



**Zweckverband
Abwasserbeseitigung
Überlinger See**

Jahresabschluss 2024

Inhaltsverzeichnis

I.	Feststellungsbeschluss	2
II.	Aufstellung des Jahresabschlusses	4
III.	Rechenschaftsbericht	5
1.	Der Zweckverband Abwasserbeseitigung Überlinger See	5
2.	Aufgaben und Ziele des Zweckverbands	5
3.	Haushaltsplanung 2024.....	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	11
9.	Grundsätzliche Angaben zur Bilanz.....	12
10.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	12
11.	Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen	13
IV.	Technischer Bericht	18
1.	Das Kanalnetz und die Mischwasserbehandlung.....	18
2.	Bewirtschaftung der Regenüberlaufbecken	18
3.	Abwasserreinigung	19
4.	Klärschlambeseitigung.....	21
5.	Energiebilanz.....	21
V.	Anhang.....	23
1.	Organe des Zweckverbands	23
2.	Vermögensübersicht.....	24
3.	Schuldenübersicht	24
4.	Entwicklung der Liquidität zum Jahresende	25
5.	Entwicklung der Rückstellungen	25
6.	Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	26
7.	Aufteilung der Umlagen auf die Verbandsgemeinden	27
VI.	Abkürzungsverzeichnis	28

Jahresabschluss 2024

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 24.11.2025 den Jahresabschluss für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

1. Ergebnisrechnung		
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	4.348.508,35 €
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-4.348.508,35 €
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	2.559.893,62 €
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.057.483,95 €
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	-497.590,33 €
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-301.530,27 €
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-642.808,80 €
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-944.339,07 €
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.441.929,40 €
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-296.725,22 €
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-296.725,22 €
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-1.738.654,62 €
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen	1.852.772,03 €
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.429.447,72 €
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	114.117,41 €
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.543.565,13 €

3. Bilanz		
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00 €
3.2	Sachvermögen	16.157.615,26 €
3.3	Finanzvermögen	1.562.212,09 €
3.4	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite	17.719.827,35 €
3.7	Basiskapital	0,00 €
3.8	Rücklagen	0,00 €
3.10	Sonderposten	11.304.862,81 €
3.11	Rückstellungen	280.000,00 €
3.12	Verbindlichkeiten	6.134.964,54 €
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite	17.719.827,35 €

Jahresabschluss 2024

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Im Jahr 2024 gibt es keine Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre.

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen					
Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen		drittvorangegangenes Jahr 2021	zweitvorangegangenes Jahr 2022	Vorjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
I. 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 24. NOV. 2025


Jan Zeitler
Zweckverbandsvorsitzender

Jahresabschluss 2024

II. Aufstellung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss zum 31.12.2024 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 28.10.2025



Jan Zeitler
Verbandsvorsitzender



Stefan Krause
Verbandsgeschäftsführer

2025.10.28

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 Verbandssatzung der heutige Zweckverband mit folgenden Verbandmitgliedern gegründet und mit Satzungsänderung vom 15.05.2024 um die Gemeinde Sipplingen erweitert:

- 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 Seefeldern.

2. Aufgaben und Ziele des Zweckverbands

Die Aufgaben des Zweckverband Abwasserbeseitigung Überlinger See sind in § 2 der Verbandssatzung geregelt. Zur Reinhaltung der Gewässer ist das von den Verbandmitgliedern 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 2024

Grundlage der Bewirtschaftung im Haushaltsjahr 2024 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 2024 mit 0 € schloss.

Der **Finanzhaushalt** wies Investitionsauszahlungen in Höhe von 1.115.000 € aus, welche mit 1.348.278 € aus investiven Einzahlungen vollständig finanziert werden sollten. Da ein Großteil der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit der nachträglichen Einzahlung der Förderung für die 4. Reinigungsstufe zuzurechnen war, waren ergänzend 100.000 € an Kreditaufnahmen für die PV-Anlage der Kläranlage eingeplant. Im Jahr 2024 waren keine Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen.

Jahresabschluss 2024

4. Die Ergebnisrechnung im Überblick

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

lfd. · Nr ·	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortges. Ansatz 2024	Ergebnis 2024
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.234.680,88 €	3.072.585,00 €	3.202.995,46 €
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen	126.146,82 €	122.324,00 €	153.971,00 €
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.118,18 €	0,00 €	1.550,44 €
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	474,47 €	1.800,00 €	218,11 €
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.130,32 €	18.200,00 €	35.468,16 €
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	40.284,59 €	768,15 €	63.446,77 €
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	940.632,21 €	924.515,39 €	890.858,41 €
11	= Ordentliche Erträge	3.362.467,47 €	4.140.193,00 €	4.348.508,35 €
12	- Personalaufwendungen	-661.480,38 €	-633.037,00 €	-688.798,61 €
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.625.981,73 €	-1.951.400,00 €	-2.180.806,59 €
15	- Abschreibungen	-758.941,36 €	-1.046.840,00 €	-1.041.845,67 €
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	79.202,62 €	-109.406,00 €	-89.995,21 €
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-236.861,38 €	-399.510,00 €	-347.062,27 €
19	= Ordentliche Aufwendungen	-3.362.467,47 €	-4.140.193,00 €	-4.348.508,35 €
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 €

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 2024 wie gehabt mit 0,00 € abschließt.

5. Erläuterungen der wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung

5.1 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich
3.072.585,00 €	3.202.995,46 €	+130.410,60 €

Die Betriebskostenumlage beträgt im Rechnungsjahr 3.113.768,40 € (VJ 2.234.680,98 €). Im Plan waren 2.817.805 € veranschlagt. Aufgrund höherer Aufwendungen bedurfte es einer Nachzahlung. Diese wurde im Jahr 2025 finanzwirksam angefordert, jedoch periodengerecht für einen Ausgleich der Ergebnisrechnung im Jahr 2024 ertragsseitig verbucht. Die Umlagen für die einzelnen Kommunen sind im Anhang aufgeschlüsselt und gliedern sich wie folgt:

Betriebskostenumlage Verbandsgemeinden	3.113.768,40 €
Zinsumlage Verbandsgemeinden	89.227,06 €

Jahresabschluss 2024

5.2 Aufgelöste Investitionszuwendungen

Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich
122.324,00 €	153.971,00 €	+31.646,78 €

Die für Investitionszuschüsse gebildeten Sonderposten aus Zuschüssen Dritter werden im Rechnungsjahr entsprechend den korrespondierenden Abschreibungen um 153.971,00 € aufgelöst und entsprechen damit nahezu dem Planansatz. Die Erhöhung kommt durch die anteilig aktivierten Zuschüsse für die vierte Reinigungsstufe zustande. Die aufgelösten Investitionszuwendungen reduzieren die Auflösung der Umlagen-Sonderposten der Verbandsgemeinden.

5.3 Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte

Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich
1.800,00 €	1.768,55 €	-31,45 €

Bei den öffentlich-rechtlichen 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 2024 betragen diese 1.550,44 €. Bei den privatrechtlichen Entgelten werden damit ausschließlich die Einspeisevergütungen dargestellt. Die privatrechtlichen Entgelte betragen im Jahr 2024 218,11 €.

5.4 Zinsen und ähnliche Erträge

Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich
768,00 €	63.446,77 €	+62.678,77 €

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 Zinserträge betragen 768 €. Aus vorübergehender Liquidität konnten Zinserträge aus Geldanlagen in Höhe von 63.446,77 € generiert werden.

5.5 Sonstige ordentliche Erträge

Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich
924.515,00 €	890.858,41 €	-33.656,98 €

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 2024 wurde ein Betrag in Höhe von 887.874,67 € aufgelöst. Im Plan veranschlagt waren 924.515,39 €, hierbei waren die zu aktivierenden Investitionen des Jahres 2024 bereits berücksichtigt. Des Weiteren sind Skontoerträge in Höhe von 2.983,74 € enthalten.

5.6 Personalaufwendungen

Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich
633.037,00 €	688.798,61 €	+55.761,51 €

Die Personalaufwendungen liegen mit 688.798,61 € (VJ 661.480,38 €) um 55.761,51 € (VJ 52.580,38 €) über Plan und um 4,13 % 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 innerhalb des Haushaltsjahres nicht

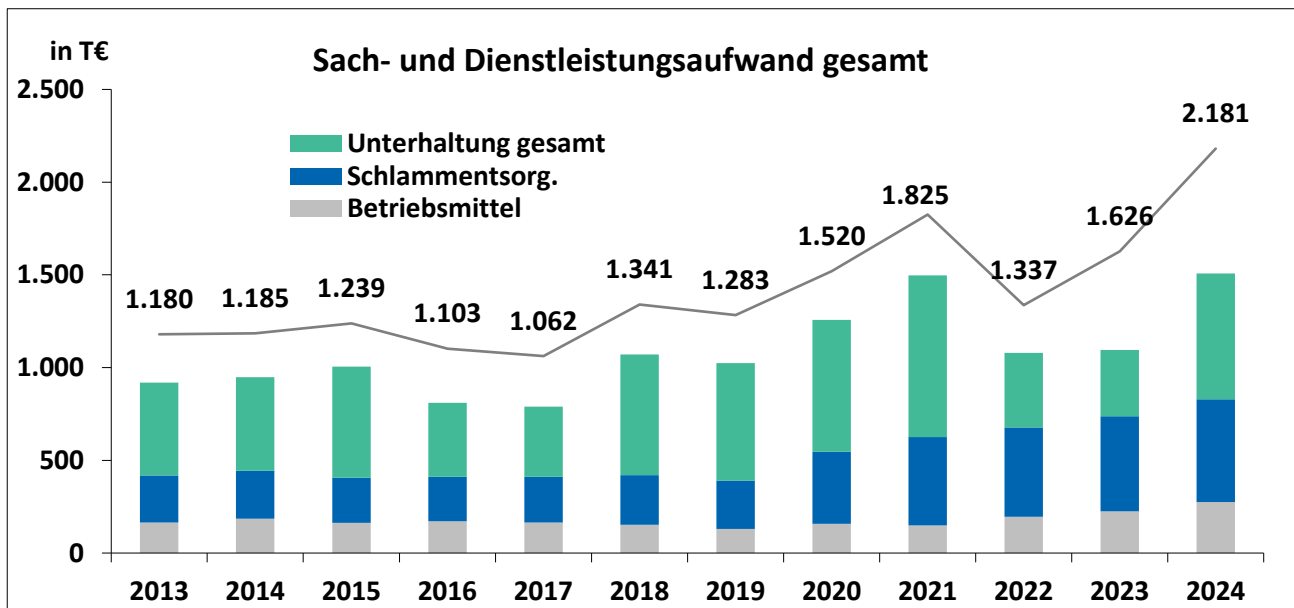
Jahresabschluss 2024

ausgeglichen werden, sodass eine Nacherhebung der Betriebskostenumlage notwendig wurde. Diese wurde zahlungswirksam im Jahr 2025 vereinnahmt, jedoch periodengerecht in der Ergebnisrechnung 2024 verbucht.

5.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich
1.951.400,00 €	2.180.806,59 €	+229.406,59 €

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schließen im Jahr 2024 mit 2.180.806,59 € (VJ 1.625.981,73 €) und damit um 229.406,59 € über Plan. Im Vergleich zum Vorjahr lag die Steigerung im Wesentlichen in den Aufwendungen für Strom (+199.999,90 €) sowie Unterhaltsmaßnahmen (+206.748,90 €) begründet. Rund 82 % (VJ 87 %) der Aufwendungen entfallen auf die Kläranlage.



5.8 Abschreibungen

Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich
1.046.840,00 €	1.041.845,67 €	-4.993,94 €

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 2024 wurden Abschreibungen in Höhe von 1.041.845,67 € (VJ 758.941,36 €) und damit nahezu auf Planniveau gebucht. Die Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr begründet sich in der Aktivierung der 4. Reinigungsstufe sowie der Erneuerung des BHKW und der Gasgebläse.

5.9 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich
109.406,00 €	89.995,21 €	-19.411,08 €

Diese Position enthält im Wesentlichen die Darlehenszinsen für aufgenommene Kredite sowie untergeordnet jährliche Bankgebühren. Im Jahr 2024 wurden Darlehenszinsen in Höhe von 89.995,21 € 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 768,15 €.

Jahresabschluss 2024

5.10 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich
399.510,00 €	347.062,27 €	-52.447,73 €

Diese Position enthält Steuer- und Versicherungsaufwendungen sowie sonstige betriebliche Aufwendungen. Im Ergebnis schließt die Position mit 347.062,27 € um 52.447,73 € geringer, als im Plan veranschlagt. Hintergrund sind im Wesentlichen die geringeren Erstattungen für die Stadt Meersburg für die Pumpwerke, da nicht alle Vorjahre in 2024 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.

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortges. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vgl. Ansatz/ Ergebnis	
2	+	Zuweisungen, Zuwendungen, allgemeine Umlagen	2.664.789,21 €	3.072.585,00 €	2.474.034,42 €	-598.550,44 €
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen	789,63 €	0,00 €	3.453,76 €	3.453,76 €
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	439,43 €	1.800,00 €	758,71 €	-1.041,29 €
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen	17.846,40 €	18.200,00 €	18.130,32 €	-69,68 €
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	40.284,59 €	768,00 €	63.446,77 €	62.678,62 €
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	305.953,69 €	0,00 €	69,64 €	69,64 €
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.030.102,95 €	3.093.353,00 €	2.559.893,62 €	-533.459,39 €
10	-	Personalauszahlungen	-661.480,38 €	-633.037,00 €	-688.798,61 €	-55.761,61 €
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.656.724,37 €	-1.951.400,00 €	-2.035.522,33 €	-84.122,33 €
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-73.262,62 €	-109.406,00 €	-88.761,31 €	20.644,31 €
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-350.996,64 €	-399.510,00 €	-244.401,70 €	155.108,70 €
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.742.464,01 €	-3.093.353,00 €	-3.057.483,95 €	35.869,05 €
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	287.638,94 €	0,00 €	-497.590,33 €	-497.590,33 €
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.200.495,43 €	1.348.278,00 €	-301.530,27 €	-1.649.808,30 €
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200.495,43 €	1.348.278,00 €	-301.530,27 €	-1.649.808,30 €
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	-621,84 €	-621,84 €
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.747.529,17 €	-1.090.000,00 €	-639.962,83 €	450.037,17 €
26	-	Auszahl. für den Erwerb von bewegl. Sachverm.	-18.569,80 €	-25.000,00 €	-2.174,13 €	22.825,87 €
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00 €	0,00 €	-50,00 €	-50,00 €

Jahresabschluss 2024

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortges. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vgl. Ansatz/ Ergebnis
30	=	Summe der Auszahlungen aus Invest. tätigkeit	-1.766.098,97 €	-1.115.000,00 €	-642.808,80 €	472.191,20 €
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-565.603,54 €	233.278,03 €	-944.339,07 €	-1.177.617,10 €
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-277.964,60 €	233.277,65 €	-1.441.929,40 €	-1.675.207,05 €
33		Einzahlungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	900.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	-100.000,00 €
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-262.473,81 €	-333.278,03 €	-296.725,22 €	36.552,81 €
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	637.526,19 €	-233.278,03 €	-296.725,22 €	-63.447,19 €
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	359.561,59 €	0,00 €	-1.738.654,62 €	-1.738.654,24 €
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	1.147.864,03 €	---	1.852.135,97 €	---
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-3.002.785,00 €	---	636,06 €	---
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsun-wirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-1.854.920,97 €	---	1.852.772,03 €	---
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.924.807,10 €	---	1.429.447,72 €	---
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-1.495.359,38 €	---	114.117,41 €	---
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.429.447,72 €	---	1.543.565,13 €	---

7. Erläuterungen der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung

7.1 Cash Flow I – Laufende Verwaltungstätigkeit

Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich
0,00 €	-497.590,33 €	-497.590,33 €

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 2024 war ein Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit von -497.590,33 € zu verbuchen, welcher sich aus der Überzahlung der Umlagen 2023 und der damit verbundenen Abrechnung im Folgejahr 2024 ergibt. Im Vergleich zum Vorjahr steigt das Auszahlungsniveau um 315.019,94 €, was im Wesentlichen auf die Inbetriebnahme der 4. Reinigungsstufe zurückzuführen ist.

7.2 Cash Flow 2 – Investitionstätigkeit

Plan 2024	Ergebnis 2024	Vergleich
233.278,03 €	-944.339,07 €	-1.177.617,10 €

Die **Zahlungsvorgänge aus Investitionstätigkeit** umfassen alle Auszahlungen für Investitionen und -mit Ausnahme der Kredite- alle Einzahlungen zur Finanzierung der Investitionen. Im Jahr 2024 ergab sich ein Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 944.339,07 €.

Jahresabschluss 2024

Bei den **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** ist neben der Investitionsumlage der Verbandsgemeinden 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 schließen mit -301.530,27 €. Dass die Position negativ abschließt, liegt darin begründet, dass die vom Zweckverband einbehaltenen Umlagen für die Erneuerung der Gasgebläse/Erweiterung des BHKW im Jahr 2024 abgerechnet und in Höhe von 421 T€ an die Verbandsgemeinden rückgezahlt wurden. Die Umlagen und Kostenerstattungen der Gemeinden stellen sich wie folgt dar:

Investitionskostenumlage Verbandsgemeinden	37.213,03 €
Zzgl. Auflösung Ermächtigungsübertragung BHKW	209.899,71 €
Tilgungsumlage Verbandsgemeinden	296.725,22 €

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** schließen im Ergebnis mit 642.808,80 € und damit um 472.19,20 € geringer ab als im Plan veranschlagt.

Invest.Nr.	Name	Ansatz 2024	EÜ 2023/2024	Ergebnis 2024
1113300001	Erwerb v. Grundstücken Regenüberlaufbecken	0,00 €		621,84 €
1538002101	Erwerb bew. Sachen für Kläranlage	15.000,00 €		2.174,13 €
1538002115	Erneuerung Gasgebläse/Erweiterung BHKW		630.947,07 €	209.899,71 €
1538002117	4. Reinigungsstufe KA Uhd.			381.931,10 €
1538002118	PV-Anlage Kläranlage Uhdingen	1.000.000,00 €		
1538003101	Erwerb bew. Sachen für RÜB	10.000,00 €		
1538003112	RÜB Tivoli, Grobstoffrückhaltung	90.000,00 €		
1538003113	RÜB Hochbild, Fotovoltaik		30.000,00 €	34.417,06 €
	Summe	1.115.000,00 €	660.947,07 €	629.043,84 €

Da die Förderentscheidung für die PV-Anlage negativ ausfiel, bedurfte es einer weiteren Planungsrunde. Die Maßnahme ist daher im Haushalt 2025/2026 erneut mit der entsprechenden vollständigen Darlehensfinanzierung eingeplant.

7.3 Cash Flow 3 – Finanzierungstätigkeit

Unter den **Zahlungsvorgängen aus Finanzierungstätigkeit** sind die Aufnahme von Investitionskrediten sowie deren Tilgung ausgewiesen. Im Jahr 2024 war die Kreditaufnahme für die Finanzierung der PV-Anlage mit 100.000 € eingeplant. Da die Maßnahme in den Haushalt 2025/2026 verschoben wurde, schließt das Ergebnis mit der ordentlichen Tilgung der Bestandsdarlehen mit 296.725,22 €.

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 die Abrechnung von Über- und Unterzahlungen der Verbandsumlagen.

8. Bewertung des Jahresabschlusses

Die Ergebnisrechnung schloss aufgrund höherer Personalaufwendungen und höherer Sach- und Dienstleistungen über Plan. Nahezu alle geplanten Unterhaltungsmaßnahmen konnten durchgeführt werden. Für die Betriebskostenumlage war demnach eine Nachzahlung erforderlich. Diese wurde im Jahr 2025 mit

Jahresabschluss 2024

der Abrechnung der Umlage 2024 nachgefordert. Entsprechend der periodengerechten Verbuchung sind die notwendigen Mehrerträge in der Ergebnisrechnung 2024, jedoch in der Finanzrechnung 2025 enthalten.

Durch die negative Förderentscheidung für die PV-Anlage, ist diese vollständig vom Zweckverband zu finanzieren. Zur Entlastung der Verbandsgemeinden soll die Finanzierung vollständig über Darlehen im nächsten Haushalt 2025/2026 erfolgen. Mit den Verbandsgemeinden war vereinbart, dass der Zweckverband die gezahlte Investitionsumlage für die Erneuerung der Gasgebläse bzw. Erweiterung des BHKW bis zur Fertigstellung einbehält. Der Bau wurde 2024 in Betrieb genommen und schloss rund 421 T€ günstiger, als ursprünglich veranschlagt. Aus diesem Grunde wurden die verbleibenden Restbeträge in 2024 an die Verbandsgemeinden zurückgezahlt.

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 31.12.2024 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.

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 kameralen 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

Jahresabschluss 2024

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. Investiv werden die Umlagezahlungen über Absetzungen gebucht, weshalb die Darstellung zu den Vorjahren abweicht.

11. Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen

AKTIVA	31.12.2023	31.12.2024
Entsprechend § 52 Abs. 3 GemHVO enthält die Aktivseite das Vermögen, die Abgrenzungsposten und (ggf.) die Nettositionen (nicht gedeckter Fehlbetrag). Die Aktivseite stellt die Mittelverwendung dar.		
I. Anlagevermögen	20.007.188,90 €	17.719.827,35 €
I.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.		
I.2 Sachvermögen	16.556.679,07 €	16.157.615,26 €
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.		
I.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.380,37 €	55.002,21 €
Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Z. B. Grünflächen, Ackerland, Wald und sonstige unbebaute Grundstücke. Im Jahr 2024 wurde eine Zuwegung zum RÜB in Überlingen-Bambergen erworben.		
I.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.355.086,56 €	1.167.137,56 €
Hier sind Grundstücke enthalten, auf denen sich die Kläranlage, die Regenüberlaufbecken, Pumpwerke oder sonstige Gebäude befinden. Im Jahr wurde lediglich die ordentliche Abschreibung verbucht.		
Grund u. Boden mit sonst. Dienstgebäuden	404.135,56 €	404.135,56 €
Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorrichtungen	930.951,00 €	763.002,00 €
I.2.3 Infrastrukturvermögen	14.406.300,99 €	14.083.424,99 €

Diese Position enthält vor allem Straßen, Wege Abwasserableitungsanlagen sowie Anlagen zur Abwasserreinigung. Die Position Abwasserableitungsanlagen reduzierte sich aufgrund der regulären

Jahresabschluss 2024

A K T I V A

31.12.2023

31.12.2024

Abschreibungen. Bei den Abwasserreinigungsanlagen ist der letzte Teil der 4. Reinigungsstufe (+0,48 Mio. €) nach der Inbetriebnahme aktiviert worden.

Abwasserableitungsanlagen	2.226.221,31 €	1.711.475,31 €
Abwasserreinigungsanlagen	12.180.076,68 €	12.371.946,68 €
Straßen, Wege, Plätze	3,00 €	3,00 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	53.921,00 €	664.968,00 €
--	-------------	--------------

Diese Position setzt sich aus technischen Anlagen und Maschinen zur Abwasserableitung und -reinigung sowie Fahrzeugen zur Betreuung der Anlagen zusammen. Im Jahr 2024 wurde die Maßnahme Erneuerung Gasgebläse/Erweiterung BHKW (+0,66 Mio. €) aktiviert.

Fahrzeuge	28.696,00 €	18.242,00 €
Maschinen	2.763,00 €	1.579,00 €
Technische Anlagen	22.462,00 €	645.147,00 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.176,00 €	76.667,00 €
--	-------------	-------------

Diese Position enthält Labor- und Büroausstattung, Telekommunikations- und IT-Geräte. Im Jahr 2024 wurde die Photovoltaikanlage auf dem Pumpwerk Nußdorf aktiviert (+34 T€).

Betriebsvorrichtungen	2.989,00 €	34.780,00 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.187,00 €	41.887,00 €

1.2.9 Anlagen im Bau	658.814,15 €	110.415,50 €
----------------------	--------------	--------------

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 2024 erfolgte die restliche Aktivierung der vierten Reinigungsstufe und damit die Reduzierung dieser Bilanzposition.

1.3 Finanzvermögen	3.450.509,83 €	1.562.212,09 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------

1.3.2 Sonstige Beteiligungen	650,00 €	700,00 €
------------------------------	----------	----------

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

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

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.102,52 €	209,64 €
---	------------	----------

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	18.309,59 €	17.737,32 €
--------------------------------------	-------------	-------------

Jahresabschluss 2024

AKTIVA	31.12.2023	31.12.2024
I.3.8 Liquide Mittel	1.429.447,72 €	1.543.565,13 €
<p>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. Zudem ist hier ein Wechselgeldvorschuss in Höhe von 200 € enthalten.</p>		
2. Abgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €
Summe Aktiva	20.007.188,90 €	17.719.827,35 €

PASSIVA

31.12.2023

31.12.2024

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 **11.488.970,53 €** **11.304.862,81 €**

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 2.533.176,92 € 2.509.459,01 €

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 8.955.793,61 € 8.795.403,80 €

Die Position spiegelt die Zuweisungen der Verbandsgemeinden wider. Im Jahr 2024 betrug der Zugang 543.837,96 € und der Abgang durch die Auflösung von Sonderposten zum Haushaltsausgleich 887.874,67 €.

Investitionskostenumlage Verbandsgemeinden	120.325,91 €	247.112,74 €
Tilgungsumlage Verbandsgemeinden	261.066,95 €	296.725,22 €

3. Rückstellungen **280.000,00 €** **280.000,00 €**

3.7 Sonstige Rückstellungen 280.000,00 € 280.000,00 €

Weitere Rückstellungen können gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO als Wahrrückstellungen gebildet werden. Da die im Jahr 2023 gebildete Rückstellung für ausstehende Abrechnungen der Stadt Meersburg für die Pumpwerke noch nicht abgeflossen ist, bleibt diese auch zum 31.12.2024 bestehen.

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

4. Verbindlichkeiten **8.238.218,38 €** **6.134.964,54 €**

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

Jahresabschluss 2024

PASSIVA	31.12.2023	31.12.2024
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	5.492.281,50 €	5.182.708,96 €
<p>Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen enthalten im Wesentlichen die Darlehen für die vierte Reinigungsstufe. Im Jahr 2024 wurde ausschließlich die ordentliche Tilgung verbucht. Die Schuldenübersicht ist gemäß § 55 Abs. 2 GemHVO im Anhang beigefügt.</p>		
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.385.155,91 €	936.185,76 €
<p>Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sind die debitorischen Umgliederungen der Vorauszahlung aus Ermächtigungsübertragungen für das BHKW in Höhe von 421 T€ sowie die Verwaltungskosten an die Stadt Überlingen mit 138 T€, die Abwasserabgabe an das Land mit 99 T€ sowie eine Vielzahl anderer Verbindlichkeiten.</p>		
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistung	1.348.828,78 €	-275,42 €
<p>Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden seither die debitorischen Umgliederungen der Überzahlungen der Verbandsgemeinden abgebildet. Entsprechend dem Kontenrahmen sind diese jedoch unter den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen darzustellen. Unter den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ist eine Umgliederung einer Umlagenüberzahlung der Gemeinde Sipplingen verbucht. Diese wird ab dem Jahr 2025 ebenfalls unter den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen dargestellt.</p>		
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	11.952,18 €	15.794,40 €
<p>Unter dieser Sammelposition werden alle Verbindlichkeiten ausgewiesen, die nicht einer der beiden vorgehenden Positionen zuzuordnen sind.</p>		
5. Passive Abgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €
Summe Passiva	20.007.188,90 €	17.719.827,35 €

IV. Technischer Bericht

I. Das Kanalnetz und die Mischwasserbehandlung

80.235 Einwohnerwerte (EW) und 7,2 Mio. Kubikmeter Abwasser

Die auf dem Klärwerk behandelte Abwassermenge ist gegenüber dem Vorjahr von 5,5 Mio. m³ auf 7,2 Mio. m³ gestiegen. Die Gründe für den signifikanten Anstieg waren die großen Niederschlagsmengen im Frühjahr und Sommer 2024 sowie der hohe Seewasserstand. Die für die Auslegung der Kläranlage relevante Belastung lag in diesem Jahr bei rund 80.235 EW. Dies liegt über dem Wert der wasserrechtlichen Erlaubnis aus dem Jahr 2014 (66.000 EW).

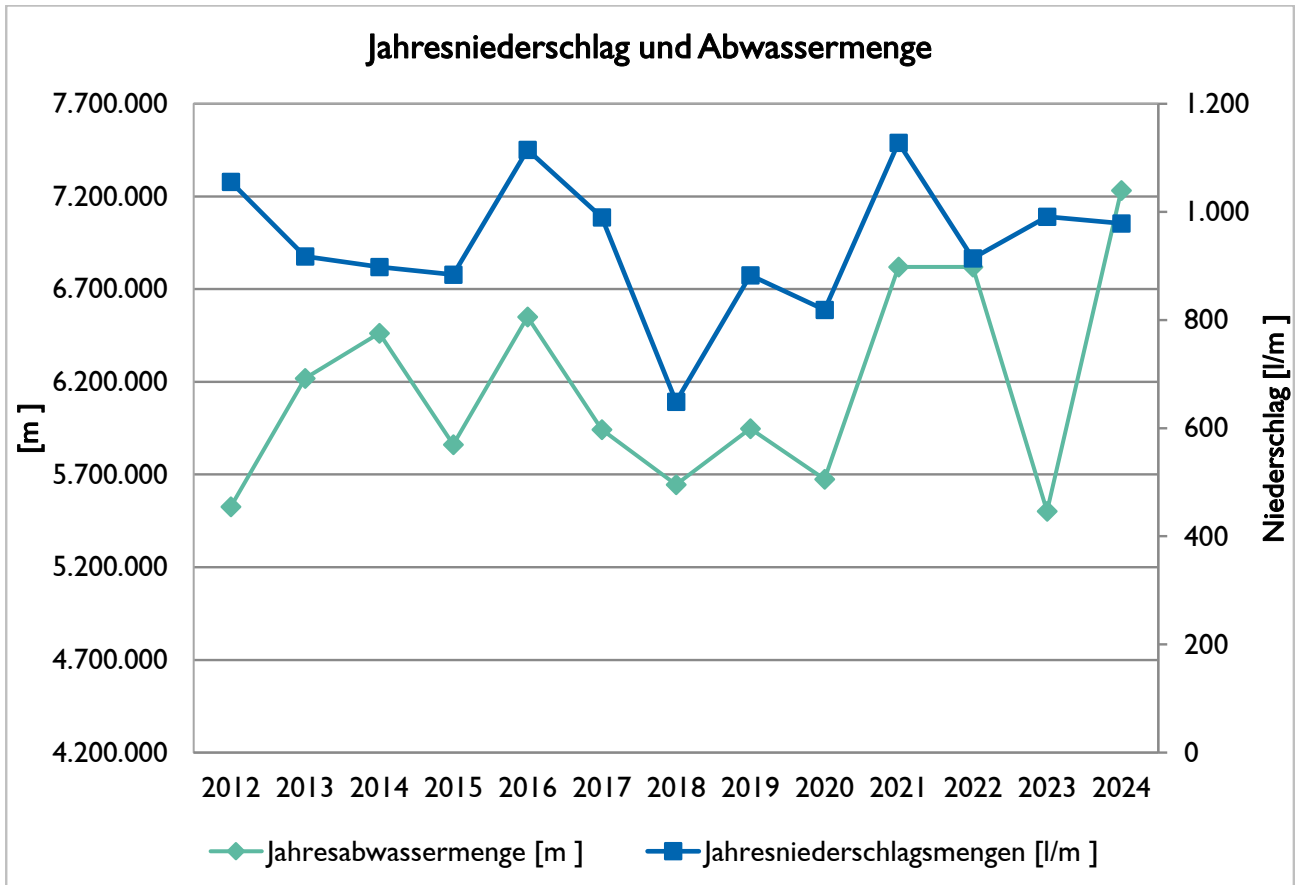


Abb. I Niederschlag und Abwassermenge bis 2024

2. Bewirtschaftung der Regenüberlaufbecken

Der Anteil der Überlaufmenge aus den RÜBs an der registrierten Gesamtwassermenge des Systems liegt im Jahr 2024 bei rund 18 %. Ca. 82 % der Gesamtwassermenge werden demnach im Verbandsklärwerk gereinigt (Abb. 2).

Je leistungsfähiger die Kläranlage ist, desto mehr verschiebt sich der Anteil der umweltbelastenden Einträge auf die RÜBs. Für das Jahr 2024 ergibt sich eine registrierte Überlaufmenge von 1.537.321 m³ (vgl. 2023 988.852 m³) oder eine Emission von ca. 186 t. Von den 3.406 t CSB im Zulauf des Verbandsklärwerks sind im Jahr 2024 ca. 102 t CSB aus dem Klärwerk in den Bodensee abgeleitet worden. 97 % wurden auf dem Klärwerk zurückgehalten.

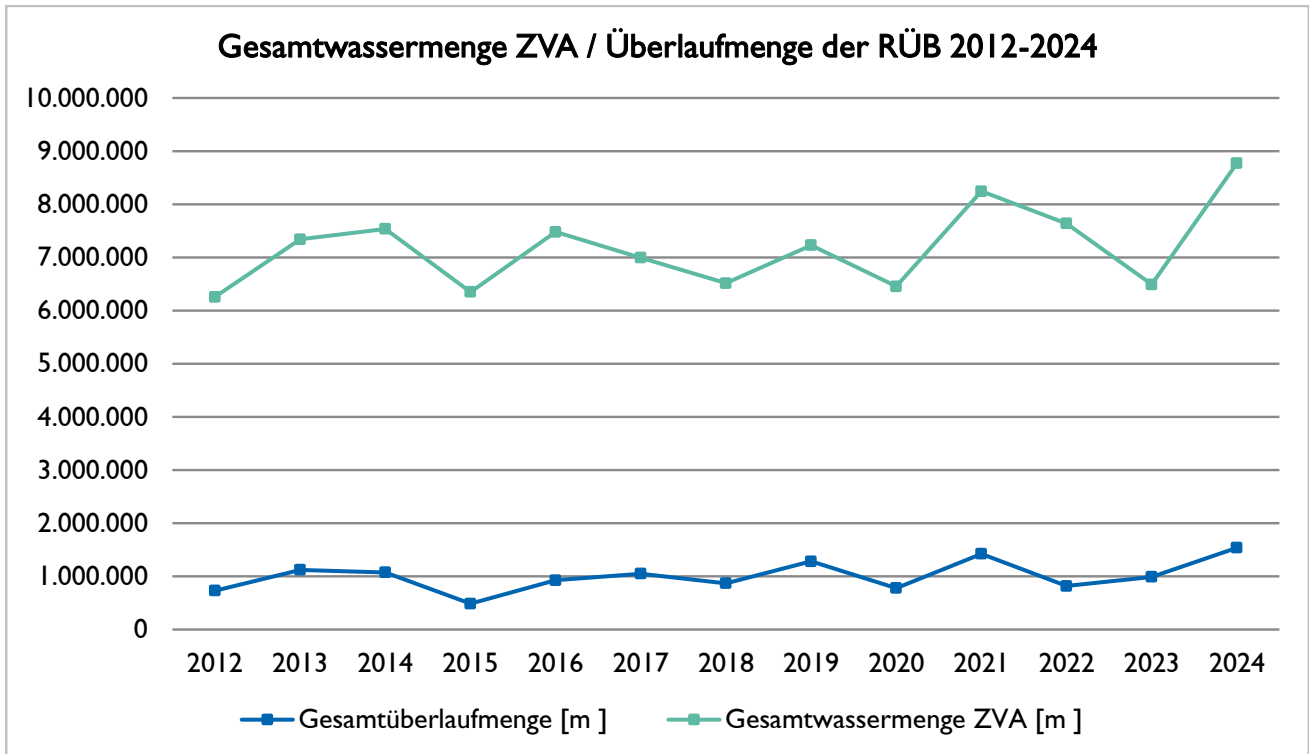


Abb. 2 Gesamtwassermengen

3. Abwasserreinigung

Ein Jahr mit durchschnittlichen Niederschlägen

Die Jahresniederschlagsmenge lag im Jahr 2024 mit 914 l/m² ungefähr im Jahresdurchschnitt, s. Abb. 1. Die Jahresabwassermenge lag bei 7.233.026 m³. Die mittlere Tagesfracht lag mit 7.134 kg CSB/d auf Vorjahresniveau. Verursacht durch den Grundwasseranstieg und den hohen Seewasserspiegel lag der Fremdwasseranteil, der Anteil des unerwünschten Abflusses im System, im Jahr 2024 bei 55,2 %.

Die mittleren Ablaufwerte sind unauffällig. Die Belastung durch den CSB liegt im Mittel bei 12 mg/l. Der Stickstoffabbau ist auch im Jahr 2024 zufriedenstellend, hier konnte ein Mittelwert für die Stickstoffverbindungen von 11,4 mg/l erreicht werden. Unverändert liegt der Ablaufwert bez. Phosphat bei 0,2 mg/l.

96 % des Phosphats und 97 % des CSB wurden 2024 im Verbandsklärwerk dem Abwasser entnommen. Die Entnahmerate der Stickstoffverbindungen lag bei 67 % und somit unter dem Zielwert von 70 %.

In den ersten drei Betriebsjahren wird die 4. Reinigungsstufe vom Kompetenzzentrum Spurenstoffe (KomS) der Universität Stuttgart wissenschaftlich betreut. Der ZVA erhofft sich dadurch Erkenntnisse für den optimalen und effizienten Betrieb der Anlage. Die folgende Grafik gibt Auskunft über die Summe der bisher entnommenen Mengen ausgewählter Leitsubstanzen (Abb. 5).

Jahresabschluss 2024

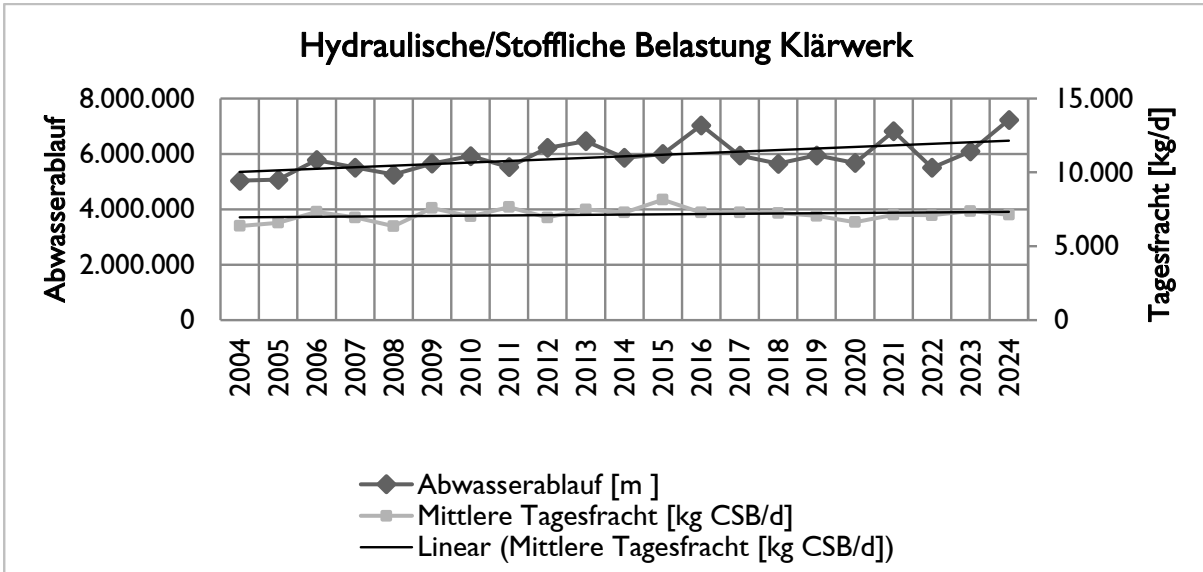


Abb. 3 Belastung des Klärwerks bis 2024

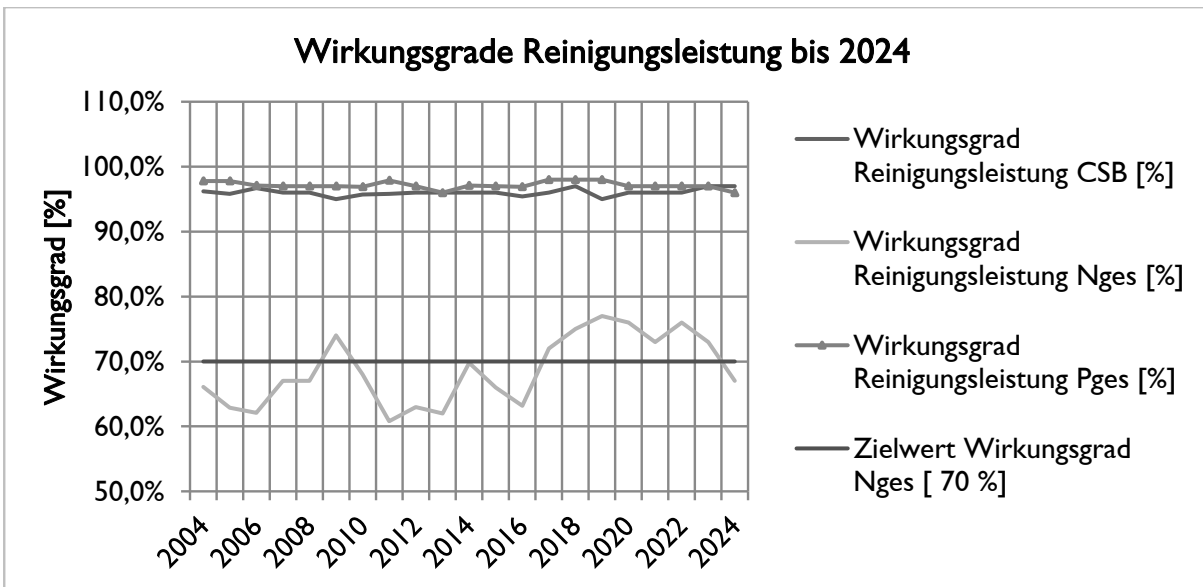


Abb. 4 Wirkungsgrade Reinigungsleistung bis 2024

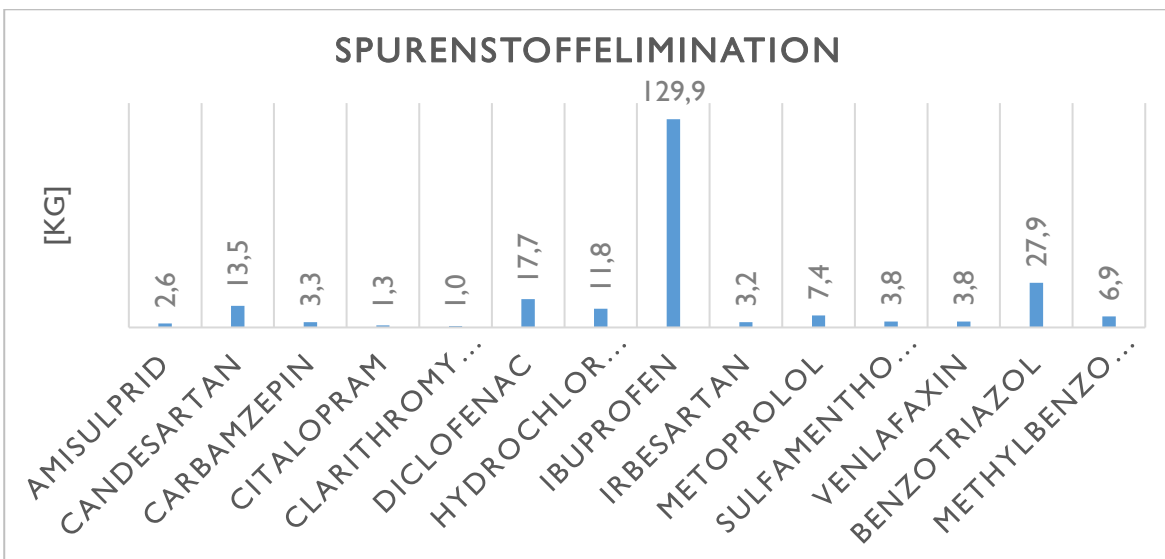


Abb. 5 Spurenstoffelimination seit 2023 (Menge in kg)

4. Klärschlambeseitigung

Der Klärschlamm des Verbandsklärwerks wurde komplett thermisch verwertet. Die entsprechende Verwertung bzw. Trocknung erfolgte hauptsächlich in der Bioenergieanlage Pfullendorf. Der getrocknete Klärschlamm (TS-Gehalt 24,3 %) wurde anschließend in Zementwerken verbrannt.

Klärschlammabfuhr 2023: 2.781 to

Klärschlammabfuhr 2024: 2.917 to

Aufgrund der Novellierung der Klärschlammverordnung muss bis 2032 Phosphor aus dem Klärschlamm rückgewonnen werden.

Die Schadstoffbelastung des Klärschlammes ist nach wie vor gering. Alle Grenzwerte werden eingehalten. Diese sind bei der thermischen Verwertung ohnehin irrelevant. Um einen Überblick über die im Abwasser bzw. im Klärschlamm vorhandenen Schadstoffe zu behalten, wird die Beprobung des Klärschlammes mindestens einmal jährlich durchgeführt.

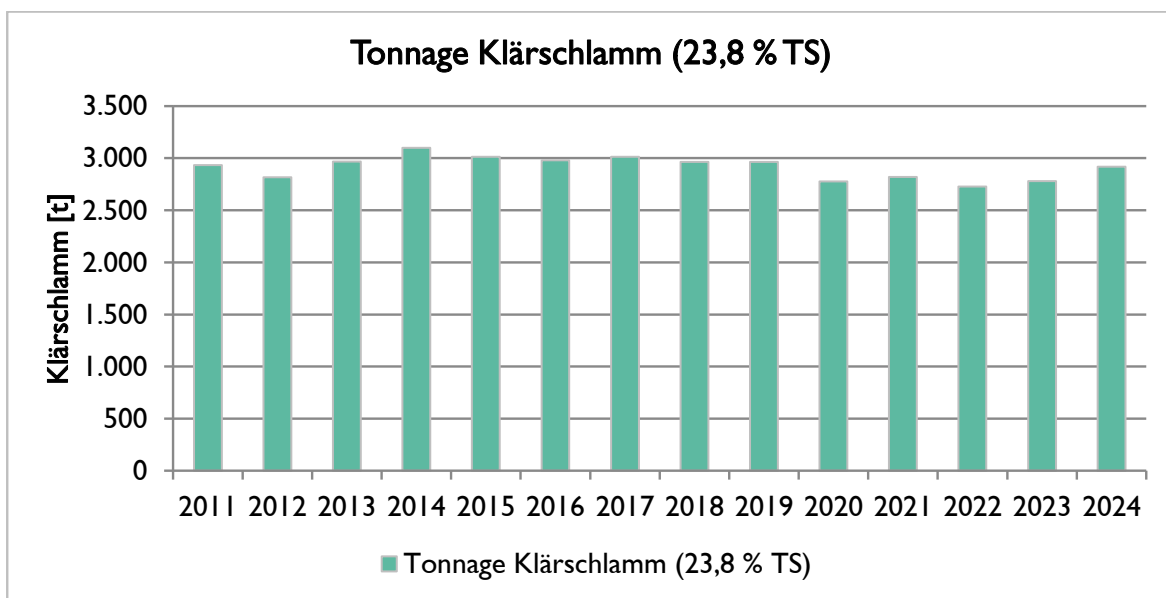


Abb. 6 Klärschlammengen 2024

5. Energiebilanz

Es ergeben sich folgende Strombilanzen im Jahr 2024:

Stromverbrauch gesamt: 1.692.241 kWh

(vgl. Vorjahr 2023: 1.618.192 kWh)

Stromeinkauf: 479.627 kWh

(28 % des ges. Stromverbrauchs, vgl. Vorjahr: 23 %)

Stromerzeugung BHKW: 1.212.614 kWh

(vgl. Vorjahr 2023: 1.248.624 kWh)

72 % des Strombedarfs werden vom Verbandsklärwerk selbst und somit klimaneutral erzeugt. Der spezifische Stromverbrauch liegt mit 28 kWh/(EW*a) unter den besten 8 % aller Klärwerke der gleichen Größenklasse in Baden-Württemberg. Seit 2024 bezieht der Zweckverband Abwasserbeseitigung Überlinger See Ökostrom. Der Liefervertrag für Ökostrom wird 2025 wieder neu ausgeschrieben.

Jahresabschluss 2024

Strombezug/Eigenerzeugung

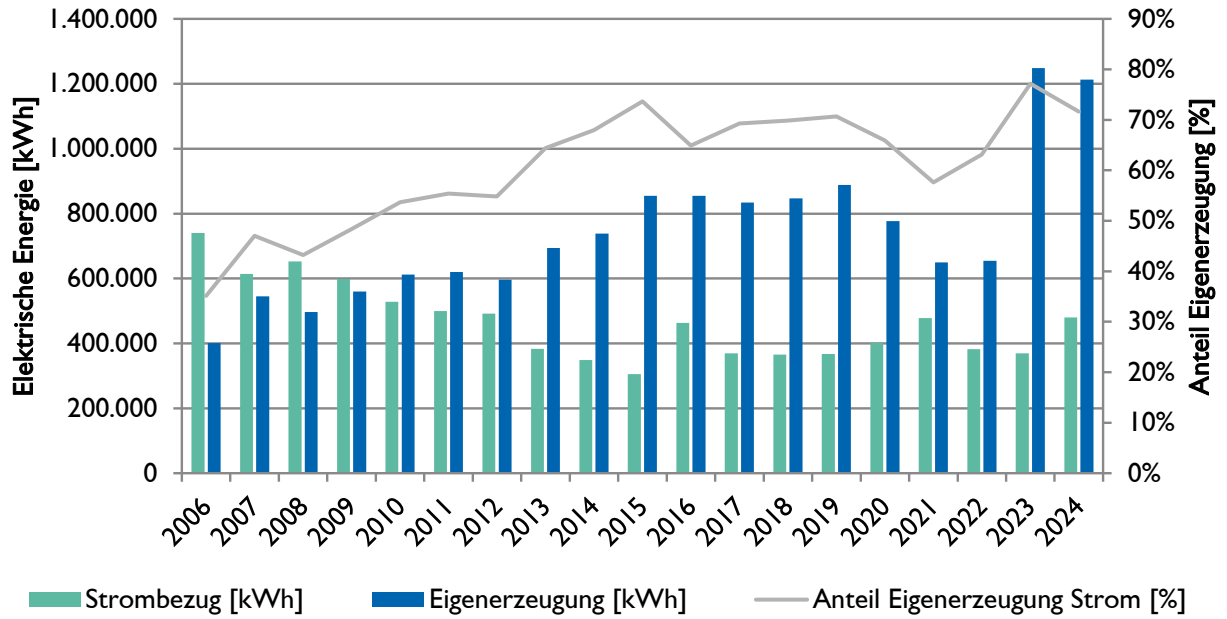


Abb. 7 Energiebilanz 2024

V. Anhang

I. Organe des Zweckverbands

Die Organe des Zweckverbandes sind zum Stand 31.12.2024

- 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

Mitglieder	Vertreter
Bürgermeister Robert Scherer, Meersburg Dr. Ulf Janicke, Überlingen Sonja Straub, Überlingen	---

Mitglieder

Überlingen
 Dr. Alpes, Irene
 Dichgans, Franz
 Dreiseitl, Herbert
 Dr. Janicke, Ulf
 Krezdorn, Ulrich
 Mittelmeier, Ralf
 Dr. Röver, Rainer
 Straub, Sonja
 Thum, Lothar
 Wilhelmi, Raimund
 Wilkendorf, Michael
 Wörner, Ingo

Vertreter

Siemensmayer, Bernadette
 Prof. Dr. Bruns, Alexander
 Dreiseitl-Wanschura, Bettina
 Dr. Michalsen, Andrej
 Bohm, Jörg
 Dreher, Robert

 Hornstein, Günter
 Büchele, Hubert
 Liebich, Andreas

 Liebich, Andreas

 Köstlinger, Peter
 Waibel, Markus
 Malin, Magdalena

 Metzler, Wolfgang
 Thieke, Jean-Christophe
 Nipp, Julian

Meersburg

Dreher, Georg
 Fischer, Alfons
 Krause, Peter

Uhdingen-Mühlhofen

Busam, Gabriele
 Bohn, Nadine
 Mäder, Jürgen

Jahresabschluss 2024

2. Vermögensübersicht

Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen	am 31.12.2024
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €						
2. Sachvermögen	16.556.679,07 €	642.758,80 €		0,00 €		-1.041.845,67 €	16.157.592,20 €
2.1. Unbebaute Grundstücke	54.380,37 €	621,84 €					55.002,21 €
2.2. Bebaute Grundstücke	1.335.086,56 €					-167.949,00 €	1.167.137,56 €
2.3. Infrastrukturvermögen	14.406.300,99 €			478.981,86 €		-801.857,86 €	14.083.424,99 €
2.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	53.921,00 €					-24.117,52 €	
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.176,00 €	17.125,65 €		-671.900,92 €		-60.853,92 €	664.968,00 €
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	658.814,15 €	639.962,83 €		-1.188.384,54 €			110.392,44 €
3. Finanzvermögen	650,00 €	50,00 €					700,00 €
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen	650,00 €	50,00 €					700,00 €
insgesamt	15.557.329,07 €	642.808,80 €		0,00 €		-1.041.845,67 €	16.158.292,20 €

3. Schuldenübersicht

Art der Schulden		Gesamt-betrag am 01.01.2024	Gesamt-betrag zum 31.12.2024	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)
				bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
I.1	Anleihen						
I.2	Kredite für Investitionen	5.492.281,50 €	5.182.708,96 €			306.617,83 €	-309.572,54 €
I.2.2	Land	2.763.157,00 €	2.763.157,00 €				
I.2.5	Kreditinstitute	2.729.124,50 €	2.419.551,96 €			306.617,83 €	-309.572,54 €
I.3	Kassenkredite						
I.4	Kreditähn. RG						
Gesamtschulden Kernhaushalt		5.492.281,50 €	5.182.708,96 €			306.617,83 €	-309.572,54 €

Jahresabschluss 2024

4. Entwicklung der Liquidität zum Jahresende

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Finanzrechnung	
			2023	2024
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	2.924.807,10 €	1.429.447,72 €
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	287.638,94 €	-497.590,33 €
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-565.603,54 €	-944.339,07 €
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	637.526,19 €	-296.725,22 €
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	-1.854.920,97 €	1.852.772,03 €
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	1.429.447,72 €	1.543.565,13 €
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00 €	0,00 €
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	2.000.000,00 €	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	3.429.447,72 €	1.543.565,13 €
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-660.947,00 €	0,00 €
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	4.090.394,79 €	1.543.565,13 €
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	4.090.394,79 €	1.543.565,13 €
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	16.075,77 €	34.358,87 €

5. Entwicklung der Rückstellungen

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12.2023	Gesamtbetrag am 31.12.2024
Sonstige Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	280.000,00 €	280.000,00 €
Summe aller Rückstellungen	280.000,00 €	280.000,00 €

Jahresabschluss 2024

6. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Ertragslage						
I 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzlage						
4. Zahlungsmittelüberschuss Laufende Verwaltungstätigkeit						
absoluter Betrag	209.844,17	287.638,94	-497.590,33	0,00	0,00	0,00
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss						
absoluter Betrag	0,00	262.473,81	296.725,22	324.481,63	321.370,85	321.480,35
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel						
absoluter Betrag	209.844,17	25.165,13	-794.315,55	-324.481,76	-321.370,95	-321.480,73
7. Soll-Liquiditätsreserve						
absoluter Betrag	17.474,74	16.075,77	34.358,87	57.988,87	62.311,88	63.350,60
8. (voraussichtliche) liquide Mittel zum Jahresende						
absoluter Betrag	2.924.807,10	3.429.447,72	1.543.565,13	0,00	0,00	0,00
Kapitallage						
9. Eigenkapital						
absoluter Betrag	0,00	0,00	0,00			
9.1 Basiskapital						
absoluter Betrag	0,00	0,00	0,00			
9.2 Eigenkapitalquote						
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	0,00	0,00	0,00			
9.3 Fremdkapitalquote						
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	100,00	100,00	100,00			
II. Verschuldung						
absoluter Betrag	4.854.755,31	5.492.281,50	5.182.708,96			
III. Nettoneuverschuldung						
absoluter Betrag	0,00	637.526,19	-296.725,22	-324.481,63	-321.370,85	-321.480,35

Jahresabschluss 2024

7. Aufteilung der Umlagen auf die Verbandsgemeinden

Gemeinde	Frischwasser- verbrauch 2022	Anteil	Betriebskostenumlage 2024
Überlingen	1.466.611 m ³	57,070%	1.777.035,10 €
Meersburg	441.813 m ³	17,192%	535.327,50 €
Uhdlingen-Mühlhofen	392.823 m ³	15,286%	475.968,24 €
Owingen	134.792 m ³	5,245%	163.322,19 €
Daisendorf	76.597 m ³	2,981%	92.809,58 €
Stetten	49.600 m ³	1,930%	60.098,38 €
Sipplingen	7.599 m ³	0,296%	9.207,41 €
Summe gesamt	2.569.835 m³	100,00%	3.113.768,40 €

Aufteilung der Investitionskosten-, Zins- und Tilgungsumlage 2024				
Gemeinde	Anteil	Investitions- Kostenumlage	Zinsumlage	Tilgungsumlage
Überlingen	61,747%	22.977,93 €	55.095,03 €	183.218,92 €
Meersburg	17,148%	6.381,29 €	15.300,66 €	50.882,44 €
Uhdlingen-Mühlhofen	12,334%	4.589,86 €	11.005,27 €	36.598,09 €
Owingen	3,809%	1.417,44 €	3.398,66 €	11.302,26 €
Daisendorf	2,477%	921,77 €	2.210,15 €	7.349,88 €
Stetten	1,949%	725,28 €	1.739,04 €	5.783,17 €
Sipplingen	0,536%	199,46 €	478,26 €	1.590,45 €
Summe gesamt	100,00%	37.213,03 €	89.227,05 €	296.725,21 €

VI. 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 2024

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich									
Nr.		Ergebnis 2023	Fortgeschrieb. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Erg./Ansatz	Ergänz. Fest- egungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung in 2025
in Euro									
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.234.680,88	3.072.585,14	3.202.995,46	-130.410,32			-130.410,32	
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	126.146,82	122.324,22	153.971,00	-31.646,78			-31.646,78	
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.118,18		1.550,44	-1.550,44			-1.550,44	
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	474,47	1.800,00	218,11	1.581,89			1.581,89	
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.130,32	18.200,00	35.468,16	-17.268,16			-17.268,16	
8	Zinsen und ähnliche Erträge	40.284,59	768,25	63.446,77	-62.678,52			-62.678,52	
10	Sonstige ordentliche Erträge	940.632,21	924.515,39	890.858,41	33.656,98			33.656,98	
11	Ordentliche Erträge	3.362.467,47	4.140.193,00	4.348.508,35	-208.315,35			-208.315,35	
12	Personalaufwendungen	-661.480,38	-633.037,10	-688.798,61	55.761,51			55.761,51	
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.625.981,73	-1.951.400,00	-2.180.806,59	229.406,59			229.406,59	
15	Abschreibungen	-758.941,36	-1.046.839,61	-1.041.845,67	-4.993,94			-4.993,94	
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-79.202,62	-109.406,29	-89.995,21	-19.411,08			-19.411,08	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-236.861,38	-399.510,00	-347.062,27	-52.447,73			-52.447,73	
19	Ordentliche Aufwendungen	-3.362.467,47	-4.140.193,00	-4.348.508,35	208.315,35			208.315,35	
20	Ordentliches Ergebnis								
23	Sonderergebnis								
24	Gesamtergebnis								

Jahresabschluss 2024

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich									
Nr.		Ergebnis 2023	Fortgeschrieb. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung in 2025
in Euro									
2	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.664.789,21	3.072.585	2.474.034,42	-598.550,58			598.550,58	
4	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	789,63		3.453,76	3.453,76			-3.453,76	
5	sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	439,43	1.800	758,71	-1.041,29			1.041,29	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.846,40	18.200	18.130,32	-69,68			69,68	
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	40.284,59	768	63.446,77	62.678,77			-62.678,77	
8	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	305.953,69		69,64	69,64			-69,64	
9	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.030.102,95	3.093.353	2.559.893,62	-533.459,38			533.459,38	
10	Personalauszahlungen	-661.480,38	-633.037	-688.798,61	-55.761,61			55.761,61	
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.656.724,37	-1.951.400	-2.035.522,33	-84.122,33			84.122,33	
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-73.262,62	-109.406	-88.761,31	20.644,69			-20.644,69	
15	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-350.996,64	-399.510	-244.401,70	155.108,30			-155.108,30	
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.742.464,01	-3.093.353	-3.057.483,95	35.869,05			-35.869,05	
17	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	287.638,94		-497.590,33	-497.590,33			497.590,33	
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.200.495,43	1.348.278	-301.530,27	-1.649.808,27			1.649.808,27	
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200.495,43	1.348.278	-301.530,27	-1.649.808,27			1.649.808,27	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-621,84	-621,84			621,84	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.747.529,17	-1.090.000	-639.962,83	450.037,17	-3.400,00	-660.947,07	-1.114.384,24	
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-18.569,80	-25.000	-2.174,13	22.825,87	3.400,00		-19.425,87	
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen			-50,00	-50,00			50,00	
30	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.766.098,97	-1.115.000	-642.808,80	472.191,20		-660.947,07	-1.133.138,27	
31	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-565.603,54	233.278	-944.339,07	-1.177.617,07		-660.947,07	516.670,00	
32	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-277.964,60	233.278	-1.441.929,40	-1.675.207,40		-660.947,07	1.014.260,33	
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	900.000,00	100.000		-100.000,00			100.000,00	
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-262.473,81	-333.278	-296.725,22	36.552,78			-36.552,78	
35	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	637.526,19	-233.278	-296.725,22	-63.447,22			63.447,22	
36	Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	359.561,59		-1.738.654,62	-1.738.654,62		-660.947,07	1.077.707,55	
37	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	1.147.864,03	---	1.852.135,97	---	---	---	---	---
38	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-3.002.785,00	---	636,06	---	---	---	---	---
39	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-1.854.920,97	---	1.852.772,03	---	---	---	---	---
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.924.807,10	---	1.429.447,72	---	---	---	---	---
41	Veränderungen des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	-1.495.359,38	---	114.117,41	---	---	---	---	---
42	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.429.447,72	---	1.543.565,13	---	---	---	---	---

Jahresabschluss 2024

Anlage 25
(zu § 52 GemHVO)

Bilanz zum 31.12.2024						
		2023 -Euro-	2024 -Euro-		2023 -Euro-	2024 -Euro-
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			4.4	-1.385.155,91	-936.185,76
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse			4.5	-1.348.828,78	-275,42
3.	Nettosition (nicht gedeckter Fehlbetrag)			4.6	-11.952,18	-15.794,40
				5.		
	Bilanzsumme	20.007.188,90	17.719.827,35		-20.007.188,90	-17.719.827,35
					Bilanzsumme	

Jahresabschluss 2024

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

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Produktgruppe 5380 Abwasserbeseitigung									
Produktbereich		53		Ver- und Entsorgung					
Produktgruppe		5380		Abwasserbeseitigung					
Nr.		Ergebnis 2023	Fortgeschrieb. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigung s- übertragung aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigung s- übertragung in 2025
in Euro									
2	Zuweisungen und Zuwendungen,Umlagen	2.156.290,63	2.963.947	3.113.768,40	149.821,40			-149.821,40	
3	aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	126.146,82	122.324	153.971,00	31.647,00			-31.647,00	
5	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	2.118,18		1.550,44	1.550,44			-1.550,44	
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	474,47	1.800	218,11	-1.581,89			1.581,89	
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.130,32	18.200	35.468,16	17.268,16			-17.268,16	
10	Sonstige ordentliche Erträge	938.506,16	924.515	890.858,41	-33.656,59			33.656,59	
11	Anteilige ordentliche Erträge	3.241.666,58	4.030.787	4.195.834,52	165.047,52			-165.047,52	
12	Personalaufwendungen	-661.480,38	-633.037	-688.798,61	-55.761,61			55.761,61	
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.625.981,73	-1.951.400	-2.180.806,59	-229.406,59			229.406,59	
15	Abschreibungen	-758.941,36	-1.046.840	-1.041.845,67	4.994,33			-4.994,33	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-236.837,38	-399.510	-347.048,73	52.461,27			-52.461,27	
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-3.283.240,85	-4.030.787	-4.258.499,60	-227.712,60			227.712,60	
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-41.574,27		-62.665,08	-62.665,08			62.665,08	
24	Kalkulatorisches Ergebnis								
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-41.574,27		-62.665,08	-62.665,08			62.665,08	

Jahresabschluss 2024

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

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Produktgruppe 5380 Abwasserbeseitigung									
Produktbereich		53		Ver- und Entsorgung					
Produktgruppe		5380		Abwasserbeseitigung					
Nr.		Ergebnis 2023	Fortgeschrieb. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigung s- übertragung aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigung s- übertragung in 2025
in Euro									
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.909.469,17	2.983.947	2.423.705,09	-560.241,91	0,00	0,00	560.241,91	0,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.666.985,39	-2.983.947	-2.968.866,10	15.080,90	0,00	0,00	-15.080,90	0,00
3	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.483,78	0	-545.161,01	-545.161,01	0,00	0,00	545.161,01	0,00
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	893.423,31	1.015.000	-553.171,61	-1.568.171,61	0,00	0,00	1.568.171,61	0,00
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	893.423,31	1.015.000	-553.171,61	-1.568.171,61	0,00	0,00	1.568.171,61	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	-621,84	-621,84	0,00	0,00	621,84	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.747.529,17	-1.090.000	-639.962,83	450.037,17	-3.400,00	-660.947,07	-1.114.384,24	0,00
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-18.569,80	-25.000	-2.174,13	22.825,87	3.400,00	0,00	-19.425,87	0,00
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.766.098,97	-1.115.000	-642.758,80	472.241,20	0,00	-660.947,07	-1.133.188,27	0,00
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-872.675,66	-100.000	-1.195.930,41	-1.095.930,41	0,00	-660.947,07	434.983,34	0,00
18	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-630.191,88	-100.000	-1.741.091,42	-1.641.091,42	0,00	-660.947,07	980.144,35	0,00

Jahresabschluss 2024

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

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Produktgruppe 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft									
Produktbereich		61		Allgemeine Finanzwirtschaft					
Produktgruppe		6120		Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Nr.		Ergebnis 2023	Fortgeschrieb. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigung s- übertragung aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigung s- übertragung in 2025
in Euro									
2	Zuweisungen und Zuwendungen,Umlagen	78.390,25	108.638	89.227,06	-19.410,94			19.410,94	
8	Zinsen und ähnliche Erträge	40.284,59	768	63.446,77	62.678,77			-62.678,77	
11	Anteilige ordentliche Erträge	118.674,84	109.406	152.673,83	43.267,83			-43.267,83	
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-79.202,62	-109.406	-89.995,21	19.410,79			-19.410,79	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24,00		-13,54	-13,54			13,54	
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-79.226,62	-109.406	-90.008,75	19.397,25			-19.397,25	
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis	39.448,22		62.665,08	62.665,08			-62.665,08	
24	Kalkulatorisches Ergebnis								
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	39.448,22		62.665,08	62.665,08			-62.665,08	

Jahresabschluss 2024

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

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Produktgruppe 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft									
Produktbereich		61		Allgemeine Finanzwirtschaft					
Produktgruppe		6120		Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Nr.		Ergebnis 2023	Fortgeschrieb. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigung s- übertragung aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigung s- übertragung in 2025
in Euro									
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.633,78	109.406	136.188,53	26.782,53	0,00	0,00	-26.782,53	0,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-75.309,62	-109.406	-88.786,85	20.619,15	0,00	0,00	-20.619,15	0,00
3	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.324,16	0	47.401,68	47.401,68	0,00	0,00	-47.401,68	0,00
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	307.072,12	333.278	251.641,34	-81.636,66	0,00	0,00	81.636,66	0,00
9	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	307.072,12	333.278	251.641,34	-81.636,66	0,00	0,00	81.636,66	0,00
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	0,00
16	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	0,00
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	307.072,12	333.278	251.591,34	-81.686,66	0,00	0,00	81.686,66	0,00
18	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	352.396,28	333.278	298.993,02	-34.284,98	0,00	0,00	34.284,98	0,00

Jahresabschluss 2024

Anlage 24.2
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen										
Nr.	Ergebnis 2023	Fortgeschrieb. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung in 2025	in Euro	
1113300001	0	0	-622	-622	0	0	0	0	622	0
1538000001	73.500	0	-334.860	-334.860	0	0	0	0	334.860	0
180	73.500	0	-334.860	-334.860	0	0	0	0	334.860	0
1538000002	20.412	0	-95.008	-95.008	0	0	0	0	95.008	0
180	20.412	0	-95.008	-95.008	0	0	0	0	95.008	0
1538000003	14.660	0	-72.689	-72.689	0	0	0	0	72.689	0
180	14.660	0	-72.689	-72.689	0	0	0	0	72.689	0
1538000004	4.491	0	-23.197	-23.197	0	0	0	0	23.197	0
180	4.491	0	-23.197	-23.197	0	0	0	0	23.197	0
1538000005	2.948	0	-14.469	-14.469	0	0	0	0	14.469	0
180	2.948	0	-14.469	-14.469	0	0	0	0	14.469	0
1538000006	2.320	0	-10.763	-10.763	0	0	0	0	10.763	0
180	2.320	0	-10.763	-10.763	0	0	0	0	10.763	0
1538000010	458.778	114.384	0	-114.384	0	0	0	0	114.384	0
180	458.778	114.384	0	-114.384	0	0	0	0	114.384	0
1538000011	2.413	616	-2.186	-2.803	0	0	0	0	2.803	0
180	2.413	616	-2.186	-2.803	0	0	0	0	2.803	0
1538001001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1538001002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1538002001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1538002101	-18.570	-15.000	-2.174	12.826	0	0	0	0	-12.826	0
1538002115	-81.245	0	-221.848	-221.848	0	-630.947	-409.099	-630.947	-409.099	0
250	-81.245	0	-221.848	-221.848	0	-630.947	-409.099	-630.947	-409.099	0
1538002117	-1.343.889	0	-383.698	-383.698	0	0	0	0	383.698	0
180	313.900	0	0	0	0	0	0	0	0	0
250	-1.657.789	0	-383.698	-383.698	0	0	0	0	383.698	0
1538002118	-8.496	-100.000	0	100.000	0	0	-100.000	0	-100.000	0
180	0	900.000	0	-900.000	0	0	900.000	0	900.000	0
250	-8.496	-1.000.000	0	1.000.000	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000	0
1538002119	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1538002120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1538002121	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1538003100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1538003101	0	-6.600	0	6.600	3.400	0	-6.600	0	-6.600	0

Jahresabschluss 2024

Anlage 24.2
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen										
Nr.		Ergebnis 2023	Fortgeschrieb. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung in 2025	
in Euro										
1538003109	RÜB Ottmühle, Teilumb. + Erdfilterbecken	0	0	0	0	0	0	0	0	
1538003111	RÜB Askania, Neubau	0	0	0	0	0	0	0	0	
1538003112	RÜB Tivoli, Grobstoffrückhaltung	0	-90.000	0	90.000	0	0	-90.000	0	
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-90.000	0	90.000	0	0	-90.000	0	
1538003113	RÜB Hochbild, Fotovoltaik	0	-3.400	-34.417	-31.017	-3.400	-30.000	1.017	0	
250	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-3.400	-34.417	-31.017	-3.400	-30.000	1.017	0	
1538003115	RÜB Stetten II Anbau	0	0	0	0	0	0	0	0	
1538004102	San. u. Austausch Samml. Stetten bis KA	0	0	0	0	0	0	0	0	
1538004104	San.mit Inlin. Samml. Goldbach bis Nußf.	0	0	0	0	0	0	0	0	
1538004105	San. u. Austausch Samml. Nußdorf bis KA	0	0	0	0	0	0	0	0	
1538004106	Kanalumlegung Gehautobel Meersburg	0	0	0	0	0	0	0	0	
1612000001	Tilgungsumlage Überlingen	47.153	0	155.061	155.061	0	0	-155.061	0	
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	47.153	0	155.061	155.061	0	0	-155.061	0	
1612000002	Tilgungsumlage Meersburg	13.095	0	43.062	43.062	0	0	-43.062	0	
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.095	0	43.062	43.062	0	0	-43.062	0	
1612000003	Tilgungsumlage Uhdingen-Mühlhofen	9.419	0	30.974	30.974	0	0	-30.974	0	
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.419	0	30.974	30.974	0	0	-30.974	0	
1612000004	Tilgungsumlage Owingen	2.909	0	9.565	9.565	0	0	-9.565	0	
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.909	0	9.565	9.565	0	0	-9.565	0	
1612000005	Tilgungsumlage Daisendorf	1.891	0	6.220	6.220	0	0	-6.220	0	
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.891	0	6.220	6.220	0	0	-6.220	0	
1612000006	Tilgungsumlage Stetten	1.489	0	4.895	4.895	0	0	-4.895	0	
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.489	0	4.895	4.895	0	0	-4.895	0	
1612000010	Tilg.Umlage Verbandsgemeinden	229.819	331.492	0	-331.492	0	0	331.492	0	
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	229.819	331.492	0	-331.492	0	0	331.492	0	
1612000011	Tilgungsumlage Sipplingen	1.298	1.786	1.865	78	0	0	-78	0	
180	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.298	1.786	1.865	78	0	0	-78	0	
1612000020	Kreditaufn.f. Inv.b. Kred.<5J. EUR	-156.419	-233.278	-384.718	-151.440	0	0	151.440	0	
Z99	bis Summe	-2.822.717	-1.448.278	-1.028.245	420.033	0	-660.947	-1.080.980	0	