Abwasserzweckverband Merzenbachtal

Jahresabschluss

2023

Jahresabschluss 2023

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 des Abwasserzweckverband Merzenbachtal wird gemäß § 95b Abs. 1 Satz 1 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der Fassung vom 24.07.2000 (GBl. 2000, S. 581, ber. S. 698), zuletzt geändert am 27.06.2023 (GBl. S. 229, 231), in Verbindung mit § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit in der Fassung vom 16. September 1974, zuletzt geändert am 04.04.2023 (GBl. S. 137, 142) hiermit aufgestellt.

Reutlingen, 28.05.2024

Wilhelm Haug
Verbandsvorsitzender

I - FESTSTELLUNGSBESCHLUSS 4

II - VORBEMERKUNGEN 7

III - RECHENSCHAFTSBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS 8

A. Beschluss über den Haushaltsplan 8

B. Erläuterungen zum Jahresabschluss 2023 10

C. Wirtschaftliche Lage, Fazit und Prognose 14

IV - ERGEBNISRECHNUNG 15

A. Gesamtergebnisrechnung 15

B. Teilergebnisrechnung 16

V - FINANZRECHNUNG 17

A. Gesamtfinanzrechnung 17

B. Teilfinanzrechnung 19

VI - BILANZ ZUM 31.12.2023 22

VII - ANHANG 23

A. Anhang zur Bilanz 23

B. Den gesamten Anhang betreffende Angaben 25

Organe des Zweckverbandes nach § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO 25

VIII - ANLAGEN ZUM ANHANG 26

A. Vermögensübersicht 26

B. Schuldenübersicht 27

C. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 28

D. Übersicht über den Stand der Rücklagen 29

E. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 30

I - FESTSTELLUNGSBESCHLUSS

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in Verbindung mit §18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit stellt die Verbandsversammlung des Abwasserzweckverbandes den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	**Ergebnisrechnung**	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	983.782 €
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-983.782 €
1.3	**Ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2)	**0 €**
1.4	Außerordentliche Erträge	0 €
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-1.298 €
1.6	**Sonderergebnis** (Saldo aus 1.4. und 1.5)	**-1.298 €**
1.7	**Gesamtergebnis** (Summe aus 1.3 und 1.6)	**-1.298 €**
2.	**Finanzrechnung**	
2.1	Ergebniswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	960.159 €
2.2	Ergebniswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-886.545 €
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung**(Saldo aus 2.1 und 2.2)	**73.614 €**
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.926 €
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.771 €
2.6	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit** (Saldo aus 2.4 und 2.5)	**-845 €**
2.7	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6)	**72.769 €**
2.8	Summe der Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	35.815 €
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-106.013 €
2.10	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** Saldo aus 2.8 und 2.9)	**-70.198** €
2.11	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres** (Saldo aus 2.7 und 2.10)	**2.571 €**
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0 €
2.13	**Anfangsbestand an Zahlungsmitteln**	**19.807 €**
2.14	**Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln** (Saldo aus 2.11 und 2.12)	**2.571 €**
2.15	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres** (Saldo aus 2.13 und 2.14)	**22.378 €**

		EUR
3.	**Bilanz**	
3.1	Immaterielles Vermögen	7.633,77 €
3.2	Sachvermögen	895.139,59 €
3.3	Finanzvermögen	43.036,39 €
3.4	Abgrenzungsposten	0 €
3.5	Nettoposition	0 €
3.6	**Gesamtbetrag auf der Aktivseite** (Summe aus 3.1 bis 3.5)	**945.809,75 €**
3.7	Basiskapital u. Kapitalrücklage	127.019,65 €
3.8	Rücklagen	0 €
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0 €
3.10	Sonderposten	84.012,40 €
3.11	Rückstellungen	0 €
3.12	Verbindlichkeiten	734.777,70 €
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0 €
3.14	**Gesamtbetrag auf der Passivseite** (Summe aus 3.7 bis 3.13)	**945.809,75 €**

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital u. Kapitalrücklage
		Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr	drittvorange-gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	
		EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	-1.298,00	0	0	0	0	0	0	92.502,45
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0				0		
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	1.298,00							1.298,00
13	vorläufige Endbestände						0	0	91.204,45
14	Nachrichtlich: Veränderung der Kapitalrücklage durch Zuführung von Eigenkapital von den Zweckverbandsmitgliedern								35.815,20
15	Endbestände						0	0	**127.019,65**

II - VORBEMERKUNGEN

A. Allgemeines

Am 30.01.2023 hat die Verbandsversammlung des Abwasserzweckverbandes Merzenbachtal den Haushalt 2023 verabschiedet.

B. Bestandteile des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss hat nach § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO) sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Abwasserzweckverbandes darzustellen.

Nach § 95 Abs. 2 GemO besteht der Jahresabschluss aus

- der Ergebnisrechnung
- der Finanzrechnung und
- der Bilanz.

Er ist um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Dem Anhang sind nach § 95 Abs. 3 die Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)), die Schuldenübersicht (§ 55 Abs. 2 GemHVO) und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

III - RECHENSCHAFTSBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS

A. Beschluss über den Haushaltsplan

Haushaltsplan
2023

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung des Abwasserzweckverbandes Merzenbachtal für das Haushaltsjahr 2023

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) in der Fassung vom 24. Juli 2000 (GBl. S. 581), zuletzt geändert durch Gesetz vom 2. Dezember 2020 (GBl. S. 1095, 1098) in Verbindung mit § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit hat die Verbandsversammlung des Abwasserzweckverbands Merzenbachtal, Sitz: 72766 Reutlingen-Mittelstadt, Rathaus, am 30.01.2023 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

	EUR
1. im **Ergebnishaushalt** mit dem	
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	1.197.700
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-1.197.700
1.3 Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	**0**
1.4 Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren von	0
1.5 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.3. und 1.4) von	**0**
1.6 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.7 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.8 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.6 und 1.7) von	**0**
1.9 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.5 und 1.8) von	**0**
2. im **Finanzhaushalt** mit dem	
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.188.600
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit vo	-1.047.600
2.3 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	**141.000**
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	100.000
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-200.000
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	**-100.000**
2.7 **Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	**41.000**
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	100.000
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-141.000
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	**-41.000**
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	**0**

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf

EUR 100.000

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf

EUR 0

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

EUR 200.000

§ 5 Verbandsumlagen

Die Verbandumlage wird entsprechend der Verbandssatzung festgesetzt auf

	EUR 1.287.600
davon im Ergebnishaushalt	EUR 1.187.600
davon im Finanzhaushalt	EUR 100.000

§ 6 Deckungsfähigkeit

Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwand (unechte Deckungsfähigkeit) gemäß § 19 Abs. 2 GemHVO.

Ausgefertigt!
Reutlingen, 09.02.2023

Wilhelm Haug
Verbandsvorsitzender

B. Erläuterungen zum Jahresabschluss 2023

1. Gesamtergebnisrechnung

(1) Ordentliche Erträge:

Die ordentlichen Erträge 2023 liegen bei **983.782 EUR** (Planansatz 1.197.700 EUR).

Laufende Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse)

Im Haushaltsjahr 2023 sind laufende Zuwendungen in Höhe von 963.974 EUR eingegangen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Betriebskostenumlage	890.557,85 EUR
Zinsumlage	3.218,29 EUR
Abschreibung-/Tilgungssumlage	70.197,52 EUR *

* Die Abschreibungen abzüglich der aufgelösten Investitionszuwendungen und –beiträgen für das Jahr 2023 belaufen sich auf 70.197,52 EUR. Die Beträge für die Tilgung 106.012,72 EUR wurden bereits vollständig angefordert. Da der Betrag für die Abschreibungen geringer ist als der Betrag für die Tilgung von Krediten, wurde eine ergänzende Tilgungsumlage erhoben und der Differenzbetrag in Höhe von 35.815,20 EUR der Kapitalrücklage zugeführt.

Auflösung von Ertragszuschüssen

Die Auflösung von Ertragszuschüssen beläuft sich auf 19.797 EUR.

Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinsen und ähnliche Erträge belaufen sich auf 11 EUR.

(2) Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen 2023 liegen bei **983.782 EUR** (Planansatz 1.197.700 EUR).

Personalaufwendungen

Die Personalausgaben belaufen sich bei einem Ansatz von 271.400 EUR auf 260.041 EUR.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen bei 506.119 EUR (Planansatz 604.500 EUR).

Sie setzen sich wie folgt zusammen:	Ergebnis 2023	Planansatz 2023
Unterhaltung Grundstücke und baul. Anlagen	1.793 €	20.000 €
Reinigung/Inspektion Kanal	6.789 €	10.000 €
Maschinen/Technische Anlagen Fremdleistung	146.400 €	160.000 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	443 €	2.000 €
Aufwendungen Wasser	1.602 €	2.500 €
Entsorgungsaufwand*	239.747 €	200.000 €
Dienst- und Schutzkleidung	1.237 €	2.500 €
Fort- und Weiterbildung	1.055 €	2.500 €
Planungsarbeiten, Gutachten	0 €	3.000 €
Dienstjubiläen, Allgemeinses	350 €	0 E
DV-Betrieb	1.000 €	2.000 €
Betrieb der Kläranlage	105.703 €	200.000 €

*Der Entsorgungsaufwand 2022 wurde im Haushaltsjahr 2023 abgerechnet.

Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich auf 89.995 EUR bei einem Planansatz von 150.100 EUR.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute betragen 3.230 EUR. (Planansatz 3.300 EUR).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen 2023 liegen bei 124.398 EUR bei einem Planansatz in Höhe von 168.400 EUR.

Sie setzen sich wie folgt zusammen:	Ergebnis 2023	Planansatz 2023
Ehrenamtliche Tätige	138 €	600 €
Beiträge zu Wirtschaftsverb. und Berufsvertr.	890 €	1.000 €
Geschäftsaufwendungen	2.120 €	12.000 €
Bewirtung und Repräsentation	530 €	700 €
Abwasserabgabe	42.835 €	75.000 €
Versicherungsbeiträge	5.853 €	7.000 €
Erstattungen an Gemeinden (GV).	72.032 €	72.100 €

(3) Sonderergebnis

Das Sonderergebnis beträgt **-1.298 EUR.**
Dieser Betrag entstand durch eine Sonderabschreibung aufgrund der Verschrottung einiger Geräte.

2. Gesamtfinanzrechnung

Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung

Den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von **960.159 EUR** (Planansatz 1.188.600 EUR) stehen die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von **886.545 EUR** (Planansatz 1.047.600 EUR) gegenüber.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit beläuft sich damit auf **73.614 EUR** (Planansatz Zahlungsmittelüberschuss 141.000 EUR).

Die ordentlichen Erträge aus der Gesamtergebnisrechnung in Höhe von 983.782 EUR (Ziffer 11) und die Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 960.159 EUR weisen eine Differenz in Höhe von 23.623 EUR aus. Diese Differenz setzt sich wie folgt zusammen:

Abrechnung Umlagen 2022	13.628 EUR - Zahlungseingang 2023
Abrechnung Umlagen 2023	- 17.454 EUR - Zahlungseingang 2024
Auflösung von Ertragszuschüssen 2023	- 19.797 EUR.

Die ordentlichen Aufwendungen aus der Gesamtergebnisrechnung in Höhe von 983.782 EUR und die Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 886.545 EUR weisen eine Differenz von 97.237 EUR aus.
Die Differenz ergibt sich aus:

Verbindlichkeiten aus 2022	12.130 € - Zahlungsausgang 2023
Verbindlichkeiten 2023	- 19.372 € - Zahlungsausgang 2024
Abschreibungen 2023	- 89.995 €.

Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeiten

Der Finanzierungsbedarf aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf **845 EUR**

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen **7.926 EUR**

Davon beträgt die Einzahlung aus Investitionszuwendungen 7.926 EUR.

Die Differenz zu den im Haushaltsjahr angeforderten Investitionskostenumlagen (8.771,25 EUR) in Höhe von 845 EUR setzt sich wie folgt zusammen:

Restbetrag Investitionskostenumlage 2022	2.159 EUR kassenwirksam 2023
Restbetrag Investitionskostenumlage 2023	-3.004 EUR kassenwirksam 2024

Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf **8.771 EUR.**

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen belaufen sich auf 6 902 EUR. Sie wurden für das Projekt Baul./Tech. Änderung Gesamtanlage – Planung verwendet.
Für dieses Projekt war ein Kredit in Höhe von 100.000 EUR eingeplant, der nicht in Anspruch genommen werden musste.

Die Summe für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen beträgt 1.869 EUR.

Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeiten

Der Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeiten betrug **70.198 EUR.**

Die Einzahlung für Tilgung von Krediten betrug 35.815 EUR.

Für die Tilgung von Krediten wurden 106.013 EUR ausgegeben.

Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres

Anfangsbestand an Zahlungsmittel	19.807 EUR
Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	2.571 EUR
Endbestand an Zahlungsmitteln	22.378 EUR.

3. Bilanz

Die Bilanzsumme vermindert sich auf **945.809,75 EUR**.

Aktivseite

Das Vermögen in Höhe von 945.809,75 EUR setzt sich zusammen aus Immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 7.633,77 EUR, dem Sachvermögen in Höhe von 895.139,59 EUR und dem Finanzvermögen in Höhe von 43.036,39 EUR.

Passivseite

Die Kapitalrücklage beläuft sich auf 127.019,65 EUR (2022 92.502,45 EUR). Da die erwirtschafteten Abschreibungen nicht für die Tilgung ausreichen, wurde bereits eine ergänzende Tilgungsumlage erhoben. Der Differenzbetrag in Höhe von 35.815,20 EUR wurde der Kapitalrücklage zugeführt. Das Sonderergebnis in Höhe von 1.298 EUR wurde mit der Kapitalrücklage verrechnet.

Für die künftigen Abschreibungen besteht ein Sonderposten für Investitionszuweisungen in Höhe von 84.012,40 EUR.

Die Verbindlichkeiten belaufen sich auf 734.777,70 EUR. Davon sind 715.405,97 EUR Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und 14.327,73 EUR Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und 5.044,00 EUR Sonstige Verbindlichkeiten.

C. Wirtschaftliche Lage, Fazit und Prognose

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Bilanzsumme verringert, da die neu getätigten Investitionen geringer waren als die Abschreibungen. Den künftigen Abschreibungen steht ein Sonderposten für Investitionszuweisungen gegenüber.

Im Haushaltsjahr 2023 konnten alle Stellen besetzt werden. Damit hat sich die personelle Situation gegenüber dem Vorjahr entspannt.

In den Folgejahren sind umfassende Maßnahmen zur Änderung der Kläranlage notwendig, um den Betriebsablauf und die Einhaltung der Grenzwerte weiter gewährleisten zu können. Im Haushaltsjahr 2023 sind erste geringe Kosten für die Vorplanung angefallen. Im Jahr 2024 wurde eine weitere Planungsrate für das Projekt Baul./Tech. Änderung Gesamtanlage veranschlagt. Auf Grundlage dieser Planungen sollen die Maßnahmen in den folgenden Jahren veranschlagt und durchgeführt werden.

Da der Verband im Wesentlichen durch Umlagen der Mitglieder finanziert wird, ist die wirtschaftliche Lage des Verbandes sichergestellt.

IV - ERGEBNISRECHNUNG

A. Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortges.Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufwand 2023 EUR	Ermächtigungen aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	728.884	1.187.600	963.974	223.626-	0	0	223.626	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	18.288	9.100	19.797	10.697	0	0	10.697-	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.657	1.000	0	1.000-	0	0	1.000	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	12	0	11	11	0	0	11-	0
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**748.841**	**1.197.700**	**983.782**	**213.918-**	**0**	**0**	**213.918**	**0**
12	-	Personalaufwendungen	204.907-	271.400-	260.041-	11.359	0	0	11.359-	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	294.996-	604.500-	506.119-	98.381	0	0	98.381-	0
15	-	Abschreibungen	157.775-	150.100-	89.995-	60.105	0	0	60.105-	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.781-	3.300-	3.230-	71	0	0	71-	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.383-	168.400-	124.398-	44.002	0	0	44.002-	0
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**748.841-**	**1.197.700-**	**983.782-**	**213.918**	**0**	**0**	**213.918-**	**0**
20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	+	Außerordentliche Erträge	1.504	0	0	0	0	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	11.866-	0	1.298-	1.298-	0	0	1.298	0
23	**=**	**Sonderergebnis**	**10.362-**	**0**	**1.298-**	**1.298-**	**0**	**0**	**1.298**	**0**
24	**=**	**Gesamtergebnis**	**10.362-**	**0**	**1.298-**	**1.298-**	**0**	**0**	**1.298**	**0**

B. Teilergebnisrechnung

THH-AZV Abwasserzweckverband Merzenbachtal
5380-AZV Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufwand 2023 EUR	Ermächtigungen aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	728.884	1.187.600	963.974	223.626-	0	0	223.626	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	18.288	9.100	19.797	10.697	0	0	10.697-	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.657	1.000	0	1.000-	0	0	1.000	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	12	0	11	11	0	0	11-	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**748.841**	**1.197.700**	**983.782**	**213.918-**	**0**	**0**	**213.918**	**0**
12	-	Personalaufwendungen	204.907-	271.400-	260.041-	11.359	0	0	11.359-	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	294.996-	604.500-	506.119-	98.381	0	0	98.381-	0
15	-	Abschreibungen	157.775-	150.100-	89.995-	60.105	0	0	60.105-	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.781-	3.300-	3.230-	71	0	0	71-	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.383-	168.400-	124.398-	44.002	0	0	44.002-	0
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**748.841-**	**1.197.700-**	**983.782-**	**213.918**	**0**	**0**	**213.918-**	**0**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	+	Erträge aus internen Leistungen (Entlastungen)	0	0	0	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen für interne Leistungen (Belastungen)	0	0	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
32	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33		Nachrichtlich: Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	18.288	9.100	19.797	10.697	0	0	10.697-	0
34		Nachrichtlich: Nicht zahlungswirksame ordentliche Aufwendungen	157.775-	150.100-	89.995-	60.105	0	0	60.105-	0
35	**=**	**Budgetergebnis**	**139.486**	**141.000**	**70.198**	**70.802-**	**0**	**0**	**70.802**	**0**

V - FINANZRECHNUNG

A. Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufwand 2023 EUR	Ermächtigungen aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	738.727	1.187.600	960.148	227.452-	0	0	227.452	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.657	1.000	0	1.000-	0	0	1.000	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	12	0	11	11	0	0	11-	0
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**740.396**	**1.188.600**	**960.159**	**228.441-**	**0**	**0**	**228.441**	**0**
10	-	Personalauszahlungen	204.907-	271.400-	260.041-	11.359	0	0	11.359-	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	295.938-	604.500-	503.925-	100.575	0	0	100.575-	0
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.781-	3.300-	3.230-	71	0	0	71-	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	91.012-	168.400-	119.349-	49.051	0	0	49.051-	0
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**597.638-**	**1.047.600-**	**886.545-**	**161.055**	**0**	**0**	**161.055-**	**0**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**	**142.758**	**141.000**	**73.614**	**67.386-**	**0**	**0**	**67.386**	**0**
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	58.574	100.000	7.926	92.074-	0	0	92.074	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	450	0	0	0	0	0	0	0
23	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**59.024**	**100.000**	**7.926**	**92.074-**	**0**	**0**	**92.074**	**0**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.831-	185.000-	6.902-	178.098	0	0	178.098-	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.900-	15.000-	1.869-	13.131	0	0	13.131-	0
30	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**68.731-**	**200.000-**	**8.771-**	**191.229**	**0**	**0**	**191.229-**	**0**

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufwand 2023 EUR	Ermächtigungen aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
31	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**9.707-**	**100.000-**	**845-**	**99.155**	**0**	**0**	**99.155-**	**0**
32	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**133.051**	**41.000**	**72.769**	**31.769**	**0**	**0**	**31.769-**	**0**
33	+	Einzahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	100.000	35.815	64.185-	0	0	64.185	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	139.486-	141.000-	106.013-	34.987	0	0	34.987-	0
35	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**139.486-**	**41.000-**	**70.198-**	**29.198-**	**0**	**0**	**29.198**	**0**
36	**=**	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**6.435-**	**0**	**2.571**	**2.571**	**0**	**0**	**2.571-**	**0**
39	**=**	**Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**		**0**					
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	26.242		19.807					
41	**=**	**Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln**	**6.435-**		**2.571**					
42	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**19.807**		**22.378**					

B. Teilfinanzrechnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufwand 2023 EUR	Ermächtigungen aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	58.574	100.000	7.926	92.074-	0	0	92.074	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	450	0	0	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**59.024**	**100.000**	**7.926**	**92.074-**	**0**	**0**	**92.074**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.831-	185.000-	6.902-	178.098	0	0	178.098-	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.900-	15.000-	1.869-	13.131	0	0	13.131-	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**68.731-**	**200.000-**	**8.771-**	**191.229**	**0**	**0**	**191.229-**	**0**
14	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**9.707-**	**100.000-**	**845-**	**99.155**	**0**	**0**	**99.155-**	**0**

THH_AZV

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufwand 2023 EUR	Ermächtigungen aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7.5380.000.01: Technische Anlagen (unbew.) Kläranlage										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	34.380	75.000	0	75.000-	0	0	75.000	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**34.380**	**75.000**	**0**	**75.000-**	**0**	**0**	**75.000**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.380-	75.000-	0	75.000	0	0	75.000-	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**34.380-**	**75.000-**	**0**	**75.000**	**0**	**0**	**75.000-**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

7.5380.001.01: Änderung Vorklärung										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.676	0	0	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.676**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.798-	0	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**16.798-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**11.122-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

7.5380.001.02: Erneuerung Eingangstor										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.653	0	0	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.653**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.653-	0	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.653-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Zulässiger Mehraufwand 2023 EUR	Ermächtigungen aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7.5380.001.03: Sanierung Faulturm										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	10.000	0	10.000-	0	0	10.000	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**10.000**	**0**	**10.000-**	**0**	**0**	**10.000**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	10.000-	0	10.000	0	0	10.000-	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**10.000-**	**0**	**10.000**	**0**	**0**	**10.000-**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7.5380.002.00: Baul./techn. Änd. Gesamtanlage - Planung										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	6902	6.902	0	0	6.902-	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**6902**	**6.902**	**0**	**0**	**6.902-**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	100.000-	6902-	93.098	0	0	93.098-	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**100.000-**	**6902-**	**93.098**	**0**	**0**	**93.098-**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**100.000-**	**0**	**100.000**	**0**	**0**	**100.000-**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7.5380.900.00: Einrichtung, Geräte Kläranlage										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.450	15.000	1869	13.131-	0	0	13.131	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	450	0	0	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.900**	**15.000**	**1869**	**13.131-**	**0**	**0**	**13.131**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.900-	15.000-	1869-	13.131	0	0	13.131-	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.900-**	**15.000-**	**1869-**	**13.131**	**0**	**0**	**13.131-**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

VI - BILANZ ZUM 31.12.2023

Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2022 EUR	Geschäftsjahr 2023 EUR
1	**Vermögen**	**1.021.089,25**	**945.809,75**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	19.570,12	7.633,77
1.2	Sachvermögen	965.724,77	895.139,59
1.2.3	Infrastrukturvermögen	940.981,70	871.722,68
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	24.175,26	14.405,15
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	567,81	2.109,76
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	6.902,00
1.3	Finanzvermögen	35.794,36	43.036,39
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	15.787,59	20.458,34
1.3.9	Liquide Mittel	20.006,77	22.578,05
Bilanzsumme		**1.021.089**	**945.810**

Passivseite		Geschäftsjahr 2022 EUR	Geschäftsjahr 2023 EUR
1	**Eigenkapital**	**92.502,45-**	**127.019,65-**
1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	92.502,45-	127.019,65-
1.1.2	Kapitalrücklage*	92.502,45-	127.019,65-
2	**Sonderposten**	**95.038,41-**	**84.012,40-**
2.1	für Investitionszuweisungen	95.038,41-	77.110,40-
2.3	Für Sonstiges	0,00	6.902,00-
4	**Verbindlichkeiten**	**833.548,39-**	**734.777,70-**
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	821.418,69-	715.405,97-
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.129,70-	14.327,73-
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	5.044,00-
Bilanzsumme		**1.021.089-**	**945.810-**

***1.1.2 Anteilige Kapitalrücklage 2023**

Eigenbetrieb Stadtentwässerung	78.841,10 EUR
Gemeinde Walddorfhäslach	35.451,18 EUR
Gemeinde Pliezhausen	12.727.37 EUR

VII - ANHANG

A. Anhang zur Bilanz

Allgemeines

Die Bilanz des Abwasserzweckverbandes Merzenbachtal zum 31.12.2023 gibt ein den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen gem. § 43 GemHVO i.V.m. § 18 GKZ entsprechendes Bild des Vermögens und der Schulden des Abwasserzweckverbandes Merzenbachtal wieder.

Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO

Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für die Erstellung des Jahresabschlusses finden die Vorschriften der §§ 90, 91 und 95 GemO und §§ 37, 38, 40 - 48, 52, 53, 55, 62 GemHVO Anwendung. Danach sind Vermögensgegenstände mit den historischen, rückindizierten Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, zu bewerten. Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag und Rückstellungen in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist.
Angewandte Sonderregelungen werden bei den jeweiligen Posten erläutert.

Immaterielles Vermögen und Sachvermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände und das Sachvermögen sind entsprechend § 44 Abs. 2 i. V. m. § 46 Abs. 2 und 3 GemHVO zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen sowie bei dauernder Wertminderung um außerplanmäßige Abschreibungen bewertet. Bei der Aktivierung der Herstellungskosten wurden keine Fremdkapitalzinsen einbezogen (Wahlrecht gem. § 44 Abs. 3 GemHVO). Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen entsprechend der Abschreibungstabelle des Bundesministeriums für Finanzen, ergänzt durch landesrechtliche Bestimmungen, linear.

Geleistete Investitionszuschüsse werden als aktive Sonderposten ausgewiesen und über die Nutzungsdauer des damit finanzierten Vermögensgegenstandes aufgelöst (§ 40 Abs. 4 GemHVO).

Geringwertige Vermögensgegenstände sind nach § 38 Abs. 4 GemHVO von der Inventarisierung ausgenommen. Die Anschaffungskosten werden als Sofortaufwand im ordentlichen Ergebnis verbucht (§ 46 Abs. 2 Satz 2 GemHVO). Es gilt die gesetzliche Wertgrenze von 800 €/netto. Bewegliche Gegenstände, deren AHK unter 800 €/netto liegen, die im Zusammenhang mit Baumaßnahmen als notwendige Erstausstattung beschafft werden, werden im Finanzhaushalt finanziert.

Finanzvermögen

Forderungen sind zu ihren Nominalwerten abzüglich Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt.

Der Wert der liquiden Mittel ergibt sich aus Barbeständen und den Beständen an Sichteinlagen bei Banken.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden in der Bilanz mit dem aus dem Stadthaushalt finanzierten Wert ausgewiesen. Zu den Abgrenzungsposten gehören auch die geleisteten Investitionszuschüsse.

Die Kapitalrücklage ergibt sich aus der Differenz zwischen dem Vermögen (Aktivseite), den Schulden und den Sonderposten (Passivseite).

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Beiträge und sonstige Entgelte wurden grundsätzlich nach der Bruttomethode gem. § 40 Abs. 4 GemHVO passiviert. Sie werden analog der Nutzungsdauer der damit beschafften Vermögensgegenstände auf der Aktivseite aufgelöst.

Verbindlichkeiten sind zum Nennwert angesetzt, Kredite in Höhe der Rückzahlungsverpflichtung.

Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO

Die Bewertungsgrundsätze, die der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2020 zugrunde liegen, wurden auch für die Schlussbilanz des Jahres 2023 entsprechend angewandt (Grundsatz der Bewertungsstetigkeit). Von den angewandten Bewertungsgrundsätzen wurde nicht abgewichen.

Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten gemäß § 53 Abs. Nr.3 GemHVO

Fremdkapitalzinsen werden nicht in die Herstellungskosten einbezogen

Berichtigung der Eröffnungsbilanz gemäß § 63 Abs. 2 GemHVO

Eine Korrektur der Eröffnungsbilanz war im Geschäftsjahr 2023 nicht erforderlich.

B. Den gesamten Anhang betreffende Angaben

Organe des Zweckverbandes nach § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO

Gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO werden im Folgenden die Organe des Abwasserzweckverbandes Merzenbachtal zum 31.12.2021 nach § 3 der Verbandssatzung dargestellt.
Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsitzende.

Verbandsvorsitzender

Wilhelm Haug

Stellvertreterinnen:
Silke Höflinger
Marion Hennig

Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung besteht aus 12 Personen.

7 Vertreter aus Reutlingen-Mittelstadt
Thomas Keck
Wilhelm Haug
Anette Bauer
Sascha Felden
Thomas Kertschek
Britta-Ines Pflugbeil-Görner
Marc Schmid

3 Vertreter aus Walddorfhäslach
Silke Höflinger
Thomas Baisch
Maximilian Rapp

2 Vertreter aus Pliezhausen
Christof Dold
Marion Hennig

VIII - ANLAGEN ZUM ANHANG

A. Vermögensübersicht

Nr.	Vermögen	Stand zum 01.01.2023	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand zum 31.12.2023 (Summe Spalte 2-7)
			Vermögens-zugänge	Vermögens-abgänge	Umbu-chungen	Zuschrei-bungen	Abschrei-bungen	
		in €						
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	19.570	0	0	0	0	-11.936	7.634
1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**19.570**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-11.936**	**7.634**
2.1	unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0	0	0	0	0	0	0
2.2	bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Infrastrukturvermögen	940.982			-1.962	0	-67.297	871.723
2.4	Bauten auf fremden Grund	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	0	0	0	0	0	0
2.6	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	24.175	0	-1.298	0	0	-8.472	14.405
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	568	1.869	0	1.962	0	-2.289	2.110
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0	6.902	0	0	0	0	6.902
2	**Sachvermögen**	**965.725**	**8.771**	**-1.298**	**0**	**0**	**-78.058**	**895.140**
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
3.2	Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Ausleihungen	0	0	0	0	0	0	0
3.4	Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
3	**Finanzvermögen (ohne Forderungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Summe Anlagevermögen	**985.295**	**8.771**	**-1.298**	**0**	**0**	**-89.995**	**902.773**

B. Schuldenübersicht

	Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres[1]	zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel: bis zu 1 Jahr[2]	über 1 bis 5 Jahre[3]	mehr als 5 Jahre[4]	Mehr (+) weniger (-)[5]
		EUR					
1		2	3	4	5	6	7
1.1	**Anleihen**						
1.2	**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**						
1.2.1	*Bund*						
1.2.2	*Land*						
1.2.3.	*Gemeinden und Gemeindeverbänden*						
1.2.4	*Zweckverbänden und dergleichen*						
1.2.5	*Kreditinstitute*	821.419	715.406	106.013	404.418	204.975	-106.013
1.2.6	*Sonstige Bereiche*[6]						
1.3	**Kassenkredite**						
1.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**						
1.	**Gesamtschulden Kernhaushalt**	**821.419**	**715.406**	**106.013**	**404.418**	**204.975**	**-106.013**

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)[7]

2.1	*Anleihen*						
2.2	*Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen*						
2.3	*Kassenkredite*						
2.4	*Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften*						
2.	***Gesamtschulden des Sondervermögens***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung[7][8]

3.1	*Anleihen*						
3.2	*Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen*						
3.3	*Kassenkredite*						
3.4	*Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften*						
3.	***Gesamtschulden des Sondervermögens***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

[1] entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres
[2] Tilgungsraten im 1. Folgejahr
[3] Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr
[4] Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr
[5] Spalte 3 minus Spalte 2
[6] entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B
[7] einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO
[8] nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden

C. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
			Vorjahr	Rechnungsjahr
			2022 EUR	2023 EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	**26.242**	**19.807**
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	**142.758**	**73.614**
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	**-9.707**	**-845**
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	**-139.486**	**-70.198**
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	**0**	**0**
6	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)**	**19.807**	**22.378**
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	**0**	**0**
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	**0**	**0**
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	**0**	**0**
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0	0
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	**0**	**0**
9	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**19.807**	**22.378**
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	**0**	**0**
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	**0**	**0**
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	**0**	**0**
13	**=**	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	**19.807**	**22.378**
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	3.858	1.287
16	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**23.665**	**23.665**
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	**13.686**	**11.901**

D. Übersicht über den Stand der Rücklagen

Art der Rücklage		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		EUR	EUR
1.	Ergebnisrücklagen		
1.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0
1.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2.	Zweckgebundene Rücklagen	0	0
	Rücklagen gesamt	**0**	**0**

E. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

	Kennzahl [1] 1	Einheit 2	Ergebnis 2022 3	Ergebnis 2023 4	Planung 2024 5
E R T R A G S L A G E					
1 ordentliches Ergebnis					
absoluter Betrag		€	0 €	0 €	0 €
Betrag je Einwohner		€/EW	0 €	0 €	0 €
Betrag je Einwohner		€/EW	0 €/EW	0 €/EW	0 €/EW
Aufwandsdeckungsgrad		%	100,00%	100,00%	100,00%
1.1 Steuerkraft - netto -					
	absoluter Betrag	€	0 €	0 €	0 €
	Betrag je Einwohner	€/EW	0 €/EW	0 €/EW	0 €/EW
	Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00%	0,00%	0,00%
1.2 Betriebsergebnis - netto -					
	absoluter Betrag	€	0 €	0 €	0 €
	Betrag je Einwohner	€/EW	0 €	0 €	0 €
	Betrag je Einwohner	€/EW	0 €/EW	0 €/EW	0 €/EW
14	Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00%	0,00%	0,00%
2. Sonderergebnis					
absoluter Betrag		€	-10.362 €	-1.298 €	0 €
3. Gesamtergebnis					
absoluter Betrag		€	-10.362 €	-1.298 €	0 €
F I N A N Z L A G E					
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit [2]					
absoluter Betrag		€	142.758 €	73.614 €	68.0000 €
Betrag je Einwohner		€/EW	15,07 €/EW	7,83 €/EW	7,23 €/EW
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss					
absoluter Betrag		€	106.012 €	106.013 €	112.100 €
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel					
absoluter Betrag		€	36.746 €	-32.399 €	-44.100 €
Betrag je Einwohner		€/EW	3,88 €/EW	-3,45 €/EW	-4 69€/EW
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)					
absoluter Betrag		€	13.686 €	11.901 €	15.249. €
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende					
absoluter Betrag		€	23.665 €	23.665 €	23.665 €
K A P I T A L L A G E					
9. Eigenkapital					
absoluter Betrag		€	92.502 €	127.020 €	
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)					
	absoluter Betrag	€	92.502 €	127.020 €	
9.2 Eigenkapitalquote					
	Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	9%	13%	
9.3 Fremdkapitalquote					
	Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	80%	76%	
10. Anlagendeckung					
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen		%	102%	95%	
11. Verschuldung					
absoluter Betrag		€	821.419 €	715.406 €	
Betrag je Einwohner		€/EW	86,74 €/EW	76,10 €/EW	
11.1 Nettoneuverschuldung					
	absoluter Betrag	€	-106.012 €	-106.013 €	7.900 €

[1] Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.
[2] § 3 Nr. 17 GemHVO