

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN
Jahresabschluss 2022

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

JAHRESABSCHLUSS 2022

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

Inhaltsverzeichnis:	<u>Seite:</u>
Lagebericht	1
- Abwassermengen	3
- Übersicht über die Gewinn- und Verlustrechnung, Erfolgsübersicht, Umlagen	4-11
- Eigenkapitalausstattung, Zuschüsse und Rückstellungen	12
- Vermögen (Zugänge, Stände, Finanzierung)	13-14
- Ausblick	15
Bilanz zum 31.12.2022	18-19
Gewinn- und Verlustrechnung	20
Erfolgsübersicht GVV und Entwicklung des Anlagevermögens	21-24
Anhang zum Jahresabschluss 2022	25
- A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	27
- B. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	27
- C. Angaben zu der Gewinn- und Verlustrechnung; Darlehensübersicht	30
- D. Sonstige Angaben	30

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN
Jahresabschluss 2022

LAGEBERICHT

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

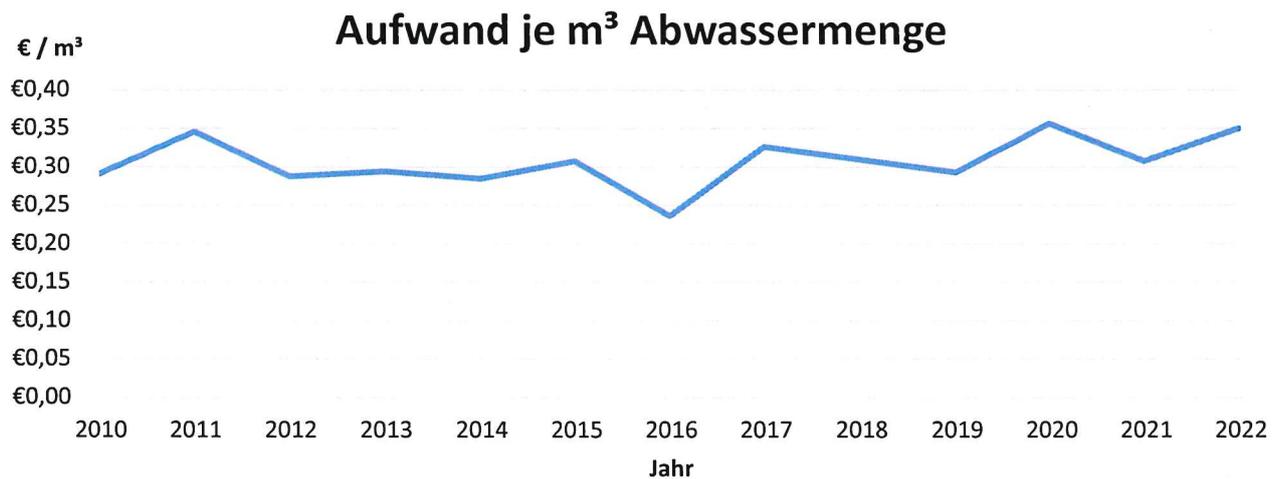
GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

ABWASSERMENGEN

Umlagekosten je Kubikmeter Abwassermenge

Jahr	Gesamtaufwand	abzüglich Erträge	ergibt Umlageaufwand	Gesamt-abwassermenge	Aufwand je m ³
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 €
2020	3.111.821 €	547.613 €	2.564.208 €	7.198.022	0,36 €
2021	3.352.789 €	729.672 €	2.623.117 €	8.527.854	0,31 €
2022	3.113.163 €	478.464 €	2.634.699 €	7.525.105	0,35 €



GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

ÜBERSICHT ÜBER DIE GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Erfolgsübersicht

Aufwendungen nach Bereichen → nach Aufwandsarten ↓	Betrag insgesamt	Abwasser- beseitigung	Umweltberater	Flächen- nutzungsplan	Indirekt- einleiter- kataster
1.) Materialaufwand	1.661.571,37 €	1.661.571,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.) Löhne und Gehälter	618.355,58 €	457.337,70 €	145.286,28 €	15.731,60 €	0,00 €
3.a) soziale Abgaben	119.508,57 €	88.878,68 €	30.629,89 €	0,00 €	0,00 €
3.b) Beihilfen	12,00 €	8,00 €	4,00 €	0,00 €	0,00 €
4.) Aufwendungen für Altersversorgung	47.420,07 €	36.196,43 €	11.223,64 €	0,00 €	0,00 €
5.) Abschreibungen	574.055,65 €	573.728,03 €	327,62 €	0,00 €	0,00 €
6.) Zinsen und ähnliche Aufwendungen	141.092,24 €	141.092,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7.) Sonstige Steuern	1.632,65 €	1.632,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8.) Sonstige betriebliche Aufwendungen	293.141,26 €	152.717,49 €	99.073,22 €	40.600,85 €	749,70 €
9.) Zuführung sonst. Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10.) Betriebsaufwendungen gesamt	3.456.789,39 €	3.113.162,59 €	286.544,65 €	56.332,45 €	749,70 €
11.) Betriebserträge	29.364,50 €	29.364,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12.) sonstige Betriebserträge	629.470,80 €	447.219,35 €	182.251,45 €	0,00 €	0,00 €
13.) Verwaltungskostenumlage	2.796.074,09 €	2.634.698,74 €	104.293,20 €	56.332,45 €	749,70 €
14.) Auflösung Ertragszuschüsse GVV	1.880,00 €	1.880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15.) Betriebserträge gesamt	3.456.789,39 €	3.113.162,59 €	286.544,65 €	56.332,45 €	749,70 €
16.) Betriebsergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17.) sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18.) außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19.) Steuern von Einkommen und Ertrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20.) Unternehmensergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Der Gemeindeverwaltungsverband Donaueschingen ist komplett fremdfinanziert. Dabei werden die Investitionskosten über Kreditaufnahmen finanziert und die nicht durch Erträge gedeckten, laufenden Aufwendungen über Umlagen der Mitgliedergemeinden getragen. Daher werden für die Umlageabrechnung die Ergebnisse der Gewinn- und Verlustrechnung der einzelnen Bereiche – Abwasserbeseitigung/ Umweltbeauftragter/ Flächennutzungsplan/ Indirekteinleiterkataster – zugrunde

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

gelegt. Der größte Bereich ist die Abwasserbeseitigung. Für eine bessere Transparenz wird dieser deshalb ausführlicher dargestellt. In der folgenden Übersicht werden größere Abweichungen zum Planansatz aufgeführt und anschließend erläutert.

Kostenstelle	Bezeichnung	2022 Ansatz in €	2022 Ergebnis in €	Differenz in €
9120 Hauptpumpwerk				
	Strom	55.000	41.392,57	13.607,43
Klärwerk				
9132 Mechanik				
	Unterhaltung der techn. Einrichtung	15.000	2.304,34	12.695,66
9133 Biologie				
	Strom	400.000	287.205,12	112.794,88
	Unterhaltung der baulichen Anlagen	15.000	295,12	14.704,88
	Unterhaltung der techn. Einrichtung	30.000	48.066,71	-18.066,71
9134 Schlammbehandlung				
	Klärschlammbehandlungsmittel	240.000	148.065,01	91.934,99
	Unterhaltung der baulichen Anlagen	20.000	8.384,86	11.615,14
	Unterhaltung der techn. Einrichtung	35.000	68.124,91	-33.124,91
	Behandlung Klärschlamm (Trocknung)	750.000	713.054,51	36.945,49
9135 Betriebsgebäude				
	Strom	35.000	23.455,59	11.544,41
	Laborbedarf	40.000	22.542,82	17.457,18
	Unterhaltung der baulichen Anlagen	20.000	8.579,42	11.420,58
	Unterhaltung der techn. Einrichtung	15.000	30.060,12	-15.060,12
9136 Stromerzeugung				
	Erdgas	40.000	29.955,39	10.044,61
RÜB beim Sportzentrum				
9180 Personalstammkostenstelle				
	Vergütungen	519.703	450.080,36	69.622,64
9190 Gemeinsame Kostenstelle				
	Darlehenszinsen	153.818	140.449,30	13.368,70

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

Erläuterungen zu den Abweichungen

Hauptpumpwerk

Strom

Für die Abweichung gegenüber dem Planansatz ist größtenteils auf ein trockenes Jahr ursächlich. Durch das geringere Abwasseraufkommen wurde weniger Strom verbraucht.

Klärwerk

Mechanik

Aufgrund hoher Preise konnten nicht so viele Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt werden wie es ursprünglich geplant war.

Biologie

Strom

Für die Abweichung gegenüber dem Planansatz ist größtenteils auf ein trockenes Jahr ursächlich. Durch das geringere Abwasseraufkommen wurde weniger Strom verbraucht.

Unterhaltung der baulichen Anlagen und der technischen Einrichtung

Aufgrund hoher Preise konnten nicht so viele Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt werden wie es ursprünglich geplant war.

Schlammbehandlung

Klärschlammbehandlungsmittel/ Behandlung Klärschlamm

Für die Abweichung gegenüber dem Planansatz ist größtenteils auf ein trockenes Jahr ursächlich. Durch das geringere Abwasser- und Schlammaufkommen sowie gute Entwässerung konnten beim Klärschlammbehandlungsmittel und bei der Behandlung des Klärschlammes insgesamt Kosten eingespart werden.

Unterhaltung der baulichen Anlagen und der technischen Einrichtung

Aufgrund hoher Preise konnten bei der Unterhaltung der baulichen Anlagen nicht so viele Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt werden wie es ursprünglich geplant war.

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

Dafür gab es im Bereich der Unterhaltung der technischen Einrichtung eine Großreparatur an der Polymerpumpe (Austausch Motor und Getriebe).

Betriebsgebäude

Strom, Laborbedarf

Durch das geringere Abwasseraufkommen konnten Strom- und Laborkosten eingespart werden.

Unterhaltung der baulichen Anlagen und der technischen Einrichtung

Aufgrund hoher Preise konnten bei der Unterhaltung der baulichen Anlagen nicht so viele Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt werden wie es ursprünglich geplant war.

Dafür sind im Bereich der Unterhaltung der technischen Einrichtung mehrere Pumpen im Heizungssystem ausgefallen und mussten wieder instandgesetzt werden. Hinzu kommt eine größere Reparatur am Torantrieb.

Personalstammkostenstelle

Vergütungen

Da im Geschäftsjahr zwei Stellen unbesetzt waren, konnten Personalkosten eingespart werden.

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

Für die Umlageabrechnung 2022 wurden in den einzelnen Bereichen des Gemeindeverwaltungsverbandes folgende Ergebnisse der Gewinn- und Verlustrechnung zugrunde gelegt:

1. Abwasserbeseitigung

Nach dem Gesamtrechnungsabschluss 2022 betragen die Aufwendungen	3.113.162,59 €
Die Erträge beliefen sich auf	478.463,85 €
 Der ungedeckte Aufwand betrug	 2.634.698,74 €

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

1.1. Umlage im Verhältnis der gemessenen Abwassermenge

	2022 m ³	2022 %	für Unterhaltung und Betr.kosten €	für Zinsen €	Summe €
Bad Dürkheim	1.429.793	19,0003	469.787,28	26.807,95	496.595,23
Bräunlingen	838.358	11,1408	275.459,13	15.718,80	291.177,93
Brigachtal	468.513	6,2260	153.939,44	8.784,40	162.723,84
Donaueschingen	3.866.658	51,3835	1.270.470,19	72.498,14	1.342.968,33
Hüfingen	921.783	12,2494	302.869,55	17.282,95	320.152,50
Summe	7.525.105	100,0000	2.472.525,59	141.092,24	2.613.617,83

Nachrichtlich:

Die Umlage, die Abwassermengen und die prozentualen Anteile der beiden Vorjahre betragen:

	2021			2020		
	€	m ³	%	€	m ³	%
Bad Dürkheim	467.355,15	1.531.281	17,9562	488.577	1.380.863	19,1839
Bräunlingen	298.488,68	977.988	11,4682	272.254	769.466	10,6900
Brigachtal	192.299,04	630.066	7,3883	192.151	543.074	7,5448
Donaueschingen	1.288.059,78	4.220.301	49,4884	1.265.780	3.577.468	49,7007
Hüfingen	356.548,25	1.168.218	13,6989	328.044	927.151	12,8806
Summe	2.602.750,90	8.527.854	100,0000	2.546.805,65	7.198.022	100,0000

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

1.2. Umlage im Verhältnis der Beckenanteile am RÜB Sportzentrum

	2022 %	für Unterhaltung und Betr.kosten €	für Zinsen €	Summe €
Bräunlingen	5,8%	1.222,69	0,00	1.222,69
Brigachtal	11,9%	2.508,63	0,00	2.508,63
Donaueschingen	77,0%	16.232,29	0,00	16.232,29
Hüfingen	5,3%	1.117,29	0,00	1.117,29
Summe	100,0%	21.080,90	0,00	21.080,90
Zusammen		2.493.606,49	141.092,24	2.634.698,74

2. Umweltbeauftragter

Der ungedeckte Aufwand für die **allgemeine Aufgabenerledigung** im Bereich des Umweltberaters ergibt sich wie folgt:

Die Personal- und Sachaufwendungen im Jahr 2022 betragen	233.894,07 €
abzüglich Erträge	116.881,50 €
ergibt den ungedeckten Aufwand von	117.012,57 €

Dieser wurde wie folgt auf die Verbandsgemeinden umgelegt:

Verbandsgebiet	Bräunlingen	Donaueschingen	Hüfingen	Bad Dürkheim	Summe
Einwohnerzahl Stand 30.06.2022	5.985	22.468	7.998	13.636	50.087
Kostenanteil	13.982,08 €	52.489,44 €	18.684,82 €	31.856,24 €	117.012,57 €

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

In 2022 ist für das Projekt "Kommunale Wärmeplanung" im Bereich des Umweltberaters kein Aufwand angefallen. Der erhaltene Zuschuss wird wie folgt aufgeteilt:

Die Personal- und Sachaufwendungen im Jahr 2022 betragen	0,00 €
abzüglich Erträge	16.349,48 €
ergibt den ungedeckten Aufwand von	-16.349,48 €

Dieser wurde wie folgt auf die Verbandsgemeinden umgelegt:

Verbandsgebiet	Bräunlingen	Donaueschingen	Bad Dürkheim	Summe
Einwohnerzahl Stand 30.06.2022	5.985	22.468	13.636	42.089
Kostenanteil	-2.324,87 €	-8.727,70 €	-5.296,91 €	-16.349,48 €

Der ungedeckte Aufwand für das Projekt "Biotopverbundplanung" im Bereich des Umweltberaters ergibt sich wie folgt:

Die Personal- und Sachaufwendungen im Jahr 2022 betragen	36.301,10 €
abzüglich Erträge	32.670,99 €
ergibt den ungedeckten Aufwand von	3.630,11 €

Dieser wurde wie folgt auf die Verbandsgemeinden umgelegt:

Verbandsgebiet	Bräunlingen	Donaueschingen	Hüfingen	Bad Dürkheim	Summe
Einwohnerzahl Stand 30.06.2022	5.985	22.468	7.998	13.636	50.087
Kostenanteil	433,77 €	1.628,39 €	579,66 €	988,28 €	3.630,11 €

Insgesamt ergeben sich im Bereich des Umweltberaters folgende Kostenanteile:

Verbandsgebiet	Bräunlingen	Donaueschingen	Hüfingen	Bad Dürkheim	Summe
Kostenanteil	12.090,98 €	45.390,13 €	19.264,48 €	27.547,61 €	104.293,20 €

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

3. Flächennutzungsplan

Die Aufwendungen für die Fortschreibung des Flächennutzungsplans betragen 56.332,45 €
 Diesen standen Erträge von 0 €
 gegenüber.

Der ungedeckte Aufwand betrug 56.332,45 €
 Diese wurde wie folgt auf die Verbandsgemeinden umgelegt:

Verbandsgebiet	Bräunlingen	Donaueschingen	Hüfingen	Summe
50 % nach der Einwohnerzahl				
Einwohnerzahl Stand 30.06.2021	5.985	22.468	7.998	36.451
Kostenanteil	4.624,70 €	17.361,35 €	6.180,17 €	28.166,22 €
50 % nach der Gemarkungsfläche				
Gemarkungsfläche in Hektar	6.214	10.469	5.853	22.536
Kostenanteil	7.766,46 €	13.084,50 €	7.315,27 €	28.166,23 €
zusammen	12.391,16 €	30.445,85 €	13.495,44 €	56.332,45 €

4. Indirekteinleiterkataster

Die Aufwendungen im Jahr 2021 betragen 749,70 €
 abzüglich Erträge 0 €
 Ergibt den ungedeckten Aufwand von 749,70 €

Dieser wurde wie folgt auf die Verbandsgemeinden umgelegt:

Verbandsgebiet	Bad Dürkheim	Bräun- lingen	Brigach- tal	Donau- eschingen	Hüfingen	Summe
Anteil Abwassermenge	19%	11%	6%	51%	12%	100%
Kostenanteil	144,25 €	84,58 €	47,27 €	380,60 €	93,00 €	749,70 €

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

EIGENKAPITAL / EIGENKAPITALAUSSTATTUNG

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

ZUSCHÜSSE

Der GVV hat im Wirtschaftsjahr 2021 für die Energieeffizienzanalyse einen Zuschuss in Höhe von 11.600 € vom Regierungspräsidium Freiburg erhalten. Der Zuschuss wird parallel zur Abschreibung der dazu gehörenden Investition jährlich aufgelöst. Die Auflösungsbeträge werden als „Erträge aus der Auflösung von Ertragszuschüssen“ in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen und fließen somit direkt in die Umlageabrechnung ein.

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL 2022

Bereich Abwasser

Rückstellungen	Stand 01.01.	Verbrauch/ Auflösung	Einstellung	Stand 31.12.
Sonstige Rückstellungen				
Rückstellung für GPA-Prüfung	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Rückstellung für Urlaub- und Mehrarbeit	37.700,00 €	37.700,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €
Summe	37.700,00 €	37.700,00 €	27.000,00 €	27.000,00 €

Bereich Umweltbeauftragter

Rückstellungen	Stand 01.01.	Verbrauch/ Auflösung	Einstellung	Stand 31.12.
Sonstige Rückstellungen				
Rückstellung für Urlaub- und Mehrarbeit	4.100,00 €	4.100,00 €	10.300,00 €	10.300,00 €
Summe	4.100,00 €	4.100,00 €	10.300,00 €	10.300,00 €

Summe	41.800,00 €	41.800,00 €	37.300,00 €	37.300,00 €
--------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

VERMÖGEN

Die Sachinvestitionen betragen insgesamt 211.929,80 €. Davon entfielen auf:

Immaterielle Vermögensgegenstände	2.054,00 €
Kosten für Umstellung EDV (SAP)	2.054,00 €
Grundstücke mit Gebäuden	74.288,12 €
wasserrechtl. Erlaubnis (Überrechnung Einzugsgebiet)	10.678,00 €
Betonsanierung Biologie	63.610,12 €
Technische Anlagen, Betriebsgeräte und maschinelle Ausrüstung	107.251,14 €
Energieopt Biologie/RLS 2019	3.490,69 €
Erneuerung Maschinenteknik	13.296,79 €
Sanierung Brauchwasserleitung, Breg-Spülbohrung	68.725,73 €
Revision BHKW 4	19.068,43 €
Gaskompressor	2.669,50 €
Geschäftsausstattung	3.061,21 €
Einrichtungs-, Ausstattungsgegenst.	3.061,21 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	934,26 €
Betriebsgeräte, Werkzeuge u.a.	934,26 €
Anlagen im Bau	24.341,07 €
Energieoptimierung RLS/Biologie 2022	24.341,07 €

Für das Jahr 2022 war ein Investitionsvolumen in Höhe von 672.000 € vorgesehen. Somit liegen die geschaffenen Maßnahmen unter dem geplanten Volumen.

Insgesamt hat das Sachanlagevermögen gegenüber dem Vorjahr um 362.125,85 € abgenommen und beläuft sich zum 31.12.2022 auf 6.415.476,04 €. Aufgrund von Corona und dem damit verbundenen Schichtbetrieb, sowie Lieferschwierigkeiten bei Unternehmen und eigenen Stellenvakanzen im Laufe des Geschäftsjahres, konnte das geplante Investitionsvolumen nicht vollumfänglich umgesetzt werden. Deshalb übersteigen die Abschreibungen (574.055,65 €) die in 2022 getätigten Investitionen (211.929,80 €).

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

Die nachfolgende Rechnung gibt Auskunft über die langfristige Finanzierung des zum 31.12.2022 im GVV langfristig gebundenen Vermögens.

Zum 31.12.2022 betragen

1. Die langfristig gebundenen Vermögenswerte - Anlagevermögen	
- Sachanlagenlagen	6.413.519,85 €
- Finanzanlagen	150,00 €
2. Die langfristigen Finanzierungsmittel	
- Darlehensverbindlichkeiten	6.176.041,54 €

Daraus ergibt sich ein Deckungsmittelfehlbetrag von 237.628,31 €

Der Deckungsmittelfehlbetrag sagt aus, dass in den Vorjahren zu wenig Kredite aufgenommen wurden. Dies wird in 2023 nachgeholt. Für die Nachholung der Kreditaufnahme steht die Kreditermächtigung für 2022 zur Verfügung. Diese beträgt 672.000 €.

Die Verschuldung ist im Wirtschaftsjahr 2022 leicht gestiegen.

Stand 31.12.2021	6.151.492,08 €
+ Darlehensaufnahmen 2022	500.000,00 €
+ Umschuldung	220.000,00 €
- Darlehenstilgungen 2022	475.450,54 €
- Umschuldung	220.000,00 €
Stand 31.12.2022	<u>6.176.041,54 €</u>

Das entspricht einer Pro-Kopf- Verschuldung von 111,77 € (Vorjahr: 112,82 €)¹.

Bei der ausgewiesenen Darlehensaufnahme in Höhe von 500.000 € handelt es sich um die Nachholung der Kreditaufnahmen aus Vorjahren zur Finanzierung der in 2021 getätigten Investitionen sowie zum teilweisen Ausgleich des in 2021 ermittelten Deckungsmittelfehlbetrages in Höhe von 626.259,81 €. Hierfür wurde die zum Zeitpunkt der Kreditaufnahme noch geltende Kreditermächtigung 2021 (692.000 €) in Anspruch genommen.

¹ Amtliche Einwohnerzahlen lt. Statistik des Statistischen Landesamtes zum 30.06.2022: 55.257

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

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.

Das Abwasseraufkommen 2022 ist mit 7.525.105 m³ im Vergleich zum Vorjahr (8.525.105 m³) deutlich gesunken. Hinsichtlich der Witterungsverhältnisse und auch mengenmäßig ist das Abwasseraufkommen des Jahres 2022 mit dem eher trockenen Jahr 2020 (7.198.022 m³), vergleichbar.

Für das Jahr 2023 sind Investitionen von 787.000 € und Darlehenstilgungen von 542.829 € geplant. Es wurden Darlehensaufnahmen in Höhe von 787.000 € von der Rechtsaufsicht genehmigt. 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 10.05.2023



Georg Zoller

Verbandsrechner

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN
Jahresabschluss 2022

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN
Jahresabschluss 2022

**BILANZ
UND
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2022

Aktivseite

		2022	2021
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.956,19		0,00
2. Sachanlagen	6.413.519,85		6.777.601,89
3. Finanzanlagen	150,00		150,00
		6.415.626,04	6.777.751,89
B. Umlaufvermögen			
1. Vorräte, Abwasserbeseitigung	53.010,57		43.009,85
2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Abwasserbeseitigung			
2.1. Abwasserbeseitigung	0,00		0,00
2.2. Umweltberater	0,00		0,00
2.3. Flächennutzungsplan	0,00		0,00
2.4. Indirekteinleiterkataster	0,00		0,00
2.5. Sonstige Forderungen	105.790,12		118.118,17
		158.800,69	161.128,02
3. Guthaben auf Girokonten	524.928,55		77.519,74
		683.729,24	238.647,76
		7.099.355,28	7.016.399,65

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2022

Passivseite

			2022	2021
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
1. Einlagen der Verbandsgemeinden				
1. 1. Bräunlingen	0,00			
1. 2. Donaueschingen	0,00			
1. 3. Hüfingen	<u>0,00</u>			
		0,00		
2. Beteiligungen der Gemeinden				
2. 1. Brigachtal	0,00			
2. 2. Bad Dürkheim	<u>0,00</u>			
		<u>0,00</u>	0,00	0,00
B. Empfangene Ertragszuschüsse			26.626,67	28.506,67
C. Rückstellungen			37.300,00	41.800,00
D. Verbindlichkeiten				
1. Darlehen von Dritten		6.176.041,54		6.151.492,08
2. Liefer- und Leistungsschulden		298.504,16		316.413,02
3. Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeinden				
3. 1. Bad Dürkheim		105.855,91		130.554,81
3. 2. Bräunlingen		52.850,66		22.633,05
3. 3. Brigachtal		74.136,26		24.352,75
3. 4. Donaueschingen		237.469,79		237.547,29
3. 5. Hüfingen		<u>90.570,29</u>		<u>63.099,98</u>
			560.882,91	478.187,88
4. Kurzfristige Verbindlichkeiten				
4. 1. Kassenkredite Stadt Donaueschingen	0,00			
4. 2. sonstige Verbindlichkeiten	0,00			
4. 3. Kontokorrentkredit	0,00			
		<u>0,00</u>		
			<u>7.035.428,61</u>	<u>6.946.092,98</u>
			<u>7.099.355,28</u>	<u>7.016.399,65</u>

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2022

	€	2022 €	2021 €
1. Umsatzerlöse			
Auflösung Ertragszuschüsse GVV	1.880,00		913,33
2. aktivierte Eigenleistungen	29.364,50		35.760,00
3. sonstige betriebliche Erträge	3.425.544,89	3.456.789,39	3.632.432,34
			3.669.105,67
4. Materialaufwand	-1.661.571,37		-1.866.771,17
5. Personalaufwand	-785.296,22		-822.631,26
6. Abschreibungen	-574.055,65		-589.860,94
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-293.141,26	-3.314.064,50	-236.140,54
			-3.515.403,91
8. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen			
Kassenkreditzinsen	-89,86		-12,81
Kontokorrentzinsen	-553,08		-572,89
Zinsaufwand	-140.449,30	-141.092,24	-151.483,41
			-152.069,11
Ergebnis der gewöhnlichen			
9. Geschäftstätigkeit		1.632,65	1.632,65
10. sonstige Steuern			
Grundsteuern	-777,65		-777,65
Kfz.-Steuern	-855,00	-1.632,65	-855,00
			-1.632,65
11. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)		0,00	0,00

ERFOLGSÜBERSICHT GVV
UND
ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

ERFOLGSÜBERSICHT GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Aufwendungen nach Bereichen → nach Aufwandsarten ↓	Betrag insgesamt	Abwasser- beseitigung	Umweltberater	Flächen- nutzungsplan	Indirekt- einleiter- kataster
1.) Materialaufwand	1.661.571,37 €	1.661.571,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.) Löhne und Gehälter	618.355,58 €	457.337,70 €	145.286,28 €	15.731,60 €	0,00 €
3.a) soziale Abgaben	119.508,57 €	88.878,68 €	30.629,89 €	0,00 €	0,00 €
3.b) Beihilfen	12,00 €	8,00 €	4,00 €	0,00 €	0,00 €
4.) Aufwendungen für Altersversorgung	47.420,07 €	36.196,43 €	11.223,64 €	0,00 €	0,00 €
5.) Abschreibungen	574.055,65 €	573.728,03 €	327,62 €	0,00 €	0,00 €
6.) Zinsen und ähnliche Aufwendungen	141.092,24 €	141.092,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7.) Sonstige Steuern	1.632,65 €	1.632,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8.) Sonstige betriebliche Aufwendungen	293.141,26 €	152.717,49 €	99.073,22 €	40.600,85 €	749,70 €
9.) Zuführung sonst. Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10.) Betriebsaufwendungen gesamt	3.456.789,39 €	3.113.162,59 €	286.544,65 €	56.332,45 €	749,70 €
11.) Betriebserträge	29.364,50 €	29.364,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12.) sonstige Betriebserträge	629.470,80 €	447.219,35 €	182.251,45 €	0,00 €	0,00 €
13.) Verwaltungskostenumlage	2.796.074,09 €	2.634.698,74 €	104.293,20 €	56.332,45 €	749,70 €
14.) Auflösung Ertragszuschüsse GVV	1.880,00 €	1.880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15.) Betriebserträge gesamt	3.456.789,39 €	3.113.162,59 €	286.544,65 €	56.332,45 €	749,70 €
16.) Betriebsergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17.) sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18.) außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19.) Steuern von Einkommen und Ertrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20.) Unternehmensergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

Übersicht über die Entwicklung des Sachanlagevermögens (Abwasserbeseitigung) im Wirtschaftsjahr 2022 - Anlagenachweis Stand 31.12.2022 -

Anlagengruppe	Anschaffungswerte			Abschreibungen			Restwerte	
	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €
immaterielle Vermögensgegenstände		2.054,00		2.054,00		97,81		97,81
Grundstücke	112.337,99			112.337,99				112.337,99
Grundstücke mit Gebäuden	9.684.130,20	74.288,12		9.758.418,32	6.147.444,11	241.258,99		6.388.703,10
Grundstücke - Außenanlagen	855.489,72			855.489,72	694.108,40	14.124,89		708.233,29
Grundstück mit Wohngebäude	198.325,93			198.325,93	143.876,89	3.051,08		146.927,97
Grundstück Wohngebäude - Außenanlagen	22.407,80			22.407,80	17.021,76	289,33		17.311,09
Technische Anlagen * (darunter 60 % BA)	16.225.014,68	85.513,21		16.310.527,89	13.783.924,96	271.221,15		14.055.146,11
Maschinelle Ausrüstung	877.029,56			877.029,56	838.723,00	16.762,87		855.485,87
Sonstige Betriebsvorrichtung	3.040.122,28	19.068,43		3.059.190,71	2.985.705,82	9.861,32		2.995.567,14
Fuhrpark	2.646.309,80			2.646.309,80	2.646.309,80			2.646.309,80
Betriebsgeräte, Werkzeuge u.a.	395.461,86			395.461,86	230.806,84	26.025,74		256.832,58
Einrichtungsgegenstände **	128.465,94	2.669,50		131.135,44	45.189,76	1.727,21		46.916,97
Büroeinrichtung, -geräte	28.894,25	1.711,21		30.605,46	25.286,57	702,03		25.988,60
Sonstige Ausstattung	95.959,86			95.959,86	86.283,47	2.406,82		88.690,29
GWG's	178.191,81	1.350,00		179.541,81	27.551,85	2.355,02		29.906,87
Anlagen im Bau	2.806,44	934,26		3.740,70	2.806,43	934,26		3.740,69
	33.613.918,56	211.929,80		33.825.848,36	26.836.316,67	574.055,65		27.410.372,31
								6.415.476,04

ANHANG

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

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 31.12.2021 in Rechnung gestellten Kostenersatz für die Betreuung der Kläranlage Wolterdingen und der Abwasserhebeanlagen, sowie die in Rechnung gestellten Leistungen im Rahmen der Fäkalienentsorgung. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken angesetzt.

Eigenkapital

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

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

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. Die Auflösungsbeträge werden als „Erträge aus der Auflösung von Ertragszuschüssen“ in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen und fließen somit direkt in die Umlageabrechnung ein.

Der GVV hat im Wirtschaftsjahr 2022 keine neuen Zuschüsse erhalten. Insgesamt belaufen sich die erhaltenen Ertragszuschüsse zum 31.12.2022 auf 26.626,67 €. Die Auflösung der Ertragszuschüsse betrug 1.880,00 €.

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 sowie Rückstellungen für die GPA-Prüfung bilanziert. Die Rückstellungen betragen insgesamt 37.300,00 €

Verbindlichkeiten

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 folgenden Darlehenspiegel entnommen werden.

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

Übersicht über die Darlehen des Gemeindeverwaltungsverbandes Donaueschingen Stand 31.12.2022

Nr.	Gläubiger	Nr.	Aufnahmejahr	Laufzeit	Zinsbindung	Ursprüngl. Höhe der Schuld	Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres	Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres	Schuldendienst				
									Zinssatz %	Tilgung			
1	Kreditanstalt für Wiederaufbau	5898487	1999	2029	08/29	170.004,55	46.871,06	41.007,56	0,1	3,45	5.863,50		
2*	Helaba Frankfurt	800098026	2002	2027	12/22	1.100.000,00	264.000,00	220.000,00	4,89	4,00	12.909,60		
3*	Helaba Frankfurt	800098104	2003	2029	02/24	500.000,00	160.000,00	140.000,00	4,74	4,00	7.584,00		
4	Landesbank BW	614948630	2015	2025	06/25	300.000,00	105.000,00	75.000,00	0,90	10,00	877,50		
5	DZ-HYP Hamburg	3215596201	2005	2025	09/25	700.000,00	140.000,00	105.000,00	3,41	5,00	4.774,00		
6	DKB Deutsche Kreditbank AG	6700966887	2016	2026	09/26	216.000,00	108.000,00	86.400,00	0,54	10,00	548,91		
7	Volksbank e.G.	3425361901	2015	2025	12/25	55.000,00	20.000,00	15.000,00	0,85	10,00	170,00		
8	Landesbank BW	611098814	2010	2040	06/40	3.030.000,00	1.868.500,00	1.767.500,00	3,75	3,33	69.121,88		
9	Commerzbank/Ref. Landw. Rentenb.	154269520	2013	2038	03/23	600.000,00	396.000,00	372.000,00	2,05	4,00	7.995,00		
10	Stadt Hüfingen	1	2014	2034	05/24	300.000,00	180.000,00	165.000,00	2,10	5,00	3.780,00		
11	DKB Deutsche Kreditbank AG	6700322701	2015	2034	12/34	200.000,00	136.842,08	126.315,76	1,63	5,26	2.187,63		
12	Kreditanstalt für Wiederaufbau	2071338	2015	2035	05/25	300.000,00	233.820,00	216.172,00	0,57	5,88	1.295,05		
13	DKB Berlin	6701517929	2017	2037	11/37	300.000,00	282.352,94	264.705,88	1,47	5,89	4.085,73		
14	Landesbank BW	616586361	2018	2043	06/43	700.000,00	614.285,50	585.714,00	1,69	4,08	10.260,71		
15	DKB Berlin	6702451821	2018	2043	10/43	500.000,00	458.333,32	437.499,98	1,51	4,17	6.819,53		
16	Kreditanstalt für Wiederaufbau	11405633	2019	2039	05/39	600.000,00	600.000,00	582.352,00	0,08	2,94	478,24		
17	DKB Berlin	6703795481	2020	2040	04/40	400.000,00	379.487,18	358.974,36	0,42	5,13	1.572,30		
18	Landesbank BW	619154950	2021	2031	12/31	173.600,00	158.000,00	142.400,00	0,46	8,99	726,80		
19	DKB Berlin	6705948559	2022	2041	12/41	500.000,00	0,00	475.000,00	2,21	5	6.860,21		
						Summen:	10.644.604,55	6.151.492,08	6.176.041,54			142.092,50	475.450,54

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND DONAUESCHINGEN

Jahresabschluss 2022

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.

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 14 Mitarbeiter, davon 5 in Teilzeit.

Donaueschingen, 26.05.23



Verbandsvorsitzender