ABWASSERVERBAND
LIPBACH-BODENSEE
Rathausplatz 1
88677 Markdorf

Datum: 23.05.2023
Sachbearbeiter: Lissner, Michael
Telefon: 07544/500-250
Aktenzeichen: FV 708.165

Beratungsunterlage

öffentlich	Verbandsversammlung Abwasserzweckverband	27.06.2023	Beratung und Beschlussfassung
------------	---	------------	-------------------------------

Feststellung des Jahresabschlusses 2022 - Beratung und Beschlussfassung

In der Sitzung am 07. April 2022 hat die Verbandsversammlung den doppischen Haushalt für das Jahr 2022 beschlossen. Am 10. Mai 2022 hat das Landratsamt Bodenseekreis als Rechtsaufsichtsbehörde die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung bestätigt. Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte am 21. Mai 2022.

Nach § 95 Absatz 2 der Gemeindeordnung n. F. i. V. m. den einschlägigen Bestimmungen für die Verbände ist die Jahresrechnung des Abwasserzweckverbandes innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres von der Verbandsversammlung festzustellen. Die Jahresrechnung wurde mit dem automatisierten Verfahren Infoma über das Rechenzentrum Komm-One Ulm erstellt. Der Rechenschaftsbericht für das Jahr 2022 ist dieser Vorlage als Anlage angeschlossen. In diesem Rechenschaftsbericht ist die Jahresrechnung 2022 ausführlich erläutert. Es handelt sich um den dritten Abschluss nach dem kaufmännischen Rechnungsstil Neues Kommunales Haushaltsrecht (NKHR).

Der Jahresabschluss zeigt folgende wesentlichen Ergebnisse:

1. Entwicklung des Ergebnishaushalts:

Der Ergebnishaushalt 2022 schließt in Erträgen und Aufwendungen mit folgenden Beträgen ab:

HPL 2022	=	2.275.000,00 €	
Rechnungsergebnis	=	1.987.479,52 €	(VJ. 1.834.732,77 €)

Das Rechnungsergebnis liegt damit um rd. 12,64 % unter den Planwerten. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen geringere Personalkosten (-27.835,257 €) und geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-282.019,99 €). Der Jahresabschluss 2022 des Zweckverbandes schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Gesamtergebnis von 0 €.

Zinseinnahmen konnten nur in sehr geringem Umfang (2,53 €, VJ. 2,53 €) generiert werden. Der Aufwand für Bankgebühren wird mit 1.099,62 € (VJ. 882,36 €) festgestellt.

2. Entwicklung des Finanzhaushaltes:

Die Investitionen früherer Jahre sind abgeschlossen und wurden schlussabgerechnet.

Im Bereich der Investitionen wurden 2022 Auszahlungen von 2.236.044,56 € abgewickelt. Die einzelnen Vorhaben sind im Rechenschaftsbericht dargestellt. Über eine Investitionsumlage der Verbandsgemeinden mussten 2.178.031,56 € finanziert werden. Neben dem Erwerb von beweglichen Sachen mit 13.056,37 € sind Hochbau-Tiefbaumaßnahmen mit 2.164.925,19 € angefallen. Die einzelnen Investitionen werden im Rechenschaftsbericht auf der Seite 6 f. dargestellt.

3. Schuldenstand:

Der Verband ist schuldenfrei.

4. Zahlungsmittelbestand:

Der Verband verfügte zum 01.01.2022 über eine Liquidität von 71.387,22 € und zum 31.12.2022 von 30.805,27 €.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Zahlungsmittelbestand damit um 40.581,95 € verringert. Die Verbandsverwaltung fordert die Umlagen im Bereich der Investitionen entsprechend dem Baufortschritt an.

5. Bilanz:

Die Bilanz zum 31.12.2022 schließt mit einem Bilanzvolumen von rd. 10,4 Mio. € (VJ. 8,8 Mio. €).

Die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses werden in der Sitzung erläutert und können darüber hinaus den Erläuterungen des Jahresabschlusses entnommen werden.

Der Abschluss ist gemäß § 18 GKZ i. V. m. § 95 b Abs. 1 GemO von der Verbandsversammlung festzustellen.

Beschlussvorschlag

Die Verbandsversammlung stellt den Jahresabschluss 2022 des Abwasserverbandes Lipbach-Bodensee gemäß § 18 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit i. V. m. § 95 b Abs. 1 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	-1.987.479,52
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1987.479,52
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	0,00
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	0,00
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.352.052,99
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.465.536,49
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-113.483,50
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.308.113,23
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.236.044,56
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	72.068,67
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-41.414,83
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	0,00
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des	-41.414,83

	Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	832,88
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	71.387,22
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-40.581,95
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	30.805,27

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	36.997,45
3.2	Sachvermögen	10.196.915,65
3.3	Finanzvermögen	164.259,56
3.4	Abgrenzungsposten	0,00
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	10.398.172,66
3.7	Basiskapital	0,00
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	-10.234.413,10
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	-163.759,56
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	10.398.172,66

Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen
 (§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses								
Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ³⁾	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital
	Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr	drittvorange-gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	
	EUR ²⁾							
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
4 Verrechnung eines Fehlbetrags aus dem ordentlichen Ergebnis auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10 Vorräte nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00
13 vorläufige Endbestände						0,00	0,00	0,00
14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO								0,00
15 Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz								
16 Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Markdorf, den 27.06.2023

Georg Riedmann
 Bürgermeister und Verbandsvorsitzender

Michael Lissner
 Fachbeamter für das Finanzwesen

Auswirkungen auf den Klimaschutz (z.B. CO₂-Ausstoß/Energieverbrauch):

Erhebliche Reduktion ()	Geringfügige Reduktion ()	Keine ()	Geringfügige Erhöhung ()	Erhebliche Erhöhung ()
-----------------------------	-------------------------------	--------------	------------------------------	----------------------------

20230614 JB22FinalDigitalfürVerbandsversammlung