

Abwasserverband Mittlere Dill



*Jahresabschluss
2024*

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbericht	Seite 3
2. Vermögensrechnung	Seite 4
3. Ergebnisrechnung	Seite 6
4. Direkte Finanzrechnung	Seite 7

Jahresabschluss 2024

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 2024 handelt es sich um einen Kurzbericht (Jahresrechnungen **ohne** Erläuterungen und Rechenschaftsbericht).

Hinweis

Die Jahresabschlüsse 2020 bis 2023 wurden noch nicht durch das Amt für Revision und Vergabe des Lahn-Dill-Kreises geprüft. Eventuelle Prüfungsfeststellungen in den Jahren 2020 bis 2023 können auch zu nachträglichen Änderungen der Vermögenswerte in 2024 führen.

Übersicht wichtiger Ergebnisse 2024:

Ordentlicher Jahresfehlbetrag	=	./. 4.444,53 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss	=	29.745,52 €
Jahresüberschuss	=	25.300,99 €
Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	=	2.567.441,66 €
Finanzmittelfehlbetrag 2024	=	./. 778.021,11 €
Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	=	1.789.420,55 €

Sinn-Edingen, 24. April 2025

Eike Grandt
Geschäftsführer

Jahresabschluss 2024

2. Vermögensrechnung

AKTIVA	31.12.2024		31.12.2023	
	€	€	€	€
1. Anlagevermögen				
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	12.185,84		10.412,54	
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.493.254,53		1.495.854,03	
1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	1.505.440,37	<u>0,00</u>	1.506.266,57
1.2. Sachanlagen				
1.2.1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	140.921,25		140.921,25	
1.2.2. Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	1.668.163,14		1.710.064,32	
1.2.3. Sachanlagen im Gemeingebräuch, Infrastrukturvermögen	36.772.134,98		36.678.167,01	
1.2.4. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.497.319,18		2.689.665,83	
1.2.5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	289.705,05		326.310,70	
1.2.6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.739.088,15</u>	43.107.331,75	<u>1.236.110,71</u>	42.781.239,82
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	34.375,40		34.375,40	
1.3.6. Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	<u>0,00</u>	35.875,40	<u>0,00</u>	35.875,40
		44.648.647,52		44.323.381,79
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	164.975,02		431.517,20	
2.3.2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	368.717,15		807.613,78	
2.3.3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.973,83		-326,48	
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	1.976,37		12.918,05	
2.3.6. Wertpapiere des Umlaufvermögens	<u>0,00</u>	566.642,37	<u>0,00</u>	1.251.722,55
2.4. Flüssige Mittel	<u>1.839.420,55</u>	1.839.420,55	<u>2.567.441,66</u>	2.567.441,66
		2.406.062,92		3.819.164,21
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>19.952,54</u>	19.952,54	<u>20.836,47</u>	20.836,47
Bilanzsumme		47.074.662,98		48.163.382,47

Jahresabschluss 2024

PASSIVA	31.12.2024		31.12.2023	
	€	€	€	€
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	7.845.516,37		7.838.439,45	
1.2.2. Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergeb.	18.224,07		0,00	
1.2.3. Zweckgebundene Rücklagen	0,00		0,00	
1.2.4. Sonderrücklagen	<u>0,00</u>	7.863.740,44	<u>0,00</u>	7.838.439,45
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>19.458.436,06</u>		<u>19.433.135,07</u>
2. Sonderposten				
2.1. Sonderposten für erhaltene Investitionszuw. und -zusch. und Investitionsbeiträge				
2.1.1. Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	8.180.716,51		8.332.524,63	
2.1.2. Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	46.677,41		47.905,91	
2.1.3. Investitionsbeiträge	<u>6.240.103,01</u>	14.467.496,93	<u>6.675.087,87</u>	15.055.518,41
2.2. Sonderposten für den Gebührenausgleich	<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>303.522,55</u>	303.522,55	<u>306.720,19</u>	306.720,19
		<u>17.251.246,25</u>		<u>17.842.465,37</u>
3. Rückstellungen				
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	<u>1.643.529,97</u>	1.643.529,97	<u>1.449.342,98</u>	1.449.342,98
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>200.000,00</u>	200.000,00	<u>0,00</u>	0,00
		<u>1.843.529,97</u>		<u>1.449.342,98</u>
4. Verbindlichkeiten				
4.1. Anleihen				
4.2. Verb. aus Kreditaufnahme f. Investitionen und Invest.förd.maßn.				
4.2.1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.706.662,46		8.130.107,01	
4.2.2. Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00		0,00	
4.2.3. Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	<u>17.930,46</u>	7.724.592,92	<u>42.049,34</u>	8.172.156,35
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>19.512,00</u>	19.512,00	<u>23.414,40</u>	23.414,40
4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	<u>562.555,47</u>	562.555,47	<u>1.069.102,45</u>	1.069.102,45
4.7. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	<u>10.648,19</u>	10.648,19	<u>25.042,72</u>	25.042,72
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>65.165,03</u>	65.165,03	<u>-10.263,68</u>	-10.263,68
		<u>8.382.473,61</u>		<u>9.279.452,24</u>
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>138.977,09</u>	138.977,09	<u>158.986,81</u>	158.986,81
Bilanzsumme		<u>47.074.662,98</u>		<u>48.163.382,47</u>

Jahresabschluss 2024

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	5.180.850,46	5.127.300,00	5.139.435,46	-12.135,46
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	410.258,05	518.500,00	141.301,92	377.198,08
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eingenleistungen	84.914,28	50.000,00	118.966,16	-68.966,16
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	1.056.798,90	1.011.550,00	975.573,45	35.976,55
9	Sonstige ordentliche Erträge	49.437,13	42.050,00	45.839,84	-3.789,84
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	6.782.258,82	6.749.400,00	6.421.116,83	328.283,17
11	Personalaufwendungen	1.198.917,80	1.249.900,00	1.300.498,63	-50.598,63
12	Versorgungsaufwendungen	316.723,54	110.600,00	297.417,19	-186.817,19
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.722.205,46	2.872.600,00	2.168.609,85	703.990,15
14	Abschreibungen	2.095.453,17	1.932.500,00	2.052.124,26	-119.624,26
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	457.427,09	430.200,00	430.264,63	-64,63
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	460,41	1.000,00	545,83	454,17
19	Summe der ordentlichen Aufw. (Pos. 11 - 18)	5.895.812,97	6.730.800,00	6.354.085,89	376.714,11
20	Summe Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	886.445,85	18.600,00	67.030,94	-48.430,94
21	Finanzerträge	20.854,66	16.500,00	53.349,90	-36.849,90
22	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	124.966,26	142.500,00	124.825,37	17.674,63
23	Summe Finanzergebnis (Pos. 21 ./ Pos. 22)	-104.111,60	-126.000,00	-71.475,47	-54.524,53
24	Summe ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	782.334,25	-107.400,00	-4.444,53	-102.955,47
25	Außerordentliche Erträge	14.277,27	23.100,00	36.463,03	-13.363,03
26	Außerordentliche Aufwendungen	50.619,79	5.500,00	6.717,51	-1.217,51
27	Summe Außerord. Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-36.342,52	17.600,00	29.745,52	-12.145,52
28	Summe Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	745.991,73	-89.800,00	25.300,99	-115.100,99

Jahresabschluss 2024

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	5.281.058,16	5.127.300,00	5.511.624,45	-384.324,45
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	430.516,21	518.500,00	310.730,48	207.769,52
4	Steuern u.steuerähnл.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.	38.046,89	0,00	0,00	0,00
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	11.216,82	16.500,00	63.256,90	-46.756,90
8	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	26.541,84	65.150,00	20.390,27	44.759,73
9	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.787.379,92	5.727.450,00	5.906.002,10	-178.552,10
10	Personalauszahlungen	1.133.732,84	1.181.400,00	1.159.322,29	22.077,71
11	Versorgungsauszahlungen	146.994,63	124.500,00	160.401,74	-35.901,74
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.805.432,79	2.872.600,00	2.111.768,26	760.831,74
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	437.581,81	430.200,00	430.264,63	-64,63
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpf.	103.443,95	134.000,00	119.020,03	14.979,97
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	125.892,66	142.500,00	125.558,79	16.941,21
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.Inv.tät.er	10.345,99	6.500,00	62.066,02	-55.566,02
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.763.424,67	4.891.700,00	4.168.401,76	723.298,24
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	2.023.955,25	835.750,00	1.737.600,34	-901.850,34
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.035.643,52	745.165,00	528.219,51	216.945,49
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve	1.270,00	0,00	30,00	-30,00
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.036.913,52	745.165,00	528.249,51	216.915,49
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	5.816,94	0,00	236.854,57	-236.854,57
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.158.859,36	4.141.000,00	2.197.836,78	1.943.163,22
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	93.455,34	178.000,00	162.349,60	15.650,40
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.258.131,64	4.319.000,00	2.597.040,95	1.721.959,05
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.inv.tätigk.	-1.221.218,12	-3.573.835,00	-2.068.791,44	-1.505.043,56
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.lnn.Darl.f.Inv.u.Beg.v.Anl.	550.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.f.Inv.u.Beg.v.Anl.	996.613,66	452.800,00	446.830,01	5.969,99
32	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Finanz.tätigk.	-446.613,66	1.547.200,00	-446.830,01	1.994.030,01
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	8.153,28	0,00	0,00	0,00
35	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	-8.153,28	0,00	0,00	0,00
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	347.970,19	-1.190.885,00	-778.021,11	-341.520,19
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahrs	2.219.471,47	2.567.441,66	2.567.441,66	0,00
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahrs	2.567.441,66	1.376.556,66	1.789.420,55	-412.863,89

Jahresabschluss 2024
