



ABWASSER- UND HOCHWASSERSCHUTZVERBAND  
WIESLOCH

# **Jahresabschluss 2024**

## **64. Geschäftsjahr**



# Inhalt

	Seite
1. Rechenschaftsbericht	
1.1 Geschäftsverlauf und Lage des Verbandes	4
1.2 Prognose über die weitere Entwicklung der Ergebnis- und Finanzrechnung	5
1.3 Berichterstattung über die wichtigsten Anlagen, den Stand der Anlagen und die geplanten Vorhaben	6
1.4 Berichterstattung über privatrechtliche Leistungsentgelte	13
1.5 Berichterstattung über den Personalaufwand	14
2. Ergebnisrechnung	
2.1 Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich	15
2.2 Teilergebnisrechnung mit Planvergleich	16
3. Finanzrechnung	
3.1 Gesamtfinzanzrechnung mit Planvergleich	21
3.2 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich	22
4. Bilanz	27
5. Anhang	
5.1 Den ganzen Anhang betreffende Angaben	28
5.2 Anhang Gesamtergebnisrechnung	29
5.3 Anhang Gesamtfinzanzrechnung	31
5.4 Anhang Vermögensrechnung (Bilanz)	32
5.5 Vermögensübersicht	35
5.6 Entwicklung der Liquidität	36
5.7 Schuldenübersicht	37
5.8 Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen)	37
5.9 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	38
5.10 Umlageabrechnung	39
5.11 Ermittlung Umlageverteilung	40
5.12 Umlageentwicklung	43
6. Schlussfeststellungen	
6.1 Abschlussbestätigung	44
6.2 Feststellungsbeschluss der Verbandsversammlung	44

# 1. Rechenschaftsbericht

## 1.1 Geschäftsverlauf und Lage des Verbandes

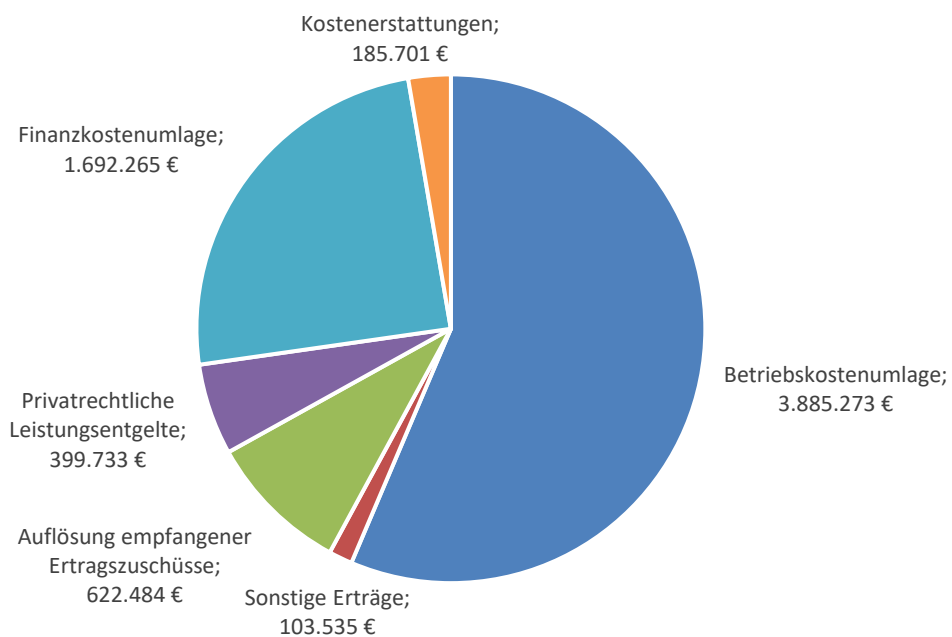
Das Geschäftsjahr 2024 schließt im Ergebnishaushalt mit Erträgen und Aufwendungen in Höhe von 6,89 Mio. € ab.

Die Erträge und Aufwendungen liegen somit um 778 T€ über dem Ergebnis des Geschäftsjahres 2023. Im Vergleich zum Haushaltsansatz sind das 215 T€ mehr als veranschlagt.

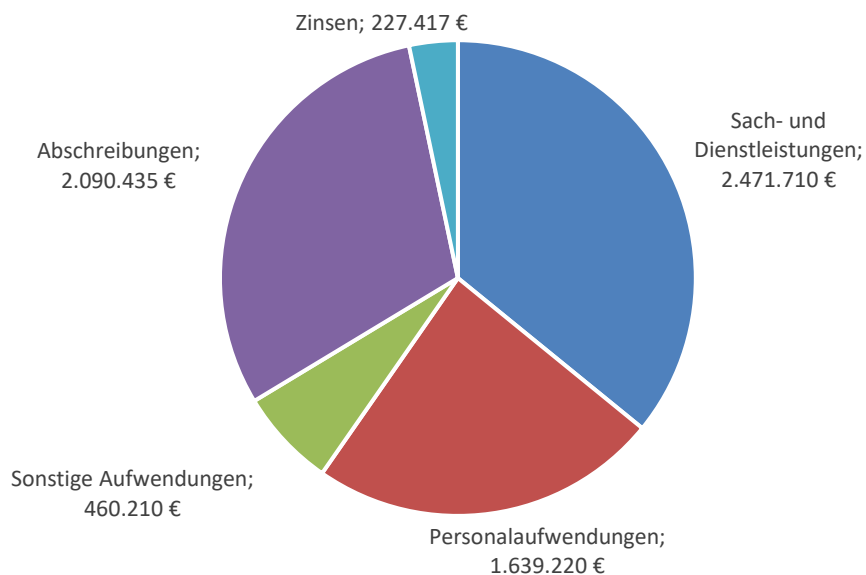
Nähere Einzelheiten zu den Ertrags- und Aufwandsarten sind den Ausführungen im Anhang zu entnehmen.

### Ergebnisrechnung

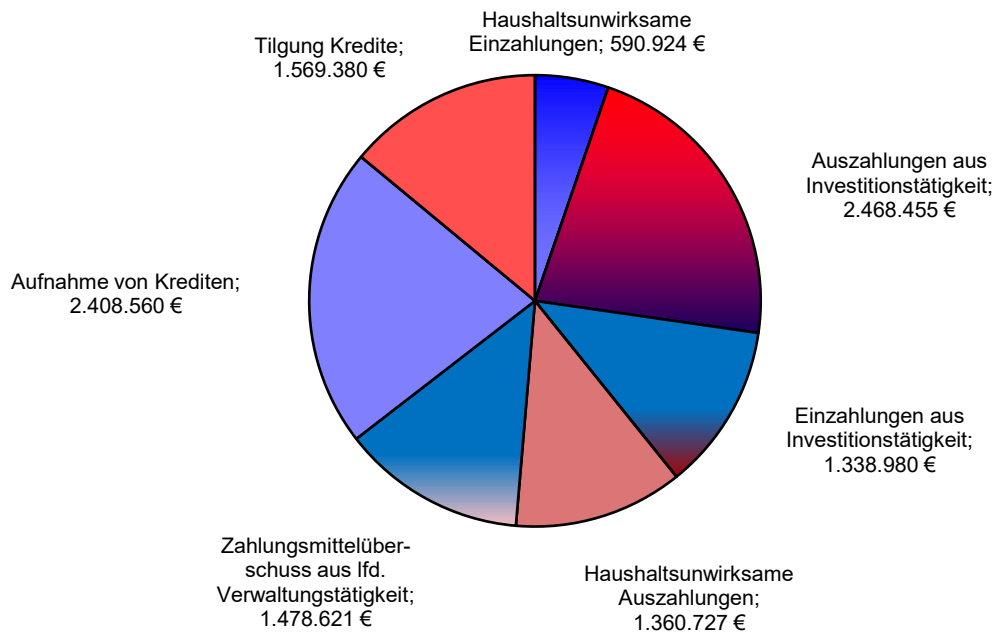
#### Erträge: 6.888.992 €



#### Aufwendungen: 6.888.992 €



## Finanzrechnung



Der Finanzierungsmittelüberschuss (nach Investitionen) in Höhe von 349 T€, erhöht um den Finanzierungsmittelüberschuss aus der Finanzierungstätigkeit von 839 T€, führt zusammen mit dem negativen Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen von 770 T€, zu einem Anstieg des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2024 auf 482 T€.

## 1.2 Prognose über die weitere Entwicklung der Ergebnis- und Finanzrechnung

Die Finanzplanung im mittelfristigen Zeitraum (bis 2028) weist Erträge und Aufwendungen in einem Korridor von 6,7 und 7,9 Mio. € aus.

Im Vergleich zum Geschäftsjahr 2024 würde dies einer Steigerung um 16 % entsprechen.

Im Detail prognostizieren wir steigende Personalkosten, eine stark steigende Zinslast sowie moderat steigende Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie für Abschreibungen.

Der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes wird sich laut unserer Prognose in den kommenden Jahren voraussichtlich zwischen 1,6 und 1,7 Mio. € bewegen.

Im Finanzhaushalt werden sich die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit voraussichtlich zwischen 255 T€ und 1,9 Mio. € und die Auszahlungen für Baumaßnahmen und bewegliches Sachvermögen in einem Rahmen von 3,7 Mio. € und 7,2 Mio. € bewegen.

Die vergleichsweise hohe Investitionstätigkeit zwingt uns voraussichtlich zu Darlehensaufnahmen von voraussichtlich 14,2 Mio. € in den kommenden 4 Jahren.

Die Geldschulden im Finanzplanungszeitraum werden dadurch auf voraussichtlich 21,7 Mio. € ansteigen.

## 1.3 Bericht über die wichtigsten Anlagen, den Stand der Anlagen und die geplanten Vorhaben

### Klärbetrieb

#### Im Jahr 2024 durchgeführte Maßnahmen

- Im November 2024 wurde die neu installierte Sandwaschanlage in Betrieb genommen. Hier kann mit einer Kapazität von 30l/s das Sandwassergemisch direkt über eine aufgeständerte Rinne der Sandwäsche zugeführt und der Sand entsprechend ausgewaschen werden. Parallel dazu kann der extern angelieferte Kanalsand, der mittels Radlader zugegeben wird, über die Sandwäsche gereinigt werden. Die Investitionssumme belief sich auf rd. 630 T€.
- Das neue Prozessleitsystem wurde im Januar 2024 in Betrieb genommen. Die Investitionssumme belief sich auf rd. 178 T€.
- Von April bis Juni 2024 wurden in drei Montageabschnitten die Membranbelüfterplatten des ersten Drittels der Gesamtbiologie ersetzt. Das erste Drittel wurde installiert, um die tatsächlich angegebene Energieeinsparung evaluieren zu können. Die Investitionsauszahlungen betrugen rd. 35 T€.
- Mitte des Jahres wurden die defekten Abgasklappen am BHKW mit Investitionskosten von rd. 26 T€ ersetzt.
- Im Zwischenhebewerk der Biologie sind vier Ruhrpumpen (Propellerpumpen) installiert. Hier wurden im April 2024 zwei Pumpen zu einer großen Revision ausgebaut und ins Werk verschickt. Im Juli 2024 gingen die Pumpen wieder in Betrieb. Die Aufwendungen beliefen sich auf rd. 42 T€.
- Die Ausschreibung zur Erneuerung des Schlammwärmetauschers am großen Faulbehälter fand in Eigenleistung im August 2024 statt. Die Auftragsvergabe mit einer Investitionssumme von rd. 93 T€ erfolgte im November 2024. Die Installation des Wärmetauschers ist im Sommer 2025 geplant.
- Im Juni erfolgte die Auftragsvergabe zu den Planungsleistungen im Zusammenhang mit der Erneuerung der Schlammmentwässerung. Im Anschluss daran wurden gemeinsam mit dem Ing.-Büro verschiedene Verfahrensvarianten untersucht. Die Auftragsvergabe der baulichen Maßnahme ist für Ende 2025/Anfang 2026 geplant.

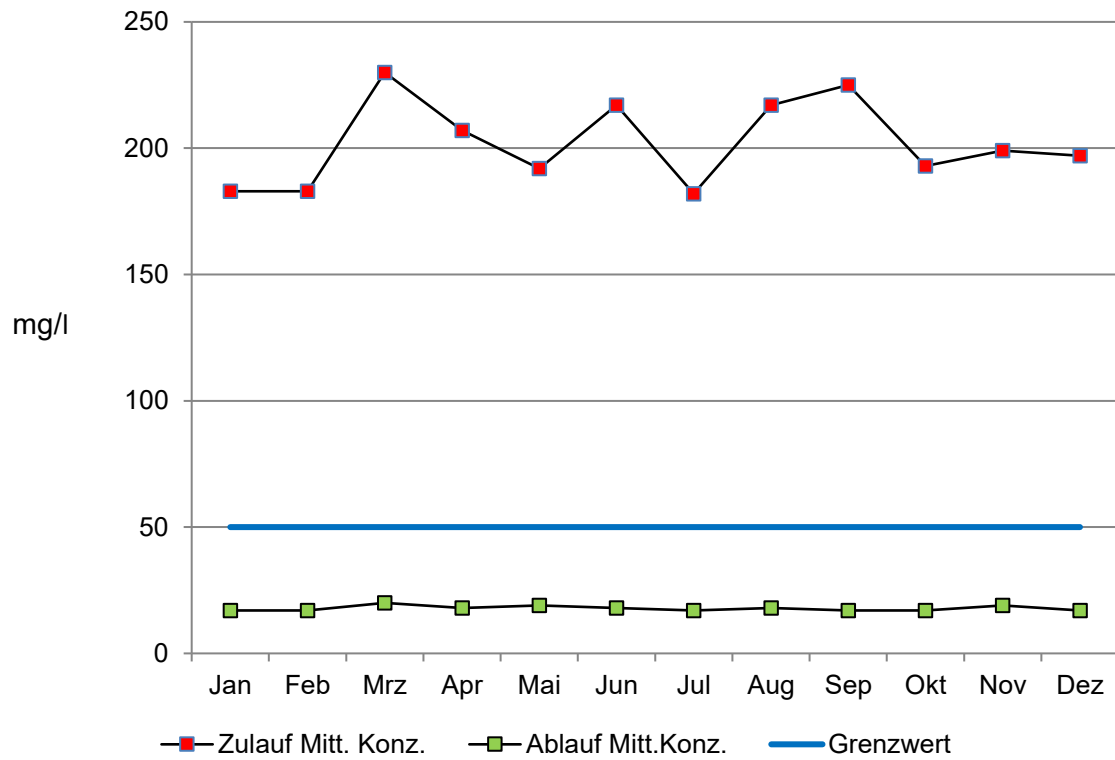
#### Überwachungswerte zur Abwasserabgabe

Alle erklärten Überwachungswerte mit den Parametern Phosphor, Stickstoff und dem chemischen Sauerstoffbedarf wurden im Geschäftsjahr 2024 eingehalten.

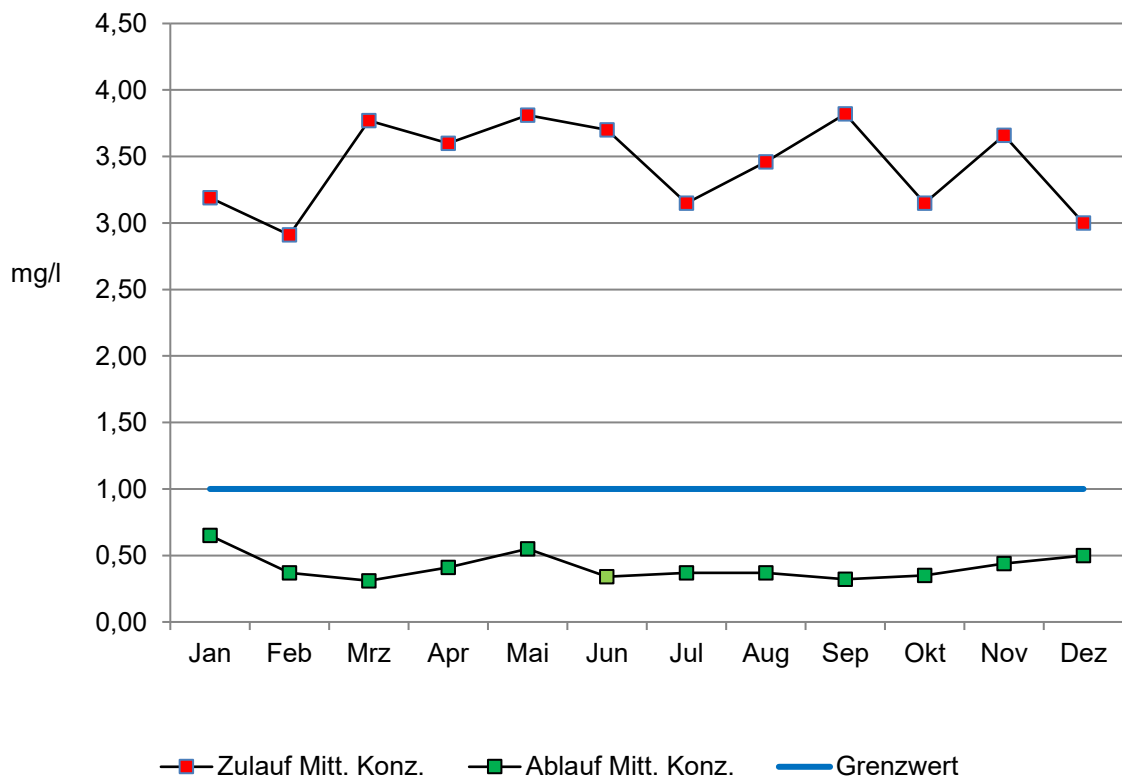
#### Geplante Vorhaben 2025

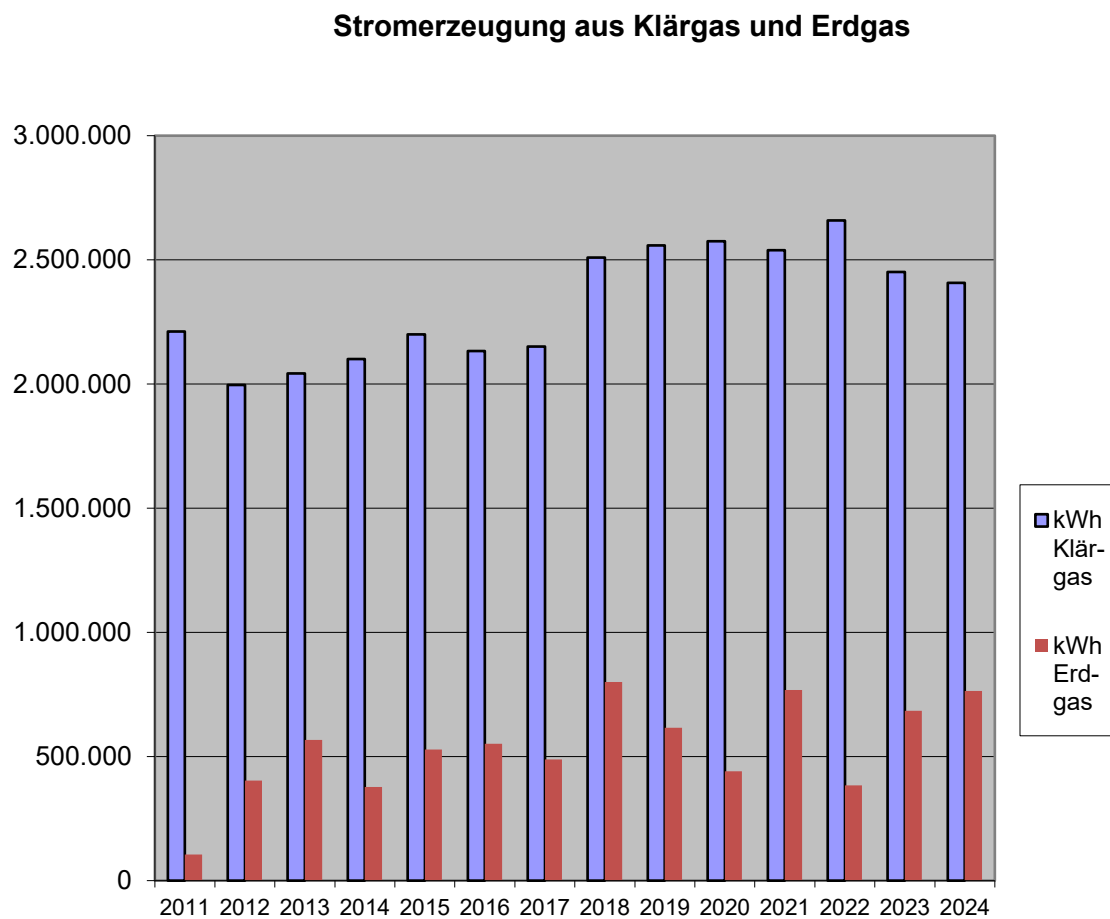
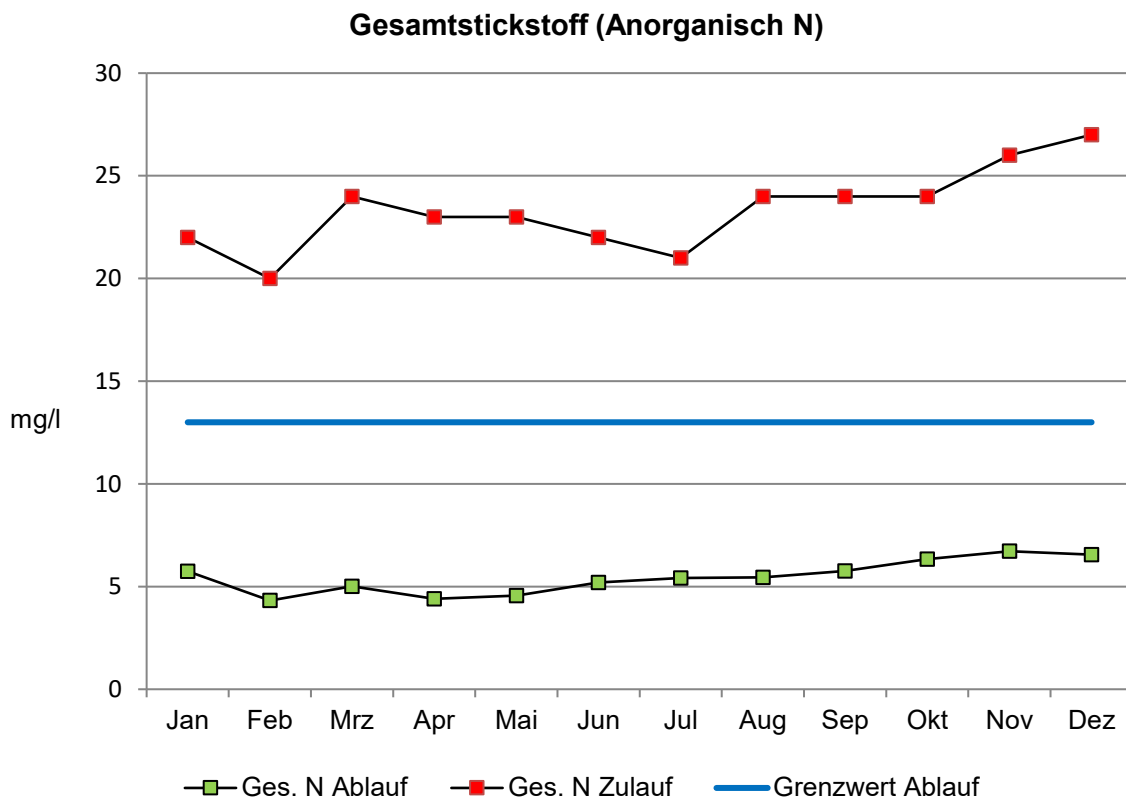
- Austausch weiterer Membranbelüfterplatten in den Belebungsbecken
- Erneuerung Schlammmentwässerung; Ausführungsplanung mit anschließender Ausschreibung
- Austausch Sandfanggebläse zur Belüftung des Sandfanges
- Austausch eines Gasmotors am BHKW
- Installation des 2024 beauftragten Schlammwärmetauschers
- Fortführung der Revision von zwei Ruhrpumpen am Zwischenhebewerk der Biologie
- Ausschreibung zur Lieferung eines Notstromaggregates
- Beschlussfassung der Ausführungsvariante zum Bau der vierten Reinigungsstufe und anschließende Fertigstellung der Ausführungsplanung

### Chemischer Sauerstoffbedarf (CSB)



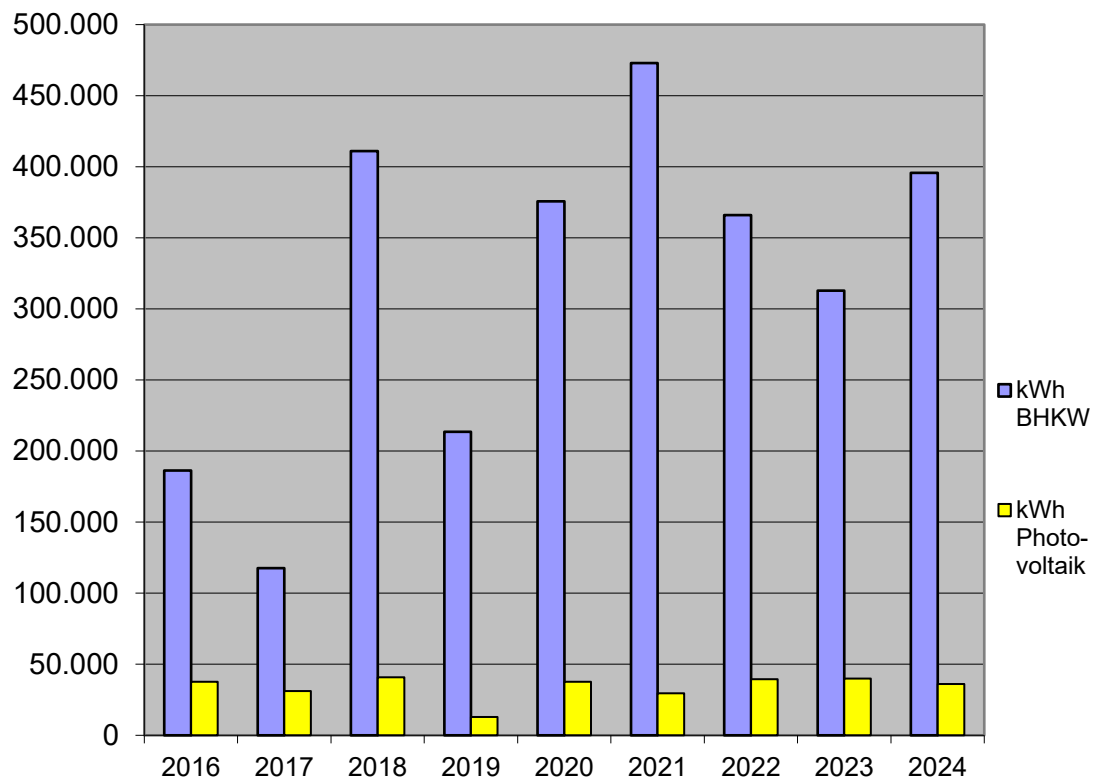
### Phosphor Zulauf- und Ablaufwerte (Ges.P)



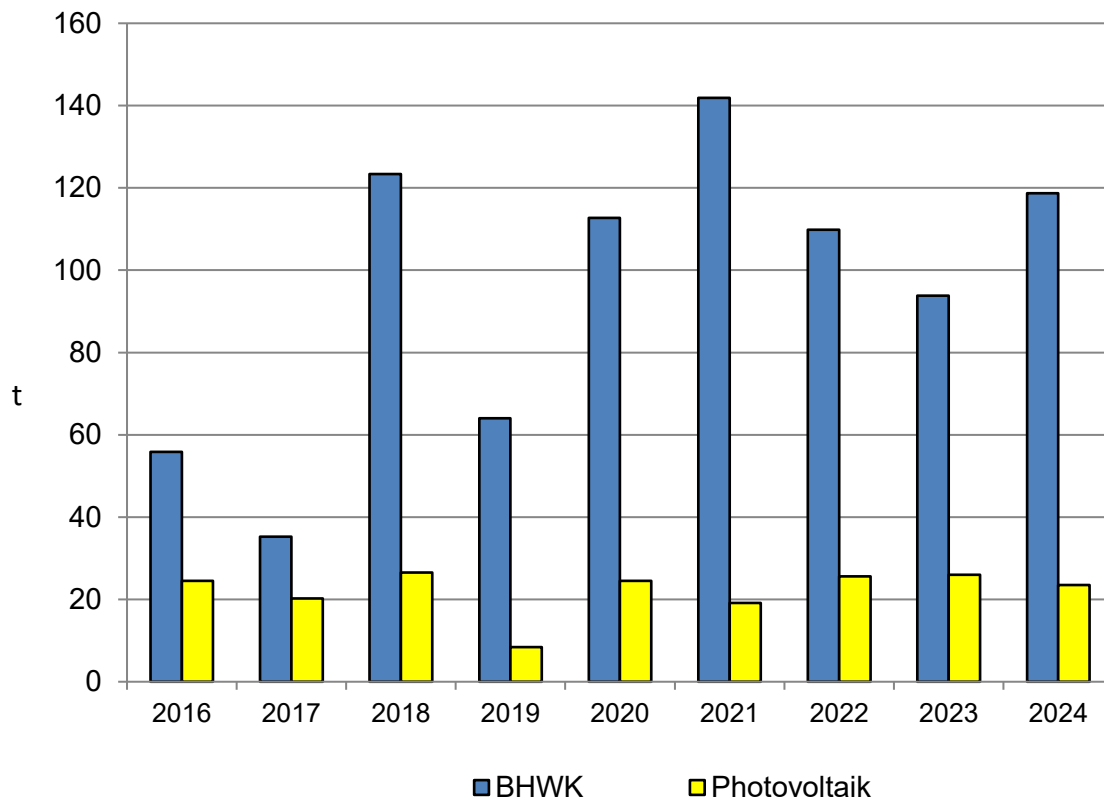


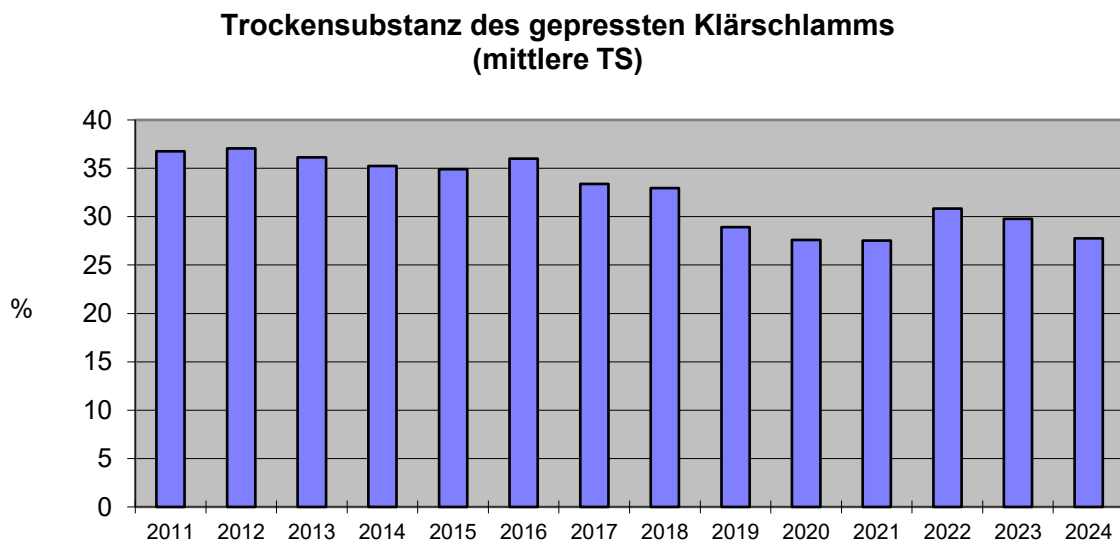
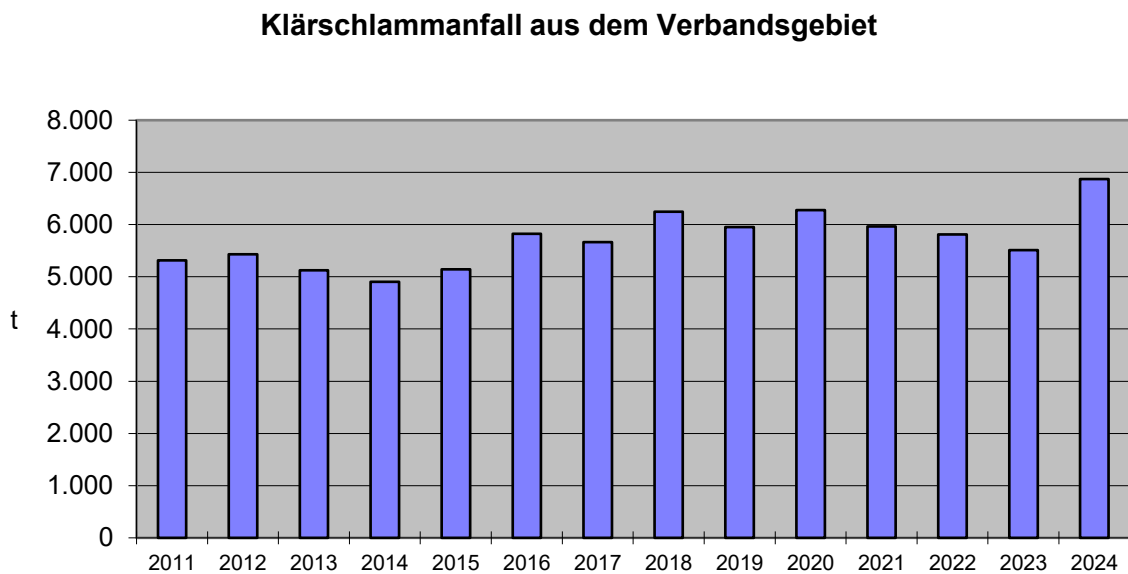
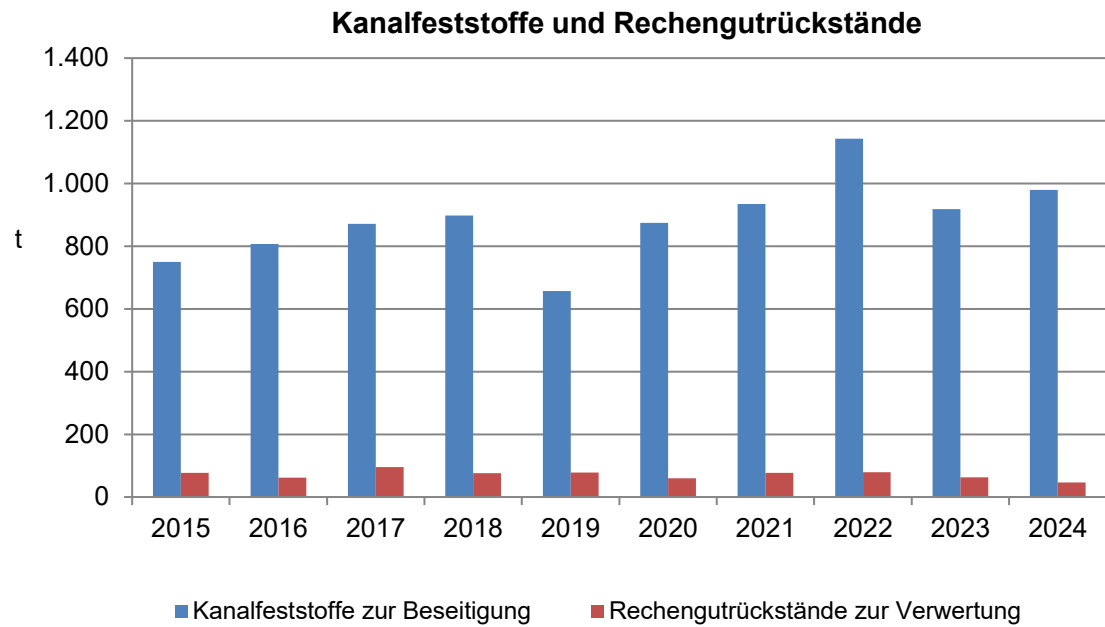


### Stromeinspeisung aus Photovoltaik und Blockheizkraftwerk

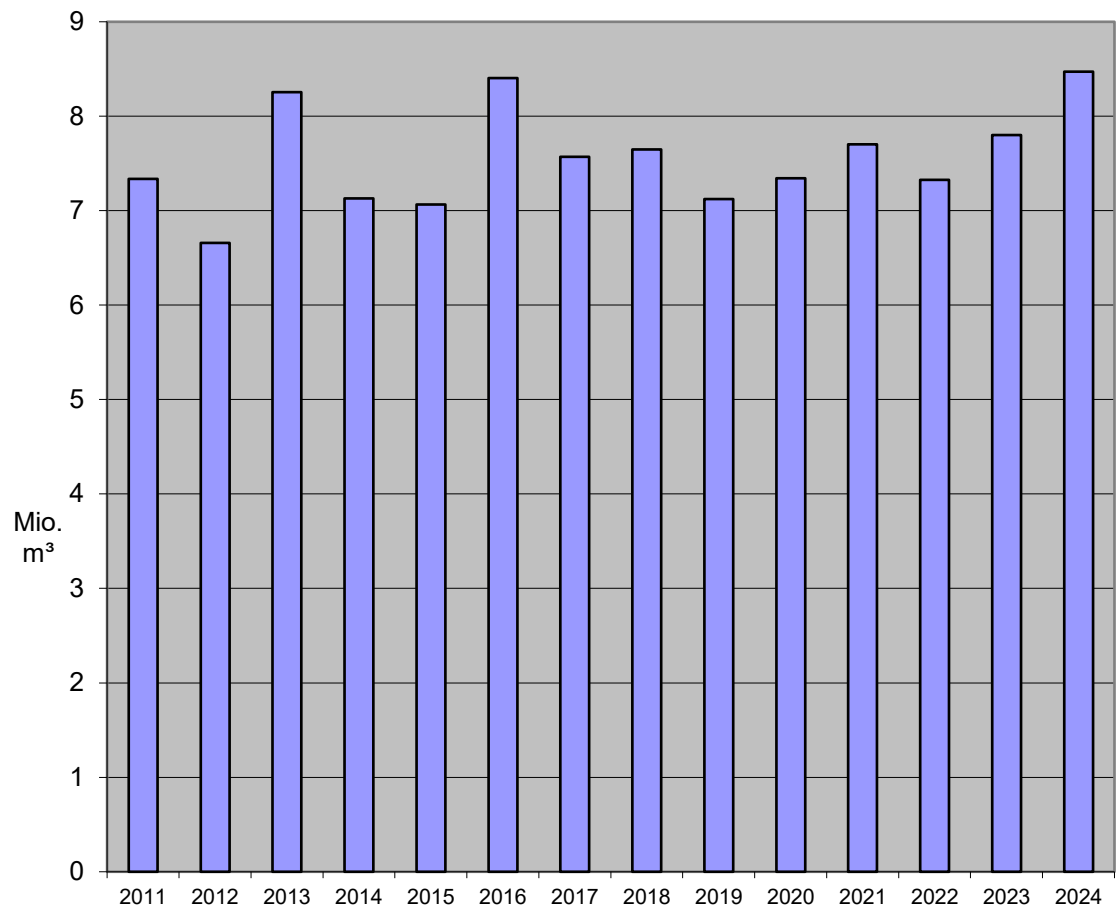


### Eingesparte CO<sub>2</sub>-Menge aus BHKW u. Photovoltaik





**Abwassermenge  
(im Klärwerk behandeltes Abwasser)**



## Außenbereiche

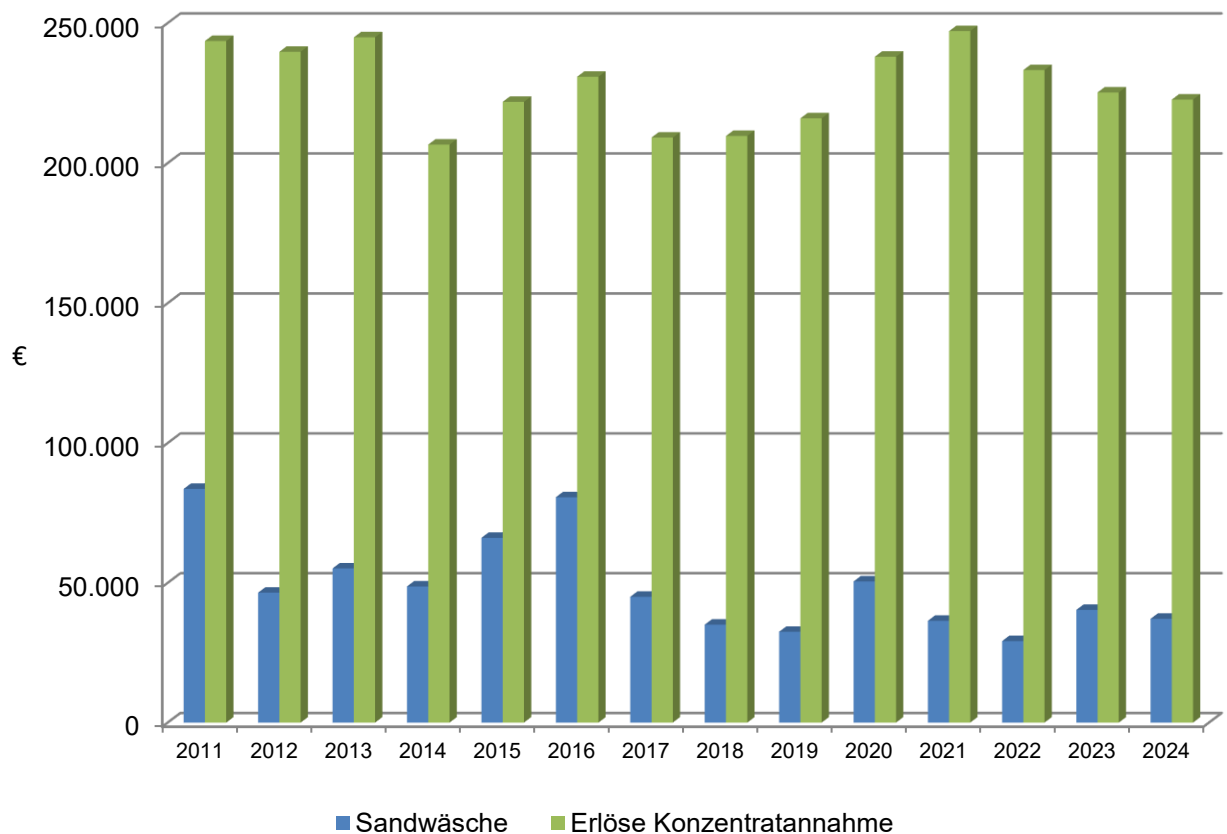
### Im Jahr 2024 durchgeführte Maßnahmen

HRB Wiesloch:	Die Arbeiten am Hochwasserrückhaltebecken in Wiesloch wurden weiter fortgesetzt. Die Baumaßnahme wird im Frühjahr 2025 abgeschlossen. Das Land B-W bezuschusst die Maßnahme mit 70 %.
HRB Horrenberg:	Die Maßnahme wurde im Herbst 2024 abgeschlossen. Die Investitionskosten beliefen sich auf 2,57 Mio. €.
Gewässerökologie:	Die Arbeiten im Zusammenhang mit der gewässerökologischen Untersuchung des Leimbachs und der Nebengewässer konnten nicht wie vorgesehen abgeschlossen werden. Die noch ausstehende Schmutzfrachtberechnung wird voraussichtlich im Sommer 2025 vorgelegt werden.
Gewässerausbau:	Am Waldangelbach in Wiesloch, Bereich „Rotes Wehr“, wird die ökologische Durchgängigkeit hergestellt. Das Land B-W bezuschusst die Maßnahme mit 85 %. Der AHW ist als Bauherr im Auftrag der Stadt Wiesloch tätig. Die Fertigstellung ist für das Frühjahr 2025 geplant.

### Geplante Vorhaben 2025

Hochwasserschutz:	<p>An den Hochwasserrückhaltebecken Baiertal, Dielheim-Unterhof und Gauangelloch müssen die Palisaden mit einem Aufwand von rd. 45 T€ erneuert werden.</p> <p>Die Gewässerausbaumaßnahmen am Leimbach in Dielheim, Wiesloch und Horrenberg sind im wasserrechtliche Genehmigungsverfahren. Mit den wasserrechtlichen Genehmigungen ist im Laufe des Jahres 2026 (in der genannten Reihenfolge) zu rechnen.</p> <p>Der AHW ist hier als Bauherr im Auftrag der Stadt Wiesloch bzw. der Gemeinde Dielheim tätig.</p> <p>Die Herstellung der ökologischen Durchgängigkeit in Wiesloch am Leimbach, Bereich „Lechner Mühle“, ist ebenfalls im wasserrechtlichen Genehmigungsverfahren. Hier erwarten wir die wasserrechtliche Genehmigung Anfang 2026. Auch hier ist der AHW als Bauherr im Auftrag der Stadt Wiesloch tätig.</p>
Kanalsanierung:	In Wiesloch ist eine Kanalsanierung in geschlossener Bauweise geplant. Hierfür sind Investitionsauszahlungen in Höhe von 400 T€ veranschlagt.
Kanalverfilmung:	Im kommenden Jahr steht die Kanalverfilmung nach Eigenkontrollverordnung an. Hierfür sind Aufwendungen in Höhe von 210 T€ veranschlagt.
Hebewerke:	Im Hebewerk N ist die Erneuerung der Förderschnecke F1 geplant. Die Auszahlungen belaufen sich voraussichtlich auf rd. 60 T€

## 1.4 Berichterstattung über privatrechtliche Leistungsentgelte



Die privatrechtlichen Leistungsentgelte aus den Umsatzbereichen Konzentratannahme und Sandwäsche entwickelten sich wie folgt:

Die Erlöse aus der Annahme von Konzentraten (Fettwässer, Produktionsrückstände, Fäkalien) beliefen sich auf 223 T€. Damit sind die Erträge nahezu identisch mit dem Vorjahr.

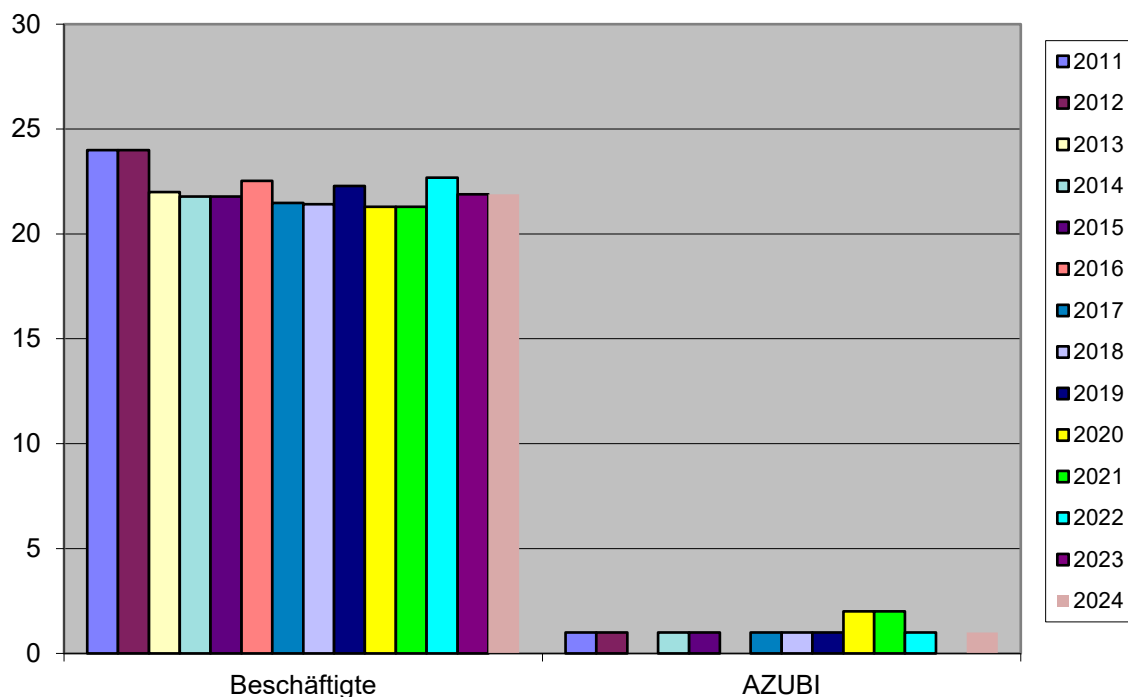
Die Erträge aus der Sandwäsche gingen leicht zurück.

Die Umsätze beliefen sich auf 37 T€, das entspricht einem Umsatzrückgang um 8 %.

Aufgrund der zyklischen Reinigung der Ortskanäle entspricht diese Entwicklung unseren Erwartungen.

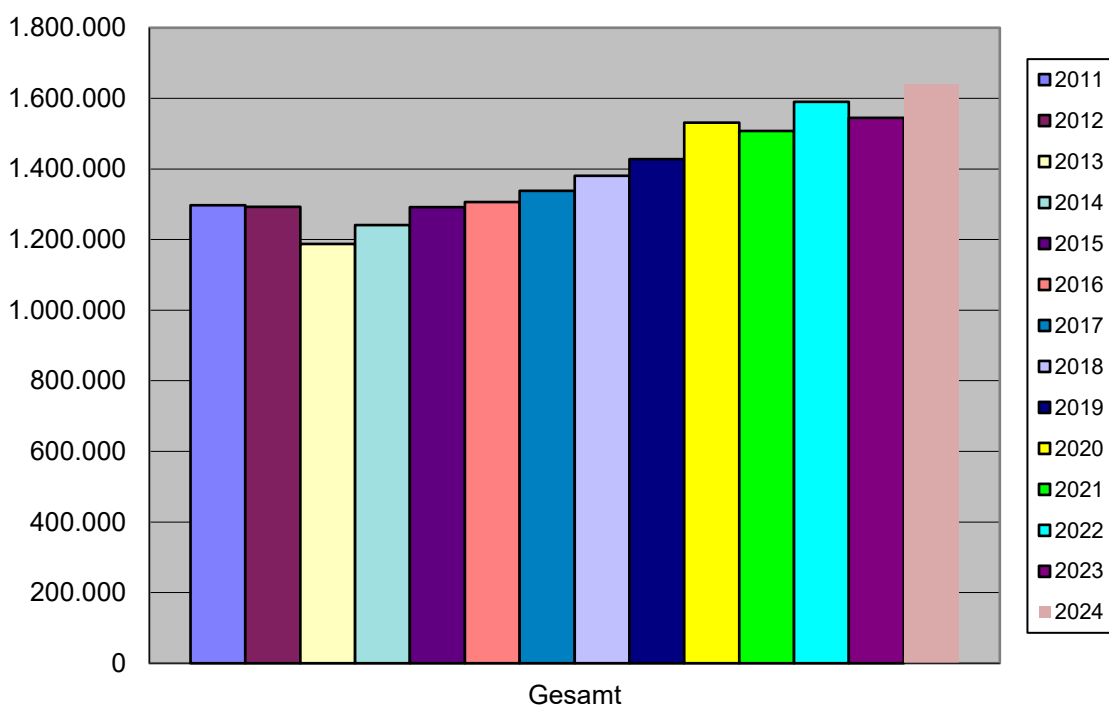
## 1.5 Berichterstattung über den Personalaufwand

Durchschnittliche Zahl der Beschäftigten und der Auszubildenden



Bei der Anzahl der Beschäftigten ergibt sich keine Veränderung.  
 Bezogen auf Vollzeitstellen wurden durchschnittlich 22 Mitarbeiter/-innen beschäftigt.  
 Darüber hinaus wird aktuell 1 Person zur Fachkraft für Abwassertechnik ausgebildet.

Personalaufwand (€)



Die im Zuge der Tarifverhandlungen ausgehandelte Erhöhung der tariflichen Entgelte um einen Sockelbetrag von 200 € und eine Erhöhung der so angepassten Entgelte um 5,5 %, mindestens aber um einen Betrag von 340 € monatlich, führte zu einer deutlichen Zunahme der Personalaufwendungen.  
 Die Kosten stiegen um 95 T€ bzw. 6,1 % auf 1,64 Mio. €.

## 2. Ergebnisrechnung

### 2.1 Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Ergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortges. Ansatz HJ	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.Fest- legungen im	Ermächt.- übertrag.	Verfügbare Mittel abzgl.	Ermächtig.- übertragung
		Vorjahr EUR	HJ EUR	Haushaltsjahr EUR	Ergeb./Ansatz (Sp. 3-2) EUR	HH-Vollzug EUR	aus Vorjahr EUR	Ergebnis EUR	ins Folgejahr EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
2.	Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen	4.481.335,31	5.505.100,00	5.577.538,38	72.438,38	0,00	0,00	-72.438,38	0,00
3.	Aufgelöste Investitionszuwendungen	1.069.702,18	718.000,00	622.483,95	-95.516,05	0,00	0,00	95.516,05	0,00
6.	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	356.487,82	337.100,00	399.733,40	62.633,40	0,00	0,00	-62.633,40	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.459,46	86.200,00	185.701,04	99.501,04	0,00	0,00	-99.501,04	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Erträge	5,25	0,00	3.103,87	3.103,87	0,00	0,00	-3.103,87	0,00
9.	Aktiviert Eigenleistungen	81.916,00	27.500,00	83.340,25	55.840,25	0,00	0,00	-55.840,25	0,00
10.	Sonstige ordentliche Erträge	28.467,10	0,00	17.091,22	17.091,22	0,00	0,00	-17.091,22	0,00
11.	<b>Ordentlichen Erträge (Summe aus Nummern 2 bis 10)</b>	<b>6.111.373,12</b>	<b>6.673.900,00</b>	<b>6.888.992,11</b>	<b>215.092,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-215.092,11</b>	<b>0,00</b>
12.	Personalaufwendungen	-1.544.712,63	-1.649.000,00	-1.639.219,60	9.780,40	0,00	0,00	-9.780,40	0,00
14.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.188.193,45	-2.121.100,00	-2.471.709,54	-350.609,54	0,00	0,00	350.609,54	0,00
15.	Planmäßige Abschreibungen	-2.026.803,24	-2.474.000,00	-2.090.435,46	383.564,54	0,00	0,00	-383.564,54	0,00
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-167.058,66	-271.000,00	-227.417,45	43.582,55	0,00	0,00	-43.582,55	0,00
18.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-184.605,14	-158.800,00	-460.210,06	-301.410,06	0,00	0,00	301.410,06	0,00
19.	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b>	<b>-6.111.373,12</b>	<b>-6.673.900,00</b>	<b>-6.888.992,11</b>	<b>-215.092,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>215.092,11</b>	<b>0,00</b>
20.	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs.5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) -Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

## 2.2 Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Zentralbereich  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Eränz. Fest-	Ermächtig.-	verfügbare	Ermächtig.-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	legungen	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	EUR	(Sp. 3 - 2)	im HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
2	Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.355,69	0,00	31,20	31,20	0,00	0,00	-31,20	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 2 bis 10)	1.355,69	0,00	31,20	31,20	0,00	0,00	-31,20	0,00
12	Personalaufwendungen	-57.659,84	-61.700,00	-89.456,73	-27.756,73	0,00	0,00	27.756,73	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.516,01	-9.600,00	-26.889,95	-17.289,95	0,00	0,00	17.289,95	0,00
15	Planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	-55,00	-55,00	0,00	0,00	55,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.844,69	-22.000,00	-21.981,55	18,45	0,00	0,00	-18,45	0,00
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-87.020,54	-93.300,00	-138.383,23	-45.083,23	0,00	0,00	45.083,23	0,00
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 bis 19)	-85.664,85	-93.300,00	-138.352,03	-45.052,03	0,00	0,00	45.052,03	0,00
21	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-29.821,50	-33.700,00	-34.425,50	-725,50	0,00	0,00	725,50	0,00
24	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 22)	-29.821,50	-33.700,00	-34.425,50	-725,50	0,00	0,00	725,50	0,00
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummern 20 und 24)	-115.486,35	-127.000,00	-172.777,53	-45.777,53	0,00	0,00	45.777,53	0,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) -Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen



## 2.2 Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 1	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Eränz. Fest-	Ermächtig.-	verfügbare	Ermächtig.-
	Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahr EUR	Ansatz Haushaltsjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus Vorjahr EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
2	Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen	4.481.335,31	5.505.100,00	5.577.538,38	72.438,38	0,00	0,00	-72.438,38	0,00
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	27.603,32	26.200,00	28.683,90	2.483,90	0,00	0,00	-2.483,90	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.964,72	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Erträge	5,25	0,00	3.103,87	3.103,87	0,00	0,00	-3.103,87	0,00
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
10	Sonstige ordentliche Erträge	28.150,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 2-10)	4.550.058,67	5.545.300,00	5.621.326,15	76.026,15	0,00	0,00	-76.026,15	0,00
12	Personalaufwendungen	-331.998,16	-409.400,00	-351.132,09	58.267,91	0,00	0,00	-58.267,91	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-135.962,49	-148.100,00	-95.230,73	52.869,27	0,00	0,00	-52.869,27	0,00
15	Planmäßige Abschreibungen	-81.318,51	-78.000,00	-66.213,66	11.786,34	0,00	0,00	-11.786,34	0,00
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-19.301,66	-33.000,00	-20.494,00	12.506,00	0,00	0,00	-12.506,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-134.791,67	-117.500,00	-102.784,31	14.715,69	0,00	0,00	-14.715,69	0,00
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-703.372,49	-786.000,00	-635.854,79	150.145,21	0,00	0,00	-150.145,21	0,00
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 bis 19)	3.846.686,18	4.759.300,00	4.985.471,36	226.171,36	0,00	0,00	-226.171,36	0,00
21	Erträge aus internen Leistungen	156.283,00	207.800,00	213.635,00	5.835,00	0,00	0,00	-5.835,00	0,00
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-93.944,50	-85.000,00	-56.512,50	28.487,50	0,00	0,00	-28.487,50	0,00
24	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 22)	62.338,50	122.800,00	157.122,50	34.322,50	0,00	0,00	-34.322,50	0,00
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummern 20 und 24)	3.909.024,68	4.882.100,00	5.142.593,86	260.493,86	0,00	0,00	-260.493,86	0,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) -Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

## 2.2 Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 2.1	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Eränz. Fest-	Ermächtig.-	verfügbare	Ermächtig.-
	Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	legungen	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	(Sp. 3 - 2)	im HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
2	Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen	320.983,59	496.000,00	370.048,74	-125.951,26	0,00	0,00	125.951,26	0,00
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	306,90	500,00	673,75	173,75	0,00	0,00	-173,75	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.494,74	74.200,00	173.701,04	99.501,04	0,00	0,00	-99.501,04	0,00
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktiviertete Eigenleistungen	55.894,00	5.500,00	18.905,75	13.405,75	0,00	0,00	-13.405,75	0,00
10	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 2-10)	457.679,23	576.200,00	563.329,28	-12.870,72	0,00	0,00	12.870,72	0,00
12	Personalaufwendungen	-201.111,31	-129.200,00	-207.534,69	-78.334,69	0,00	0,00	78.334,69	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-472.649,33	-421.300,00	-443.141,01	-21.841,01	0,00	0,00	21.841,01	0,00
15	Planmäßige Abschreibungen	-1.324.036,26	-1.620.000,00	-1.390.623,05	229.376,95	0,00	0,00	-229.376,95	0,00
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-147.757,00	-238.000,00	-206.047,45	31.952,55	0,00	0,00	-31.952,55	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.514,06	-8.200,00	-15.933,11	-7.733,11	0,00	0,00	7.733,11	0,00
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-2.159.067,96	-2.416.700,00	-2.263.279,31	153.420,69	0,00	0,00	-153.420,69	0,00
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 bis 19)	-1.701.388,73	-1.840.500,00	-1.699.950,03	140.549,97	0,00	0,00	-140.549,97	0,00
21	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-89.265,75	-102.700,00	-79.843,50	22.856,50	0,00	0,00	-22.856,50	0,00
24	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-89.265,75	-102.700,00	-79.843,50	22.856,50	0,00	0,00	-22.856,50	0,00
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummern 20 und 24)	-1.790.654,48	-1.943.200,00	-1.779.793,53	163.406,47	0,00	0,00	-163.406,47	0,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) -Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

## 2.2 Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 2.2	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Eränz. Fest-	Ermächtig.-	verfügbare	Ermächtig.-
	Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahr EUR	Ansatz Haushaltsjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus Vorjahr EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
2	Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen	748.718,59	222.000,00	252.435,21	30.435,21	0,00	0,00	-30.435,21	0,00
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	327.221,91	310.400,00	370.344,55	59.944,55	0,00	0,00	-59.944,55	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktiviertete Eigenleistungen	26.022,00	20.000,00	64.434,50	44.434,50	0,00	0,00	-44.434,50	0,00
10	Sonstige ordentliche Erträge	317,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 2 bis 10)	1.102.279,53	552.400,00	687.214,26	134.814,26	0,00	0,00	-134.814,26	0,00
12	Personalaufwendungen	-953.943,32	-1.048.700,00	-654.784,01	393.915,99	0,00	0,00	-393.915,99	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.570.065,62	-1.542.100,00	-1.873.601,45	-331.501,45	0,00	0,00	331.501,45	0,00
15	Planmäßige Abschreibungen	-621.448,47	-776.000,00	-623.774,73	152.225,27	0,00	0,00	-152.225,27	0,00
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.454,72	-11.100,00	-310.436,00	-299.336,00	0,00	0,00	299.336,00	0,00
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-3.161.912,13	-3.377.900,00	-3.462.596,19	-84.696,19	0,00	0,00	84.696,19	0,00
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 bis 19)	-2.059.632,60	-2.825.500,00	-2.775.381,93	50.118,07	0,00	0,00	-50.118,07	0,00
21	Erträge aus internen Leistungen	461.167,70	436.800,00	219.926,60	-216.873,40	0,00	0,00	216.873,40	0,00
22	Aufwendungen für interne Leistungen	-404.418,95	-423.200,00	-472.378,35	-49.178,35	0,00	0,00	49.178,35	0,00
24	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 22)	56.748,75	13.600,00	-252.451,75	-266.051,75	0,00	0,00	266.051,75	0,00
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummern 20 und 24)	-2.002.883,85	-2.811.900,00	-3.027.833,68	-215.933,68	0,00	0,00	215.933,68	0,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) -Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

## 2.2 Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 3	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./Ansatz	Eränz. Fest- legungen	Ermächtig.- übertragung	verfügbare Mittel abzgl.	Ermächtig.- übertragung
	Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	(Sp. 3 - 2) EUR	im HH-Vollzug EUR	aus Vorjahr EUR	Ergebnis EUR	ins Folgejahr EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
2	Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	17.091,22	17.091,22	0,00	0,00	-17.091,22	0,00
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 2 bis 10)	0,00	0,00	17.091,22	17.091,22	0,00	0,00	-17.091,22	0,00
12	Personalaufwendungen	0,00	0,00	-336.312,08	-336.312,08	0,00	0,00	336.312,08	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-32.846,40	-32.846,40	0,00	0,00	32.846,40	0,00
15	Planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	-9.824,02	-9.824,02	0,00	0,00	9.824,02	0,00
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	-821,00	-821,00	0,00	0,00	821,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-9.075,09	-9.075,09	0,00	0,00	9.075,09	0,00
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	0,00	0,00	-388.878,59	-388.878,59	0,00	0,00	388.878,59	0,00
20	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 bis 19)	0,00	0,00	-371.787,37	-371.787,37	0,00	0,00	371.787,37	0,00
21	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	238.388,75	238.388,75	0,00	0,00	-238.388,75	0,00
22	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0,00	-28.790,50	-28.790,50	0,00	0,00	28.790,50	0,00
24	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 22)	0,00	0,00	209.598,25	209.598,25	0,00	0,00	-209.598,25	0,00
25	Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe der Nummern 20 und 24)	0,00	0,00	-162.189,12	-162.189,12	0,00	0,00	162.189,12	0,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht).

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) -Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

### 3. Finanzrechnung

#### 3.1 Gesamtf finanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Gesamtf finanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächtig.	verfügbare	Ermächtig.-
		Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Haushaltsjahr EUR	Ergeb./Ans. (Sp. 3 - 2) EUR	Festleg.im HH-Vollzug EUR	aus VJ EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertrag. ins Folgej. EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
2.	Zuweisungen, Zuwend. u.allg. Umlagen	4.836.295,46	5.505.100,00	5.515.642,62	10.542,62	0,00	0,00	-10.542,62	0
5.	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	361.350,15	337.100,00	395.754,90	58.654,90	0,00	0,00	-58.654,90	0
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	86.673,86	86.200,00	125.976,71	39.776,71	0,00	0,00	-39.776,71	0
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5,25	0,00	3.103,87	3.103,87	0,00	0,00	-3.103,87	0
8.	Sonstige haushaltswirks. Einzahlungen	1.295,56	0,00	17.091,22	17.091,22	0,00	0,00	-17.091,22	0
9.	Summe der Einzahlungen a. lfd. Verw.- tätigkeit (Summe aus Nr. 2-8)	5.285.620,28	5.928.400,00	6.057.569,32	129.169,32	0,00	0,00	-129.169,32	0
10.	Personalauszahlungen	-1.557.541,13	-1.649.000,00	-1.639.219,60	9.780,40	0,00	0,00	-9.780,40	0
12.	Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-2.203.605,20	-2.121.100,00	-2.297.471,71	-176.371,71	0,00	0,00	176.371,71	0
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-151.269,38	-271.000,00	-231.260,48	39.739,52	0,00	0,00	-39.739,52	0
15.	Sonstige haushaltswirksame Auszahl.	-251.965,86	-157.500,00	-410.996,55	-253.496,55	0,00	0,00	253.496,55	0
16.	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwal- tungstätigkeit (Summe aus Nr. 10-15)	-4.164.381,57	-4.198.600,00	-4.578.948,34	-380.348,34	0,00	0,00	380.348,34	0
17.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d.Er- gebnisrechng. (Saldo aus Nrn. 9 und 16)****	1.121.238,71	1.729.800,00	1.478.620,98	-251.179,02	0,00	0,00	251.179,02	0
18.	Einzahlungen a.Investitionszuwendung.	3.564.520,00	255.000,00	1.338.980,00	1.083.980,00	0,00	0,00	-1.083.980,00	0
20.	Einzahlungen aus Veräußer. Sachverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
22.	Einzahlungen f. sonstige Invest.tätigkeit	37.560,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
23.	Summe Einzahlungen a.Invest.tätig- keit (Summe aus Nrn. 18-22)	3.602.080,39	255.000,00	1.338.980,00	1.083.980,00	0,00	0,00	-1.083.980,00	0
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.920.455,17	-3.427.000,00	-2.390.960,25	1.036.039,75	0,00	-3.907.000,00	-4.943.039,75	2.464.200
26.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-80.836,17	-60.400,00	-26.438,12	33.961,88	0,00	0,00	-33.961,88	0
27.	Auszahlung. für Erwerb v. Finanzverm.	-100,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	0
28.	Auszahlung für Investitionsförderungs m.	-22.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
29.	Auszahlungen für Erwerb imm.Vermög.	-139.123,93	-9.000,00	-51.006,22	-42.006,22	0,00	0,00	42.006,22	6.200
30.	Summe Auszahlungen a. Invest.tätigkeit (Summe aus Nrn. 25 bis 29)	-7.162.615,27	-3.496.400,00	-2.468.454,59	1.027.945,41	0,00	-3.907.000,00	-4.934.945,41	2.470.400
31.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 30)	-3.560.534,88	-3.241.400,00	-1.129.474,59	2.111.925,41	0,00	-3.907.000,00	-6.018.925,41	2.470.400
32.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe Nrn.17+31)	-2.439.296,17	-1.511.600,00	349.146,39	1.860.746,39	0,00	-3.907.000,00	-5.767.746,39	2.470.400
33.	Einzahlungen a. Aufnahmen v.Krediten u. wirtschaftlich vergl.baren Vorgängen	1.400.000,00	2.500.000,00	2.408.559,98	-91.440,02	0,00	0,00	91.440,02	0
34.	Auszahlungen f.die Tilgung v.Krediten u. wirtschaftlich vergl.baren Vorgängen	-951.608,50	-991.000,00	-1.569.379,98	-578.379,98	0,00	0,00	578.379,98	0
35.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf auf Finanztätigkeit (Saldo aus Nrn. 33 u. 34)	448.391,50	1.509.000,00	839.180,00	-669.820,00	0,00	0,00	669.820,00	0
36.	Änderung des Finanzierungsmittel- bestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 32 + 35)	-1.990.904,67	-2.600,00	1.188.326,39	1.190.926,39	0,00	-3.907.000,00	-5.097.926,39	2.470.400
37.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.406.249,14	xxxxxxxx	590.924,46	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx
38.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-1.938.613,09	xxxxxxxx	-1.360.726,53	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx
39.	Bedarf aus haushaltsunwirks. Ein- und Auszahlungen (Saldo aus Nrn. 37 + 38)	467.636,05	xxxxxxxx	-769.802,07	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx
40.	Anfangsbest. an Zahlungsmitteln*****	1.586.472,16	xxxxxxxx	63.203,54	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx
41.	Veränderung des Bestands an Zahlungs- mitteln (Summe aus Nrn. 36 und 39)	-1.523.268,62	xxxxxxxx	418.524,32	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx
42.	Endbest. an Zahlungsmitteln a.Ende d. Haushaltsjahres(Saldo Nrn. 40 +41)*****	<b>63.203,54</b>	xxxxxxxx	<b>481.727,86</b>	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx	xxxxxxxx

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2+5+6) - Ergebnis (Spalte 3); \*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

\*\*\*\*\*Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen

### 3.2 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich (beschränkt auf Investitionstätigkeit)

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Zentralbereich	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächtig.-	verfügbare	Ermächtig.-
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Vorjahr EUR	HJ EUR	Haushaltsjahr EUR	Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Festleg. im HH-Vollzug EUR	übertrag. aus Vorj. EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertrag. ins Folgej. EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für Erwerb von imm. Verm.	-2.883,37	-9.000,00	-2.712,51	6.287,49	0,00	0,00	-6.287,49	6.200,00
16	Summe der Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	-2.883,37	-9.000,00	-2.712,51	6.287,49	0,00	0,00	-6.287,49	6.200,00
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Invest.tätigkeit (Summe aus Nummer 9 und 16)	-2.883,37	-9.000,00	-2.712,51	6.287,49	0,00	0,00	-6.287,49	6.200,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2+5+6) - Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

### 3.2 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich (beschränkt auf Investitionstätigkeit)

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 1  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis  Vorjahr EUR	Fortges. Ansatz HJ EUR	Ergebnis  Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festleg.im HH-Vollzug EUR	Ermächtig.- übertrag. aus Vorj. EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig.- übertrag. ins Folgej. EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	36.500,00	0,00	-36.500,00	0,00	0,00	36.500,00	0,00
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	0,00	36.500,00	0,00	-36.500,00	0,00	0,00	36.500,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-500.000,00	-2.140,00	497.860,00	0,00	-500.000,00	-997.860,00	0,00
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-12.773,88	-5.700,00	-8.199,23	-2.499,23	0,00	0,00	2.499,23	0,00
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzv.	-100,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	0,00
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für Erwerb von imm. Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe der Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	-12.873,88	-505.700,00	-10.389,23	495.310,77	0,00	-500.000,00	-995.310,77	0,00
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Invest.tätigkeit (Summe aus Nummer 9 und 16)	-12.873,88	-469.200,00	-10.389,23	458.810,77	0,00	-500.000,00	-958.810,77	0,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2+5+6) - Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

## 24 3.2 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich (beschränkt auf Investitionstätigkeit)

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 2.1  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis  Vorjahr EUR	Fortges. Ansatz HJ EUR	Ergebnis  Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festleg.im HH-Vollzug EUR	Ermächtig.- übertrag. aus Vorj. EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig.- übertrag. ins Folgej. EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.526.920,00	29.000,00	1.147.780,00	1.118.780,00	0,00	0,00	-1.118.780,00	0,00
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstät.	37.560,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	3.564.480,39	29.000,00	1.147.780,00	1.118.780,00	0,00	0,00	-1.118.780,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.633.572,22	-400.000,00	-1.493.809,43	-1.093.809,43	0,00	-1.907.000,00	-813.190,57	701.000,00
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-22.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für Erwerb von imm. Verm.	0,00	0,00	-3.672,94	-3.672,94	0,00	0,00	3.672,94	0,00
16	Summe der Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	-6.655.672,22	-400.000,00	-1.497.482,37	-1.097.482,37	0,00	-1.907.000,00	-809.517,63	701.000,00
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Invest.tätigkeit (Summe aus Nummer 9 und 16)	-3.091.191,83	-371.000,00	-349.702,37	21.297,63	0,00	-1.907.000,00	-1.928.297,63	701.000,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2+5+6) - Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen



### 3.2 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich (beschränkt auf Investitionstätigkeit)

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 2.2 Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortges. Ansatz HJ EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festleg.im HH-Vollzug EUR	Ermächtig.- übertrag. aus Vorj. EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig.- übertrag. ins Folgej. EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	37.600,00	189.500,00	191.200,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00	0,00
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	37.600,00	189.500,00	191.200,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-286.882,95	-2.527.000,00	-895.010,82	1.631.989,18	0,00	-1.500.000,00	-3.131.989,18	1.763.200,00
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-204.302,85	-54.700,00	-13.730,22	40.969,78	0,00	0,00	-40.969,78	0,00
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für Erwerb von imm. Verm.	0,00	0,00	-44.620,77	-44.620,77	0,00	0,00	44.620,77	0,00
16	Summe der Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	-491.185,80	-2.581.700,00	-953.361,81	1.628.338,19	0,00	-1.500.000,00	-3.128.338,19	1.763.200,00
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Invest.tätigkeit (Summe aus Nr. 9 und 16)	-453.585,80	-2.392.200,00	-762.161,81	1.630.038,19	0,00	-1.500.000,00	-3.130.038,19	1.763.200,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2+5+6) - Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

## 26 3.2 Teilfinanzrechnung mit Planvergleich (beschränkt auf Investitionstätigkeit)

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Teilhaushalt 3 Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortges. Ansatz HJ EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festleg.im HH-Vollzug EUR	Ermächtig.- übertrag. aus Vorj. EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig.- übertrag. ins Folgej. EUR
		1	2*	3	4	5**	6	7***	8****
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	-4.508,67	-4.508,67	0,00	0,00	4.508,67	0,00
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für Erwerb von imm. Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe der Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	0,00	0,00	-4.508,67	-4.508,67	0,00	0,00	4.508,67	0,00
17	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Invest.tätigkeit (Summe aus Nummer 9 und 16)	0,00	0,00	-4.508,67	-4.508,67	0,00	0,00	4.508,67	0,00

\* Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

\*\* Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

\*\*\* verfügbare Mittel (Spalte 2+5+6) - Ergebnis (Spalte 3)

\*\*\*\* Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

#### 4. Bilanz zum 31.12.2024

Aktivseite	Vorjahr EUR	Haushalts- jahr EUR	Passivseite	Vorjahr EUR	Haushalts- jahr EUR
<b>1. Vermögen</b>			<b>1. Eigenkapital</b>		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	16.342,47	6.884,45	1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage		
<b>1.2 Sachvermögen</b>			1.1.1 Basiskapital	23.086.173,09	23.341.173,09
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	1.2 Rücklagen	0,00	0,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	0,00	0,00	1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	39.300.857,23	42.740.100,58	<b>2. Sonderposten</b>		
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	2.1 für Investitionszuweisungen	15.837.981,38	16.299.477,43
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	2.2 für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.339.331,28	1.228.809,32	2.3 für Sonstiges	0,00	0,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	88.984,16	254.469,14	<b>3. Rückstellungen</b>		
1.2.8 Vorräte	56.390,32	55.111,23	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00	0,00
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.036.250,46	7.243.587,82	3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0,00	0,00
<b>1.3 Finanzvermögen</b>			3.7 Sonstige Rückstellungen	7.579,41	10.300,00
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	2.754,39	2.804,39	<b>4. Verbindlichkeiten</b>		
1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	4.1 Anleihen	0,00	0,00
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	130.552,07	303.027,23	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	11.563.804,47	11.926.276,78
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	44.742,47	140.099,94	4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
1.3.8 Liquide Mittel	63.753,54	482.277,86	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	111.088,30	671.781,15
<b>2. Abgrenzungsposten</b>			4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	473.331,74	208.163,51
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	0,00
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	0,00	0,00			
<b>Bilanzsumme</b>	51.079.958,39	52.457.171,96	<b>Bilanzsumme</b>	51.079.958,39	52.457.171,96

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO (in Euro): 18,6 Mio. € (Verpflichtungen aus 4. Reinigungsstufe, HRB Wiesloch, HRB Horrenberg, Sandwaschanlage)

## 5. Anhang

### 5.1 Den gesamten Anhang betreffenden Angaben

Die Jahresrechnung für das Geschäftsjahr 2024 wurde nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung erstellt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr nicht verändert worden.

Die Sachanlagen werden mit Ausnahme der nicht abzuschreibenden Vermögensgegenstände linear entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer abgeschrieben. Sie sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um erhaltene Erstattungen und unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen, bewertet. Die Vorräte werden zu Anschaffungskosten (fifo) bewertet. Die Darlehen des Finanzvermögens werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die übrigen Positionen des Finanzvermögens sind mit ihrem Nennbetrag, die Forderungen mit ihrem Rückforderungsbetrag, bilanziert.

Sämtliche Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.

#### Verbandsorgane

**Verbandsvorsitzender:** Elkemann, Dirk  
**Erster Stellvertreter:** Spanberger, Jens  
**Zweiter Stellvertreter:** Vakant

#### Verbandsversammlung

Breining, Reiner	Wiesloch
Dortants, Barbara	Wiesloch
Elkemann, Dirk	Wiesloch
Rausch-Förster, Monika	Wiesloch
Zedlitz, Bettina	Wiesloch
Ziehensack, Richard	Wiesloch
Dörre, Tobias	Dielheim
Glasbrenner, Thomas	Dielheim
Barthel, Jan	Rauenberg
Hütt-Berger, Christiane	Rauenberg
Becker, Hans	Mühlhausen
Spanberger, Jens	Mühlhausen
Ehret, John	Leimen
Kurz, Mathias	Leimen

#### Betriebsausschuss

Ehret, John	Leimen
Elkemann, Dirk	Wiesloch
Glasbrenner, Thomas	Dielheim
Hütt-Berger, Christiane	Rauenberg
Spanberger, Jens	Mühlhausen

## 5.2 Anhang Gesamtergebnisrechnung

€

### Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen

Betriebskostenumlage	3.885.272,29
Finanzkostenumlage	<u>1.692.265,09</u>
	5.577.537,38

### Aufgelöste Investitionszuwendungen

Die Auflösung der bisher gewährten Investitionszuwendungen in Höhe von 49,6 Mio. € erfolgt in Höhe der Abschreibungssätze der bezuschussten Anlagen. Die Auflösung der Investitionszuwendungen betrug im abgelaufenen Geschäftsjahr 622 T€

### Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Mieten und Pachten	22.504,57
Erträge aus Verkauf	46.682,61
Entgelte aus Konzetratannahmen	222.664,00
Entgelte aus Sandwäsche	37.119,50
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	<u>70.762,72</u>
Gesamt	399.733,40

### Kostenerstattungen

Erstattungen vom Land	99.100,00
Erstattungen von Gemeinden (Gewässerausbau, Indirekteinleiterkontrolle, Unterhaltungsarbeiten für Mitglieder, Abwasserreinigung Maisbach, u. a.)	<u>86.601,04</u>
	185.701,04

### Aktivierte Eigenleistungen

Die Erträge aus der Aktivierung von Eigenleistungen für Investitionstätigkeiten beliefen sich auf 83 T€.

Es handelt sich hierbei um Eigenleistungen für den Bau der Sandwaschanlage, der Hochwasserrückhaltebecken in Wiesloch, Horrenberg und Mühlhausen sowie für die 4. Reinigungsstufe. Außerdem wurden Eigenleistungen für diverse weitere Projekte in Höhe von 8 T€ erbracht.

### Personalaufwendungen

Bezüglich der Verteilung und Entwicklung der Personalkosten wird auf die Darstellung im Rechenschaftsbericht verwiesen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	€
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	69.731
Da keine größeren Unterhaltungsarbeiten notwendig waren, gingen die Aufwendungen um 11 T€ zurück.	
Unterhaltung technische Anlagen	677.678
Hier stiegen die Aufwendungen um 11 T€. Größere Unterhaltungsarbeiten waren in ff. Bereichen notwendig: Kanalreinigung (80 T€), Revision Ruhrpumpen(42 T€), Rattenbekämpfung (44 T€), Unterhaltung Regenüberlaufbecken (101 T€), Unterhaltung Faulturm (68 T€).	
Strom	172.614
Die Stromkosten gingen aufgrund des geringeren Strombezugs um 63 T€ (27 %) zurück.	
Gas	214.561
Aufgrund der hohen Strompreise wurde der Energiebedarf wiederum überwiegend durch Erdgas (+ 76 %) gedeckt. Da aber auch der Bezugspreis für Erdgas im Vorjahresvergleich um 96 % höher lag (8,6 Cent brutto), stiegen die Bezugskosten um 117 T€ (119 %).	
Klärschlammabeseitigung	794.661
Die zu entsorgende Klärschlammmenge stieg im Vergleichszeitraum um 26 % (1.356 t), so dass die Entsorgungskosten um 157 T€ anstiegen.	
Sand- und Rechengutabeseitigung	65.207
Unterhaltung und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	52.487
Haltung Fahrzeuge	47.960
Gestiegene Aufwendungen für Wartungen und Reparaturen führten zu höheren Haltungskosten um 19 T€.	
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Dienstkleidung, Aus-, Fortbildung, Arbeitssicherheit etc.)	51.185
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (EDV, Öffentlichkeitsarbeit)	43.782
Flockungsmittel	68.937
Schmierstoffe sowie sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe	99.391
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	113.516
(Unterhaltung Außenanlagen, Mieten, Leasing, Abfallabeseitigung, Gebäudereinigung, Bewirtschaftung Grundstücke, gebäudebezogene Versicherungen, Lernmittel u. a.)	
	2.471.710

## Abschreibungen

Die Aufwendungen für Abschreibungen stiegen um 64 T€ auf 2,09 Mio. €.  
Näheres ist der Vermögensübersicht (S. 34) zu entnehmen.

## Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Anstieg der Kreditverbindlichkeiten sowie die gestiegenen Zinssätze führten zu einer deutlichen  
Zunahme der Zinsaufwendungen um 60 T€ auf 227 T€.

Der gewichtete Zinssatz für genomme Darlehen beläuft sich zum Jahresende auf 2,09 %.

## Sonstige ordentliche Aufwendungen

Versicherungen	75.798
Abwasserabgabe	190.075
Post- Telekommunikationsdienstleistungen	19.287
Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	38.650
Außerplanmäßige Abschreibungen	99.067
Sonstiges (Bücher, digitale Medien, Büromaterial, Reisekosten, ehrenamtliche Tätigkeit u. a.)	37.332
	460.210

### 5.3 Anhang Gesamtfinanzzrechnung

Während die Ergebnisrechnung die betriebswirtschaftlich ansatzfähigen Aufwendungen und Erträge misst und damit zum betriebswirtschaftlichen Ergebnis führt, zeigt die Finanzrechnung die Liquiditätsveränderungen in Form der Einzahlungen und Auszahlungen.

#### Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit hat sich im Vergleich zur Vorperiode um 357 T€ auf 1,48 Mio. € erhöht.

#### Investitionseinzahlungen

Die Einzahlungen der Mitglieder für die Baukostenumlage beliefen sich auch im abgelaufenen Geschäftsjahr auf die festgesetzte Summe von 255 T€.

Für den Bau der Hochwasserrückhaltebecken in Wiesloch, Mühlhausen und Horrenberg wurden Zuwendungen des Landes in Höhe von 1,08 Mio. € gewährt.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belief sich insgesamt auf 1,34 Mio. €. Damit gingen die Einzahlungen um 2,26 Mio. € zurück.

#### Investitionsauszahlungen

Die Auszahlungen für Investitionen gingen im Vergleichszeitraum um 4,69 Mio. € auf 2,47 Mio. € zurück.

Auszahlungen für Baumaßnahmen:

	€
HRB Wiesloch	995.587
HRB Horrenberg	488.552
4. Reinigungsstufe	684.840
BHKW	70.454
Sandwaschanlage	43.007
Schlammmentwässerung	6.890
Sonstiges	<u>101.630</u>
Summe	2.390.960

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen und immateriellen Vermögen

Prozessleitsystem	44.319
Füllstandssensoren	11.060
Weiteres bewegliches Vermögen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	<u>22.065</u>
Summe	77.444

## Ein- und Auszahlungen von Krediten für Investitionen

Zur Deckung der Investitionsauszahlungen mussten Kredite in Höhe von 1,8 Mio. € aufgenommen werden. Außerdem wurde ein Darlehen mit 609 T€ prolongiert.

Die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten beliefen sich auf 1,57 Mio. €.

Weitere Angaben sind der Schuldenübersicht zu entnehmen.

## Haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge

Die Angaben über die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge enthalten Ein- und Auszahlungen für die Aufnahme und Rückzahlung von Kassenkrediten, für die Anlage und Rückzahlung von Kassenmitteln, für durchlaufende Gelder sowie für Umsatz- und Vorsteuer und Verrechnungen.

## **5.4 Anhang Vermögensrechnung (Bilanz)**

### **Aktiva**

#### Sachvermögen

Zu der Entwicklung des Sachanlagenvermögens (ohne Vorräte) wird auf die Darstellung in der Vermögensübersicht auf Seite 35 des Berichtes verwiesen.

#### Vorräte

	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €
Heizöl	11.557,00	0,00	190,50	11.366,50
Flockungsmittel	17.411,06	66.351,60	68.940,60	14.822,06
Betriebsstoffe Labor	1.992,76	431,81	1.018,42	1.406,15
Sonstige Betriebsstoffe	25.429,50	62.812,45	60.725,43	27.516,52
Gesamt	56.390,32	129.595,86	130.874,95	55.111,23

#### Finanzvermögen

#### Beteiligungen

Die Beteiligungen und Anteile belaufen sich zum Jahresende auf 2.804 €

#### Öffentlich-rechtliche Forderungen

Gewässerausbau (durchlaufende Gelder)	230.589 €
Forderungen Verbandsumlage	72.438 €
	<hr/> 303.027 €



## Privatrechtliche Forderungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	119.411 €
Sonstige Forderungen	20.689 €
	<hr/> 140.100 €

## Liquide Mittel

Die Liquidität der Verbandskasse war zu weiten Teilen des Jahres sichergestellt.

Die liquiden Mittel zum 31.12.2024 betragen 482 T€. Das entspricht einer Zunahme um 419 T€ im Jahresvergleich.

	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €
Sparkasse Heidelberg, Girokonto	0,00	419.055,07	0,00	419.055,07
Volksbank Wiesloch, Girokonto	63.203,54	0,00	530,75	62.672,79
Handvorschüsse	550,00	0,00	0,00	550,00
Liquide Mittel	63.753,54	419.055,07	530,75	482.277,86

## Passiva

### Basiskapital

Unter dieser Bilanzposition werden die Baukostenumlagen der Mitglieder verbucht.

Durch den im Geschäftsjahr 2024 geleisteten Eigenanteil der Mitglieder in Höhe von 255 T€ erhöht sich die Position auf 23,34 Mio. €.

	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Endstand €
Stadt Wiesloch	13.883.589,86	159.368,12	15.463,00	14.027.494,98
Gemeinde Dielheim	3.309.739,19	39.302,72	0,00	3.349.041,91
Stadt Rauenberg	2.800.942,27	34.314,77	0,00	2.835.257,04
Gemeinde Mühlhausen	2.014.336,96	25.604,96	0,00	2.039.941,92
Stadt Leimen	1.077.564,81	13.045,43	1.173,00	1.089.437,24
Gesamt	23.086.173,09	271.636,00	16.636,00	23.341.173,09

	Kläranlage €	davon entfallen auf Kanäle €	Hochwasserschutz €	Summe €
Stadt Wiesloch	5.442.143,10	7.282.050,26	1.303.301,62	14.027.494,98
Gemeinde Dielheim	929.763,65	1.998.741,16	420.537,10	3.349.041,91
Stadt Rauenberg	968.728,21	1.848.764,62	17.764,21	2.835.257,04
Gemeinde Mühlhausen	701.534,46	1.319.619,96	18.787,50	2.039.941,92
Stadt Leimen	277.364,86	632.731,44	179.340,94	1.089.437,24
Gesamt	8.319.534,28	13.081.907,44	1.939.731,37	23.341.173,09

## Sonderposten für Investitionszuweisungen

Für den Bau der Hochwasserrückhaltebecken in Wiesloch, Mühlhausen und Horrenberg wurden Zuwendungen des Landes in Höhe von 1,1 Mio. € gewährt.

Nach Auflösung der in der Vergangenheit gewährten Zuweisungen in Höhe von 623 T€ erhöht sich der Sonderposten auf 16,3 Mio. €.

## Rückstellungen

Die Sonstigen Rückstellungen für Prüfungskosten der Gemeindeprüfungsanstalt zum 31.12.2024 belaufen sich auf 10.300 €. Das entspricht einer Zunahme um rd. 2.700 €

## Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind der Schuldenübersicht (S. 37) zu entnehmen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstigen Verbindlichkeiten belaufen sich zum Ende des Geschäftsjahres auf 880 T€. Dies entspricht einer Zunahme um 296 T€.

## Deckungsmittel

Die nach Fristigkeiten aufbereitete Vermögensrechnung weist zum 31.12.2024 eine geringe Überfinanzierung des langfristigen Vermögens von 35 T€ aus.

Die langfristig gebundenen Finanzierungsmittel (abzüglich der aufgelösten Sonderposten für Investitionszuweisungen) belaufen sich nunmehr auf 35,27 Mio. €, während die langfristig gebundenen Vermögenswerte mit einem Betrag von 35,23 Mio. € in der Vermögensrechnung ausgewiesen werden. Die Deckungsquote beträgt somit 100 %.

## Kreditermächtigung für künftige Jahre

Die Kreditermächtigung für künftige Jahre beläuft sich auf 700 T€.

## 5.5 Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr						Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Su.Sp.2 bis 8)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge <sup>2)</sup>	Umbuchungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen <sup>3)</sup>	Abschrei- bungen auf Abg. u. Umb.	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
1	2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8	9
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	16.342,47	0,00	-22.682,48	0,00	0,00	-6,99	13.231,45	6.884,45
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)								
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Infrastrukturvermögen								
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.192.353,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.192.353,98
2.3.2 Anlagen zur Abwasserableitung (Kanäle, RÜB)	23.949.984,09	11.369,26	0,00	1.366.821,62	0,00	-975.779,28	0,00	24.352.395,69
2.3.3 Anlagen zur Abwasserreinigung (Klärwerk)	4.743.577,00	35.158,55	-767.307,57	0,00	0,00	-503.082,24	681.928,30	4.190.274,04
2.3.4 Strom-, Gas-, Wasserleitung u. zugeh. Anlagen	39.308,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.579,65	0,00	34.728,97
2.3.5 Wasserbauliche Anlagen (HRB)	9.375.633,54	492.904,24	-111.135,75	3.500.116,53	0,00	-398.306,41	111.135,75	12.970.347,90
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Infrastrukturvermögen	39.300.857,23	539.432,05	-878.443,32	4.866.938,15	0,00	-1.881.747,58	793.064,05	42.740.100,58
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.339.331,28	63.641,16	-62.254,64	0,00	0,00	-170.221,61	58.313,13	1.228.809,32
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	88.984,16	58.861,25	-18.536,22	145.378,11	0,00	-38.459,28	18.241,12	254.469,14
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.036.250,46	2.219.653,62	0,00	-5.012.316,26	0,00	0,00	0,00	7.243.587,82
3. Finanzvermögen (o. Forderungen u. liquide Mittel)								
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Sonst. Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden o. a. kommunalen Zusammenschlüssen	2.754,39	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.804,39
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>insgesamt</b>	<b>50.784.519,99</b>	<b>2.881.638,08</b>	<b>-981.916,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.090.435,46</b>	<b>882.849,75</b>	<b>51.476.655,70</b>

<sup>1)</sup> Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> Beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

<sup>3)</sup> Einschließlich außerordentlicher Abschreibungen

<sup>4)</sup> In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

## 5.6 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		Vorjahr EUR	Rechnungs- jahr EUR
		1	2
1 =	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>1)</sup>	1.586.472,16	63.203,54
2 +	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	1.121.238,71	1.478.620,98
3 -	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	3.560.534,88	1.129.474,59
4 -	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-448.391,50	-839.180,00
5 -	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirks. Ein- und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	-467.636,05	769.802,07
6 =	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende</b> <b>(§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>	<b>63.203,54</b>	<b>481.727,86</b>
7a +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b +	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c +	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
8 -	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>2)</sup>	0,00	0,00
9 =	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>63.203,54</b>	<b>481.727,86</b>
10 -	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	3.907.000,00	2.470.400,00
11 +	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vor- jahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <sup>3)</sup>	646.700,00	700.000,00
12 +	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs.1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13 =	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>-3.197.096,46</b>	<b>-1.288.672,14</b>
14	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	81.718,90	82.886,07

1) Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173

2) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert der Kassenkredite hier zu berücksichtigen

3) Die Kreditermächtigung eines Haushaltsjahres gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO)

## 5.7 Schuldenübersicht

Im abgelaufenen Geschäftsjahr mussten zur Deckung der Investitionsauszahlungen Darlehen in Höhe von 1,8 Mio. € aufgenommen werden.

Unter Berücksichtigung der Tilgung laufender Kredite in Höhe von 969 T€ belaufen sich die Schulden zum Jahresende auf 11,56 Mio. €.

Art der Schulden	am 01.01. des Haushalts- jahres <sup>1)</sup> EUR	zum 31.12. des Haus- haltsjahres Euro	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			mehr (+)/ weniger(-) <sup>5)</sup> EUR
			bis zu 1 Jahr <sup>2)</sup> EUR	über 1 bis 5 Jahre <sup>3)</sup> EUR	mehr als 5 Jahre <sup>4)</sup> EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1.1 <b>Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 <b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>						
1.2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kreditinstitute	11.087.096,78	11.926.276,78	1.075.433,49	3.620.956,45	7.229.886,84	839.180,00
1.2.6 sonstige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 <b>Kassenkredite</b>	476.707,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-476.707,69
<b>2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechts- geschäften</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtschulden</b>	11.563.804,47	11.926.276,78	1.075.433,49	3.620.956,45	7.229.886,84	362.472,31

<sup>1)</sup> entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> Tilgungsraten im 1. Folgejahr

<sup>3)</sup> Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

<sup>4)</sup> Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

<sup>5)</sup> Spalte 3 minus Spalte 2

## 5.8 Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen)

Art	Haushaltsübertrag EUR
<u>Auszahlungen für Investitionen</u>	
Schlammmentwässerung	1.393.000
HRB Wiesloch	501.000
Kanalsanierung	200.000
Notstromaggregat	200.000
Wärmetauscher	94.500
Gaswarnanlage	50.000
Sandwaschanlage	20.000
Homepage	6.200
Gasfackel	5.700
<b>Gesamt:</b>	<b>2.470.400</b>

## 5.9 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl <sup>1)</sup> 1	Einheit 2	Ergebnis 2022 5	Ergebnis 2023 5	Ergebnis 2024 5	Planung 2025 6	Planung 2026 7	Planung 2027 8
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
1. ordentliches Ergebnis	€						
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
1b. Ordentlicher Aufwand							
absoluter Betrag	€	6.105.047	6.111.373	6.888.992	7.211.600	7.254.000	7.623.000
Betrag je Einwohner (Sp. 1, Finanz- und Baukumlage Kläranlage)	€/E	115	114	127	135	135	142
Betrag je Einwohnerwert (CSB-Tagesfracht/0,12)	€/EW	54	82	99	103	104	109
Aufwandsdeckungsgrad	%	100	100	100	100	100	100
<b>FINANZLAGE</b>							
2. Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung <sup>2)</sup>							
absoluter Betrag	€	699.833	1.121.239	1.478.621	1.595.100	1.645.000	1.620.000
Betrag je Einwohner (Sp. 1, Finanz- und Baukumlage Kläranlage)	€/E	13	21	27	30	30	30
Betrag je Einwohnerwert (CSB-Tagesfracht/0,12)	€/EW	6	15	21	23	24	23
3. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	953.873	951.609	960.820	996.000	1.012.000	1.122.000
4. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	-254.041	169.631	517.801	599.100	633.000	498.000
Betrag je Einwohner (Sp. 1, Finanz- und Baukumlage Kläranlage)	€/E	-5	3	10	11	12	9
Betrag je Einwohnerwert (CSB-Tagesfracht/0,12)	€/EW	-2	2	7	9	9	7
5. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	77.853	81.719	82.886	83.739	88.023	92.487
6. liquide Eigenmittel zum Jahresende <sup>3)</sup>							
absoluter Betrag	€	1.586.472	63.204	481.728	181.000	130.000	101.000
<b>KAPITALLAGE</b>							
7. Eigenkapital/Basiskapital							
absoluter Betrag	€	22.831.173	23.086.173	23.341.173			
7.1 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	65,66	65,51	64,55			
7.2 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	30,59	31,46	32,98			
8. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	101,99	97,63	100,10			
9. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	10.638.705	11.087.097	11.926.277			
Betrag je Einwohner (Sp. 1, Finanz- und Baukumlage Kläranlage)	€/E	200	207	221			
Betrag je Einwohnerwert (CSB-Tagesfracht/0,12)	€/EW	94	148	171			
9.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	896.127	448.392	839.180	1.504.000	688.000	3.878.000

<sup>1)</sup> Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (<https://lm.baden-wuerttemberg.de/de/land-kommunen/starke-kommunen/nkhr/untergesetzliche-regelungen>) bekannt gemacht.

<sup>2)</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>3)</sup> vgl. Zeile 9 Entwicklung der Liquidität

## 5.10 Umlageabrechnung

Verbandsgemeinde	Baukostenumlage				Finanzkostenumlage			
	Kläranlage	Kanäle	Hochwasser- schutz	Summe	Kläranlage	Kanäle	Hochwasser- schutz	Summe
	€	€	€	€	€	€	€	€
Wiesloch	118.188,36	2.001,60	39.178,16	159.368,12	242.932,09	592.164,46	152.427,86	987.524,41
Dielheim	24.827,32	546,48	13.821,92	39.195,72	51.031,69	161.673,68	53.776,03	266.481,40
Rauenberg	23.582,61	518,76	722,40	24.823,77	48.473,23	153.472,84	2.810,59	204.756,66
Mühlhausen	17.424,06	378,36	764,54	18.566,96	35.814,54	111.936,12	2.974,55	150.725,21
Leimen	7.177,65	154,80	5.712,98	13.045,43	14.753,41	45.796,89	22.227,11	82.777,41
Gesamt	191.200,00	3.600,00	60.200,00	255.000,00	393.004,96	1.065.043,99	234.216,14	1.692.265,09

Verbandsgemeinde	Betriebskostenumlage					Gesamtumlage
	Kläranlage	Kanäle	Hochwasser- schutz	HRB Mühl- hausen	Summe	
	€	€	€	€	€	
Wiesloch	1.795.975,24	279.797,33	101.308,30	-2.094,97	2.174.985,90	3.321.878,43
Dielheim	490.340,01	76.390,71	35.741,22	0,00	602.471,94	908.149,06
Rauenberg	465.467,69	72.515,82	1.868,01	-829,48	539.022,04	768.602,47
Mühlhausen	339.491,01	52.889,75	1.976,98	-873,53	393.484,21	562.776,38
Leimen	138.897,37	21.639,00	14.772,83	0,00	175.309,20	271.132,04
Gesamt	3.230.171,32	503.232,61	155.667,34	-3.797,98	3.885.273,29	5.832.538,38

## 5.11 Ermittlung Umlageverteilung

### Betriebskostenumlage Kläranlage, Kanäle und Sonderbauwerke Finanz- und Baukostenumlage Kanäle und Sonderbauwerke

Verbandsgemeinde	Einwohner und Einwohnerwerte der Industrie					Fläche			Anteil
	<i>Einwohner</i>	<i>Industrie</i>	<i>Sp. 1 + 2</i>	<i>Sp. 3 in Prozent</i>	<i>80 v.H. von Sp. 4</i>	<i>ha</i>	<i>Sp. 6 in Prozent</i>	<i>20 v.H. von Sp. 7</i>	<i>Sp. 5 + 8</i>
	<i>Spalte 1</i>	<i>Spalte 2</i>	<i>Spalte 3</i>	<i>Spalte 4</i>	<i>Spalte 5</i>	<i>Spalte 6</i>	<i>Spalte 7</i>	<i>Spalte 8</i>	<i>Spalte 9</i>
Wiesloch	27.631	8.295	35.926	57,21	45,77	428,33	49,14	9,83	55,60
Dielheim	9.144	204	9.348	14,89	11,91	142,42	16,34	3,27	15,18
Rauenberg	8.690	171	8.861	14,11	11,29	136,00	15,60	3,12	14,41
Mühlhausen	6.104	85	6.189	9,86	7,89	114,48	13,13	2,62	10,51
Leimen	2.465	0	2.465	3,93	3,14	50,47	5,79	1,16	4,30
Gesamt	54.034	8.755	62.789	100,00	80,00	871,70	100,00	20,00	100,00



## Finanz- und Baukostenumlage Kläranlage

Verbandsgemeinde	Einwohner und Einwohnerwerte der Industrie			Fläche			Anteil			
	Einwohner	Industrie	Sp. 1 + 2	ha	Sp. 4 x 61,54 EW	41,5 v.H. von Sp. 5	Sp. 3 + Sp. 6	Auslastungsreserve	Sp. 7 + Sp. 8	Sp. 9 in Prozent
	Spalte 1	Spalte 2	Spalte 3	Spalte 4	Spalte 5	Spalte 6	Spalte 7	Spalte 8	Spalte 9	Spalte 10
Wiesloch	27.631	8.295	35.926	428,33	26.359	10.939	46.865	14.949	61.814	61,81
Dielheim	9.144	204	9.348	142,42	8.765	3.637	12.985	0	12.985	12,99
Rauenberg	8.690	171	8.861	136,00	8.369	3.473	12.334	0	12.334	12,33
Mühlhausen	6.104	85	6.189	114,48	7.045	2.924	9.113	0	9.113	9,11
Leimen	2.465	0	2.465	50,47	3.106	1.289	3.754	0	3.754	3,75
Gesamt	54.034	8.755	62.789	871,70	53.644	22.262	85.051	14.949	100.000	100,00

## **Umlage Hochwasserschutz**

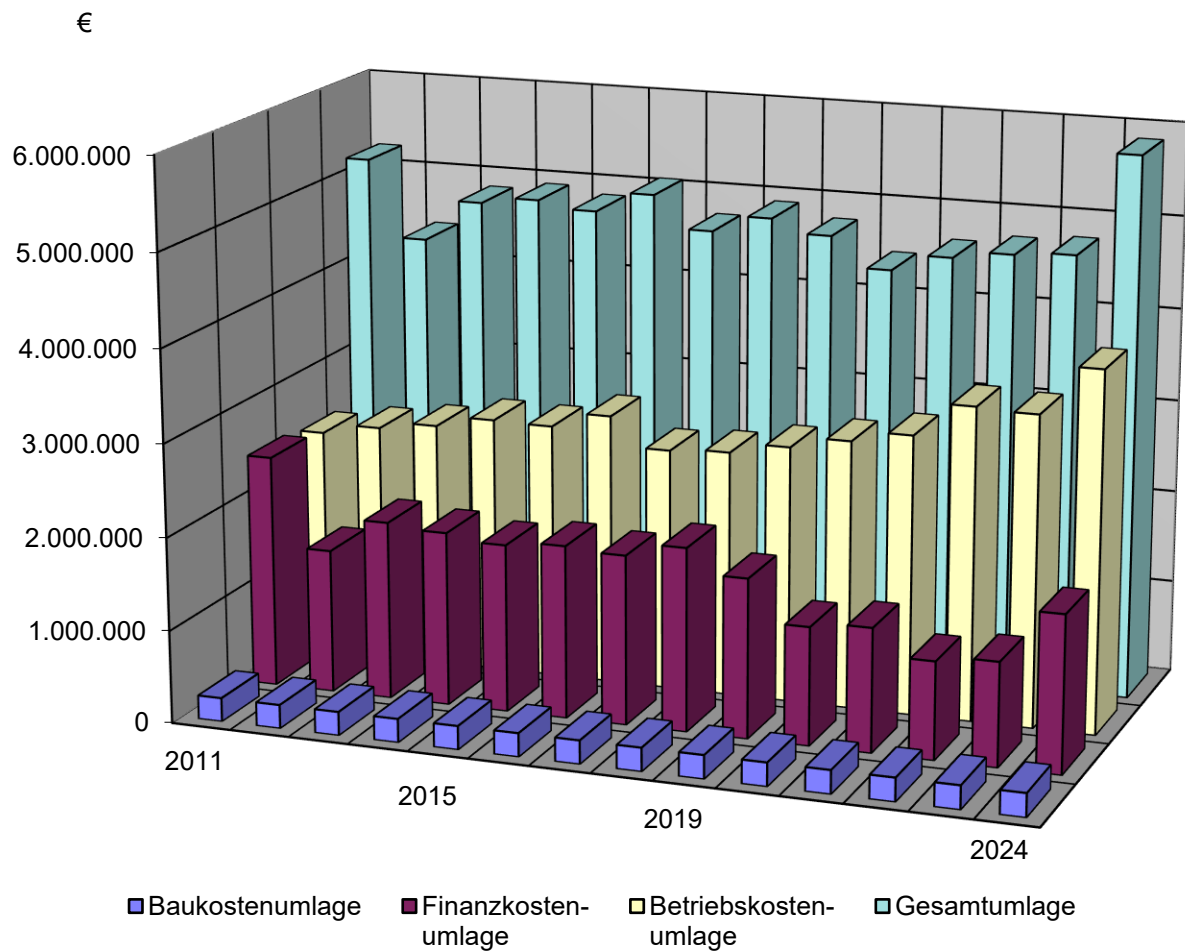
(Anteile je nach Projekt unterschiedlich)

Verbandsgemeinde	Anteil - in % -
Wiesloch	65,08
Dielheim	22,96
Rauenberg	1,20
Mühlhausen	1,27
Leimen	9,49
Gesamt	100

## **Betriebskostenumlage HRB Mühlhausen**

Verbandsgemeinde	Anteil - in % -
Wiesloch	55,16
Dielheim	0
Rauenberg	21,84
Mühlhausen	23
Leimen	0
Gesamt	100

## 5.12 Umlageentwicklung



Entsprechend der Entwicklung der Ergebnisrechnung musste die Gesamtumlage des Jahres 2024 um 1,1 Mio. € auf 5,83 Mio. € erhöht werden.

Dabei verzeichnete sowohl die Betriebskostenumlage mit einer Erhöhung um 528 T€ auf 3,88 Mio. €, als auch die Finanzkostenumlage mit einer Erhöhung um 568 T€ auf 1,69 Mio. € eine sehr deutliche Zunahme. Die Baukostenumlage wurde wiederum mit dem festgelegten Betrag von 255 T€ festgesetzt.

## 6. Schlussfeststellungen

### 6.1 Abschlussbestätigung

Der Jahresabschluss wurde nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufgestellt.

Wiesloch, 30.06.2025

Rainer Reißfelder  
Geschäftsführer

### 6.2 Feststellungsbeschluss der Verbandsversammlung

Auf Grund von § 18 des Gesetzes für kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt die Verbandsversammlung am 18.12.2025 den Jahresabschluss für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

	EUR
<b>1. Ergebnisrechnung</b>	
1.1 Summe der ordentlichen Erträge	6.888.992,11
1.2 Summe der ordentlichen Aufwendungen	-6.888.992,11
1.3 <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	0,00
<b>2. Finanzrechnung</b>	
2.1 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.057.569,32
2.2 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.578.948,34
2.3 <b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	1.478.620,98
2.4 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.338.980,00
2.5 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.468.454,59
2.6 <b>Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-1.129.474,59
2.7 <b>Finanzierungsmittelüberschuss</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	349.146,39
2.8 Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.408.559,98
2.9 Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.569.379,98
2.10 <b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	839.180,00
2.11 <b>Änderung des Finanz.mittelbestands zum Ende des Haushaltsj. (Saldo aus 2.7 u.2.10)</b>	1.188.326,39
2.12 Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen	-769.802,07
2.13 <b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	63.203,54
2.14 <b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	418.524,32
2.15 <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsj.</b> (Saldo aus 2.13 u. 2.14)	481.727,86
<b>3. Bilanz</b>	
3.1 Immaterielles Vermögen	6.884,45
3.2 Sachvermögen	51.522.078,09
3.3 Finanzvermögen	928.209,42
3.4 <b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.3)	52.457.171,96
3.5 Basiskapital	23.341.173,09
3.6 Sonderposten	16.299.477,43
3.7 Rückstellungen	10.300,00
3.8 Verbindlichkeiten	12.806.221,44
3.9 <b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.5 bis 3.8)	52.457.171,96

Wiesloch, den 18.12.2025

Dirk Elkemann  
Verbandsvorsitzender