

Haushaltsplan

des

**Abwasserverbandes
„Vorderer Odenwald“**

2025



Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung

1. Haushaltssatzung

Aufgrund der §§ 94 ff der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl I S. 142) zuletzt geändert durch die Dritte Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 22.02.2024 (GVBl Nr. 6/2024) hat die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Abwasserverband „Vorderer Odenwald“ am 27.11.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.606.350,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.825.000,00 €
mit einem Saldo von	-218.650,00 €

im außerordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0,00 €
mit einem Saldo von	0,00 €

mit einem Fehlbedarf von	218.650,00 €
---------------------------------	---------------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.000,00 €
und dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	120.000,00 €
mit einem Saldo von	-120.000,00 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
mit einem Saldo von	0,00 €

mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von	159.000,00 €
---	---------------------

festgesetzt.

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5

Die Verbandsumlage wird für das Haushaltsjahr 2025 auf 2.172.990,00 € festgesetzt. Sie verteilt sich nach § 17 der Verbandssatzung auf die Mitgliedsgemeinden wie folgt:

Stadt/Gemeinde	EGW	EGW	%	%	Allgemeine Umlage	
	2024	2023	2025	2024	2025	2024
Fischbachtal	2.924	2.910	10,50	10,45	228.163,95 €	227.077,46 €
Groß-Bieberau	5.033	5.029	18,07	18,06	392.659,29 €	392.441,99 €
Modautal	1.229	1.229	4,41	4,42	95.828,86 €	96.046,16 €
Ober-Ramstadt	1.052	1.053	3,78	3,78	82.139,02 €	82.139,02 €
Reinheim	17.608	17.618	63,24	63,29	1.374.198,88 €	1.375.285,37 €
	27.846	27.839	100	100	2.172.990,00 €	2.172.990,00 €

Die Verbandsumlage ist an die mit den Verbandsgeschäften beauftragte Stadtkasse Reinheim wie folgt zu entrichten:

Stadt/Gemeinde	Rate 15.05.2025	Rate 15.11.2025	Gesamt
Fischbachtal	114.081,97 €	114.081,98 €	228.163,95 €
Groß-Bieberau	196.329,64 €	196.329,65 €	392.659,29 €
Modautal	47.914,43 €	47.914,43 €	95.828,86 €
Ober-Ramstadt	41.069,51 €	41.069,51 €	82.139,02 €
Reinheim	687.099,44 €	687.099,44 €	1.374.198,88 €
			2.172.990,00 €

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Versammlung des Abwasserverbandes „Vorderer Odenwald“ als Teil des Haushaltsplanes beschlossene Stellenplan.

§ 8

1. Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1 - 3 HGO gelten
 - im Ergebnishaushalt bis zu einem Betrag von 25.000 € des Aufwands im jeweiligen Konto und bei Beträgen darüber hinaus bis zu 5 % des Aufwands im jeweiligen Konto,
 - im Finanzhaushalt bis zu einem Betrag von 25.000 € der Auszahlungen im jeweiligen Konto und bei Beträgen darüber hinaus bis zu 5 % der Auszahlungen im jeweiligen Konto, als unerheblich.

2. Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1 - 3 HGO gelten
 - im Ergebnishaushalt bis zu einem Betrag von 20.000 € des Aufwands im jeweiligen Konto und bei Beträgen darüber hinaus bis zu 5 % des Aufwands im jeweiligen Budget,
 - im Finanzhaushalt bis zu einem Betrag von 10.000 € der Auszahlungen im jeweiligen Konto und bei Beträgen darüber hinaus bis zu 5 % der Auszahlungen im jeweiligen Konto, als unerheblich.

In diesen Fällen wird der Vorstand ermächtigt, die Genehmigung zur Leistung dieser Aufwendungen oder Auszahlungen zu erteilen; er hat die Versammlung unverzüglich davon in Kenntnis zu setzen.

§ 9

1. Deckungsfähigkeit
 - Die Erträge des Ergebnishaushaltes dienen insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes.
 - Die Einzahlungen des Finanzhaushalts dienen insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzhaushaltes.

2. Übertragbarkeit
 - Die Ansätze für Sach- und Dienstleistungsaufwendungen werden gem. § 21 Abs. 1 GemHVO bei Bedarf für übertragbar erklärt.

Reinheim, den 27.11.2024

Abwasserverband „Vorderer Odenwald“



Feick

Verbandsvorsteher

2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

Der Haushaltsplan enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom 04.12.2024 bis einschließlich 12.12.2024 im Rathaus der Stadt Reinheim, Cestasplatz 1, 64354 Reinheim, im 1. Stock, Zimmer 115 (Finanzverwaltung) öffentlich aus.

Die allgemeinen Dienststunden der Stadtverwaltung Reinheim sind:

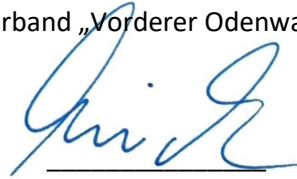
Montag von 8:00 Uhr – 12:00 Uhr und von 13:30 Uhr – 18:00 Uhr

Dienstag – Donnerstag von 8:00 Uhr – 12:00 Uhr und von 13:30 Uhr – 15:30 Uhr

Freitag von 8:00 Uhr – 12:00 Uhr.

Reinheim, den 02.12.2024

Abwasserverband „Vorderer Odenwald“



Feick

Verbandsvorsteher

Vorbericht

1. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2023 wurde am 07.12.2022 von der Verbandsversammlung beschlossen.

Im Jahr 2023 ergaben sich bei der Ausführung des Haushalts keinerlei Schwierigkeiten. Die Zahlungsfähigkeit der mit den Kassengeschäften betrauten Stadtkasse Reinheim war jederzeit gewährleistet. Kassenkredite und Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht in Anspruch genommen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 wurde vom Vorstand fristgerecht zum 22.04.2024 aufgestellt. Am 23.04.2024 wurden die Mitglieder der Verbandsversammlung über die wesentlichen Ergebnisse der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung informiert und die Kommunalaufsicht des Landkreises Darmstadt-Dieburg entsprechend in Kenntnis gesetzt. Das Revisionsamt des Landkreises Darmstadt-Dieburg erhielt den Jahresabschluss sowie den Aufstellungsbeschluss zur Prüfung gem. § 128 HGO. Eine Prüfung durch das Revisionsamt erfolgte bisher nicht. Sobald der Prüfbericht vorliegt, wird die Vorlage des Jahresabschlusses sowie des Prüfberichtes an die Verbandsversammlung zur Beschlussfassung des Jahresabschlusses und Entlastung des Vorstandes erfolgen.

Die Entwicklung der Vermögensrechnung ist nachfolgend dargestellt:

Nach Abschluss des Jahres 2023 vermindert sich die Bilanzsumme um 2,73 %.

Die wesentlichen Positionen der Bilanz zeigen folgende Entwicklung:

Positionen Aktiva	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2022	Veränderung in €	Veränderung in %
Immaterielle Vermögensgegenstände	698.709,14 €	718.230,04 €	-19.520,90 €	-2,72
Sachanlagevermögen	11.041.571,58 €	11.765.407,55 €	-723.835,97 €	-6,15
Forderungen	154.747,19 €	205.533,51 €	-50.786,32 €	-24,71
Flüssige Mittel	7.239.702,56 €	6.981.878,42 €	257.824,14 €	3,69
Rechnungsabgrenzungsposten	290,19 €	1.968,95 €	-1.678,76 €	-85,26
Summe:	19.135.020,66 €	19.673.018,47 €	-537.997,81 €	-2,73

Die Aktiva verminderten sich in Summe um 537.997,81 €. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen die Verringerung des Sachanlagevermögens aufgrund der Abschreibungen des Berichtsjahres, die nur zum Teil durch den Vermögenszuwachs der höheren flüssige Mittel ausgeglichen werden kann.

Positionen Passiva	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2022	Veränderung in €	Veränderung in %
Netto-Position	11.643.499,60 €	11.643.499,60 €	0,00 €	0,00
Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	4.252.927,46 €	4.483.717,95 €	-230.790,49 €	-5,15
Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Sonderposten	2.942.301,35 €	3.209.963,77 €	-267.662,42 €	-8,34
Rückstellungen	167.227,06 €	197.250,00 €	-30.022,94 €	-15,22
Verbindlichkeiten	129.065,19 €	138.587,15 €	-9.521,96 €	-6,87
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Summe:	19.135.020,66 €	19.673.018,47 €	-537.997,81 €	-2,73

Die Nettosition bleibt im Berichtsjahr unverändert.

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2023 weist im ordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag in Höhe von 230.790,49 € aus. Nach einer Änderung des § 25 Abs. 1 GemHVO kann dieser Fehlbetrag bei der Aufstellung der Jahresrechnung auch mit dem sich am 31.12.2020 ergebenden Betrag der aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage ausgeglichen werden. Diese betrug zum 31.12.2020 € 128.007,14 €. Ein Ausgleich des Fehlbetrages 2023 erfolgt in Höhe von 100.000,00 € durch eine Minderung der außerordentlichen Rücklage und in Höhe von 130.790,49 € durch eine Minderung der ordentlichen Rücklage, so dass sich der Bestand der Rücklagen um diesen Betrag vermindert.

Die Sonderposten verringern sich durch die Auflösung um 269.139,99 €. Die Rückstellungen vermindern sich durch die Inanspruchnahme, Auflösung sowie Neubildung in Summe um 30.022,94 €. Die Verbindlichkeiten vermindern sich im Wesentlichen aus den Lieferungen und Leistungen insgesamt um 9.521,96 €.

Die Entwicklung der Ergebnisrechnung des Jahres 2023 zeigt folgendes:

Plan/Ist-Vergleich

Ergebnishaushalt	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Rechnungsergebnis	Saldo
a) Ordentliches Ergebnis			
Erträge			
Kostensatzleistungen und -erstattungen	121.000,00 €	260.051,29 €	139.051,29 €
Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	2.173.000,00 €	2.172.990,00 €	-10,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	268.000,00 €	267.662,42 €	-337,58 €
Sonstige ordentliche Erträge	13.500,00 €	73.785,59 €	60.285,59 €
Summe der ordentlichen Erträge	2.575.500,00 €	2.774.489,30 €	198.989,30 €
Aufwendungen			
Personalaufwendungen	537.550,00 €	571.618,35 €	34.068,35 €
Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.521.300,00 €	1.484.415,57 €	-36.884,43 €
Abschreibungen	803.200,00 €	853.653,24 €	50.453,24 €
Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzaufwendungen	40.000,00 €	36.228,80 €	-3.771,20 €
Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	60.000,00 €	58.289,92 €	-1.710,08 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.600,00 €	1.798,91 €	-801,09 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.964.650,00 €	3.006.004,79 €	41.354,79 €
Verwaltungsergebnis	-389.150,00 €	-231.515,49 €	157.634,51 €
Finanzerträge	0,00 €	725,00 €	725,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ordentliches Ergebnis	-389.150,00 €	-230.790,49 €	158.359,51 €

b) Außerordentliches Ergebnis			
außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
c) Jahresergebnis	-389.150,00 €	-230.790,49 €	158.359,51 €

Im ordentlichen Ergebnis wird, erstmals seit Einführung der Doppik zum 01.01.2008, ein Fehlbetrag in Höhe von 230.790,49 € ausgewiesen. In der fortgeschriebenen Planung wurde ein Fehlbedarf in Höhe von 389.150,00 € prognostiziert.

Die ordentlichen Erträge liegen um 199.714,30 € über den Planwerten. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen um 139.051,29 € höhere Erträge aus Kostenerstattungen der Verbandsgemeinden sowie Erträge aus der Auflösung von nicht in Anspruch genommenen Rückstellungen des Vorjahres in Höhe von 63.272,62 €. Die Erträge aus der Verbandsumlage sowie aus der Auflösung von Sonderposten liegen im Rahmen der Planansätze.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen um 41.354,79 € über den Planwerten. Höhere Aufwendungen fielen insbesondere im Bereich der Abschreibungen (+50.453,24 €) sowie bei den Personalaufwendungen (+34.068,35 €) an. Diese konnten zum Teil aus Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen (-36.884,43 €) ausgeglichen werden. Die höheren Personalaufwendungen resultieren durch einen am Arbeitsgericht abgeschlossenen Vergleiches mit dem zum 31.12.2023 ausgeschiedenen Geschäftsführers.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen fielen 2023 nicht an.

Für 2023 wird im Jahresergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 230.790,49 € ausgewiesen. Dieser liegt um 158.359,51 € unter den Planungen im Berichtsjahr.

Die Entwicklung der Finanzrechnung zeigt folgendes:

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen in Summe um 187.874,74 € über den Planansätzen. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen höhere Einzahlungen aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen für Kanalreinigungsarbeiten und Maßnahmen der Rattenbekämpfung im Verbandsgebiet.

Die Personalauszahlungen liegen um 34.068,35 € und die Auszahlungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen um 15.572,30 € über den Planansätzen. Gegenüber den Planansätzen konnten geringere Auszahlungen insbesondere für Sach- und Dienstleistungen (112.810,13 €) geleistet werden.

Insgesamt führt dies zu einem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 400.182,35 € (Vorjahr 550.094,80 €).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit waren nicht geplant und wurden auch nicht erzielt.

Die Auszahlungen für Investitionen liegen gegenüber der fortgeschriebenen Planung von 3.280.480,35 € mit 142.160,77 € um 3.138.319,58 € zurück. Die laufenden Baumaßnahmen „energetische Erneuerung Kläranlage“ sowie „Kanalsanierung“ wurden nicht wie geplant fortgeführt. Weiterhin konnten die geplanten Maßnahmen „Betonsanierung Nachklärung“ und „Sanierung Regenbecken III“ nicht wie geplant ausgeführt werden. Für die Anschaffung von Vermögensgegenständen wurden bei einem fortgeschriebenen Planansatz von 123.000,00 € 2.499,00 € verausgabt. Da die Anschaffungen 2024 erfolgen sollen, werden die Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2024 übertragen.

Insgesamt werden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 3.128.503,71 € werden auf das nächste Haushaltsjahr übertragen.

Abgänge auf übertragene Haushaltsermächtigungen erfolgten in Höhe von 4.800,39 € durch Minderauszahlungen für die inzwischen abgeschlossene Maßnahme „energetische Erneuerung Heizungsanlage“.

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit fielen nicht an.

Insgesamt ergibt sich zum Jahresende ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 257.824,14 €.

Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sind als Anlage dem Haushaltsplan beigefügt.

2. Überblick über das laufende Haushaltsjahr 2024

Nach der Haushaltssatzung vom 23.11.2023 ergaben sich folgende Haushaltssummen:

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.585.500,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.984.250,00 €
mit einem Saldo von	-398.750,00 €

im außerordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	20.000,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0,00 €
mit einem Saldo von	20.000,00 €

mit einem Fehlbedarf von 398.750,00 €

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	179.100,00 €
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	20.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	264.500,00 €
mit einem Saldo von	-244.500,00 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
mit einem Saldo von	0,00 €

mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von 65.400,00 € festgesetzt.

Investive Haushaltsermächtigungen der Vorjahre wurden gem. § 21 Abs. 2 GemHVO in Höhe von insgesamt 3.128.503,71 € in das Jahr 2023 übertragen.

Der Haushalt bewegt sich grundsätzlich im vorgegebenen Rahmen.

Die Zahlungsfähigkeit des Abwasserverbandes ist jederzeit gegeben. Die Aufnahme von Kassenkrediten ist nicht erforderlich. Der Bestand an flüssigen Mitteln liegt im Jahr 2024 immer über dem nach § 106 Abs. 1 Satz 2 HGO geforderten Mindestbestand.

3. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2025

Für das Jahr 2025 wird ein Haushaltsplan mit einem Fehlbedarf in Höhe von 218.650 € im ordentlichen Ergebnis vorgelegt. Auch nach der mittelfristigen Ergebnisplanung bis 2028 ist aktuell davon auszugehen, dass die ordentlichen Aufwendungen die ordentlichen Erträge in jedem Planjahr übersteigen. Im Planungszeitraum 2025 bis 2028 addiert sich in Summe ein Fehlbedarf in Höhe von 727.900 €.

Ein Ausgleich der im Planungszeitraum insgesamt geplanten ordentlichen Defizite ist durch eine Entnahme aus der ordentlichen Rücklage möglich. Der Bestand der ordentlichen Rücklage zum 31.12.2023 betrug 4.239.527,40 €. Weiterhin besteht zum 31.12.2023 eine außerordentliche Rücklage in Höhe von 13.400,06 €. Es besteht aktuell daher keine Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bzw. einer Anpassung/Erhöhung der Verbandsumlage zum planmäßigen Ausgleich des Ergebnishaushaltes.

Die Verbandsumlage der Mitgliedskommunen in Höhe von insgesamt 2.172.900 € ist seit 1998 unverändert geblieben. Aufgrund der anstehenden Investitionsmaßnahmen mit entsprechend zukünftig höheren Abschreibungen, höheren Personalaufwendungen und erhöhten Aufwendungen für notwendige Instandhaltungsmaßnahmen sowie den allgemeinen Preissteigerungen ist in den nächsten Jahren jedoch mit einer Anpassung der Verbandsumlage zu rechnen.

Erläuterungen zu den Personalaufwendungen

Bei den Personalkosten wird 2025 eine tarifliche Steigerung von 5% eingerechnet.

Zum 30.06.2024 waren beim Abwasserverband „Vorderer Odenwald“ 6,4 Planstellen besetzt.

Die Personalaufwendungen für das Jahr 2025 belaufen sich auf 594.400 € und liegen somit um 13.600 € über dem Planansatz des Vorjahres. Ursächlich hierfür sind berücksichtigte Tarifierhöhungen.

Erläuterungen zu den Sachaufwendungen und Investitionen

Die Haushaltsansätze für die Sachaufwendungen orientieren sich grundsätzlich an den Ergebnissen der Vorjahre. Auf eine sparsame und wirtschaftliche Veranschlagung wurde geachtet. Hierdurch sowie durch die rückläufige Preisentwicklung für Strom konnten die Planansätze für Sach- und Dienstleistungen gegenüber dem Vorjahr um 24.400 € auf 1.425.350 € verringert werden.

Aufgrund der derzeitigen gesamtwirtschaftlichen Entwicklung und der aktuell nicht zu prognostizierenden Auswirkungen der geopolitischen Lage ist die künftige Entwicklung der Aufwendungen in den Bereichen Strom, Heizöl, Hilfsstoffe u. ä. jedoch kaum vorhersehbar und zukünftig jährlich anzupassen.

Für dringend erforderliche Instandhaltungsarbeiten müssen im Jahr 2025 u.a. folgende Aufwendungen geleistet werden:

Kanalreparaturen	50.000,00 €
Reparatur Blitzschutzanlage	30.000,00 €
Umbau Dosierstation	12.000,00 €
TV-Befahrungen Schutzgebiete	80.000,00 €

Für Investitionen werden folgende Ansätze bereitgestellt:

allgemeine investive Anschaffungen	15.000,00 €
Lizenzen, Software	1.000,00 €
EDV-Anschaffungen	1.000,00 €
Unterstand Notstromaggregat	60.000,00 €
Datenspeicher Kanalüberwachung	5.000,00 €
Gerätetester	14.000,00 €
Bürste Nachklärbecken	4.000,00 €
Säuerung Kammerfilterpresse	20.000,00 €

Für die laufende Maßnahme „energetische Erneuerung Kläranlage“ stehen Ende des Jahres 2023 noch nicht verbrauchte Mittel in Höhe von ca. 1,2 Mio. € und für die Maßnahme „Kanalsanierungen“ rund 1,5 Mio. € zur Verfügung, die gemäß § 21 Abs. 2 GemHVO in das Folgejahr übertragen werden. Für die laufende Maßnahme „Unterstand Notstromaggregat“ sind zusätzliche Mittel in Höhe von 60.000 € notwendig.

Im Laufe des Jahres 2025 soll eine Bestandsaufnahme zur Planung der in Zukunft notwendigen Investitionen abgeschlossen sein, um in der Haushaltsplanung ab dem Jahr 2026 die dann notwendigen Investitionsmaßnahmen aktualisiert darzustellen.

Kreditaufnahmen sind im Jahr 2025 nicht vorgesehen. Der Bestand an flüssigen Mitteln liegt im Jahr 2025 über dem nach § 106 Abs. 1 Satz 2 HGO geforderten Mindestbestand (40.114,14 €).

Entwicklung der Jahresergebnisse/Verbandsumlage/Verzinsung des Anlagekapitals

Der Abwasserverband erzielte seit Einführung der Doppik zum 01.01.2008 bis auf das Jahr 2023 positive Jahresergebnisse. Aus den Überschüssen werden in der Vermögensrechnung (Bilanz) Rücklagen im Eigenkapital gebildet.

Gemäß § 10 KAG sind die Kosten der Abwasserbeseitigung vollständig zu decken. Hierzu zählt unter anderem auch eine Verzinsung des Anlagekapitals. Der Abwasserverband verzinst sein Anlagekapital mit 4 %. Die Überschüsse werden als Verzinsung des Anlagekapitals angesehen, so dass die kommunalabgabenrechtliche Forderung der Berücksichtigung der Verzinsung nach § 10 Abs. 2 KAG bei Ermittlung der Verbandsumlage berücksichtigt wird.

Bei der Gegenüberstellung der positiven Jahresergebnisse der Jahre 2008 bis 2023 mit der rechnerischen Verzinsung des Anlagekapitals ergibt sich im Gesamtergebnis keine Überdeckung.

Jahr	Anlagekapital	Verzinsung 4%	Jahresergebnisse	Differenz
2008	9.466.673,33 €	378.666,93 €	527.903,89 €	149.236,96 €
2009	9.017.267,48 €	360.690,70 €	267.150,51 €	-93.540,19 €
2010	8.969.510,57 €	358.780,42 €	253.702,96 €	-105.077,46 €
2011	8.737.019,77 €	349.480,79 €	138.156,86 €	-211.323,93 €
2012	8.583.924,51 €	343.356,98 €	25.968,41 €	-317.388,57 €
2013	8.318.791,39 €	332.751,66 €	370.220,78 €	37.469,12 €
2014	7.958.464,00 €	318.338,56 €	388.150,55 €	69.811,99 €
2015	8.786.214,39 €	351.448,58 €	473.178,94 €	121.730,36 €
2016	9.804.833,79 €	392.193,35 €	564.895,65 €	172.702,30 €
2017	10.052.115,32 €	402.084,61 €	518.046,00 €	115.961,39 €
2018	10.014.679,76 €	400.587,19 €	139.327,46 €	-261.259,73 €
2019	9.650.243,14 €	386.009,73 €	358.295,24 €	-27.714,49 €
2020	9.463.975,64 €	378.559,03 €	256.650,61 €	-121.908,42 €
2021	9.286.762,12 €	371.470,48 €	115.841,00 €	-255.629,48 €
2022	9.273.673,82 €	370.946,95 €	86.229,09 €	-284.717,86 €
2023	8.797.979,73 €	351.919,19 €	-230.790,49 €	-582.709,68 €
Summe		5.847.285,15 €	4.252.927,46 €	-1.594.357,69 €

Ermittlung der Kostenverteilung nach den Einwohnerzahlen Zeitraum 2015 bis 2024

Jahr	Gesamteinwohner		Fischbachtal		Modautal		Groß-Bieberau		Wembach-Hahn		Reinheim	
	Einwon.	%	Einwon.	%	Einwon.	%	Einwon.	%	Einwon.	%	Einwon.	%
2015	27805	100,00%	2861	10,29%	1220	4,39%	5114	18,39%	1044	3,75%	17566	63,18%
2016	27711	100,00%	2856	10,31%	1221	4,41%	5041	18,19%	1076	3,88%	17517	63,21%
2017	27837	100,00%	2863	10,28%	1240	4,45%	5024	18,05%	1076	3,87%	17634	63,35%
2018	27859	100,00%	2930	10,52%	1240	4,45%	5013	17,99%	1039	3,73%	17637	63,31%
2019	27862	100,00%	2931	10,52%	1263	4,53%	5002	17,95%	1071	3,84%	17595	63,15%
2020	27902	100,00%	2963	10,62%	1220	4,37%	5017	17,98%	1026	3,68%	17676	63,35%
2021	27925	100,00%	2941	10,53%	1213	4,34%	5013	17,95%	1050	3,76%	17708	63,41%
2022	28229	100,00%	2969	10,52%	1235	4,37%	5090	18,03%	1066	3,78%	17869	63,30%
2023	27841	100,00%	2948	10,59%	1223	4,39%	5034	18,08%	1035	3,72%	17601	63,22%
2024	27488	100,00%	2983	10,85%	1212	4,41%	4980	18,12%	1040	3,78%	17273	62,84%
	278459		29245		12287		50328		10523		176076	
	10		10		10		10		10		10	
	27846	100,00%	2925	10,50%	1229	4,41%	5033	18,07%	1052	3,78%	17608	63,24%

Ergebnishaushalt
 - Euro -

Nr:	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten			
				2024	2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	260.051,29	131.000	131.200	131.200	131.200	131.200	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	2.172.990,00	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	267.662,42	268.000	188.650	188.650	188.650	188.650	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	73.785,59	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.774.489,30	2.585.500	2.506.350	2.506.350	2.506.350	2.506.350	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	571.618,35	580.800	594.400	605.300	616.800	628.300	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	
13	60-61, 67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.484.415,57	1.449.750	1.425.350	1.322.850	1.322.850	1.322.850	
14	66	Abschreibungen	853.653,24	845.850	686.300	675.600	665.600	655.600	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	36.228,80	46.000	57.100	58.000	59.000	60.000	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	58.289,92	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.798,91	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.006.004,79	2.984.250	2.925.000	2.723.600	2.726.100	2.728.600	
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10./ Nr. 19)	-231.515,49	-398.750	-318.650	-217.250	-219.750	-222.250	
21	56-57	Finanzerträge	725,00	0	100.000	50.000	50.000	50.000	
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	
23		Finanzergebnis (Nr. 21./ Nr. 22)	725,00	0	100.000	50.000	50.000	50.000	
24		Gesamtbeitrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	2.775.214,30	2.585.500	2.606.350	2.556.350	2.556.350	2.556.350	
25		Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	3.006.004,79	2.984.250	2.825.000	2.723.600	2.726.100	2.728.600	
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24./ Nr. 25)	-230.790,49	-398.750	-218.650	-167.250	-169.750	-172.250	
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	20.000	0	0	0	0	
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27./28)	0,00	20.000	0	0	0	0	

Nr:	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-230.790,49	-378.750	-218.650	-167.250	-169.750	-172.250
Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO): Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis 0 Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis 0 Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis 0 Die Verzinsung des Anlagekapitals beläuft sich bei 4% auf 308.917,10 €.								

Ergebnishaushalt mit Erläuterungen

- Euro -

Nr:	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz			Planungsdaten		
				2024	2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen							
		Erläuterungen:							
		53801 5482000 Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	260.051,29	131.000	131.200	131.200	131.200	131.200	
4	52	Erstattungen der Kanalreinigungsarbeiten von den Verbandsmitgliedern	0,00	0	0	0	0	0	
5	55	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen							
		Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen							
		Erläuterungen:							
		53801 5589200 Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden/ GV	2.172.990,00	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000	
6	547	Die Verbandsumlage ist seit 1998 konstant geblieben.	0,00	0	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Transferleistungen							
		Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen							
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	267.662,42	268.000	188.650	188.650	188.650	188.650	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	73.785,59	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.774.489,30	2.585.500	2.506.350	2.506.350	2.506.350	2.506.350	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen							
		571.618,35	580.800	594.400	605.300	616.800	628.300	628.300	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	

Nr:	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz			Planungsdaten		
				2024	2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Erläuterungen: 53801 6062000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten Pumpen u.a. 53801 6120000 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte Untersuchungen Schlammsiebung 10.000 € 53801 6139000 Sonstige weitere Fremdleistungen Digitalisierung Kläranlagenpläne 10.000 €, Ingenieurlösungen Faulturm 10.000 €, TV Befahrungen nach EKVO Schutzgebiete 80.000 € 53801 6161000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung) Reparatur Blitzschutzanlage 30.000 € 53801 6162000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten Umbau Dosierstation 12.000 € 53801 6165000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen Für Kanalreparaturen werden 50.000 € bereitgestellt. 53801 6171000 Aufwendungen für Fremdentwässerung Entsorgungskosten Klärschlamm, Sand- und Rechengut 220.000 € 53801 6772000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung Prüfung Jahresabschluss, Kassenprüfung Abschreibungen Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.484.415,57 853.653,24	1.425.350 686.300	1.322.850 675.600	1.322.850 665.600	1.322.850 655.600		
14	66			46.000	57.100	58.000	59.000	60.000	
15	71			60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	
16	73			0	0	0	0	0	
17	72			1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	
18	70, 74, 76			2.984.250	2.825.000	2.723.600	2.726.100	2.728.600	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		-398.750	-318.650	-217.250	-219.750	-222.250	
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr. 19)		0	100.000	50.000	50.000	50.000	
21	56-57	Finanzträge		0	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen		0	100.000	50.000	50.000	50.000	
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)		0	0	0	0	0	
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		2.585.500	2.606.350	2.556.350	2.556.350	2.556.350	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		2.984.250	2.825.000	2.723.600	2.726.100	2.728.600	
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)		-398.750	-218.650	-167.250	-169.750	-172.250	
27	59	Außerordentliche Erträge		20.000	0	0	0	0	

Nr:	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz		Planungsdaten			
				2024	2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29		<u>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ 28)</u>	<u>0,00</u>	<u>20.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
30		<u>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</u>	<u>-230.790,49</u>	<u>-378.750</u>	<u>-218.650</u>	<u>-167.250</u>	<u>-169.750</u>	<u>-172.250</u>	<u>0</u>

Finanzhaushalt
- Euro -

Nr:	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Haushaltsansatz			Planungsdaten		
			Jahresabschluss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	311.176,55	131.000	131.200	131.200	131.200	131.200		
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	2.172.990,00	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000		
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0		
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0		
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	725,00	0	100.000	50.000	50.000	50.000		
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich aus Investitionstätigkeit ergeben	10.483,19	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500		
9		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	2.495.374,74	2.317.500	2.417.700	2.367.700	2.367.700	2.367.700		
10	830	Personalauszahlungen	571.618,35	580.800	594.400	605.300	616.800	628.300		
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.408.489,87	1.449.750	1.425.350	1.322.850	1.322.850	1.322.850		
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0		
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	55.572,30	46.000	57.100	58.000	59.000	60.000		
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlagenverpflichtungen	58.289,92	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000		
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.221,95	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850		
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	2.095.192,39	2.138.400	2.138.700	2.048.000	2.060.500	2.073.000		
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	400.182,35	179.100	279.000	319.700	307.200	294.700		
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0		
21	8220-8228	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	20.000	0	0	0	0		
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0		
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	0,00	20.000	0	0	0	0		
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0		
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	134.976,64	20.000	80.000	0	0	0		
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	7.184,13	244.500	40.000	17.000	17.000	17.000		
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0		
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	142.160,77	264.500	120.000	17.000	17.000	17.000		
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 u. 28)	-142.160,77	-244.500	-120.000	-17.000	-17.000	-17.000		

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2023	Haushaltsansatz			Planungsdaten		
				2024	2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
30	826	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	258.021,58	-65.400	159.000	302.700	290.200	277.700	
31		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nrn. 31 u. 32)	0,00	0	0	0	0	0	
34		Anderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	258.021,58	-65.400	159.000	302.700	290.200	277.700	
35	829000- 829998, 8299998	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	183.357,90						
36	8490000- 849998	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	183.555,34						
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)	-197,44						
38		Geplanter Anfangsbestand / Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	6.981.878,42	7.239.700	7.174.300	7.333.300	7.636.000	7.926.200	
39		Geplante Veränderung des Bestandes / Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	257.824,14	-65.400	159.000	302.700	290.200	277.700	
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln / Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summern Nrn. 38 und 39)	7.239.702,56	7.174.300	7.333.300	7.636.000	7.926.200	8.203.900	
Nachrichtlich (§ 3 Abs. 3 GemHVO):									
In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldung					0			0	
In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldung					0			0	
Zu Nr. 40: Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite					40.114,14 €				

Teilfinanzhaushalt
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2025	Verpflichtungsermächtigungen	2024		Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	131.200		131.000	311.176,55			
4	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	2.173.000		2.173.000	2.172.990,00			
5	Einzahlungen aus Transferleistungen							
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen							
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	100.000			725,00			
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich aus Investitionstätigkeit ergeben	13.500		13.500	10.483,19			
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.417.700		2.317.500	2.495.374,74			
10	Personalauszahlungen	594.400		580.800	571.618,35			
11	Versorgungsauszahlungen							
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.425.350		1.449.750	1.408.489,87			
13	Auszahlungen für Transferleistungen							
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	57.100		46.000	55.572,30			
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	60.000		60.000	58.289,92			
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.850		1.850	1.221,95			
18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.138.700		2.138.400	2.095.192,39			
19	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.000		179.100	400.182,35			
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen							
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			20.000				
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens							
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					3.600.000,00	3.600.000,00	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	80.000		20.000	134.976,64	6.229.604,88	5.909.000,00	
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	40.000		244.500	7.184,13	388.500,00	201.500,00	
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000		264.500	142.160,77	10.218.104,88	9.710.500,00	
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-120.000		-244.500	-142.160,77	-10.218.104,88	-9.710.500,00	
30	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
31	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
32	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit							

Abwasserverband "Vorderer Odenwald"

Stellenplan 2025

Tarifbeschäftigte

Stellen 2024		Stellen 2025		Am 30.06.2024 besetzte Stellen
Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen	
10	1	10	1	0
9b	1	9b	1	1
8	1	8	1	1
7	1	7	1	1
7	1	7	1	1
7	1	7	1	1
7	1	7	1	1
2 Ü	0,4	2 Ü	0,4	0,4
gesamt	7,4		7,4	6,4

Zusammenstellung

Stellen 2024	Stellen 2025	Am 30.06.2024 besetzte Stellen
Tarifbeschäftigte	Tarifbeschäftigte	Tarifbeschäftigte
7,4	7,4	6,4

Anmerkungen zum Stellenplan

Für Auszubildende sind keine Planstellen erforderlich.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes
ist keine Auszubildende zur Fachkraft für Abwassertechnik beschäftigt.

Investitionsplan 2025

	Ansatz 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
5380101	Allgemeine Anschaffungen							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	120.000,00	0	195.000,00
538018438310 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	120.000,00	0	195.000,00
Saldo	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-120.000,00	0	-195.000,00
5380105	Lizenzen, DV Software GwG							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	9.000,00	0	14.000,00
538018438310 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	9.000,00	0	14.000,00
Saldo	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-9.000,00	0	-14.000,00
5380116	Kanalsanierung							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	3.759.000,00	0	3.759.000,00
538018428530 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	3.759.000,00	0	3.759.000,00
Saldo	0	0	0	0	0	-3.759.000,00	0	-3.759.000,00
5380129	Energetische Erneuerung Kläranlage							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	5.710.000,00	0	5.710.000,00
538018418210 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	3.600.000,00	0	3.600.000,00
538018428510 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
538018428510 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	2.110.000,00	0	2.110.000,00
Saldo	0	0	0	0	0	-5.710.000,00	0	-5.710.000,00
5380140	Anschaffungen EDV							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.500,00	0	17.500,00
538018438310 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.500,00	0	17.500,00
Saldo	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-12.500,00	0	-17.500,00
5380145	Unterstand für Notstromaggregat							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	60.000	0	0	0	0	40.000,00	0	100.000,00
538018428530 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	60.000	0	0	0	0	40.000,00	0	100.000,00
Saldo	-60.000	0	0	0	0	-40.000,00	0	-100.000,00
5380151	Anschaffung Datenspeicher Kanalüberwachung							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0	5.000,00	0	10.000,00
538018438310 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	5.000	0	0	0	0	5.000,00	0	10.000,00
Saldo	-5.000	0	0	0	0	-5.000,00	0	-10.000,00
5380152	Anschaffung Gerätetester							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	14.000	0	0	0	0	0,00	0	14.000,00
538018438310 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	14.000	0	0	0	0	0,00	0	14.000,00
Saldo	-14.000	0	0	0	0	0,00	0	-14.000,00

Investitionsplan 2025

	Ansatz 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
5380153	Nachklärbecken, Bürste mit Zackenleiste							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	4.000	0	0	0	0	0,00	0	4.000,00
538018438310 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	4.000	0	0	0	0	0,00	0	4.000,00
Saldo	-4.000	0	0	0	0	0,00	0	-4.000,00
5380154	Kammerfilterpresse, Säuerung							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	20.000,00
538018428530 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	20.000,00
Saldo	-20.000	0	0	0	0	0,00	0	-20.000,00
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	120.000	17.000	17.000	17.000	17.000	9.655.500,00	0	9.843.500,00
Zu-/Überschuss	-120.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-9.655.500,00	0	-9.843.500,00

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1.000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2. Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
1			
2. Land			
2			
2. Gemeinden und Gemeindeverbänden			
3			
2. Zweckverbänden und dgl.			
4			
2. Sonstiger öffentlicher Bereich			
5			
2. Kreditmarkt			
6			
2. Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0
7			
Summe	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4. Leasing			
1			
4. Sonstige			
2			
Summe	0	0	0
Nachrichtlich:			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5. Aus Krediten			
1			
5. Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2			
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonder- rücklagen für andere Zwecke			
7. Anteile Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden			
8. Anteile Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen			
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- 1.000 EUR-

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.239	3.841	3.623
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	13	33	33
1.3 Sonderrücklagen			
1.4 Stiftungskapital			
Summe der Rücklagen	4.252	3.874	3.656
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)			
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern			
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellungen von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen			
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	71	25	25
2.5 Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen			
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften			
2.10 Sonstige Rückstellungen	96	50	50
Summe der Rückstellungen	167	75	75

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen nach § 21 Abs. 2 GemHVO

Finanzkonto	InvestNr.	Bezeichnung	HHR-2022	HH-Ansatz 2023	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Abgang HH- Rest Vj.	Übertragung
53801/8428510	5380129	Energetische Erneuerung Kläranlage	1.459.216,90 €	0,00 €	1.459.216,90 €	113.550,39 €	0,00 €	1.345.666,51 €
53801/8428530	5380116	Kanalsanierung	1.067.039,35 €	500.000,00 €	1.567.039,35 €	0,00 €	0,00 €	1.567.039,35 €
53801/8428530	5380114	Betonsanierung Nachklärung	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	4.703,15 €	0,00 €	95.296,85 €
53801/8438310	5380142	Bus/Kastenwagen	45.000,00 €	0,00 €	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €
53801/8428530	5380145	Unterstand Notstromaggregat	20.000,00 €	20.000,00 €	40.000,00 €	2.499,00 €	0,00 €	37.501,00 €
53801/8438310	5380147	Kipp-Anhänger	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €
53801/8438310	5380148	Unterstand Notstromaggregat	0,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €	0,00 €	0,00 €	18.000,00 €
Summen:			2.691.256,25 €	558.000,00 €	3.249.256,25 €	120.752,54 €	0,00 €	3.128.503,71 €

Abwasserverband Vorderer Odenwald
Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2023

	Buchwerte 31.12.2023	in %	Buchwerte 31.12.2022	in %		Buchwerte 31.12.2023	in %	Buchwerte 31.12.2022	in %
Aktiva					Passiva				
1 Anlagevermögen	11.740.280,72 €	61,35 %	12.483.637,59 €	63,46 %	1 Eigenkapital	15.896.427,06 €	83,08 %	16.127.217,55 €	81,98 %
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	698.709,14 €	3,65 %	718.230,04 €	3,65 %	1.1 Netto-Position	11.643.499,60 €	60,85 %	11.643.499,60 €	59,19 %
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	0,00 €		507,50 €						
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	698.709,14 €		717.722,54 €		1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	4.252.927,46 €	22,23 %	4.483.717,95 €	22,79 %
1.2 Sachanlagen	11.041.571,58 €	57,70 %	11.765.407,55 €	59,80 %	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.238.527,40 €		4.370.317,89 €	
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	101.164,57 €		101.164,57 €		1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	13.400,06 €		113.400,06 €	
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	5.052,67 €		5.351,35 €		1.2.3 Sonderrücklagen	0,00 €		0,00 €	
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.211.225,22 €		8.796.904,49 €		1.2.4 Stiftungskapital	0,00 €		0,00 €	
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.440.427,09 €		2.638.969,63 €		1.3 Ergebnisverwendung	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	77.644,11 €		96.659,90 €		1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00 €		0,00 €	
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	206.057,92 €		126.357,61 €		1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €		0,00 €	
1.3 Finanzanlagen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %	Zuführung zu/Entnahme aus den Rücklagen	0,00 €		0,00 €	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €		0,00 €		1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €		0,00 €	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €		0,00 €		Zuführung zu/Entnahme aus den Rücklagen	0,00 €		0,00 €	
1.3.3 Beteiligungen	0,00 €		0,00 €		1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 €		0,00 €	
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €		0,00 €		1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 €		0,00 €	
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €		0,00 €		Zuführung zu/Entnahme aus den Rücklagen	0,00 €		0,00 €	
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	0,00 €		0,00 €		1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 €		0,00 €	
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %	2 Sonderposten	2.942.301,35 €	15,38 %	3.209.963,77 €	16,32 %
2 Umlaufvermögen	7.394.449,75 €	38,64 %	7.187.411,93 €	36,53 %	2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	2.942.301,35 €	15,38 %	3.209.963,77 €	16,32 %
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.942.301,35 €		3.209.963,77 €	
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %	2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	0,00 €		0,00 €	
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	154.747,19 €	0,81 %	205.533,51 €	1,04 %	2.1.3 Investitionsbeiträge	0,00 €		0,00 €	
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00 €		0,00 €		2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	0,00 €		0,00 €		2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	143.442,19 €		205.533,51 €		2.4 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	11.305,00 €		0,00 €		3 Rückstellungen	167.227,06 €	0,87 %	197.250,00 €	1,00 %
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €		0,00 €		3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
2.4 Flüssige Mittel	7.239.702,56 €	37,83 %	6.981.878,42 €	35,49 %	3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
3 Rechnungsabgrenzungsposten	290,19 €	0,00 %	1.968,95 €	0,01 %	3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %	3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					3.5 Sonstige Rückstellungen	167.227,06 €	0,87 %	197.250,00 €	1,00 %
					4 Verbindlichkeiten	129.065,19 €	0,67 %	138.587,15 €	0,70 %
					4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00 €		0,00 €	
					4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00 €		0,00 €	
					4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00 €		0,00 €	
					4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	128.498,13 €	0,67 %	138.323,78 €	0,70 %
					4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	567,06 €	0,00 %	263,37 €	0,00 %
					5 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
Summe Aktiva	19.135.020,66 €	100 %	19.673.018,47 €	100 %	Summe Passiva	19.135.020,66 €	100 %	19.673.018,47 €	100 %

Der Verbandsvorstand

Ergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2023
			2022	Fort- geschriebener Ansatz 2023	2023	2023	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	348.856,07	121.000,00	260.051,29		-139.051,29
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	2.172.990,00	2.173.000,00	2.172.990,00		10,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	269.139,99	268.000,00	267.662,42		337,58
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	17.896,33	13.500,00	73.785,59		-60.285,59
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	<u>2.808.882,39</u>	<u>2.575.500,00</u>	<u>2.774.489,30</u>		<u>-198.989,30</u>
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	461.723,76	537.550,00	571.618,35		-34.068,35
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.289.582,91	1.521.300,00	1.484.415,57		36.884,43
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00		0,00
14	66	Abschreibungen	828.495,81	803.200,00	853.653,24		-50.453,24
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	76.775,13	40.000,00	36.228,80		3.771,20
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	54.012,02	60.000,00	58.289,92		1.710,08
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.329,50	2.600,00	1.798,91		801,09
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	<u>2.711.919,13</u>	<u>2.964.650,00</u>	<u>3.006.004,79</u>		<u>-41.354,79</u>
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	<u>96.963,26</u>	<u>-389.150,00</u>	<u>-231.515,49</u>		<u>-157.634,51</u>
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	725,00		-725,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>725,00</u>		<u>-725,00</u>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	<u>2.808.882,39</u>	<u>2.575.500,00</u>	<u>2.775.214,30</u>		<u>-199.714,30</u>
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	<u>2.711.919,13</u>	<u>2.964.650,00</u>	<u>3.006.004,79</u>		<u>-41.354,79</u>
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / Nr. 25)	<u>96.963,26</u>	<u>-389.150,00</u>	<u>-230.790,49</u>		<u>-158.359,51</u>
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	10.734,17	0,00	0,00		0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 / Nr. 28)	<u>-10.734,17</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	<u>86.229,09</u>	<u>-389.150,00</u>	<u>-230.790,49</u>		<u>-158.359,51</u>

Nachrichtlich: Die Verzinsung des Anlagekapitals beläuft sich bei 4% auf 351.919,19 €.

Finanzrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2023
			2022	Fort- geschriebener Ansatz 2023	2023		
1	2	3	4	5	6	7	
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	812	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	144.059,97	121.000,00	311.176,55	-190.176,55	
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	2.172.990,00	2.173.000,00	2.172.990,00	10,00	
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	725,00	-725,00	
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich aus Investitionstätigkeit ergeben	16.573,44	13.500,00	10.483,19	3.016,81	
9		<u>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)</u>	<u>2.333.623,41</u>	<u>2.307.500,00</u>	<u>2.495.374,74</u>	<u>-187.874,74</u>	
10	830	Personalauszahlungen	462.300,08	537.550,00	571.618,35	-34.068,35	
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.167.823,11	1.521.300,00	1.408.489,87	112.810,13	
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	90.126,32	40.000,00	55.572,30	-15.572,30	
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	54.012,02	60.000,00	58.289,92	1.710,08	
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	9.267,08	2.600,00	1.221,95	1.378,05	
18		<u>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)</u>	<u>1.783.528,61</u>	<u>2.161.450,00</u>	<u>2.095.192,39</u>	<u>66.257,61</u>	
19		<u>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</u>	<u>550.094,80</u>	<u>146.050,00</u>	<u>400.182,35</u>	<u>-254.132,35</u>	
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		<u>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.677,10	0,00	0,00	0,00	
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	443.785,46	3.180.480,35	134.976,64	3.045.503,71	
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	68.760,76	100.000,00	7.184,13	92.815,87	
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</u>	<u>516.223,32</u>	<u>3.280.480,35</u>	<u>142.160,77</u>	<u>3.138.319,58</u>	
29		<u>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)</u>	<u>-516.223,32</u>	<u>-3.280.480,35</u>	<u>-142.160,77</u>	<u>-3.138.319,58</u>	
30		<u>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)</u>	<u>33.871,48</u>	<u>-3.134.430,35</u>	<u>258.021,58</u>	<u>-3.392.451,93</u>	
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
33		<u>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
34		<u>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)</u>	<u>33.871,48</u>	<u>-3.134.430,35</u>	<u>258.021,58</u>	<u>-3.392.451,93</u>	

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2023
			2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5	6	7
35	829000- 829998, 8299998	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	21.817,18	0,00	183.357,90	-183.357,90
36	849000- 849998, 8499998	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	21.817,18	0,00	183.555,34	-183.555,34
37		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Haushaltsunwirksame Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)	0,00	0,00	-197,44	197,44
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	6.948.006,94	6.981.878,42	6.981.878,42	0,00
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	33.871,48	-3.134.430,35	257.824,14	-3.392.254,49
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Nrn. 38 und 39)	6.847.981.878,42	3.847.448,07	7.239.702,56	-3.392.254,49