



**SCHWIPPE**  
WASSERVERBAND

Grafenau

Sindelfingen

Böblingen

# Jahresabschluss 2024

## Inhaltsverzeichnis

	<b>Seite</b>
1. Gesamtergebnisrechnung	03
2. Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses	04
3. Vermögensrechnung (Bilanz)	05
4. Gesamtfinanzzrechnung	06
5. Teilergebnisrechnung	08
6. Anhang gem. § 53 GemHVO	14
7. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	15
8. Besetzung der Organe	16
9. Ermächtigungsübertragungen	17
10. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	18
11. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	19
12. Erläuterung und Aufgliederung der Bilanzpositionen	20
13. Vermögensübersicht	23
14. Forderungsübersicht	24
15. Übersicht Rücklagen	25
16. Schuldenübersicht	26
17. Rechenschaftsbericht	27
18. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	30
19. Berechnung der Verbandsumlagen	32
20. Unterzeichnung des Jahresabschlusses	33

## Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz / Ergebnis (Sp. 2-3) EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2024 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	465.148	404.175	372.456	31.719	0	0	31.719	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	42.297	124.400	38.522	85.878	0	0	85.878	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	248	250	248	2	0	0	2	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.094	0	0	0	0	0	0	0
11	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>508.787</b>	<b>528.825</b>	<b>411.226</b>	<b>117.599</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>117.599</b>	<b>0</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-149.182	-130.425	-101.520	-28.905	0	0	-28.905	0
15	-	Abschreibungen	-107.898	-192.000	-106.112	-85.888	0	0	-85.888	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.831	-17.900	-19.296	1.396	0	0	1.396	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-182.180	-152.500	-184.299	31.799	0	0	31.799	0
19	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-443.092</b>	<b>-492.825</b>	<b>-411.226</b>	<b>-81.599</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-81.599</b>	<b>0</b>
20	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>65.695</b>	<b>36.000</b>	<b>0</b>	<b>36.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36.000</b>	<b>0</b>
23	=	<b>Sonderergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	=	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>65.695</b>	<b>36.000</b>	<b>0</b>	<b>36.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36.000</b>	<b>0</b>
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-65.695	0	0	0	0	0	0	0

### 3. Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs <sup>1)</sup>		Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital
		Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	
									EUR <sup>2)</sup>
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620.131,34	0,00	5.391.423,33
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorrträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00
13	vorläufige Endbestände incl. Sonderergebnis-/Anlagenwert-Berichtigungen						620.131,34	0,00	5.391.423,33
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO						-620.131,34	0,00	620.131,34
15	Endbestände						0,00	0,00	6.011.554,67

<sup>1)</sup> Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

<sup>2)</sup> Grüne Felder können keine negativen Werte enthalten, rote Felder können keine positiven Werte enthalten

## Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR	Passivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR
<b>1</b>	<b>Vermögen</b>	<b>8.637.183</b>	<b>8.158.499</b>	<b>1</b>	<b>Kapitalposition</b>	<b>-6.011.555</b>	<b>-6.011.555</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.937	1.631	1.1	Basiskapital	-5.391.423	-6.011.555
1.2	Sachvermögen	6.804.891	6.747.030	1.2	Rücklagen	-620.131	0
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	6.474	6.474	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-620.131	0
1.2.3	Infrastrukturvermögen	6.759.073	6.665.850	1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-0	-0
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.682	1.674	1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-0	-0
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	35.662	73.034	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>-1.288.246</b>	<b>-1.249.724</b>
1.3	Finanzvermögen	1.829.355	1.409.837	2.1	für Investitionszuweisungen	-1.288.246	-1.249.724
1.3.4	Ausleihungen	100.000	0	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>-1.337.382</b>	<b>-897.220</b>
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	273.248	196.556	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-613.865	-612.400
1.3.9	Liquide Mittel	1.456.107	1.213.280	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	-150.617	-84.820
				4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	-572.900	-200.000
<b>Bilanzsumme</b>		<b>8.637.183</b>	<b>8.158.499</b>	<b>Bilanzsumme</b>		<b>-8.637.183</b>	<b>-8.158.499</b>

## Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz / Ergebnis (Sp. 2-3) EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2024 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	660.759	404.175	449.148	44.973	0	0	-44.973	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	21.695	250	248	-2	0	0	2	0
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>682.454</b>	<b>404.425</b>	<b>449.396</b>	<b>44.971</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-44.971</b>	<b>0</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-176.735	-130.425	-102.280	28.145	0	0	-28.145	0
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.831	-17.900	-19.296	-1.396	0	0	1.396	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-173.945	-152.500	-251.885	-99.385	0	0	99.385	0
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-354.510</b>	<b>-300.825</b>	<b>-373.461</b>	<b>-72.636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72.636</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>327.943</b>	<b>103.600</b>	<b>75.935</b>	<b>-27.665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.665</b>	<b>0</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.990	63.100	0	-63.100	0	213.500	276.600	-213.500
23	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.990</b>	<b>63.100</b>	<b>0</b>	<b>-63.100</b>	<b>0</b>	<b>213.500</b>	<b>276.600</b>	<b>-213.500</b>
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.662	0	-44.396	-44.396	0	-770.338	-725.942	725.942
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	-48.000	-48.000	48.000
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-100.000	0	100.000	100.000	0	0	-100.000	0
30	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-135.662</b>	<b>0</b>	<b>55.604</b>	<b>55.604</b>	<b>0</b>	<b>-818.338</b>	<b>-873.942</b>	<b>773.942</b>
31	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-133.672</b>	<b>63.100</b>	<b>55.604</b>	<b>-7.496</b>	<b>0</b>	<b>-604.838</b>	<b>-597.342</b>	<b>560.442</b>
32	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>194.271</b>	<b>166.700</b>	<b>131.539</b>	<b>-35.161</b>	<b>0</b>	<b>-604.838</b>	<b>-569.677</b>	<b>560.442</b>

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz / Ergebnis (Sp. 2-3) EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2024 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	612.400	0	0	0	0	0	0	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-65.695	-36.000	-1.465	34.535	0	0	-34.535	0
35	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>546.705</b>	<b>-36.000</b>	<b>-1.465</b>	<b>34.535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-34.535</b>	<b>0</b>
36	=	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>740.976</b>	<b>130.700</b>	<b>130.073</b>	<b>-627</b>	<b>0</b>	<b>-604.838</b>	<b>-604.211</b>	<b>560.442</b>
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0		-372.900					
39	=	<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>0</b>		<b>-372.900</b>					
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	715.131		1.456.107					
41	=	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>	<b>740.976</b>		<b>-242.827</b>					
42	=	<b>Enbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>1.456.107</b>		<b>1.213.280</b>					

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz / Ergebnis (Sp. 2-3) EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2024 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	191.900	100.000	175.900	-75.900	0	0	-75.900	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	42.297	124.400	38.522	85.878	0	0	85.878	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	248	250	248	2	0	0	2	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.094	0	0	0	0	0	0	0
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>235.539</b>	<b>224.650</b>	<b>214.670</b>	<b>9.980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.980</b>	<b>0</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-149.182	-130.425	-101.520	-28.905	0	0	-28.905	0
15	-	Abschreibungen	-107.898	-192.000	-106.112	-85.888	0	0	-85.888	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.799	0	-19.291	19.291	0	0	19.291	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-159.069	-152.500	-184.299	31.799	0	0	31.799	0
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-419.948</b>	<b>-474.925</b>	<b>-411.221</b>	<b>-63.704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-63.704</b>	<b>0</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-184.409</b>	<b>-250.275</b>	<b>-196.552</b>	<b>-53.723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-53.723</b>	<b>0</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-184.409</b>	<b>-250.275</b>	<b>-196.552</b>	<b>-53.723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-53.723</b>	<b>0</b>
30	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-184.409</b>	<b>-250.275</b>	<b>-196.552</b>	<b>-53.723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-53.723</b>	<b>0</b>



lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz / Ergebnis (Sp. 2-3) EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2024 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	213.595	100.250	176.148	75.898	0	0	-75.898	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-331.367	-282.925	-373.456	-90.531	0	0	90.531	0
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-117.772</b>	<b>-182.675</b>	<b>-197.308</b>	<b>-14.633</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.633</b>	<b>0</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.990	0	0	0	0	213.500	213.500	-213.500
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>213.500</b>	<b>213.500</b>	<b>-213.500</b>
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.662	0	-44.396	-44.396	0	-770.338	-725.942	725.942
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	-48.000	-48.000	48.000
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-35.662</b>	<b>0</b>	<b>-44.396</b>	<b>-44.396</b>	<b>0</b>	<b>-818.338</b>	<b>-773.942</b>	<b>773.942</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-33.672</b>	<b>0</b>	<b>-44.396</b>	<b>-44.396</b>	<b>0</b>	<b>-604.838</b>	<b>-560.442</b>	<b>560.442</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>-151.444</b>	<b>-182.675</b>	<b>-241.704</b>	<b>-59.029</b>	<b>0</b>	<b>-604.838</b>	<b>-545.809</b>	<b>560.442</b>

6110

## Steuern, allgemei. Zuweisungen / Umlagen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz / Ergebnis (Sp. 2-3) EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2024 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	273.248	304.175	196.556	107.619	0	0	107.619	0
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>273.248</b>	<b>304.175</b>	<b>196.556</b>	<b>107.619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107.619</b>	<b>0</b>
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.112	0	0	0	0	0	0	0
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-23.112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>250.136</b>	<b>304.175</b>	<b>196.556</b>	<b>107.619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107.619</b>	<b>0</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>250.136</b>	<b>304.175</b>	<b>196.556</b>	<b>107.619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107.619</b>	<b>0</b>
30	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>250.136</b>	<b>304.175</b>	<b>196.556</b>	<b>107.619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107.619</b>	<b>0</b>

6110

## Steuern, allgemei. Zuweisungen / Umlagen

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz / Ergebnis (Sp. 2-3) EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2024 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	468.859	304.175	273.248	-30.927	0	0	30.927	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.112	0	0	0	0	0	0	0
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>445.747</b>	<b>304.175</b>	<b>273.248</b>	<b>-30.927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.927</b>	<b>0</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	63.100	0	-63.100	0	0	63.100	0
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>63.100</b>	<b>0</b>	<b>-63.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63.100</b>	<b>0</b>
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>63.100</b>	<b>0</b>	<b>-63.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63.100</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>445.747</b>	<b>367.275</b>	<b>273.248</b>	<b>-94.027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94.027</b>	<b>0</b>

6120

## Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz / Ergebnis (Sp. 2-3) EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2024 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-32	-17.900	-5	-17.895	0	0	-17.895	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-32	-17.900	-5	-17.895	0	0	-17.895	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-32	-17.900	-5	-17.895	0	0	-17.895	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-32	-17.900	-5	-17.895	0	0	-17.895	0
30	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-32	-17.900	-5	-17.895	0	0	-17.895	0

6120

## Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz / Ergebnis (Sp. 2-3) EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug 2024 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32	-17.900	-5	17.895	0	0	-17.895	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32	-17.900	-5	17.895	0	0	-17.895	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-100.000	0	100.000	100.000	0	0	-100.000	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.000	0	100.000	100.000	0	0	-100.000	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-100.000	0	100.000	100.000	0	0	-100.000	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-100.032	-17.900	99.995	117.895	0	0	-117.895	0

# Anhang

## **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

### **Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung:**

Vermögensgegenstände und Schulden sind einzeln bewertet.

**Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen** werden mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (ohne Fremdkapitalzinsen) angesetzt und um lineare Abschreibungen nach § 46 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vermindert. Grundlagen sind der Leitfaden zur Bilanzierung nach den Grundlagen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens in Baden-Württemberg, die GemHVO und die Leitlinien zur Kommunalen Kostenrechnung Baden-Württemberg in der jeweils geltenden Fassung. Hochwasserrückhaltebecken und Sonderposten aus Zuwendungen des Landes wurden im Jahr 2014 nachaktiviert und mit einer Laufzeit von insgesamt 80 Jahren abgeschrieben.

Wirtschaftsgüter mit einem Wert > 1.000 EUR werden einzeln gebucht und jeweils mit der von KGSt empfohlenen Nutzungsdauer abgeschrieben. Wirtschaftsgüter mit einem Wert <1.000 EUR werden als Aufwand gebucht.

Das **Finanzvermögen** wird grundsätzlich zum Nominalwert angesetzt.

Liquide Mittel sind mit dem Nennwert angesetzt.

Die Eigenkapitalpositionen sind mit dem Nennbetrag angesetzt.

Sonderposten werden mit dem Nennwert der gewährten Zuschüsse passiviert.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Nennbetrag gebucht.

### **Besetzung der Organe**

Verbandsvorsitzender:	Roland Bernhard, Landrat, Landkreis Böblingen
Geschäftsführer:	Björn Hinck, Dezernent, Landkreis Böblingen
Verbandsversammlung:	Roland Bernhard, Landrat, Landkreis Böblingen Christine Kraayvanger, Bürgermeisterin, Stadt Böblingen Dr. Corinna Clemens, Bürgermeisterin, Stadt Sindelfingen Martin Thüringer, Bürgermeister, Gemeinde Grafenau



Kostenstelle/Auftrag	Kostenstelle Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Maßnahme	Plan	Ist	Erm.übertrag aus Vorjahr	Erm.übertrag ins Folgejahr	APL / ÜPL
700000000000	Erneuerung Steuer- und Regeltechnik	78710000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	Erneuerung der Steuer-,Mess- und Regeltechnik	0,00	-44.396,12	770.337,98	725.941,86	0,00
700000000000	Erneuerung Steuer- und Regeltechnik	9611000	Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	Erneuerung der Steuer-,Mess- und Regeltechnik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700000000000	Erneuerung Steuer- und Regeltechnik	78310000	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	Erneuerung der Steuer-,Mess- und Regeltechnik	0,00	0,00	48.000,00	48.000,00	0,00
700000000000	Erneuerung Steuer- und Regeltechnik	68120000	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	-213.500,00	-213.500,00	0,00
							<b>Saldo:</b>	<b>560.441,86</b>	

Gesamt-Einzahlungen -213.500,00  
Gesamt-Auszahlungen 773.941,86

## Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>		Entspricht/ Konto Kostenart	Finanzrechnung	
				Vorjahr	Rechnungs- jahr
				EUR	EUR
				1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	171 u. 173	715.131,10	1.456.107,03
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) <sup>3)</sup>		327.943,25	75.934,83
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) <sup>3)</sup>		-133.672,34	55.603,88
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) <sup>3)</sup>		546.705,02	-1.465,47
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		0	-372.900
6	=	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>		1.456.107,03	1.213.280,27
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende <sup>4)</sup>	1492	0	0
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491	0	0
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691	0	0
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>5)</sup>	239	0	0
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799	0	0
9	=	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		1.456.107,03	1.213.280,27
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		-818.337,98	-773.941,86
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <sup>6)</sup>		0	0
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		213.500,00	213.500,00
13	=	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		851.269,05	652.838,41
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204	0	0
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden		0	0
16	=	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>		851.269,05	652.383,41
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		8.018,12	8.366,19

## VORBELASTUNG KÜNFTIGER HAUSHALTSJAHRE GEMÄSS § 42 GEMEINDEHAUSHALTSVERORDNUNG

Bis zum 31.12.2024 des Rechnungsjahres wurden Verpflichtungsermächtigungen (§ 86 GemO) in Höhe von 0,0 Mio. € in Anspruch genommen.

Die bis zum 31.12.2024 noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen (§ 87 Abs. 3 GemO i. V. m. 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO) belaufen sich auf 0,00 €.

Es bestehen übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen in Höhe von 773.941,86 €.  
Auf der Einnahmenseite wurden Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit in Höhe von 213.500,00 € übertragen. Im Saldo wurden 560.441,86 € mehr Ausgabeermächtigungen übertragen als Einnahmeermächtigungen.

## ERLÄUTERUNGEN UND AUFGLIEDERUNG DER BILANZPOSITIONEN

Die **Aktivseite** gibt Auskunft über die Verwendung des Kapitals:

**1 Vermögen** **8.158.499 €**

**1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände** **1.631 €**

Der Betrag bewertet die EDV-Software und Lizenzen.

**1.2 Sachvermögen** **6.747.031 €**

Das Sachvermögen umfasst Vermögensgegenstände, die langfristig der Aufgabenerfüllung des Wasserverbandes dienen.

**1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** **6.474 €**

Unbebaute Grundstücke sind Grünflächen, landwirtschaftliche Grundstücke, Wald, sonstige unbebaute Grundstücke. Sie werden mit den tatsächlichen Anschaffungskosten aktiviert und unterliegen keiner Wertminderung.

**1.2.3 Infrastrukturvermögen** **6.665.850 €**

Beim Infrastrukturvermögen werden Grund und Boden und die zurechenbaren Aufbauten, Betriebsvorrichtungen, Bauwerke etc. getrennt ausgewiesen.

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.885.857 €
Wasserbauliche Anlagen	3.779.993 €

**1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge** **1.675 €**

Hierbei handelt es sich um ein Fahrzeug.

**1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau** **73.034 €**

Dies sind begonnene und noch nicht in Betrieb genommene Anlagen und Bauten:

Hochbaumaßnahmen	73.034 €
------------------	----------

<b>1.3 Finanzvermögen</b>	<b>1.409.837 €</b>
<b>1.3.4 Ausleihungen</b>	<b>0 €</b>
Die Ausleihung an den Wasserverband Aich wurde 2024 zurückgezahlt.	
<b>1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	<b>196.557 €</b>
Dieser Posten umfasst alle öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen, sowie sonstige öffentliche-rechtlichen Forderungen.	
<b>1.3.8 Liquide Mittel</b>	<b>1.213.280 €</b>
Dieser Betrag entspricht dem Kontostand zum 31.12.2024.	

Die **Passivseite** gibt Auskunft über die Herkunft des Kapitals: die Finanzierung:

<b>1 Eigenkapital</b>	<b>6.011.555 €</b>
Das Eigenkapital umfasst das Basiskapital, die Rücklagen sowie Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses.	
<b>1.1 Basiskapital</b>	<b>6.011.555 €</b>
Das Basiskapital ist das sog. „Reinvermögen“ des Wasserverbandes und errechnet sich aus der Differenz von Vermögen und Schulden.	
<b>1.2 Rücklagen</b>	<b>0 €</b>
In den Rücklagen werden Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses angesammelt. Diese wurden 2024 dem Basiskapital zugeführt.	
<b>1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</b>	<b>0 €</b>
Die Rücklagen aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wurden 2024 dem Basiskapital zugeführt.	
<b>1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses</b>	<b>0 €</b>

## **2 Sonderposten** **1.249.724 €**

### **2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen** **1.249.724 €**

Dieser Betrag sind Zuweisungen, die der Wasserverband für Investitionen erhalten hat. Die Passivierung erfolgt gleichzeitig mit der Aktivierung des bezuschussten Vermögensgegenstandes. Die Auflösung erfolgt analog mit den Abschreibungen.

Zuweisungen Land	1.248.093 €
Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände	1.631 €

## **4 Verbindlichkeiten** **897.220 €**

### **4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen** **612.400 €**

Die Verbindlichkeiten haben sich um die jährlichen Tilgungen reduziert. Neu aufgenommene Darlehen erhöhen diese Bilanzposition.

### **4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** **84.820 €**

Dieser Betrag betrifft die Zahlungsverpflichtungen des Wasserverbandes im Rahmen der periodengerechten Jahresabgrenzung.

### **4.6 Sonstige Verbindlichkeiten** **200.000 €**

Hierbei handelt es sich um eine Ausleihung vom Landkreis Böblingen an den Wasserverband Schwippe. Diese wird spätestens 2027 zurück gezahlt.

### Vermögensübersicht \*

Vermögen **	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen				Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushaltsjahres ***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögens-abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Spalten 2 bis 6)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	2.936,55	0,00	0,00	0,00	-1.305,13	1.631,42
<b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>	6.804.981,03	37.371,62	0,00	0,00	-95.232,18	6.747.030,47
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.473,50	0,00	0,00	0,00	0,00	6.473,50
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	6.759.073,09	0,00	0,00	0,00	-93.223,59	6.665.849,50
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	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
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.682,42	0,00	0,00	0,00	-2.008,59	1.673,83
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	35.662,02	37.371,62	0,00	0,00	0,00	73.033,64
<b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)</b>	100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Sonstige Beteilig. und Kapitaleinlagen in ZV, Stiftungen od. and. Komm. Zusammenschlüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>insgesamt</b>	<b>6.907.917,58</b>	<b>37.371,62</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.537,31</b>	<b>6.748.751,89</b>

\* "Anlagenspiegel"

\*\* Die Gliederung richtet sich nach der Vermögensrechnung (Bilanz) gemäß § 52 GemHVO; die Aufzählung wird beschränkt auf die Aktivposten 1.1 (immaterielle Vermögensgegenstände), 1.2 (Sachvermögen) und 1.3 (Finanzvermögen ohne Forderungen)

\*\*\* entspricht dem Stand zum 31.12. des Vorjahres

### Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbe- trag am 01.01. des Haus- haltsjahres *	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Abschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Gesamtbe- trag am 31.12. des Haus- haltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	273.248	198.231	-274.923			196.556
2. Forderungen aus Transferleistungen	0		0			0
3. Privatrechtliche Forderungen	0		0			0
Summe aller Forderungen	273.248	198.231	-274.923			196.556



## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen	620	0
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	620	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	620	0

### Schuldenübersicht

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)		Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts-jahres * -Euro-	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger (-) ***** -Euro-
				bis zu 1 Jahr ** -Euro-	über 1 bis 5 Jahre *** -Euro-	mehr als 5 Jahre **** -Euro-	
1		2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Geldschulden</b>						
1.1	Anleihen	0	0	0	0	0	0
1.2	Kredite für Investitionen	0	0	0	0	0	0
1.2.1	Bund	0	0	0	0	0	0
1.2.2	Land	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0	0	0	0
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen *	0	0	0	0	0	0
1.2.5	sonstiger öffentlicher Bereich	0	0	0	0	0	0
1.2.6	Kreditmarkt	613.865	612.400	1.465,47	0	612.400	-1.465
1.3	Kassenkredite	0	0	0	0	0	0
<b>2.</b>	<b>Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>						
<b>Gesamtschulden</b>		613.865	612.400	1.465,47	0	612.400	-1.465

# Rechenschaftsbericht

## Finanzielle Entwicklung des Wasserverbandes

### Ordentliche Ergebnisrechnung:

Die Gesamtergebnisrechnung ergab ein ordentliches Ergebnis von 0,00 €.  
Die Umlage wurde mit insgesamt 196.556,49 € erhoben.

### **Erläuterung der Erträge der Ergebnisrechnung:**

Die Gesamterträge im Jahr 2024 beliefen sich auf 411.226,16 € und verteilen sich wie folgt:

Für Zuweisungen und Zuwendungen waren im Jahr 2024 Planansätze in Höhe von 100.000,00 € vorhanden. Insgesamt gingen Förderbeträge in Höhe von 175.900 € ein. Zum einen für den Betrieb und die Unterhaltung aller Becken, sowie die Schlusszahlung der Förderung für das limnologische Gutachten.

### **Erläuterung der Aufwendungen der Ergebnisrechnung:**

Die Gesamtaufwendungen beliefen sich im Jahr 2024 auf 411.226,16 €. Sie verteilen sich wie folgt:

Insgesamt waren für das Rechnungsjahr 2024 130.425,00 € an „**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**“ vorgesehen. Es fielen Aufwendungen in Höhe von 101.520,34 € an.

Auf dem Sachkonto „**Zinsaufwendungen für Kreditinstitute**“ (SK 45170000) beliefen sich die Aufwendungen auf 19.295,51 €.

Im Bereich "**Sonstige ordentlichen Aufwendungen**" wurden im Haushaltsplan 2024 insgesamt 152.500,00 € veranschlagt. Es fielen Aufwendungen in Höhe von 184.298,50 € an. Dies ist zum einen dadurch begründet, dass die Vergütung der Rufbereitschaft der Stauwärter angehoben wurde, wodurch die Abrechnung für das Jahr 2024 höher ausfiel. Zum anderen wurde der Planansatz für die ehrenamtlichen Entschädigungen überschritten. Wie in der Verbandversammlung 2024 beschlossen wurden die Aufwandsentschädigungen angepasst.

## **Finanzrechnung:**

### **Ein- und Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bilden den Zahlungsstrom der Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung ab. Abweichungen können sich aus folgenden Gründen ergeben: Die Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt werden in dem Jahr gebucht, dem sie wirtschaftlich zuzuordnen sind, unabhängig vom Zeitpunkt der Auszahlung. Die Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt werden in dem Jahr berücksichtigt, in dem die Zahlungen tatsächlich geflossen sind.

### **Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Im investiven Teil sind Auszahlungen in Höhe von 44.396,12 € angefallen für die Erneuerung der Steuer-, Mess- und Regeltechnik.

### **Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit**

Im Jahr 2024 entsprach die Höhe der Tilgung insgesamt 1.465,47 €. Die Tilgung wird künftig durch die Abschreibungsumlage gedeckt. Der Kredit zur Maßnahme „Erneuerung der Steuer-, Mess-, und Regeltechnik wurde 2023 aufgenommen, die erste Tilgung fällt 2025 an.

In der Finanzrechnung ergab sich ein Endbestand an Zahlungsmitteln von 1.213.280,27 €.

## **Bilanz**

### **AKTIVA**

Die Immateriellen Vermögensgegenstände umfassen das neue Ratsinformationssystem Session in Höhe von 1.631,42 €. Durch die Abschreibungen hat sich der Wert der immateriellen Vermögensgegenstände um 1.305,13 € vermindert.

Das Sachvermögen beläuft sich auf 6.747.030,47 €. Durch die planmäßigen Abschreibungen im Jahr 2024 hat sich das Sachvermögen um 57.860,56 € reduziert.

Das Finanzvermögen beläuft sich zum 31.12.2024 auf 1.409.836,76 €. Bestandteil hiervon sind die offenen Forderungen in Höhe von 196.556,49 €. Dies entspricht der eingebuchten Betriebskostenumlage. Hinzu kommen die Liquiden Mitteln in Höhe von 1.213.280,27 €.

### **PASSIVA**

Die Kapitalpositionen belaufen sich auf 6.011.554,68 €.

Die Sonderposten belaufen sich auf 1.249.724,33 €.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bestehen zum 31.12.2024 in Höhe von 612.400,00 €.

## **Ausblick und Risikoeinschätzung**

Durch die Umlageerhebung ist die Finanzierung des Verbandes gewährleistet. Durch eine Ausleihung vom Landkreis Böblingen konnte der Bankbestand gehalten werden und es bestand keine Notwendigkeit einen Kassenkredit aufzunehmen.

Es wird in den folgenden Jahren darauf geachtet, dass die Betriebs- und Investitionskostenumlage des Zweckverbandes rechtzeitig von den Verbandsmitgliedern eingezogen werden, um die unterjährige Liquidität zu halten und Überziehungszinsen des Girokontos zu vermeiden.

Im Jahr 2025 soll die Fördermaßnahme EMSR weiter durchgeführt werden. Die Mittel hierfür wurden im Haushalt 2023 eingestellt. Die nicht verbrauchten Mittel werden in das Jahr 2025 übertragen. Durch die Aufnahme des Kredits im Jahr 2023 verteilt sich die Finanzlast der Kommunen auf die Laufzeit des Kredits.

## KENNZAHLEN ZUR BEURTEILUNG DER FINANZIELLEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>E R T R A G S L A G E</b>							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	65.587	65.695	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	X	X	X	X	X	X
Aufwandsdeckungsgrad	%	100	100	100	100	100	100
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	X	X	X	X	X	X
Betrag je Einwohner	EUR/EW	X	X	X	X	X	X
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	X	X	X	X	X	X
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	X	X	X	X	X	X
Betrag je Einwohner	EUR/EW	X	X	X	X	X	X
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	X	X	X	X	X	X
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
<b>F I N A N Z L A G E</b>							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	-49.379	327.943	75.935	X	X	X
Betrag je Einwohner	EUR/EW	X	X	X	X	X	X
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
absoluter Betrag	EUR	X	X	X	X	X	X
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	X	X	X	X	X	X
Betrag je Einwohner	EUR/EW	X	X	X	X	X	X
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	9.434	8.018	8.366	X	X	X
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	715.131	1.456.107	1.213.280	X	X	X

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	5.945.860	6.011.555	6.011.555			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	5.391.423	5.391.423	6.011.555			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	88,01	81,80	87,01			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	11,99	18,20	12,99			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	73,53	69,60	73,68			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	X	X	X			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	X	X	X			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	X	X	X	X	X	X

## Verbandsumlagen 2024

	<b>Ergebnishaushalt</b>
Aufwendungen	411.226,16
Erträge	214.669,67
Durch Umlage abzudecken	<b><u>196.556,49</u></b>

VERBANDSGEMEINDE	ERGEBNISHAUSHALT		INVESTITIONEN*		Gesamt
	Umlageanteil		Umlageanteil		2024
Böblingen	39,83%	74.374,03	39,83%	0,00 €	74.374,03 €
Sindelfingen	54,57%	101.897,83	54,57%	0,00 €	101.897,83 €
Grafenau	5,60%	10.456,81	5,60%	0,00 €	10.456,81 €
<b>Summen</b>	<b>100,00%</b>	<b>186.728,67</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>186.728,67 €</b>

### Betriebskostenumlage Landkreis Böblingen

Landkreisanteil sind 5 % vom Gesamtaufwand!

Summe Aufwand	411.226,16 €
abzusetzende Erträge	214.669,67 €
<b>Gesamtaufwand</b>	<b>196.556,49 €</b>
<b><u>Landkreisanteil</u></b>	<b><u>9.827,82 €</u></b>

### Vermögensumlage Landkreis Böblingen

Landkreisanteil sind 5 %

Summe Ausgaben	0,00 €
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>0,00 €</b>
<b><u>Landkreisanteil</u></b>	<b><u>0,00 €</u></b> <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"><b>9.827,82 €</b></span>

\* Die Tilgung wird künftig über die, durch die Ergebnisrechnung erwirtschaftete, Abschreibungsumlage gedeckt  
Für die Auszahlung der Investitionsmaßnahme "Erneuerung der Mess-, Steuer- und Regeltechnik" wird keine Investitionskostenumlage verlangt, da die Maßnahme Kredit finanziert ist.



Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben aufgestellt.

Er bildet die wirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2024 und Bestände zum 31.12.2024 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Wasserverbandes Schwippe dargestellt wird:

Böblingen, den 08.04.2025

Roland Bernhard, Verbandsvorsteher

