

Abwasserverband
Weißach- und Oberes
Saalbachtal
Sitz: Bretten

Jahresabschluss 2020
mit Rechenschaftsbericht

INHALTSVERZEICHNIS

I. Feststellungsbeschluss	4
II. Abschlussbeurkundungen	5
III. Jahresabschluss	6
1. Gliederung Gesamthaushalt in Teilhaushalte	6
2. Gesamtergebnisrechnung	7
3. Gesamtfinanzzrechnung	13
4. Vermögensrechnung (Bilanz)	23
IV. Anhang zum Jahresabschluss	25
1. Allgemeines	25
2. Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze	25
3. Erläuterung zu einzelnen Bilanzpositionen	27
4. Pensionsrückstellungen	32
5. Haushaltsübertragungen	32
6. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	33
7. Umschuldungen	33
8. Verbandsorgane	34
9. Bescheinigung der Pensionsrückstellungen	36
V. Anlagen zum Anhang	37
1. Vermögensübersicht	37
2. Schuldenübersicht	39
3. Rückstellungsübersicht	40
4. Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss	41
5. Teil-Feststellungsbescheinigung	42
VI. Rechenschaftsbericht	43
1. Allgemeines	43
2. Die Ergebnisrechnung 2020	44
3. Tätigkeitsbericht im investiven Bereich	45
4. Umlagen	46
5. Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	52
6. Aufgabenerfüllung und Entwicklung sowie Ziele und Strategien	59
7. Risiken	59

I. Feststellungsbeschluss

Der Jahresabschluss 2020 wird gemäß § 95 Abs. 1 Satz 1 und 2 i.V.m § 95b Abs. 1 GemO von der Verbandsversammlung in der öff. Sitzung am mit folgenden Werten festgestellt:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	7.042.073,10
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-7.042.073,10
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	0,00
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	0,00
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.378.766,97
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.960.565,83
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	1.418.201,14
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	58.278,54
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.499.822,31
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-3.441.543,77
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-2.023.342,63
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.279.515,17
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.324.816,60
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	2.954.698,57
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	931.355,94
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	520.620,48
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	277.614,88
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	1.451.976,42
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	1.729.591,30

		EUR
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	165.106,68
3.2	Sachvermögen	40.316.674,96
3.3	Finanzvermögen	2.111.286,52
3.4	Abgrenzungsposten	3.610,52
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	42.596.678,68
3.7	Basiskapital	8.532.797,71
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	6.754.350,82
3.11	Rückstellungen	38.412,78
3.12	Verbindlichkeiten	27.271.117,37
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	42.596.678,68

Bretten, den
Für die Versammlung

Wolff
Oberbürgermeister
Verbandsvorsitzender

II. Abschlussbeurkundungen

Der Feststellungsbeschluss wurde am _____ ortsüblich bekannt gegeben.

Dem Regierungspräsidium Karlsruhe und der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg wurde der Feststellungsbeschluss am _____ mitgeteilt.

Bretten, den
Für die Versammlung

Wolff
Oberbürgermeister
Verbandsvorsitzender

III. Jahresabschluss

1. Gliederung Gesamthaushalt in Teilhaushalte

Der Haushalt besteht aus folgenden Teilhaushalten, die die Budgets bilden und die Sachkonten innerhalb des Budgets/Teilhaushalts gegenseitig deckungsfähig sind.

Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten

Teilhaushalt 1: Verbandsverwaltung
mit Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung
und Investitionsübersicht

Teilhaushalt 2: Dienstleistungen und Infrastruktur
mit Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

Abwasserbeseitigung
mit Teilergebnisrechnung und Investitionsübersicht

Hochwasserinformationssystem
mit Teilergebnisrechnung und Investitionsübersicht

Teilhaushalt 3: Allgemeine Finanzwirtschaft
mit Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

2. Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	6.927.550	6.315.343,23	612.207-	0	0,00	612.207	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	429.200	504.474,35	75.274	0	0,00	75.274-	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500	5.167,79	3.668	0	0,00	3.668-	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	166.300	216.876,65	50.577	0	0,00	50.577-	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,28	0	0	0,00	0	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500	210,80	289-	0	0,00	289	0,00
11	= Ordentliche Erträge	0,00	7.525.050	7.042.073,10	482.977-	0	0,00	482.977	0,00
12	- Personalaufwendungen	0,00	1.287.800-	1.328.756,05-	40.956-	0	0,00	40.956	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.570.900-	2.076.096,15-	494.804	0	0,00	494.804-	120.000,00-
15	- Abschreibungen	0,00	1.765.300-	2.098.539,17-	333.239-	0	0,00	333.239	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	678.300-	649.255,40-	29.045	0	0,00	29.045-	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	846.700-	521.233,77-	325.466	0	0,00	325.466-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	376.050-	368.192,56-	7.857	0	0,00	7.857-	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	7.525.050-	7.042.073,10-	482.977	0	0,00	482.977-	120.000,00-
20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	120.000,00-
23	= Sonderergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	= Gesamtergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	120.000,00-

Teilhaushalt 1: Verbandsverwaltung

11 Innere Verwaltung 1111 Verbandsverwaltung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz 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
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	800	846,00	46	0	0,00	46-	0,00
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	7.000	9.354,00	2.354	0	0,00	2.354-	0,00
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	7.800	10.200,00	2.400	0	0,00	2.400-	0,00
12 -	Personalaufwendungen	0,00	1.287.800-	1.328.756,05-	40.956-	0	0,00	40.956	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	179.600-	145.855,20-	33.745	0	0,00	33.745-	0,00
15 -	Abschreibungen	0,00	0	60.259,04-	60.259-	0	0,00	60.259	0,00
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	87.950-	81.961,12-	5.989	0	0,00	5.989-	0,00
19 =	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.555.350-	1.616.831,41-	61.481-	0	0,00	61.481	0,00
20 =	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	1.547.550-	1.606.631,41-	59.081-	0	0,00	59.081	0,00
21 +	Erträge aus internen Leistungen	0,00	1.500	722,00	778-	0	0,00	778	0,00
24 -	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28 =	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	1.500	722,00	778-	0	0,00	778	0,00
29 =	Nettoreourcenbedarf/- überschuss	0,00	1.546.050-	1.605.909,41-	59.859-	0	0,00	59.859	0,00

Teilhaushalt 2: Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	6.249.250	5.666.088,11	583.162-	0	0,00	583.162	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	429.200	504.474,35	75.274	0	0,00	75.274-	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	700	4.321,79	3.622	0	0,00	3.622-	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	159.300	207.522,65	48.223	0	0,00	48.223-	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500	210,80	289-	0	0,00	289	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	6.838.950	6.382.617,70	456.332-	0	0,00	456.332	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.391.300-	1.930.240,95-	461.059	0	0,00	461.059-	120.000,00-
15	- Abschreibungen	0,00	1.765.300-	2.038.280,13-	272.980-	0	0,00	272.980	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	846.700-	521.233,77-	325.466	0	0,00	325.466-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	288.100-	286.231,44-	1.869	0	0,00	1.869-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.291.400-	4.775.986,29-	515.414	0	0,00	515.414-	120.000,00-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	1.547.550	1.606.631,41	59.081	0	0,00	59.081-	120.000,00-
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.500-	722,00-	778	0	0,00	778-	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	1.500-	722,00-	778	0	0,00	778-	0,00
29	= Nettoresourcenbedarf/-überschuss	0,00	1.546.050	1.605.909,41	59.859	0	0,00	59.859-	120.000,00-

53 Ver- und Entsorgung
5380 Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	6.241.950	5.661.860,35	580.100-	0	0,00	580.100	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	414.800	502.032,38	87.232	0	0,00	87.232-	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	700	4.321,79	3.622	0	0,00	3.622-	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	159.300	207.522,65	48.223	0	0,00	48.223-	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500	210,80	289-	0	0,00	289	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	6.817.250	6.375.937,97	441.312-	0	0,00	441.312	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.389.500-	1.927.884,73-	461.615	0	0,00	461.615-	120.000,00-
15	- Abschreibungen	0,00	1.750.900-	2.035.838,16-	284.938-	0	0,00	284.938	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	846.700-	521.233,77-	325.466	0	0,00	325.466-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	284.100-	285.071,90-	972-	0	0,00	972	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.271.200-	4.770.028,56-	501.171	0	0,00	501.171-	120.000,00-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	1.546.050	1.605.909,41	59.859	0	0,00	59.859-	120.000,00-
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	1.546.050	1.605.909,41	59.859	0	0,00	59.859-	120.000,00-

55 Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.
5520 Hochwasserinformationssystem

ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	7.300	4.237,76	3.062-	0	0,00	3.062	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	14.400	2.441,97	11.958-	0	0,00	11.958	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	21.700	6.679,73	15.020-	0	0,00	15.020	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.800-	2.356,22-	556-	0	0,00	556	0,00
15	- Abschreibungen	0,00	14.400-	2.441,97-	11.958	0	0,00	11.958-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.000-	1.159,54-	2.840	0	0,00	2.840-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	20.200-	5.957,73-	14.242	0	0,00	14.242-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	1.500	722,00	778-	0	0,00	778	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.500-	722,00-	778	0	0,00	778-	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	1.500-	722,00-	778	0	0,00	778-	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Der Teilhaushalt beinhaltet den Unterhalt der Sonden und des Servers für das Hochwasserinformationssystem.

Teilhaushalt 3: Allgemeine Finanzwirtschaft

- 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	1	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	2	Ergebnis 2020 EUR	3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	5	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	7	Ermächtigungs- übertragung nach 2021 EUR	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0,00	678.300	678.300	649.255,12	29.045-	0	0,00	0,00	29.045	0,00	29.045	0,00			
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0	0,28	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00			
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0,00	678.300	678.300	649.255,40	29.045-	0	0,00	0	29.045	0,00	29.045	0,00			
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	678.300-	678.300-	649.255,40-	29.045	0	0,00	0	29.045-	0,00	29.045-	0,00			
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	678.300-	678.300-	649.255,40-	29.045	0	0,00	0	29.045-	0,00	29.045-	0,00			
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00			
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00			
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00			
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00			
29	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00			

3. Gesamtfinanzzrechnung

lfd. Nr.	Gesamtfinanzzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz 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
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.927.550	6.168.366,53	759.183-	0	0,00	759.183	0,00
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500	5.167,79	3.668	0	0,00	3.668-	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	166.300	205.021,57	38.722	0	0,00	38.722-	0,00
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,28	0	0	0,00	0	0,00
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	500	210,80	289-	0	0,00	289	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	7.095.850	6.378.766,97	717.083-	0	0,00	717.083	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	1.287.800-	1.290.174,69-	2.375-	0	0,00	2.375	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.570.900-	2.030.355,73-	540.544	0	0,00	540.544-	120.000,00-
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	678.300-	650.315,34-	27.985	0	0,00	27.985-	0,00
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	846.700-	617.712,06-	228.988	0	0,00	228.988-	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	376.050-	372.008,01-	4.042	0	0,00	4.042-	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.759.750-	4.960.565,83-	799.184	0	0,00	799.184-	120.000,00-
17	= Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	0,00	1.336.100	1.418.201,14	82.101	0	0,00	82.101-	120.000,00-

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz 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	+	0,00	0	58.278,54	58.279	0	0,00	58.279-	0,00
23	=	0,00	0	58.278,54	58.279	0	0,00	58.279-	0,00
25	-	0,00	5.234.100-	3.470.664,19-	1.763.436	0	0,00	1.763.436-	1.300.000,00-
26	-	0,00	7.100-	29.058,12-	21.958-	0	0,00	21.958	0,00
27	-	0,00	0	100,00-	100-	0	0,00	100	0,00
30	=	0,00	5.241.200-	3.499.822,31-	1.741.378	0	0,00	1.741.378-	1.300.000,00-
31	=	0,00	5.241.200-	3.441.543,77-	1.799.656	0	0,00	1.799.656-	1.300.000,00-
32	=	0,00	3.905.100-	2.023.342,63-	1.881.757	0	0,00	1.881.757-	1.420.000,00-
33	+	0,00	6.234.600	5.279.515,17	955.085-	0	0,00	955.085	929.886,53-
34	-	0,00	2.329.500-	2.324.816,60-	4.683	0	0,00	4.683-	0,00
35	=	0,00	3.905.100	2.954.698,57	950.401-	0	0,00	950.401	929.886,53-
36	=	0,00	0	931.355,94	931.356	0	0,00	931.356-	2.349.886,53-

Teilhaushalt 1: Verbandsverwaltung

11 Innere Verwaltung 1111 Verbandsverwaltung

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz 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 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	7.800	4.648,00	3.152-	0	0,00	3.152	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.555.350-	1.513.530,56-	41.819	0	0,00	41.819-	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.547.550-	1.508.882,56-	38.667	0	0,00	38.667-	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	7.100-	5.461,13-	1.639	0	0,00	1.639-	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.100-	5.461,13-	1.639	0	0,00	1.639-	0,00
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	7.100-	5.461,13-	1.639	0	0,00	1.639-	0,00
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	0,00	1.554.650-	1.514.343,69-	40.306	0	0,00	40.306-	0,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz 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
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen								
	71110000100: RZ-Scanner	0,00	7.100-	3.129,53-	3.970	0	0,00	3.970-	0,00
	71110000104: Anschaffung von 2 Laptops	0,00	0	2.331,60-	2.332	0	0,00	2.332-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.100-	5.461,13-	6.302	0	0,00	6.302-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	7.100-	5.461,13-	6.302	0	0,00	6.302-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahmen	0,00	7.100-	5.461,13-	6.302	0	0,00	6.302-	0,00

Teilhaushalt 2: Dienstleistungen und Infrastruktur

ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz 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 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	6.409.750	5.704.118,69	705.631-	0	0,00	705.631	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.526.100-	2.796.719,93-	729.380	0	0,00	729.380-	120.000,00-
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.883.650	2.907.398,76	23.749	0	0,00	23.749-	120.000,00-
4 +	Einzahlungen aus Investitionszweckwendungen	0,00	0	58.278,54	58.279	0	0,00	58.279-	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	58.278,54	58.279	0	0,00	58.279-	0,00
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.234.100-	3.470.664,19-	1.763.436	0	0,00	1.763.436-	1.300.000,00-
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	23.596,99-	23.597-	0	0,00	23.597	0,00
13 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	100,00-	100-	0	0,00	100	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.234.100-	3.494.361,18-	1.739.739	0	0,00	1.739.739-	1.300.000,00-
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	5.234.100-	3.436.082,64-	1.798.017	0	0,00	1.798.017-	1.300.000,00-
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	2.350.450-	528.683,88-	1.821.766	0	0,00	1.821.766-	1.420.000,00-

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz 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
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen								
	753802000001: Erweiterung und Ertüchtigung Kläranlage	0,00	3.277.100-	1.629.621,79-	1.647.478	0	0,00	1.647.478-	1.270.000,00-
	753803000001: Neubau RRB Göbrichen	0,00	1.605.000-	1.554.029,78-	50.970	0	0,00	50.970-	0,00
	753803000002: RÜB Göbrichen - Schrägklärer	0,00	32.000-	0,00	32.000	0	0,00	32.000-	0,00
	753803000003: RÜB Büchig	0,00	35.000-	0,00	35.000	0	0,00	35.000-	0,00
	753803000004: RÜB Oberdorfstraße	0,00	70.000-	0,00	70.000	0	0,00	70.000-	0,00
	753804000001: Entlastungsbauwerk Erlen	0,00	200.000-	195.116,38-	4.884	0	0,00	4.884-	30.000,00-
	753804000002: VS Göbrichen Süd	0,00	15.000-	16.210,27-	1.210-	0	0,00	1.210	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen								
	753802000002: Hochdruckreiniger	0,00	0	3.501,46-	3.501	0	0,00	3.501-	0,00
	753801000000: Investitionsmaßnahmen Altbestand	0,00	0	20.095,53	20.096	0	0,00	20.096-	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen								
	753801000000: Stammkapital BGV	0,00	0	100,00-	100	0	0,00	100-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.234.100-	3.418.675,21-	1.864.029	0	0,00	1.864.029-	1.300.000,00-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.234.100-	3.418.675,21-	1.864.029	0	0,00	1.864.029-	1.300.000,00-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.234.100-	3.418.675,21-	1.864.029	0	0,00	1.864.029-	1.300.000,00-

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	1	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	2	Ergebnis 2020 EUR	3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	5	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	7	Ermächtigungs- übertragung nach 2021 EUR	8
755200000000: Hochwassermeldesystem																	
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00		0		58.278,54-		58.279-		0		0,00		58.279		0,00	
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00		0		58.278,54-		58.279-		0		0,00		58.279		0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00		0		75.685,97		75.686		0		0,00		75.686-		0,00	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00		0		75.685,97		75.686		0		0,00		75.686-		0,00	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00		0		17.407,43		17.407		0		0,00		17.407-		0,00	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00		0		75.685,97		75.686		0		0,00		75.686-		0,00	

Teilhaushalt 3: Allgemeine Finanzwirtschaft

- 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	1	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	2	Ergebnis 2020 EUR	3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	5	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	7	Ermächtigungs- übertragung nach 2021 EUR	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	678.300	670.000,28	8.300-	0	0,00	8.300	0	0,00	0,00	8.300	0,00	0,00	0,00	
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	678.300-	650.315,34-	27.985	0	0,00	27.985-	0	0,00	0,00	27.985-	0,00	0,00	0,00	
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	19.684,94	19.685	0	0,00	19.685	0	0,00	0,00	19.685-	0,00	0,00	0,00	
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	0,00	0	19.684,94	19.685	0	0,00	19.685	0	0,00	0,00	19.685-	0,00	0,00	0,00	

4. Vermögensrechnung (Bilanz)

	AKTIVA	01.01.2020 EUR	31.12.2020 EUR	Veränderung EUR
1	Vermögen	39.325.381,78	42.593.068,16	3.267.686,38
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	165.106,68	165.106,68	0,00
1.2	Sachvermögen	38.535.327,60	40.316.674,96	1.781.347,36
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	57.307,33	57.307,33	0,00
1.2.3	Infrastrukturvermögen	28.510.545,20	27.025.875,97	-1.484.669,23
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	3.621.324,00	3.465.869,81	-155.454,19
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.455.777,81	3.438.530,48	-17.247,33
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	137.903,99	120.153,47	-17.750,52
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.752.469,27	6.208.937,90	3.456.468,63
1.3	Finanzvermögen	624.947,50	2.111.286,52	1.486.339,02
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.064,55	1.164,55	100,00
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	226.752,90	380.232,27	153.479,37
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	119.515,17	298,40	-119.216,77
1.3.8	Liquide Mittel	277.614,88	1.729.591,30	1.451.976,42
2	Abgrenzungsposten	3.511,17	3.610,52	99,35
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.511,17	3.610,52	99,35
	Bilanzsumme	39.328.892,95	42.596.678,68	3.267.785,73

PASSIVA		01.01.2020	31.12.2020	Veränderung
		EUR	EUR	EUR
1	Eigenkapital	-7.800.885,99	-8.532.797,71	-731.911,72
1.1.2	Kapitalrücklage Bretten	-4.233.197,06	-4.603.815,07	-370.618,01
1.1.2	Kapitalrücklage Bruchsal	-760.462,30	-833.594,62	-73.132,32
1.1.2	Kapitalrücklage Gondelsheim	-374.813,48	-400.152,46	-25.338,98
1.1.2	Kapitalrücklage Knittlingen	-1.036.183,42	-1.137.629,92	-101.446,50
1.1.2	Kapitalrücklage Maulbronn	-624.213,54	-691.331,86	-67.118,32
1.1.2	Kapitalrücklage Neulingen	-446.010,17	-509.130,93	-63.120,76
1.1.2	Kapitalrücklage Oberderdingen	-113.958,32	-124.013,70	-10.055,38
1.1.2	Kapitalrücklage Ölbronn-Dürrn	-212.047,70	-233.129,15	-21.081,45
2	Sonderposten	-7.258.825,17	-6.754.350,82	504.474,35
2.1	für Investitionszuweisungen	-7.127.760,06	-6.623.285,71	504.474,35
2.3	für Sonstiges	-131.065,11	-131.065,11	0,00
3	Rückstellungen	0,00	-38.412,78	-38.412,78
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00	-38.412,78	-38.412,78
4	Verbindlichkeiten	-24.269.181,79	-27.271.117,37	-3.001.935,58
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-23.641.787,67	-25.565.911,13	-1.924.123,46
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	-208.257,12	-630.586,48	-422.329,36
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	-419.137,00	-1.074.619,76	-655.482,76
	Bilanzsumme	-39.328.892,95	-42.596.678,68	-3.267.785,73

Bretten, den 04.10.2022

Wolff
Oberbürgermeister
Verbandsversitzender

Franek
Kaufmännischer Leiter

IV. Anhang zum Jahresabschluss

1. Allgemeines

Die Bilanz ist neben der Ergebnis- und Finanzrechnung das dritte Element der Drei-Komponenten-Rechnung:

In der Bilanz wird das Vermögen und dessen Finanzierung dargestellt. Auf der Aktivseite ist das Vermögen abgebildet; die Passivseite zeigt auf, wie dieses Vermögen finanziert ist. Auf der Passivseite wird die Höhe des Eigenkapitals ausgewiesen.

Die Bilanz wurde nach den rechtlichen Grundlagen der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung aufgestellt. Sie gliedert sich nach den Vorgaben des § 52 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO).

Auf der Aktivseite sind dargestellt:

Die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachvermögen und das Finanzvermögen, die aktiven Abgrenzungsposten

Auf der Passivseite sind dargestellt:

Die Kapitalpositionen (Eigenkapital, Rücklagen), die Sonderposten (Zuschüsse und Beiträge), die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

2. Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze

Grundlagen für die Vermögensbewertung des zum 31.12.2019 vorhandenen Anlagevermögens waren:

- Vorgaben der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung
- Bilanzierungsleitfaden 3. Auflage vom Juni 2017

Einbindung von Fremdkapitalzinsen

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO dürfen Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird als Herstellungskosten angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen.

Der Verband hat von diesem Aktivierungswahlrecht keinen Gebrauch gemacht.

Folgende Grundsätze wurden bei der Erstellung der Bilanz angewendet:

Bestandsschutz § 62 Abs. 1 Satz 2 GemHVO

Da der Abwasserverband bereits seit Gründung eine Bilanz und Anlagebuchhaltung nach § 38 der Gemeindehaushaltsverordnung vom 7. Februar 1973 (GBl. S. 33) in der zuletzt geltenden Fassung oder in einer Vermögensrechnung nach der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums zur Vermögensrechnung nach § 43 GemHVO vom 31. Oktober 2001 (GBl. S. 1108) führt, kann im Rahmen des Bestandsschutzes auf diese Vermögenswerte zurückgegriffen werden. Deshalb erfolgt keine Neubewertung der einzelnen Anlagegüter und Zuschüssen (Sonderposten), sondern die Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) bzw. deren Restbuchwerte (RBW) nach Abschreibungen und Auflösungen werden fortgeschrieben. Für die Umstellung auf NKHR wurde unter Mithilfe der Beratungsfirma Rödl&Partner überprüft und umgesetzt, inwieweit die vorliegenden Positionen nach neuem Recht auf einzelne Anlagegüter aufgeteilt (Einzelbewertungsgrundsatz) oder zusammengefasst werden mussten. In diesem Zusammenhang erfolgte in Teilen eine Neufestlegung des Abschreibungsbeginns sowie der Abschreibungsdauer. So wurden für die Baukörper der Abwasserbehandlungsanlagen (Kläranlage, RÜB, Pumpwerke) eine einheitliche Nutzungsdauer von 50 Jahren festgelegt. Verbandsammler wurden nach Haltungen aufgeteilt und über 60 Jahre abgeschrieben. Die Auflösung

der Sonderposten wurde mit Beginn und Nutzungsdauer an die bezuschussten Anlagegüter angepasst. Grundstücke, Grunddienstbarkeiten und bewegliches Anlagevermögen wurde NKHR-konform soweit erforderlich als einzelne Anlagegüter erfasst.

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgte unter Berücksichtigung nachfolgender Bilanzierungsgrundsätze:

Grundsatz der Einzelbewertung, Stichtagsprinzip § 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO:

Die Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu erfassen und zu bewerten; gleichzeitig wurde das Verrechnungsverbot gem. § 40 Abs. 2 GemHVO beachtet. Geltende Vereinfachungsregelungen wurden angewandt.

Grundsatz der wirklichkeitsgetreuen Bewertung § 43 Abs 1 Nr. 3 GemHVO:

Voraussichtliche Risiken und Verluste sind auszuweisen, auch wenn sie zwischen dem Abschlussstichtag (31.12.) und der Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar wurden (Vorsichtsprinzip).

Gewinne/Überschüsse jedoch dürfen erst ausgewiesen werden, wenn sie realisiert sind

Grundsatz der Bewertungsstetigkeit § 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO:

Hat man sich auf bestimmte Bewertungsmethoden (z.B. eine der Vereinfachungsmethoden) festgelegt, so kann man nur in begründeten Fällen davon abweichen. Grundsätzlich sind die Methoden wegen der Bilanzkontinuität beizubehalten.

Bewertung nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten § 62 Abs. 1 S. 1 GemHVO

Die Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen und Zuschreibungen, bewertet.

Vollständigkeit § 40 Abs. 1 GemHVO:

Die Bilanz muss alle Güter des Verbands nachweisen, sowohl auf der Aktivseite als auch auf der Passivseite. D.h. von den immateriellen Vermögensgegenständen über den Stand der Kasse und die Höhe der erhaltenen Beiträge bis zum Fremdkapital muss alles erfasst sein.

Verrechnungsverbot § 40 Abs. 2 GemHVO:

Eine Aufrechnung von Posten der Aktivseite mit Posten der Passivseite, Grundstücksrechten mit Grundstückslasten darf nicht erfolgen (Bruttoprinzip).

Empfangene Investitionszuweisungen § 40 Abs. 4 GemHVO:

Empfangene Investitionszuweisungen für aktivierte Investitionen sind als Sonderposten in die Bilanz mit aufzunehmen.

Abschreibungen:

Nach § 46 Abs. 1 GemHVO sind Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, abzuschreiben. Für die Bewertung des Vermögens zum Stichtag wurde durchgehend die lineare Abschreibungsmethode nach § 46 Abs. 1 der GemHVO angewandt. Für die Festlegung der jeweiligen Nutzungsdauer der unterschiedlichen Vermögensgegenstände wurden in der Regel die landesweit geltenden Abschreibungstabellen berücksichtigt.

Abweichungen der Schlussbilanz zum 31.12.2019 (kameral) zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2020 nach NKHR

Die kamerale Schlussbilanz zum 31.12.2019 wies als Bilanzvolumen 39.326.752,87 Euro aus im Gegensatz zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2020 nach NKHR mit 39.102.140,05 Euro. Dies ergibt eine Differenz von 224.612,82 Euro.

Der Unterschied aufgrund der Buchhaltungsstruktur ergibt sich in der Darstellung der kamerale Bilanz für Forderungen und Verbindlichkeiten getrennt nach Verwaltungs- und Vermögenshaushalt. Hierdurch ergibt sich eine getrennte Betrachtung und damit Zuordnung zu Aktiva und Passiva im Vergleich zur Bilanz nach NKHR.

Konkret wird in der kamerale Bilanz die Rückzahlung der zuviel angeforderten Umlagen des Verwaltungshaushalts als Verbindlichkeit (Passiva) und die Anforderung der Umlagen des Vermögenshaushalts als Forderung (Aktiva) von 224.612,82 Euro dargestellt.

In der Bilanz nach NKHR erfolgt keine Trennung nach Verwaltungs- und Vermögenshaushalt und somit wird die Forderung mit der Rückzahlung bei der Verbindlichkeit verrechnet dargestellt und reduziert das Bilanzvolumen um diesen Betrag.

3. Erläuterung zu einzelnen Bilanzpositionen

Aktivseite

Auf der Aktivseite der Bilanz wird die Zusammensetzung des Vermögens abgebildet. Hierbei handelt es sich um die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachvermögen und das Finanzvermögen

Unter **Immateriellen Vermögensgegenständen** sind alle werthaltigen, abgrenzbaren und unkörperlichen Vermögensgegenstände zu verstehen, die nicht Sachen i.S.v. § 90 BGB sind. Sie müssen einzeln existent sein und selbstständig bewertet werden können. Diesen immateriellen Vermögensgegenständen ist gemeinsam, dass sie physisch nicht existent sind (z.B. Lizenzen, Software, Konzessionen). Hierunter fallen die **Grunddienstbarkeiten** für die fremden Grundstücke, auf denen der Verband Kanäle verlegt hat

Bilanzposition zum 31.12.2020	165.106,68 Euro
-------------------------------	-----------------

Zum **Sachvermögen** gehören alle beweglichen und unbeweglichen Vermögensgegenstände. Die Werte des Sachvermögens wurden aus der Anlagebuchhaltung der bisherigen Vermögensrechnung entnommen. Hierzu wurden die bestehenden Listen herangezogen und nach dem Bilanzierungsleitfaden sowie Bilanzierungsgrundsätzen entsprechende Anlagegüter herausgearbeitet.

Bei den **Unbebauten Grundstücken** handelt es sich um Grundstücke, die in der Anfangszeit des Verbandes erworben wurden, aber noch keiner Nutzung unterliegen, sondern für Erweiterungen gedacht sind.

Bilanzposition zum 31.12.2020	57.307,33 Euro
-------------------------------	----------------

Für die Einzelbewertung der **Grundstücke und Grunddienstbarkeiten** wurden die tatsächlich verbuchten und zuordenbare Ausgaben (z.B. Kaufpreis, Notargebühren usw.) den einzelnen Anlagegütern zugeschrieben. Nicht zuordenbare Ausgaben bzw. verbleibende Restbuchwerte in geringem Umfang wurden einem verbleibenden Anlagegut zugeordnet.

Beim **Infrastrukturvermögen** handelt es sich um die Kläranlage, Verbandsammler, Regenüberlaufbecken, Pumpwerke und weitere Abwasserbehandlungsanlage sowie die entsprechenden Grundstücke, insoweit die Anlagen nicht auf fremden Grund und Boden liegen.

Bebaute Grundstücke		1.117.923,71 Euro
davon Kläranlage	635.233,46 Euro	
RÜBs u. PW	468.280,41 Euro	
und Verbandssammler	14.409,84 Euro	
Abwasserableitung		20.371.551,19 Euro
davon RÜBs u. PW	7.870.643,81 Euro	
und Verbandssammler	12.500.907,38 Euro	
Abwasserreinigung (Kläranlage)		5.418.453,68 Euro
Straße, Wege, Plätze etc. der Kläranlage		84.836,03 Euro
Sonstige Bauten Infrastruktur der RÜBs u. PW		33.111,36 Euro
 Bilanzposition zum 31.12.2020		 27.025.875,97 Euro
 Bauten auf fremden Grund		
davon RÜBs u. PW	2.971.740,61 Euro	
und Verbandssammler	494.129,20 Euro	
 Bilanzposition zum 31.12.2020		 3.465.869,81 Euro

Maschinen, Technische Anlagen und Fahrzeuge ist aufgeteilt in

Fahrzeuge		77.910,89 Euro
Maschinelle Einrichtungen der Kläranlage		3.212.552,68 Euro
Maschinelle Einrichtungen der RÜBs u. PW		141.464,85 Euro
Maschinelle Einrichtungen der Verbandssammler		6.602,06 Euro
 Bilanzposition zum 31.12.2020		 3.438.530,48 Euro

Bei der **Betriebs- und Geschäftsausstattung** handelt es sich um Büro- und Betriebsausstattung und –gegenstände für die tägliche Arbeit, wie EDV-Ausstattung, Laborgerätschaften und Untersuchungsgeräte.

Bilanzposition zum 31.12.2020		120.153,47 Euro
-------------------------------	--	-----------------

Der Ansatz für **Anlagen im Bau** wurde auf Basis der vorangegangenen Jahresabschlussergebnisse gebildet und entsprechend weitergeführt.

Erweiterung und Ertüchtigung Kläranlage		2.694.559,96 Euro
Neubau RRB Göbrichen		3.169.958,44 Euro
VS Göbrichen		12.154,22 Euro
Entlastungsbauwerk Erlen		201.200,17 Euro
Hochwassermeldesystem		131.065,11 Euro
 Bilanzposition zum 31.12.2020		 6.208.937,90 Euro

Der Verband hält im **Finanzvermögen** Beteiligungen an:

BGV		1.150,00 Euro
Klärschlammverband Karlsruhe-Land		14,55 Euro
 Bilanzposition zum 31.12.2020		 1.164,55 Euro

Öffentlich-rechtliche Forderungen ergeben sich hauptsächlich aufgrund der Umlageabrechnung mit den Verbandsgemeinden und dem Klärschlammverband Karlsruhe-Land sowie der Investition Außengebietsableitung am RÜB Göbrichen, die nach Abschluss mit der Gemeinde Neulingen abzurechnen sind.

Umlageabrechnung 2020	209.359,12 Euro
Abrechnung Umlage Klärschlammverband	96.478,29 Euro
Abrechnung Dienstleistung für Klärschlammverband	5.552,00 Euro
Abrechnung Fremdanlagen Verbandsgemeinden	1.897,00 Euro
Vorausleistung Außengebietsableitung Neulingen	66.945,86 Euro
Bilanzposition zum 31.12.2020	380.232,27 Euro

Bei den **Privatrechtliche Forderungen** handelt sich um zum Jahresende ausstehende Forderungen gegenüber Privatpersonen und Firmen für z.B. Entgelt für Annahmen von Abwasser aus Klärgruben.

Bilanzposition zum 31.12.2020	298,40 Euro
-------------------------------	-------------

Bei Bilanzposition **Liquide Mittel** werden kurzfristig verfügbare Mittel, also die Guthaben bei Kreditinstituten und Bargeld nachgewiesen. Es handelt es sich um die Darstellung der Salden zu den Bankkonten und dem Handvorschuss.

Kassenbestand	1.729.291,30 Euro
Handvorschuss	300,00 Euro
Bilanzposition zum 31.12.2020	1.729.591,30 Euro

Der **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** umfasst die Beamtenbesoldungen.

Bilanzposition zum 31.12.2020	3.610,52 Euro
-------------------------------	---------------

Passivseite

Die Passivseite der Bilanz stellt die Finanzierung des Vermögens dar.

Die **Kapitalrücklage** umfasst die Beteiligung der Verbandsgemeinden, die sich aus den Abrechnungen der Tilgungs- und Baukostenumlagen der vergangenen Jahre ergibt.

Bretten			4.603.815,07 Euro
Bruchsal			833.594,62 Euro
Gondelsheim			400.152,46 Euro
Knittlingen			1.137.629,92 Euro
Maulbronn			691.331,86 Euro
Neulingen			509.130,93 Euro
Oberderdingen			124.013,70 Euro
Ölbronn-Dürrn			233.129,15 Euro
Bilanzposition zum 31.12.2020			<u>8.532.797,71 Euro</u>

Die Entwicklung der Kapitalrücklage ist in dem Kapitel VI.5 ersichtlich.

Die **Sonderposten** bestehen aus den Zuweisungen von Land, Kreis, Verbandsgemeinden und privaten Unternehmen und sind aufgeteilt in Investitionszuweisungen, die aufgelöst werden, und Zuweisungen für zum Jahreswechsel noch im Bau befindliche Anlagen.

Zuweisungen, die aufgelöst werden	6.623.285,71 Euro
Investitionszuschüsse für das Hochwassermeldesystem	131.065,11 Euro
Bilanzposition zum 31.12.2020	6.754.350,82 Euro

Der Verband hat erstmals für das Jahr 2020 **Pflichtrückstellungen** für Altersteilzeit zu bilden.

Bilanzposition zum 31.12.2020	38.412,78 Euro
-------------------------------	----------------

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehende Verpflichtungen.

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen** stiegen aufgrund der neuen Darlehensaufnahme 2020 abzgl. der Tilgungen um ca. 2 Mio. Euro im Vergleich zum Jahresbeginn.

Bilanzposition zum 31.12.2020	25.565.911,13 Euro
-------------------------------	--------------------

Des Weiteren bestehen **Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen** gegenüber Firmen im Rahmen der ordentlichen Aufwendungen und den Investitionsausgaben aufgrund der nach dem Jahreswechsel eingegangenen Rechnungen.

Verbindlichkeiten des Investthaushalts	491.312,89 Euro
Verbindlichkeiten der Ergebnisrechnung	139.083,59 Euro
Bilanzposition zum 31.12.2020	630.586,48 Euro

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** bestehen hauptsächlich gegenüber den Verbandsgemeinden aus der Weiterleitung von Fördergeldern, die am 28.12.2020 eingingen, sowie aufgrund der Umlageabrechnung 2020.

Fördergelder (an VG weiterzuleiten)	465.900,00 Euro
Umlageabrechnung 2020	442.104,17 Euro
Abrechnung Außengebietsableitung	66.945,86 Euro
Darlehenstilg. und –zins	43.841,66 Euro
Erstattung Abwasserabgabe	41.858,15 Euro
Lohnsteuer Dezember 2020	12.862,33 Euro
weitere kleine Verbindlichkeiten	1.107,59 Euro
Bilanzposition zum 31.12.2020	1.074.619,76 Euro

4. Pensionsrückstellungen

Der Anteil der beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) aufgrund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen weist zum dortigen Bilanzstichtag 31.12.2020 einen Betrag in Höhe von 772.636 Euro aus.

5. Haushaltsübertragungen

Konsumtive Ermächtigungsübertragungen (Ergebnishaushalt)

Kostenstelle	Bezeichnung	Mittelübertragung
53801000	Abwasserbeseitigung allgemein	40.000,00 Euro
53803000	Bauwerke RÜB, PW	15.000,00 Euro
53804000	Verbandssammler	65.000,00 Euro
Summe		120.000,00 Euro

Die Übertragungen im konsumtiven Bereich erfolgen für die Projekte Schmutzfrachtberechnung, Gutachten für den Retentionsbodenfilter Erlen sowie Maßnahmen an Verbandssammler, die aufgrund Verzögerungen nicht im Jahr 2020 abgerechnet werden konnten.

Investive Ermächtigungsübertragungen (Finanzhaushalt)

Auftrag	Bezeichnung	Mittelübertragung
753802000001	Erweiterung und Ertüchtigung KLA	1.270.000,00 Euro
753804000001	Entlastungsbauwerk Erlen	30.000,00 Euro
Summe		1.300.000,00 Euro

Konsumtive und Investive Ermächtigungsübertragung gesamt: 1.420.000,00 Euro

Kreditermächtigung

Summe der Kreditermächtigungen für das Haushaltsjahr 2020:	5.241.200,00 Euro
In Anspruch genommene Kreditermächtigung	4.250.000 Euro
Ermächtigungsübertragung:	929.986,53 Euro
Nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung:	61.213,47 Euro

6. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Nach § 42 GemHVO sind Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern diese nicht bereits auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden, unter der Bilanz auszuweisen. Hierunter fallen vor allem Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen.

Der Verband hat keine Bürgschaften ausgegeben und ist keine Gewährleistungen oder Verpflichtungen eingegangen.

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2020	für 2021 ff	In Anspruch genommen
	Euro	Euro
Erweiterung Kläranlage	9.474.800	1.710.000,00
RÜB Büchig	286.000	0,00
VS Göbrichen	75.000	0,00
Summe	9.835.800	1.710.000,00

7. Umschuldungen

Im Jahr 2020 fanden keine Umschuldungen statt.

8. Verbandsorgane

Verbandsvorsitz Oberbürgermeister Martin Wolff, Stadt Bretten

Verbandsversammlung

Vertreter der Stadt Bretten:

Wolff, Martin	Oberbürgermeister
Biermann, Jörg	Stadtrat
Dickemann, Kurt	Stadtrat
Feurer, Martin	
Groß, Manfred	
Jäger, Ingo	Stadtrat
Kratzmeier, Dr. Ute	Stadträtin
Maas, Ariane	Stadträtin
Nowak, Dr. Fabian	Stadtrat
Schlotterbeck, Edgar	Stadtrat
Treut, Aaron	Stadtrat
Rebel, Thomas	Stadtrat

Vertreter der Stadt Bruchsal:

Glaser, Andreas	Bürgermeister
Lichtner, Thomas	Stadtrat

Vertreter der Gemeinde Gondelsheim:

Rupp, Markus	Bürgermeister
Schleicher, Manfred	Gemeinderat

Vertreter der Stadt Knittlingen:

Hopp, Heinz-Peter	Bürgermeister
Knodel, Moritz	Stadtrat
Scholl, Markus	Stadtrat

Vertreter der Stadt Maulbronn:

Felchle, Andreas	Bürgermeister
Velte, Karl	Stadtrat

Vertreter der Gemeinde Neulingen:

Schmidt, Michael	Bürgermeister
Roth, Reiner	Gemeinderat

Vertreter der Gemeinde Oberderdingen:

Nowitzki, Thomas	Bürgermeister
Combe, Oscar	Ortsvorsteher

Vertreter der Gemeinde Ölbronn-Dürrn:

Holme, Norbert	Bürgermeister
Schneider, Helmut	Gemeinderat

Verwaltungsrat

Der Verwaltungsrat setzt sich aus den Bürgermeistern bzw. dem Oberbürgermeister der Mitgliedsgemeinden zusammen.

Wolff, Martin	Oberbürgermeister	Stadt Bretten
Glaser, Andreas	Bürgermeister	Stadt Bruchsal
Rupp, Markus	Bürgermeister	Gemeinde Gondelsheim
Hopp, Heinz-Peter	Bürgermeister	Stadt Knittlingen
Felchle, Andreas	Bürgermeister	Stadt Maulbronn
Schmidt, Michael	Bürgermeister	Gemeinde Neulingen
Nowitzki, Thomas	Bürgermeister	Gemeinde Oberderdingen
Holme, Norbert	Bürgermeister	Gemeinde Ölbronn-Dürrn

Geschäftsführer/in

Strauß, Susanne

9. Bescheinigung der Pensionsrückstellungen

Abwasserverband

EINGANG 27. Jan. 2021

Weißach- u. Oberes Saalbachtal

KVBW - Postfach 10 01 61 - 76231 Karlsruhe

 639 - A002541

Abwasserverband Weißach und Oberes Saalbachtal
Untere Kirchgasse 9
75015 Bretten

KVBW

EINGEGANGEN
28. Jan. 2021
AV W.- u. Ob. S.

115.501
Unser Zeichen, bitte stets angeben.

Ihre Nachricht:

Auskunft erteilt: **Jutta Mahnke**
Telefon: **0721 5985-156**
E-Mail: **pensionsrueckstellungen@kvbw.de**
Datum: **22. Januar 2021**

Pensionsrückstellungen nach § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) - Anteil an der Pensionsrückstellung

Sehr geehrte Damen und Herren,

der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg bildet nach § 27 Abs. 5 GKV Pensionsrückstellungen für seine Mitglieder und seinen eigenen Bereich. Den auf das Mitglied entfallenden Anteil weist dieses im Anhang der Jahresrechnung aus (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 der Gemeindehaushaltsverordnung).

Zum Stichtag **31.12.2020** beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW **772.636 €**.
Der **voraussichtliche** Anteil zum Stichtag **31.12.2021** beträgt **769.472 €**.

Für weitere Informationen zur Berechnung verweisen wir auf das Hinweisblatt „Berechnung der Pensionsrückstellungen beim KVBW“, das Ihnen auf der Internetseite des KVBW unter <Beamtenversorgung>, <Arbeitgeber/Mitglieder> und <Merkblätter> mit der Bezeichnung "Pensionsrückstellungen – Hinweisblatt" zur Verfügung steht.

Mit freundlichen Grüßen

Kommunaler Versorgungsverband
Baden-Württemberg

Kommunaler Versorgungsverband Baden-Württemberg · Körperschaft des öffentlichen Rechts

Hauptsitz
Ludwig-Erhard-Allee 19
76131 Karlsruhe
Tel. 0721 5985-0

Zweigstelle
Brkenwaldstraße 145
70191 Stuttgart
Tel. 0711 2583-0

Bankverbindung
Landesbank Baden-Württemberg
BIC: SOLADEST600
IBAN: DE24 6005 0101 0001 0008 58

Sie erreichen uns
montags bis freitags
von 8:00 Uhr
bis 16:30 Uhr

Internet / E-Mail
www.kvbw.de
info@kvbw.de

V. Anlagen zum Anhang

1. Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögenszugänge	Vermögensabgänge ²⁾	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen ³⁾	
EUR							
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	165.106,68						165.106,68
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	57.307,33						57.307,33
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							
2.3. Infrastrukturvermögen	28.510.545,20	10.496,80				-1.495.166,03	27.025.875,97
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	3.621.324,00					-155.454,19	3.465.869,81
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler							
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.455.777,81			403.958,51		-421.205,84	3.438.530,48
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	137.903,99	8.962,59				-26.713,11	120.153,47
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.752.469,27	3.860.427,14		-403.958,51			6.208.937,9
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen							
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.064,55	100,00					1.164,55
3.3. Sondervermögen							
3.4. Ausleihungen							
3.5. Wertpapiere							
insgesamt	38.701.498,83	3.879.986,53		0,00		-2.098.539,17	40.482.946,19

1) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

2) beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

3) einschl. außerordentliche Abschreibungen

4) 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)

Anlagenpiegel

Anlagenklasse	AHK GJ-Beg	Zugang	Umbuchung	aktuelle AHK	AfA GJ-Beg	AfA des Jahres	kumulierte AfA	lfd Buchwert
A0530 Ähnliche Rechte	165.106,68	0	0	165.106,68	0	0	0	165.106,68
A1060 Sonst.unbeb.Grundst.	57.307,33	0	0	57.307,33	0	0	0	57.307,33
A2000 Gr.+Boden Infrastr.v	1.117.923,71	0	0	1.117.923,71	0	0	0	1.117.923,71
A2080 Mischw asserkanal	30.800.791,24	0	0	30.800.791,24	-18.002.300,60	-611.949,41	-18.614.250,01	12.186.541,23
A2100 Regenw asserkanal	60.388,65	0	0	60.388,65	-19.997,69	-1.553,50	-21.551,19	38.837,46
A2120 Schmutzw asserkanal	428.421,59	0	0	428.421,59	-141.871,72	-11.021,18	-152.892,90	275.528,69
A2153 Bauw .z.Abw asserablei	16.136.368,01	10.496,80	0	16.146.864,81	-7.856.608,32	-419.612,68	-8.276.221,00	7.870.643,81
A2160 Bauw .z.Abw asserreini	13.201.511,10	0	0	13.201.511,10	-7.339.891,89	-443.165,53	-7.783.057,42	5.418.453,68
A2180 Str., Wege, Plätze..	187.352,91	0	0	187.352,91	-97.626,88	-4.890,00	-102.516,88	84.836,03
A2380 Sonst. Bauten Infrast	139.739,81	0	0	139.739,81	-103.654,72	-2.973,73	-106.628,45	33.111,36
A2500 Bauten fremdem Grund	5.569.187,18	0	0	5.569.187,18	-1.947.863,18	-155.454,19	-2.103.317,37	3.465.869,81
A3250 PKW	134.052,68	0	0	134.052,68	-46.544,92	-9.596,87	-56.141,79	77.910,89
A3300 LKW	426.831,65	0	0	426.831,65	-382.141,96	-44.689,69	-426.831,65	0
A3350 sonstige Fahrzeuge	39.148,02	0	0	39.148,02	-39.148,02	0	-39.148,02	0
A3450 Technische Anlagen	22.522.553,27	0	403.958,51	22.926.511,78	-19.198.972,91	-366.919,28	-19.565.892,19	3.360.619,59
A3550 Betr.-+ Geschäftsaus	328.308,27	6.630,99	0	334.939,26	-220.249,65	-18.655,68	-238.905,33	96.033,93
A3600 Telekommunik. + EDV	131.384,51	2.331,60	0	133.716,11	-101.539,14	-8.057,43	-109.596,57	24.119,54
A4020 AiB Tiefbau	1.475.494,44	2.038.883,50	0	3.514.377,94	0	0	0	3.514.377,94
A4030 AiB Sonstige Baumaß.	1.276.974,83	1.821.543,64	-403.958,51	2.694.559,96	0	0	0	2.694.559,96
A5220 Beteiligungen s. Ant	1.064,55	100	0	1.164,55	0	0	0	1.164,55
	94.199.910,43	3.879.986,53	0,00	98.079.896,96	-55.498.411,60	-2.098.539,17	-57.596.950,77	40.482.946,19
A9010 Sopo Zuw. Land	-20.427.062,96	0	0	-20.427.062,96	13.644.468,88	484.621,21	14.129.090,09	-6.297.972,87
A9020 Sopo Zuw. Kommunen	-202.200,78	0	0	-202.200,78	111.082,59	4.835,37	115.917,96	-86.282,82
A9060 Sopo Zuw. s.öff.Son	-97.620,75	0	0	-97.620,75	18.265,26	4.491,82	22.757,08	-74.863,67
A9070 Sopo Zuw. priv. Unt	-610.534,22	0	0	-610.534,22	435.841,92	10.525,95	446.367,87	-164.166,35
A9910 AiB-SP-HWS	-131.065,11	0	0	-131.065,11	0	0	0	-131.065,11
	-21.468.483,82	0,00	0,00	-21.468.483,82	14.209.658,65	504.474,35	14.714.133,00	-6.754.350,82
Gesamt	72.731.426,61	3.879.986,53	0,00	76.611.413,14	-41.288.752,95	-1.594.064,82	-42.882.817,77	33.728.595,37

Im Haushaltsjahr 2020 wurden verschiedene Anschaffungen des beweglichen Anlagevermögens sowie die Baukosten RÜB Göbrichen (Entleerungsleitung des Schrägklärers) und die Modifikation der Mittelbauwerke der Nachklärbecken (1. Teilmaßnahme der Erweiterung der Kläranlage) aktiviert.

2. Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.1 <i>Bund</i>						
1.2.2 <i>Land</i>						
1.2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>						
1.2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>						
1.2.5 <i>Kreditinstitute</i>	23.641.787,67	25.565.911,13	2.626.374,37	9.709.275,77	13.230.260,99	1.924.123,46
1.2.6 <i>sonstige Bereiche</i> ⁶⁾						
1.3 Kassenkredite						
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	23.641.787,67	25.565.911,13	2.626.374,37	9.709.275,77	13.230.260,99	1.924.123,46

nachrichtlich:

1) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

2) Tilgungsraten im 1. Folgejahr

3) Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

4) Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

5) Spalte 3 minus Spalte 2

6) entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B

3. Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag zum 31.12. des Vorjahres EUR	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres EUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO		
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00	38.412,78
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen		
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien		
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen		
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen		
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen		
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO		
Rückstellungen gesamt	0,00	38.412,78

4. Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen	0	0
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	0	0

5. Teil-Feststellungsbescheinigung



KOMMUNEN
DIGITAL
GESTALTEN

Komm.ONE AöR | Postfach 30 03 22 | 70443 Stuttgart

Abwasserverband Weißach- und Oberes Saalbachtal
Untere Kirchgasse 9
75015 Bretten

Komm.ONE
Anstalt des öffentlichen Rechts
Kraienhaldenstraße 44, 70469 Stuttgart

Ihr Ansprechpartner
Elke Mayer
Telefon 0761 1300-31430
Querschnitt@komm.one
Standort Freiburg
www.komm.one

Ihr Zeichen

Unser Zeichen
KD 2127

02.08.2021

Teil-Feststellungsbescheinigung nach § 11 Abs. 4 GemKVO bzw. § 11 Abs. 2 GemKVO – kameral für das Haushaltsjahr 2020

Sehr geehrte Damen, sehr geehrte Herren,

wir bestätigen, dass während des Haushaltsjahres 2020 die den automatisierten Anordnungs- und Feststellungsverfahren zugrunde gelegten Daten mit gültigen Programmen ordnungsgemäß verarbeitet und gespeichert worden sind. Die Datenausgabe war vollständig und richtig.

Die in Anspruch genommenen automatisierten Anordnungs- und Feststellungsverfahren sind:

- Personalmanagement und -abrechnung (dvv.Personal)
- Finanzbuchhaltung Kommunale Doppik Smart f. Kommunalverw./PS-CD

Mit freundlichen Grüßen
Komm.ONE AöR

William Schmitt

Andreas Pelzner

Diese Bescheinigung wurde maschinell erstellt und ist ohne Unterschrift gültig.

VI. Rechenschaftsbericht

1. Allgemeines

Der im Jahre 1971 gegründete Zweckverband hat die Aufgabe, die im Verbandsgebiet anfallenden häuslichen, gewerblichen, industriellen Abwässer und Oberflächenwässer zu sammeln und vor ihrer Einleitung in den Vorfluter (Saalbach) in einer Kläranlage zu reinigen, sowie die anfallenden Schlamm- und Abfallstoffe abzuführen und unschädlich unterzubringen.

Der Zweckverband erstellt, betreibt, unterhält und erneuert die zur Erfüllung der Verbandsaufgaben notwendigen Anlagen und Einrichtungen. Die zu schaffenden Anlagen werden Eigentum des Verbandes.

Im Rahmen des vorsorgenden Hochwasserschutzes hat der Zweckverband ab 2018 die Aufgabe für die Planung, den Bau und den Betrieb eines Hochwasseralarm-, Melde- und Informationssystems übertragen bekommen.

Der Verbandsbereich umfasst im Berichtsjahr

- die Stadt Bretten mit der Kernstadt und den Stadtteilen Büchig, Diedelsheim, Dürrenbüchig, Gölshausen, Neibsheim, Rinklingen, Ruit, Sprantal,
- die Stadt Bruchsal für die Stadtteile Heildesheim und Helmsheim,
- die Gemeinde Gondelsheim,
- die Stadt Knittlingen mit der Kernstadt und den Stadtteilen Freudenstein, Hohenklingen und Kleinvillars,
- die Stadt Maulbronn mit der Kernstadt,
- die Gemeinde Neulingen für die Ortsteile Bauschlott, Nußbaum und Göbrichen,
- die Gemeinde Oberderdingen für den Ortsteil Großvillars,
- die Gemeinde Ölbronn-Dürrn für den Ortsteil Ölbronn.

Rechtsgrundlage des Zweckverbandes ist das Gesetz über Kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit der Verbandssatzung vom 05.04.2004 in der jeweils gültigen Fassung.

Nach § 11 der Verbandssatzung sind für das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen die Bestimmungen des Gemeindefinanzgesetzes (Gemeindehaushaltsverordnung) anzuwenden.

Ertrags- und Vermögenssteuern fallen nicht an, da der Zweckverband nicht als Betrieb gewerblicher Art einer Körperschaft des öffentlichen Rechts gilt und außerdem nur auf Kostendeckungsbasis (Umlageerhebung) arbeitet. Gleichfalls sind die Bestimmungen des Umsatzsteuergesetzes 1967 nicht anzuwenden.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Zeitraum 01.01.2020 bis 31.12.2020) ist von der Verbandsversammlung festzustellen, der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen und der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg als prüfungsbereit anzuzeigen.

2. Die Ergebnisrechnung 2020

Die Ergebnisrechnung konnte in Summe unter dem Haushaltsansatz abgerechnet werden. Insgesamt ergeben sich gegenüber den Planansätzen Minderausgaben von rund 483.000 Euro. Gründe hierfür sind im Wesentlichen:

- Bei den Unterhaltungsmaßnahmen an den Verbandssammlern ergaben sich Einsparungen von rund 210.000 Euro, wobei ein Übertrag von 65.000 Euro vorgesehen ist.
- Auch bei der Unterhaltung der weiteren Sonderbauwerke (RÜB usw.) kam es zu Wenigerausgaben von rund 115.000 Euro, u.a. da für die Stauklappe Wiesenstraße mit einem Ansatz von 60.000 Euro mit dem Landratsamt und dem Ingenieurbüro eine passende Umsetzungsmaßnahme weiterhin gesucht wird.
- Die größte Einsparung ergab sich bei der Umlagebeteiligung am Klärschlammverband Karlsruhe Land mit rund 325.000 Euro aufgrund von geringer anfallendem Klärschlamm zur Entsorgung.
- Mehraufwendungen gab es bei den Abschreibungen aufgrund der Umstellung auf NKHR in Höhe von rund 345.000 Euro. Dem gegenüber steht ein höherer Ertrag bei der Auflösung von Zuwendungen mit rund. 90.000 Euro.

Insgesamt sind die Abschlussrechnungen als zufriedenstellend zu bewerten. Die Eigenkapitalausstattung ist aufgrund der Finanzierung des Verbands über Umlagen als angemessen zu betrachten. Die Entwicklung der Aufwendungen ist im Hinblick auf einen wirtschaftlichen Betrieb der Abwasserbeseitigungsanlagen als gut zu beurteilen.

3. Tätigkeitsbericht im investiven Bereich

Die Investitionsausgaben betragen im Haushaltsjahr 2020		3.879.886,53 €
Hiervon entfallen auf:		Ergebnis
a) Kläranlage		
	Bewegliche Sachen	8.962,59 €
	Erweiterung und Ertüchtigung KLA	1.821.543,64 €
		1.830.506,23 €
b) Verbandssammler		
	Entlastungsbauwerk Erlen	172.839,34 €
	Göbrichen Süd	1.924,36 €
		174.763,70 €
c) Regenüberlaufbecken		
	RRB Göbrichen	1.864.119,80 €
	RÜB Göbrichen - Schrägklärer	10.496,80 €
		1.874.616,60 €
d) Pumpwerk		
		0,00 €
e) Grunderwerb		
		0,00 €
f) Hochwassermelde- und Informationssystem		
		0,00 €

Die Finanzierung der Investitionsausgaben erfolgte durch eine Darlehensaufnahme in Höhe von 4.250.000 €. Die Differenz in Höhe von 370.113,47 € wird für Investitionen im Haushaltsjahr 2021 verwendet und vermindert dadurch die Darlehensaufnahme.

4. Umlagen

Die Verbandssatzung sieht fünf verschiedene Umlagen mit folgenden Bemessungsgrundlagen vor:

1. Baukostenumlage

Zur Finanzierung der nicht durch Investitionszuschüsse, Kredite und Abschreibungen (§ 11 Abs. 5 der Verbandssatzung) gedeckten Herstellungskosten hat jedes Mitglied einen Betrag (Baukostenumlage; § 11 der Verbandssatzung) zu leisten, der sich wie folgt errechnet:

- a) 85 v.H. im Verhältnis der Betriebskostenumlage und
- b) 15 v.H. im Verhältnis nach den prognostizierten Gebietsflächen bis zum Jahr 2015 der einzelnen Verbandsmitglieder untereinander. Daraus ergibt sich folgender Schlüssel:

Bretten	54,9380 v. H.
Bruchsal	9,0880 v. H.
Gondelsheim	5,1170 v. H.
Knittlingen	11,7120 v. H.
Maulbronn	6,8080 v. H.
Neulingen	8,7070 v. H.
Oberderdingen	1,3740 v. H.
Ölbronn-Dürrn	2,2560 v. H.

2. Finanzkostenumlage

Die Finanzkostenumlage umfasst den Zinsaufwand für aufgenommene Kredite und die Abschreibung auf das Anlagevermögen. Die Zinseinnahmen aus der Finanzwirtschaft und die Auflösung der Zuschüsse reduzieren die Umlage.

Der Verteilerschlüssel für die Finanzkostenumlage (Zinsen sowie Abschreibungen) ist identisch mit den Verhältniszahlen der Baukostenumlage (§ 11 Verbandssatzung).

3. Betriebskostenumlage

Durch die Betriebskostenumlage werden die restlichen Ausgaben des Verwaltungshaushaltes abzüglich sonstiger Einnahmen gedeckt. Als Umlagemaßstab für die Betriebskostenumlage wird die verrechnete Abwassermenge des jeweiligen Verbandsmitgliedes, bezogen auf das zweit vorausgegangene Jahr herangezogen (§ 12 Abs. 3 der Verbandssatzung).

Daraus ergibt sich für das Jahr 2020 folgender Verteilerschlüssel:

Bretten	56,979 v. H.
Bruchsal	8,749 v. H.
Gondelsheim	4,933 v. H.
Knittlingen	10,982 v. H.
Maulbronn	6,582 v. H.
Neulingen	8,473 v. H.
Oberderdingen	1,241 v. H.
Ölbronn-Dürrn	2,061 v. H.

4. Tilgungsumlage

Zur Tilgung der aufgenommenen Darlehen stehen die Abschreibungen auf das Anlagevermögen zur Verfügung. Sind die Tilgungen höher als die Abschreibungen, wird der Differenzbetrag durch eine Tilgungsumlage ausgeglichen (§ 11 Abs. 5 der Verbandssatzung).

5. Hochwasserschutz

Im Rahmen des vorsorgenden Hochwasserschutzes erstellt und betreibt der Zweckverband ein Hochwasseralarm-, Melde- und Informationssystem.

a) Die Betriebskostenumlage umfasst die jährlichen Aufwendungen abzgl. der Abschreibungen (§ 12 Abs. 5 der Verbandssatzung).

b) Für die Errichtung des Systems erfolgt ein Investitionszuschuss der Verbandsgemeinden.

Investitionen wurden im Jahr 2020 keine getätigt. Die Maßnahme konnte 2019 abgeschlossen werden.

Nach § 11 Abs. 6 der Verbandssatzung wurde folgender Verteilerschlüssel festgelegt:

Bretten	40,000 v. H.
Bruchsal	38,000 v. H.
Gondelsheim	6,000 v. H.
Knittlingen	10,000 v. H.
Maulbronn	5,000 v. H.
Neulingen	0,000 v. H.
Oberderdingen	0,000 v. H.
Ölbronn-Dürrn	1,000 v. H.

Übersicht Abrechnungen 2020

Betriebskostenumlage

Verbands- gemeinde	Abwasser- menge 2018	Umlagebedarf / erhobene Umlage		Anteil	Anteil	nachrichtlich: Ansatz
		in %	Euro	Kläranlage	Kanalisation, Sonder- bauerke	
	m³/a			Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7
Bretten	1.921.526	56,9790%	2.317.783,51	1.368.187,60	949.595,91	2.795.303
Bruchsal	295.046	8,7490%	355.890,56	210.082,20	145.808,36	429.213
Gondelsheim	166.350	4,9330%	200.663,86	118.451,88	82.211,98	242.006
Knittlingen	370.355	10,9820%	446.724,21	263.701,30	183.022,91	538.760
Maulbronn	221.956	6,5820%	267.741,64	158.047,89	109.693,75	322.903
Neulingen	285.750	8,4730%	344.663,47	203.454,85	141.208,62	415.673
Oberderdingen	41.850	1,2410%	50.481,22	29.799,06	20.682,16	60.882
Ölbronn-Dürrn	69.497	2,0610%	83.837,06	49.489,02	34.348,04	101.110
zusammen	3.372.330	100,0000%	4.067.785,53	2.401.213,80	1.666.571,73	4.905.850
Betriebsausgaben		4.290.762,77 €				
Betriebseinnahmen		222.977,24 €				
Betriebskostenumlage		4.067.785,53 €				

Finanzkostenumlagen

Zinsen						
Verbands- gemeinde	Verteilerschlüssel			Umlagebedarf / erhobene Umlage		nachrichtlich: Ansatz
	angemeldete Gebietsfläche Gewichtung 15%		Betriebskosten Gewichtg. 85%	in %	Euro	Euro
	ha	in %	in %	in %	Euro	Euro
8	9	10	11	12	13	14
			(3)			
Bretten	958,0	43,3720%	56,9790%	54,9380%	356.687,77	372.651
Bruchsal	243,3	11,0150%	8,7490%	9,0880%	59.004,31	61.651
Gondelsheim	136,0	6,1570%	4,9330%	5,1170%	33.222,38	34.702
Knittlingen	350,1	15,8500%	10,9820%	11,7120%	76.040,76	79.442
Maulbronn	178,6	8,0860%	6,5820%	6,8080%	44.201,29	46.172
Neulingen	221,6	10,0330%	8,4730%	8,7070%	56.530,64	59.060
Oberderdingen	47,0	2,1280%	1,2410%	1,3740%	8.920,77	9.320
Ölbronn-Dürrn	74,2	3,3590%	2,0610%	2,2560%	14.647,20	15.302
zusammen	2.208,8	100,0000%	100,0000%	100,0000%	649.255,12	678.300
Zinsausgaben		649.255,40 €				
Zinseinnahmen		0,28 €				
Umlage		649.255,12 €				
Verbands- gemeinde	Anteil Kläranlage	Anteil Kanalisation, Sonder- bauwerke				
	Euro	Euro				
15	16	17				
Bretten	145.136,26	211.551,51				
Bruchsal	24.008,85	34.995,46				
Gondelsheim	13.518,19	19.704,19				
Knittlingen	30.940,99	45.099,77				
Maulbronn	17.985,50	26.215,79				
Neulingen	23.002,32	33.528,32				
Oberderdingen	3.629,86	5.290,91				
Ölbronn-Dürrn	5.959,94	8.687,26				
zusammen	264.181,91	385.073,21				

Abschreibungen					
Verbands- gemeinde	Verteiler- schlüssel	Abschreibung	Auflösung	Umlagebedarf / erhobene Umlage	nachrichtlich: Ansatz
	in %	Euro	Euro	Euro	Euro
18	19	20	21	22	23
	(11)			(20+21)	
Bretten	54,9380%	1.151.553,89	-244.326,90	907.226,99	710.816
Bruchsal	9,0880%	190.493,31	-52.240,88	138.252,43	117.596
Gondelsheim	5,1170%	107.257,29	-13.576,05	93.681,24	66.192
Knittlingen	11,7120%	245.494,90	-74.523,03	170.971,87	155.523
Maulbronn	6,8080%	142.702,30	-51.468,14	91.234,16	90.390
Neulingen	8,7070%	182.507,18	-43.105,16	139.402,02	147.849
Oberderdingen	1,3740%	28.800,38	-6.896,85	21.903,53	17.777
Ölbronn-Dürrn	2,2560%	47.287,95	-15.895,37	31.392,58	29.957
zusammen	100,0000%	2.096.097,20	-502.032,38	1.594.064,82	1.336.100
Abschreibungen		2.096.097,20 €			
Auflösung Zuweisungen		502.032,38 €			
Umlage		1.594.064,82 €			
Verbands- gemeinde	Anteil Kläranlage	Anteil Kanalisation, Sonder- bauwerke			
	Euro	Euro			
24	25	26			
Bretten	356.341,58	550.885,41			
Bruchsal	58.947,04	79.305,39			
Gondelsheim	33.190,14	60.491,10			
Knittlingen	75.966,96	95.004,91			
Maulbronn	44.158,39	47.075,77			
Neulingen	56.475,78	82.926,24			
Oberderdingen	8.912,11	12.991,42			
Ölbronn-Dürrn	14.632,98	16.759,60			
zusammen	648.624,98	945.439,84			

Tilgungsumlage

Verbands- gemeinde	Verteiler- schlüssel	Tilgungsbedarf Gesamt	Umlagebedarf Finanzkosten- umlage Abschreibunge n	Umlage-bedarf / erhobene Umlage	nachrichtlich: Ansatz
	v.H.	Euro	Euro	Euro	Euro
27	28	29	30	31	32
	(11)		(22)	(29+30)	
Bretten	54,9380%	1.277.790,07	-907.226,99	370.563,08	568.988
Bruchsal	9,0880%	211.375,66	-138.252,43	73.123,23	94.132
Gondelsheim	5,1170%	119.015,10	-93.681,24	25.333,86	52.985
Knittlingen	11,7120%	272.406,66	-170.971,87	101.434,79	117.308
Maulbronn	6,8080%	158.345,67	-91.234,16	67.111,51	68.179
Neulingen	8,7070%	202.514,07	-139.402,02	63.112,05	54.981
Oberderdingen	1,3740%	31.957,54	-21.903,53	10.054,01	14.230
Ölbronn-Dürrn	2,2560%	52.471,77	-31.392,58	21.079,19	22.597
zusammen:	100,0000%	2.325.876,54	-1.594.064,82	731.811,72	993.400
Tilgungsausgaben		2.325.876,54 €			
Abschreibungsumlage		1.594.064,82 €			
Umlage		731.811,72 €			

Baukostenumlage

Verbands- gemeinde	Investitionskosten * incl. Ermächtigungsübertrag abzgl. Einnahmen ohne Kreditaufnahmen	abzgl. Kredit- aufnahme incl. HER	Finanzierung Kapital- beteiligung BGV *	Umlage- bedarf / erhobene Umlage	nachrichtlich: Ansatz	
	v.H.	Euro	Euro	Euro	Euro	
33	34	35	36	37	38	
	(11)				(37)	
Bretten	54,9380%	2.334.865,00	2.334.865,00	54,93	54,93	0
Bruchsal	9,0880%	386.240,00	386.240,00	9,09	9,09	0
Gondelsheim	5,1170%	217.472,50	217.472,50	5,12	5,12	0
Knittlingen	11,7120%	497.760,00	497.760,00	11,71	11,71	0
Maulbronn	6,8080%	289.340,00	289.340,00	6,81	6,81	0
Neulingen	8,7070%	370.047,50	370.047,50	8,71	8,71	0
Oberderdingen	1,3740%	58.395,00	58.395,00	1,37	1,37	0
Ölbronn-Dürrn	2,2560%	95.880,00	95.880,00	2,26	2,26	0
zusammen:	100,0000%	4.250.000,00	4.250.000,00	100,00	100,00	0

* Die Kapitalbeteiligung der BGV konnte bzgl. der Darlehensbedingungen nicht über den Kredit finanziert werden.

Hochwasserschutz

Verbands- gemeinde	Verteiler- schlüssel	Umlagebedarf	nachrichtlich: Ansatz
	v.H.	Euro	Euro
40	41	42	43
Bretten	40,0%	1.695,09	2.920,00
Bruchsal	38,0%	1.610,35	2.774,00
Gondelsheim	6,0%	254,27	438,00
Knittlingen	10,0%	423,78	730,00
Maulbronn	5,0%	211,89	365,00
Neulingen	0,0%	0,00	0,00
Oberderdingen	0,0%	0,00	0,00
Ölbronn-Dürrn	1,0%	42,38	73,00
zusammen:	100,0%	4.237,76	7.300,00
Betriebsausgaben		6.679,73 €	
Betriebseinnahmen		2.441,97 €	
Betriebskostenumlage		4.237,76 €	
Im Haushaltsjahr wurden Abschreibungen in Höhe 2.441,97 Euro gebucht. Die Finanzierung erfolgt durch die Auflösung der Investitionskostenzuschüsse der Verbandsgemeinden in gleicher Höhe.			

5. Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Entspricht/ Konto Kostenart	Finanzrechnung	
				Vorjahr	Rechnungs- jahr
				EUR	EUR
				1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	171 u. 173		277.614,88
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾			1.418.201,14
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾			-3.441.543,77
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾			2.954.698,57
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)			520.620,48
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)			1.729.591,30
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ⁴⁾	1492		
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491		
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691		
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁵⁾	239		
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799		
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende			1.729.591,30
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)			-1.300.000,00
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁶⁾			991.200,00
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)			
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende			1.420.791,3
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204		
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden (Pflichtrückstellung für Altersteilzeit)			-38.412,78
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel			1.382.378,52

1) Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

2) aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173

3) Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden

4) entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen

5) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestandes. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten (Kontenart 239) hier berücksichtigt werden.

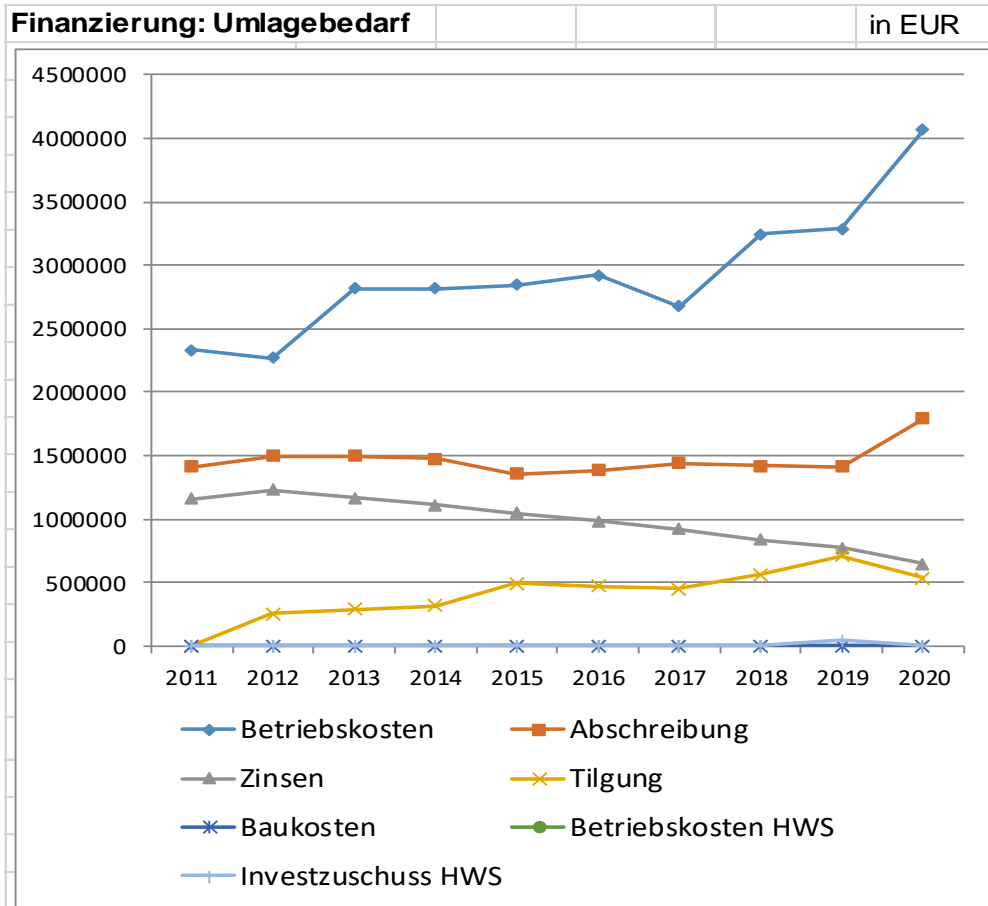
6) Die Kreditermächtigung gilt weiter bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO)

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€			0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW						
Aufwandsdeckungsgrad	%			100%	100%	100%	100%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€						
Betrag je Einwohner	€/EW						
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%						
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€						
Betrag je Einwohner	€/EW						
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%						
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€						
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€						
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€			1.418.201	1.635.000	1.623.000	1.707.000
Betrag je Einwohner	€/EW			23	26	26	27
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€			2.324.817	2.390.000	2.390.000	2.480.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€			-906.615	-755.000	-767.000	-773.000
Betrag je Einwohner	€/EW			-15	-12	-12	-12
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€						118.480
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende 2)							
absoluter Betrag	€		277.615	1.729.591	230.826	188.826	180.826
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€		7.800.886	8.532.798			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€		0				
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%		19,84%	20,03%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%		80,16%	79,97%			
10. Goldene Bilanzregel Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%		100,00%	100,91%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€		23.641.788	25.565.911			
Betrag je Einwohner	€/EW		382	412			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	0		2.954.699	4.138.700	6.977.000	5.304.000

1) Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.

Entwicklung der Umlagen



Umlagen	2016	2017	2018	2019	2020
Betriebskosten	2.675.329,94	3.240.422,15	3.282.815,21	3.900.118,87	4.067.785,53
Abschreibung	1.438.836,05	1.415.080,53	1.410.211,43	1.351.604,82	1.594.064,82
Zinsen	921.076,69	838.910,90	775.378,16	713.168,48	649.255,12
Tilgung	450.559,01	561.773,73	708.630,53	897.034,63	731.811,72
Baukosten	0,00	0,00	0,00	63.306,53	100,00
Betriebskosten HWS			0,00	2.140,08	4.237,76
Investzuschuss HWS	0,00	0,00	41.213,18	114.271,66	0,00
Gesamt	5.485.801,69	6.056.187,31	6.218.248,51	7.041.645,07	7.047.254,95

Entwicklung der Kapitalrücklage					in Euro
	2016	2017	2018	2019	2020
Bretten	2.893.360,28	3.240.519,35	3.668.545,43	4.233.197,06	4.603.815,07
Bruchsal	549.163,29	602.642,65	668.967,82	760.462,30	833.594,62
Gondelsheim	261.680,31	289.863,57	326.521,33	374.813,48	400.152,46
Knittlingen	779.974,69	843.702,46	923.684,73	1.036.183,42	1.137.629,92
Maulbronn	479.138,02	515.826,14	562.260,03	624.213,54	691.331,86
Neulingen	362.315,06	374.736,89	400.876,97	446.010,17	509.130,93
Oberderdingen	81.037,89	88.998,91	98.925,80	113.958,32	124.013,70
Ölbronn-Dürrn	163.471,03	175.624,33	190.762,72	212.047,70	233.129,15
Gesamt	5.570.140,57	6.131.914,30	6.840.544,83	7.800.885,99	8.532.797,71

Laufende Aufwendungen werden durch die Betriebskosten- und Finanzkostenumlage Zins gedeckt, sodass das Jahresergebnis des Verbands sich auf 0,00 Euro beläuft. Investitionskosten werden, soweit nicht kreditfinanziert, durch die Baukostenumlage (2020: 100,00 Euro) finanziert. Kredittilgungen werden über Finanzkostenumlage Abschreibung und Tilgungsumlage (2020: 731.811,72 Euro) finanziert.

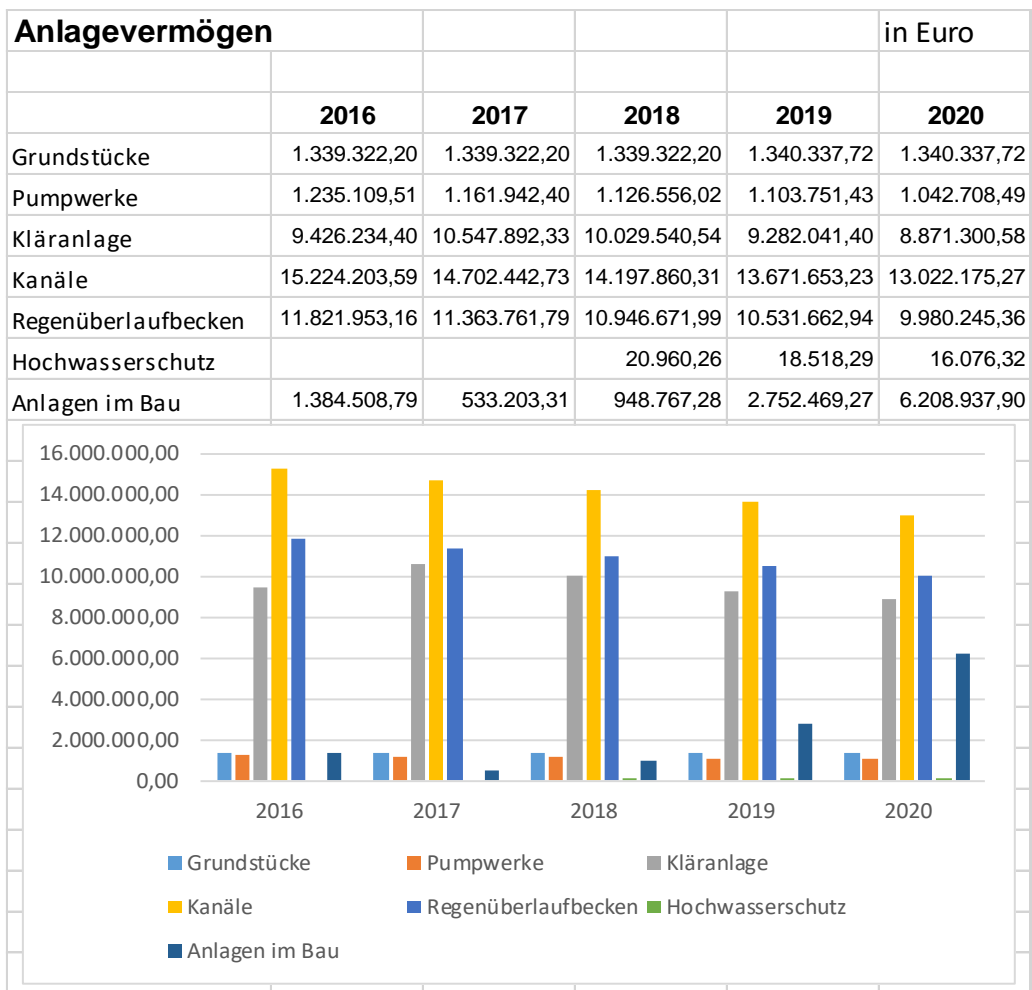
Die von den Mitgliedsgemeinden geleisteten Baukosten- und Tilgungsumlagen (zusammen 731.911,72 Euro) werden der Kapitalrücklage der Gemeinden gutgeschrieben und erhöhen sich dadurch auf insgesamt 8.532.797,71 Euro. Zu den Umlagen verweisen wir im Übrigen auf die Ausführungen im Rechenschaftsbericht.

Die Eigenkapitalquote ist zum 31.12.2020 bei einer um 8,3% gestiegenen Bilanzsumme insbesondere wegen der hauptsächlichen Fremdfinanzierung der Investitionen von rd. 19,8% zu Jahresbeginn auf rd. 20,0% zu Jahresende gestiegen. Im Jahr 2010 erfolgte eine Eigenkapitalrückführung an die Verbandsmitglieder in Höhe von 20 Mio. Euro, die durch eine Kreditaufnahme finanziert wurde.

Die goldene Bilanzregel, nach der langfristig gebundenes Vermögen (Anlagevermögen) langfristig finanziert werden soll (Eigenkapital, Zuweisungen, Kredite), ist bei einem Anlagendeckungsgrad zum 31.12.2020 von rd. 100,9% (zum 01.01.2020 100,0 %) eingehalten.

Vermögens- und Kapitalentwicklung					in Euro
	2016	2017	2018	2019	2020
Bilanzsumme	41.607.565,49	40.942.359,65	40.609.299,76	39.326.752,87	42.596.678,68
Anlagenvermögen	40.572.555,10	40.069.579,31	39.020.693,15	38.701.498,83	40.482.946,19
Deckungskapital der Verb.mitglieder	5.570.140,57	6.131.914,30	6.840.544,83	7.800.885,99	8.532.797,71
Zuweisungen und Zuschüsse	8.410.568,63	7.941.603,76	7.631.021,13	7.258.825,17	6.754.350,82
Schulden (ohne Haushaltseinnahmerest)	26.591.845,90	25.714.991,64	24.448.532,70	23.641.787,67	25.565.911,13

Year	Bilanzsumme	Anlagenvermögen	Deckungskapital der Verb.mitglieder	Zuweisungen und Zuschüsse	Schulden (ohne Haushaltseinnahmerest)
2016	41.607.565,49	40.572.555,10	5.570.140,57	8.410.568,63	26.591.845,90
2017	40.942.359,65	40.069.579,31	6.131.914,30	7.941.603,76	25.714.991,64
2018	40.609.299,76	39.020.693,15	6.840.544,83	7.631.021,13	24.448.532,70
2019	39.326.752,87	38.701.498,83	7.800.885,99	7.258.825,17	23.641.787,67
2020	42.596.678,68	40.482.946,19	8.532.797,71	6.754.350,82	25.565.911,13



Finanzierung: Investitionszuschüsse u. Kreditaufnahmen					in Euro
	2016	2017	2018	2019	2020
Investitionszuschüsse	8.300,00	8.000,00	14.798,82	97.620,75	62.500,00
Investitionszus. HWS VG			41.213,18	114.271,66	
Kreditaufnahme	1.391.652,00	1.237.069,61	645.907,90	1.538.920,68	4.250.000,00

Year	Investitionszuschüsse	Investitionszus. HWS VG	Kreditaufnahme
2016	8.300,00	0,00	1.391.652,00
2017	8.000,00	0,00	1.237.069,61
2018	14.798,82	41.213,18	645.907,90
2019	97.620,75	114.271,66	1.538.920,68
2020	62.500,00	0,00	4.250.000,00

6. Aufgabenerfüllung und Entwicklung sowie Ziele und Strategien

Aufgabe des Abwasserverbandes ist die Abwasserreinigung im Verbandsgebiet von Ölbronn bis Bruchsal-Heidelsheim. Diese Aufgabe hat der Abwasserverband in vollem Umfang erfüllt. In den letzten Jahren wird deutlich, dass die Kläranlage in Heidelsheim mit der wachsenden Bevölkerung und Industrie mithalten muss. Hierdurch wird die Kläranlage von Größenklasse 4 (bis 100.000 EW) in Größenklasse 5 (über 100.000 EW) überwechseln. Die neue Einsortierung wird strengere Grenzwerte für die Einleitung des gereinigten Wassers in den Vorfluter (Saalbach) zur Folge haben.

Um diese Grenzwerte erfüllen zu können, investiert der Verband derzeit in die Erweiterung und Ertüchtigung der Kläranlage. Diese Investition umfasst die Teilmaßnahmen Neubau einer Filtration und Spurenstoffelimination, Modifikation der Mittelbauwerke der Nachklärbecken sowie die Erweiterung der Energieversorgung, um der Steigerung des Energiebedarfs nachzukommen. Durch die Einbindung der Spurenstoffelimination erzielte der Verband eine höhere Bezuschussung der 1. Ausbaustufe.

In einer 2. Ausbaustufe wird die Biologie 1 durch einen Neubau vergrößert und die Mechanische Reinigungsstufe modifiziert, um einen höhere Abwasserzufluss von bis zu 1.000 l/s aus dem Verbandsgebiet abwirtschaften zu können. Mit Inbetriebnahme der Filtration/Spurenstoffelimination sowie der vergrößerten Biologie werden natürlich auch die Betriebskosten über die normale Kostensteigerung zunehmen.

7. Risiken

Zum derzeitigen Stand mit Blick auf die wirtschaftliche Gesamtsituation bestehen für den Verband nur Risiken hinsichtlich der steigenden Materialkosten bei Plastikprodukten, Stahl, Holz und Grauwere. Da der Verband aufgrund der Erweiterung und Ertüchtigung der Kläranlage sehr großes Investitionsprojekt umsetzt, könnten diese Preissteigerungen die vorgesehenen Ausgaben über ein normales Maß steigern und die Verbandsgemeinden stärker belasten als geplant.

Nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten. Die verschiedenen seit 2020 in Deutschland aufgestellten Vorgaben zur Eindämmung der Corona-Pandemie haben für den Betrieb sowie die Baumaßnahmen des Verbandes keine nennenswerten Auswirkungen.

Bretten, den 04.10.2022

Franek
Kaufmännischer Leiter