

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

JAHRESABSCHLUSS 2019

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

Inhaltsverzeichnis:	<u>Seite:</u>
Lagebericht	2
- Abwassermengen	3
- Übersicht über die Gewinn- und Verlustrechnung, Erfolgsübersicht	4-11
- Eigenkapitalausstattung, Zuschüsse und Rückstellungen	12
- Vermögen (Zugänge, Stände, Finanzierung)	13
- Ausblick	14
Bilanz zum 31.12.2019	17-18
Gewinn- und Verlustrechnung	19
Erfolgsübersicht GVV und Entwicklung des Anlagevermögens	20-22
Anhang zum Jahresabschluss 2019	24
- A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	25
- B. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	25
- C. Angaben zu der Gewinn- und Verlustrechnung	26-27
- D. Sonstige Angaben	28

LAGEBERICHT

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

ABWASSERMENGEN

Umlagekosten je Kubikmeter Abwassermenge

Jahr	Gesamtaufwand	abzüglich Erträge	ergibt Umlage- aufwand	Gesamt- abwassermenge	Aufwand je m ³
1994	2.271.747 €	520.115 €	1.751.632 €	9.817.983	0,18 €
1995	2.483.115 €	509.590 €	1.973.525 €	10.052.488	0,20 €
1996	2.580.002 €	533.562 €	2.046.440 €	8.491.954	0,24 €
1997	2.696.130 €	562.450 €	2.133.680 €	8.381.632	0,25 €
1998	2.610.073 €	548.151 €	2.061.922 €	8.012.254	0,26 €
1999	2.628.100 €	679.745 €	1.948.355 €	10.146.554	0,19 €
2000	2.545.818 €	670.598 €	1.875.220 €	9.090.533	0,21 €
2001	2.682.320 €	728.006 €	1.954.314 €	10.403.389	0,19 €
2002	2.683.641 €	754.938 €	1.928.703 €	10.353.710	0,19 €
2003	2.633.866 €	770.689 €	1.863.177 €	7.208.900	0,26 €
2004	2.793.361 €	749.263 €	2.044.098 €	7.788.593	0,26 €
2005	2.757.328 €	828.202 €	1.929.126 €	8.059.583	0,24 €
2006	2.904.799 €	784.139 €	2.120.660 €	9.138.517	0,23 €
2007	3.079.744 €	801.141 €	2.278.603 €	8.534.035	0,27 €
2008	2.967.099 €	699.420 €	2.267.678 €	8.322.232	0,27 €
2009	3.033.489 €	584.040 €	2.449.449 €	8.790.555	0,28 €
2010	3.042.618 €	554.624 €	2.487.994 €	8.553.252	0,29 €
2011	3.150.127 €	541.096 €	2.609.032 €	7.552.555	0,35 €
2012	3.170.257 €	513.664 €	2.656.593 €	9.235.632	0,29 €
2013	3.098.732 €	527.539 €	2.571.193 €	8.750.386	0,29 €
2014	2.942.730 €	533.534 €	2.409.196 €	8.462.596	0,28 €
2015	3.101.229 €	611.932 €	2.489.297 €	8.100.077	0,31 €
2016	2.705.387 €	470.340 €	2.235.047 €	9.478.193	0,24 €
2017	3.031.958 €	491.933 €	2.540.025 €	7.786.736	0,33 €
2018	3.087.985 €	509.116 €	2.578.869 €	8.331.306	0,31 €
2019	3.087.858 €	569.860 €	2.517.998 €	8.602.221	0,29 €

€/ m³

Aufwand je m³ Abwassermenge

€0,40

€0,30

€0,20

€0,10

€0,00



GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

ÜBERSICHT ÜBER DIE GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Erfolgsübersicht

Aufwendungen nach Bereichen → nach Aufwandsarten ↓	Betrag insgesamt	Abwasser- beseitigung	Umwelt- berater	Flächen- nutzungs- plan	Indirekt- einleiter- kataster
1.) Materialaufwand	1.544.163,91 €	1.542.081,41 €			2.082,50 €
2.) Löhne und Gehälter	658.666,63 €	519.935,56 €	136.117,10 €	2.613,97 €	
3.a) soziale Abgaben	163.567,80 €	121.612,15 €	41.955,65 €		
3.b) Beihilfen	12,00 €	8,00 €	4,00 €		
4.) Aufwendungen für Altersversorgung					
5.) Abschreibungen	633.522,70 €	633.522,70 €			
6.) Zinsen und ähnliche Aufwendungen	176.871,94 €	176.871,94 €			
7.) Sonstige Steuern	1.290,65 €	1.290,65 €			
8.) Sonstige betriebliche Aufwendungen	156.629,87 €	92.535,59 €	64.094,28 €	0,00 €	
9.) Zuführung sonst. Verbindlichkeiten					
10.) Betriebsaufwendungen gesamt	3.334.725,50 €	3.087.858,00 €	242.171,03 €	2.613,97 €	2.082,50 €
11.) Betriebserträge	32.500,80 €	32.500,80 €			
12.) sonstige Betriebserträge	700.771,45 €	537.359,16 €	164.181,48 €	-769,19 €	
13.) Verwaltungskostenumlage	2.601.453,25 €	2.517.998,04 €	77.989,55 €	3.383,16 €	2.082,50 €
14.) Auflösung Ertragszuschüsse GVV					
15.) Betriebserträge gesamt	3.334.725,50 €	3.087.858,00 €	242.171,03 €	2.613,97 €	2.082,50 €
16.) Betriebsergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17.) sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge					
18.) außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19.) Steuern von Einkommen und Ertrag					
20.) Unternehmensergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

1. Abwasserbeseitigung

	Ansatz €	Ergebnis €	Differenz
<u>Erträge</u>			
9136 Stromerzeugung			
Erträge aus Eigenproduktion Strom	280.000	372.264,74	92.264,74
9190 Gemeinsame Kostenstelle			
<u>Andere Betriebserträge</u>			
Andere ordentliche Erträge	50.000	63.006,38	13.006,38
Erträge Auflösung Rückstellungen	0	16.004,07	16.004,07
<u>Aufwendungen</u>			
9110 Messvorrichtungen			
Unterhaltung der techn. Einrichtung	15.000	3.889,93	-11.110,07
9120 Hauptpumpwerk			
Unterhaltung der baulichen Anlagen	5.000	28.294,69	23.294,69
Unterhaltung der techn. Einrichtung	20.000	5.499,10	-14.500,90
9133 Biologie			
Strom	360.000	411.254,17	51.254,17
Unterhaltung der baulichen Anlagen	15.000	3.710,76	-11.289,24
9134 Schlammbehandlung (Fortsetzung)			
Klärschlammbehandlungsmittel	240.000	180.494,37	-59.505,63
Unterhaltung der techn. Einrichtung	35.000	60.477,63	25.477,63
Behandlung Klärschlamm (Trocknung)	600.000	408.785,60	-191.214,40
9135 Betriebsgebäude			
Strom	35.000	40.995,39	5.995,39
Werkstatt- und Bürobedarf	25.000	36.314,90	11.314,90

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

9136 Stromerzeugung

Erdgas	45.000	38.644,88	-6.355,12
Unterhaltung der techn. Einrichtung	35.000	28.387,87	-6.612,13

9160 Fuhrpark

Laufende Kosten Lkw	8.000	2.721,02	-5.278,98
---------------------	-------	----------	-----------

9180 Personalstammkostenstelle

Vergütungen	460.050	499.672,68	39.622,68
Beiträge z. Sozialv. Angestellte u.a.	91.850	86.149,14	-5.700,86
Beiträge zur ZVK Angestellte	38.150	35.463,01	-2.686,99

9190 Gemeinsame Kostenstelle

Ordentliche Abschreibungen auf Sachanlagen	605.000	633.522,70	28.522,70
Geschäftsbedarf	15.000	4.738,38	-10.261,62
Prüfungs- und Beratungskosten	50.000	16.160,51	-33.839,49
Verwaltungskostenersatz	25.000	31.369,80	6.369,80
Verbrauchsabrechnung	10.000	0,00	-10.000,00
Darlehenszinsen	198.000	176.362,08	-21.637,92

Erläuterungen zu den Abweichungen

Messvorrichtungen

Baumaßnahmen wurden aufgrund der Betonsanierung Biologie und des niedrigen Personalstandes zurückgestellt.

Hauptpumpwerk

Unterhaltung der baulichen Anlagen

Im Hauptpumpwerk wurden bei der Routinekontrolle Roststellen in der Druckleitung/Hauptleitung (DN600, Anschluss von 6 Pumpen, ca. 50 Jahre alt) zur Kläranlage gefunden. Bei genaueren Untersuchungen zeigte sich, dass die Leitung z.T. stark korrodiert war und schnellstmöglich ausgetauscht werden muss, um einem Rohrbruch zuvor zu kommen. Diese Arbeiten wurden durch eine Fremdfirma durchgeführt.

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

Unterhaltung der technischen Einrichtung

Wartungsarbeiten wurden aufgrund der Betonsanierung Biologie und des niedrigen Personalstandes zurückgestellt.

Biologie

Strom

Durch die Außerbetriebnahme einer Biologie-Straße und den damit verbundenen kürzeren Aufenthalt des Abwassers, musste mehr Energie für die Reinigung eingesetzt werden.

Unterhaltung der baulichen Anlagen

Aufgrund der Sanierungsmaßnahmen waren weniger Mittel für den Unterhalt nötig.

Schlammbehandlung

Klärschlammbehandlungsmittel

Durch den Abschluss der Sanierungsarbeiten und dem Befüllen der Biologie II fiel weniger Schlamm an.

Unterhaltung der technischen Einrichtung

Zusätzlich zu den Routinewartungen mussten größere Reparaturen durchgeführt werden. Es gab Probleme mit der KM-Pumpe zur Schlammmentwässerung. Hier musste ein Frequenzumrichter ausgetauscht und eine große Wartung der KM-Pumpe (Summe rd. 18.000 €) durchgeführt werden. Zudem mussten nach der Faulturmsanierung zwei Pumpen zur Schlammumwälzung repariert bzw. ausgetauscht werden (Summe rd. 12.000 €).

Behandlung Klärschlamm (Trocknung)

Durch den Abschluss der Sanierungsarbeiten und dem Befüllen der Biologie II fiel weniger Schlamm an.

Betriebsgebäude

Strom

Für die Betonsanierung in der Biologie wurden die Becken komplett geleert. Um ein Aufschwimmen der Becken zu verhindern, wurde die ganze Zeit das Grundwasser durch eine Grundwasserentnahme abgesenkt. Dieses Grundwasser wurde zur Reinigung in den Trübwasserkanal gepumpt und über diesen einer Reinigung in der Kläranlage zugeführt. Dieses zusätzlich gepumpte Grundwasser führte zu dieser deutlichen Erhöhung des Stromverbrauches, da die Grundwasserpumpen am allgemeinen Stromnetz angeschlossen waren und die Trübwasserpumpen durch das zugeführte Grundwasser, mehr Abwasser in den Einlauf der Kläranlage pumpen mussten.

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

Werkstatt- und Bürobedarf

Aufgrund der laufenden und abzuschließenden Baumaßnahmen wurde viel Lagerware gekauft. Insgesamt waren es über 160 Rechnungen, im Schnitt lag die Rechnungssumme bei rund 200 €. Darunter waren Strahlrohre zum Reinigen der Becken, elektrische Ersatzteile für Schaltschränke, Ersatzteile zur Reparatur vom Rasenmäher (ca. 20 Jahre alt), Leiter für die Beckensanierung, Schmierstoffgeber, Schweißzubehör, Kupplung für C-Schläuche usw.

Stromerzeugung

Erdgas

Durch das effektive neue BHKW kann deutlich mehr Energie aus dem Faulgas gewonnen werden, sodass weniger Erdgas eingekauft werden muss.

Unterhaltung der technischen Einrichtung

Da primär das BHKW 1 läuft, waren weniger Wartungen bei den anderen BHKWs fällig.

Fuhrpark

Laufende Kosten Lkw

Da der LKW relativ neu ist, wurden weniger Unterhaltskosten in Anspruch genommen.

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

Nach dem Gesamtrechnungsabschluss 2019 betrugen die Aufwendungen 3.087.858,00 €

Diesen standen Erträge von 569.859,96 € gegenüber.

Der ungedeckte Aufwand betrug 2.517.998,04 €

Der ungedeckte Aufwand ist durch die einleitenden Städte und Gemeinden nach folgender Berechnung aufzubringen:

1.1. Umlage im Verhältnis der gemessenen Abwassermenge

	2019 m³	2019 %	für Unterhaltung und Betr.kosten €	für Zinsen €	Summe €
Bad Dürkheim	1.723.250	20,0326	465.436,88	35.432,05	500.868,93
Bräunlingen	865.860	10,0655	233.861,55	17.803,05	251.664,60
Brigachtal	623.458	7,2476	168.390,54	12.818,97	181.209,51
Donaueschingen	4.246.844	49,3693	1.147.044,98	87.320,43	1.234.365,41
Hüfingen	1.142.809	13,2850	308.663,33	23.497,44	332.160,77
Summe	8.602.221	100,0000	2.323.397,28	176.871,94	2.500.269,22

Nachrichtlich:

Die Umlage, die Abwassermengen und die prozentualen Anteile betrugen:

	2018			2017		
	€	m³	%	€	m³	%
Bad Dürkheim	507.427,36	1.650.326	19,8087	468.629,05	1.563.233	20,0756
Bräunlingen	266.336,15	866.214	10,3971	236.326,71	788.330	10,124
Brigachtal	189.776,45	617.214	7,4084	149.247,18	497.856	6,3936
Donaueschingen	1.268.533,79	4.125.693	49,5204	1.157.781,45	3.862.078	49,5982
Hüfingen	329.565,08	1.071.859	12,8654	322.337,12	1.075.239	13,8086
Summe	2.561.638,83	8.331.306	100,0000	2.334.321,51	7.786.736	100,0000

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

1.2. Umlage im Verhältnis der Beckenanteile am RÜB Sportzentrum

	2019 %	für Unterhaltung und Betr.kosten €	für Zinsen €	Summe €
Bräunlingen	5,8	0,00	0,00	0,00
Brigachtal	11,9	2.109,73	0,00	2.109,73
Donaueschingen	77,0	14.679,46	0,00	14.679,46
Hüfingen	5,3	939,63	0,00	939,63
Summe	100,0	17.728,82	0,00	17.728,82
Zusammen		2.341.126,10	176.871,94	2.517.998,04

2. Umweltbeauftragter

Die Personal- und Sachaufwendungen im Jahr 2019 betrugen 242.171,03 €
abzüglich Erträge 164.181,48 €

Ergibt den ungedeckten Aufwand von 77.989,55 €

Dieser wurde wie folgt auf die Verbandsgemeinden umgelegt:

Verbandsgebiet	Bräunlingen	Donaueschingen	Hüfingen	Bad Dürkheim	Summe
Einwohnerzahl Stand 30.06.2019	5.822	22.396	7.872	13.311	49.401
Kostenanteil	9.191,21 €	35.356,65 €	12.427,56 €	21.014,13 €	77.989,55 €

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

3. Flächennutzungsplan

Die Aufwendungen für die Fortschreibung des Flächennutzungsplans betrugen 2.613,97 €

Diesen standen Erträge von 5.997,13 € gegenüber.

Ergibt eine Überdeckung von -3.383,16 €

Diese wurde wie folgt auf die Verbandsgemeinden umgelegt:

Verbandsgebiet	Bräunlingen	Donaueschingen	Hüfingen	Summe
50 % nach der Einwohnerzahl				
Einwohnerzahl Stand 30.06.2019	5.822	22.396	7.872	36.090
Kostenanteil	-272,88 €	-1.049,73 €	-368,97 €	-1.691,58 €
50 % nach der Gemarkungsfläche				
Gemarkungsfläche in Hektar	6.214	10.467	5.855	22.536
Kostenanteil	-466,43 €	-785,67 €	-439,48 €	-1.691,58 €
zusammen	-739,31 €	-1.835,40 €	-808,45 €	-3.383,16 €

4. Indirekteinleiterkataster

Die Aufwendungen im Jahr 2019 betrugen 2.082,50 €
abzüglich Erträge 0 €

Ergibt den ungedeckten Aufwand von 2.082,50 €

Dieser wurde wie folgt auf die Verbandsgemeinden umgelegt:

Verbandsgebiet	Bad Dürkheim	Bräunlingen	Brigachtal	Donaueschingen	Hüfingen	Summe
Anteil Abwassermenge	20%	10%	7%	49%	13%	100%
Kostenanteil	417,18 €	209,61 €	150,93 €	1.028,12 €	276,66 €	2.082,50 €

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

EIGENKAPITAL / EIGENKAPITALAUSSTATTUNG

Der GVV ist komplett über Fremdkapital finanziert. Es gibt daher keine Eigenkapitalposition.

STAATSZUSCHÜSSE

Der GVV hat keine Staatszuschüsse zum 31.12.2019 ausgewiesen.

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL 2019

Bereich Abwasser

Rückstellungen	Stand 01.01.	Verbrauch	Auflösung	Eingestellt	Stand 31.12.
Sonstige Rückstellungen					
Rückstellung für Urlaub- und Mehrarbeit	33.601,88 €	33.601,88 €	0,00 €	17.597,81 €	17.597,81 €
Rückstellung für Berufsgenossenschaftsbeiträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung Aufbewahrungs- und Vorhaltungskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	33.601,88 €	33.601,88 €	0,00 €	17.597,81 €	17.597,81 €

Bereich Umweltberater

Rückstellungen	Stand 01.01.	Verbrauch	Auflösung	Eingestellt	Stand 31.12.
Sonstige Rückstellungen					
Rückstellung für Urlaub- und Mehrarbeit	2.286,60 €	2.286,60 €	0,00 €	1.558,34 €	1.558,34 €
Rückstellung für Berufsgenossenschaftsbeiträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung Aufbewahrungs- und Vorhaltungskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	2.286,60 €	2.286,60 €	0,00 €	1.558,34 €	1.558,34 €
Summe	35.888,48 €	35.888,48 €	0,00 €	19.156,15 €	19.156,15 €

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

VERMÖGEN

Im Bereich der Abwasserbeseitigung betrugen die Sachinvestitionen des Vermögensplanes insgesamt 1.111.885,96 €. Davon entfielen auf:

Grundstücke mit Gebäuden	947.485,90 €
- Neuverlegung 20 kV-Kabel	1.354,20 €
- Betonsanierung Biologie	906.416,30 €
- Bau 4. Reinigungsstufe	39.715,40 €
Technische Anlagen	127.705,55 €
- Sanierung Faulturm II	6.319,60 €
- Sanierung Wohnhaus Balkone	16.618,78 €
- Schieberdrehgerät	5.641,20 €
- Energieoptimierung RLS/Biologie	31.674,45 €
- Regenwasserpumpe HPW	65.645,92 €
- Zwischenpumpwerk	1.805,60 €
Fuhrpark	30.468,19 €
- VW e-Golf Pure White VS-DS 320 E	30.468,19 €
Betriebsgeräte, Werkzeuge u.a.	499,90 €
- LESCHA Profi Beton- und Mörtelmischer	499,90 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	783,02 €
Büroeinrichtung, -geräte	4.943,40 €
- Notebook Inspirion 15 5590 CML	862,75 €
- PC Opti Flex 3070 inkl. Monitor u. Umschalter	4.080,65 €

Alle geschaffenen Maßnahmen liegen insgesamt im Rahmen des geplanten Volumens, das sich in Bezug auf die Maßnahmenansätze auf rund 1,177 Mio. € beläuft.

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

Die nachfolgende Rechnung gibt Auskunft über die langfristige Finanzierung des zum 31.12.2019 im GVV langfristig gebundenen Vermögens.

Zum 31.12.2019 betrugen

- | | |
|--|-----------------------|
| 1. Die langfristig gebundenen Vermögenswerte
Anlagevermögen | <u>7.009.362,51 €</u> |
| 2. Die langfristigen Finanzierungsmittel
Darlehensverbindlichkeiten | <u>6.578.937,28 €</u> |

Daraus ergibt sich ein Deckungsmittelfehlbetrag von 430.425,23 €

Die Verschuldung ist im Wirtschaftsjahr 2019 gestiegen.

Stand 31.12.2018	6.352.746,60 €
+Darlehensaufnahmen 2019	600.000 €
-Darlehenstilgungen 2019	373.809,32 €
Stand 31.12.2019	<u>6.578.937,28 €</u>

Das entspricht einer Pro-Kopf- Verschuldung von 120,56 €¹

AUSBLICK

Die Finanzen des GVV sind geordnet. Dieses ist auf sparsames Wirtschaften, stetiges Ausführen von Unterhaltungsarbeiten und einer vorausschauenden Finanzplanung zurückzuführen. Ertragsseitig sind die Erlöse konstant. Der nicht gedeckte Aufwand wird in voller Höhe durch die Umlagen der Verbandsgemeinden ausgeglichen.

Die im Geschäftsjahr geklärten Abwassermengen lagen im Durchschnitt der Vorjahre.

Für das Jahr 2020 sind Investitionen von 572.000 € und Darlehenstilgungen von 395.000 € geplant. Diese Beträge sollen unter anderem mit einer Darlehensaufnahme in Höhe von rund 196.000 € beglichen werden. Auch weiterhin sollen Darlehensaufnahmen, soweit möglich vermieden bzw. die bestehende Verschuldung abgebaut werden. Vorrangig bleibt aber, die Erhaltung und Erweiterung der Infrastruktur nicht zu vernachlässigen.

Donaueschingen, den 20.04.2020

Georg Zoller
Verbandsrechner

¹ Amtliche Einwohnerzahl des Statistischen Landesamtes zum 30.06.2019: 54.568

BILANZ
UND
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2019

AKTIVSEITE		2019	2018
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00		
2. Sachanlagen	7.009.212,51		
3. Finanzanlagen	<u>150,00</u>	7.009.362,51	6.530.949,25
B. Umlaufvermögen			
1. Vorräte, Abwasserbeseitigung	31.051,09		25.654,98
2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Abwasserbeseitigung			
2.1. Abwasserbeseitigung	0,00		
2.2. Umweltberater	0,00		
2.3. Flächennutzungsplan	0,00		
2.4. Indirekteinleiterkataster	0,00		
2.5. Sonstige Forderungen	<u>112.380,28</u>	143.431,37	127.495,11
3. Guthaben auf Girokonten	<u>112.958,93</u>		111.959,87
		<u>256.390,30</u>	<u>265.109,96</u>
		<u>7.265.752,81</u>	<u>6.796.059,21</u>

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2019

PASSIVSEITE			2019	2018
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
1. Einlagen der Verbandsgemeinden				
1. 1. Bräunlingen	0,00			
1. 2. Donaueschingen	0,00			
1. 3. Hüfingen	0,00			
		0,00		
2. Beteiligungen der Gemeinden				
2. 1. Brigachtal	0,00			
2. 2. Bad Dürkheim	0,00			
		0,00		
			0,00	0,00
B. Empfangene Ertragszuschüsse			0,00	0,00
C. Rückstellungen			19.156,15	35.888,48
D. Verbindlichkeiten				
1. Darlehen von Dritten		6.578.937,28		6.352.746,60
2. Liefer- und Leistungsschulden		298.556,75		221.983,96
3. Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeinden				
3. 1. Bad Dürkheim	72.813,89			
3. 2. Bräunlingen	39.936,83			
3. 3. Brigachtal	1.629,83			
3. 4. Donaueschingen	189.790,69			
3. 5. Hüfingen	64.931,39			
		369.102,63		185.440,17
4. Kurzfristige Verbindlichkeiten				
4. 1. Kassenkredite Stadt DS	0,00			
4. 2. sonstige Verbindlichkeiten	0,00			
4. 3. Kontokorrentkredit	0,00			
		0,00		
			7.246.596,66	6.760.170,73
			<u>7.265.752,81</u>	<u>6.796.059,21</u>

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2019

1.	Umsatzerlöse		
	Auflösung Ertragszuschüsse GVV	0,00	0,00
2.	aktivierte Eigenleistungen	32.500,80	29.200,00
3.	sonstige betriebliche Erträge	3.302.224,70	3.318.717,85
		3.334.725,50	3.347.917,85
4.	Materialaufwand	-1.544.163,91	-1.570.525,75
5.	Personalaufwand	-822.246,43	-726.233,07
6.	Abschreibungen	-633.522,70	-625.780,52
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-156.629,87	-245.278,57
		-3.156.562,91	-3.167.817,91
8.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge		
	Kontokorrentzinsen	-509,86	-537,85
	Zinsaufwand	-176.362,08	-176.849,94
		-176.871,94	-177.387,79
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.290,65	2.712,15
10.	sonstige Steuern		
	Grundsteuern	-777,65	-777,65
	Kfz.-Steuern	-513,00	-1.934,50
		-1.290,65	-2.712,15
11.	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	0,00	0,00

ERFOLGSÜBERSICHT GVV
UND
ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

ERFOLGSÜBERSICHT GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Aufwendungen nach Bereichen → nach Aufwandsarten ↓	Betrag insgesamt	Abwasser- beseitigung	Umwelt- berater	Flächen- nutzungs- plan	Indirekt- einleiter- kataster
1.) Materialaufwand	1.544.163,91 €	1.542.081,41 €			2.082,50 €
2.) Löhne und Gehälter	658.666,63 €	519.935,56 €	136.117,10 €	2.613,97 €	
3.a) soziale Abgaben	163.567,80 €	121.612,15 €	41.955,65 €		
3.b) Beihilfen	12,00 €	8,00 €	4,00 €		
4.) Aufwendungen für Altersversorgung					
5.) Abschreibungen	633.522,70 €	633.522,70 €			
6.) Zinsen und ähnliche Aufwendungen	176.871,94 €	176.871,94 €			
7.) Sonstige Steuern	1.290,65 €	1.290,65 €			
8.) Sonstige betriebliche Aufwendungen	156.629,87 €	92.535,59 €	64.094,28 €	0,00 €	
9.) Zuführung sonst. Verbindlichkeiten					
10.) Betriebsaufwendungen gesamt	3.334.725,50 €	3.087.858,00 €	242.171,03 €	2.613,97 €	2.082,50 €
11.) Betriebserträge	32.500,80 €	32.500,80 €			
12.) sonstige Betriebserträge	700.771,45 €	537.359,16 €	164.181,48 €	-769,19 €	
13.) Verwaltungskostenumlage	2.601.453,25 €	2.517.998,04 €	77.989,55 €	3.383,16 €	2.082,50 €
14.) Auflösung Ertragszuschüsse GVV					
15.) Betriebserträge gesamt	3.334.725,50 €	3.087.858,00 €	242.171,03 €	2.613,97 €	2.082,50 €
16.) Betriebsergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17.) sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge					
18.) außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19.) Steuern von Einkommen und Ertrag					
20.) Unternehmensergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

Übersicht über die Entwicklung des Sachanlagevermögens (Abwasserbeseitigung) im Wirtschaftsjahr 2019

- Anlagenachweis Stand 31.12.2019 -

Anlagegruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen				Restwerte	
	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €	€	
Grundstücke	112.337,99			112.337,99					112.337,99	
Grundstücke mit Gebäuden	8.623.417,80	947.485,90		9.570.903,70	5.426.507,79	220.679,47		5.647.187,26	3.923.716,44	
Grundstücke - Außenanlagen	855.489,72			855.489,72	651.733,73	14.124,89		665.858,62	189.631,10	
Grundstück mit Wohngebäude	198.325,93			198.325,93	134.723,65	3.051,08		137.774,73	60.551,20	
Grundstück Wohngebäude - Außenanlagen	22.407,80			22.407,80	16.153,77	289,33		16.443,10	5.964,70	
Technische Anlagen * (darunter 60 % BA)	15.610.596,82	127.705,55		15.738.302,37	12.899.321,89	360.196,59		13.259.518,48	2.478.783,89	
Maschinelle Ausrüstung	877.029,56			877.029,56	788.434,39	16.762,87		805.197,26	71.832,30	
Sonstige Betriebsvorrichtung	3.008.651,64			3.008.651,64	2.961.509,60	8.030,44		2.969.540,04	39.111,60	
Fuhrpark	2.646.309,80			2.646.309,80	2.646.309,80			2.646.309,80		
Betriebsgeräte, Werkzeuge u.a.	325.170,67	30.468,19		355.638,86	160.878,12	21.639,31		182.517,43	173.121,43	
Einrichtungsgegenstände **	47.972,00	499,90		48.471,90	39.857,06	1.675,71		41.532,77	6.939,13	
Büroeinrichtung, -geräte	25.820,23	783,02		26.603,25	22.992,43	825,62		23.818,05	2.785,20	
Sonstige Ausstattung	91.016,46	4.943,40		95.959,86	79.210,57	1.990,52		81.201,09	14.758,77	
GWG's	26.294,31			26.294,31	23.763,51	1.019,74		24.783,25	1.511,06	
	322,42			322,42	322,42			322,42		
Anlagen im Bau	31.594.133,59	1.111.885,96		32.706.019,55	25.063.284,34	633.522,70		25.696.807,04	7.009.212,51	

ANHANG

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

A. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

Der Gemeindeverwaltungsverband Donaueschingen (GVV) ist eine Verwaltungsgemeinschaft nach § 59 ff GemO. Für die Verwaltungsgemeinschaften gelten die Vorschriften des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (GKZ). Das GKZ ermöglicht für die Wirtschaftsführung die Regeln des Eigenbetriebsgesetzes anzuwenden. Der Gemeindeverwaltungsverband hat sich dafür entschieden und setzt die entsprechenden Regelungen des Eigenbetriebsgesetzes um.

B. ANGABEN ZU DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr unverändert geblieben. Die Gliederung der Bilanz entspricht den Eigenbetriebsvorschriften.

Anlagevermögen

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschließlich Nebenkosten abzüglich Rabatte und Skonti bewertet. Den planmäßigen linearen Abschreibungen, liegen die handels- und steuerrechtlich zulässigen Nutzungsdauern zugrunde.

Die aktivierten Eigenleistungen betreffen Lohnaufwendungen der beim GVV beschäftigten Fach- und Hilfskräfte.

Umlaufvermögen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen beinhalten die offenen Forderungen gegenüber Dritten. Die sonstigen Forderungen beinhalten hauptsächlich, den zum 31.12.2019 in Rechnung gestellten Kostenersatz für die Betreuung der Kläranlage Wolterdingen und der Abwasserhebeanlagen.

Mögliche Nachforderungen auf Umlagen gegenüber den GVV-Mitgliedern und Beteiligten werden saldiert auf der Passivseite der Bilanz unter Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden ausgewiesen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken angesetzt.

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

Eigenkapital

Auf die Festsetzung eines Stammkapitals wurde gemäß § 12 II Eigenbetriebsgesetz verzichtet. Der GVV hat auch kein weiteres Eigenkapital.

Empfangene Ertragszuschüsse

Die empfangenen Ertragszuschüsse sind vermindert um die jährlichen Abschreibungen mit den Restbuchwerten angesetzt. Die Auflösungsbeträge entsprechen den Abschreibungssätzen der Anlagen, wofür die Ertragszuschüsse erhalten wurden. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat der Gemeindeverwaltungsverband keine Ertragszuschüsse erhalten.

Rückstellungen

Die Rückstellungen enthalten die sonstigen Rückstellungen, die so bemessen werden, dass sie nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung allen erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen Rechnung tragen. Hier werden aktuell die Urlaubs- und Mehrarbeitsverpflichtungen bilanziert.

Verpflichtungen

Die Verbindlichkeiten sind mit Ihrem Erfüllungsbetrag passiviert. Die Bilanzpositionen D 2-4 weisen eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr auf. Die Fristigkeiten der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten können dem Darlehensspiegel entnommen werden.

C. ANGABEN ZU DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Der anfallende Aufwand des GVV wird von einigen kleinen Ertragspositionen abgesehen komplett über Umlagezahlungen der Mitgliedsgemeinden und Vertragsgemeinden ausgeglichen. Die GuV wird damit in keinem Fall positive oder negative Jahresergebnisse ausweisen.

Die Gliederung der GuV entspricht den eigenbetriebsgesetzlichen Vorschriften. Entsprechend dieser Vorschriften wurde die GuV gemäß den einzelnen Geschäftssparten des GVV Abwasserbeseitigung, Umweltberatung, Flächennutzungsplan und Indirekteinleiterkataster untergliedert.

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

Übersicht über die Darlehen des Gemeindeverwaltungsverbandes Donaueschingen Stand 31.12.2019

Nr.	Gläubiger	Nr.	Auf- nahme- jahr	Lauf- zeit	Zins- bind- ung	Ursprüngl. Höhe der Schuld €	Stand zu Beginn des Wirtsch.jahres €	Stand zum Ende des Wirtsch.jahres €	Schuldendienst			Tilgung €
									Zins- satz %	Tilg.- satz %	Zinsen €	
1	Kreditanstalt für Wiederaufbau	5898487	1999	2029	02/20	170.004,55	64.461,56	58.598,06	3,44	3,45	2.167,05	5.863,50
2	Münchener Hypothekbank	1800023400	2001	2031	11/21	470.000,00	204.800,00	189.200,00	5,19	3,32	10.629,12	15.600,00
3	Dexia Kommunalbank (DKD)	4007131	2002	2027	12/22	1.100.000,00	396.000,00	352.000,00	4,89	4,00	19.364,40	44.000,00
4	Dexia Kommunalbank (DKD)	4008788	2003	2029	02/24	500.000,00	220.000,00	200.000,00	4,74	4,00	10.428,00	20.000,00
5	Landesbank BW	614948630	2015	2025	06/25	300.000,00	195.000,00	165.000,00	0,90	10,00	1.687,50	30.000,00
6	DG-HYP Hamburg	3215596201	2005	2025	09/25	700.000,00	245.000,00	210.000,00	3,41	5,00	8.354,50	35.000,00
7	DKB Deutsche Kreditbank AG	6700966887	2016	2026	09/26	216.000,00	172.800,00	151.200,00	0,54	10,00	895,59	21.600,00
8	Volksbank e.G.	3425361901	2015	2025	12/25	55.000,00	35.000,00	30.000,00	0,85	10,00	297,50	5.000,00
9	Landesbank BW	611098814	2010	2040	06/40	3.030.000,00	2.171.500,00	2.070.500,00	3,75	3,33	80.484,38	101.000,00
10	Commerzbank/Ref. Landw. Rentenb.	154269520	2013	2038	03/23	600.000,00	488.000,00	444.000,00	2,05	4,00	9.471,00	24.000,00
11	Stadt Hüfingen	1	2014	2034	05/24	300.000,00	225.000,00	210.000,00	2,10	5,00	4.725,00	15.000,00
12	DKB Deutsche Kreditbank AG	6700322701	2015	2034	12/34	200.000,00	168.421,04	157.894,72	1,63	5,26	2.702,37	10.526,32
13	Kreditanstalt für Wiederaufbau	2071338	2015	2035	05/25	300.000,00	286.764,00	269.116,00	0,57	5,88	1.596,83	17.648,00
14	DKB Berlin	6701517929	2017	2037	11/37	300.000,00	300.000,00	300.000,00	1,47	5,89	4.410,00	0,00
15	Landesbank BW	616586361	2018	2043	06/43	700.000,00	700.000,00	671.428,50	1,69	4,08	11.709,29	28.571,50
16	DKB Berlin	6702451821	2018	2043	10/43	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1,505	4,17	7.336,88	0,00
17	Kreditanstalt für Wiederaufbau	11405633	2019	2039	05/39	0,00	0,00	600.000,00	0,08	2,94	102,67	0,00
Summen:						9.441.004,55	6.352.746,60	6.578.937,28			176.362,08	373.809,32

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2019

D. SONSTIGE ANGABEN

Wahrnehmung der Organfunktionen

Für die Verwaltung und Wirtschaftsführung des GVV sind entsprechend der Verbandversammlung folgende Organe zuständig:

- Verbandsversammlung
- Verwaltungsrat
- Verbandsvorsitzender

Die Zuständigkeit der Organe richtet sich entsprechend der Verbandssatzung nach den § 3-8.

Verbandsverwaltung

Der Verband hat nach Maßgabe des Stellenplans eigenes Personal eingestellt. Darüber hinaus bedient sich der Verband geeigneter Bediensteter und Verwaltungsmittel der Stadt Donaueschingen, um die Verbandsverwaltung zu gewährleisten. Die Stadt Donaueschingen stellt den entsprechenden Aufwand nach Inanspruchnahme in Form von Verwaltungskostenbeiträgen in Rechnung.

Mitarbeiter

Der Betrieb beschäftigte im laufenden Geschäftsjahr 13 Mitarbeiter, davon 4 in Teilzeit.

Donaueschingen, 10.5.2020



Verbandsvorsitzender

