



**AICH**  
WASSERVERBAND

# Jahresabschluss 2024



## Inhalt

## Seite

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Gesamtergebnisrechnung                                          | 03 |
| 2. Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses            | 04 |
| 3. Vermögensrechnung (Bilanz)                                      | 05 |
| 4. Gesamtfinanzzrechnung                                           | 06 |
| 5. Teilergebnisrechnung / Teilfinanrechnung                        | 08 |
| 6. Anhang                                                          | 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. Erläuterungen und Aufgliederung der Bilanzpositionen           | 20 |
| 13. Vermögensübersicht                                             | 23 |
| 14. Forderungsübersicht                                            | 24 |
| 15. Übersicht über den Stand der 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<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis<br>Vorjahr<br><br>2023<br>EUR | Fortges.<br>Ansatz<br><br>2024<br>EUR | Ergebnis<br><br>2024<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>(Sp. 2-3)<br>EUR | Ergänz.<br>Festleg. im<br>HH-Vollzug<br>2024<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag<br>aus<br>2023<br>EUR | Verfügbare<br>Mittel<br>abzgl.<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag.<br>nach<br>2025<br>EUR |
|----------|---|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|          |   |                                                        | 1                                      | 2                                     | 3                           | 4                                                     | 5                                                   | 6                                           | 7                                                 | 8                                             |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                   | 887.110                                | 198.400                               | 219.659                     | -21.259                                               | 0                                                   | 0                                           | -21.259                                           | 0                                             |
| 3        | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge       | 45.600                                 | 69.500                                | 45.257                      | 24.243                                                | 0                                                   | 0                                           | 24.243                                            | 0                                             |
| 5        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 6.500                                  | 0                                     | 0                           | 0                                                     | 0                                                   | 0                                           | 0                                                 | 0                                             |
| 11       | = | <b>Ordentliche Erträge</b>                             | <b>939.210</b>                         | <b>267.900</b>                        | <b>264.915</b>              | <b>2.985</b>                                          | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                    | <b>2.985</b>                                      | <b>0</b>                                      |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | -749.149                               | -59.700                               | -70.178                     | 10.478                                                | 15.000*                                             | -50.000                                     | -24.522                                           | 0                                             |
| 15       | - | Abschreibungen                                         | -46.241                                | -70.000                               | -46.241                     | -23.759                                               | 0                                                   | 0                                           | -23.759                                           | 0                                             |
| 16       | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                       | 0                                      | 0                                     | -40                         | 40                                                    | 0                                                   | 0                                           | 40                                                | 0                                             |
| 18       | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | -143.820                               | -138.200                              | -148.456                    | 10.256                                                | -15.000*                                            | 0                                           | -4.744                                            | -19.500                                       |
| 19       | = | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                        | <b>-939.210</b>                        | <b>-267.900</b>                       | <b>-264.915</b>             | <b>-2.985</b>                                         | <b>0</b>                                            | <b>-50.000</b>                              | <b>-52.985</b>                                    | <b>-19.500</b>                                |
| 20       | = | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                           | <b>0</b>                               | <b>0</b>                              | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                              | <b>0</b>                                            | <b>-50.000</b>                              | <b>-50.000</b>                                    | <b>-19.500</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>0</b>                               | <b>0</b>                              | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                              | <b>0</b>                                            | <b>-50.000</b>                              | <b>-50.000</b>                                    | <b>-19.500</b>                                |

\*Gegenseitige Deckungsfähigkeit für die notwendige Ermächtigungsübertragung.

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

| Stufen der Ergebnisverwendung<br>und des Haushaltsausgleichs <sup>1)</sup> |                                                                                                                                                                | Ergebnis des Haushaltsjahres |                          | vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses<br>aus dem |                                |                                | Rücklagen aus Überschüssen des |                        | Basis-<br>kapital |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                                                            |                                                                                                                                                                | Sonder-<br>ergebnis          | Ordentliches<br>Ergebnis | Vorjahr                                                          | zweitvorange-<br>gangenen Jahr | drittvorange-<br>gangenen Jahr | ordentlichen<br>Ergebnisses    | Sonder-<br>ergebnisses |                   |
|                                                                            |                                                                                                                                                                |                              |                          |                                                                  |                                |                                |                                |                        |                   |
|                                                                            |                                                                                                                                                                |                              |                          |                                                                  |                                |                                |                                |                        |                   |
|                                                                            |                                                                                                                                                                | 1                            | 2                        | 3                                                                | 4                              | 5                              | 6                              | 7                      | 8                 |
| 1                                                                          | Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände                                                                                                              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                                                             | 0,00                           | 0,00                           | 42.457,34                      | 0,00                   | 1.374.506,01      |
| 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                                                                         | Vorträge 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                                                                                         |                              |                          |                                                                  |                                |                                | 42.457,34                      | 0,00                   | 1.374.506,01      |
| 14                                                                         | Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO                                                                                |                              |                          |                                                                  |                                |                                | 0,00                           | 0,00                   | 0,00              |
| 15                                                                         | Endbestände                                                                                                                                                    |                              |                          |                                                                  |                                |                                | 42.457,34                      | 0,00                   | 1.374.506,01      |

<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<br>2023<br>EUR | Geschäftsjahr<br>2024<br>EUR | Passivseite        |                                                         | Geschäftsjahr<br>2023<br>EUR | Geschäftsjahr<br>2024<br>EUR |
|--------------------|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>1</b>           | <b>Vermögen</b>                        | <b>3.575.272</b>             | <b>3.129.482</b>             | <b>1</b>           | <b>Kapitalposition</b>                                  | <b>-1.416.963</b>            | <b>-1.416.963</b>            |
| 1.1                | Immaterielle Vermögensgegenstände      | 2.409                        | 803                          | 1.1                | Basiskapital                                            | -1.374.506                   | -1.374.506                   |
| 1.2                | Sachvermögen                           | 3.028.289                    | 2.983.654                    | 1.2                | Rücklagen                                               | -42.457                      | -42.457                      |
| 1.2.3              | Infrastrukturvermögen                  | 2.997.324                    | 2.952.689                    | 1.2.1              | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | -42.457                      | -42.457                      |
| 1.2.9              | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 30.965                       | 30.965                       | <b>2</b>           | <b>Sonderposten</b>                                     | <b>-1.632.420</b>            | <b>-1.601.924</b>            |
| 1.3                | Finanzvermögen                         | 544.574                      | 145.025                      | 2.1                | für Investitionszuweisungen                             | -1.616.216                   | -1.570.959                   |
| 1.3.6              | Öffentlich-rechtliche Forderungen      | 94.816                       | 118.720                      | 2.3                | für Sonstiges                                           | -16.204                      | -30.965                      |
| 1.3.9              | Liquide Mittel                         | 449.757                      | 26.305                       | <b>4</b>           | <b>Verbindlichkeiten</b>                                | <b>-441.829</b>              | <b>-110.595</b>              |
|                    |                                        |                              |                              | 4.4                | Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen         | -103.468                     | -10.550                      |
|                    |                                        |                              |                              | 4.6                | Sonstige Verbindlichkeiten                              | -338.360                     | -100.045                     |
|                    |                                        |                              |                              | <b>5</b>           | <b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>               | <b>-84.060</b>               | <b>0</b>                     |
| <b>Bilanzsumme</b> |                                        | <b>3.575.272</b>             | <b>3.129.482</b>             | <b>Bilanzsumme</b> |                                                         | <b>-3.575.272</b>            | <b>-3.129.482</b>            |

## Gesamtfinanzrechnung

| lfd. Nr. |   | Gesamtfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                | Ergebnis<br>Vorjahr<br>2023<br>EUR | Fortges.<br>Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>(Sp. 2-3)<br>EUR | Ergänz.<br>Festleg. im<br>HH-Vollzug<br>2024<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag<br>aus<br>2023<br>EUR | Verfügbare<br>Mittel<br>abzgl.<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag.<br>nach<br>2025<br>EUR |
|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|          |   |                                                                                          | 1                                  | 2                                 | 3                       | 4                                                     | 5                                                   | 6                                           | 7                                                 | 8                                             |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                       | 891.236                            | 198.400                           | 194.313                 | 4.087                                                 | 0                                                   | 0                                           | 4.087                                             | 0                                             |
| 4        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen                                   | 6.500                              | 0                                 | 0                       | 0                                                     | 0                                                   | 0                                           | 0                                                 | 0                                             |
| 9        | = | <b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                         | <b>897.736</b>                     | <b>198.400</b>                    | <b>194.313</b>          | <b>4.087</b>                                          | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                    | <b>4.087</b>                                      | <b>0</b>                                      |
| 12       | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                              | -842.028                           | -59.700                           | -145.711                | 86.011                                                | 15.000                                              | -50.000                                     | 36.011                                            | 0                                             |
| 13       | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                         | 0                                  | 0                                 | -40                     | 40                                                    | 0                                                   | 0                                           | 40                                                | 0                                             |
| 15       | - | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                  | -141.447                           | -138.200                          | -235.555                | 97.355                                                | -15.000                                             | 0                                           | 97.355                                            | 19.500                                        |
| 16       | = | <b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                         | <b>-983.475</b>                    | <b>-197.900</b>                   | <b>-381.307</b>         | <b>183.407</b>                                        | <b>0</b>                                            | <b>-50.000</b>                              | <b>133.407</b>                                    | <b>19.500</b>                                 |
| 17       | = | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>                             | <b>-85.739</b>                     | <b>500</b>                        | <b>-186.994</b>         | <b>187.494</b>                                        | <b>0</b>                                            | <b>-50.000</b>                              | <b>137.494</b>                                    | <b>19.500</b>                                 |
| 18       | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                 | 1.990                              | 62.500                            | 0                       | 62.500                                                | 0                                                   | 171.296                                     | 233.796                                           | -233.796                                      |
| 19       | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0                                  | 0                                 | 16.204                  | -16.204                                               | 0                                                   | 0                                           | -16.204                                           | 0                                             |
| 23       | = | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  | <b>1.990</b>                       | <b>62.500</b>                     | <b>16.204</b>           | <b>46.296</b>                                         | <b>0</b>                                            | <b>171.296</b>                              | <b>217.593</b>                                    | <b>-233.796</b>                               |
| 25       | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                            | -16.204                            | 0                                 | -14.761                 | 14.761                                                | 0                                                   | -219.035                                    | -204.274                                          | 219.035                                       |
| 30       | = | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  | <b>-16.204</b>                     | <b>0</b>                          | <b>-14.761</b>          | <b>14.761</b>                                         | <b>0</b>                                            | <b>-219.035</b>                             | <b>-204.274</b>                                   | <b>219.035</b>                                |
| 31       | = | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>                   | <b>-14.214</b>                     | <b>62.500</b>                     | <b>1.442</b>            | <b>61.058</b>                                         | <b>0</b>                                            | <b>-47.739</b>                              | <b>13.319</b>                                     | <b>-14.761</b>                                |
| 32       | = | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>                                             | <b>-99.953</b>                     | <b>63.000</b>                     | <b>-185.552</b>         | <b>248.552</b>                                        | <b>0</b>                                            | <b>-97.739</b>                              | <b>150.813</b>                                    | <b>4.739</b>                                  |
| 35       | = | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</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>                                      |

| lfd.<br>Nr. |   | Gesamtfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                  | Ergebnis<br>Vorjahr<br>2023<br>EUR | Fortges.<br>Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>(Sp. 2-3)<br>EUR | Ergänz.<br>Festleg. im<br>HH-Vollzug<br>2024<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag<br>aus<br>2023<br>EUR | Verfügbare<br>Mittel<br>abzgl.<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag.<br>nach<br>2025<br>EUR |
|-------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|             |   |                                                                                                                                            | 1                                  | 2                                 | 3                       | 4                                                     | 5                                                   | 6                                           | 7                                                 | 8                                             |
| 36          | = | Änderung des Finanzierungsmittelbestands<br>zum Ende des Haushaltsjahres                                                                   | -99.953                            | 63.000                            | -185.552                | 248.552                                               | 0                                                   | -97.739                                     | 150.813                                           | 4.739                                         |
| 37          | + | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a.<br>durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von<br>angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von<br>Kassenk | 100.000                            |                                   | -100.000                |                                                       |                                                     |                                             |                                                   |                                               |
| 38          | - | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a.<br>durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von<br>Kassenmitteln, Rückzahlung von<br>Kassenkrediten)    | 0                                  |                                   | -137.900                |                                                       |                                                     |                                             |                                                   |                                               |
| 39          | = | Überschuss/Bedarf aus<br>haushaltsunwirksamen Einzahlungen und<br>Auszahlungen                                                             | 100.000                            |                                   | -237.900                |                                                       |                                                     |                                             |                                                   |                                               |
| 40          | + | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln                                                                                                          | 449.711                            |                                   | 449.757                 |                                                       |                                                     |                                             |                                                   |                                               |
| 41          | = | Veränderung des Bestands an<br>Zahlungsmitteln                                                                                             | 47                                 |                                   | -423.452                |                                                       |                                                     |                                             |                                                   |                                               |
| 42          | = | Enbestand an Zahlungsmitteln                                                                                                               | 449.757                            |                                   | 26.305                  |                                                       |                                                     |                                             |                                                   |                                               |

| lfd. Nr. |   | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten        | Ergebnis<br>Vorjahr<br>2023<br>EUR | Fortges.<br>Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>(Sp. 2-3)<br>EUR | Ergänz.<br>Festleg. im<br>HH-Vollzug<br>2024<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag<br>aus<br>2023<br>EUR | Verfügbare<br>Mittel<br>abzgl.<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag.<br>nach<br>2025<br>EUR |
|----------|---|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|          |   |                                                           | 1                                  | 2                                 | 3                       | 4                                                     | 5                                                   | 6                                           | 7                                                 | 8                                             |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                      | 658.500                            | 60.000                            | 115.700                 | -55.700                                               | 0                                                   | 0                                           | -55.700                                           | 0                                             |
| 3        | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -<br>beiträge      | 45.600                             | 69.500                            | 45.257                  | 24.243                                                | 0                                                   | 0                                           | 24.243                                            | 0                                             |
| 5        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder<br>Einrichtungen | 6.500                              | 0                                 | 0                       | 0                                                     | 0                                                   | 0                                           | 0                                                 | 0                                             |
| 11       | = | <b>Anteilige ordentliche Erträge</b>                      | <b>710.600</b>                     | <b>129.500</b>                    | <b>160.957</b>          | <b>-31.457</b>                                        | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                    | <b>-31.457</b>                                    | <b>0</b>                                      |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen               | -749.149                           | -59.700                           | -70.178                 | 10.478                                                | 15.000                                              | -50.000                                     | -24.522                                           | 0                                             |
| 15       | - | Abschreibungen                                            | -46.241                            | -70.000                           | -46.241                 | -23.759                                               | 0                                                   | 0                                           | -23.759                                           | 0                                             |
| 18       | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen                         | -143.820                           | -138.200                          | -148.456                | 10.256                                                | -15.000                                             | 0                                           | -4.744                                            | -19.500                                       |
| 19       | = | <b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>                 | <b>-939.210</b>                    | <b>-267.900</b>                   | <b>-264.875</b>         | <b>-3.025</b>                                         | <b>0</b>                                            | <b>-50.000</b>                              | <b>-53.025</b>                                    | <b>-19.500</b>                                |
| 20       | = | <b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>                   | <b>-228.610</b>                    | <b>-138.400</b>                   | <b>-103.919</b>         | <b>-34.482</b>                                        | <b>0</b>                                            | <b>-50.000</b>                              | <b>-84.482</b>                                    | <b>-19.500</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>-228.610</b>                    | <b>-138.400</b>                   | <b>-103.919</b>         | <b>-34.482</b>                                        | <b>0</b>                                            | <b>-50.000</b>                              | <b>-84.482</b>                                    | <b>-19.500</b>                                |
| 30       | = | <b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>                  | <b>-228.610</b>                    | <b>-138.400</b>                   | <b>-103.919</b>         | <b>-34.482</b>                                        | <b>0</b>                                            | <b>-50.000</b>                              | <b>-84.482</b>                                    | <b>-19.500</b>                                |

6110

## Steuern, allgemei. Zuweisungen / Umlagen

| lfd.<br>Nr. |   | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis<br>Vorjahr<br>2023<br>EUR | Fortges.<br>Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>(Sp. 2-3)<br>EUR | Ergänz.<br>Festleg. im<br>HH-Vollzug<br>2024<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag<br>aus<br>2023<br>EUR | Verfügbare<br>Mittel<br>abzgl.<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag.<br>nach<br>2025<br>EUR |
|-------------|---|----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|             |   |                                                    | 1                                  | 2                                 | 3                       | 4                                                     | 5                                                   | 6                                           | 7                                                 | 8                                             |
| 2           | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen               | 228.610                            | 138.400                           | 103.959                 | 34.442                                                | 0                                                   | 0                                           | 34.442                                            | 0                                             |
| 11          | = | Anteilige ordentliche Erträge                      | 228.610                            | 138.400                           | 103.959                 | 34.442                                                | 0                                                   | 0                                           | 34.442                                            | 0                                             |
| 19          | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen                 | 0                                  | 0                                 | 0                       | 0                                                     | 0                                                   | 0                                           | 0                                                 | 0                                             |
| 20          | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis                   | 228.610                            | 138.400                           | 103.959                 | 34.442                                                | 0                                                   | 0                                           | 34.442                                            | 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                  | 228.610                            | 138.400                           | 103.959                 | 34.442                                                | 0                                                   | 0                                           | 34.442                                            | 0                                             |
| 30          | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss                  | 228.610                            | 138.400                           | 103.959                 | 34.442                                                | 0                                                   | 0                                           | 34.442                                            | 0                                             |

6120

## Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| lfd.<br>Nr. |   | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis<br>Vorjahr<br>2023<br>EUR | Fortges.<br>Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>(Sp. 2-3)<br>EUR | Ergänz.<br>Festleg. im<br>HH-Vollzug<br>2024<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag<br>aus<br>2023<br>EUR | Verfügbare<br>Mittel<br>abzgl.<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag.<br>nach<br>2025<br>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                   | 0                                  | 0                                 | -40                     | 40                                                    | 0                                                   | 0                                           | 40                                                | 0                                             |
| 19          | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen                 | 0                                  | 0                                 | -40                     | 40                                                    | 0                                                   | 0                                           | 40                                                | 0                                             |
| 20          | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis                   | 0                                  | 0                                 | -40                     | 40                                                    | 0                                                   | 0                                           | 40                                                | 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                  | 0                                  | 0                                 | -40                     | 40                                                    | 0                                                   | 0                                           | 40                                                | 0                                             |
| 30          | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss                  | 0                                  | 0                                 | -40                     | 40                                                    | 0                                                   | 0                                           | 40                                                | 0                                             |

| lfd. Nr. |   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                  | Ergebnis<br>Vorjahr<br>2023<br>EUR | Fortges.<br>Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>(Sp. 2-3)<br>EUR | Ergänz.<br>Festleg. im<br>HH-Vollzug<br>2024<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag<br>aus<br>2023<br>EUR | Verfügbare<br>Mittel<br>abzgl.<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag.<br>nach<br>2025<br>EUR |
|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|          |   |                                                                                          | 1                                  | 2                                 | 3                       | 4                                                     | 5                                                   | 6                                           | 7                                                 | 8                                             |
| 1        | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                | 665.000                            | 60.000                            | 115.700                 | -55.700                                               | 0                                                   | 0                                           | -55.700                                           | 0                                             |
| 2        | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                | -983.475                           | -197.900                          | -381.267                | 183.367                                               | 0                                                   | -50.000                                     | 133.367                                           | 19.500                                        |
| 3        | = | <b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>-318.475</b>                    | <b>-137.900</b>                   | <b>-265.567</b>         | <b>127.667</b>                                        | <b>0</b>                                            | <b>-50.000</b>                              | <b>77.667</b>                                     | <b>19.500</b>                                 |
| 4        | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                 | 1.990                              | 62.500                            | 0                       | 62.500                                                | 0                                                   | 171.296                                     | 233.796                                           | -233.796                                      |
| 5        | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0                                  | 0                                 | 16.204                  | -16.204                                               | 0                                                   | 0                                           | -16.204                                           | 0                                             |
| 9        | = | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  | <b>1.990</b>                       | <b>62.500</b>                     | <b>16.204</b>           | <b>46.296</b>                                         | <b>0</b>                                            | <b>171.296</b>                              | <b>217.593</b>                                    | <b>-233.796</b>                               |
| 11       | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                            | -16.204                            | 0                                 | -14.761                 | 14.761                                                | 0                                                   | -219.035                                    | -204.274                                          | 219.035                                       |
| 16       | = | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                  | <b>-16.204</b>                     | <b>0</b>                          | <b>-14.761</b>          | <b>14.761</b>                                         | <b>0</b>                                            | <b>-219.035</b>                             | <b>-204.274</b>                                   | <b>219.035</b>                                |
| 17       | = | <b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>        | <b>-14.214</b>                     | <b>62.500</b>                     | <b>1.442</b>            | <b>61.058</b>                                         | <b>0</b>                                            | <b>-47.739</b>                              | <b>13.319</b>                                     | <b>-14.761</b>                                |
| 18       | = | <b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>                                  | <b>-332.689</b>                    | <b>-75.400</b>                    | <b>-264.125</b>         | <b>188.725</b>                                        | <b>0</b>                                            | <b>-97.739</b>                              | <b>90.986</b>                                     | <b>4.739</b>                                  |

6110

## Steuern, allgemei. Zuweisungen / Umlagen

| lfd.<br>Nr. |   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                        | Ergebnis<br>Vorjahr<br>2023<br>EUR | Fortges.<br>Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>(Sp. 2-3)<br>EUR | Ergänz.<br>Festleg. im<br>HH-Vollzug<br>2024<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag<br>aus<br>2023<br>EUR | Verfügbare<br>Mittel<br>abzgl.<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag.<br>nach<br>2025<br>EUR |
|-------------|---|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|             |   |                                                                                | 1                                  | 2                                 | 3                       | 4                                                     | 5                                                   | 6                                           | 7                                                 | 8                                             |
| 1           | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 232.736                            | 138.400                           | 78.613                  | 59.787                                                | 0                                                   | 0                                           | 59.787                                            | 0                                             |
| 3           | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 232.736                            | 138.400                           | 78.613                  | 59.787                                                | 0                                                   | 0                                           | 59.787                                            | 0                                             |
| 9           | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 0                                  | 0                                 | 0                       | 0                                                     | 0                                                   | 0                                           | 0                                                 | 0                                             |
| 16          | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 0                                  | 0                                 | 0                       | 0                                                     | 0                                                   | 0                                           | 0                                                 | 0                                             |
| 17          | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit     | 0                                  | 0                                 | 0                       | 0                                                     | 0                                                   | 0                                           | 0                                                 | 0                                             |
| 18          | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                               | 232.736                            | 138.400                           | 78.613                  | 59.787                                                | 0                                                   | 0                                           | 59.787                                            | 0                                             |

6120

## Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| lfd. Nr. |   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                        | Ergebnis<br>Vorjahr<br>2023<br>EUR | Fortges.<br>Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>(Sp. 2-3)<br>EUR | Ergänz.<br>Festleg. im<br>HH-Vollzug<br>2024<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag<br>aus<br>2023<br>EUR | Verfügbare<br>Mittel<br>abzgl.<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächt.-<br>übertrag.<br>nach<br>2025<br>EUR |
|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|          |   |                                                                                | 1                                  | 2                                 | 3                       | 4                                                     | 5                                                   | 6                                           | 7                                                 | 8                                             |
| 2        | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 0                                  | 0                                 | -40                     | 40                                                    | 0                                                   | 0                                           | 40                                                | 0                                             |
| 3        | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0                                  | 0                                 | -40                     | 40                                                    | 0                                                   | 0                                           | 40                                                | 0                                             |
| 9        | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 0                                  | 0                                 | 0                       | 0                                                     | 0                                                   | 0                                           | 0                                                 | 0                                             |
| 16       | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 0                                  | 0                                 | 0                       | 0                                                     | 0                                                   | 0                                           | 0                                                 | 0                                             |
| 17       | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit     | 0                                  | 0                                 | 0                       | 0                                                     | 0                                                   | 0                                           | 0                                                 | 0                                             |
| 18       | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                               | 0                                  | 0                                 | -40                     | 40                                                    | 0                                                   | 0                                           | 40                                                | 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 wurden in 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<br>Marcel Musolf, Landrat, Landkreis Esslingen<br>Sebastian Kurz, Bürgermeister, Stadt Aichtal<br>Christine Kraayvanger, Bürgermeisterin, Stadt Böblingen<br>Falk-Udo Beck, Bürgermeister, Stadt Filderstadt<br>Otto Ruppaner, Oberbürgermeister, Stadt Leinfelden-Echterdingen<br>Dr. Johannes Fridrich, Oberbürgermeister, Stadt Nürtingen<br>Dr. Corinna Clemens, Bürgermeisterin, Stadt Sindelfingen<br>Chris Nathan, Bürgermeister, Stadt Waldenbuch<br>Ioannis Delakos, Bürgermeister, Stadt Holzgerlingen<br>Anna Walther, Gemeinde Schönaich<br>Ronny Habakuk, Bürgermeister, Gemeinde Steinenbronn<br>Wolfgang Lahl, Bürgermeister, Gemeinde Weil im Schönbuch<br>Matthias Ruckh, Bürgermeister, Gemeinde Wolfschlugen |

Übersicht Ermächtigungsübertragungen

| Kostenstelle/Auftrag | Kostenstelle/Auftrag Beschreibung   | Kostenart | Kostenart Beschreibung                | Maßnahme                            | Plan       | Ist        | Deckungsfähigkeit | Erm.übertrag aus Vorjahr | Erm.übertrag ins Folgejahr |
|----------------------|-------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|
| 55200200             | Allgemeine Verwaltung               | 44520000  | Erstattungen an Gemeinden (GV)        | Stauwärterabrechnung                | 120.000,00 | 115.430,96 | 15.000*           | 0,00                     | 19.500,00                  |
| 700000000000         | Erneuerung Steuer- und Regeltechnik | 68120000  | Investitionszu. von Kommunen (Umlage) | Erneuerung Regel- und Steuertechnik | 62.500,00  | 0,00       | 0,00              | 133.796,49               | 196.296,49                 |
| 700000000000         | Erneuerung Steuer- und Regeltechnik | 21910000  | Sonstige SoPo                         | Erneuerung Regel- und Steuertechnik | 0,00       | 0,00       | 0,00              | 0,00                     | 0,00                       |
| 700000000000         | Erneuerung Steuer- und Regeltechnik | 3710000   | Wasserbauliche Anlagen                | Erneuerung Regel- und Steuertechnik | 0,00       | 0,00       | 0,00              | 169.035,08               | 169.035,08                 |
| 700000000000         | Erneuerung Steuer- und Regeltechnik | 9611000   | Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen     | Erneuerung Regel- und Steuertechnik | 0,00       | 0,00       | 0,00              | 0,00                     | 0,00                       |
| 700000000000         | Erneuerung Steuer- und Regeltechnik | 68110000  | Investitionszu. vom Land              | Erneuerung Regel- und Steuertechnik | 0,00       | 0,00       | 0,00              | 37.500,00                | 37.500,00                  |
| 700000000000         | Erneuerung Steuer- und Regeltechnik | 78710000  | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen     | Erneuerung Regel- und Steuertechnik | 0,00       | 0,00       | 0,00              | 50.000,00                | 50.000,00                  |
|                      |                                     |           |                                       |                                     |            |            |                   | Saldo:                   | 4.738,59                   |

Hinweis: Der Saldo ist durch die Verbandsumlage abzudecken.

\*Gegenseitige Deckungsfähigkeit aus nicht voll ausgeschöpften Planansätzen eingerichtet, da die verfügbaren Mittel auf dem SK 44520000 für die notwendige Ermächtigungsübertragung nicht ausreichend waren.

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Konsumtiv           |            |
| Gesamt-Aufwendungen | 19.500,00  |
| Investiv            |            |
| Einzahlungen        | 233.796,49 |
| Auszahlungen        | 219.035,08 |

## Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup> |                                                                                                                                                                   | Entspricht/<br>Konto<br>Kostenart | Finanzrechnung    |                    |
|-----|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
|     |                                                 |                                                                                                                                                                   |                                   | Vorjahr           | Rechnungs-<br>jahr |
|     |                                                 |                                                                                                                                                                   |                                   | EUR               | EUR                |
|     |                                                 |                                                                                                                                                                   |                                   | 1                 | 2                  |
| 1   |                                                 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>                                                                                                              | 171 u. 173                        | 449.710,54        | 449.757,46         |
| 2   | +/-                                             | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) <sup>3)</sup>                                                             |                                   | -85.739,25        | -186.994,10        |
| 3   | +/-                                             | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) <sup>3)</sup>                                                   |                                   | -14.213,83        | 1.442,10           |
| 4   | +/-                                             | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) <sup>3)</sup>                                                  |                                   |                   |                    |
| 5   | +/-                                             | Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)                                                                |                                   | 100.000,00        | -237.900,00        |
| 6   | =                                               | <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>                                                                                           |                                   | <b>449.757,46</b> | <b>26.305,46</b>   |
| 7a  | +                                               | Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende <sup>4)</sup>                                                                                                  | 1492                              |                   |                    |
| 7b  | +                                               | Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere                                                                             | 141, 142, 143 u. 1491             |                   |                    |
| 7c  | +                                               | Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen                                                               | teilweise 1691                    |                   |                    |
| 8a  | -                                               | Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>5)</sup>                                                                                                            | 239                               |                   |                    |
| 8b  | -                                               | Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen                                                         | teilweise 2799                    | -100.000          |                    |
| 9   | =                                               | <b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>                                                                                                                         |                                   | <b>349.757,46</b> | <b>26.305,46</b>   |
| 10  | -                                               | übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)                                                                                                         |                                   | -269.035,08       | -238.535,08        |
| 11  | +                                               | nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <sup>6)</sup>                             |                                   |                   |                    |
| 12  | +                                               | übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) |                                   | 171.296,49        | 233.796,49         |
| 13  | =                                               | <b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>                                                                                                              |                                   | <b>252.018,87</b> | <b>21.566,87</b>   |
| 14  | -                                               | davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden                                                                                                                      | teilweise 204                     |                   |                    |
| 15  | -                                               | für sonstige bestimmte Zwecke gebunden                                                                                                                            |                                   |                   |                    |
| 16  | =                                               | <b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>                                                                                        |                                   | <b>252.018,87</b> | <b>21.566,87</b>   |
| 17  |                                                 | nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)                                                                                                             |                                   | <b>11.464,70</b>  | <b>14.805,12</b>   |

## 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 238.535,08 €. Auf der Einnahmenseite wurden Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit in Höhe von 233.796,49 € übertragen. Im Saldo wurden 4.738,59 € mehr Ausgabeermächtigungen übertragen als Einnahmeermächtigungen.

## ERLÄUTERUNGEN UND AUFGLIEDERUNG DER BILANZPOSITIONEN

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

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| <b>1 Vermögen</b> | <b>3.129.482 €</b> |
|-------------------|--------------------|

|                                              |              |
|----------------------------------------------|--------------|
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b> | <b>803 €</b> |
|----------------------------------------------|--------------|

Der Betrag bewertet die EDV-Software und Lizenzen.

|                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| <b>1.2 Sachvermögen</b> | <b>2.983.654 €</b> |
|-------------------------|--------------------|

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

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| <b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b> | <b>2.952.689 €</b> |
|------------------------------------|--------------------|

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

|                                            |             |
|--------------------------------------------|-------------|
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 1.204.234 € |
| Wasserbauliche Anlagen                     | 1.748.455 € |

|                                                     |                 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|
| <b>1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b> | <b>30.965 €</b> |
|-----------------------------------------------------|-----------------|

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

|                  |          |
|------------------|----------|
| Hochbaumaßnahmen | 30.965 € |
|------------------|----------|

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| <b>1.3 Finanzvermögen</b> | <b>145.025 €</b> |
|---------------------------|------------------|

|                                                |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| <b>1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen</b> | <b>118.720 €</b> |
|------------------------------------------------|------------------|

Dieser Posten umfasst alle öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen, sowie sonstige öffentliche-rechtlichen Forderungen.

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| <b>1.3.8 Liquide Mittel</b> | <b>26.305 €</b> |
|-----------------------------|-----------------|

Dieser Betrag entspricht dem Kontostand zum 31.12.2024.

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

**1 Eigenkapital** **1.416.963 €**

Das Eigenkapital umfasst das Basiskapital, die Rücklagen sowie Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses.

**1.1 Basiskapital** **1.374.506 €**

Das Basiskapital ist das sog. „Reinvermögen“ des Wasserverbandes und errechnet sich aus der Differenz von Vermögen und Schulden.

**1.2 Rücklagen** **42.457 €**

In den Rücklagen werden Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses angesammelt.

**1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** **42.457 €**

Die Rücklagen aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses sind unverändert.

**1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses** **0 €**

**2 Sonderposten** **1.601.924 €**

**2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen** **1.570.959 €**

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                                 | 1.546.885 € |
| Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände | 24.074 €    |

**2.3 Sonstige Sonderposten** **30.965 €**

Sonstige Sonderposten sind Zuweisungen Dritter für noch nicht aktivierte Anlagegüter. Analog zu den Anlagen im Bau werden auf der Passivseite erhaltene Investitionen als sonstige Sonderposten geführt, bis die Anlagen aktiviert und abgeschrieben werden.

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| <b>4 Verbindlichkeiten</b> | <b>110.595 €</b> |
|----------------------------|------------------|

|                                                             |                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b> | <b>10.550 €</b> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|

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

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>4.6 Sonstige Verbindlichkeiten</b> | <b>100.045 €</b> |
|---------------------------------------|------------------|

Der Betrag setzt sich aus vielen Einzelpositionen zusammen.

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| <b>5 Passive Rechnungsabgrenzung</b> | <b>0 €</b> |
|--------------------------------------|------------|

### 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>                                                   | 2.409,47                           | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                         | -1.606,31                       | 803,16                                            |
| <b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>                                                         | 3.028.288,68                       | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                         | -44.634,83                      | 2.983.653,85                                      |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                       | 0,00                               | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                                              |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                         | 0,00                               | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                                              |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                                                     | 2.997.323,76                       | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                         | -44.634,83                      | 2.952.688,93                                      |
| 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                                               | 0,00                               | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                                              |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                        | 0,00                               | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                                              |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                                    | 30.964,92                          | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                            | 30.964,92                                         |
| <b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)</b>                                                   | 0,00                               | 0,00                              | 0,00                               | 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                                                                              | 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                                              |
| <b>insgesamt</b>                                                                              | <b>3.030.698,15</b>                | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                         | -46.241,14                      | <b>2.984.457,01</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-<br>trag am 01.01.<br>des Haus-<br>haltsjahres * | Zugänge<br>im<br>Haushalts-<br>jahr | Abgänge<br>im<br>Haushalts-<br>jahr | Zuschrei-<br>bungen<br>im Haus-<br>haltsjahr | Abschrei-<br>bungen<br>im Haus-<br>haltsjahr | Gesamtbe-<br>trag am 31.12.<br>des Haus-<br>haltsjahres |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                          | EUR                                                       | EUR                                 | EUR                                 | EUR                                          | EUR                                          | EUR                                                     |
| 1                                        | 2                                                         | 3                                   | 4                                   | 5                                            | 6                                            | 7                                                       |
| 1. Öffentlich-rechtliche<br>Forderungen  | 94.816,05                                                 | 118.719,91                          | 94.816,05                           |                                              |                                              | 118.719,91                                              |
| 2. Forderungen<br>aus Transferleistungen | 0,00                                                      | 0,00                                | 0,00                                |                                              |                                              | 0,00                                                    |
| 3. Privatrechtliche<br>Forderungen       | 0,00                                                      | 0,00                                | 0,00                                |                                              |                                              | 0,00                                                    |
| Summe aller Forderungen                  | 94.816,05                                                 | 118.719,91                          | 94.816,05                           |                                              |                                              | 118.719,91                                              |

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

| Art                                                            | voraussichtlicher Stand zu<br>Beginn des Haushaltsjahres | voraussichtlicher Stand zum<br>Ende des Haushaltsjahres |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                                | TEUR                                                     |                                                         |
| 1. Ergebnismrücklagen                                          | <b>42</b>                                                | <b>42</b>                                               |
| 1.1 Rücklagen aus Überschüssen des<br>ordentlichen Ergebnisses | <b>42</b>                                                | <b>42</b>                                               |
| 1.2 Rücklagen aus Überschüssen des<br>Sonderergebnisses        | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                |
| 2. Zweckgebundene Rücklagen                                    |                                                          |                                                         |
| Rücklagen gesamt                                               | <b>42</b>                                                | <b>42</b>                                               |

### 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 *<br>-Euro- | Gesamt-betrag zum 31.12. des Haushalts-jahres<br>-Euro- | davon mit einer Restlaufzeit von |                                  |                                 | Mehr (+)<br>weniger (-)<br>*****<br>-Euro- |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                                                                                                                               |                                                                           | 2                                                        | 3                                                       | bis zu 1 Jahr **<br>-Euro-       | über 1 bis 5 Jahre ***<br>-Euro- | mehr als 5 Jahre ****<br>-Euro- | 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                                                               | 0                                                        | 0                                                       | 0                                | 0                                | 0                               | 0                                          |
| 1.3                                                                                                                                                                             | Kassenkredite                                                             | 0                                                        | 0                                                       | 0                                | 0                                | 0                               | 0                                          |
| <b>2.</b>                                                                                                                                                                       | <b>Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b> |                                                          |                                                         |                                  |                                  |                                 |                                            |
| <b>Gesamtschulden</b>                                                                                                                                                           |                                                                           | 0                                                        | 0                                                       | 0                                | 0                                | 0                               | 0                                          |

# Rechenschaftsbericht

## Finanzielle Entwicklung des Wasserverbandes

### Ergebnisrechnung:

Die Gesamtergebnisrechnung ergab ein ordentliches Ergebnis von 0,00 €.

Die Betriebskostenumlage wurde mit 103.958,50 € erhoben.

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

Die Gesamterträge im Rechnungsjahr 2024 beliefen sich auf 264.915,26 € und verteilen sich wie folgt:

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land, Umlage sowie Auflösung der Sonderposten aus Zuweisungen.

Für das Rechnungsjahr ergab sich bei den allgemeinen Umlagen von Gemeinden (SK 31820000) ein Ertrag in Höhe von 103.958,50 €.

Der Gesamtbetrag für Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (SK 31410000) beträgt 115.700,00 €. Der Betrag entspricht der Zuweisung für den Betrieb und die Unterhaltung der Becken.

Der Schlussverwendungsnachweis für die Fördermaßnahme Entschlammung HRB Segelbach wurde eingereicht. Die Überweisung durch die Förderstelle steht noch aus.

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

Die Gesamtaufwendungen beliefen sich im Rechnungsjahr 2024 auf 264.915,26 €. Sie verteilen sich wie folgt:

Für das Rechnungsjahr 2024 waren 59.700,00 € an „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ geplant. Mit den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr beliefen sich die verfügbaren Mittel auf 109.700,00 €. Es fielen Aufwendungen in Höhe von 70.177,96 € an. Dies liegt unter anderem daran, dass die Restforderung für die Maßnahme Entschlammung HRB Segelbach bei der Rechnungsprüfung deutlich reduziert wurde.

Die Banking-Karte fürs Online-Banking musste erneuert werden. Die Gebühr hierfür wurde auf dem Sachkonto 45930000 „Aufwand des Geldverkehrs“ verbucht.

Im Bereich der „Sonstige ordentlichen Aufwendungen“ wurden im Haushaltsplan 2024 insgesamt 138.200,00 € veranschlagt. Es fielen Aufwendungen in Höhe von 148.456,16 € an. Die Abweichung lässt sich unter anderem durch die Erhöhung des Mitgliedsbeitrags „FLIWAS“ erklären. Außerdem wurde der Planansatz der ehrenamtlichen Entschädigungen überschritten. Wie in der Verbandsversammlung 2024 beschlossen wurden die Aufwandsentschädigungen angepasst.

## **Finanzrechnung:**

### **Ein- und Auszahlungen 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 Rechnungsjahr 2024 ging ein Gesamtbetrag in Höhe von 16.203,51 € ein. Der Betrag entspricht der abgerechneten Investitionskostenumlage 2023.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beliefen sich im Rechnungsjahr 2024 auf insgesamt 14.761,41 €. Der Betrag entspricht der mit dem Jahresabschluss 2024 angeforderten Investitionsumlage. Der Gesamtbetrag ergab sich aus Abschlagszahlungen für die Erneuerung der Mess-, Steuer- und Regeltechnik.

### **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:**

Im Rechnungsjahr 2024 sind weder Ein- noch Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit angefallen.

In der Finanzrechnung ergab sich ein Endbestand an Zahlungsmitteln von 26.305,46 €.

## **Bilanz:**

### **AKTIVA**

Die Immateriellen Vermögensgegenstände umfassen das Ratsinformationssystem Session in Höhe von 803,16 €. Durch die Abschreibungen hat sich der Wert der immateriellen Vermögensgegenstände um 1.606,31 € vermindert.

Das Sachvermögen beläuft sich auf 2.983.653,85 €. Durch die planmäßigen Abschreibungen im Jahr 2024 hat sich das Infrastrukturvermögen um 44.634,83 € reduziert.

Das Finanzvermögen beläuft sich zum 31.12.2024 auf 145.025,37 €. Bestandteil hiervon sind die offenen Forderungen in Höhe von 118.719,91 €. Der Betrag entspricht der eingebuchten Betriebs- und Investitionskostenumlage für das Jahr 2024. Hinzu kommen die Liquiden Mittel in Höhe von 26.305,46 €.

## **PASSIVA**

Die Kapitalpositionen belaufen sich auf 3.018.887,76 €

Die darin enthaltenen Sonderposten betragen 1.601.924,41 €.

Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung zum 31.12.2024 bestehen in Höhe von 10.549,62 €. Hierbei handelt es sich um Aufwendungen für Rechnungen aus 2024 die im Jahr 2025 bezahlt wurden.

## **Ausblick und Risikoeinschätzung**

Durch die Umlageerhebung ist die Finanzierung des Verbandes gewährleistet.

Zur Sicherstellung der Liquidität im Rechnungsjahr 2025 wird die Verbandsverwaltung trotz der Anforderung von Teilzahlungen im Rahmen von Fördermaßnahmen Abschlagszahlungen von den Verbandsmitgliedern anfordern müssen.

Im Jahr 2025 soll die Fördermaßnahme EMSR weiter durchgeführt werden. Die hierfür benötigten Mittel stehen per Ermächtigungsübertragung von 2024 in 2025 zur Verfügung.

Durch die Möglichkeit der Umlagefinanzierung besteht für den Verband kein großes Finanzierungsrisiko.

## KENNZAHLEN ZUR BEURTEILUNG DER FINANZIELLEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT

| Kennzahl                                                       | Einheit | Ergebnis<br>2022 | Ergebnis<br>2023 | Ergebnis<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|----------------------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1                                                              | 2       | 3                | 4                | 5                | 6               | 7               | 8               |
| <b>ERTRAGSLAGE</b>                                             |         |                  |                  |                  |                 |                 |                 |
| 1. ordentliches Ergebnis                                       |         |                  |                  |                  |                 |                 |                 |
| absoluter Betrag                                               | EUR     | 0                | 0                | 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>FINANZLAGE</b>                                              |         |                  |                  |                  |                 |                 |                 |
| 4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit |         |                  |                  |                  |                 |                 |                 |
| absoluter Betrag                                               | EUR     | 152.230          | -85.739          | -186.994         | X               | X               | X               |
| Betrag je Einwohner                                            | EUR/EW  | X                | X                | X                | X               | X               | X               |
| 5. Mindestzahlungsmittelüberschuss                             |         |                  |                  |                  |                 |                 |                 |
| absoluter Betrag                                               | EUR     | X                | X                | X                | X               | X               | X               |

| Kennzahl<br>1                                          | Einheit<br>2 | Ergebnis<br>2022<br>3 | Ergebnis<br>2023<br>4 | Ergebnis<br>2024<br>5 | Planung<br>2025<br>6 | Planung<br>2026<br>7 | Planung<br>2027<br>8 |
|--------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 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          | 6.920                 | 11.465                | 14.805                | X                    | X                    | X                    |
| 8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                                       | EUR          | 449.711               | 449.757               | 26.305                | X                    | X                    | X                    |

| Kennzahl<br>1                                  | Einheit<br>2 | Ergebnis<br>2022<br>3 | Ergebnis<br>2023<br>4 | Ergebnis<br>2024<br>5 | Planung<br>2025<br>6 | Planung<br>2026<br>7 | Planung<br>2027<br>8 |
|------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| KAPITALLAGE                                    |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| 9. Eigenkapital                                |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                               | EUR          | 1.416.963             | 1.416.963             | 1.416.963             |                      |                      |                      |
| 9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)            |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                               | EUR          | 1.374.506             | 1.374.506             | 1.374.506             |                      |                      |                      |
| 9.2 Eigenkapitalquote                          |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme        | %            | 73,85                 | 72,93                 | 92,76                 |                      |                      |                      |
| 9.3. Fremdkapitalquote                         |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme         | %            | 26,15                 | 22,74                 | 7,24                  |                      |                      |                      |
| 10. Anlagendeckung                             |              |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen | %            | 39,58                 | 39,63                 | 45,28                 |                      |                      |                      |
| 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>  |              | <b>Investitionen</b>    |                          |
| Aufwendungen            | 264.915,26               | Auszahlungen | 14.761,41               | 279.676,67               |
| Erträge                 | 160.956,76               | Einzahlungen | 0,00                    | 160.956,76               |
| Durch Umlage abzudecken | <b><u>103.958,50</u></b> |              | <b><u>14.761,41</u></b> | <b><u>118.719,91</u></b> |

| VERBANDSGEMEINDE    | ERGEBNISHAUSHALT         |           |                              |           | INVESTITIONEN |           |                              |          |             |
|---------------------|--------------------------|-----------|------------------------------|-----------|---------------|-----------|------------------------------|----------|-------------|
|                     | allgemein<br>§ 22 Abs. 2 |           | Zuschlag nach<br>§ 22 Abs. 3 |           | allgemein     |           | Zuschlag nach<br>§ 22 Abs. 3 |          |             |
|                     |                          |           |                              |           |               |           |                              |          | Umlage 2024 |
| Landkreis Böblingen | 22,06%                   | 22.933,24 |                              | 0,00      | 22,06%        | 3.256,37  |                              | 0,00     | 26.189,61   |
| Holzgerlingen       | 5,21%                    | 5.416,24  |                              | 0,00      | 5,21%         | 769,07    |                              | 0,00     | 6.185,31    |
| Schönaich           | 4,77%                    | 4.958,82  |                              | 0,00      | 4,77%         | 704,12    |                              | 0,00     | 5.662,94    |
| Weil im Schönbuch   | 4,41%                    | 4.584,57  |                              | 0,00      | 4,41%         | 650,98    |                              | 0,00     | 5.235,55    |
| Waldenbuch          | 4,10%                    | 4.262,30  | 3,50%                        | 3.638,55  | 4,10%         | 605,22    | 3,50%                        | 516,65   | 9.022,72    |
| Steinenbronn        | 2,88%                    | 2.994,00  |                              | 0,00      | 2,88%         | 425,13    |                              | 0,00     | 3.419,13    |
| Böblingen           | 0,48%                    | 499,00    |                              | 0,00      | 0,48%         | 70,85     |                              | 0,00     | 569,85      |
| Sindelfingen        | 0,20%                    | 207,92    |                              | 0,00      | 0,20%         | 29,52     |                              | 0,00     | 237,44      |
| Landkreis Esslingen | 18,36%                   | 19.086,78 |                              | 0,00      | 18,36%        | 2.710,19  |                              | 0,00     | 21.796,97   |
| LE-Echterdingen     | 4,01%                    | 4.168,74  |                              | 0,00      | 4,01%         | 591,93    |                              | 0,00     | 4.760,67    |
| Aichtal             | 6,73%                    | 6.996,41  | 4,70%                        | 4.886,05  | 6,73%         | 993,44    | 4,70%                        | 693,79   | 13.569,69   |
| Nürtingen           | 2,43%                    | 2.526,19  | 1,80%                        | 1.871,25  | 2,43%         | 358,70    | 1,80%                        | 265,71   | 5.021,85    |
| Wolfschlügen        | 3,83%                    | 3.981,61  |                              | 0,00      | 3,83%         | 565,36    |                              | 0        | 4.546,97    |
| Filderstadt         | 10,53%                   | 10.946,83 |                              | 0,00      | 10,53%        | 1.554,38  |                              | 0        | 12.501,21   |
|                     |                          |           |                              |           |               |           |                              |          |             |
| Summen              | 90,00%                   | 93.562,65 | 10,00%                       | 10.395,85 | 90,00%        | 13.285,27 | 10,00%                       | 1.476,14 | 118.719,91  |

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

Aich dargestellt wird:

Böblingen, den 31.03.2025

Roland Bernhard, Verbandsvorsteher

