



**Zweckverband
Abwasserbeseitigung
Überlinger See**

Jahresabschluss 2023

Inhaltsverzeichnis

I.	Feststellungsbeschluss	2
	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre.....	3
II.	Aufstellung des Jahresabschlusses	4
III.	Rechenschaftsbericht	5
1.	Der Zweckverband Abwasserbeseitigung Überlinger See	5
2.	Aufgaben und Ziele des Zweckverbands	5
3.	Haushaltsplanung 2023.....	5
4.	Die Ergebnisrechnung im Überblick	6
5.	Erläuterungen der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung	6
6.	Die Finanzrechnung im Überblick	9
7.	Erläuterungen der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung	10
8.	Bewertung des Jahresabschlusses	12
9.	Grundsätzliche Angaben zur Bilanz.....	12
10.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	12
11.	Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen	13
IV.	Anhang	18
1.	Organe des Zweckverbands	18
2.	Vermögensübersicht	19
3.	Schuldenübersicht.....	19
4.	Entwicklung der Liquidität zum Jahresende.....	20
5.	Entwicklung der Rückstellungen	20
6.	Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit.....	21
7.	Aufteilung der Umlagen auf die Verbandsgemeinden (einschl. Sipplingen)	21
V.	Abkürzungsverzeichnis	23

Jahresabschluss 2023

I. Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit und § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i. V. m. §§ 11 und 18 der Verbandssatzung stellt die Verbandsversammlung in der Sitzung am 21.11.2024 den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

1. Ergebnisrechnung		
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	3.362.467,47 €
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-3.362.467,47 €
1.3	Ordentliches Ergebnis	0,00 €
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00 €
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
1.6	Sonderergebnis	0,00 €
1.7	Gesamtergebnis	0,00 €

2. Finanzrechnung		
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.030.102,95 €
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.742.464,01 €
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	287.638,94 €
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200.495,43 €
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.766.098,97 €
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-565.603,54 €
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-277.964,60 €
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	900.000,00 €
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-262.473,81 €
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	637.526,19 €
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	359.561,59 €
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen	-1.854.920,97 €
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.924.807,10 €
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-1.495.359,38 €
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.429.447,72 €

3. Bilanz		
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00 €
3.2	Sachvermögen	16.556.679,07 €
3.3	Finanzvermögen	3.450.509,83 €
3.4	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite	20.007.188,90 €
3.7	Basiskapital	0,00 €
3.8	Rücklagen	0,00 €
3.10	Sonderposten	11.488.90,53 €
3.11	Rückstellungen	-280.000,00 €
3.12	Verbindlichkeiten	8.238.218,37 €
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite	20.007.188,90 €

Jahresabschluss 2023

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Insgesamt wurden 660.947,07 € (Vorjahr 1.951.398,46 €) nicht verbrauchte Restmittel nach 2020 übertragen. Diese entfallen vollständig auf den Finanzhaushalt.

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen					
Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen		drittvorangegangenes Jahr 2019	zweitvorangegangenes Jahr 2020	Vorjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
1. beim ordentlichen Ergebnis					
1.1	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis				
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. beim Sonderergebnis					
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Überlingen, den 21.11.2024


Jan Zeitler
Zweckverbandsvorsitzender

Jahresabschluss 2023

II. Aufstellung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 des Zweckverband Abwasserbeseitigung Überlinger See wird gemäß § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit i. V. m. § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hiermit aufgestellt.

Überlingen, den 01.11.2024



Jan Zeitler
Verbandsvorsitzender



Stefan Krause
Verbandsgeschäftsführer

III. Rechenschaftsbericht

I. Der Zweckverband Abwasserbeseitigung Überlinger See

Die Gemeinden Daisendorf, Meersburg, Mühlhofen, Nußdorf, Oberuhldingen, Uhldingen, Überlingen haben am 09.09.1966 den Planungsverband Überlinger See gegründet. Im Planungsverband wurden die wesentlichen Teile des Verbandssammlers sowie ab 1972 die Kläranlage gebaut. Am 03.07.1975 wurde mit Änderung der Verbandsatzung der heutige Zweckverband mit folgenden Verbandsmitgliedern gegründet:

- die Gemeinde Daisendorf
- die Stadt Meersburg
- die Gemeinde Owingen
- die Gemeinde Sipplingen
- die Gemeinde Stetten
- die Stadt Überlingen
- die Gemeinde Uhldingen-Mühlhofen

Der Zweckverband ist Betreiber der Verbandskläranlage in Seefelden.

2. Aufgaben und Ziele des Zweckverbands

Die Aufgaben des Zweckverband Abwasserbeseitigung Überlinger See sind in § 2 der Verbandsatzung geregelt. Zur Reinhaltung der Gewässer ist das von den Verbandsmitgliedern erfasste Abwasser abzuführen sowie vor seiner Einleitung in den Bodensee in der Kläranlage zu reinigen und die dabei anfallenden Schlamm- und Abfallstoffe unschädlich zu beseitigen. Im Verbandsgebiet erfolgt der Betrieb der Sonderbauwerke durch den Abwasserzweckverband. Dazu gehören u. a. die Steuerung, Vernetzung, Kontrolle, Unterhaltung, Instandhaltung und Wartung sowie die vorsorgliche und turnusmäßige Reinigung. Ziel ist die Optimierung der Reinigungsleistung der Kläranlage.

3. Haushaltsplanung 2023

Grundlage der Bewirtschaftung im Haushaltsjahr 2023 war die Haushaltssatzung 2023/2024, welche am 30.11.2022 durch die Verbandsversammlung beschlossen und am 16.02.2023 durch das Regierungspräsidium Tübingen genehmigt wurde.

Der Haushaltplan enthielt im **Ergebnishaushalt** folgende Eckdaten:

	2023	2024
Ordentliche Erträge	3.992.854 €	4.140.193 €
Ordentliche Aufwendungen	-3.992.854 €	-4.140.193 €
Ordentliches Ergebnis	0 €	0 €

Der Zweckverband ist im Ergebnishaushalt vollständig umlagefinanziert, weshalb im ordentlichen Ergebnis keine Rücklagen bestehen und dieses damit auch im Haushaltsplan 2023 mit 0 € schloss.

Der **Finanzhaushalt** wies Investitionsauszahlungen in Höhe von 2.415.000 € aus, welche mit 2.223.075 € aus investiven Einzahlungen und anteilig mit 500.000 € aus Kreditaufnahmen finanziert werden sollten. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen betrug 1.500.000 € und enthielt im Wesentlichen die Investitionsauszahlungen für die geplante Photovoltaikanlage.

Jahresabschluss 2023

4. Die Ergebnisrechnung im Überblick

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortges. Ansatz 2023	Ergebnis 2023
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.321.353,61 €	2.963.286,00 €	2.234.680,88 €
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen	122.326,59 €	122.324,00 €	126.146,82 €
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	2.118,18 €
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.609,72 €	1.800,00 €	474,47 €
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	17.800,00 €	18.130,32 €
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	14.000,44 €	812,00 €	40.284,59 €
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	627.694,37 €	886.831,00 €	940.632,21 €
11	= Ordentliche Erträge	3.073.983,85 €	3.992.854,00 €	3.362.467,47 €
12	- Personalaufwendungen	-598.355,98 €	-608.900,00 €	-661.480,38 €
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.337.364,49 €	-1.879.500,00 €	-1.625.981,73 €
15	- Abschreibungen	-750.020,96 €	-1.009.155,00 €	-758.941,36 €
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.588,57 €	-95.289,00 €	79.202,62 €
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-384.653,85 €	-400.010,00 €	-236.861,38 €
19	= Ordentliche Aufwendungen	-3.073.983,85 €	-3.992.854,00 €	-3.362.467,47 €
20	= Ordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	= Sonderergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	= Gesamtergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Ertragslage ergibt sich aus der Ergebnisrechnung, in der die Aufwendungen und Erträge einander gegenübergestellt werden.

Neben Zinserträgen und Erträgen aus Fäkalienanlieferungen auf der Kläranlage refinanziert der Abwasserzweckverband die Aufwendungen des Ergebnishaushalts insbesondere aus der Betriebskosten- und der Zinsumlage, die von den Verbandsgemeinden (und der Gemeinde Sipplingen) aufzubringen sind. Als Gegenposten zur Finanzierung der Abschreibungen stehen außerdem die Auflösung der Sonderposten (vereinnahmte Zuschüsse Dritter und die Investitions- und Tilgungsumlagen der Verbandsgemeinden) zur Verfügung. Damit werden in der Summe jährlich die gesamten laufenden Aufwendungen gedeckt, sodass das Gesamtergebnis 2023 mit 0,00 € abschließt.

5. Erläuterungen der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung

5.1 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Plan 2023	Ergebnis 2023	Vergleich
2.963.286,00 €	2.234.680,88 €	-728.605,14 €

Die Betriebskosten- und Zinsumlage (einschl. Gemeinde Sipplingen) beträgt im Rechnungsjahr 2.234.680,98 € (VJ 2.306.718,59 €). Die Überzahlungen werden im Jahr 2024 verrechnet und überstehende Überzahlungen an die Gemeinden ausgeschüttet. Im Haushaltsansatz wurde mit der Inbetriebnahme des BHKW sowie der 4. Reinigungsstufe gerechnet. Die hierfür berücksichtigten Aufwendungen konnten nur teilweise realisiert werden, weshalb das Ergebnis der Umlagen deutlich geringer ausfiel. Die Umlagen für die einzelnen Kommunen sind im Anhang aufgeschlüsselt und gliedern sich wie folgt:

Jahresabschluss 2023

Betriebskostenumlage Verbandsgemeinden	2.150.166,76 €
Betriebskostenerstattung Sipplingen	6.123,87 €
Zinsumlage Verbandsgemeinden	77.970,08 €
Zinskostenerstattung Sipplingen	420,17 €

5.2 Aufgelöste Investitionszuwendungen

Plan 2023	Ergebnis 2023	Vergleich
122.324,00 €	126.146,82 €	3.822,53 €

Die für Investitionszuschüsse gebildeten Sonderposten aus Zuschüssen Dritter werden im Rechnungsjahr entsprechend den korrespondierenden Abschreibungen um 126.146,82 € aufgelöst und entsprechen damit nahezu dem Planansatz. Die Erhöhung kommt durch die anteilig aktivierten Zuschüsse für die vierte Reinigungsstufe zustande.

5.3 Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte

Plan 2023	Ergebnis 2023	Vergleich
1.800,00 €	2.592,65 €	+792,65 €

Bei den öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Entgelten werden die Entgelte der Fäkalienannahmestation sowie Benutzungsgebühren für die Anlieferung von sonstigem Abwasser ausgewiesen. Bisher wurden diese vollständig unter den privatrechtlichen Gebühren ausgewiesen. Da diese jedoch auf Grundlage einer Satzung erhoben werden, werden diese zukünftig unter den öffentlich-rechtlichen Entgelten ausgewiesen. Im Jahr 2023 betragen diese 2.118,18 €. Bei den privatrechtlichen Entgelten werden damit ausschließlich die Einspeisevergütungen sowie der Verkauf von zwei gebrauchten Containern dargestellt. Die privatrechtlichen Entgelte betragen im Jahr 2023 474,47 €.

5.4 Zinsen und ähnliche Erträge

Plan 2023	Ergebnis 2023	Vergleich
812,00 €	40.284,59 €	+39.472,22 €

Für die Finanzierung der 4. Reinigungsstufe bei der Kläranlage konnte erstmalig ein Darlehen der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) mit einem Negativzinssatz (-0,03 %) abgeschlossen werden. Die ungeplanten Zinserträge betragen 812,37 € im Jahr 2023. Nach Ende der Niedrigzinsphase konnten im Jahr 2023 erstmals wieder aus vorübergehender Liquidität Zinserträge aus Geldanlagen in Höhe von 39.472,22 € generiert werden.

5.5 Sonstige ordentliche Erträge

Plan 2023	Ergebnis 2023	Vergleich
886.831,00 €	940.632,21 €	+53.801,27 €

Unter den sonstigen ordentlichen Erträgen sind im Wesentlichen die Auflösung der Sonderposten aus Investitions- und Tilgungsumlagen der Verbandsgemeinden sowie der Gemeinde Sipplingen in der zum Ausgleich der Haushaltswirtschaft notwendigen Höhe enthalten. Im Jahr 2023 wurde ein Betrag in Höhe von 632.794,54 € aufgelöst. Im Plan veranschlagt waren 886.831,00 €, hierbei waren die zu aktivierenden Investitionen des Jahres 2024 bereits berücksichtigt. Des Weiteren sind Skontoerträge in Höhe von 2.656,24 € enthalten.

Jahresabschluss 2023

5.6 Personalaufwendungen

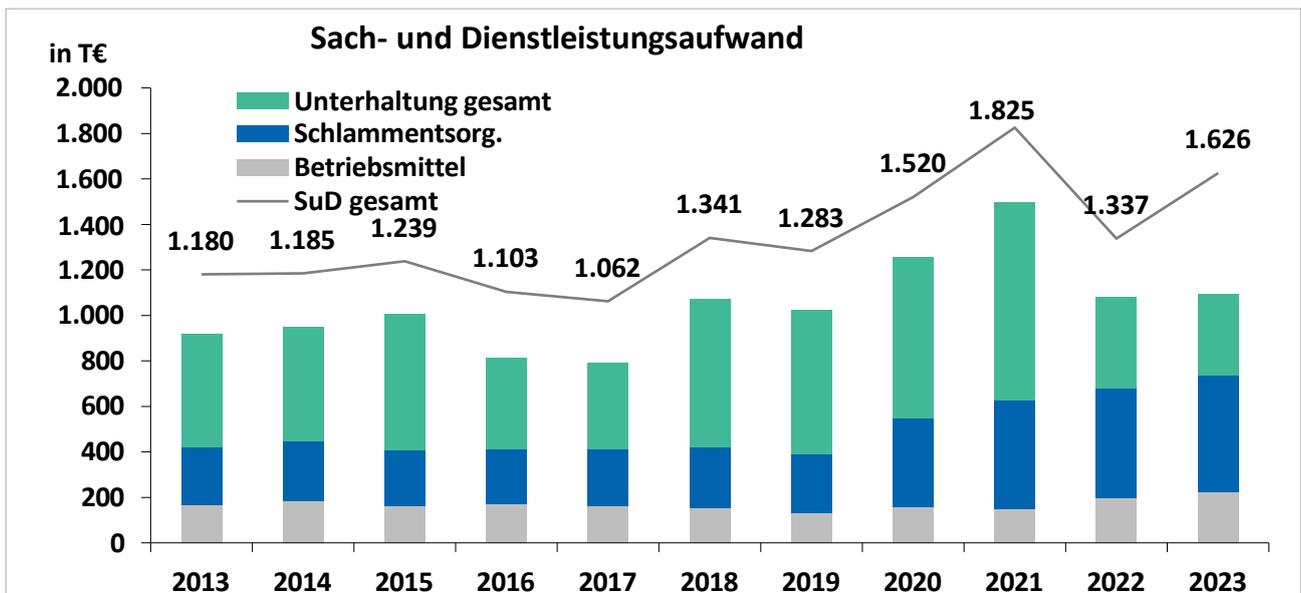
Plan 2023	Ergebnis 2023	Vergleich
608.900,00 €	661.480,38 €	+52.580,38 €

Die Personalaufwendungen liegen mit 661.480,38 € (VJ 598.355,98 €) um 52.580,38 € über Plan und um 10,55 % über dem Vorjahresergebnis. Hintergrund ist die Tarifsteigerung der geltenden Tarifvereinbarung des TVÖD (Laufzeit 01.01.2023-31.03.2025), welche zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung im Jahr 2022 noch nicht bekannt waren. Die Mehraufwendungen konnten durch Einsparungen innerhalb des Gesamthaushalts aufgefangen werden.

5.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Plan 2023	Ergebnis 2023	Vergleich
1.879.500,00 €	1.625.981,73 €	-253.518,27 €

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schließen im Jahr 2023 mit 1.625.981,73 € (VJ 1.337.364,49 €) und damit um 253.518,27 € unter Plan (Plan 1.879.500,00 €). Im Wesentlichen lag dies an den Aufwendungen für Strom (-147.040 €). Rund 87 % der Aufwendungen entfallen auf die Kläranlage.



5.8 Abschreibungen

Plan 2023	Ergebnis 2023	Vergleich
1.009.155,30 €	758.941,36 €	-250.213,87 €

Unter der Position Abschreibungen wird der Werteverzehr des Anlagevermögens ausgewiesen. Durch die Auflösung der Investitions- und Tilgungsumlagen der Mitgliedskommunen sowie der erhaltenen Zuschüsse nivellieren sich die Abschreibungen auf Gesamthaushaltsebene vollständig. Die Abschreibungen werden in den Bilanzen der Mitgliedskommunen durch die Abschreibung der gegebenen Umlagen entsprechend gespiegelt. Im Jahr 2023 wurden Abschreibungen in Höhe von 758.941,36 € (VJ 750.020,96 €) gebucht. Dies entspricht nahezu dem Stand des Vorjahres. Die Abschreibungen aus der 4. Reinigungsstufe werden sich erst im Folgejahr 2024 zeigen. Zudem waren im Planansatz anteilige Abschreibungen für die sonstigen Investitionen des Jahres 2023 enthalten, welche jedoch zum Jahresende nicht vollständig in Betrieb gingen.

Jahresabschluss 2023

5.9 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Plan 2023	Ergebnis 2023	Vergleich
95.288,79 €	79.202,62 €	-16.086,17 €

Diese Position enthält im Wesentlichen die Darlehenszinsen für aufgenommene Kredite sowie untergeordnet jährliche Bankgebühren. Im Jahr 2023 wurden Darlehenszinsen in Höhe von 79.202,62 € für die bestehenden Darlehen fällig. Diese werden durch die Zinsumlage der Verbandskommunen finanziert. Da für die vierte Reinigungsstufe ein Darlehen mit Negativzins aufgenommen werden konnte, reduzierten sich die Zinsumlagen um 812,37 €.

5.10 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Plan 2023	Ergebnis 2023	Vergleich
400.010,00 €	236.861,38 €	-163.148,62 €

Diese Position enthält Steuer- und Versicherungsaufwendungen sowie sonstige betriebliche Aufwendungen. Im Ergebnis schließt die Position mit 236.861,38 € um 163.148,62 € geringer, als im Plan veranschlagt. Hintergrund sind im Wesentlichen die geringeren Erstattungen für die Stadt Meersburg für die Pumpwerke, da nicht alle Vorjahre in 2023 abgerechnet wurden.

6. Die Finanzrechnung im Überblick

Die Finanzlage wird durch die Finanzrechnung dargestellt, in der sich die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-, aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit gegenüberstehen. Dadurch wird die Entwicklung des Finanzierungsmittelbestandes nachgewiesen. Sie enthält alle Zahlungsvorgänge zwischen dem 01.01. und dem 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres.

lfd. Nr.	+	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Fortges. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vgl. Ansatz/ Ergebnis
2	+	Zuweisungen, Zuwendungen, allgemeine Umlagen	2.106.132,33 €	2.963.286,02 €	2.664.789,21 €	-298.496,81 €
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen	0,00 €	0,00 €	789,63 €	+789,63 €
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.136,31 €	1.800,00 €	439,43 €	-1.360,57 €
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.298,70 €	17.800,00 €	17.846,40 €	+46,40 €
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	634,58 €	812,37 €	40.284,59 €	+39.472,22 €
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	305.953,69 €	305.953,69 €
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.141.201,92 €	2.983.698,39 €	3.030.102,95 €	46.404,56 €
10	-	Personalauszahlungen	-598.355,98 €	-608.899,60 €	-661.480,38 €	-52.580,78 €
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.393.487,76 €	-1.879.500,00 €	-1.656.724,37 €	222.775,63 €
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.588,57 €	-95.288,79 €	-73.262,62 €	22.026,17 €
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-316.969,72 €	-400.010,00 €	-350.996,64 €	49.013,36 €
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.312.402,03 €	-2.983.698,39 €	-2.742.464,01 €	241.234,38 €
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	-171.200,11 €	0,00 €	287.638,94 €	+287.638,94 €
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Uml.)	268.057,98 €	2.223.075,28 €	1.200.495,43 €	-1.022.579,85 €

Jahresabschluss 2023

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Fortges. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vgl. Ansatz/ Ergebnis
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.165.857,98 €	2.223.075,28 €	1.200.495,43 €	-1.022.579,85 €
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.899.526,72 €	-4.391.298,46 €	-1.747.529,17 €	2.643.769,29 €
26	-	Auszahl. für den Erwerb von bewegl. Sachverm.	-15.445,15 €	-25.000,00 €	-18.569,80 €	6.430,20 €
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30	=	Summe der Auszahlungen aus Invest. tätigkeit	-1.914.971,87 €	-4.416.298,46 €	-1.766.098,97 €	2.650.199,49 €
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-749.113,89 €	-2.193.223,18 €	-565.603,54 €	1.627.619,64 €
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-920.314,00 €	-2.193.223,18 €	-277.964,60 €	1.915.258,58 €
33		Einzahlungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	3.400.000,00 €	500.000,00 €	900.000,00 €	400.000,00 €
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-57.346,75 €	-308.075,33 €	-262.473,81 €	45.601,52 €
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	3.342.653,25 €	191.924,67 €	637.526,19 €	445.601,52 €
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	2.422.339,25 €	-2.001.298,51 €	359.561,59 €	2.360.860,10 €
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	1.147.864,03 €	+1.147.864,03 €
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	313,09 €	0,00 €	-3.002.785,00 €	-3.002.785,00 €
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	313,09 €	0,00 €	-1.854.920,97 €	-1.854.920,97 €
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	502.154,76 €	0,00 €	2.924.807,10 €	2.924.807,10 €
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	2.422.652,34 €	0,00 €	-1.495.359,38 €	-1.495.359,38 €
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.924.807,10 €	0,00 €	1.429.447,72 €	+1.429.447,72 €

7. Erläuterungen der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung

7.1 Cash Flow 1 – Laufende Verwaltungstätigkeit

Plan 2023	Ergebnis 2023	Vergleich
0,00 €	287.638,94 €	+287.638,94 €

Die **Zahlungsvorgänge aus laufender Verwaltungstätigkeit** bilden alle Ein- und Auszahlungen des Ergebnishaushalts ab. Im Unterschied zum Ergebnishaushalt sind hier keine Abschreibungen und keine Auflösungen von Sonderposten enthalten, da mit diesen Buchungen keine Zahlungsvorgänge verbunden sind. Im Jahr 2023 war ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 287.638,94 € zu verbuchen, welcher sich aus der Überzahlung der Umlagen 2023 und der Abrechnung der Umlagen 2022 ergibt. Die Nullstellung erfolgt im Jahr 2024 im Rahmen der folgenden Abrechnung. Im Ergebnis liegen die Einzahlungen durch die Erstattungen der Schmutzwasserabgabe aus Vorjahren höher als im Plan veranschlagt (+46.404,56 €).

Jahresabschluss 2023

7.2 Cash Flow 2 – Investitionstätigkeit

Plan 2023	Ergebnis 2023	Vergleich
-241.824,72 €	-565.603,54 €	-323.778,82 €

Die **Zahlungsvorgänge aus Investitionstätigkeit** umfassen alle Auszahlungen für Investitionen und -mit Ausnahme der Kredite- alle Einzahlungen zur Finanzierung der Investitionen. Im Jahr 2023 ergab sich ein Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -565.603,54 €.

Bei den **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** ist neben der Investitionsumlage der Verbandsgemeinden sowie der Kostenerstattung der Gemeinde Sipplingen auch die Umlage sowie Kostenerstattungen für Kredittilgungen enthalten. Da sich die Gemeinden entschieden haben, die vierte Reinigungsstufe durch Darlehen zu finanzieren, wird diese Maßnahme über die Darlehenslaufzeit über die Tilgung refinanziert. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind mit 1.200.495,43 € gebucht. Vom Land hat der Zweckverband die zweite Tranche für die vierte Reinigungsstufe von 86.595,00 € erhalten. Die Umlagen und Kostenerstattungen der Gemeinden stellen sich wie folgt dar:

Investitionskostenumlage Verbandsgemeinden	120.325,91 €
Investitionskostenerstattung Sipplingen	648,42 €
Tilgungsumlage Verbandsgemeinden	261.066,95 €
Tilgungserstattung Sipplingen	1.408,86 €

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** schließen im Ergebnis mit 1.766.098,97 € und damit um 698.801,03 € geringer ab als im Plan veranschlagt.

Invest.Nr.	Name	Ansatz 2023	EÜ 2022/2023	Ergebnis 2023
I538002101	Erwerb bew. Sachen für Kläranlage	15.000,00 €		18.569,80 €
I538002115	Erneuerung Gasgebläse/Erweiterung BHKW		712.191,84 €	81.244,77 €
I538002117	4. Reinigungsstufe KA Uhd.	1.300.000,00 €	1.161.071,97 €	1.657.788,69 €
I538002118	PV-Anlage Klärwerk Uhdingen	500.000,00 €		8.495,71 €
I538003101	Erwerb bew. Sachen für RÜB	10.000,00 €		
I538003113	RÜB Hochbild, Fotovoltaik	30.000,00 €		
I538003115	RÜB Stetten II Anbau	549.900,00 €	49.900,00 €	
I538004104	San.mit Inlin. Samml. Goldbach bis Nußd.	60.000,00 €	10.000,00 €	
I538004105	San. u. Austausch Samml. Nußdorf bis KA		18.234,65 €	
	Summe	2.464.900,00 €	1.951.398,46 €	1.766.098,97 €

Da die Förderentscheidung für die PV-Anlage erst im Jahr 2024 mitgeteilt wurde, konnte die Maßnahme nicht begonnen werden. Da diese auch negativ ausfiel, bedurfte es einer erneuten Überrechnung und die Maßnahme wird im Haushaltsplan 2025/2026 neu eingeplant. Entsprechend wurden auch die dafür vorgesehenen Kreditaufnahmen nicht getätigt.

7.3 Cash Flow 3 – Finanzierungstätigkeit

Unter den **Zahlungsvorgängen aus Finanzierungstätigkeit** sind die Aufnahme von Investitionskrediten sowie deren Tilgung ausgewiesen. Im Jahr 2023 erfolgte die letzte Kreditaufnahme für die vierte Reinigungsstufe in Höhe von 900.000 €. Die deutlich über dem Vorjahr liegenden Auszahlungen für Tilgungen begründen sich in

Jahresabschluss 2023

der Darlehensaufnahme von nun insgesamt 5,8 Mio. €. Die Position schloss aufgrund der nicht getätigten Darlehensaufnahme für die PV-Anlage auf der Kläranlage unter Plan.

7.4 Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

Bei den **Zahlungsvorgängen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen** handelt es sich hauptsächlich um Zahlungen aus der Verbuchung und Umschichtung von Geldanlagen sowie Zahlungsverkehr des bestehenden Liquiditätsverbundes. Die getätigten Geldanlagen reduzieren den Bestand an liquiden Mitteln und werden in der Bilanz unter dem Finanzvermögen bei den Wertpapieren ausgewiesen.

8. Bewertung des Jahresabschlusses

Die Ergebnisrechnung schloss zugunsten geringerer Umlagen und Kostenerstattungen der Gemeinden aufwandsseitig unter Plan. Nahezu alle geplanten Unterhaltungsmaßnahmen konnten durchgeführt werden. Die Rückzahlung der Abwasserabgabe durch das Landratsamt sowie die Zinserträge der getätigten Geldanlagen ermöglichte zudem eine weitere Reduzierung der Umlagen und Kostenerstattungen der Gemeinden. Insofern konnten im Jahr 2024 nach Abrechnung der Umlagen 2023 eine Rückzahlung an die Gemeinden ermöglicht werden.

Durch die Darlehensfinanzierung der vierten Reinigungsstufe verringerte sich über die Dauer des Baus die Investitionskostenumlage deutlich und ermöglicht den Gemeinden zudem eine intergenerativere Belastung der Bürger, da die Refinanzierung über die Darlehenslaufzeit und damit einen Großteil der Nutzungsdauer erfolgt. Da die Förderentscheidung für die PV-Anlage auf der Kläranlage im Jahr 2023 nicht fiel, verschieben sich sowohl die Baukosten als auch die vorgesehene Kreditaufnahme in die Folgejahre. Bei den Investitionen wurde zudem die einbehaltene Umlage entsprechend dem Baufortschritt des BHKW anteilig abgeschmolzen. Die Maßnahme wird im Jahr 2025 weitergeführt.

9. Grundsätzliche Angaben zur Bilanz

Die Verbandsversammlung hat am 13. Dezember 2012 die Umstellung der Wirtschaftsführung des Zweckverbands auf die Doppik beschlossen. Am gleichen Tag wurde mit der Haushaltssatzung 2013 der erste Haushaltsplan nach den Vorschriften des NKHR verabschiedet.

Die Bilanz des Abwasserzweckverbands Überlinger See basiert auf den Vorschriften der Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), die nach § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) auch für die Wirtschaftsführung der Zweckverbände gelten. Sie stellt den Stand des Vermögens und der Schulden des Zweckverbands zum 31.12.2023 dar und ist nach den Vorgaben des § 52 GemHVO gegliedert.

10. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

10.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 1 und 2 GemHVO)

Die, auf die Posten der Vermögensrechnung (Bilanz) angewandten, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Anhang anzugeben. Unter „Bilanzierungsmethode“ ist dabei der Ansatz der Vermögensgegenstände und der Schulden in der Bilanz dem Grunde nach („ob“) zu verstehen. Bewertungsvorschriften regeln, mit welchem Wert ihr Ansatz zu erfolgen hat („wie“). Die in § 43 GemHVO aufgeführten allgemeinen Bewertungsgrundsätze wurden beachtet. Darüber hinaus sind nach Maßgabe des § 40 Abs. 1 GemHVO die in der Vermögensrechnung aufgeführten Vermögensgegenstände, das Finanzvermögen, die Abgrenzungsposten sowie die Sonderposten und die Verbindlichkeiten vollständig ausgewiesen und aufgliedert.

Jahresabschluss 2023

Bilanzpositionen der Aktiva

Die Vermögensgegenstände des Sachvermögens werden zu ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Anlagen im Bau werden mit den tatsächlich geleisteten Auszahlungen bewertet. Als Inventurmethode kam grundsätzlich die Buchinventur zur Anwendung. Bei den beweglichen Vermögensgegenständen erfolgte die letzte Inventur im Rahmen des letzten kameraleen Jahresabschlusses (2012).

Das Finanzvermögen umfasst die Forderungen sowie die liquiden Mittel. Außerdem sind hier Beteiligungen an Unternehmen ausgewiesen. Das Finanzvermögen wird grundsätzlich mit den Anschaffungskosten angesetzt. Die Forderungen werden zu ihrem Nennwert angesetzt. Liquide Mittel sind mit ihrem Nennwert ausgewiesen.

Bilanzpositionen der Passiva

Die Kapitalpositionen sind mit ihrem Nennbetrag (0,00 €) ausgewiesen. Die Sonderposten werden in Höhe der, von den Mitgliedsgemeinden und anderen Zuwendungsgebern gewährten, Investitionszuweisungen passiviert und analog der Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Die Verbindlichkeiten werden mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Abschreibungsmethoden

Die Bilanzierung der beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Abnutzbare Anlagegüter wurden entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer um planmäßige, lineare Abschreibungen verringert. Die Höhe des Abschreibungssatzes bzw. die dabei zu Grunde gelegten Nutzungsdauern richten sich nach der Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg der Lenkungsgruppe NKHR, welche Empfehlungen für die Abschreibungssätze in der Kommunalverwaltung enthält. Soweit geboten, werden die Abschreibungszeiträume an die tatsächlichen örtlichen Verhältnisse angepasst. Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden bis einschließlich 31.12.2017 noch bis zu einem Wert von 410 € (netto) als Aufwand berücksichtigt. Mit Verfügung vom 29.04.2019 wurde die Wertgrenze ab 01.01.2018 auf 800 € (netto) festgelegt.

10.2 Änderung in den Darstellungen

Grundsätzlich ergaben sich keine Änderungen in der Darstellung gegenüber 2022. Die Verwaltung hat zum 01.01.2023 auf die Finanzwesen-Software Infoma newsystem umgestellt, sodass zum 01.01.2023 eine Art Eröffnungsbilanz aufgestellt wurde.

11. Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen

AKTIVA

31.12.2022

31.12.2023

Entsprechend § 52 Abs. 3 GemHVO enthält die Aktivseite das Vermögen, die Abgrenzungsposten und (gegebenenfalls) die Nettopositionen (nicht gedeckter Fehlbetrag). Die Aktivseite stellt die Mittelverwendung dar.

1. Anlagevermögen

18.476.093,35 €

20.007.188,90 €

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

0,00 €

0,00 €

Unter „immaterielle Vermögensgegenstände“ sind alle werthaltigen, abgrenzbaren und unkörperlichen Vermögensgegenstände zu verstehen, die nicht Sachen i. S. v. § 90 BGB sind. Sie müssen einzeln existent sein und selbstständig bewertet werden können.

Jahresabschluss 2023

31.12.2022

31.12.2023

1.2 Sachvermögen

15.549.521,46 €

16.556.679,07 €

Zum Sachvermögen gehören bebaute und unbebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Infrastrukturvermögen, Bauten auf fremdem Grund und Boden, Maschinen und technische Anlagen, bewegliches Vermögen sowie Anlagen im Bau.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

54.380,37 €

54.380,37 €

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Z. B. Grünflächen, Ackerland, Wald und sonstige unbebaute Grundstücke. Im Jahr 2023 ergaben sich keine Veränderungen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.503.088,18 € €

1.355.086,56 €

Hier sind Grundstücke enthalten, auf denen sich die Kläranlage, die Regenüberlaufbecken, Pumpwerke oder sonstige Gebäude befinden. Im Jahr 2023 gab es hier keine Veränderungen außer die ordentliche Abschreibung.

Grund u. Boden mit sonst. Dienstgebäuden	404.35,56 €	404.135,56 €
Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorrichtungen	1.503.088,18 €	1.335.086,56 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen

8.421.499,37 €

14.406.300,99 €

Diese Position enthält vor allem Straßen, Wege Abwasserableitungsanlagen sowie Anlagen zur Abwasserreinigung. Die Position Abwasserableitungsanlagen reduzierte sich aufgrund der regulären Abschreibungen. Bei den Abwasserreinigungsanlagen ist ein Großteil der vierten Reinigungsstufe (+6,54 Mio. €) nach der Inbetriebnahme aktiviert worden. Der Rest erfolgt in 2024.

Abwasserableitungsanlagen	2.740.967,69 €	2.226.221,31 €
Abwasserreinigungsanlagen	5.680.528,68 €	12.180.076,68 €
Straßen, Wege, Plätze	3,00 €	3,00 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

76.594,37 €

53.921,00 €

Diese Position setzt sich aus technischen Anlagen und Maschinen zur Abwasserableitung und -reinigung sowie Fahrzeugen zur Betreuung der Anlagen zusammen.

Fahrzeuge	39.149,75 €	28.696,00 €
Maschinen	3.020,06 €	2.763,00 €
Technische Anlagen	34.424,56 €	22.462,00 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

39.609,17 €

48.176,00 €

Diese Position enthält Labor- und Büroausstattung, Telekommunikations- und IT-Geräte. Im Jahr 2023 wurden Zugänge in Höhe von 18.569,80 € verbucht.

Betriebsvorrichtungen	4.037,65 €	2.989,00 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.571,52 €	45.187,00 €

Jahresabschluss 2023

31.12.2022

31.12.2023

1.2.9 Anlagen im Bau	5.454.350,00 €	658.814,15 €
----------------------	----------------	--------------

Hier werden Zahlungen für im Bau befindliche Anlagen nachgewiesen. Diese Positionen werden erst mit der Aktivierung in der Anlagenbuchhaltung abgeschrieben und in die vorstehenden Bilanzpositionen übernommen. Im Jahr 2023 erfolgte die Aktivierung der vierten Reinigungsstufe und damit die Reduzierung dieser Bilanzposition.

1.3 Finanzvermögen	2.926.571,89 €	3.450.509,83 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------

1.3.2 Sonstige Beteiligungen	650,00 €	650,00 €
------------------------------	----------	----------

Diese Position enthält den Beteiligungsanteil am Badischen Gemeinde-Versicherungsverband (BGV).

1.3.5 Wertpapiere und sonstige Einlagen	0,00 €	2.000.000,00 €
---	--------	----------------

Im Jahr 2023 wurde eine Geldanlage in Höhe von 2,00 Mio. € getätigt.

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	789,63 €	2.102,52 €
---	----------	------------

Durch die Festsetzung von Gebühren für die Anlieferung von Abwasser aus geschlossenen Gruben sowie durch die Erhebung von Umlagen bei den Verbandsgemeinden. Die zum Bilanzstichtag ausgewiesenen offenen Forderungen betreffen Forderungen an Dritte bezüglich Fäkalanlieferung.

1.3.7 Private und übrige Forderungen	789,63 €	18.309,59 €
--------------------------------------	----------	-------------

1.3.8 Liquide Mittel	2.924.807,10 €	1.429.447,72 €
----------------------	----------------	----------------

Bei den liquiden Mitteln handelt es sich um die Bankeinlagen, die jederzeit als Zahlungsmittel zur Verfügung stehen und welche durch den mittelfristigen Abfluss nicht in Wertpapiere überführt werden können. Hinsichtlich der Änderungen wird auf Ziffer 1.3.5 verwiesen. Zudem ist hier ein Wechselgeldvorschuss in Höhe von 200 € enthalten.

2. Abgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €
-----------------------------	---------------	---------------

Summe Aktiva	18.476.093,35 €	20.007.188,90 €
---------------------	------------------------	------------------------

Jahresabschluss 2023

PASSIVA

31.12.2022

31.12.2023

Entsprechend § 54 Abs. 4 GemHVO enthält die Passivseite die Kapitalpositionen, die Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie ggfs. die passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die Passivseite bildet somit die Mittelherkunft ab.

1. Eigenkapital	0,00 €	0,00 €
------------------------	---------------	---------------

Unter dieser Position sind in der Regel das Basiskapital sowie die Rücklagen aus ordentlichem Ergebnis und Sonderergebnis ausgewiesen. Durch die vollständige Umlagenfinanzierung des Zweckverbands besteht diese Position nicht. Die Spiegelung erfolgt in den jeweiligen Bilanzen der Gemeinden.

2. Sonderposten	11.864.463,75 €	11.488.970,53 €
------------------------	------------------------	------------------------

Gemäß § 40 Abs. 4 GemHVO sind auf der Passivseite die empfangenen Investitionszuweisungen als Sonderposten auszuweisen. Darunter fallen Zuweisungen Dritter zur Finanzierung von Investitionen sowie die von den Gemeinden geleisteten Investitions- und Tilgungsumlagen. Die Sonderposten werden über die Abschreibungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst und entlasten damit den Ergebnishaushalt. Sie bilden damit das Gegenstück zu den Abschreibungen.

2.1 Sonderposten Investitionszuweisungen	1.627.422,01 €	2.533.176,92 €
--	----------------	----------------

Hierbei handelt es sich vor allem um Zuweisungen für Vermögensgegenstände von Bund, Land und privaten Unternehmen. Im Jahr 2023 erfolgte die anteilige Aktivierung des Landeszuschusses für die vierte Reinigungsstufe.

2.2 Sonstige Sonderposten	10.237.041,74 €	8.955.793,61 €
---------------------------	-----------------	----------------

Die Position spiegelt die Zuweisungen der Verbandsgemeinden wider. Im Jahr 2023 betrug der Zugang 383.450,14 € und der Abgang durch die Auflösung von Sonderposten zum Haushaltsausgleich 632.794,54 €.

Investitionskostenumlage Verbandsgemeinden	120.325,91 €	120.325,91 €
Investitionskostenerstattung Sipplingen	648,42 €	648,42 €
Tilgungsumlage Verbandsgemeinden	261.066,95 €	261.066,95 €
Tilgungserstattung Sipplingen	1.408,86 €	1.408,86 €

3. Rückstellungen	480.000,00 €	280.000,00 €
--------------------------	---------------------	---------------------

3.7 Sonstige Rückstellungen	480.000,00 €	280.000,00 €
-----------------------------	--------------	--------------

Weitere Rückstellungen können gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO als Wahlrückstellungen gebildet werden. Im Jahr 2023 wurde die Rückstellung für ausstehende Rechnungen abgeschmolzen. Diese wurde für die ausstehenden Abrechnungen der Stadt Meersburg für die Pumpwerke gebildet.

Rückstellung für ausstehende Rechnungen	480.000,00 €	280.000,00 €
---	--------------	--------------

Jahresabschluss 2023

31.12.2022

31.12.2023

4. Verbindlichkeiten	6.131.629,60 €	8.238.218,38 €
-----------------------------	-----------------------	-----------------------

Verbindlichkeiten sind die zum Stichtag der Höhe und Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Die Verbindlichkeiten sind zum Bilanzierungstichtag einzeln zu bewerten.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.854.755,31 €	5.492.281,50 €
---	----------------	----------------

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen enthalten im Wesentlichen die Darlehen für die vierte Reinigungsstufe. Im Jahr 2023 erfolgte der Zugang in Höhe von 900.000 € für das Darlehen der L-Bank. Gleichzeitig erfolgten Tilgungen in Höhe von 262.473,81 €. Die Schuldenübersicht ist gemäß § 55 Abs. 2 GemHVO im Anhang beigefügt.

4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.265.977,10 €	1.385.155,91 €
--	----------------	----------------

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sind die debitorischen Umgliederungen der Vorauszahlung aus Ermächtigungsübertragungen für das BHKW in Höhe von 630.947,07 € sowie Umlagenüberzahlungen sowie eine Vorauszahlung des Zuschusses des Landes für die vierte Reinigungsstufe von 313.900,00 € enthalten.

4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistung	0,00 €	1.348.828,78 €
--	--------	----------------

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen werden die debitorischen Umgliederungen der Überzahlungen der Verbandsgemeinden aus 2023 abgebildet. Diese betragen 1.348.828,78 € zum Stichtag 31.12.2023.

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	10.897,19 €	11.952,18 €
--------------------------------	-------------	-------------

Unter dieser Sammelposition werden alle Verbindlichkeiten ausgewiesen, die nicht einer der beiden vorgehenden Positionen zuzuordnen sind.

5. Passive Abgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €
-------------------------------------	---------------	---------------

Summe Passiva	18.476.093,35 €	20.007.188,90 €
----------------------	------------------------	------------------------

IV. Anhang

1. Organe des Zweckverbands

Die Organe des Zweckverbandes sind zum Stand 31.12.2023

- a) die Verbandsversammlung
- b) der Verwaltungsrat
- c) der Verbandsvorsitzende

Mitglieder der Verbandsversammlung:

Oberbürgermeister Jan Zeitler,	Überlingen, 1. Vorsitzender
Bürgermeister Dominik Männle	Uhd.-Mühlhofen, 2. Vorsitz.
Bürgermeister Robert Scherer	Meersburg
Bürgermeister Henrik Wengert	Owingen
Bürgermeisterin Jaqueline Alberti	Daisendorf
Bürgermeister Daniel Heß	Stetten

Mitglieder des Verwaltungsrats:

Vorsitzender: Oberbürgermeister Jan Zeitler, Überlingen

Stellvertretender Vorsitzender: Bürgermeister Dominik Männle, Uhdingen-Mühlhofen

<u>Mitglieder</u>	<u>Vertreter</u>
Bürgermeister Robert Scherer, Meersburg Bürgermeister	---
Dominik Männle, Uhd.-Mühlhofen	---
Dr. Ulf Janicke, Überlingen	Marga Lenski, Überlingen
Sonja Straub, Überlingen	Ulrich Krezdorn, Überlingen

Mitglieder

Überlingen

Lenski, Marga
Dreiseitl, Herbert

Dr. Janicke, Ulf
Dr. Michalsen, Andrej
Krezdorn, Ulrich
Straub, Sonja
Mittelmeier, Ralf
Thum, Lothar
Wilkendorf, Michael
Wörner, Ingo

Vögele, Peter

Meersburg

Dreher, Georg
Homburger, Achim
Malin, Magdalena

Uhdingen-Mühlhofen

Busam, Gabriele
Metzler, Wolfgang
Seeger, Manfred

Vertreter

Siemensmayer, Bernadette
Kitt, Benedikt

Sorms, Walter

Hornstein, Günter
Dr. Bruns, Alexander
Dreher, Robert
Büchele, Hubert
Pursche, Udo
Wilhelmi, Raimund

Köstlinger, Peter
Wurster, Philipp
Herter, Christian

Dr. med. Stephan, Ute
Lenius, Angelika
Halbhuber, Helmut

Jahresabschluss 2023

2. Vermögensübersicht

Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen	am 31.12.2023
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €						0,00 €
2. Sachvermögen	15.549.521,46€	1.766.098,97 €				-758.941,36 €	16.556.679,07 €
2.1. Unbebaute Grundstücke	54.380,37 €						54.380,37 €
2.2. Bebaute Grundstücke	1.503.088,18 €					-168.001,62 €	1.335.086,56 €
2.3. Infrastrukturvermögen	8.421.499,37 €			6.543.065,02 €		-558.263,40 €	14.406.300,99 €
2.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	76.594,37 €	1.444,15 €				-24.117,52 €	53.921,00 €
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.609,17 €	17.125,65 €		- 6.543.065,02 €		-8.558,82 €	48.176,00 €
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.454.350,00 €	1.747.529,17 €					658.814,15 €
3. Finanzvermögen	650,00						650,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen	650,00						650,00
insgesamt	15.550.171,46 €	1.766.098,97 €	0,00	0,00	0,00	-758.941,36 €	16.557.329,07 €

3. Schuldenübersicht

Art der Schulden	Gesamt-betrag am 01.01.2023	Gesamt-betrag zum 31.12.2023	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Geldschulden	4.854.755,31 €	5.492.281,50 €			641.858,08 €	637.526,19 €
1.1 Anleihen						
1.2 Kredite für Investitionen	4.854.755,31 €	5.492.281,50 €			641.858,08 €	637.526,19 €
1.3 Kassenkredite						
1.4 Kreditähnl. RG						
Summe	4.854.755,31 €	5.492.281,50 €			641.858,08 €	637.526,19 €

Jahresabschluss 2023

4. Entwicklung der Liquidität zum Jahresende

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Finanzrechnung	
			2022	2023
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	502.154,76 €	2.924.807,10 €
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	-171.200,11 €	287.638,94 €
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-749.113,89 €	-565.603,54 €
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	3.342.653,25 €	637.526,19 €
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	313,09 €	-1.854.920,97 €
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	2.924.807,10 €	1.429.447,72 €
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00 €	2.000.000,00 €
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00 €	0,00 €
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00 €	0,00 €
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	2.924.807,10 €	3.429.447,72 €
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-1.951.398,46 €	-660.947,00 €
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00 €	0,00 €
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00 €	0,00 €
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	973.408,64 €	2.768.982,37 €
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00 €	0,00 €
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00 €	0,00 €
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	973.408,64 €	2.768.982,37 €
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	48.261,98 €	51.555,63 €

5. Entwicklung der Rückstellungen

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12.2023
Sonstige Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	280.000,00 €
Summe aller Rückstellungen	280.000,00 €

Jahresabschluss 2023

6. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ertragslage						
1 ordentliches Ergebnis						
absoluter Betrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwanddeckungsgrad	100,00%	100,00%	-100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2. Sonderergebnis						
absoluter Betrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Gesamtergebnis						
absoluter Betrag	0,00	0,00	00,00	0,00	0,00	0,00
Finanzlage						
4. Zahlungsmittelüberschuss Laufende Verwaltungstätigkeit						
absoluter Betrag	1.225.260,16	-171.200,11	287.638,94	0,00	0,00	0,00
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss						
absoluter Betrag	20.306,64	57.346,75	262.473,81	333.278,03	324.481,63	321.370,95
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel						
absoluter Betrag	1.204.953,52	0,00	25.165,13	0,00	0,00	0,00
7. Soll-Liquiditätsreserve						
absoluter Betrag	45.501,97	48.261,98	51.555,63	37.366,51	57.988,87	62.311,88
8. (voraussichtliche) liquide Mittel zum Jahresende						
absoluter Betrag	502.155	2.924.807,10	3.429.447,72	3.429.447,72	3.429.447,72	3.429.447,72
Kapitallage						
9. Eigenkapital						
absoluter Betrag	0,00	0,00	0,00			
9.1 Basiskapital						
absoluter Betrag	0,00	0,00	0,00			
11. Verschuldung						
absoluter Betrag	1.512.102,06	4.854.755,31	5.492.281,50			
11.1 Nettoneuverschuldung						
absoluter Betrag		3.342.653,25	637.526,19			

7. Aufteilung der Umlagen auf die Verbandsgemeinden (einschl. Sipplingen)

Gemeinde	Frischwasser- verbrauch 2021	Anteil	Betriebskostenumlage 2023
Überlingen	1.478.577 m ³	58,509%	1.261.624,08 €
Meersburg	391.808 m ³	15,504%	334.311,30 €
Uhdlingen-Mühlhofen	382.967 m ³	15,155%	326.785,84 €
Owingen	137.018 m ³	5,422%	116.914,08 €
Daisendorf	75.333 m ³	2,981%	64.279,02 €
Stetten	54.204 m ³	2,145%	46.252,43 €
Summe Umlagen	2.519.907 m³	99,716%	2.150.166,76 €
Gemeinde Sipplingen	7.175 m ³	0,284%	6.123,87 €
Summe gesamt	2.527.082 m³	100,00%	2.156.290,63 €

Jahresabschluss 2023

Aufteilung der Investitionskosten-, Zins- und Tilgungsumlage 2023				
Gemeinde	Anteil	Investitions-Kostenumlage	Zinsumlage	Tilgungsumlage
Überlingen	61,747%	74.698,02 €	48.403,63 €	162.069,70 €
Meersburg	17,148%	20.744,68 €	13.442,36 €	45.009,01 €
Uhdlingen-Mühlhofen	12,334%	14.920,97 €	9.668,65 €	32.373,52 €
Owingen	3,809%	4.607,91 €	2.985,88 €	9.997,63 €
Daisendorf	2,477%	2.996,53 €	1.941,73 €	6.501,48 €
Stetten	1,949%	2.357,79 €	1.527,83 €	5.115,61 €
Summe Umlagen	99,464%	120.325,91 €	77.970,08 €	261.066,95 €
Gemeinde Sipplingen	0,536%	648,42 €	420,17 €	1.406,86 €
Summe gesamt	100,00%	120.974,33 €	78.390,25 €	262.473,81 €

V. Abkürzungsverzeichnis

Abs	Absatz
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AZV	Abwasserzweckverband
BHKW	Blockheizkraftwerk
EW	Einwohnerwerte
GKZ	Gesetz über kommunale Zusammenarbeit für Baden-Württemberg
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung für Baden-Württemberg
GemO	Gemeindeordnung für Baden-Württemberg
IT	Informationstechnik
i. V. m.	in Verbindung mit
KA	Kläranlage
m ³	Kubikmeter
NKHR	Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen
PV	Photovoltaik
PW	Pumpwerk
RÜB	Regenüberlaufbecken
to	Tonne
VwV	Verwaltungsvorschrift
ZVA	Zweckverband Abwasserbeseitigung

Jahresabschluss 2023

Jahresabschluss 2023

Nr.		Ergebnis 2022	Fortgeschrieb. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Erg./Ansatz	Ergänz. Fest- egungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2022	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung in 2024
in Euro									
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.321.353,61	2.963.286,02	2.234.680,88	728.605,14			728.605,14	
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	122.326,59	122.324,29	126.146,82	-3.822,53			-3.822,53	
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen			2.118,18	-2.118,18			-2.118,18	
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.609,72	1.800,00	474,47	1.325,53			1.325,53	
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		17.800,00	18.130,32	-330,32			-330,32	
8	Zinsen und ähnliche Erträge	-14.000,44	812,37	40.284,59	-39.472,22			-39.472,22	
10	Sonstige ordentliche Erträge	627.694,37	886.830,94	940.632,21	-53.801,27			-53.801,27	
11	Ordentliche Erträge	3.073.983,85	3.992.853,62	3.362.467,47	630.386,15			630.386,15	
12	Personalaufwendungen	-598.355,98	-608.899,60	-661.480,38	52.580,78			52.580,78	
13	Versorgungsaufwendungen								
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.337.364,49	-1.879.500,00	-1.625.981,73	-253.518,27			-253.518,27	
15	Abschreibungen	-750.020,96	-1.009.155,23	-758.941,36	-250.213,87			-250.213,87	
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.588,57	-95.288,79	-79.202,62	-16.086,17			-16.086,17	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-384.653,85	-400.010,00	-236.861,38	-163.148,62			-163.148,62	
19	Ordentliche Aufwendungen	-3.073.983,85	-3.992.853,62	-3.362.467,47	-630.386,15			-630.386,15	
20	Ordentliches Ergebnis								
23	Sonderergebnis								
24	Gesamtergebnis								

Jahresabschluss 2023

Nr.		Ergebnis 2022	Fortgeqschrieb. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2022	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung in 2024
in Euro									
2	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.358.571,49	2.963.286,02	2.664.789,21	-298.496,81			298.496,81	
4	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen			789,63	789,63			-789,63	
5	sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.136,31	1.800,00	439,43	-1.360,57			1.360,57	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.298,70	17.800,00	17.846,40	46,40			-46,40	
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	634,58	812,37	40.284,59	39.472,22			-39.472,22	
8	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen			305.953,69	305.953,69			-305.953,69	
9	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.393.641,08	2.983.698,39	3.030.102,95	46.404,56			-46.404,56	
10	Personalauszahlungen	-598.355,98	-608.899,60	-661.480,38	-52.580,78			52.580,78	
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.393.085,44	-1.879.500,00	-1.656.724,37	222.775,63			-222.775,63	
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.588,57	-95.288,79	-73.262,62	22.026,17			-22.026,17	
15	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-316.634,06	-400.010,00	-350.996,64	49.013,36			-49.013,36	
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.311.664,05	-2.983.698,39	-2.742.464,01	241.234,38			-241.234,38	
17	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	-918.022,97		287.638,94	287.638,94			-287.638,94	
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.913.418,82	2.223.075,28	1.200.495,43	-1.022.579,85			1.022.579,85	
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.913.418,82	2.223.075,28	1.200.495,43	-1.022.579,85			1.022.579,85	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.899.526,72	-2.439.900,00	-1.747.529,17	692.370,83		-1.951.398,46	-2.643.769,29	-660.947,07
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-15.445,15	-25.000,00	-18.569,80	6.430,20			-6.430,20	
30	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.914.971,87	-2.464.900,00	-1.766.098,97	698.801,03		-1.951.398,46	-2.650.199,49	-660.947,07
31	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.553,05	-241.824,72	-565.603,54	-323.778,82		-1.951.398,46	-1.627.619,64	-660.947,07
32	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-919.576,02	-241.824,72	-277.964,60	-36.139,88		-1.951.398,46	-1.915.258,58	-660.947,07
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	3.400.000	500.000,00	900.000,00	400.000,00			-400.000,00	
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-57.346,75	-308.075,33	-262.473,81	45.601,52			-45.601,52	
35	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	3.342.653,25	191.924,67	637.526,19	445.601,52			-445.601,52	
36	Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	2.423.077,23	-49.900,05	359.561,59	409.461,64		-1.951.398,46	-2.360.860,10	-660.947,07
37	Haushaltsunwirksame Einzahlungen		---	1.147.864,03	---	---	---	---	---
38	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-424,89	---	-3.002.785,00	---	---	---	---	---
39	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-424,89	---	-1.854.920,97	---	---	---	---	---
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	502.154,76	---	2.924.807,10	---	---	---	---	---
41	Veränderungen des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	2.422.652,34	---	-1.495.359,38	---	---	---	---	---
42	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.924.807,10	---	1.429.447,72	---	---	---	---	---

		2022 -Euro-	2023 -Euro-			2022 -Euro-	2023 -Euro-
	<i>Aktivseite</i>				<i>Passivseite</i>		
1.	Vermögen	18.476.093,35	20.007.188,90	1.	Eigenkapital		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage		
1.2	Sachvermögen	15.549.521,46	16.556.679,07	1.1.1	Basiskapital		
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.380,37	54.380,37	1.1.2	Kapitalrücklage (nur für Zweckverbände)		
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.503.088,18	1.335.086,56	1.2	Rücklagen		
1.2.3	Infrastrukturvermögen	8.421.499,37	14.406.300,99	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken			1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses		
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen		
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	76.594,37	53.921,00	1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses		
				1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren		
				1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist		
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.609,17	48.176,00	2.	Sonderposten	-11.864.463,75	-11.488.970,53
1.2.8	Vorräte			2.1	für Investitionszuweisungen	-1.627.422,01	-2.533.176,92
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.454.350,00	658.814,15	2.2	für Investitionsbeiträge		
				2.3	für Sonstiges	-10.237.041,74	-8.955.793,61
				3.	Rückstellungen	-480.000,00	-280.000,00
1.3	Finanzvermögen	2.926.571,89	3.450.509,83	3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen		
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	650,00	650,00	3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien		
1.3.3	Sondervermögen			3.4	Gebührenüberschussrückstellungen		
1.3.4	Ausleihungen			3.5	Altlastensanierungsrückstellungen		
1.3.5	Wertpapiere		2.000.000,00	3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen		
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	789,63	2.102,52	3.7	Sonstige Rückstellungen	-480.000,00	-280.000,00
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	325,16	18.309,59	4.	Verbindlichkeiten	-6.131.629,60	-8.238.218,37
1.3.8	Liquide Mittel	2.924.807,10	1.429.447,72	4.1	Anleihen		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-4.854.755,31	-5.492.281,50
2.	Abgrenzungsposten			4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-1.265.977,10	-1.385.155,91
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse			4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		-1.348.828,78

		2022 -Euro-	2023 -Euro-			2022 -Euro-	2023 -Euro-
3.	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)			4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	-10.897,19	-11.952,18
				5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten		
	Bilanzsumme	18.476.093,35	20.007.188,90		Bilanzsumme	-18.476.093,35	-20.007.188,90

Jahresabschluss 2023

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Nr.	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2022	Fortgeschrieb. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigung s- übertragung aus 2022	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigung s- übertragung in 2024
in Euro									
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.303.764,60	2.963.286,02	2.234.680,88	-728.605,14			728.605,14	
3	aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	122.326,59	122.324,29	126.146,82	3.822,53			-3.822,53	
5	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen			2.118,18	2.118,18			-2.118,18	
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.609,72	1.800,00	474,47	-1.325,53			1.325,53	
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		17.800,00	18.130,32	330,32			-330,32	
8	Zinsen und ähnliche Erträge		812,37	40.284,59	39.472,22			-39.472,22	
10	Sonstige ordentliche Erträge	627.694,37	886.830,94	940.632,21	53.801,27			-53.801,27	
11	Anteilige ordentliche Erträge	3.070.395,28	3.992.853,62	3.362.467,47	-630.386,15			630.386,15	
12	Personalaufwendungen	-598.355,98	-608.899,60	-661.480,38	-52.580,78			52.580,78	
13	Versorgungsaufwendungen								
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.337.364,49	-1.879.500,00	-1.625.981,73	253.518,27			-253.518,27	
15	Abschreibungen	-750.020,96	-1.009.155,23	-758.941,36	250.213,87			-250.213,87	
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-95.288,79	-79.202,62	16.086,17			-16.086,17	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-384.653,85	-400.010,00	-236.861,38	163.148,62			-163.148,62	
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-3.070.395,28	-3.992.853,62	-3.362.467,47	630.386,15			-630.386,15	
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis								
24	Kalkulatorisches Ergebnis								
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss								

Jahresabschluss 2023

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Nr.	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2022	Fortgeschrieb. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigung s- übertragung aus 2022	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigung s- übertragung in 2024
in Euro									
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.375.457,90	2.983.698,39	3.030.102,95	46.404,56	0,00	0,00	-46.404,56	0,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.308.075,48	-2.983.698,39	-2.742.464,01	241.234,38	0,00	0,00	-241.234,38	0,00
3	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-932.617,58	0,00	287.638,94	287.638,94	0,00	0,00	-287.638,94	0,00
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.913.418,82	2.223.075,28	1.200.495,43	-1.022.579,85	0,00	0,00	1.022.579,85	0,00
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.913.418	2.223.075,28	1.200.495,43	-1.022.579,85	0,00	0,00	1.022.579,85	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.899.526,72	-2.439.900,00	-1.747.529,17	692.370,83	0,00	-1.951.398,46	-2.643.769,29	-660.947,07
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-15.445,15	-25.000,00	-18.569,80	6.430,20	0,00	0,00	-6.430,20	0,00
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.914.971,87	-2.464.900,00	-1.766.098,97	698.801,03	0,00	-1.951.398,46	-2.650.199,49	-660.947,07
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.553,05	-241.824,72	-565.603,54	-323.778,82	0,00	-1.951.398,46	-1.627.619,64	-660.947,07
18	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-934.170,63	-241.824,72	-277.964,60	-36.139,88	0,00	-1.951.398,46	-1.915.258,58	-660.947,07

Nr.		Ergebnis 2022	Fortgeschrieb. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2022	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung in 2024
EUR									
		1	2	3	4	5	6	7	8
I113300001	Erwerb v. Grundstücken Regenüberlaufbecken	0	0	0	0	0	0	0	0
I538000001	Investitionskostenumlage Überlingen	0	0	73.500	73.500	0	0	-73.500	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	73.500	73.500	0	0	-73.500	0
I538000002	Investitionskostenumlage Meersburg	0	0	20.412	20.412	0	0	-20.412	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	20.412	20.412	0	0	-20.412	0
I538000003	Investitionskostenumlage Uhdlingen-Mühlhofen	0	0	14.660	14.660	0	0	-14.660	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	14.660	14.660	0	0	-14.660	0
I538000004	Investitionskostenumlage Owingen	0	0	4.491	4.491	0	0	-4.491	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	4.491	4.491	0	0	-4.491	0
I538000005	Investitionskostenumlage Daisendorf	0	0	2.948	2.948	0	0	-2.948	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	2.948	2.948	0	0	-2.948	0
I538000006	Investitionskostenumlage Stetten	0	0	2.320	2.320	0	0	-2.320	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	2.320	2.320	0	0	-2.320	0
I538000010	Investitionsumlage Verb.Gem.	0	611.704	458.778	-152.926	0	0	152.926	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	611.704	458.778	-152.926	0	0	152.926	0
I538000011	Inv.ko.Umlage Sipplingen	0	3.296	2.413	-883	0	0	883	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	3.296	2.413	-883	0	0	883	0
I538001001	Beteiligung an BGV	0	0	0	0	0	0	0	0
I538001002	Erwerb Fahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0
I538002001	Kleinmaßnahmen Kläranlage	0	0	0	0	0	0	0	0
I538002101	Erwerb bew. Sachen für Kläranlage	0	-15.000	-18.570	-3.570	0	0	3.570	0
I538002115	Erneuerung Gasgebläse/Erweiterung BHKW	0	0	-81.245	-81.245	0	-712.192	-630.947	-630.947
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-81.245	-81.245	0	-712.192	-630.947	-630.947
I538002117	4. Reinigungsstufe KA Uhd.	0	0	-1.343.889	-1.343.889	0	-1.161.072	182.817	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	1.300.000	313.900	-986.100	0	0	986.100	0
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.300.000	-1.657.789	-357.789	0	-1.161.072	-803.283	0
I538002118	PV-Anlage Kläranlage Uhdlingen	0	-500.000	-8.496	491.504	0	0	-491.504	0
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-500.000	-8.496	491.504	0	0	-491.504	0
I538002119	Installation Scheibeneindicker Kläranlage	0	0	0	0	0	0	0	0
I538002120	4. Belebungsbecken	0	0	0	0	0	0	0	0
I538002121	4. Nachklärbecken	0	0	0	0	0	0	0	0
I538003100	Maßnahmen i. Z. m. wasserrechtl. Genehmigung RÜBs	0	0	0	0	0	0	0	0
I538003101	Erwerb bew. Sachen für RÜB	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
I538003109	RÜB Ottomühle, Teilumb.+ Erdfilterbecken	0	0	0	0	0	0	0	0
I538003111	RÜB Askania, Neubau	0	0	0	0	0	0	0	0

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		2022	Ansatz	2021	Ergeb./Ansatz	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
			2021		(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus 2022	Ergebnis	in 2024
EUR									
		1	2	3	4	5	6	7	8
I538003112	RÜB Tivoli, Grobstoffrückhaltung	0	0	0	0	0	0	0	0
I538003113	RÜB Hochbild, Fotovoltaik	0	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	-30.000
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	-30.000
I538003115	RÜB Stetten II Anbau	0	-549.900	0	549.900	0	-49.900	-599.800	0
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-549.900	0	549.900	0	-49.900	-599.800	0
I538004102	San. u. Austausch Samml. Stetten bis KA	0	0	0	0	0	0	0	0
I538004104	San.mit Inlin. Samml. Goldbach bis Nußd.	0	-60.000	0	60.000	0	-10.000	-70.000	0
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-60.000	0	60.000	0	-10.000	-70.000	0
I538004105	San. u. Austausch Samml. Nußdorf bis KA	0	0	0	0	0	-18.235	-18.235	0
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	-18.235	-18.235	0
I538004106	Kanalumlegung Gehautobel Meersburg	0	0	0	0	0	0	0	0
I612000001	Tilgungsumlage Überlingen	0	0	47.153	47.153	0	0	-47.153	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	47.153	47.153	0	0	-47.153	0
I612000002	Tilgungsumlage Meersburg	0	0	13.095	13.095	0	0	-13.095	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	13.095	13.095	0	0	-13.095	0
I612000003	Tilgungsumlage Uhdlingen-Mühlhofen	0	0	9.419	9.419	0	0	-9.419	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	9.419	9.419	0	0	-9.419	0
I612000004	Tilgungsumlage Owingen	0	0	2.909	2.909	0	0	-2.909	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	2.909	2.909	0	0	-2.909	0
I612000005	Tilgungsumlage Daisendorf	0	0	1.891	1.891	0	0	-1.891	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	1.891	1.891	0	0	-1.891	0
I612000006	Tilgungsumlage Stetten	0	0	1.489	1.489	0	0	-1.489	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	1.489	1.489	0	0	-1.489	0
I612000010	Tilg.Umlage Verbandsgemeinden	0	306.424	229.819	-76.605	0	0	76.605	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	306.424	229.819	-76.605	0	0	76.605	0
I612000011	Tilgungsumlage Sipplingen	0	1.651	1.298	-354	0	0	354	0
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	1.651	1.298	-354	0	0	354	0
I612000020	Kreditaufn.f. Inv.b. Kred.<5J. EUR	0	191.925	-156.419	-348.344	0	0	348.344	0
Z99	bis Summe	0	-2.772.975	-2.822.717	-49.741	0	-1.951.398	-1.901.657	-660.947