
Jahresabschluss 2022



*Abwasserverband
Mittlere Dill*

Inhaltsverzeichnis

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

Jahresabschluss 2022

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 2022 handelt es sich um einen Kurzbericht (Jahresrechnungen **ohne** Erläuterungen und Rechenschaftsbericht).

Hinweis

Die Jahresabschlüsse 2019 bis 2021 wurden noch nicht durch das Amt für Revision und Vergabe des Lahn-Dill-Kreises geprüft. Eventuelle Prüfungsfeststellungen in den Jahren 2019 bis 2021 können auch zu nachträglichen Änderungen der Vermögenswerte in 2022 führen.

Übersicht wichtiger Ergebnisse 2022:

| | | |
|--|---|---------------------|
| Ordentlicher Jahresüberschuss | = | 602.245,76 € |
| Außerordentlicher Jahres fehlbetrag | = | -32.453,21 € |
| Jahresüberschuss | = | 569.792,55 € |

| | |
|---|-------------------------|
| Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres = | 625.821,83 € |
| Finanzmittelüberschuss 2022 | = 1.593.649,64 € |
| Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres = | 2.219.471,47 € |

Sinn-Edingen, den 11.05.2023

Gronau

Vorsitzende

Jahresabschluss 2022

2. Vermögensrechnung

| AKTIVA | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | |
|--|---------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| | € | € | € | € |
| 1. Anlagevermögen | | | | |
| 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 5.892,78 | | 1.900,62 | |
| 1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 1.538.584,84 | | 1.516.064,78 | |
| 1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | <u>0,00</u> | 1.544.477,62 | <u>0,00</u> | 1.517.965,40 |
| 1.2. Sachanlagen | | | | |
| 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 140.921,25 | | 140.921,25 | |
| 1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 1.532.452,74 | | 1.559.416,72 | |
| 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 30.364.587,65 | | 31.842.916,01 | |
| 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 1.605.740,96 | | 1.797.673,46 | |
| 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen | 339.532,83 | | 384.052,54 | |
| 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | <u>8.743.299,96</u> | 42.726.535,39 | <u>6.397.142,76</u> | 42.122.122,74 |
| 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>44.300.278,15</u> | | <u>43.669.353,28</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 | 91.912,84 | | 309.758,04 | |
| 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen | 900.580,51 | | 1.219.907,90 | |
| 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | -21.537,64 | | -30.550,48 | |
| 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> | 973.280,69 | <u>0,00</u> | 1.501.440,44 |
| 2.4. Flüssige Mittel | <u>2.219.471,47</u> | 2.219.471,47 | <u>625.821,83</u> | 625.821,83 |
| | | <u>3.192.752,16</u> | | <u>2.127.262,27</u> |
| 3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | <u>13.635,37</u> | <u>13.635,37</u> | <u>9.807,91</u> | <u>9.807,91</u> |
| Bilanzsumme | | <u>47.506.665,68</u> | | <u>45.806.423,46</u> |

Jahresabschluss 2022

| PASSIVA | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | |
|---|----------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|
| | € | € | € | € |
| 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 | 7.421.249,17 | | 6.819.003,41 | |
| 1.2.2. Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergeb. | 266.002,48 | | 298.455,69 | |
| 1.2.3. Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.2.4. Sonderrücklagen | <u>0,00</u> | 7.687.251,65 | <u>0,00</u> | 7.117.459,10 |
| 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>19.281.947,27</u> | | <u>18.712.154,72</u> |
| 2. Sonderposten | | | | |
| 2.1. Sonderposten für erhaltene Investitionszuw. und -zusch. und Investitionsbeiträge | | | | |
| 2.1.1. Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 6.491.263,44 | | 7.046.720,63 | |
| 2.1.2. Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | 49.134,41 | | 50.362,92 | |
| 2.1.3. Investitionsbeiträge | <u>6.717.181,03</u> | 13.257.578,88 | <u>7.185.519,85</u> | 14.282.603,40 |
| 2.2. Sonderposten für den Gebührenaussgleich | <u>1.666.053,25</u> | 1.666.053,25 | <u>1.666.053,25</u> | 1.666.053,25 |
| 2.3. Sonstige Sonderposten / Sonderposten für Anlagen im Bau | <u>1.872.739,11</u> | 1.872.739,11 | <u>1.669.421,92</u> | 1.669.421,92 |
| | | <u>16.796.371,24</u> | | <u>17.618.078,57</u> |
| 3. Rückstellungen | | | | |
| 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | <u>1.200.608,80</u> | 1.200.608,80 | <u>1.124.151,80</u> | 1.124.151,80 |
| 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>500.000,00</u> | 500.000,00 | <u>217.000,00</u> | 217.000,00 |
| | | <u>1.700.608,80</u> | | <u>1.341.151,80</u> |
| 4. Verbindlichkeiten | | | | |
| 4.1. Anleihen | | | | |
| 4.2. Verb. aus Kreditaufnahme f. Investitionen und Invest.förd.maßn. | | | | |
| 4.2.1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 8.577.430,99 | | 7.045.782,73 | |
| 4.2.2. Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 0,00 | | 0,00 | |
| 4.2.3. Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten | <u>19.590,44</u> | 8.597.021,43 | <u>0,16</u> | 7.045.782,89 |
| 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>27.316,80</u> | 27.316,80 | <u>31.219,20</u> | 31.219,20 |
| 4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | <u>914.151,61</u> | 914.151,61 | <u>935.467,07</u> | 935.467,07 |
| 4.7. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | <u>0,00</u> | 0,00 | <u>-104.628,33</u> | -104.628,33 |
| 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>5.488,38</u> | 5.488,38 | <u>12.602,42</u> | 12.602,42 |
| | | <u>9.543.978,22</u> | | <u>7.920.443,25</u> |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | <u>183.760,15</u> | 183.760,15 | <u>214.595,12</u> | 214.595,12 |
| Bilanzsumme | | <u>47.506.665,68</u> | | <u>45.806.423,46</u> |

Jahresabschluss 2022

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 | 4.775.061,48 | 5.053.400,00 | 4.930.099,77 | 123.300,23 |
| 3 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 230.835,27 | 774.100,00 | 153.171,35 | 620.928,65 |
| 4 | Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eingeleistungen | 77.257,04 | 70.000,00 | 0,00 | 70.000,00 |
| 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 | 1.079.103,88 | 1.107.600,00 | 1.040.763,12 | 66.836,88 |
| 9 | Sonstige ordentliche Erträge | 2.975,81 | 39.950,00 | 2.624,84 | 37.325,16 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 6.165.233,48 | 7.045.050,00 | 6.126.659,08 | 918.390,92 |
| 11 | Personalaufwendungen | 1.017.252,63 | 1.113.200,00 | 1.099.585,70 | 13.614,30 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 135.454,95 | 143.500,00 | 149.964,14 | -6.464,14 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.012.958,42 | 2.831.300,00 | 1.848.365,71 | 982.934,29 |
| 14 | Abschreibungen | 1.852.181,33 | 2.096.500,00 | 1.863.447,54 | 233.052,46 |
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben | 368.771,78 | 382.000,00 | 380.022,44 | 1.977,56 |
| 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 | 628,03 | 1.200,00 | 454,48 | 745,52 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufw. (Pos. 11 - 18) | 5.491.872,64 | 6.701.700,00 | 5.446.465,51 | 1.255.234,49 |
| 20 | Summe Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Pos. 19) | 673.360,84 | 343.350,00 | 680.193,57 | -336.843,57 |
| 21 | Finanzerträge | 3.399,56 | 1.500,00 | 2.687,93 | -1.187,93 |
| 22 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 79.297,24 | 67.200,00 | 80.635,74 | -13.435,74 |
| 23 | Summe Finanzergebnis (Pos. 21 ./. Pos. 22) | -75.897,68 | -65.700,00 | -77.947,81 | 12.247,81 |
| 24 | Summe ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | 597.463,16 | 277.650,00 | 602.245,76 | -324.595,76 |
| 25 | Außerordentliche Erträge | 55.727,39 | 23.100,00 | 27.151,40 | -4.051,40 |
| 26 | Außerordentliche Aufwendungen | 1.888,61 | 6.000,00 | 59.604,61 | -53.604,61 |
| 27 | Summe Außerord. Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26) | 53.838,78 | 17.100,00 | -32.453,21 | 49.553,21 |
| 28 | Summe Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27) | 651.301,94 | 294.750,00 | 569.792,55 | -275.042,55 |

Jahresabschluss 2022

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 | 4.768.769,66 | 5.053.400,00 | 4.541.167,22 | 512.232,78 |
| 3 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 368.624,17 | 774.100,00 | 307.174,22 | 466.925,78 |
| 4 | Steuern u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml. | 593.866,45 | 0,00 | 878.242,16 | -878.242,16 |
| 5 | Einzahlungen aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Zuw.u.Zusch.f.f.d.Zwecke u.allg.Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -998,94 | 1.500,00 | 3.250,17 | -1.750,17 |
| 8 | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig. | 40.507,95 | 63.050,00 | 20.201,16 | 42.848,84 |
| 9 | SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.770.769,29 | 5.892.050,00 | 5.750.034,93 | 142.015,07 |
| 10 | Personalauszahlungen | 956.684,04 | 1.055.700,00 | 1.044.726,07 | 10.973,93 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | 123.868,25 | 129.000,00 | 126.468,01 | 2.531,99 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.392.394,16 | 2.831.300,00 | 1.916.004,95 | 915.295,05 |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.f.d.Zwecke sow.bes.Finanzausg | 368.771,78 | 382.000,00 | 380.022,44 | 1.977,56 |
| 15 | Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl. | 107.059,21 | 134.000,00 | 6,85 | 133.993,15 |
| 16 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 85.031,97 | 67.200,00 | 61.045,46 | 6.154,54 |
| 17 | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.Inv.tät.er | 5.518,59 | 7.200,00 | -23.907,79 | 31.107,79 |
| 18 | SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.039.328,00 | 4.606.400,00 | 3.504.365,99 | 1.102.034,01 |
| 19 | Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk. | 1.731.441,29 | 1.285.650,00 | 2.245.668,94 | -960.018,94 |
| 20 | Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. | 45.088,15 | 1.857.900,00 | 82.080,93 | 1.775.819,07 |
| 21 | Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ve | 56.462,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 101.550,15 | 1.857.900,00 | 82.080,93 | 1.775.819,07 |
| 24 | Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden | 6.451,88 | 0,00 | 11.872,27 | -11.872,27 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.393.532,36 | 2.835.000,00 | 2.133.908,36 | 701.091,64 |
| 26 | Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver | 203.368,44 | 212.000,00 | 142.642,22 | 69.357,78 |
| 27 | Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.603.352,68 | 3.047.000,00 | 2.288.422,85 | 758.577,15 |
| 29 | Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk. | -3.501.802,53 | -1.189.100,00 | -2.206.341,92 | 1.017.241,92 |
| 30 | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darl.f.Inv.u.Beg.v.Anl. | 3.000.000,00 | 1.500.000,00 | 3.500.000,00 | -2.000.000,00 |
| 31 | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.f.Inv.u.Beg.v.Anl. | 2.395.728,72 | 978.700,00 | 1.945.677,38 | -966.977,38 |
| 32 | Fianzm.übersch/-fehlbetr.a.Finanz.tätigk. | 604.271,28 | 521.300,00 | 1.554.322,62 | -1.033.022,62 |
| 33 | Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres | -1.166.089,96 | 617.850,00 | 1.593.649,64 | -975.799,64 |
| 37 | Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres | 1.791.911,79 | 625.821,83 | 625.821,83 | 0,00 |
| 38 | Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres | 625.821,83 | 1.243.671,83 | 2.219.471,47 | -975.799,64 |

