
Jahresabschluss 2023



*Abwasserverband
Mittlere Dill*

Jahresabschluss 2023

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbericht	Seite 5
2. Vermögensrechnung	Seite 6
3. Ergebnisrechnung	Seite 8
4. Direkte Finanzrechnung	Seite 9

Jahresabschluss 2023

1. Vorbericht

Der Jahresabschluss besteht gemäß § 112 HGO aus der Vermögensrechnung (Bilanz), der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung. Darüber hinaus sind dem Abschluss Anlagen und ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Bei dem vorliegenden Jahresabschluss 2023 handelt es sich um einen Kurzbericht (Jahresrechnungen **ohne** Erläuterungen und Rechenschaftsbericht).

Hinweis

Die Jahresabschlüsse 2020 bis 2022 wurden noch nicht durch das Amt für Revision und Vergabe des Lahn-Dill-Kreises geprüft. Eventuelle Prüfungsfeststellungen in den Jahren 2020 bis 2022 können auch zu nachträglichen Änderungen der Vermögenswerte in 2023 führen.

Übersicht wichtiger Ergebnisse 2023:

Ordentlicher Jahresüberschuss	=	729.981,65 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss	=	2.226,52 €
Jahresüberschuss	=	732.208,17 €

Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	=	2.219.471,47 €
Finanzmittelüberschuss 2023	=	348.070,19 €
Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	=	2.567.541,66 €

Sinn-Edingen, den 13.03.2024

Eike Grandt
Geschäftsführer

2. Vermögensrechnung

AKTIVA	31.12.2023		31.12.2022	
	€	€	€	€
1. Anlagevermögen				
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	10.412,54		5.892,78	
1.1.2. Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.495.854,03		1.538.584,84	
1.1.3. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	1.506.266,57	<u>0,00</u>	1.544.477,62
1.2. Sachanlagen				
1.2.1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	140.921,25		140.921,25	
1.2.2. Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	1.672.103,63		1.533.361,98	
1.2.3. Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	31.881.868,64		33.323.706,10	
1.2.4. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.438.350,13		1.605.740,96	
1.2.5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	325.521,08		339.532,83	
1.2.6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>7.457.411,95</u>	42.916.176,68	<u>5.786.986,58</u>	42.730.249,70
1.3. Finanzanlagen				
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00	
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00		0,00	
1.3.3. Beteiligungen	1.500,00		1.500,00	
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00	
1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens	27.765,14		27.765,14	
1.3.6. Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	<u>0,00</u>	29.265,14	<u>0,00</u>	29.265,14
		<u>44.451.708,39</u>		<u>44.303.992,46</u>
2. Umlaufvermögen				
2.1. Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00		0,00	
2.2. Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00		0,00	
2.3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.3.1. Forderungen aus Zuw., Zusch., Transferleistungen, Investitionszuw. und -zusch. und Investitionsbeiträgen	168.043,42		237.242,24	
2.3.2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	794.335,24		908.983,88	
2.3.3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-7.949,05		-705,54	
2.3.4. Ford. gegen verb. Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	0,00		0,00	
2.3.5. Sonstige Vermögensgegenstände	2.324,98		2.324,98	
2.3.6. Wertpapiere des Umlaufvermögens	<u>0,00</u>	956.754,59	<u>0,00</u>	1.147.845,56
2.4. Flüssige Mittel	<u>2.567.541,66</u>	2.567.541,66	<u>2.219.471,47</u>	2.219.471,47
		<u>3.524.296,25</u>		<u>3.367.317,03</u>
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>16.329,64</u>	<u>16.329,64</u>	<u>23.023,58</u>	<u>23.023,58</u>
Bilanzsumme		<u>47.992.334,28</u>		<u>47.694.333,07</u>

Jahresabschluss 2023

PASSIVA	31.12.2023		31.12.2022	
	€	€	€	€
1. Eigenkapital				
1.1. Nettoposition	<u>11.594.695,62</u>	11.594.695,62	<u>11.594.695,62</u>	11.594.695,62
1.2. Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital				
1.2.1. Rücklagen aus Überschüssen des ord. Ergebnisses	7.949.997,57		7.220.015,92	
1.2.2. Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergeb.	289.432,00		287.205,48	
1.2.3. Zweckgebundene Rücklagen	0,00		0,00	
1.2.4. Sonderrücklagen	<u>0,00</u>	8.239.429,57	<u>0,00</u>	7.507.221,40
1.3. Ergebnisverwendung				
1.3.1. Ergebnisvortrag				
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren				
1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren				
1.3.2. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				
1.3.2.2 Außerord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				
		<u>19.834.125,19</u>		<u>19.101.917,02</u>
2. Sonderposten				
2.1. Sonderposten für erhaltene Investitionszuw. und -zusch. und Investitionsbeiträge				
2.1.1. Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	7.010.172,99		7.478.209,26	
2.1.2. Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	47.905,91		49.134,41	
2.1.3. Investitionsbeiträge	<u>6.650.761,16</u>	13.708.840,06	<u>6.716.559,15</u>	14.243.902,82
2.2. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	<u>2.480.226,77</u>	2.480.226,77	<u>2.480.226,77</u>	2.480.226,77
2.3. Sonstige Sonderposten / Sonderposten für Anlagen im Bau	<u>1.446.336,11</u>	1.446.336,11	<u>812.224,89</u>	812.224,89
		<u>17.635.402,94</u>		<u>17.536.354,48</u>
3. Rückstellungen				
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	<u>1.432.787,80</u>	1.432.787,80	<u>1.200.608,80</u>	1.200.608,80
3.2. Rückst. für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
3.3. Rückst. f. die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
3.4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
3.5. Sonstige Rückstellungen	<u>250.000,00</u>	250.000,00	<u>0,00</u>	0,00
		<u>1.682.787,80</u>		<u>1.200.608,80</u>
4. Verbindlichkeiten				
4.1. Anleihen				
4.2. Verb. aus Kreditaufnahme f. Investitionen und Invest.förd.maßn.				
4.2.1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.130.107,01		8.577.431,79	
4.2.2. Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00		0,00	
4.2.3. Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	<u>42.049,50</u>	8.172.156,51	<u>19.590,44</u>	8.597.022,23
4.3. Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
4.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
4.5. Verbindlichkeiten aus Zuw. u. Zusch., Transferleistungen und Investitionszuw. u. -zusch. sowie Investitionsbeiträge	<u>23.414,40</u>	23.414,40	<u>7.471,52</u>	7.471,52
4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	<u>485.855,77</u>	485.855,77	<u>1.039.101,07</u>	1.039.101,07
4.7. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	<u>14.394,53</u>	14.394,53	<u>13.212,98</u>	13.212,98
4.8. Verb. gegen verb. Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
4.9. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>-14.789,67</u>	-14.789,67	<u>14.884,82</u>	14.884,82
		<u>8.681.031,54</u>		<u>9.671.692,62</u>
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>158.986,81</u>	158.986,81	<u>183.760,15</u>	183.760,15
Bilanzsumme		<u>47.992.334,28</u>		<u>47.694.333,07</u>

Jahresabschluss 2023

3. Ergebnisrechnung

Pos.	Beschreibung	Ergebnis VJ	Ansatz HJ	Ergebnis HJ	Vergleich Ansatz / Ergebnis
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.937.040,70	5.256.400,00	5.182.782,53	73.617,47
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	213.769,25	662.200,00	328.598,37	333.601,63
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eingeleistungen	91.095,04	75.000,00	0,00	75.000,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen und für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	1.061.673,59	1.069.000,00	1.001.799,18	67.200,82
9	Sonstige ordentliche Erträge	35.625,12	40.150,00	1.515,80	38.634,20
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	6.339.203,70	7.102.750,00	6.514.695,88	588.054,12
11	Personalaufwendungen	1.099.593,93	1.257.200,00	1.198.247,44	58.952,56
12	Versorgungsaufwendungen	149.964,14	164.100,00	303.290,53	-139.190,53
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.642.943,43	3.209.300,00	1.766.993,17	1.692.306,83
14	Abschreibungen	1.924.412,22	2.029.400,00	1.847.432,76	181.967,24
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	380.022,44	456.900,00	457.427,09	-527,09
16	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	104.625,50	134.000,00	104.625,50	29.374,50
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	454,48	1.200,00	460,41	739,59
19	Summe der ordentlichen Aufw. (Pos. 11 - 18)	5.302.016,14	7.252.100,00	5.678.476,90	1.823.623,10
20	Summe Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	1.037.187,56	-149.350,00	836.218,98	-1.235.568,98
21	Finanzerträge	2.825,43	1.500,00	18.728,93	-17.228,93
22	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	80.635,74	133.400,00	124.966,26	8.433,74
23	Summe Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-77.810,31	-131.900,00	-106.237,33	-25.662,67
24	Summe ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	959.377,25	-281.250,00	729.981,65	-1.261.231,65
25	Außerordentliche Erträge	39.674,40	23.100,00	11.526,10	11.573,90
26	Außerordentliche Aufwendungen	68.260,10	6.000,00	9.299,58	-3.299,58
27	Summe Außerord. Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-28.585,70	17.100,00	2.226,52	14.873,48
28	Summe Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	930.791,55	-264.150,00	732.208,17	-1.246.358,17

Jahresabschluss 2023

4. Direkte Finanzrechnung

Pos.	Beschreibung	Ergebnis VJ	Ansatz HJ	Ergebnis HJ	Vergleich Ansatz / Ergebnis
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.541.167,22	5.256.400,00	5.266.948,74	-10.548,74
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	307.174,22	662.200,00	430.516,21	231.683,79
4	Steuern u. steuerähnl. Ertr. einschl. Ertr. a. ges. Uml.	878.242,16	0,00	38.046,89	-38.046,89
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.250,17	1.500,00	11.199,59	-9.699,59
8	Sonst. ord. Einz. u. sonst. a. o. Einz. nicht a. Inv. tätig.	20.201,16	63.250,00	26.530,75	36.719,25
9	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.750.034,93	5.983.350,00	5.773.242,18	210.107,82
10	Personalauszahlungen	1.044.726,07	1.189.900,00	1.133.732,84	56.167,16
11	Versorgungsauszahlungen	126.468,01	143.800,00	146.994,63	-3.194,63
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.915.669,99	3.209.300,00	1.791.665,08	1.417.634,92
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ausz. f. Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke sow. bes. Finanzausg	380.022,44	456.900,00	437.581,81	19.318,19
15	Ausz. f. Steuern einschl. Ausz. a. ges. Uml. Verpfl.	6,85	134.000,00	103.443,95	30.556,05
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	61.045,46	133.400,00	125.892,66	7.507,34
17	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. a. o. Ausz. d. s. n. a. Inv. tät. er	-23.924,58	7.200,00	10.344,80	-3.144,80
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.504.014,24	5.274.500,00	3.749.655,77	1.524.844,23
19	Fin. mittel. übersch./-fehl. betr. a. lfd. Verw. tätigk.	2.246.020,69	708.850,00	2.023.586,41	-1.314.736,41
20	Einz. a. Inv. zu u. u. -zusch. s. a. Inv. beitr.	82.080,93	989.300,00	1.035.643,52	-46.343,52
21	Einz. a. Abg. v. Gegenst. d. Sachanl. verm. u. d. imm. Anl. ve	0,00	0,00	1.270,00	-1.270,00
22	Einz. a. Abg. v. Gegenst. d. Finanzanl. verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	82.080,93	989.300,00	1.036.913,52	-47.613,52
24	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	11.872,27	0,00	5.348,10	-5.348,10
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.134.260,11	2.860.000,00	2.158.859,36	701.140,64
26	Ausz. f. Invest. i. d. sonst. Sachanl. verm. u. imm. Anl. ver	142.642,22	330.100,00	93.455,34	236.644,66
27	Ausz. f. Invest. i. d. Finanzanl. Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.288.774,60	3.190.100,00	2.257.662,80	932.437,20
29	Finanzm. übersch./-fehl. betr. a. Inv. tätigk.	-2.206.693,67	-2.200.800,00	-1.220.749,28	-980.050,72
30	Einz. a. d. Aufn. v. Kred. u. Inn. Darl. f. Inv. u. Beg. v. Anl.	3.500.000,00	2.500.000,00	550.000,00	1.950.000,00
31	Ausz. f. d. Tilg. v. Kred. u. inn. Darl. f. Inv. u. Beg. v. Anl.	1.945.677,38	1.001.500,00	996.613,66	4.886,34
32	Fianzm. übersch./-fehl. betr. a. Finanz. tätigk.	1.554.322,62	1.498.500,00	-446.613,66	1.945.113,66
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	8.153,28	-8.153,28
35	Finanzm. übersch./-fehl. betr. a. haush. unwirks. Zahl. Vor	0,00	0,00	-8.153,28	8.153,28
36	Finanzm. übersch./-fehl. betr. d. Hh. Jahres	1.593.649,64	6.550,00	348.070,19	-341.520,19
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	625.821,83	2.219.471,47	2.219.471,47	0,00
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	2.219.471,47	2.226.021,47	2.567.541,66	-341.520,19

Jahresabschluss 2023
