986-</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>=</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>948.883,95</b>	<b>0</b>	<b>3.182.894,75</b>	<b>3.182.895-</b>	<b>0</b>	<b>2.905.088,35-</b>	<b>6.087.983-</b>	<b>4.929.728,25-</b>
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	3.050.100,00		1.011.000,00					
		67910000 Sonstige nicht haushaltswirksame Einzahlungen	250.104,54		11.000,00					
		67940000 Geldanlagen	2.799.995,46		1.000.000,00					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	3.049.923,75-		9.369,54-					
		77910000 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	250.000,00-		11.000,00-					
		77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	71,71		1.630,46					
		77940000 Geldanlagen	2.799.995,46-		0,00					

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	176,25		1.001.630,46					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	590.349,98		1.539.410,18					
		82996000 Kassenbestand Einheitskasse	590.349,98		1.539.410,18					
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	949.060,20		4.184.525,21					
42	=	<b>Endbestand Zahlungsmittel</b>	<b>1.539.410,18</b>		<b>5.723.935,39</b>					



## 7. Bilanz

31.12.2023

€

<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2023</b>	Vorjahr <b>31.12.2022</b>	<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2023</b>	Vorjahr <b>31.12.2022</b>
<b>1. Vermögen</b>	<b>46.331.876,55</b>	43.581.816,19	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>9.421.254,59</b>	9.421.254,59
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>1.2 Rücklagen</b>	<b>9.421.254,59</b>	9.421.254,59
<b>1.2 Sachvermögen</b>	<b>38.793.911,52</b>	39.235.845,68	<b>1.2.2 Rücklagen Überschüsse d. real. Sonderergebnisses</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>35.159.416,16</b>	34.249.982,48	<b>1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen</b>	<b>9.421.254,59</b>	9.421.254,59
Grund und Boden des Infrastrukturvermögen	305.972,80	305.972,80	Eigenvermögensumlage Nagold	3.257.031,10	3.161.631,10
Abwasserbeseitigungsanl. (Reinig.- und Entsorgungsanlagen)	9.878.910,49	7.718.256,89	Eigenvermögensumlage Horb	1.642.473,94	1.669.173,94
Entwässerungsanlagen (Sammlungsanlagen)	24.974.532,87	26.225.752,79	Eigenvermögensumlage Ebhausen	616.596,05	641.296,05
<b>1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>90.250,00</b>	100.511,62	Eigenvermögensumlage Rohrdorf	735.620,08	724.620,08
<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>122.583,16</b>	128.213,60	Eigenvermögensumlage Altensteig	581.526,71	590.926,71
<b>1.2.8 Vorräte</b>	<b>50.937,69</b>	41.736,08	Eigenvermögensumlage Häiterbach	1.795.042,09	1.830.542,09
<b>1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>3.370.724,51</b>	4.715.401,90	Eigenvermögensumlage Waldachtal	792.964,62	803.064,62
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	<b>7.537.965,03</b>	4.345.970,51	<b>1.3 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>1.3.5 Wertpapiere</b>	<b>1.800.000,00</b>	2.800.000,00	<b>2. Sonderposten</b>	<b>11.785.658,11</b>	11.475.366,42
<b>1.3.6 Öffentl.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen</b>	<b>13.779,64</b>	6.310,33	2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	11.707.461,66	11.390.951,92
<b>1.3.9 Liquide Mittel</b>	<b>5.724.185,39</b>	1.539.660,18	2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	78.196,45	84.414,50
Sparkasse Pforzheim-Calw <i>Giro</i>	3.619.251,10	539.234,67	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>26.136,55</b>	38.180,49
Sparkasse Pforzheim-Calw <i>Tagesgeld</i>	2.200.000,00	1.000.000,00	3.1 Lohn-u. Gehaltsrückstellungen	26.136,55	38.180,49
Sparkasse Pforzheim-Calw <i>Überweisung Inland</i>	-95.508,35	0,00	3.7 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
Raiffeisenbank im Kreis Calw eG <i>Giro</i>	362,64	175,51	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>25.107.370,22</b>	22.647.070,52
Interne Verrechnung	-170,00	0,00	<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>24.912.624,07</b>	21.974.638,36
Handvorschüsse	250,00	250,00	4.2.1 Investitionskredite v. Kreditinstitutionen	24.880.557,39	21.974.638,36
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>8.542,92</b>	55,83	4.2.2 Abstimmungskonto Investitionskredite v. Kreditinstitutionen	32.066,68	0,00
			<b>4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>51.184,23</b>	322.410,31
			<b>4.6 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>143.561,92</b>	350.021,85
			4.6.1 Verbindlichkeiten an Verbandsgemeinden	118.802,54	343.150,60
			4.6.2 Sonstige Verbindlichkeiten	24.759,38	6.871,25
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>46.340.419,47</b>	43.581.872,02	<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>46.340.419,47</b>	43.581.872,02

### 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 Kernalistik durch ein Rechnungs(legungs)system abgelöst, das auf den Grundsätzen der kaufmännischen Buchführung aufgebaut ist.

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Haushaltsrecht orientiert sich an den Vorschriften 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 **Jahresabschluss 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 besonderen Formvorgaben. In Anbetracht der Fülle von Information erscheint jedoch eine grundlegende Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einen sachlichen Zusammenhang mit den Teilbereichen des Jahresabschlusses zu stellen. Deshalb erfolgen im Anschluss an die allgemeinen Angaben zum Jahresabschluss und zu den verwendeten Bilanzierungs- 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 Rechnungsabgrenzungsposten 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 dargestellt.

Der Verband hat im Haushaltsjahr 2023 die Bewertungsanforderungen der GemHVO erfüllt. Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Abgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt worden. Im Anlagenspiegel wurden auf Grund des Bruttoprinzips 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 abgeschrieben worden; außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr nicht erforderlich.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen und somit auch für die Bewertung 2023, 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 aufgliedert 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 2023 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 2023 hatte der Verband liquide Mittel über 1.539.660,18 € und auf Ende des Jahres sind es lt. Bilanz = 5.724.185,39 €.

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

**Budgetüberträge** von **2023** nach **2024**

Investitionsauftrag	Beschreibung	aus KM-Info-Manager					Rest in 2023	Verfügbar lt. SAP KM-Info-Manager 2023	tats. Übertrag nach 2024
		Übertrag aus Vorjahr 2022	Plan 2023	Vorgriffs- beschlüsse / Mittelschich- tungen 2023	Übertrag aus Vorjahr + Plan + Vorgriffsbe. 2023	Ist (verfügt) in 2023			
<b>INVESTIV</b>									
	<b>ZUWEISUNGEN</b>	-2.076.900,00 €	-650.000,00 €	0,00 €	-2.726.900,00 €	-981.200,00 €	-1.745.700,00 €	-1.260.000,00 €	-485.700,00 €
I53801006001	Zuw. - vom Land für Kläranlage	-27.800,00 €	0,00 €	0,00 €	-27.800,00 €	-821.900,00 €	794.100,00 €	794.100,00 €	0,00 €
I53801006002	Zuw. - vom Land für Zul.-Sammler	-345.000,00 €	-500.000,00 €	0,00 €	-845.000,00 €	-159.300,00 €	-685.700,00 €	-400.000,00 €	-285.700,00 €
I53801006003	Zuw. - vom Land für Regenbeh.-Anlagen	-1.704.100,00 €	-150.000,00 €	0,00 €	-1.854.100,00 €	0,00 €	-1.854.100,00 €	-1.654.100,00 €	-200.000,00 €
	<b>ALLGEMEIN</b>	57.974,17 €	30.000,00 €	0,00 €	87.974,17 €	0,00 €	87.974,17 €	87.974,17 €	0,00 €
I53800003001	Erwerb von beweglichen Sachen	57.974,17 €	30.000,00 €		87.974,17 €		87.974,17 €	87.974,17 €	
I53800005001	Bet. Monoverbrennungsanlage BB-Sifi								
	<b>KLÄRANLAGE</b>	1.560.820,31 €	820.000,00 €	-528.850,00 €	1.851.970,31 €	1.069.362,44 €	782.607,87 €	514.483,56 €	548.301,49 €
I53803001001	Baumaßn. KLA Nagold inkl. Energie								
I53803001022	Motor BHKW	65.490,00 €	70.000,00 €	-65.490,00 €	70.000,00 €	63.035,73 €	6.964,27 €	6.964,27 €	
I53803001034	Schlammleindicker	240.149,00 €	300.000,00 €	-240.149,00 €	300.000,00 €	149.054,10 €	150.945,90 €		150.945,90 €
I53803001016	Schraubenschaufler-Ertüchtigung								
I53803001039	Schlamm-Silo	223.211,00 €	300.000,00 €	-223.211,00 €	300.000,00 €	102.644,41 €	197.355,59 €		197.355,59 €
I53803001041	Umbau der Nachklärbecken	346.457,66 €	150.000,00 €		496.457,66 €	721.376,20 €	-224.918,54 €	25.258,64 €	
I53803001020	Kläranlage Filtration (Phosphatelimination)	30.000,00 €			30.000,00 €		30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
I53803001045	Schlammstapelbehälter								
I53803001046	Sandfang- und Rechenanlage	485.512,65 €			485.512,65 €	33.252,00 €	452.260,65 €	452.260,65 €	
I53803001047	SPS-Erneuerung	120.000,00 €			120.000,00 €		120.000,00 €		120.000,00 €
I53803001048	Konzeptstudio KLA-Entwicklung	50.000,00 €			50.000,00 €		50.000,00 €		50.000,00 €
	<b>SAMMLER</b>	1.397.514,14 €	3.200.000,00 €		4.597.514,14 €	52.075,99 €	4.545.438,15 €		4.295.260,97 €
I53804001020	Zul.Sammler San. allg./Jahresvorhaben	177.887,99 €	150.000,00 €		327.887,99 €	22.220,68 €	305.490,13 €		305.490,13 €
I53804001021	Neubau Pumpwerk Uferstraße	300.000,00 €			300.000,00 €		300.000,00 €		300.000,00 €
I53804001025	Zul.Sammler Haterbach im Bereich NETTO	360.000,00 €	50.000,00 €		410.000,00 €	13.216,90 €	396.783,10 €		396.783,10 €
I53804001041	Düker-Neubau	559.626,15 €	3.000.000,00 €		3.559.626,15 €	16.638,41 €	3.542.987,74 €		3.292.987,74 €
	<b>RÜB</b>	1.965.679,73 €	600.000,00 €	-50.000,00 €	2.515.679,73 €	76.332,16 €	2.439.347,57 €	367.441,78 €	571.865,79 €
I53805001022	RÜB XXIV auf der Kläranlage Nagold	246.647,09 €			246.647,09 €		246.647,09 €	246.607,09 €	
I53805001024	RÜBs Bodenfilter bzw. Schrägklärer	1.500.000,00 €			1.500.000,00 €		1.500.000,00 €		
I53805001025	Stauraumkanal Ersatz RÜB 2	119.032,64 €			119.032,64 €		119.032,64 €	119.032,64 €	
I53805001026	Neubau RÜB Friedhofsparkplatz Rohrdorf	100.000,00 €		-50.000,00 €	50.000,00 €		50.000,00 €		50.000,00 €
I53805001030	Abflusssteuerung RÜBs 2,7-10,22					-1.802,05 €	1.802,05 €	1.802,05 €	
I53805001032	RÜB-Ertüchtigungen Messtechnik		600.000,00 €		600.000,00 €	78.134,21 €	521.865,79 €		521.865,79 €
	<b>Summe Einnahmereste (investiv)</b>	-2.076.900,00 €	-650.000,00 €	0,00 €	-2.726.900,00 €	-981.200,00 €	-1.745.700,00 €	-1.260.000,00 €	-485.700,00 €
	<b>Summe Ausgabereiste (investiv)</b>	4.981.988,35 €	4.650.000,00 €	-578.850,00 €	9.053.138,35 €	1.197.770,59 €	7.855.367,76 €	969.899,51 €	5.415.428,25 €
	<b>Gesamtsumme Reste (investiv)</b>	2.905.088,35 €	4.000.000,00 €	-578.850,00 €	6.326.238,35 €	216.570,59 €	6.109.667,76 €	-290.100,49 €	4.929.728,25 €
<b>KONSUMTIV</b>									
	<b>Summe Einnahmereste (konsumtiv)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Summe Ausgabereiste (konsumtiv)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Gesamtsumme Reste (konsumtiv)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>GESAMT</b>									
	<b>Summe Einnahmereste (investiv + konsumtiv)</b>	-2.076.900,00 €	-650.000,00 €	0,00 €	-2.726.900,00 €	-981.200,00 €	-1.745.700,00 €	-1.260.000,00 €	-485.700,00 €
	<b>Summe Ausgabereiste (investiv + konsumtiv)</b>	4.981.988,35 €	4.650.000,00 €	-578.850,00 €	9.053.138,35 €	1.197.770,59 €	7.855.367,76 €	969.899,51 €	5.415.428,25 €
	<b>Gesamtsumme Reste (investiv + konsumtiv)</b>	2.905.088,35 €	4.000.000,00 €	-578.850,00 €	6.326.238,35 €	216.570,59 €	6.109.667,76 €	-290.100,49 €	4.929.728,25 €

Überprüfung Finanzrechnung auf Über-/Unterfinanzierung (nur Informativ)		aus Bilanz	
+	1.3.9 Liquide Mittel Sichteinlagen, Kassenbestände,	5.724.185,39 €	
+	1.3.5 Wertpapiere	1.800.000,00 €	
-	4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	51.184,23 €	
-	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	143.561,92 €	
-	3. Rückstellungen	26.136,55 €	
<b>Gesicherter Finanzierungsbetrag in 2023 ohne Vorgriffsbeschlüsse</b>		<b>7.303.302,69 €</b>	→ 2.373.574,44 €
+	Vorgriffsbeschlüsse auf 2024	0,00 €	
<b>Gesicherter Finanzierungsbetrag in inkl. Vorgriffsbeschlüsse</b>		<b>7.303.302,69 €</b>	→ <b>7.303.302,69 €</b>

Überfinanzierung

Im Haushaltsjahr 2023 wurden keine Vorgriffsbeschlüsse gefasst.

### Kreditermächtigungen

Eine Ermächtigung für 2023 wurde in Höhe von 3.848.000 € veranschlagt. In 2023 wurde bei der Commerzbank AG ein Darlehen in Höhe von 3.848.000 € zu 3,58 % Zins mit einer Laufzeit von 20 Jahren aufgenommen.

#### 14. Übersicht über die übernommenen Bürgschaften

Der Verband hat **keine Bürgschaften** übernommen.

#### 15. Verpflichtungsermächtigungen 2023

Für die reibungslose Abwicklung von Investitionen über das Haushaltsjahr hinaus werden im Finanzhaushalt oft Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten zukünftiger Haushaltsjahre veranschlagt. Im Jahr 2023 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 2.750.000 € für investive Auszahlungen veranschlagt.

#### 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 zum 01.01. des Wirtschaftsjahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Wirtschaftsjahr					Stand am 31.12. des Wirtschaftsjahres (Σ Spalten 2 bis 7)
		Vermögenszugänge	Vermögensabgänge <sup>2)</sup>	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen	
EUR							
1	2	3	4	5 <sup>3)</sup>	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-	-	-
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	305.972,80	-	-	-	-	-	305.972,80
2.3. Infrastrukturvermögen	33.944.009,68	113.147,66	-	2.429.300,32	-	-1.633.014,30	34.853.443,36
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken							
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler							
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	100.511,62	-	-	-	-	-10.261,62	90.250,00
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.213,60	-	-	-	-	-5.630,44	122.583,16
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.715.401,90	1.084.622,93	-	-2.429.300,32	-	-	3.370.724,51
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen							
3.2. Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen							
3.3. Ausleihungen							
3.4. Wertpapiere	2.800.000,00		-1.000.000,00				1.800.000,00
Anlagevermögen	41.994.109,60	1.197.770,59	-1.000.000,00	-	-	-1.648.906,36	40.542.973,83
zzgl. Vorräte	41.736,08						50.937,69
<b>insgesamt</b>	<b>42.035.845,68</b>						<b>40.593.911,52</b>

<sup>1)</sup> Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> Beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

<sup>3)</sup> In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3).



## 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 2023

Art der Forderungen	Gesamtbe- trag am 01.01.2023 *	Zugänge/Abgänge im Haushalts- jahr	Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Abschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Gesamtbe- trag am 31.12.2023	Restlaufzeit **		
						bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	4	5	6	7	8	9	10
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.310,33 €	+7.469,31 €			13.779,64 €			
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €			0,00 €			
3. Privatrechtliche Forderungen	0,00 €	0,00 €			0,00 €			
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>6.310,33 €</b>	<b>+7.469,31 €</b>			<b>13.779,64 €</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 2023

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 01.01.2023 *	Gesamt- betrag zum 31.12.2023	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	Anleihen						
1.2	Kredite für Investitionen						
1.2.1	Bund						
1.2.2	Land						
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5	sonstiger öffentlicher Bereich						
1.2.6	Kreditmarkt	21.974.638,36 €	24.912.624,07 €				2.937.985,71 €
1.3	Kassenkredite						
<b>2.</b>	<b>Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>						
<b>Gesamtschulden</b>		<b>21.974.638,36 €</b>	<b>24.912.624,07 €</b>				<b>2.937.985,71 €</b>

nachrichtlich:

3. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)							
3.1.	Anleihen						
3.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
3.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)						
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						

4. Schulden insgesamt							
4.1.	Anleihen						
4.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
4.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)						
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
	<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

2023

Name, Vorname	Funktion		Mitgliedsgemeinde
Feeß, Gerhard	BM		Altensteig
Hirrlle, 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>Hölzlberger, 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 12.12.2022 den Haushalt 2023 verabschiedet. Das **Regierungspräsidium Karlsruhe** hat die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung am 16.01.2023 bestätigt. Verpflichtungsermächtigungen wurden in 2023 in Höhe von 2.750.000 € erteilt.

Im Haushaltsplan waren im **Ergebnishaushalt** an ordentlichen Erträgen **4.541.000,00 €** und an ordentlichen Aufwendungen **4.541.000,00 €** veranschlagt. Daraus ergab sich ein ausgeglichenes Gesamtergebnis in Höhe von **0 €**.

Der **Gesamtfinanzhaushalt** sah einen Zahlungsmittelüberschuss von 1.094.000 € im Ergebnishaushalt, Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 650.000€, Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 4.650.000 € und Auszahlungen für Kredittilgungen von 942.000 € vor. Eine Kreditaufnahme war somit in Höhe von 3.848.000 € notwendig.

## 21. Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung

21.1 Ordentliche Erträge ergaben sich endgültig in Höhe von **4.469.019,02 €**

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte betragen 29.532,14 € (*insbes. Gebühren vom Landkreis für die Deponie*). Privatrechtliche Entgelte wurden in Höhe von 1.482,00 € erzielt.

Die Betriebskostenumlage entwickelte sich auf brutto 3.763.157,46 € (*Ansatz 3.882.000 € bzw. Ergebnis 2022 = 3.271.849,40 €*) und lag somit in Höhe von 118.842,54 € unter dem Planansatz.

21.2 Außerordentliche Erträge sind im Berichtsjahr keine angefallen.

Die Gesamtsumme ordentlicher Erträge lag insgesamt mit **71.980,98 €** unter dem **Planansatz** von **4.541.000 €** (*vgl. Betriebskostenübersicht*).

21.3 Ordentliche Aufwendungen ergaben sich endgültig in Höhe von **4.469.019,02 €**

Der Personalaufwand lag bei 756.588,58 € und mit 13.611,42 € unter dem Ansatz von 770.200 € (*Vorjahr 645.623,14 €*).

Das Rechnungsergebnis bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von 1.329.891,83 € zeigt Mehraufwendungen in Höhe von 46.791,83 € gegenüber der Planung. Ursächlich hierfür waren die gestiegenen Strompreise im Zuge der Energiekrise.

Die Abschreibungen von 1.648.906,36 € sind gegenüber dem Ansatz von 1.698.000 € um 49.093,64 € niedriger ausgefallen. Die Zinsen für Kredite über 533.857,41 € fielen gegenüber dem Ansatz von 580.600 € um 46.742,59 € niedriger aus. (*Vorjahr 477.404,87 €*).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen gegenüber dem angenommenen Ansatz von 209.100 € um 9.325,16 € mit 199.774,84 € geringer aus.

21.4. Außerordentliche Aufwendungen entstanden 2023 nicht.

### Gesamtergebnis:

Dem Verband ist es 2023 gelungen, den Ressourcenverbrauch (*Abschreibungen abzüglich Auflösung von Landeszuweisungen und Beiträgen*) über 977.998,05 € (*Vorjahr 957.385,18 €*) Netto-Abschreibungen aufgrund des Umlageverfahrens zu erwirtschaften, was bei den Zweckverbänden durch die Verbandssatzung die Regel ist.

## 22. Erläuterung der Gesamtfinanzrechnung

Die Gesamtfinanzrechnung 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 in der Ergebnisrechnung von 692.297,83 €.

Im investiven Bereich konnten von den geplanten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 980.905 € erzielt werden.

2023 wurde keine Eigenvermögensumlage von den Verbandsmitgliedern erhoben.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen saldiert 1.428.293,79 €.

Zur Finanzierung der im Haushaltsplan 2023 veranschlagten Investitionen waren Kredite über 3.848.000 € veranschlagt. In 2023 wurden kassenwirksame Darlehen über 3.848.000 € aufgenommen. Es wurden keine Darlehen umgeschuldet.

Alle dargestellten (Ist-) Veränderungen führten zu einem Endbestand an Zahlungsmitteln über 5.724.185,39 €. Werden alle kurzfristigen Verbindlichkeiten und Forderungen realisiert entsteht in 2023 theoretisch eine Überfinanzierung in Höhe von 2.373.574,44 €, die kassentechnisch in Form von Tagesgeldern bzw. Festgeldern angelegt sind (siehe Ziffer 13).

Kassenkredite waren demzufolge nicht notwendig.

### **23. Erläuterung der Bilanz**

Die Bilanz ist nach den gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen in Kontoform aufzustellen und hat sämtliche immateriellen Vermögensgegenstände, 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 Abschlusstichtag bezogene Zeitpunktrechnung.

Auf der Aktivseite der Bilanz wird das Vermögen des Verbands mit den zum Abschlusstichtag 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 zum 31.12.2023

<b>A. AKTIVSEITE</b>		<b>46.340.419,47 €</b>
<b>1. Vermögen</b>		<b>46.331.876,55 €</b>
<b><u>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</u></b>		<b>0,00 €</b>
<i>Server- und Arbeitsplatzlizenzen nach Abschreibungen</i>		
<b><u>1.2 Sachvermögen</u></b>		<b>38.793.911,52 €</b>
<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>		<b>35.159.416,16 €</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)		9.878.910,49 €
Entwässerungsanlagen (Sammlungsanlagen)		24.974.532,87 €
<b>1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>		<b>90.250,00 €</b>
<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		<b>122.583,16 €</b>
<i>Hier ist insbesondere die in den 70er Jahren eingebaute Fernsteuerung für Regenüberlaufbecken bilanziert, die den größten Posten darstellt.</i>		
<b>1.2.8 Vorräte</b>		<b>50.937,69 €</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>3.370.724,51 €</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><u>1.3 Finanzvermögen</u></b>		<b>7.537.965,03 €</b>
<i>Hier sind sämtliche Forderungen, Liquide Mittel und Geldanlagen des Verbands ausgewiesen.</i>		
<b>1.3.5 Wertpapiere</b>		<b>1.800.000,00 €</b>
<i>Kündigungsgeld bei der Raiffeisenbank im Kreis Calw eG</i>		
<b>1.3.6 Öffentl.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen</b>		<b>13.779,64 €</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>1.3.9 Liquide Mittel</b>		<b>5.724.185,39 €</b>
<i>Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die insbes. als Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen.</i>		
<i>Dazu gehören in erster Linie die Bankguthaben in Form von Giro- und Tagesgeldguthaben</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>2. Abgrenzungsposten</b>		<b>8.542,92 €</b>
	0	<b>0,00 €</b>
<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>B. PASSIVSEITE</b>	<b>46.340.419,47 €</b>
<b><u>1. Eigenkapital</u></b>	<b>9.421.254,59 €</b>
<b>1.2 Rücklagen</b>	<b>9.421.254,59 €</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 Rücklagen Überschüsse d. real. Sonderergebnisses</b>	<b>0,00 €</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. Das Eigenkapital entspricht in der Summe dem Vorjahreswert.</i>	
<u>Zusätzliche Eigenvermögensumlage:</u>	
<i>Unterschiedliche Förderquoten bei gewährten Landeszuschüssen werden zwischen den einzelnen Verbandsmitgliedern ergebnisneutral über die Eigenvermögensumlage ausgeglichen. Die Beteiligungen der einzelnen Verbandsmitglieder werden entsprechend angepasst. (siehe Ziff. 24)</i>	
<i>Insgesamt bleibt die Zweckgebundene Rücklage bzw. die Beteiligung unverändert gegenüber dem Vorjahr.</i>	
<b>1.3 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>
<b><u>2. Sonderposten</u></b>	<b>11.785.658,11 €</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>11.707.461,66 €</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>78.196,45 €</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><u>3. Rückstellungen</u></b>	<b>26.136,55 €</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>26.136,55 €</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><u>4. Verbindlichkeiten</u></b>	<b>25.107.370,22 €</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>24.912.624,07 €</b>
<i>Neu aufgenommen wurde im Berichtsjahr ein Darlehen in Höhe von 3.272.000 € zu 3,050 % Zins bei der Landesbank Baden-Württemberg mit Laufzeit von 30 Jahren. Es wurden keine Darlehen umgeschuldet. Getilgt wurden 840.000,00 €. Somit ergibt sich eine Nettoneuverschuldung (Schuldenaufnahme abzüglich Tilgungen des Jahres) von 2.370.806,73 €.</i>	
<b>4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>51.184,23 €</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>143.561,92 €</b>
<i>Die Position beinhaltet u. a. Umlageerstattungen für die Verbandsgemeinden und sonstige Verbindlichkeiten.</i>	
4.6.1 Verbindlichkeiten an Verbandsgemeinden	118.802,54 €
4.6.2 Sonstige Verbindlichkeiten	24.759,38 €



## 24. Finanzlage

Nach Abschluss des Jahres 2023 stellt sich die Finanzlage gegenüber den von der Versammlungsversammlung beschlossenen Ansätzen wie folgt dar:

### Finanzlage

2023

Konsumtiver Bereich	Planansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.937.000,00 €	3.567.188,34 €	369.811,66 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.843.000,00 €	-2.874.890,51 €	31.890,51 €
<b>Saldo = Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>	<b>1.094.000,00 €</b>	<b>692.297,83 €</b>	<b>401.702,17 €</b>

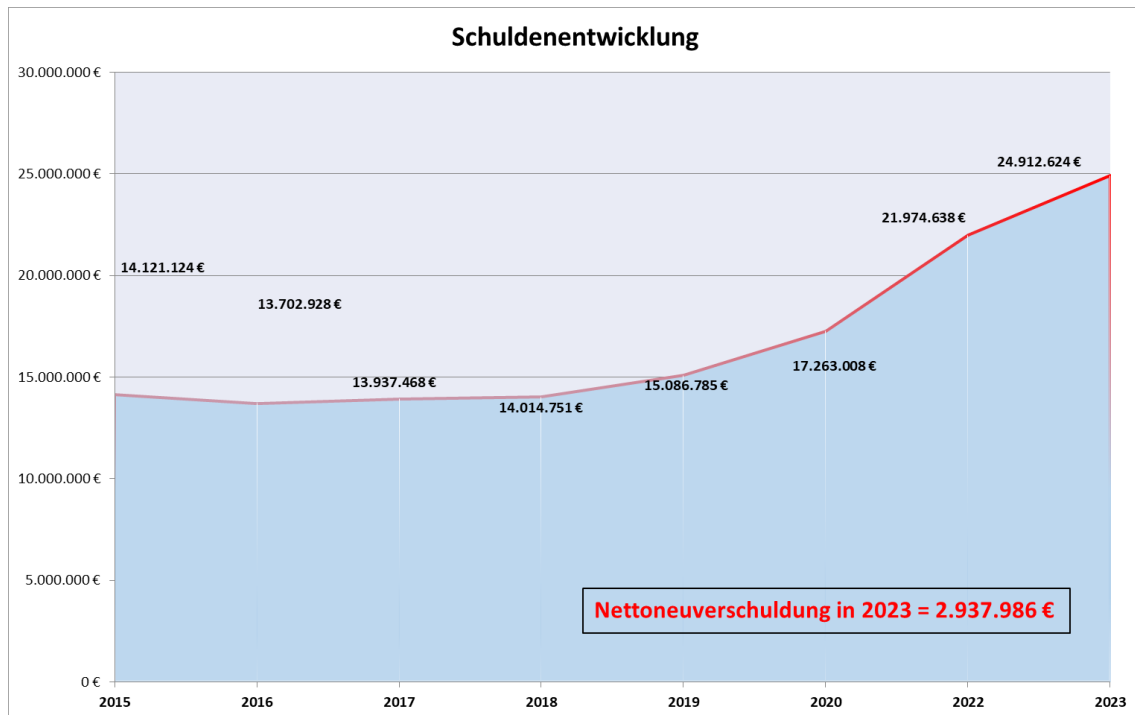
Investiver Bereich	Planansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	650.000,00 €	980.905,00 €	-330.905,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.650.000,00 €	-1.428.293,79 €	-3.221.706,21 €
<b>Saldo=Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.000.000,00 €</b>	<b>-447.388,79 €</b>	<b>-3.552.611,21 €</b>

Finanzierungen	Planansatz	Ergebnis	Vergleich
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	3.848.000,00 €	3.848.000,00 €	0,00 €
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-942.000,00 €	-910.014,29 €	-31.985,71 €
<b>Saldo=Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.906.000,00 €</b>	<b>2.937.985,71 €</b>	<b>-31.985,71 €</b>

Zusammenstellung	Planansatz	Ergebnis	Vergleich
Saldo Konsumtiver Bereich	1.094.000,00 €	692.297,83 €	401.702,17 €
Saldo Investiver Bereich	-4.000.000,00 €	-447.388,79 €	-3.552.611,21 €
Saldo Finanzierungen	2.906.000,00 €	2.937.985,71 €	-31.985,71 €
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3.182.894,75 €</b>	<b>-3.182.894,75 €</b>
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- bzw. Auszahlungen	0,00 €	1.001.630,46 €	-1.001.630,46 €
<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.539.410,18 €</b>	<b>-1.539.410,18 €</b>
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.723.935,39 €</b>	<b>-5.723.935,39 €</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 aufgrund des Planansatzes 2023 betrug 3.848.000 €.

Der Schuldenstand zum Jahresende beläuft sich nach Abzug der Tilgungen auf 24.912.624 €. Die Nettoneuverschuldung beziffert sich 2023 auf 2.937.986 €.

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

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

### Kennzahlen

#### Vermögenskennzahlen:

Infrastrukturquote			2022	2023
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.	<i>Berechnung:</i>	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	78,6	75,9
	2022	<i>Infrastrukturvermögen:</i> 34.249.982,48 € <i>Bilanzsumme:</i> 43.581.872,02 €		
	2023	<i>Infrastrukturvermögen:</i> 35.159.416,16 € <i>Bilanzsumme:</i> 46.340.419,47 €		

#### Finanzkennzahlen:

Eigenkapitalquote I			2022	2023
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.	<i>Berechnung:</i>	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	21,6	20,3
	2022	<i>Eigenkapital:</i> 9.421.254,59 € <i>Bilanzsumme:</i> 43.581.872,02 €		
	2023	<i>Eigenkapital:</i> 9.421.254,59 € <i>Bilanzsumme:</i> 46.340.419,47 €		

Eigenkapitalquote II			2022	2023
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.	<i>Berechnung:</i>	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten f. Zuwendungen u. Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	47,9	45,8
	2022	<i>Eigenkapital:</i> 9.421.254,59 € <i>Sonderposten für Zuweisungen u. Beiträge:</i> 11.475.366,42 € <i>Bilanzsumme:</i> 43.581.872,02 €		
	2023	<i>Eigenkapital:</i> 9.421.254,59 € <i>Sonderposten für Zuweisungen u. Beiträge:</i> 11.785.658,11 € <i>Bilanzsumme:</i> 46.340.419,47 €		

Anlagendeckungsgrad			2022	2023
Der Anlagendeckungsgrad gibt Auskunft inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad 100 % betragen.	<i>Berechnung:</i>	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten f. Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	109,4	119,0
	2022	<i>Eigenkapital:</i> 9.421.254,59 € <i>Sonderposten für Zuweisungen u. Beiträge:</i> 11.475.366,42 € <i>langfristiges Fremdkapital:</i> 21.974.638,36 € <i>Anlagevermögen (ohne Vorräte):</i> 39.194.109,60 €		
	2023	<i>Eigenkapital:</i> 9.421.254,59 € <i>Sonderposten für Zuweisungen u. Beiträge:</i> 11.785.658,11 € <i>langfristiges Fremdkapital:</i> 24.880.557,39 € <i>Anlagevermögen (ohne Vorräte):</i> 38.742.973,83 €		

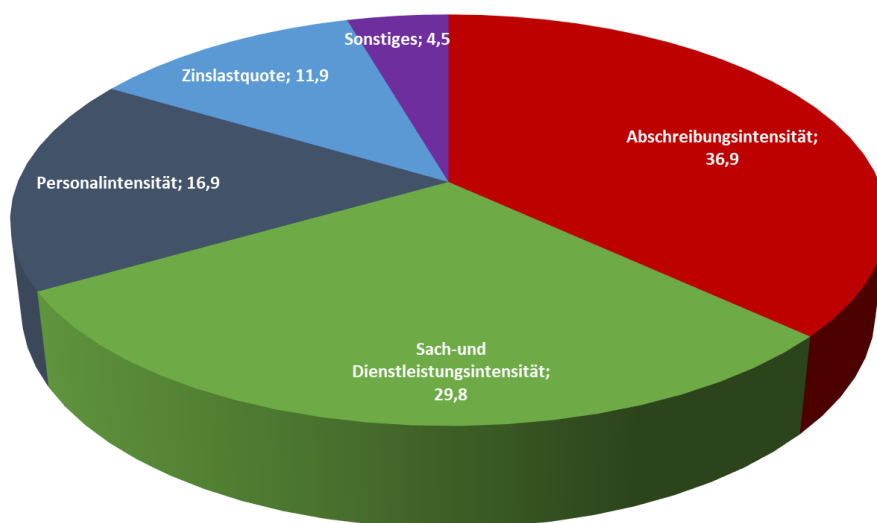
## Ertragskennzahlen:

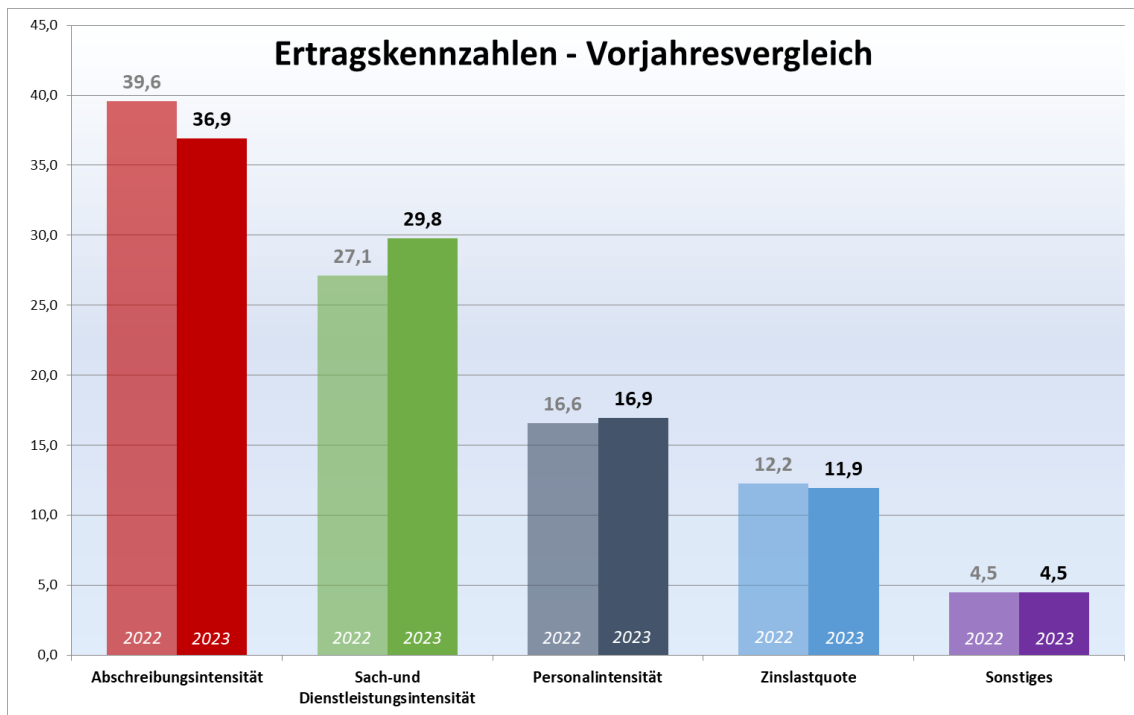
Personalintensität I			2022	2023
Die Personalintensität I gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Bei der Interpretation der Kennzahlen ist der Grad an Ausgliederungen in der Kommune zu beachten.	<i>Berechnung:</i>	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	16,6	16,9
	2022	Personalaufwendungen: 645.623,14 € ordentliche Aufwendungen: 3.894.019,01 €		
	2023	Personalaufwendungen: 756.588,58 € ordentliche Aufwendungen: 4.469.019,02 €		

Sach- und Dienstleistungsintensität			2022	2023
Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Aus-maß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.	<i>Berechnung:</i>	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	27,1	29,8
	2022	Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen: 1.055.142,91 € ordentliche Aufwendungen: 3.894.019,01 €		
	2023	Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen: 1.329.891,83 € ordentliche Aufwendungen: 4.469.019,02 €		

Zinslastquote			2022	2023
Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltsituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote engt den finan-ziellen Spielraum der Kommune ein.	<i>Berechnung:</i>	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	12,2	11,9
	2022	Zinsaufwand: 476.908,67 € ordentliche Aufwendungen: 3.894.019,01 €		
	2023	Zinsaufwand: 533.545,63 € ordentliche Aufwendungen: 4.469.019,02 €		

Abschreibungsintensität			2022	2023
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.	<i>Berechnung:</i>	$\frac{\text{Abschreibungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	39,6	36,9
	2022	Abschreibungen: 1.541.603,53 € ordentliche Aufwendungen: 3.894.019,01 €		
	2023	Abschreibungen: 1.648.906,36 € ordentliche Aufwendungen: 4.469.019,02 €		





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

**1. Das Anlagevermögen verminderte sich von 39.194.109,60 € auf 38.742.973,83 €.**

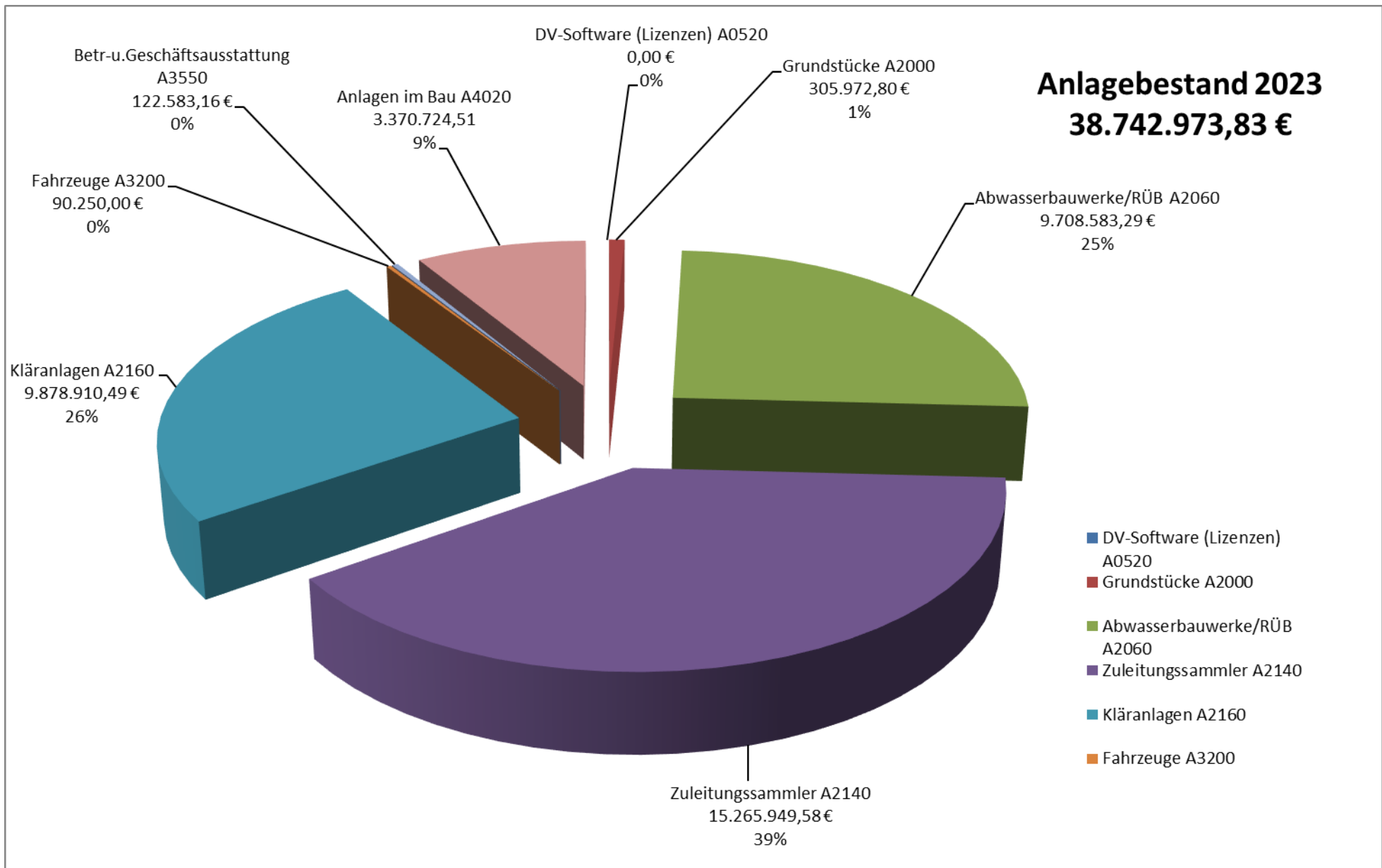
*(Das Gesamtvermögen inkl. Vorräte beträgt 46.331.876,55 €.)*

**2. Das Eigenkapital bzw. die Zweckgebundene Rücklage in Folge von Beteiligungen blieb mit 9.421.254,59 € gleich.**

**3. Die langfristigen Kredite stiegen von 21.974.638,36 € auf 24.912.624,07 €.**

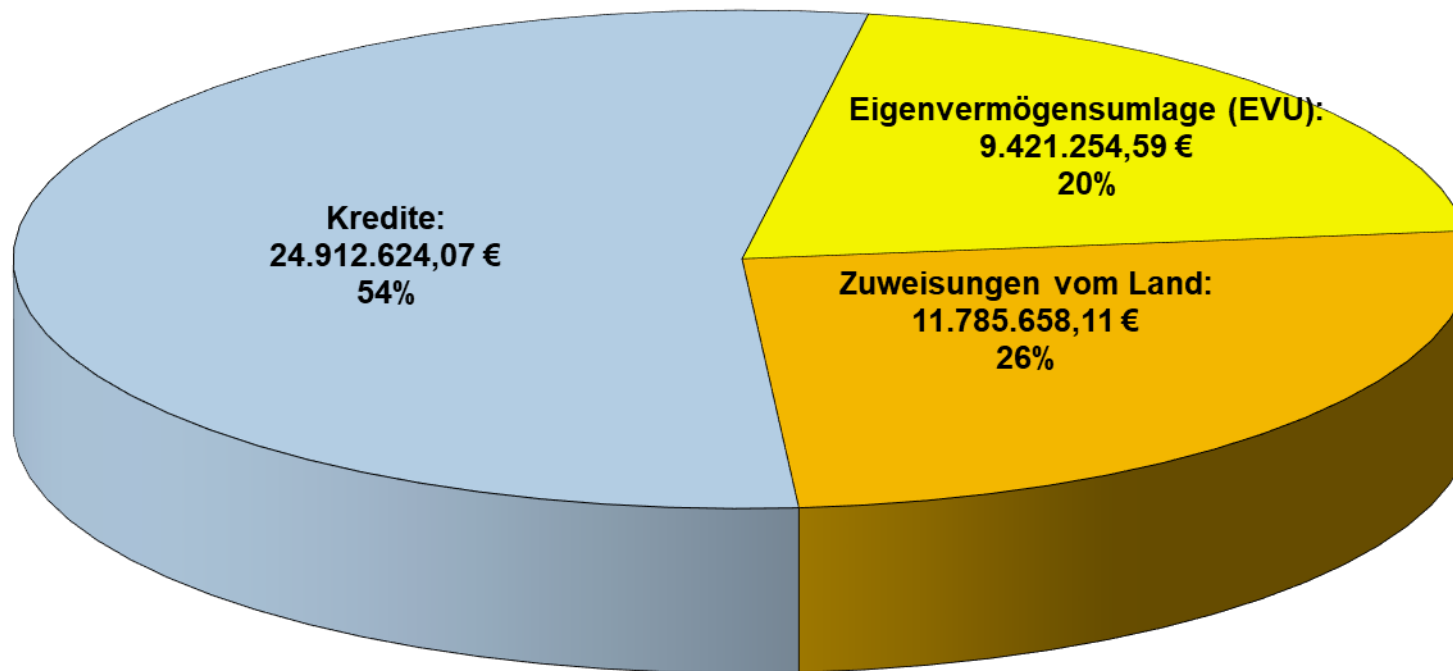
**4. Die Betriebskostenumlage beträgt endgültig netto (ohne Zinsgutschrift) 3.763.157,46 € (Vorjahr: 3.271.849,40 €)**

**5. Die Aufgabenerfüllung des Verbands wurde im Jahr 2023 gewährleistet.**

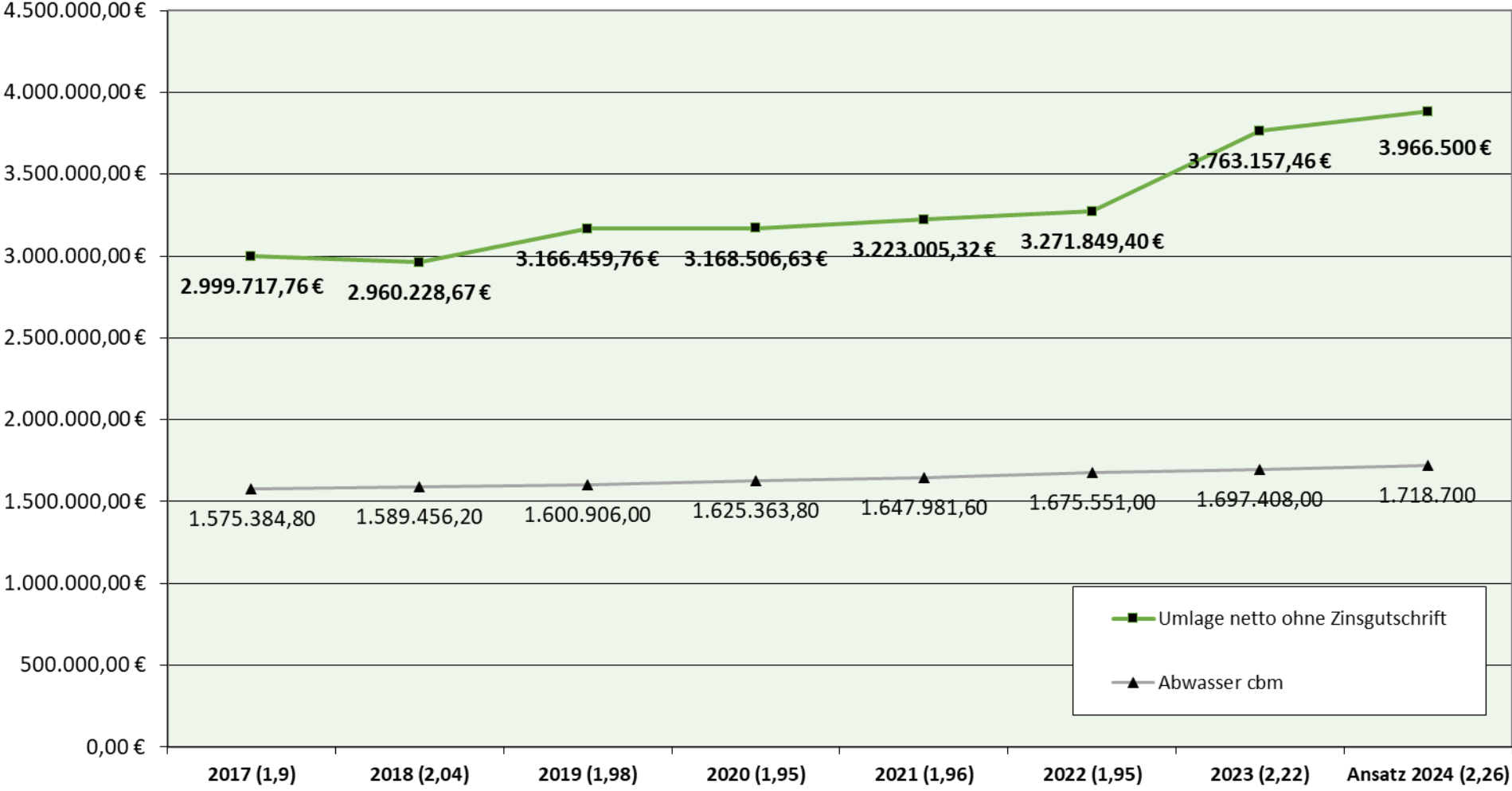


## Langfristiges Kapital 2023

46.119.536,77 €



# Betriebskostenumlage - Entwicklung





Berechnung der Betriebskostenumlage (BKU)

2023

Umlage I (Festkostenanteil)			Umlage II (variabler Kostenanteil)			Umlage netto			
Aufwand	45150100 Eigenkapitalzinsen	219.232,59 €	Aufwand	Gruppe 40 Personal	756.588,58 €	Gruppe 40	756.588,58 €	670.908,31 €	31000000
Aufwand	45170000 Fremdzinsen	533.545,63 €	Aufwand	Gruppe 42 Sach- u. Dienstl.	1.329.891,83 €	Gruppe 42	1.329.891,83 €	0,00 €	31400000
Aufwand	45930017 Bankgebühren	311,78 €	Aufwand	Gruppe 44 + 51 Sons. Aufw.	199.774,84 €	Gruppe 44 + 51	199.774,84 €	0,00 €	31410000
Aufwand	47000000 Abschreibungen	1.648.906,36 €	J. Ertrag	31400000 Zuw. lfd. Bund	0,00 €	45150100	219.232,59 €	29.532,14 €	33210000
J. Ertrag	31000000 Auflösungen	670.908,31 €	J. Ertrag	31410000 Zuw. lfd. Land	0,00 €	45170000	533.545,63 €	0,00 €	34110000
J. Ertrag	36150000 Zinserträge	3.939,11 €	J. Ertrag	33210000 Benutz.-geb.	29.532,14 €	45930000	311,78 €	1.482,00 €	34210000
<b>Summe I</b>		<b>1.727.148,94 €</b>	J. Ertrag	34110000 Mieten	0,00 €	47000000	1.648.906,36 €	0,00 €	34610000
			J. Ertrag	34610000 Ersätze	0,00 €			0,00 €	34820001
			J. Ertrag	34210000 aus Verkauf	1.482,00 €			3.939,11 €	36150000
			J. Ertrag	34820001 RÜB Betreuung	0,00 €			0,00 €	53120000
			J. Ertrag	53120000 Außerordentl. E.	0,00 €			0,00 €	53220000
			J. Ertrag	53220000 Aufw.Veräuß.bew	0,00 €	<b>Aufwand</b>	<b>4.688.251,61 €</b>	<b>705.861,56 €</b>	<b>Ertrag</b>
			<b>Summe II</b>		<b>2.255.241,11 €</b>				<b>Aufwand - Ertrag</b>

<b>3.982.390,05 €</b>	<b>Summe I + Summe II</b>
219.232,59 €	J. Eigenkapitalzinsen
<b>3.763.157,46 €</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 2,327%	Abwasser 2017-2021	Quote %				
5.9000.000001.0	Nagold	3.161.631,10 €	73.571,16 €	886.023 m³	52,199	901.548,41 €	1.177.205,39 €	2.005.182,65 €	2.005.182,65 €
5.9000.000003.7	Ebhausen	641.296,05 €	14.922,96 €	170.144 m³	10,024	173.125,36 €	226.060,08 €	384.262,49 €	384.262,49 €
5.9000.000005.3	Haiterbach	1.830.542,09 €	42.596,71 €	242.220 m³	14,270	246.464,32 €	321.823,12 €	525.690,73 €	525.690,73 €
5.9000.000004.5	Horb	1.669.173,94 €	38.841,68 €	180.403 m³	10,628	183.564,13 €	239.690,60 €	384.413,05 €	384.413,05 €
5.9000.000002.9	Rohrdorf	724.620,08 €	16.861,91 €	81.271 m³	4,788	82.695,08 €	107.979,88 €	173.813,05 €	173.813,05 €
5.9000.000006.1	Altensteig-Walddorf	590.926,71 €	13.750,86 €	64.077 m³	3,775	65.199,79 €	85.135,25 €	136.584,18 €	136.584,18 €
5.9000.000007.0	Waldachtal-Salztetten	803.064,62 €	18.687,31 €	73.268 m³	4,316	74.551,84 €	97.346,78 €	153.211,31 €	153.211,31 €
<b>Summe:</b>		<b>9.421.254,59 €</b>	<b>219.232,59 €</b>	<b>1.697.406 m³</b>	<b>100,000</b>	<b>1.727.148,94 €</b>	<b>2.255.241,11 €</b>	<b>3.763.157,46 €</b>	<b>3.763.157,46 €</b>

Pk.-Nr.	Stadt/Gemeinde	Abschlagszahlungen der Betriebskostenumlage 2023					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	519.760,00 €	519.760,00 €	519.760,00 €	519.760,00 €	2.079.040,00 €	2.152.611,16 €	-286,196 €	-73.857,356 €	0,00 €	-73.857,35 €
5.9000.000003.7	Ebhausen	97.790,00 €	97.790,00 €	97.790,00 €	97.790,00 €	391.160,00 €	406.082,96 €	8.025,447 €	-6.897,513 €	0,00 €	-6.897,51 €
5.9000.000005.3	Haiterbach	134.160,00 €	134.160,00 €	134.160,00 €	134.160,00 €	536.640,00 €	579.236,71 €	31.647,444 €	-10.949,266 €	0,00 €	-10.949,27 €
5.9000.000004.5	Horb	98.990,00 €	98.990,00 €	98.990,00 €	98.990,00 €	395.960,00 €	434.801,68 €	27.294,726 €	-11.546,954 €	0,00 €	-11.546,95 €
5.9000.000002.9	Rohrdorf	45.880,00 €	45.880,00 €	45.880,00 €	45.880,00 €	183.520,00 €	200.381,91 €	7.154,960 €	-9.706,950 €	0,00 €	-9.706,95 €
5.9000.000006.1	Altensteig-Walddorf	34.860,00 €	34.860,00 €	34.860,00 €	34.860,00 €	139.440,00 €	153.190,86 €	10.895,045 €	-2.855,815 €	0,00 €	-2.855,82 €
5.9000.000007.0	Waldachtal-Salztetten	39.050,00 €	39.050,00 €	39.050,00 €	39.050,00 €	156.200,00 €	174.887,31 €	15.698,623 €	-2.988,687 €	0,00 €	-2.988,69 €
<b>Summe:</b>		<b>970.490,00 €</b>	<b>970.490,00 €</b>	<b>970.490,00 €</b>	<b>970.490,00 €</b>	<b>3.881.960,00 €</b>	<b>4.101.192,59 €</b>	<b>100.430,050 €</b>	<b>-118.802,540 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-118.802,54 €</b>

## Betriebskostenübersicht

2023

Ausgaben		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
4012 0000	Personalaufwand für tarifl. Beschäftigte	605.000,00 €	597.970,53 €	-7.029,47 €
4022 0000	Beiträge an Vers.Kassen f. tarifl. Beschäftigte	47.000,00 €	50.030,36 €	+3.030,36 €
4032 0000	Sozialvers. Beiträge f. tarifl. Beschäftigte	118.000,00 €	120.491,63 €	+2.491,63 €
4041 0000	Beihilfen u.a. für Beschäftigte	200,00 €	140,00 €	-60,00 €
4071 0000	Zuf.z.Rückst.f.Altersteilzeit u.andere Maßnah.	0,00 €	-12.043,94 €	-12.043,94 €
	<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>770.200,00 €</b>	<b>756.588,58 €</b>	<b>-13.611,42 €</b>
4211 0000	Unterhaltung Grundstücke und baul. Anlagen	26.000,00 €	45.809,26 €	+19.809,26 €
4212 0000	Unterhaltung der techn. Anlagen	250.000,00 €	137.818,59 €	-112.181,41 €
4221 0000	Unterhaltung des bewegl. Vermögens	15.000,00 €	1.501,81 €	-13.498,19 €
4231 0000	Mieten und Pachten	1.200,00 €	1.200,00 €	0,00 €
4241 0000	Aufwendungen für Energie	200.000,00 €	338.565,71 €	+138.565,71 €
4242 0000	Aufwand für Wasserversorgung	5.000,00 €	2.262,00 €	-2.738,00 €
4244 0000	Aufwand für Abfallbeseitigung	0,00 €	4.560,01 €	+4.560,01 €
4245 0000	Aufwand für Gebäudereinigung	5.500,00 €	12.012,10 €	+6.512,10 €
4249 0000	Sons. Bewirtsch. Grundstücke u. baul. Anlagen	65.000,00 €	42.451,62 €	-22.548,38 €
4251 0000	Haltung von Fahrzeugen	20.000,00 €	13.984,69 €	-6.015,31 €
4261 0000	Dienst- und Schutzkleidung	4.500,00 €	4.218,63 €	-281,37 €
4262 0000	Aus- und Fortbildung	6.000,00 €	982,27 €	-5.017,73 €
4269 0000	Sons. bes. Aufwendungen f. Beschäftigte	1.900,00 €	1.217,03 €	-682,97 €
4272 0000	Aufwendungen für EDV	8.000,00 €	8.825,63 €	+825,63 €
4273 0000	Aufw. für bez. Waren (Verbr.mittel)	195.000,00 €	306.692,61 €	+111.692,61 €
4279 0000	Sons.Aufwand Sachleistungen (u.a. Klärschlamm)	348.000,00 €	324.212,53 €	-23.787,47 €
42790001	Umlage-Beteiligung an ZV KBB	2.000,00 €	1.274,00 €	-726,00 €
4291 0000	Aufw. f. so. Sach- und Dienstl. (u.a. Transporte)	120.000,00 €	82.303,34 €	-37.696,66 €
4291 0001	Planungskosten Flussgebietsuntersuchung	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
	<b>Summe Sach-u.Dienstleistungen</b>	<b>1.283.100,00 €</b>	<b>1.329.891,83 €</b>	<b>+46.791,83 €</b>
4411 0000	Sons.Personal- und Vers.Aufwendungen	4.000,00 €	1.889,89 €	-2.110,11 €
4421 0000	Aufw. für ehrenamtl. Tätigkeit	21.000,00 €	17.830,16 €	-3.169,84 €
4429 3000	Gebühren u. Entgelte (Mitgliedsbeiträge)	2.500,00 €	1.166,00 €	-1.334,00 €
4429 4000	Rechts- und Beratungskosten (Abw.analysen)	1.100,00 €	1.232,00 €	+132,00 €
4431 0000	Geschäftsaufwendungen für Sitzungen	29.500,00 €	57.260,99 €	+27.760,99 €
4431 0000	Geschäftsaufwendungen			0,00 €
4431 0015	Reisekosten	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €
4441 0000	Betriebl. Steueraufwand (Versicherungen)	35.000,00 €	35.678,80 €	+678,80 €
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)	85.000,00 €	84.717,00 €	-283,00 €
	<b>Summe Sonst. Aufwendungen</b>	<b>209.100,00 €</b>	<b>199.774,84 €</b>	<b>-9.325,16 €</b>
	<b>Summe Sachausgaben</b>	<b>1.492.200,00 €</b>	<b>1.529.666,67 €</b>	<b>+37.466,67 €</b>
4514 0000	Zinsaufw.an sonst.öff. Bereich			0,00 €
4515 0100	Zinsaufw.an verbund. Unternehmen (EVU)			0,00 €
4517 0000	Zinsaufw.an Kreditinstitute	580.000,00 €	533.545,63 €	-46.454,37 €
4593 0010	Aufwand an Bankgebühren	600,00 €	311,78 €	-288,22 €
4700 0000	Abschreibungen (4711 0000)	1.698.000,00 €	1.648.906,36 €	-49.093,64 €
	<b>Summe Zinsen und Abschreibungen</b>	<b>2.278.600,00 €</b>	<b>2.182.763,77 €</b>	<b>-95.836,23 €</b>
51191000	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe I</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>4.541.000,00 €</b>	<b>4.469.019,02 €</b>	<b>-71.980,98 €</b>

Einnahmen		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
3100 0000	Auflösung von Zuweisungen	604.000,00 €	670.908,31 €	+66.908,31 €
3161 1000	Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	0,00 €	664.690,26 €	+664.690,26 €
3162 0000	Aufl. SoPo aus Beiträgen	0,00 €	6.218,05 €	+6.218,05 €
3140 0000	Zuweis. lfd. Zwecke Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3141 0000	Zuweis. lfd. Zwecke Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3321 0000	Ben.Gebühren Anlieferer	55.000,00 €	29.532,14 €	-25.467,86 €
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 €	0,00 €
3482 0001	Kostenerstattung für RÜB-Betreuung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3615 0000	Zinserträge	0,00 €	3.939,11 €	+3.939,11 €
5312 0000	Außerordentliche Erträge aus Verkauf	0,00 €	1.482,00 €	+1.482,00 €
5322 0000	Aufw.Veräußerung bewegl. Vermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe II</b>	<b>Einnahmen ohne Umlage</b>	<b>659.000,00 €</b>	<b>705.861,56 €</b>	<b>+46.861,56 €</b>
3482 0000	Umlage	3.882.000,00 €	3.763.157,46 €	-118.842,54 €
<b>Summe III</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>4.541.000,00 €</b>	<b>4.469.019,02 €</b>	<b>-71.980,98 €</b>

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

### V. Feststellung 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	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	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

## 29. Feststellung des Jahresabschlusses 2023

### Beschlussvorschlag

**Die Verbandsversammlung stellt den Jahresabschluss 2023 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	4.469.019,02 €
1.2	den ordentlichen Aufwendungen von	-4.469.019,02 €
1.3	dem <b>ordentlichen Ergebnis</b> von	<b>0,00 €</b>
1.4	den außerordentlichen Erträgen von	0,00 €
1.5	den außerordentlichen Aufwendungen von	0,00 €
1.6	dem <b>Sonderergebnis</b> von	<b>0,00 €</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	3.567.188,34 €
2.2	den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-2.874.890,51 €
2.3	dem <b>Zahlungsmittelüberschuss</b> der Ergebnisrechnung	<b>692.297,83 €</b>
2.4	den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	980.905,00 €
2.5	den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-1.428.293,79 €
2.6	dem <b>Finanzierungsmittelbedarf</b> aus Investitionstätigkeit	<b>-447.388,79 €</b>
2.7	dem <b>Finanzierungsmittelüberschuss</b> von	<b>244.909,04 €</b>
2.8	den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	3.848.000,00 €
2.9	den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-910.014,29 €
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	<b>2.937.985,71 €</b>
2.11	der Veränderung im <b>Finanzierungsmittelbestand</b> von	<b>3.182.894,75 €</b>
2.12	dem Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	1.001.630,46 €
2.13	dem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.539.410,18 €
2.14	der Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	4.184.525,21 €
2.15	dem <b>Endbestand an Zahlungsmitteln (liquide Mittel)</b>	<b>5.723.935,39 €</b>
3.	In der <b>Bilanz</b> mit der Bilanzsumme von	<b>46.340.419,47 €</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>