



ABWASSER- UND HOCHWASSERSCHUTZVERBAND  
WIESLOCH

**Jahresabschluss 2023**  
**63. Geschäftsjahr**



# Inhalt

	Seite
1. Rechenschaftsbericht	
1.1 Geschäftsverlauf und Lage des Verbandes	4
1.2 Prognose über die weitere Entwicklung der Ergebnis- und Finanzrechnung	5
1.3 Berichterstattung über die wichtigsten Anlagen, den Stand der Anlagen und die geplanten Vorhaben	6
1.4 Berichterstattung über privatrechtliche Leistungsentgelte	13
1.5 Berichterstattung über den Personalaufwand	14
2. Ergebnisrechnung	
2.1 Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich	15
2.2 Teilergebnisrechnung mit Planvergleich	16
3. Finanzrechnung	
3.1 Gesamtfinzrechnung mit Planvergleich	20
3.2 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich	21
4. Bilanz	25
5. Anhang	
5.1 Den ganzen Anhang betreffende Angaben	26
5.2 Anhang Gesamtergebnisrechnung	27
5.3 Anhang Gesamtfinzrechnung	29
5.4 Anhang Vermögensrechnung (Bilanz)	30
5.5 Vermögensübersicht	33
5.6 Entwicklung der Liquidität	34
5.7 Schuldenübersicht	35
5.8 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	35
5.9 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	36
5.10 Umlageabrechnung	37
5.11 Ermittlung Umlageverteilung	38
5.12 Umlageentwicklung	41
6. Schlussfeststellungen	
6.1 Abschlussbestätigung	42
6.2 Feststellungsbeschluss der Verbandsversammlung	42

# 1. Rechenschaftsbericht

## 1.1 Geschäftsverlauf und Lage des Verbandes

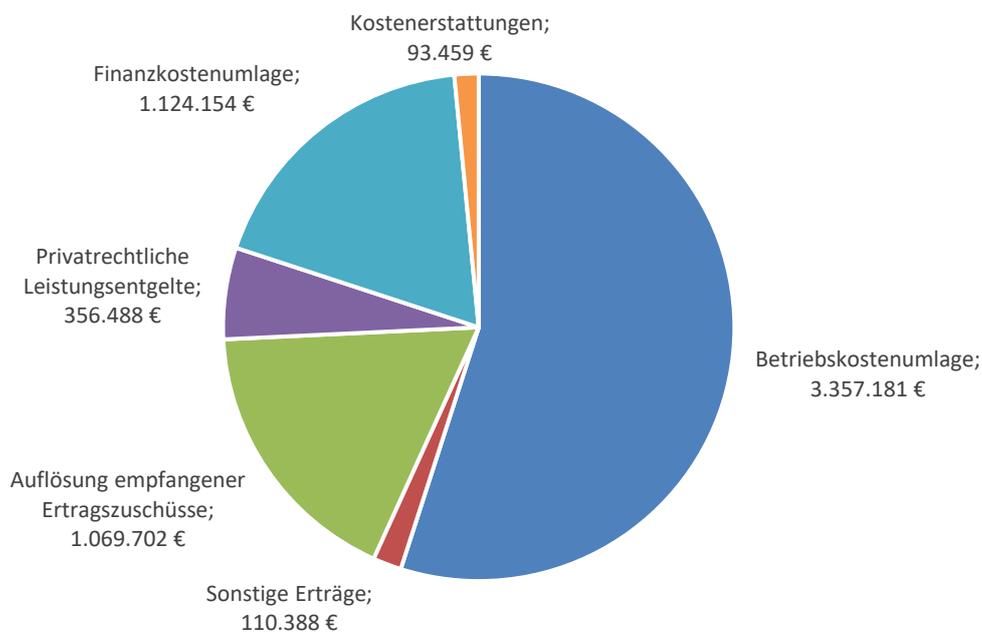
Das Geschäftsjahr 2023 schließt im Ergebnishaushalt mit Erträgen und Aufwendungen in Höhe von 6,11 Mio. € ab.

Die Erträge und Aufwendungen entsprechen somit nahezu exakt (+6T€) dem Ergebnis des Geschäftsjahres 2022. Im Vergleich zum Haushaltsansatz sind das 336 T€ weniger als geplant.

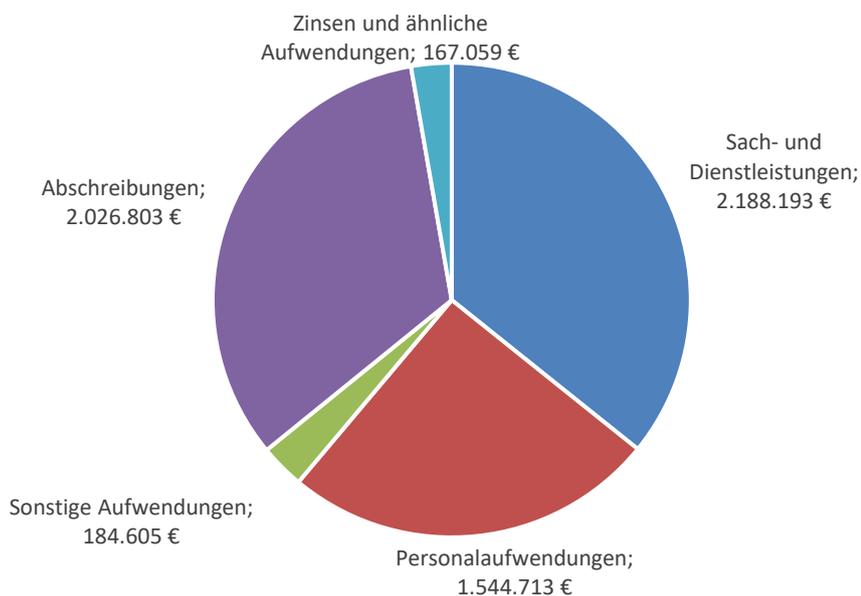
Nähere Einzelheiten zu den Ertrags- und Aufwandsarten sind den Ausführungen im Anhang zu entnehmen.

### Ergebnisrechnung

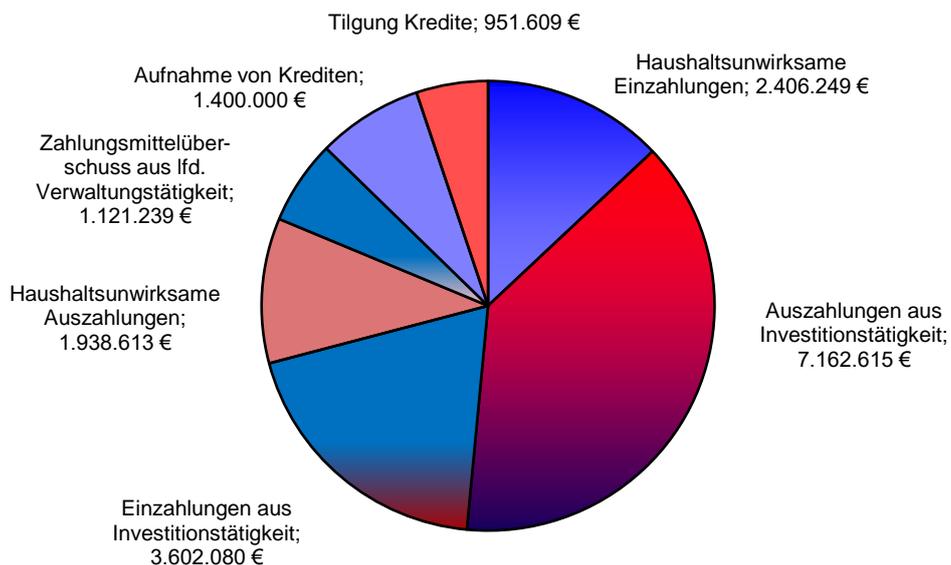
#### Erträge: 6.111.373 €



#### Aufwendungen: 6.111.373 €



## Finanzrechnung



Der Finanzierungsmittelbedarf (nach Investitionen) in Höhe von 2,44 Mio. €, erhöht um den Finanzierungsmittelüberschuss aus der Finanzierungstätigkeit von 448 T€, führt zusammen mit dem positiven Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen von 468 T€, zu einer starken Abnahme des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2023 auf 63 T€.

### 1.2 Prognose über die weitere Entwicklung der Ergebnis- und Finanzrechnung

Die Finanzplanung im mittelfristigen Zeitraum (bis 2027) weist Erträge und Aufwendungen in einem Korridor von 6,7 und 7,2 Mio. € aus.

Im Vergleich zum Geschäftsjahr 2023 würde dies einer Steigerung um 7,4 % entsprechen.

Im Detail prognostizieren wir steigende Personalkosten, eine stark steigende Zinslast sowie moderat steigende Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie für Abschreibungen.

Der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes wird sich laut unserer Prognose in den kommenden Jahren voraussichtlich konstant auf 1,7 Mio. € belaufen.

Im Finanzhaushalt werden sich die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit voraussichtlich zwischen 255 T€ und 1,1 Mio. € und die Auszahlungen für Baumaßnahmen und bewegliches Sachvermögen in einem Rahmen von 3,2 Mio. € und 4,3 Mio. € bewegen.

Die vergleichsweise hohe Investitionstätigkeit zwingt uns zu Darlehensaufnahmen von 8,4 Mio. € in den kommenden 4 Jahren.

Die Geldschulden im Finanzplanungszeitraum werden dadurch auf voraussichtlich 16 Mio. € ansteigen.

## 1.3 Bericht über die wichtigsten Anlagen, den Stand der Anlagen und die geplanten Vorhaben

### Klärbetrieb

#### Im Jahr 2023 durchgeführte Maßnahmen

- Im Jahr 2023 wurde ein Auftrag zum Bau einer neuen Sandwaschanlage erteilt. Die Investitionssumme beläuft sich auf rd. 608 T€. Die neue Anlage wird voraussichtlich im Sommer 2024 in Betrieb gehen.
- Das neue Prozessleitsystem wurde installiert. Die Programmierung wird Anfang des kommenden Geschäftsjahres abgeschlossen. Die Investitionssumme beläuft sich auf rd. 175 T€
- Nach Lieferschwierigkeiten von E-Teilen zur Revision des Faulschlammischers an einem Faulbehälter, wurde dieser im Juli 2023 revidiert und auf den neusten Stand der Technik (ATEX) gebracht. Die Kosten in Höhe von rd. 72 T€ wurden teilweise über die bestehende Maschinenversicherung abgerechnet.
- Im August 2023 wurde im BHKW ein generalüberholter Motor eingebaut. Die Investitionssumme belief sich auf 38 T€.
- Die Ingenieurleistungen zum Bau der 4. Reinigungsstufe wurden europaweit ausgeschrieben und vergeben. Nach Fertigstellung der Entwurfsplanung und Beantragung der Beihilfe im kommenden Jahr erfolgt der Baubeginn voraussichtlich im Sommer 2025.

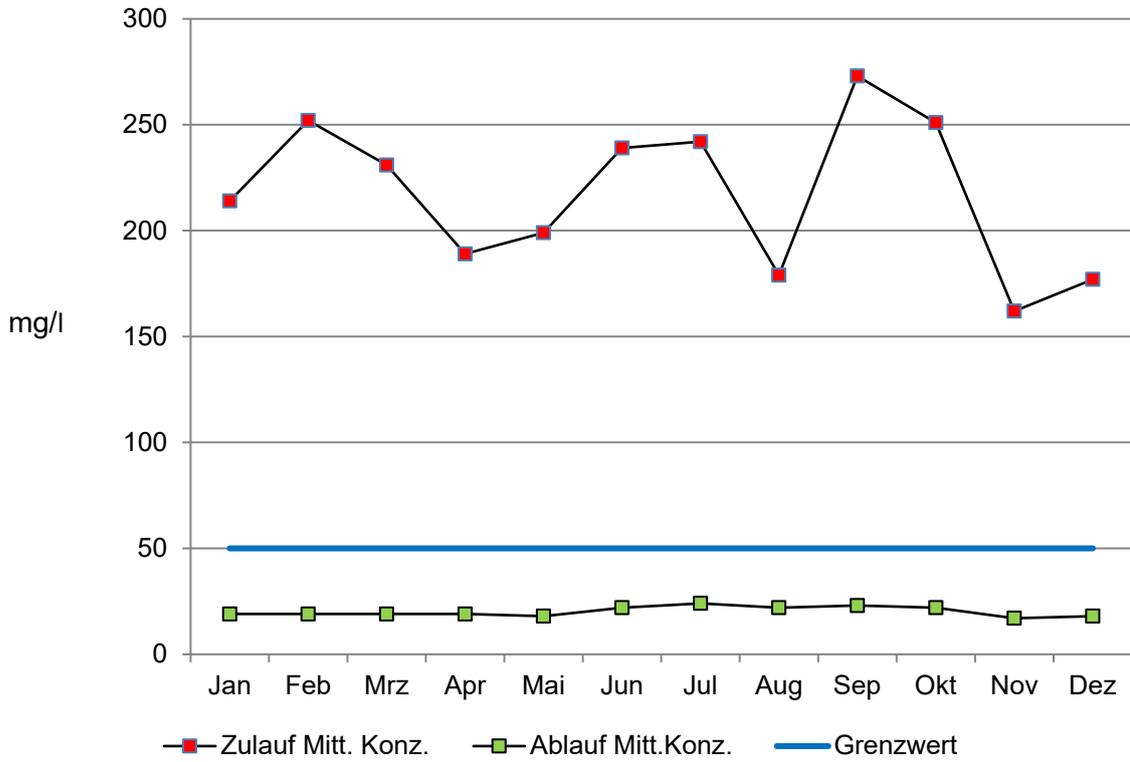
#### Überwachungswerte zur Abwasserabgabe:

Alle erklärten Überwachungswerte mit den Parametern Phosphor, Stickstoff und dem chemischen Sauerstoffbedarf wurden im Geschäftsjahr 2023 eingehalten.

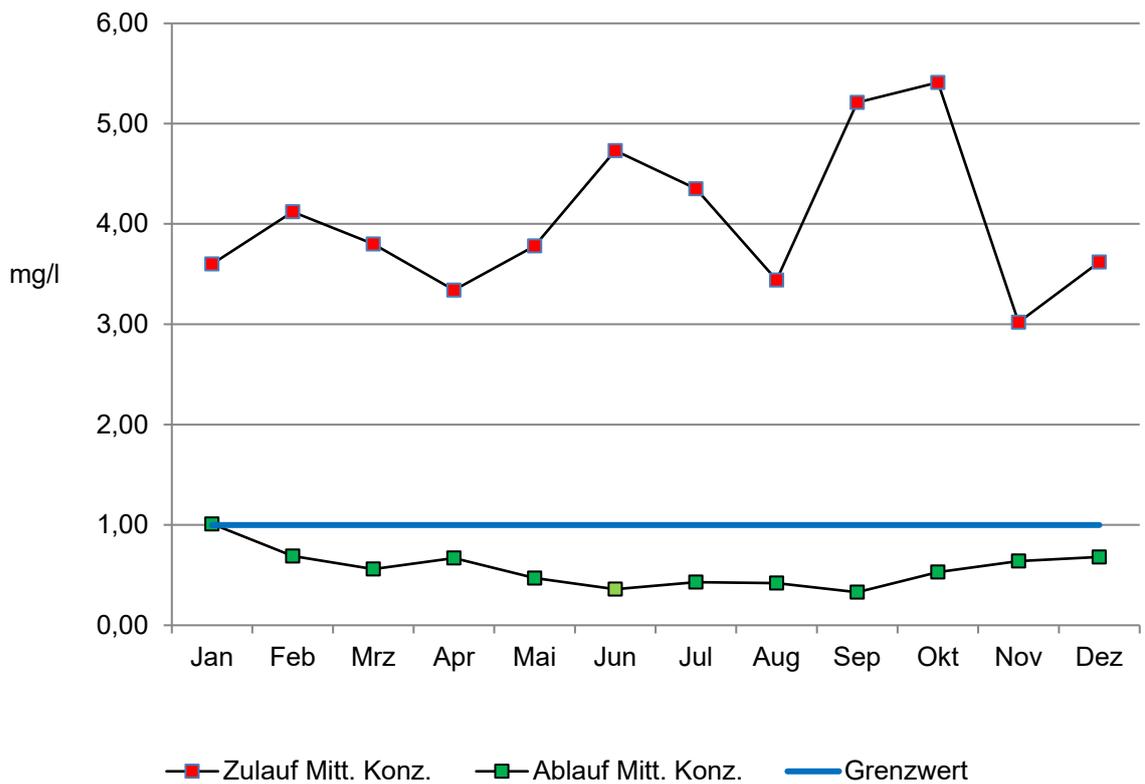
#### Geplante Vorhaben 2024

- Installation und Inbetriebnahme der neuen Sandwaschanlage
- Inbetriebnahme des Prozessleitsystems
- Erneuerung Schlammwässerung; Ausschreibung und Vergabe der Ingenieurleistungen und der Maschinenteknik
- Austausch Schlamm-Wärmetauscher an einem Faulbehälter; Ausschreibung und Vergabe
- Austausch eines Gasmotors für das BHKW
- Teilweiser Austausch der Belüfterplatten in den Belebungsbecken
- Austausch aller Abgasklappenkombis am BHKW
- Beantragung des Wasserrechts für die Kläranlage nach Ablauf der geltenden wasserrechtlichen Genehmigung.
- Entwurfsplanung und Beantragung von Zuschüssen nach FrWw zum Bau der 4. Reinigungsstufe

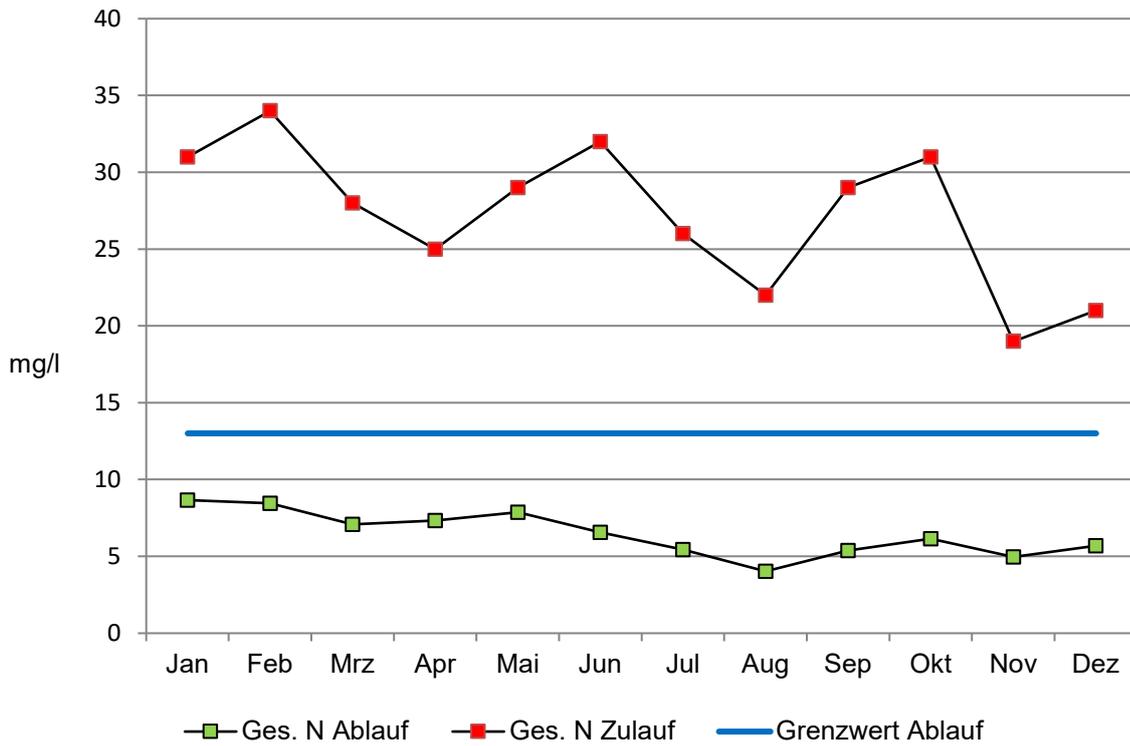
### Chemischer Sauerstoffbedarf (CSB)



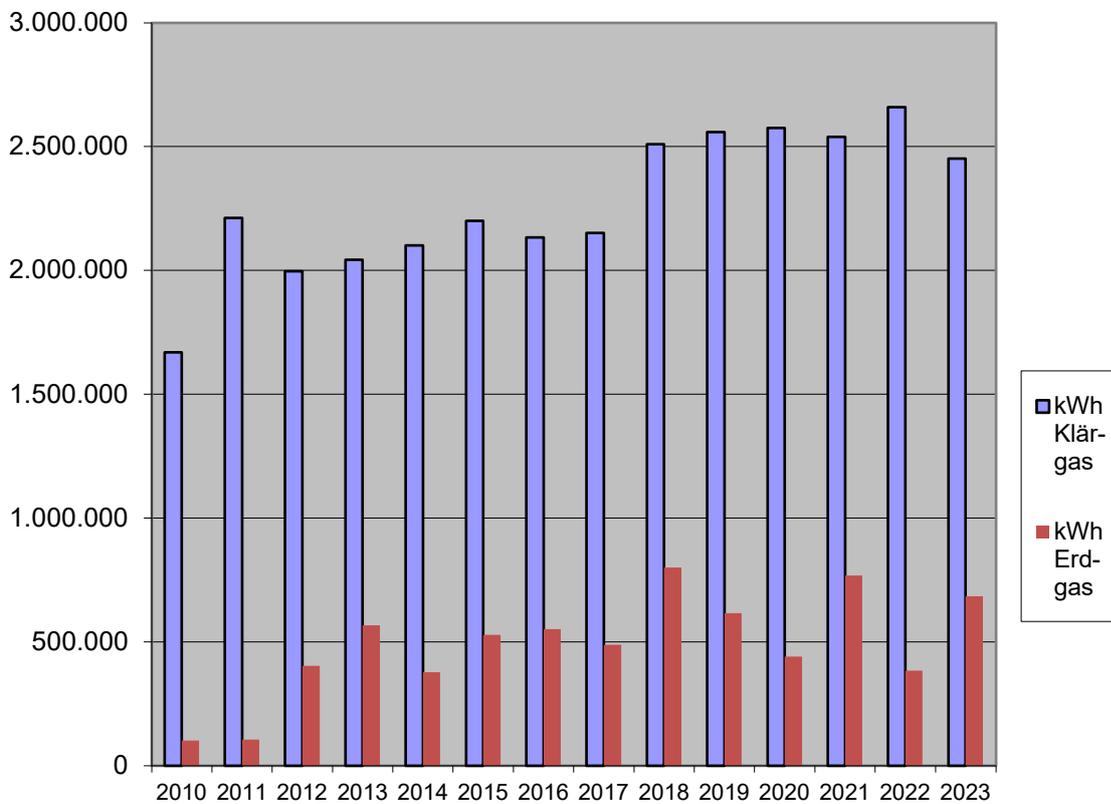
### Phosphor Zulauf- und Ablaufwerte (Ges.P)



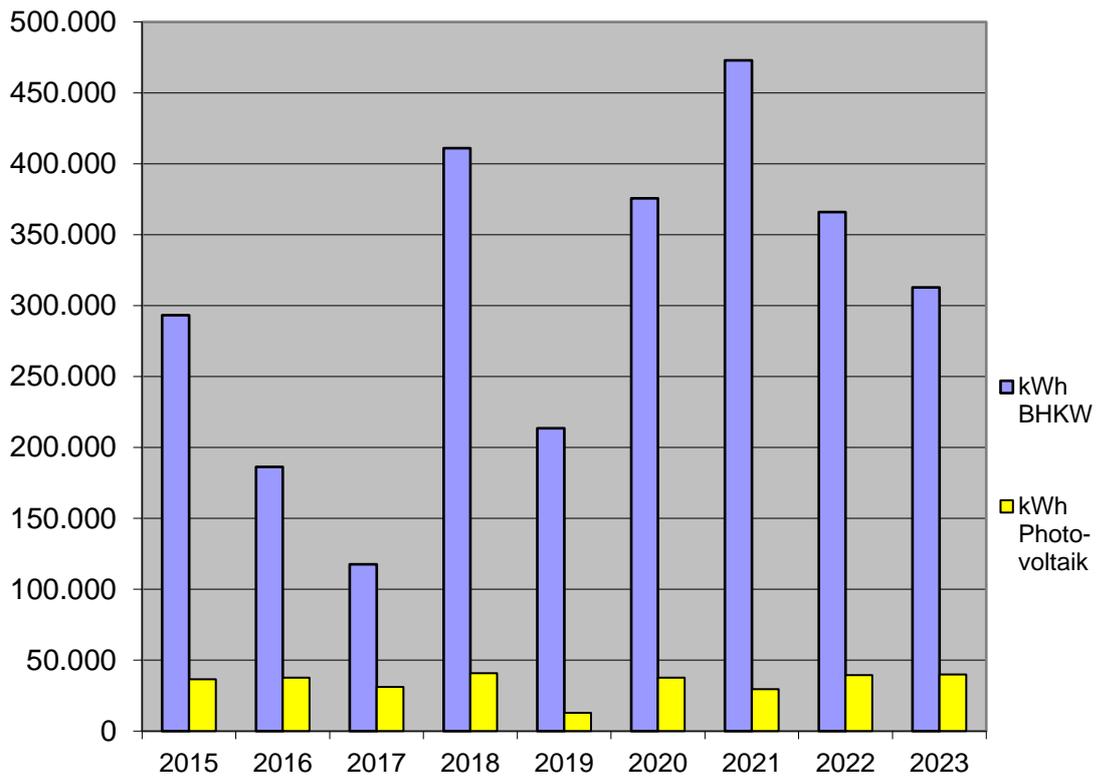
### Gesamtstickstoff (Anorganisch N)



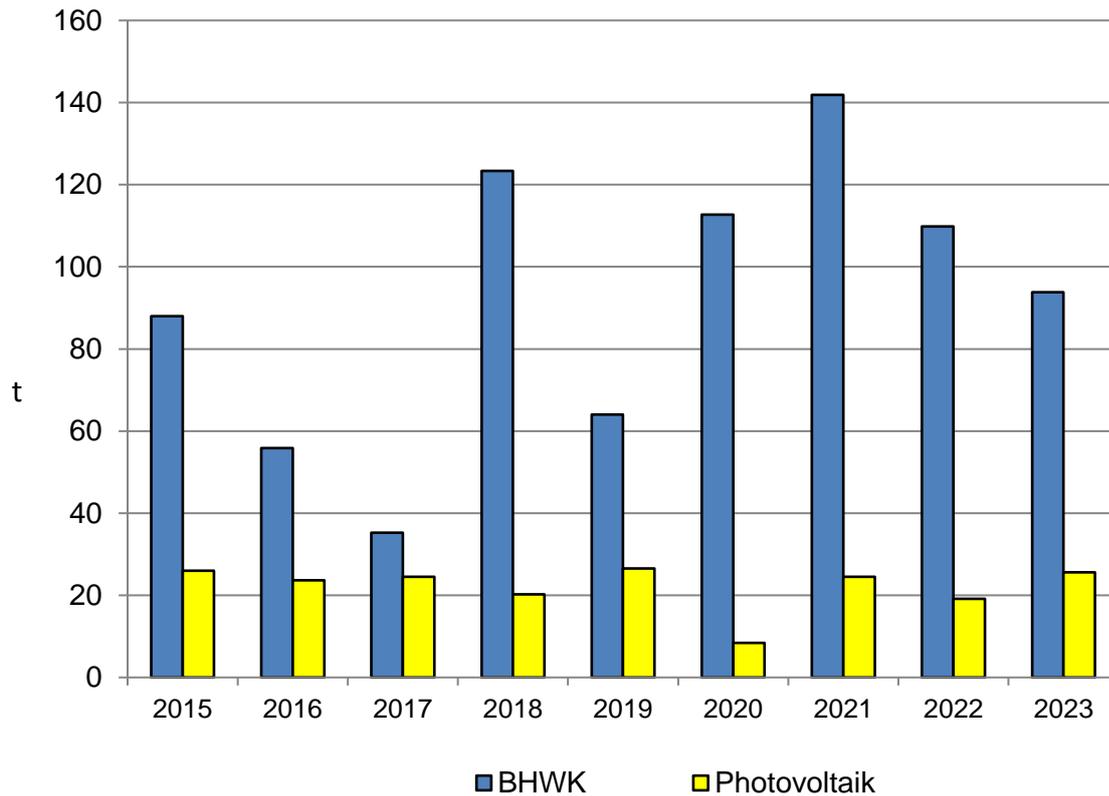
### Stromerzeugung aus Klärgas und Erdgas



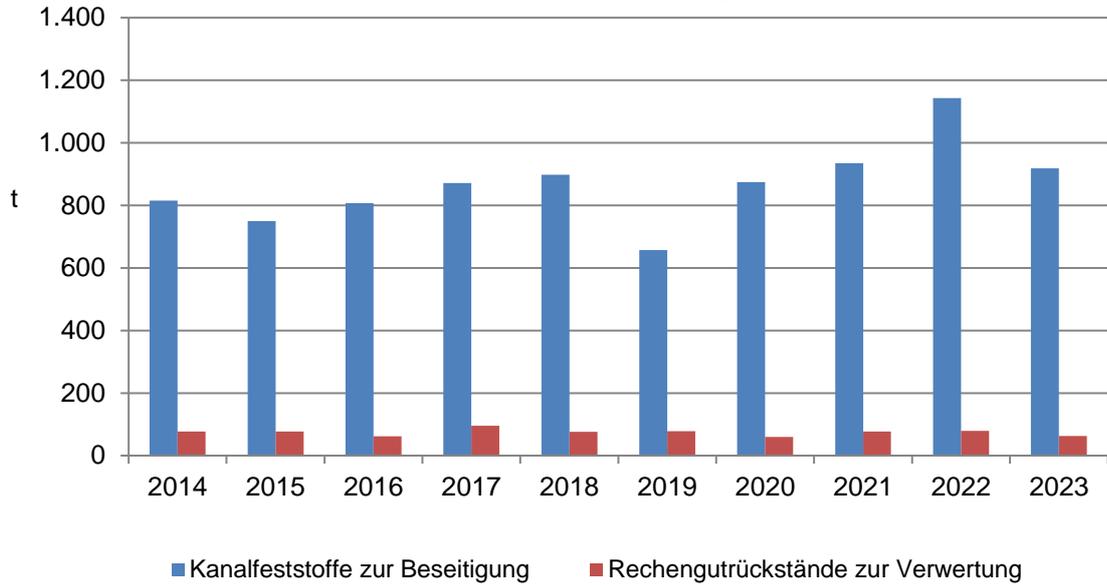
### Stromeinspeisung aus Photovoltaik und Blockheizkraftwerk



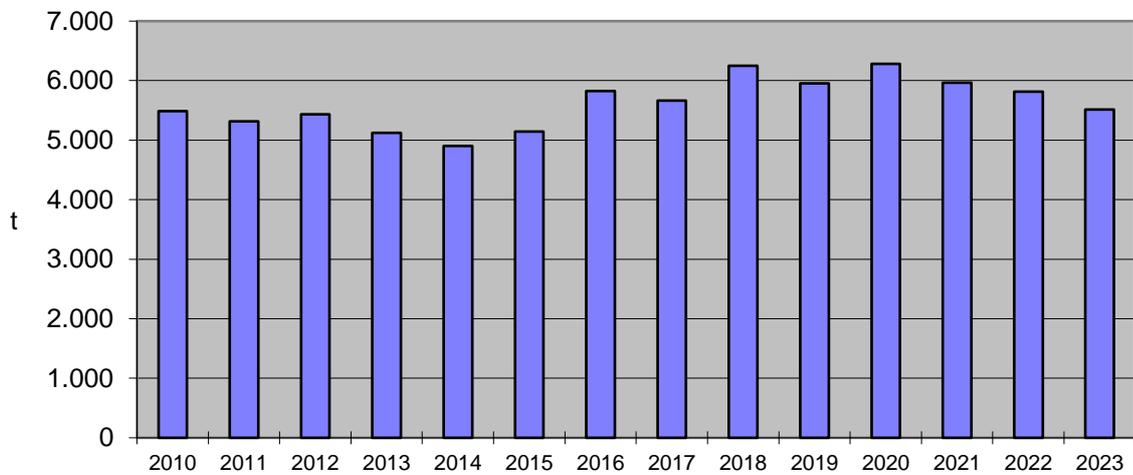
### Eingesparte CO<sub>2</sub>-Menge aus BHKW u. Photovoltaik



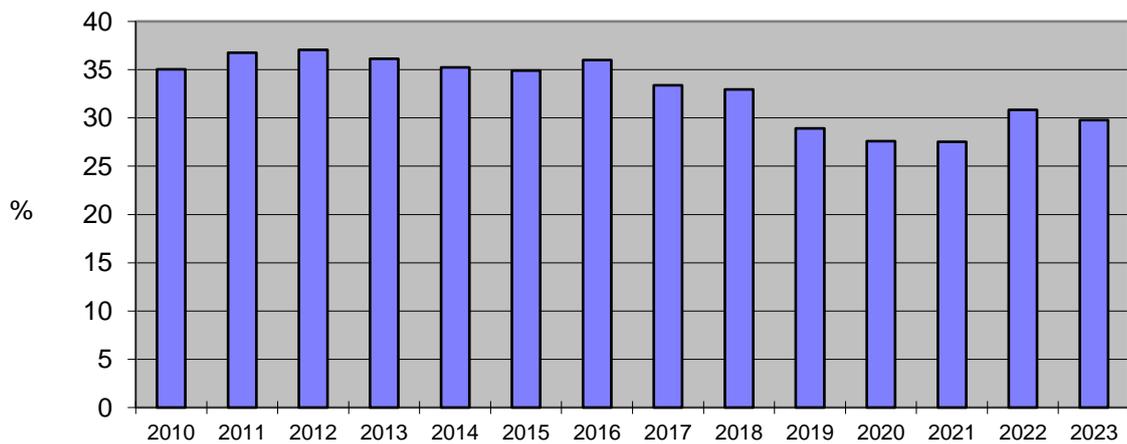
### Kanalfeststoffe und Rechengutrückstände



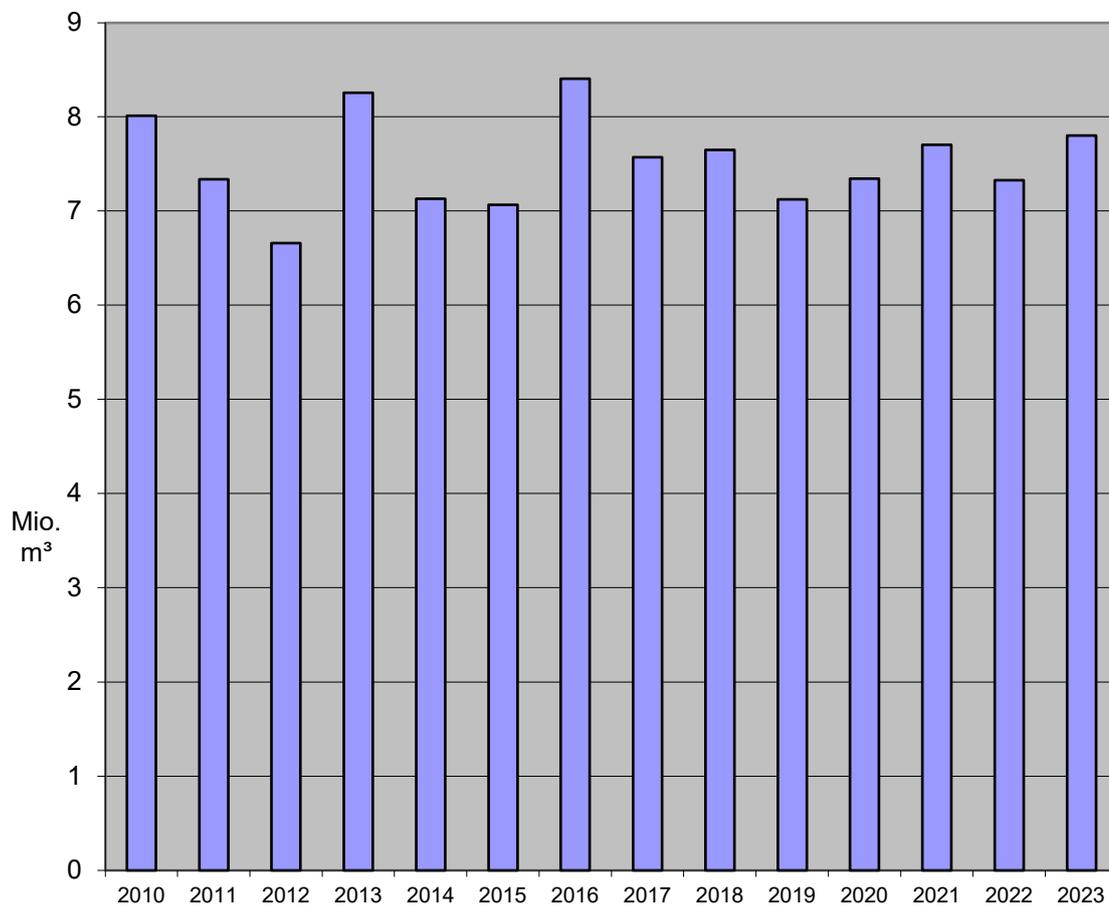
### Klärschlammanfall aus dem Verbandsgebiet



### Trockensubstanz des gepressten Klärschlammes (mittlere TS)



**Abwassermenge  
(im Klärwerk behandeltes Abwasser)**



## Außenbereiche

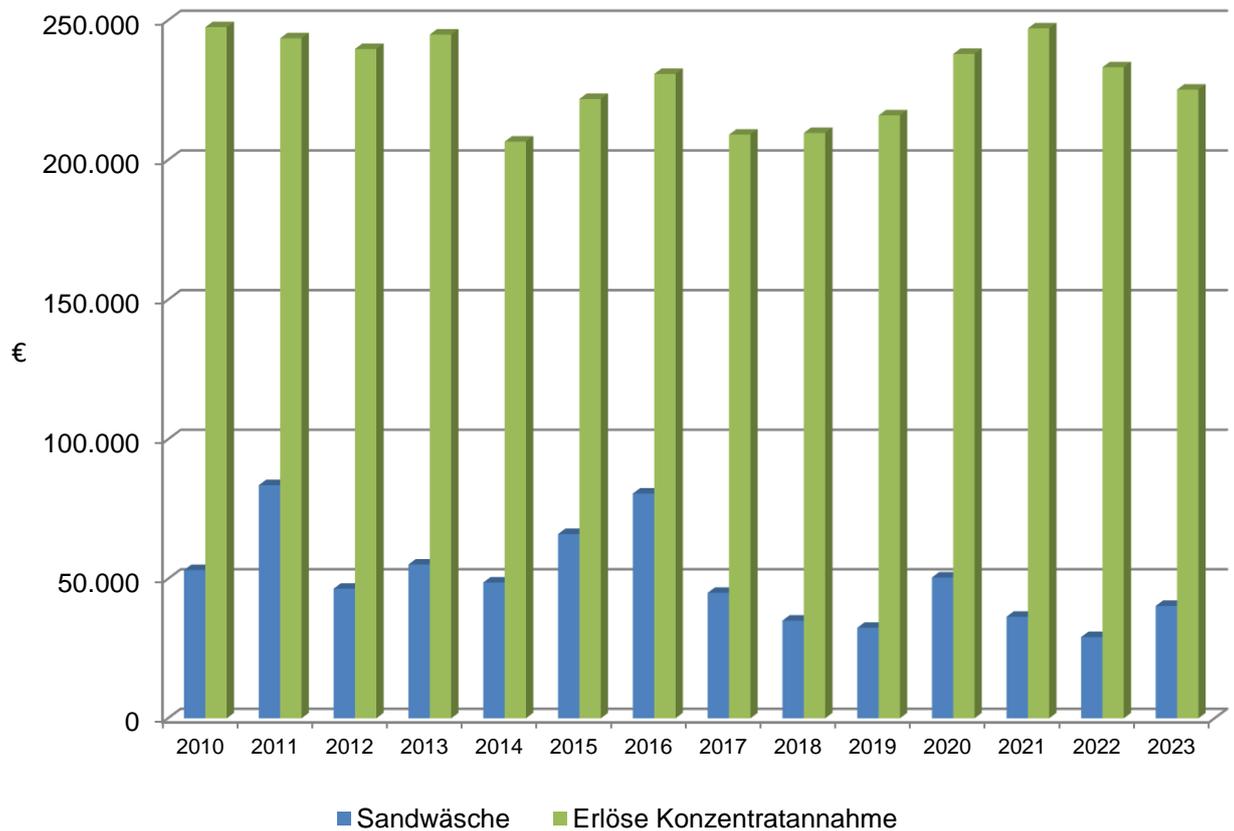
### Im Jahr 2023 durchgeführte Maßnahmen

- RÜB Balzfeld: Die Arbeiten zum Bau des Regenüberlaufbeckens in Balzfeld wurden im Juni 2023 aufgenommen. Die Maßnahme wird im Sommer 2024 abgeschlossen. Das Land B-W bezuschusst die Maßnahme mit 7,5 %.
- HRB Wiesloch: Die Arbeiten am Hochwasserrückhaltebecken in Wiesloch wurden weiter fortgesetzt. Die Baumaßnahme wird im Herbst 2024 abgeschlossen. Das Land B-W bezuschusst die Maßnahme mit 70 %.
- HRB Horrenberg: Die Arbeiten am Hochwasserrückhaltebecken in Horrenberg wurden weiter fortgesetzt. Die Maßnahme wird im Sommer 2024 abgeschlossen. Das Land B-W bezuschusst die Maßnahme mit 70 %.
- HRB Mühlhausen: Die Arbeiten am Hochwasserrückhaltebecken in Mühlhausen wurden 2023 fertiggestellt. Die Investitionssumme belief sich auf 1,4 Mio. €. Das Land B-W bezuschusst die Maßnahme im Bereich Hochwasserschutz mit 70 %. Die Kosten der ökologischen Durchgängigkeit werden mit einem Fördersatz von 85 % bezuschusst. Die Festsetzungsbescheide über die Zuwendung stehen noch aus.
- Gewässerökologie: Die Arbeiten im Zusammenhang mit der gewässerökologischen Untersuchung des Leimbachs und der Nebengewässer wurden fortgesetzt. Hier ist mit Aufwendungen von rd. 210 T€ (inkl. Schmutzfrachtberechnung) zu rechnen. Das Land B-W fördert das Projekt mit einem Fördersatz von 70 %. Die Untersuchung ist notwendig, um eine Verlängerung der Einleitungsgenehmigung der RÜBs im Verbandsgebiet zu erhalten. Der Bericht über die gewässerökologische Untersuchung wird im Sommer 2024 vorgelegt.

### Geplante Vorhaben 2024

- Gewässerausbauten: Am Waldangelbach in Wiesloch, Bereich „Rotes Wehr“, wird die ökologische Durchgängigkeit hergestellt. Die Investitionssumme beläuft sich auf rd. 760 T€. Das Land B-W bezuschusst die Maßnahme mit 85 %. Der AHW ist als Bauherr im Auftrag der Stadt Wiesloch tätig. Die Fertigstellung ist für das Jahr 2025 geplant.
- Der Gewässerausbau am Leimbach, Bereich Wiesloch, ist im wasserrechtlichen Genehmigungsverfahren. Der AHW ist als Bauherr im Auftrag der Stadt Wiesloch tätig.
- Die Herstellung der ökologischen Durchgängigkeit in Wiesloch am Leimbach, Bereich „Lechner Mühle“, ist geplant. Der AHW ist als Bauherr im Auftrag der Stadt Wiesloch tätig.
- Die Gewässerausbauten am Leimbach, Bereiche Dielheim und Horrenberg, sind im wasserrechtlichen Genehmigungsverfahren. Der AHW ist als Bauherr im Auftrag der Gemeinde Dielheim tätig.
- Kanalsanierung: In Wiesloch ist eine Kanalsanierung in geschlossener Bauweise geplant. Hierfür sind Investitionsauszahlungen in Höhe von 400 T€ veranschlagt.

## 1.4 Berichterstattung über privatrechtliche Leistungsentgelte



Die privatrechtlichen Leistungsentgelte aus den Umsatzbereichen Konzentratannahme und Sandwäsche entwickelten sich wie folgt:

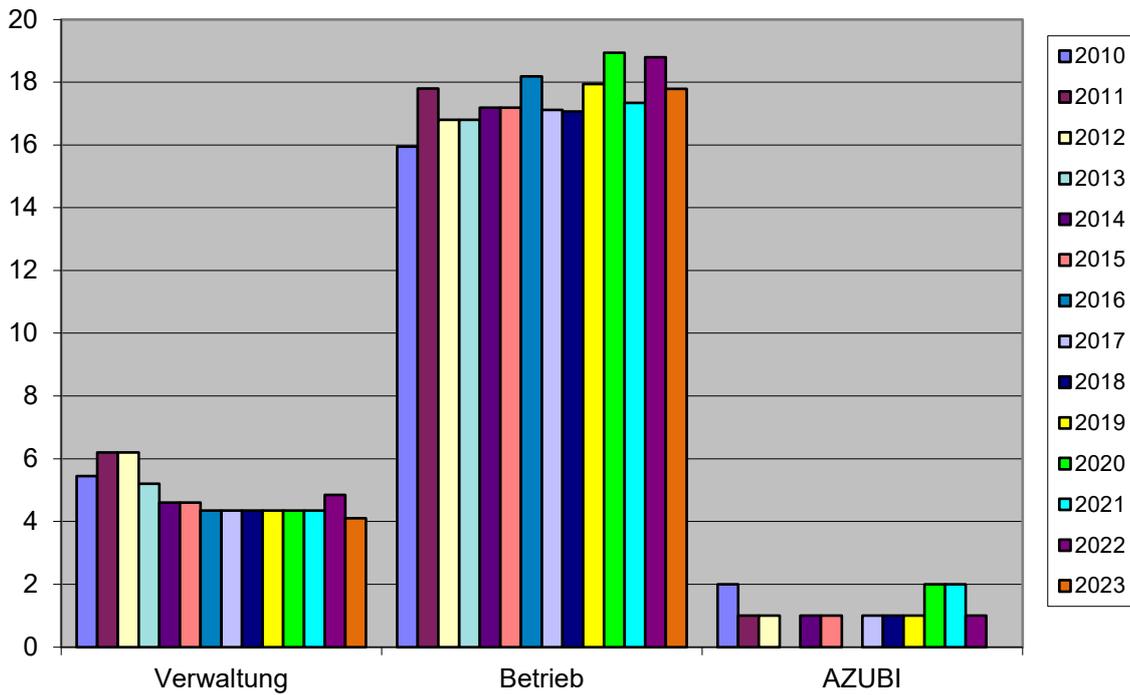
Die Erlöse aus der Annahme von Konzentraten (Fettwässer, Produktionsrückstände, Fäkalien) beliefen sich auf 225 T€. Damit liegen die Erträge um 3 % unter dem Vorjahresergebnis.

Die Erträge aus der Sandwäsche konnten hingegen deutlich gesteigert werden. Die Umsätze beliefen sich auf 40 T€. Das entspricht einer Umsatzsteigerung um 38 %.

Aufgrund der zyklischen Reinigung der Ortskanäle entspricht diese Entwicklung unseren Erwartungen.

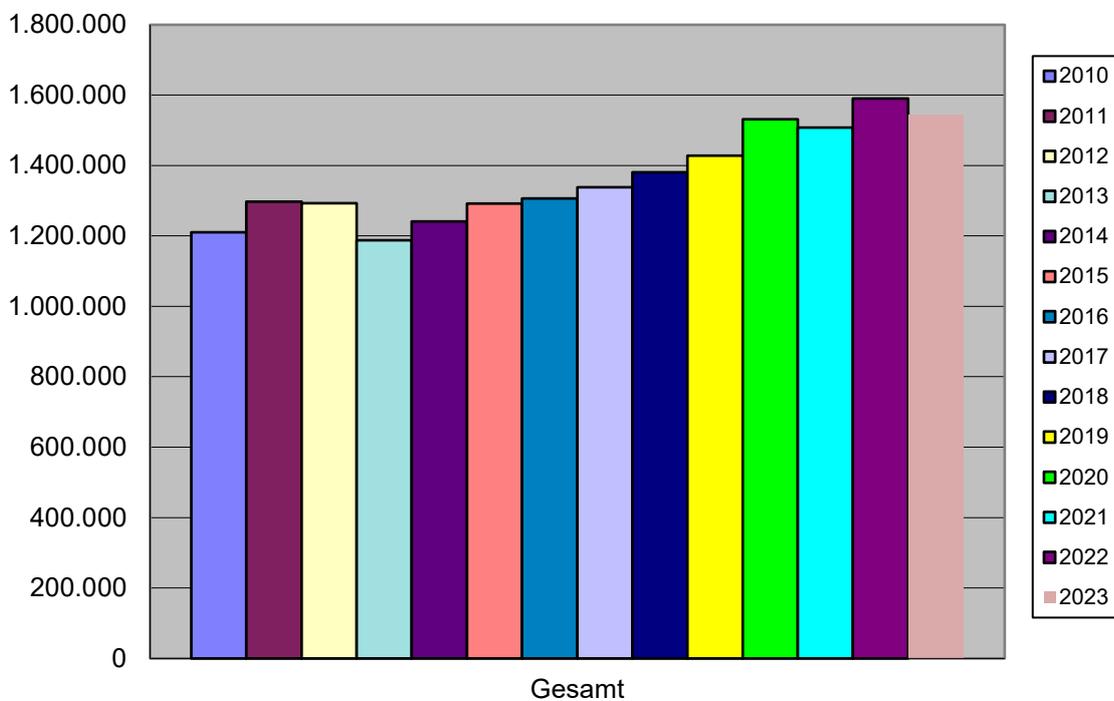
## 1.5 Berichterstattung über den Personalaufwand

Durchschnittliche Zahl der Beschäftigten



Die durchschnittliche Zahl der Beschäftigten ist um 3 Stellen zurückgegangen. Bezogen auf Vollzeitstellen wurden durchschnittlich 22 Mitarbeiter/-innen beschäftigt.

Personalaufwand (€)



Aufgrund des Rückgangs bei der Anzahl der Beschäftigten ging der Personalaufwand um 2,9 % (-45 T€) auf 1,54 Mio. € zurück. Einen stärkeren Rückgang verhinderte die im Jahr 2023 tariflich festgesetzte Zahlung eines Inflationsausgleichs.

## 2. Ergebnisrechnung

### 2.1 Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.Fest-	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächtig.-
		Vorjahr	HJ	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	legungen im	übertrag.	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
2.	Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen	4.437.939,42	4.674.800,00	4.481.335,31	-193.464,69	0	0	193.464,69	0
3.	Aufgelöste Investitionszuwendungen	1.067.569,44	1.144.900,00	1.069.702,18	-75.197,82	0	0	75.197,82	0
6.	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	396.956,38	364.600,00	356.487,82	-8.112,18	0	0	8.112,18	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.721,02	148.100,00	93.459,46	-54.640,54	0	0	54.640,54	0
8.	Zinsen und ähnliche Erträge	5,25	0,00	5,25	5,25	0	0	-5,25	0
9.	Aktiviert Eigenleistungen	67.265,65	99.000,00	81.916,00	-17.084,00	0	0	17.084,00	0
10.	Sonstige ordentliche Erträge	29.589,97	15.500,00	28.467,10	12.967,10	0	0	-12.967,10	0
<b>11.</b>	<b>Ordentlichen Erträge</b> <b>(Summe aus Nummern 2 bis 10)</b>	<b>6.105.047,13</b>	<b>6.446.900,00</b>	<b>6.111.373,12</b>	<b>-335.526,88</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>335.526,88</b>	<b>0</b>
12.	Personalaufwendungen	-1.590.048,36	-1.611.400,00	-1.544.712,63	66.687,37	0	0	-66.687,37	0
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.168.597,61	-2.378.000,00	-2.188.193,45	189.806,55	0	0	-189.806,55	0
15.	Planmäßige Abschreibungen	-2.026.245,27	-2.140.000,00	-2.026.803,24	113.196,76	0	0	-113.196,76	0
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-97.622,44	-162.000,00	-167.058,66	-5.058,66	0	0	5.058,66	0
18.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-222.533,45	-155.500,00	-184.605,14	-29.105,14	0	0	29.105,14	0
<b>19.</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b> <b>(Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>-6.105.047,13</b>	<b>-6.446.900,00</b>	<b>-6.111.373,12</b>	<b>335.526,88</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-335.526,88</b>	<b>0</b>
<b>20.</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b> <b>(Saldo aus Nummern 11 und 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) -Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

## 2.2 Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Zentralbereich  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Eränz. Fest-	Ermächtig.-	verfügbare	Ermächtig.-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	legungen	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	EUR	(Sp. 3 - 2)	im HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
2	Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	46,55	0,00	1.355,69	1.355,69	0,00	0,00	-1.355,69	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 2 bis 10)	46,55	0,00	1.355,69	1.355,69	0,00	0,00	-1.355,69	0,00
12	Personalaufwendungen	-71.037,09	-71.400,00	-57.659,84	13.740,16	0,00	0,00	-13.740,16	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.520,89	-5.800,00	-9.516,01	-3.716,01	0,00	0,00	3.716,01	0,00
15	Planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.368,01	-22.600,00	-19.844,69	2.755,31	0,00	0,00	-2.755,31	0,00
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-95.925,99	-99.800,00	-87.020,54	12.779,46	0,00	0,00	-12.779,46	0,00
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 bis 19)	-95.879,44	-99.800,00	-85.664,85	14.135,15	0,00	0,00	-14.135,15	0,00
21	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-33.750,00	-23.500,00	-29.821,50	-6.321,50	0,00	0,00	6.321,50	0,00
24	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 22)	-33.750,00	-23.500,00	-29.821,50	-6.321,50	0,00	0,00	6.321,50	0,00
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummern 20 und 24)	-129.629,44	-123.300,00	-115.486,35	7.813,65	0,00	0,00	-7.813,65	0,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) -Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

## 2.2 Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 1  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Eränz. Fest-	Ermächtig.-	verfügbare	Ermächtig.-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	legungen	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	(Sp. 3 - 2)	im HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
2	Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen	4.437.939,42	4.674.800,00	4.481.335,31	-193.464,69	0,00	0,00	193.464,69	0,00
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	29.365,93	25.600,00	27.603,32	2.003,32	0,00	0,00	-2.003,32	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.300,00	11.200,00	12.964,72	1.764,72	0,00	0,00	-1.764,72	0,00
8	Zinsen und ähnliche Erträge	5,25	0,00	5,25	5,25	0,00	0,00	-5,25	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	1.802,50	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
10	Sonstige ordentliche Erträge	3.881,26	11.700,00	28.150,07	16.450,07	0,00	0,00	-16.450,07	0,00
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 2-10)	4.483.294,36	4.724.300,00	4.550.058,67	-174.241,33	0,00	0,00	174.241,33	0,00
12	Personalaufwendungen	-396.133,65	-412.300,00	-331.998,16	80.301,84	0,00	0,00	-80.301,84	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.179,50	-126.500,00	-135.962,49	-9.462,49	0,00	0,00	9.462,49	0,00
15	Planmäßige Abschreibungen	-80.885,06	-77.000,00	-81.318,51	-4.318,51	0,00	0,00	4.318,51	0,00
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-12.010,00	-19.700,00	-19.301,66	398,34	0,00	0,00	-398,34	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-111.574,12	-115.300,00	-134.791,67	-19.491,67	0,00	0,00	19.491,67	0,00
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-733.782,33	-750.800,00	-703.372,49	47.427,51	0,00	0,00	-47.427,51	0,00
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 bis 19)	3.749.512,03	3.973.500,00	3.846.686,18	-126.813,82	0,00	0,00	126.813,82	0,00
21	Erträge aus internen Leistungen	207.799,00	188.000,00	156.283,00	-31.717,00	0,00	0,00	31.717,00	0,00
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-84.706,25	-112.000,00	-93.944,50	18.055,50	0,00	0,00	-18.055,50	0,00
24	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 22)	123.092,75	76.000,00	62.338,50	-13.661,50	0,00	0,00	13.661,50	0,00
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummern 20 und 24)	3.872.604,78	4.049.500,00	3.909.024,68	-140.475,32	0,00	0,00	140.475,32	0,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) -Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

## 2.2 Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 2.1  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Eränz. Fest-	Ermächtig.-	verfügbare	Ermächtig.-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	legungen	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	EUR	(Sp. 3 - 2)	im HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
2	Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen	397.826,40	432.000,00	320.983,59	-111.016,41	0,00	0,00	111.016,41	0,00
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	204,36	1.500,00	306,90	-1.193,10	0,00	0,00	1.193,10	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.421,02	136.900,00	80.494,74	-56.405,26	0,00	0,00	56.405,26	0,00
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	51.601,75	73.000,00	55.894,00	-17.106,00	0,00	0,00	17.106,00	0,00
10	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 2-10)	545.053,53	643.400,00	457.679,23	-185.720,77	0,00	0,00	185.720,77	0,00
12	Personalaufwendungen	-208.741,35	-214.000,00	-201.111,31	12.888,69	0,00	0,00	-12.888,69	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-623.837,92	-845.500,00	-472.649,33	372.850,67	0,00	0,00	-372.850,67	0,00
15	Planmäßige Abschreibungen	-1.331.950,34	-1.421.000,00	-1.324.036,26	96.963,74	0,00	0,00	-96.963,74	0,00
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-85.612,44	-142.300,00	-147.757,00	-5.457,00	0,00	0,00	5.457,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.009,49	-8.000,00	-13.514,06	-5.514,06	0,00	0,00	5.514,06	0,00
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-2.258.151,54	-2.630.800,00	-2.159.067,96	471.732,04	0,00	0,00	-471.732,04	0,00
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 bis 19)	-1.713.098,01	-1.987.400,00	-1.701.388,73	286.011,27	0,00	0,00	-286.011,27	0,00
21	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-102.996,75	-85.700,00	-89.265,75	-3.565,75	0,00	0,00	3.565,75	0,00
24	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-102.996,75	-85.700,00	-89.265,75	-3.565,75	0,00	0,00	3.565,75	0,00
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummern 20 und 24)	-1.816.094,76	-2.073.100,00	-1.790.654,48	282.445,52	0,00	0,00	-282.445,52	0,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) -Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

## 2.2 Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 2.2  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Eränz. Fest-	Ermächtig.-	verfügbare	Ermächtig.-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	legungen	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	EUR	(Sp. 3 - 2)	im HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
2	Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen	669.743,04	712.900,00	748.718,59	35.818,59	0,00	0,00	-35.818,59	0,00
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	367.339,54	337.500,00	327.221,91	-10.278,09	0,00	0,00	10.278,09	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	13.861,40	25.000,00	26.022,00	1.022,00	0,00	0,00	-1.022,00	0,00
10	Sonstige ordentliche Erträge	25.708,71	3.800,00	317,03	-3.482,97	0,00	0,00	3.482,97	0,00
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 2 bis 10)	1.076.652,69	1.079.200,00	1.102.279,53	23.079,53	0,00	0,00	-23.079,53	0,00
12	Personalaufwendungen	-914.136,27	-913.700,00	-953.943,32	-40.243,32	0,00	0,00	40.243,32	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.409.059,30	-1.400.200,00	-1.570.065,62	-169.865,62	0,00	0,00	169.865,62	0,00
15	Planmäßige Abschreibungen	-613.409,87	-642.000,00	-621.448,47	20.551,53	0,00	0,00	-20.551,53	0,00
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-80.581,83	-9.600,00	-16.454,72	-6.854,72	0,00	0,00	6.854,72	0,00
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-3.017.187,27	-2.965.500,00	-3.161.912,13	-196.412,13	0,00	0,00	196.412,13	0,00
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 bis 19)	-1.940.534,58	-1.886.300,00	-2.059.632,60	-173.332,60	0,00	0,00	173.332,60	0,00
21	Erträge aus internen Leistungen	436.795,95	427.000,00	461.167,70	34.167,70	0,00	0,00	-34.167,70	0,00
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-423.141,95	-393.800,00	-404.418,95	-10.618,95	0,00	0,00	10.618,95	0,00
24	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 22)	13.654,00	33.200,00	56.748,75	23.548,75	0,00	0,00	-23.548,75	0,00
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummern 20 und 24)	-1.926.880,58	-1.853.100,00	-2.002.883,85	-149.783,85	0,00	0,00	149.783,85	0,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) -Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

### 3. Finanzrechnung

#### 3.1 Gesamtf finanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Gesamtf finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Festleg.im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. aus VJ EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig.- übertrag. ins Folgej. EUR
		Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Ergebnis./Ans.				
		EUR	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	(Sp. 3 - 2)				
	1	2*	3	4	5**	6	7***	8****	
2.	Zuweisungen, Zuwend. u.allg. Umlagen	4.415.739,06	4.674.800,00	4.836.295,46	161.495,46	0,00	0,00	-161.495,46	0
5.	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	397.536,25	364.600,00	361.350,15	-3.249,85	0,00	0,00	3.249,85	0
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	78.318,74	148.100,00	86.673,86	-61.426,14	0,00	0,00	61.426,14	0
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5,25	0,00	5,25	5,25	0,00	0,00	-5,25	0
8.	Sonstige haushaltswirks. Einzahlungen	6.041,58	0,00	1.295,56	1.295,56	0,00	0,00	-1.295,56	0
9.	Summe der Einzahlungen a. lfd. Verw.- tätigkeit (Summe aus Nr. 2-8)	4.897.640,88	5.187.500,00	5.285.620,28	98.120,28	0,00	0,00	-98.120,28	0
10.	Personalauszahlungen	-1.570.074,36	-1.598.200,00	-1.557.541,13	40.658,87	0,00	0,00	-40.658,87	0
12.	Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-2.232.097,36	-2.378.000,00	-2.203.605,20	174.394,80	0,00	0,00	-174.394,80	0
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-107.306,41	-162.000,00	-151.269,38	10.730,62	0,00	0,00	-10.730,62	0
15.	Sonstige haushaltswirksame Auszahl.	-288.330,19	-154.500,00	-251.965,86	-97.465,86	0,00	0,00	97.465,86	0
16.	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwal- tungstätigkeit (Summe aus Nr. 10-15)	-4.197.808,32	-4.292.700,00	-4.164.381,57	128.318,43	0,00	0,00	-128.318,43	0
17.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d.Er- gebnisrechng. (Saldo aus Nrn. 9 und 16)****	699.832,56	894.800,00	1.121.238,71	226.438,71	0,00	0,00	-226.438,71	0
18.	Einzahlungen a.Investitionszuwendung.	2.269.851,90	4.775.500,00	3.564.520,00	-1.210.980,00	0,00	0,00	1.210.980,00	0
20.	Einzahlungen aus Veräußer. Sachverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
21.	Einzahlungen aus Veräußer. Finanzverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
22.	Einzahlungen f. sonstige Invest.tätigkeit	0,00	0,00	37.560,39	37.560,39	0,00	0,00	-37.560,39	0
23.	Summe Einzahlungen a.Invest.tätig- keit (Summe aus Nrn. 18-22)	2.269.851,90	4.775.500,00	3.602.080,39	-1.173.419,61	0,00	0,00	1.173.419,61	0
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.514.921,71	-6.630.000,00	-6.920.455,17	-290.455,17	0,00	-4.350.000,00	-4.059.544,83	3.907.000
26.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-54.089,53	-192.200,00	-219.960,10	-27.760,10	-55.000,00	0,00	-27.239,90	0
27.	Auszahlung. für Erwerb v. Finanzverm.	-200,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0
28.	Auszahlung für Investitionsförderungsm.	0,00	0,00	-22.100,00	-22.100,00	0,00	0,00	22.100,00	0
30.	Summe Auszahlungen a. Invest.tätigkeit (Summe aus Nrn. 25 bis 29)	-2.569.211,24	-6.822.200,00	-7.162.615,27	-340.415,27	-55.000,00	-4.350.000,00	-4.064.584,73	3.907.000
31.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 30)	-299.359,34	-2.046.700,00	-3.560.534,88	-1.513.834,88	-55.000,00	-4.350.000,00	-2.891.165,12	3.907.000
32.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe Nrn.17+31)	400.473,22	-1.151.900,00	-2.439.296,17	-1.287.396,17	-55.000,00	-4.350.000,00	-3.117.603,83	3.907.000
33.	Einzahlungen a. Aufnahmen v.Krediten u. wirtschaftlich vergl.baren Vorgängen	1.850.000,00	3.300.000,00	1.400.000,00	-1.900.000,00	0,00	0,00	1.900.000,00	0
34.	Auszahlungen f.die Tilgung v.Krediten u. wirtschaftlich vergl.baren Vorgängen	-953.873,43	-915.000,00	-951.608,50	-36.608,50	0,00	0,00	36.608,50	0
35.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf auf Finanztätigkeit (Saldo aus Nrn. 33 u. 34)	896.126,57	2.385.000,00	448.391,50	-1.936.608,50	0,00	0,00	1.936.608,50	0
36.	Änderung des Finanzierungsmittel- bestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 32 + 35)	1.296.599,79	1.233.100,00	-1.990.904,67	-3.224.004,67	-55.000,00	-4.350.000,00	-1.180.995,33	3.907.000
37.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.995.308,74	xxxxxxxx	2.406.249,14	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx
38.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-2.999.659,32	xxxxxxxx	-1.938.613,09	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx
39.	Bedarf aus haushaltsunwirks. Ein- und Auszahlungen (Saldo aus Nrn. 37 + 38)	-4.350,58	xxxxxxxx	467.636,05	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx
40.	Anfangsbest. an Zahlungsmitteln*****	294.222,95	xxxxxxxx	1.586.472,16	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx
41.	Veränderung des Bestands an Zahlungs- mitteln (Summe aus Nrn. 36 und 39)	1.292.249,21	xxxxxxxx	-1.523.268,62	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx
42.	Endbest. an Zahlungsmitteln a.Ende d. Haushaltsjahres(Saldo Nrn. 40 +41)*****	<b>1.586.472,16</b>	xxxxxxxx	<b>63.203,54</b>	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* = verfügbare Mittel (Spalte 2+5+6) - Ergebnis (Spalte 3); \*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

\*\*\*\*\* Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen

### 3.2 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich (beschränkt auf Investitionstätigkeit)

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Zentralbereich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächtig.-	verfügbare	Ermächtig.-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	Festleg.im	übertrag.	Mittel abzgl.	übertrag.
		EUR	HJ	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorj.	Ergebnis	ins Folgej.
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	-2.883,37	-2.883,37	0,00	0,00	2.883,37	0,00
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für Erwerb von imm. Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe der Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	0,00	0,00	-2.883,37	-2.883,37	0,00	0,00	2.883,37	0,00
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Invest.tätigkeit (Summe aus Nummer 9 und 16)	0,00	0,00	-2.883,37	-2.883,37	0,00	0,00	2.883,37	0,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* = verfügbare Mittel (Spalte 2+5+6) - Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

### 3.2 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich (beschränkt auf Investitionstätigkeit)

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 1 Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges. Ansatz HJ EUR	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Festleg.im HH-Vollzug EUR	Ermächtig.- übertrag. aus Vorj. EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig.- übertrag. ins Folgej. EUR
		Vorjahr EUR		Haushaltsjahr EUR	Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR				
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00	500.000,00
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.424,64	-11.100,00	-12.773,88	-1.673,88	0,00	0,00	1.673,88	0,00
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzv.	-200,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für Erwerb von imm. Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe der Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	-1.624,64	-511.100,00	-12.873,88	498.226,12	0,00	0,00	-498.226,12	500.000,00
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Invest.tätigkeit (Summe aus Nummer 9 und 16)	-1.624,64	-486.100,00	-12.873,88	473.226,12	0,00	0,00	-473.226,12	500.000,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrungen, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* = verfügbare Mittel (Spalte 2+5+6) - Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

### 3.2 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich (beschränkt auf Investitionstätigkeit)

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 2.1  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges. Ansatz HJ	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächtig.-	verfügbare	Ermächtig.-
		Vorjahr	EUR	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	Festleg.im	übertrag.	Mittel abzgl.	übertrag.
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorj.	Ergebnis	ins Folgej.
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.136.800,00	4.239.900,00	3.526.920,00	-712.980,00	0,00	0,00	712.980,00	0,00
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstät.	0,00	0,00	37.560,39	37.560,39	0,00	0,00	-37.560,39	0,00
9	Summe der Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	2.136.800,00	4.239.900,00	3.564.480,39	-675.419,61	0,00	0,00	675.419,61	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.327.050,34	-4.561.000,00	-6.633.572,22	-2.072.572,22	0,00	-3.950.000,00	-1.877.427,78	1.907.000,00
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-15.470,00	0,00	-22.100,00	-22.100,00	0,00	0,00	22.100,00	0,00
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für Erwerb von imm. Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe der Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	-2.342.520,34	-4.561.000,00	-6.655.672,22	-2.094.672,22	0,00	-3.950.000,00	-1.855.327,78	1.907.000,00
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Invest.tätigkeit (Summe aus Nummer 9 und 16)	-205.720,34	-321.100,00	-3.091.191,83	-2.770.091,83	0,00	-3.950.000,00	-1.179.908,17	1.907.000,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* = verfügbare Mittel (Spalte 2+5+6) - Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

### 3.2 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich (beschränkt auf Investitionstätigkeit)

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 2.2  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächtig.- übertrag.	verfügbare	Ermächtig.- übertrag.
		Vorjahr	HJ	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	Festleg.im	übertrag.	Mittel abzgl.	übertrag.
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3 - 2) EUR	HH-Vollzug EUR	aus Vorj. EUR	Ergebnis EUR	ins Folgej. EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	133.051,90	510.600,00	37.600,00	-473.000,00	0,00	0,00	473.000,00	0,00
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	133.051,90	510.600,00	37.600,00	-473.000,00	0,00	0,00	473.000,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-187.871,37	-1.569.000,00	-286.882,95	1.282.117,05	0,00	-400.000,00	-1.682.117,05	1.500.000,00
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-37.194,89	-181.100,00	-204.302,85	-23.202,85	-55.000,00	0,00	-31.797,15	0,00
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für Erwerb von imm. Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe der Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	-225.066,26	-1.750.100,00	-491.185,80	1.258.914,20	-55.000,00	-400.000,00	-1.713.914,20	1.500.000,00
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Invest.tätigkeit (Summe aus Nummer 9 und 16)	-92.014,36	-1.239.500,00	-453.585,80	785.914,20	-55.000,00	-400.000,00	-1.240.914,20	1.500.000,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* = verfügbare Mittel (Spalte 2+5+6) - Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

#### 4. Bilanz zum 31.12.2023

Aktivseite	Vorjahr EUR	Haushalts- jahr EUR	Passivseite	Vorjahr EUR	Haushalts- jahr EUR
<b>1. Vermögen</b>			<b>1. Eigenkapital</b>		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	19.184,77	16.342,47	1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage		
<b>1.2 Sachvermögen</b>			1.1.1 Basiskapital	22.831.173,09	23.086.173,09
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	1.2 Rücklagen	0,00	0,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	0,00	0,00	1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	41.140.584,78	39.300.857,23	<b>2. Sonderposten</b>		
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	2.1 für Investitionszuweisungen	13.620.263,56	15.837.981,38
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	2.2 für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.347.060,60	1.339.331,28	2.3 für Sonstiges	0,00	0,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	83.060,40	88.984,16	<b>3. Rückstellungen</b>		
1.2.8 Vorräte	70.297,81	56.390,32	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	40.000,00	0,00
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.775.449,88	10.036.250,46	3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0,00	0,00
<b>1.3 Finanzvermögen</b>			3.7 Sonstige Rückstellungen	9.754,31	7.579,41
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	2.654,39	2.754,39	<b>4. Verbindlichkeiten</b>		
1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	4.1 Anleihen	0,00	0,00
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	290.412,17	130.552,07	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	10.638.705,28	11.563.804,47
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	78.077,40	44.742,47	4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
1.3.8 Liquide Mittel	1.587.022,16	63.753,54	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	924.706,08	111.088,30
<b>2. Abgrenzungsposten</b>			4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	329.202,04	473.331,74
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	0,00
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	0,00	0,00			
<b>Bilanzsumme</b>	48.393.804,36	51.079.958,39	<b>Bilanzsumme</b>	48.393.804,36	51.079.958,39

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO (in Euro): 2,43 Mio. € (Verpflichtungen aus HRB Wiesloch, Mühlhausen, Horrenberg, RÜB Balzfeld, Sandwaschanlage)

## 5. Anhang

### 5.1 Den gesamten Anhang betreffenden Angaben

Die Jahresrechnung für das Geschäftsjahr 2023 wurde nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung erstellt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr nicht verändert worden. Die Sachanlagen werden mit Ausnahme der nicht abzuschreibenden Vermögensgegenstände linear entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer abgeschrieben. Sie sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um erhaltene Erstattungen und unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen, bewertet. Die Vorräte werden zu Anschaffungskosten (fifo) bewertet. Die Darlehen des Finanzvermögens werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die übrigen Positionen des Finanzvermögens sind mit ihrem Nennbetrag, die Forderungen mit ihrem Rückforderungsbetrag, bilanziert.

Sämtliche Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.

#### Verbandsorgane

**Verbandsvorsitzender:** Elkemann, Dirk  
Erster Stellvertreter: Spanberger, Jens  
Zweiter Stellvertreter: Seithel, Peter

#### Verbandsversammlung

Breining, Reiner	Wiesloch
Dortants, Barbara	Wiesloch
Elkemann, Dirk	Wiesloch
Rausch-Förster, Monika	Wiesloch
Zedlitz, Bettina	Wiesloch
Ziehensack, Richard	Wiesloch
Dörre, Tobias	Dielheim
Glasbrenner, Thomas	Dielheim
Barthel, Jan	Rauenberg
Seithel, Peter	Rauenberg
Becker, Hans	Mühlhausen
Spanberger, Jens	Mühlhausen
Ehret, John	Leimen
Kurz, Mathias	Leimen

#### Betriebsausschuss

Ehret, John	Leimen
Elkemann, Dirk	Wiesloch
Glasbrenner, Thomas	Dielheim
Seithel, Peter	Rauenberg
Spanberger, Jens	Mühlhausen

## 5.2 Anhang Gesamtergebnisrechnung

€

### Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen

Betriebskostenumlage	3.357.180,84
Finanzkostenumlage	<u>1.124.154,47</u>
	4.481.335,31

Aufgelöste Investitionszuwendungen	1.069.702,18
------------------------------------	--------------

### Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Mieten und Pachten	22.482,42
Erträge aus Verkauf	55.305,84
Entgelte aus Konzentratannahmen	225.201,29
Entgelte aus Sandwäsche	40.315,50
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	<u>13.182,77</u>
Gesamt	356.487,82

### Kostenerstattungen

Erstattungen vom Land	13.233,62
Erstattungen von Gemeinden (Gewässerausbau, Indirekteinleiterkontrolle, Unterhaltungsarbeiten für Mitglieder, Abwasserreinigung Maisbach, u. a.)	<u>80.225,84</u>
	93.459,46

### Aktivierte Eigenleistungen

Die Erträge aus der Aktivierung von Eigenleistungen für Investitionstätigkeiten beliefen sich auf 82 T€.

Es handelt sich hierbei um Eigenleistungen für den Bau der Hochwasserrückhaltebecken in Wiesloch, Horrenberg und Mühlhausen sowie des RÜB Balzfeld und um weitere Eigenleistungen für die Sandwaschanlage, das Prozessleitsystem und das BHKW.

Sonstige Erträge (Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, u. a.)	28.467,10
------------------------------------------------------------------------	-----------

### Personalaufwendungen

Bezüglich der Verteilung und Entwicklung der Personalkosten wird auf die Darstellung im Rechenschaftsbericht verwiesen.

## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen €

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	80.520
Da Sonderfaktoren entfielen gingen die Unterhaltungsaufwendungen um 51 T€ zurück.	
Unterhaltung technische Anlagen	666.695
Hier gingen die Aufwendungen um 87 T€ zurück. Größere Unterhaltungsarbeiten waren in ff. Bereichen notwendig: Gewässerökologische Untersuchung (112 T€), Kanalreinigung (55 T€), Reparatur Faulschlammischer (56 T€), Unterhaltung BHKW (62 T€), Unterhaltung Faulturm ( 43 T€)	
Strom	235.821
Die Stromkosten erhöhten sich aufgrund des stark gestiegenen Strompreises (Arb.preis 49 Cent, bisher 5 Cent) um 142 T€.	
Gas	97.815
Aufgrund der hohen Strompreise wurde der Energiebedarf überwiegend aus Erdgas (+ 76 %) gedeckt. Dadurch stiegen die Bezugskosten um 34 T€.	
Klärschlammabeseitigung	637.851
Die zu entsorgende Klärschlammmenge konnte weiter um 298 t auf 5.514 t reduziert werden. Die Bezugskosten konnten daher um 43 T€ reduziert werden.	
Sandabeseitigung	44.924
Haltung Fahrzeuge	28.650
Durch geringere Aufwendungen für Wartungen und Reparaturen konnten die Haltungskosten um 13 T€ reduziert werden.	
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Dienstkleidung, Aus-, Fortbildung, Arbeitssicherheit etc.)	35.458
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (EDV, Öffentlichkeitsarbeit)	37.890
Flockungsmittel	74.263
Schmierstoffe sowie sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe	101.234
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	<u>147.071</u>
(Unterhaltung und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, Unterhaltung Außenanlagen, Mieten, Gebäudereinigung, Abfall-, Rechengutabeseitigung, gebäudebezogene Versicherungen u. a.)	2.188.193

## Abschreibungen

Die Aufwendungen für Abschreibungen beliefen sich unverändert auf 2,03 Mio. €. Näheres ist der Vermögensübersicht (S. 33) zu entnehmen.

## Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Anstieg der Kreditverbindlichkeiten sowie die gestiegenen Zinssätze führten zu einer deutlichen Zunahme der Zinsaufwendungen um 69 T€ auf 167 T€.

Der gewichtete Zinssatz für genommene Darlehen beläuft sich zum Jahresende auf 1,67 %.

## Sonstige ordentliche Aufwendungen

Versicherungen	82.812
Steuern	11.828
Post- Telekommunikationsdienstleistungen	20.124
Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	25.328
Weitere sonstige Aufwendungen (Sonstige Personalaufwendungen, Bücher u.a. Medien,	<u>44.513</u>
Büromaterial, Datenschutz, ehrenamtliche Tätigkeit)	184.605

### 5.3 Anhang Gesamtfinanzzrechnung

Während die Ergebnisrechnung die betriebswirtschaftlich ansatzfähigen Aufwendungen und Erträge misst und damit zum betriebswirtschaftlichen Ergebnis führt, zeigt die Finanzrechnung die Liquiditätsveränderungen in Form der Einzahlungen und Auszahlungen.

#### Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit hat sich im Vergleich zur Vorperiode um 421 T€ auf 1,12 Mio. € erhöht.

#### Investitionseinzahlungen

Die Einzahlungen der Mitglieder für die Baukostenumlage beliefen sich auch im abgelaufenen Geschäftsjahr auf die festgesetzte Summe von 255 T€.

Für den Bau der Hochwasserrückhaltebecken in Wiesloch, Mühlhausen und Horrenberg wurden Zuwendungen des Landes in Höhe von 3,22 Mio. € gewährt.

Daneben sind für den Bau des Regenüberlaufbeckens in Balzfeld Zuschüsse in Höhe von 83 T€ geflossen.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belief sich insgesamt auf 3,6 Mio. €. Damit stiegen die Einzahlungen um 1,33 Mio. €.

#### Investitionsauszahlungen

Die Auszahlungen für Investitionen stiegen im Vergleichszeitraum um 4,59 Mio. € auf 7,16 Mio. €.

Auszahlungen für Baumaßnahmen:

	€
HRB Wiesloch	3.444.635
HRB Horrenberg	1.288.216
HRB Mühlhausen	636.564
RÜB Balzfeld	1.253.596
4. Reinigungsstufe	22.465
Sandwaschanlage	162.737
Sonstiges	<u>112.243</u>
Summe	6.920.455

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Prozessleitsystem	136.241
Radlader	55.686
Weiteres bewegliches Vermögen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	<u>28.034</u>
Summe	219.960

## Ein- und Auszahlungen von Krediten für Investitionen

Zur Deckung der Investitionsauszahlungen mussten Kredite in Höhe von 1,4 Mio. € aufgenommen werden. Die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten beliefen sich auf 952 T€.

Weitere Angaben sind der Schuldenübersicht zu entnehmen.

## Haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge

Die Angaben über die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge enthalten Ein- und Auszahlungen für die Aufnahme und Rückzahlung von Kassenkrediten, für durchlaufende Gelder sowie für Verrechnungen.

## **5.4 Anhang Vermögensrechnung (Bilanz)**

### **Aktiva**

#### Sachvermögen

Zu der Entwicklung des Sachanlagenvermögens (ohne Vorräte) wird auf die Darstellung in der Vermögensübersicht auf Seite 33 des Berichtes verwiesen.

#### Vorräte

	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €
Heizöl	12.509,50	0,00	952,50	11.557,00
Flockungsmittel	28.922,38	62.414,95	73.926,27	17.411,06
Betriebsstoffe Labor	2.334,03	566,53	907,80	1.992,76
Sonstige Betriebsstoffe	26.531,90	60.467,93	61.570,33	25.429,50
Gesamt	70.297,81	123.449,41	137.356,90	56.390,32

#### Finanzvermögen

##### Beteiligungen

Die Beteiligungen und Anteile belaufen sich zum Jahresende auf 2.754 €

##### Öffentlich-rechtliche Forderungen

Gewässerausbau (durchlaufende Gelder) 130.552 €

## Privatrechtliche Forderungen

Konzentrat- und Sandannahme	36.312 €
Sonstige Forderungen	<u>8.430 €</u>
	44.742 €

## Liquide Mittel

Die Liquidität der Verbandskasse war zu weiten Teilen des Jahres sichergestellt.  
Zum Jahresende war das Girokonto der Sparkasse allerdings im Minus.

	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €
Sparkasse Heidelberg, Girokonto	1.537.345,93	0,00	1.537.345,93	0,00
Volksbank Wiesloch, Girokonto	49.126,23	14.077,31	0,00	63.203,54
Handvorschüsse	550,00	0,00	0,00	550,00
Liquide Mittel	1.587.022,16	14.077,31	1.537.345,93	63.753,54

## Passiva

### Basiskapital

Unter dieser Bilanzposition werden die Baukostenumlagen der Mitglieder verbucht.  
Durch den im Geschäftsjahr 2023 geleisteten Eigenanteil der Mitglieder in Höhe von 255 T€ erhöht sich die Position auf 23,09 Mio. €.

	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €
Stadt Wiesloch	13.729.155,67	156.886,19	2.452,00	13.883.589,86
Gemeinde Dielheim	3.255.627,78	54.111,41	0,00	3.309.739,19
Stadt Rauenberg	2.784.157,76	17.264,51	480,00	2.800.942,27
Gemeinde Mühlhausen	2.003.325,15	13.144,81	2.133,00	2.014.336,96
Stadt Leimen	1.058.906,73	18.658,08	0,00	1.077.564,81
Gesamt	22.831.173,09	260.065,00	5.065,00	23.086.173,09

	Kläranlage €	davon entfallen auf		Summe €
		Kanäle €	Hochwasserschutz €	
Stadt Wiesloch	5.339.417,74	7.280.048,66	1.264.123,46	13.883.589,86
Gemeinde Dielheim	904.829,33	1.998.194,68	406.715,18	3.309.739,19
Stadt Rauenberg	935.654,60	1.848.245,86	17.041,81	2.800.942,27
Gemeinde Mühlhausen	677.072,40	1.319.241,60	18.022,96	2.014.336,96
Stadt Leimen	271.360,21	632.576,64	173.627,96	1.077.564,81
Gesamt	8.128.334,28	13.078.307,44	1.879.531,37	23.086.173,09

## Sonderposten für Investitionszuweisungen

Für den Bau der Hochwasserrückhaltebecken in Wiesloch, Mühlhausen und Horrenberg wurden Zuwendungen des Landes in Höhe von 3,22 Mio. € gewährt.

Daneben sind für den Bau des Regenüberlaufbeckens in Balzfeld Zuschüsse in Höhe von 83 T€ geflossen.

Nach Auflösung der in der Vergangenheit gewährten Zuweisungen in Höhe von 1,07 Mio. € erhöht sich der Sonderposten auf 15,84 Mio. €.

## Rückstellungen

Die Rückstellungen für Gehälter aufgrund von Altersteilzeit wurden zum Jahresende vollständig aufgelöst.

Damit weist die Bilanz lediglich noch Sonstige Rückstellungen für Prüfungskosten in Höhe von 8 T€ aus.

In der Summe verringerten sich die Rückstellungen um 42 T€.

## Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind der Schuldenübersicht (S. 35) zu entnehmen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstigen Verbindlichkeiten belaufen sich zum Ende des Geschäftsjahres auf 584 T€. Dies entspricht einem Rückgang um 669 T€.

## Deckungsmittel

Die nach Fristigkeiten aufbereitete Vermögensrechnung weist zum 31.12.2023 eine Unterfinanzierung des langfristigen Vermögens von 830 T€ aus.

Die langfristig gebundenen Finanzierungsmittel (abzüglich der aufgelösten Sonderposten für Investitionszuweisungen) belaufen sich nunmehr auf 34,17 Mio. €, während die langfristig gebundenen Vermögenswerte mit einem Betrag von 35 Mio. € in der Vermögensrechnung ausgewiesen werden.

Die Deckungsquote beträgt somit 97,6 %.

## Kreditermächtigung für künftige Jahre

Die Kreditermächtigung für künftige Jahre beläuft sich auf 647 T€.

## 5.5 Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr						Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Su.Sp.2 bis 8)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge <sup>2)</sup>	Umbuchungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen <sup>3)</sup>	Abschrei- bungen auf Abg. u. Umb.	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8	9
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	19.184,77	0,00	-14.869,40	0,00	0,00	-2.842,30	14.869,40	16.342,47
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)								
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Infrastrukturvermögen								
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.192.712,33	0,00	0,00	-358,35	0,00	0,00	0,00	1.192.353,98
2.3.2 Anlagen zur Abwasserableitung (Kanäle, RÜB)	24.914.898,56	0,00	0,00	0,00		-964.914,47	0,00	23.949.984,09
2.3.3 Anlagen zur Abwasserreinigung (Klärwerk)	5.276.630,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-533.053,77	0,00	4.743.577,00
2.3.4 Strom-, Gas-, Wasserleitung u.zugeh.Anlagen	43.888,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.579,64	0,00	39.308,62
2.3.5 Wasserbauliche Anlagen (HRB)	9.712.454,86	2.536,84	0,00	530,82	0,00	-339.888,98	0,00	9.375.633,54
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Infrastrukturvermögen	41.140.584,78	2.536,84	0,00	172,47	0,00	-1.842.436,86	0,00	39.300.857,23
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.347.060,60	154.567,88	-22.759,04	0,00	0,00	-162.297,20	22.759,04	1.339.331,28
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	83.060,40	25.150,58	-7.178,20	0,00	0,00	-19.226,82	7.178,20	88.984,16
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.775.449,88	6.260.973,05	0,00	-172,47	0,00	0,00	0,00	10.036.250,46
3. Finanzvermögen (o. Forderungen u. liquide Mittel)								
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Sonst. Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden o. a. kommunalen Zusammenschlüssen	2.654,39	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.754,39
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>insgesamt</b>	<b>46.367.994,82</b>	<b>6.443.328,35</b>	<b>-44.806,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.026.803,18</b>	<b>44.806,64</b>	<b>50.784.519,99</b>

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

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

<sup>3)</sup> Einschließlich außerordentlicher Abschreibungen

<sup>4)</sup> In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

## 5.6 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		Vorjahr EUR	Rechnungs- jahr EUR
		1	2
1	= Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>1)</sup>	294.222,95	1.586.472,16
2	+ Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	699.832,56	1.121.238,71
3	- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	299.359,34	3.560.534,88
4	- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-896.126,57	-448.391,50
5	- Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirks. Ein- und Auszahlungen	4.350,58	-467.636,05
<b>6</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende</b>	<b>1.586.472,16</b>	<b>63.203,54</b>
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>1.586.472,16</b>	<b>63.203,54</b>
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen	4.350.000,00	3.907.000,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	646.700,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Invest. beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>-2.763.527,84</b>	<b>-3.197.096,46</b>
14	nachrichtlich: Mindestliquidität	77.853,35	81.718,90

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

## 5.7 Schuldenübersicht

Im abgelaufenen Geschäftsjahr mussten zur Deckung der Investitionsauszahlungen Darlehen in Höhe von 1,4 Mio. € aufgenommen werden. Kurzfristig mussten eitere 477 T€ zur Sicherstellung der Liquidität aufgenommen werden. Unter Berücksichtigung der Tilgung laufender Kredite in Höhe von 952 T€ belaufen sich die Schulden zum Jahresende auf 11,56 Mio. €.

Art der Schulden	am 01.01. des Haushalts- jahres <sup>1)</sup> EUR	zum 31.12. des Haus- haltsjahres Euro	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			mehr (+)/ weniger(-) <sup>5)</sup> EUR
			bis zu 1 Jahr <sup>2)</sup> EUR	über 1 bis 5 Jahre <sup>3)</sup> EUR	mehr als 5 Jahre <sup>4)</sup> EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1.1 <b>Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 <b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>						
1.2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kreditinstitute	10.638.705,28	11.087.096,78	942.107,03	3.572.394,33	6.572.595,42	448.391,50
1.2.6 sonstige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 <b>Kassenkredite</b>	0,00	476.707,69	476.707,69	0,00	0,00	476.707,69
<b>2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechts- geschäften</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtschulden</b>	10.638.705,28	11.563.804,47	1.418.814,72	3.572.394,33	6.572.595,42	925.099,19

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

<sup>2)</sup> Tilgungsraten im 1. Folgejahr

<sup>3)</sup> Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

<sup>4)</sup> Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

<sup>5)</sup> Spalte 3 minus Spalte 2

## 5.8 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushalts- ermächtigungen

Auszahlungsarten	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr -EUR
<u>Auszahlungen für Baumaßnahmen</u>	
HRB Wiesloch	1.500.000
HRB Horrenberg	258.000
HRB Mühlhausen	49.000
RÜB Balzfeld	100.000
4. Reinigungsstufe	1.000.000
Sandwaschanlage	500.000
Photovoltaikanlage	500.000
<b>Gesamt:</b>	<b>3.907.000</b>

## 5.9 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis 2021 5	Ergebnis 2022 5	Ergebnis 2023 5	Planung 2024 6	Planung 2025 7	Planung 2026 8
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
<b>1. ordentlicher Aufwand</b>							
absoluter Betrag	€	5.869.534	6.105.047	6.111.373	6.673.900	6.919.000	7.018.000
Betrag je Einwohner (Sp. 1, Finanz- und Bauk.umlage Kläranlage)	€/E	111	115	114	125	130	132
Betrag je Einwohnerwert (CSB-Tagesfracht/0,12)	€/EW	53	54	82	59	61	62
Aufwandsdeckungsgrad	%	100	100	100	100	100	100
<b>FINANZLAGE</b>							
<b>2. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
absoluter Betrag	€	721.530	699.833	1.121.239	1.729.800	1.766.300	1.749.300
Betrag je Einwohner (Sp. 1, Finanz- und Bauk.umlage Kläranlage)	€/E	14	13	21	32	33	33
Betrag je Einwohnerwert (CSB-Tagesfracht/0,12)	€/EW	7	6	15	15	16	16
<b>3. Mindestzahlungsmittelüberschuss</b>							
absoluter Betrag	€	1.047.557	953.873	951.609	991.000	1.016.000	1.033.000
<b>4. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel</b>							
absoluter Betrag	€	-326.027	-254.041	169.631	738.800	750.300	716.300
Betrag je Einwohner (Sp. 1, Finanz- und Bauk.umlage Kläranlage)	€/E	-6	-5	3	14	14	13
Betrag je Einwohnerwert (CSB-Tagesfracht/0,12)	€/EW	-3	-2	2	7	7	6
<b>5. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)</b>							
absoluter Betrag	€	75.035	77.853	81.719	83.752	84.594	86.020
<b>6. liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>							
absoluter Betrag	€	294.223	1.586.472	63.204	176.500	131.800	178.100
<b>KAPITALLAGE</b>							
<b>7. Eigenkapital</b>							
absoluter Betrag	€	22.576.173	22.831.173	23.086.173			
<b>7.1 Eigenkapitalquote</b>							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	68,66	65,66	65,51			
<b>7.2 Fremdkapitalquote</b>							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	29,63	30,59	31,46			
<b>8. Anlagendeckung</b>							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	99,41	101,99	97,63			
<b>9. Verschuldung</b>							
absoluter Betrag	€	9.742.579	10.638.705	11.087.097			
Betrag je Einwohner (Sp. 1, Finanz- und Bauk.umlage Kläranlage)	€/E	184	200	207			
Betrag je Einwohnerwert (CSB-Tagesfracht/0,12)	€/EW	88	94	148			
<b>9.1 Nettoneuverschuldung</b>							
absoluter Betrag	€	0	896.127	448.392	1.509.000	584.000	867.000

## 5.10 Umlageabrechnung

Verbandsgemeinde	Baukostenumlage				Finanzkostenumlage			
	Kläranlage	Kanäle	Hochwasser- schutz	Summe	Kläranlage	Kanäle	Hochwasser- schutz	Summe
	€	€	€	€	€	€	€	€
Wiesloch	23.131,52	39.063,27	94.691,40	156.886,19	-62.319,51	549.019,63	139.874,15	626.574,27
Dielheim	4.865,44	11.094,17	33.406,80	49.366,41	-13.108,17	155.924,41	49.347,12	192.163,36
Rauenberg	4.726,32	10.792,19	1.746,00	17.264,51	-12.733,36	151.680,19	2.579,12	141.525,95
Mühlhausen	3.474,24	7.822,72	1.847,85	13.144,81	-9.360,08	109.945,40	2.729,57	103.314,89
Leimen	1.402,48	3.127,65	13.807,95	18.338,08	-3.778,47	43.957,95	20.396,52	60.576,00
Gesamt	37.600,00	71.900,00	145.500,00	255.000,00	-101.299,59	1.010.527,58	214.926,48	1.124.154,47

Verbandsgemeinde	Betriebskostenumlage					Gesamtumlage
	Kläranlage	Kanäle	Hochwasser- schutz	HRB Mühl- hausen	Summe	
	€	€	€	€	€	
Wiesloch	1.401.756,34	342.015,49	90.513,45	4.692,82	1.838.978,10	2.622.438,56
Dielheim	398.106,02	97.134,16	31.932,83	0,00	527.173,01	768.702,78
Rauenberg	387.269,70	94.490,20	1.668,96	1.858,07	485.286,93	644.077,39
Mühlhausen	280.712,48	68.491,23	1.766,32	1.956,76	352.926,79	469.386,49
Leimen	112.233,39	27.383,90	13.198,72	0,00	152.816,01	231.730,09
Gesamt	2.580.077,93	629.514,98	139.080,28	8.507,65	3.357.180,84	4.736.335,31

## 5.11 Ermittlung Umlageverteilung

### Betriebskostenumlage Kläranlage, Kanäle und Sonderbauwerke Finanz- und Baukostenumlage Kanäle und Sonderbauwerke

Verbandsgemeinde	Einwohner und Einwohnerwerte der Industrie					Fläche			Anteil
	Einwohner	Industrie	Sp. 1 + 2	Sp. 3 in Prozent	80 v.H. von Sp. 4	ha	Sp. 6 in Prozent	20 v.H. von Sp. 7	Sp. 5 + 8
	Spalte 1	Spalte 2	Spalte 3	Spalte 4	Spalte 5	Spalte 6	Spalte 7	Spalte 8	Spalte 9
Wiesloch	26.998	7.052	34.050	55,63	44,50	428,33	49,14	9,83	54,33
Dielheim	9.194	109	9.303	15,20	12,16	142,42	16,34	3,27	15,43
Rauenberg	8.733	363	9.096	14,86	11,89	136,00	15,60	3,12	15,01
Mühlhausen	6.175	143	6.318	10,32	8,26	114,48	13,13	2,62	10,88
Leimen	2.443	0	2.443	3,99	3,19	50,47	5,79	1,16	4,35
Gesamt	53.543	7.667	61.210	100,00	80,00	871,70	100,00	20,00	100,00

## Finanz- und Baukostenumlage Kläranlage

Verbandsgemeinde	Einwohner und Einwohnerwerte der Industrie			Fläche			Anteil			
	Einwohner	Industrie	Sp. 1 + 2	ha	Sp. 4 x 61,54 EW	41,5 v.H. von Sp. 5	Sp. 3 + Sp. 6	Auslastungsreserve	Sp. 7 + Sp. 8	Sp. 9 in Prozent
	Spalte 1	Spalte 2	Spalte 3	Spalte 4	Spalte 5	Spalte 6	Spalte 7	Spalte 8	Spalte 9	Spalte 10
Wiesloch	26.998	7.052	34.050	428,33	26.359	10.939	44.989	16.528	61.517	61,52
Dielheim	9.194	109	9.303	142,42	8.765	3.637	12.940	0	12.940	12,94
Rauenberg	8.733	363	9.096	136,00	8.369	3.473	12.569	0	12.569	12,57
Mühlhausen	6.175	143	6.318	114,48	7.045	2.924	9.242	0	9.242	9,24
Leimen	2.443	0	2.443	50,47	3.106	1.289	3.732	0	3.732	3,73
Gesamt	53.543	7.667	61.210	871,70	53.644	22.262	83.472	16.528	100.000	100,00

## Umlage Hochwasserschutz

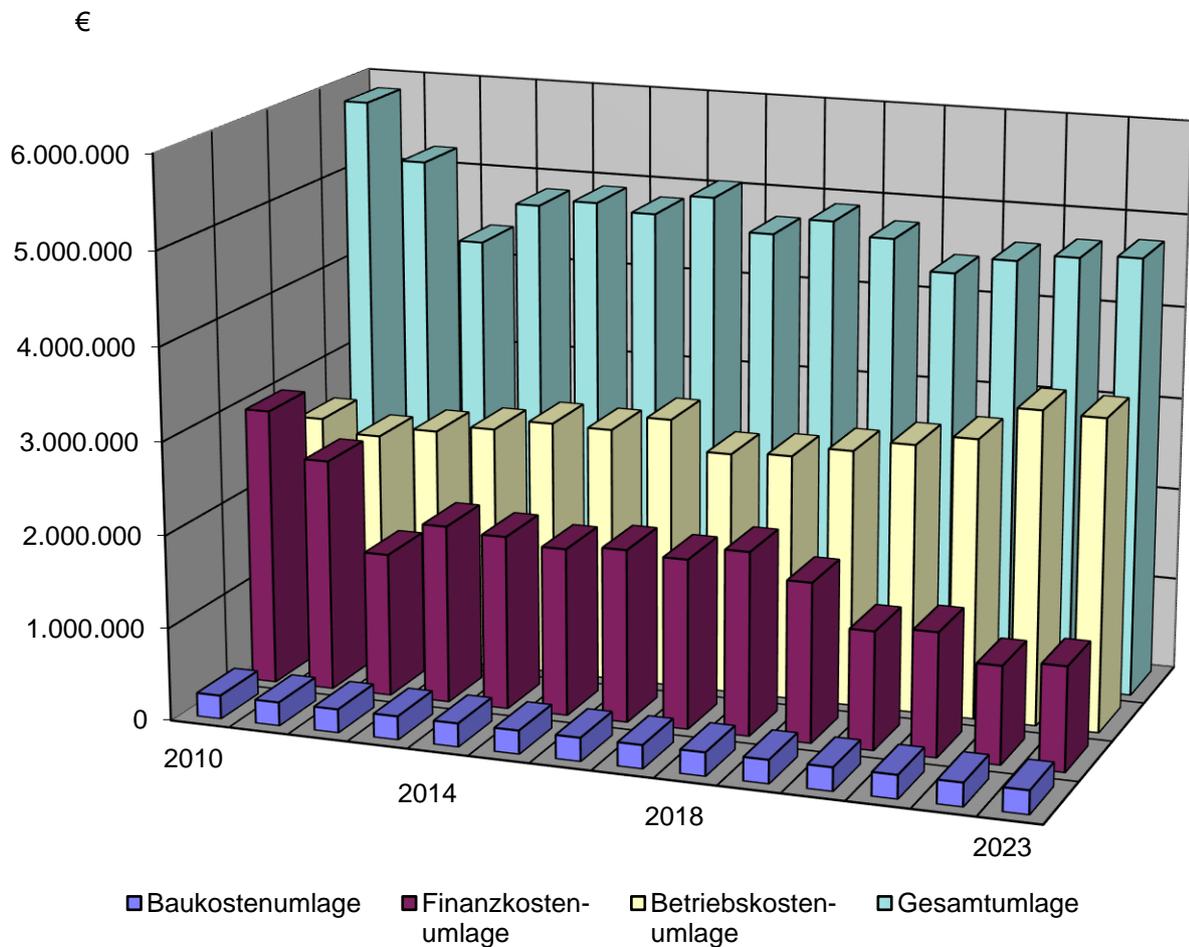
(Anteile je nach Projekt unterschiedlich)

Verbandsgemeinde	Anteil - in % -
Wiesloch	65,08
Dielheim	22,96
Rauenberg	1,20
Mühlhausen	1,27
Leimen	9,49
Gesamt	100

## Betriebskostenumlage HRB Mühlhausen

Verbandsgemeinde	Anteil - in % -
Wiesloch	55,16
Dielheim	0
Rauenberg	21,84
Mühlhausen	23
Leimen	0
Gesamt	100

## 5.12 Umlageentwicklung



Entsprechend der Entwicklung der Ergebnisrechnung musste die Gesamtumlage des Jahres 2023 um 44 T€ auf 4,74 Mio. € erhöht werden.

Während die Finanzkostenumlage deutlich um 68 T€ auf 1,12 Mio. € angestiegen ist, konnte die Betriebskostenumlage erfreulicherweise um 24 T€ auf 3,36 Mio. € gesenkt werden.

## 6. Schlussfeststellungen

### 6.1 Abschlussbestätigung

Der Jahresabschluss wurde nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufgestellt.

Wiesloch, 19.06.2024

Rainer Reißfelder  
Geschäftsführer

### 6.2 Feststellungsbeschluss der Verbandsversammlung

Auf Grund von § 18 des Gesetzes für kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt die Verbandsversammlung am 05.12.2024 den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

	EUR
<b>1. Ergebnisrechnung</b>	
1.1 Summe der ordentlichen Erträge	6.111.373,12
1.2 Summe der ordentlichen Aufwendungen	-6.111.373,12
1.3 <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	0,00
<b>2. Finanzrechnung</b>	
2.1 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.285.620,28
2.2 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.164.381,57
2.3 <b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	1.121.238,71
2.4 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.602.080,39
2.5 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.162.615,27
2.6 <b>Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-3.560.534,88
2.7 <b>Finanzierungsmittelüberschuss</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-2.439.296,17
2.8 Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.400.000,00
2.9 Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-951.608,50
2.10 <b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	448.391,50
2.11 <b>Änderung des Finanz.mittelbestands zum Ende des Haushaltsj. (Saldo aus 2.7 u.2.10)</b>	-1.990.904,67
2.12 Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen	467.636,05
2.13 <b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	1.586.472,16
2.14 <b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-1.523.268,62
2.15 <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsj.</b> (Saldo aus 2.13 u. 2.14)	63.203,54
<b>3. Bilanz</b>	
3.1 Immaterielles Vermögen	16.342,47
3.2 Sachvermögen	50.821.813,45
3.3 Finanzvermögen	241.802,47
3.4 <b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.3)	51.079.958,39
3.5 Basiskapital	23.086.173,09
3.6 Sonderposten	15.837.981,38
3.7 Rückstellungen	7.579,41
3.8 Verbindlichkeiten	12.148.224,51
3.9 <b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.5 bis 3.8)	51.079.958,39

Wiesloch, den 05.12.2024

Dirk Elkemann  
Verbandsvorsitzender