

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

<b>Sitzungsvorlage</b>	<b>Nr. 5/2019 ö</b>
------------------------	---------------------

<b>Federführendes Amt :</b> ZAB-Verbandsverwaltung SG 1	zur Beschlussfassung in der <b>Verbandsversammlung am : 18.07.2019</b>
<b>Vorgang:</b> Feststellung Jahresabschluss 2018 <b>AZ:</b> 232	Erforderliche <b>Protokollauszüge</b> : ZAB SG 1, Gde. Leutenbach, Stadt Winnenden

## Feststellung Jahresabschluss 2018

### Beschlussvorschlag:

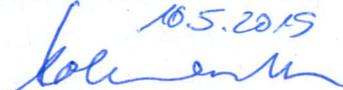
I. Der **Jahresabschluss 2018**, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz und dem diese Rechnungen erläuternden Anhang, wird gemäß § 18 GKZ i. V. m. § 95 und § 95 b GemO wie folgt festgestellt:

**1. in der Ergebnisrechnung mit den folgenden Beträgen** (Anlage 4 zum Anhang):

1.1. Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.283.102,06 €
1.2. Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1.283.122,06 €
1.3. <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 + 1.2)	<b>-20,00 €</b>
1.4. Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	20,00 €
1.5. Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0,00 €
1.6. <b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 + 1.5)	<b>20,00 €</b>
1.7. <b>Gesamtergebnis</b> (Summe 1.3 + 1.6)	<b>0,00 €</b>

**2. in der Finanzrechnung mit den folgenden Beträgen** (Anlage 5 zum Anhang):

2.1. Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	968.477,24 €
2.2. Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	857.999,46 €
2.3. <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes</b> (Saldo aus 2.1 + 2.2)	<b>110.477,78 €</b>
2.4. Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	469.536,00 €
2.5. Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.954,27 €
2.6. <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 + 2.5)	<b>403.581,73 €</b>

ZAB-Verbandsverwaltung SG 1	Sichtvermerk (Kurzzeichen/Datum) :
10. MAI 2019 Datum / Unterschrift 	 10.5.2019 Verbandsvorsitzender

2.7. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 + 2.6)	514.059,51 €
2.8. Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
2.9. Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	255.033,00 €
2.10. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 + 2.9)	-255.033,00 €
2.11. Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 + 2.10)	259.026,51 €
2.12. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-138.531,71 €
2.13. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	129.941,06 €
2.14. Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 + 2.12)	120.494,80 €
2.15. Endbestand an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.13 + 2.14)	250.435,86 €

### 3. in der Bilanz mit den folgenden Beträgen (Anlage 6 zum Anhang)

#### Aktiva

3.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.212,00 €
3.2. Sachvermögen	4.726.162,72 €
3.3. Finanzvermögen	286.381,37 €
3.4. Gesamtbetrag Aktivseite	5.016.756,09 €

#### Passiva

3.5. Basiskapital	42.949,56 €
3.6. Sonderposten	1.867.230,28 €
3.7. Verbindlichkeiten	3.106.576,25 €
3.8. Gesamtbetrag Passivseite	5.016.756,09 €

II. Die Bildung von **Ermächtigungsresten** bei den Produktsachkonten 5380-42110100 mit 12.645,18 € und bei 5380-42210000 mit 3.819,07 € zur Mittelbindung für eine Instandsetzung der Dosieranlage der Phosphatfäll-Station mit 16.464,25 € in 2019 wird genehmigt.

III. Die **Abrechnung der Verbandsumlagen** mit einem Gesamtüberzahlungsbetrag von 215.127,80 € wird festgestellt. Die Überzahlungsbeträge mit 87.926,21 € für die Gemeinde Leutenbach und mit 127.201,59 € für die Stadt Winnenden werden an die Verbandsgemeinden rückgewährt. Auf die Berechnung der anteiligen Beträge der Verbandsgemeinden in Anlage 1 zum Anhang wird verwiesen.

## **Begründung:**

Auf die Erläuterungen im angefügten **Anhang** mit Anlagen und den ebenfalls angefügten **Rechenschaftsbericht** wird verwiesen.

- **Anhang**

- Anlage 1 Abrechnung der Verbandsumlagen
- Anlage 2 Übersicht Anlagevermögen und Sonderposten
- Anlage 3 Vermögensübersicht
- Anlage 4 Gesamtergebnisrechnung mit Teilergebnisrechnungen
- Anlage 5 Gesamtfinanzrechnung mit Teilfinanzrechnungen und Investitionsmaßnahmen
- Anlage 6 Vermögensrechnung, Bilanz
- Anlage 7 Schuldenübersicht mit Aufgliederung
- Anlage 8 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss
- Anlage 9 Forderungsübersicht
- Anlage 10 Verbindlichkeitenübersicht

- **Rechenschaftsbericht**



# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

## Anhang Jahresabschluss 2018

### 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2018

Der Jahresabschluss wurde nach den einschlägigen Vorschriften zum Neuen kommunalen Kassen- und Haushaltsrecht (**NKHR**) der GemO und GemHVO für Baden-Württemberg durchgeführt. Die Gliederung der Ergebnis- und der Finanzrechnung und der Bilanz richtet sich nach dem **VwV-Produkt - und Kontenrahmen** für Gemeinden. Für die Abwicklung der Finanzbuchhaltung und der Anlagenbuchhaltung kommt als eigenständiger Mandant für den ZAB die Finanzsoftware **Finanz+ - Doppik** der Firma Dataplan Computer Consulting GmbH Stuttgart über die Stadt Winnenden zum Einsatz.

### 2. Ergebnisrechnung

Die Deckung der Aufwendungen des Zweckverbandes erfolgt im Wege von **Betriebskosten- und Zinsumlagen** der Verbandsgemeinden, soweit im Einzelfall nicht spezielle Kostenerstattungsbeträge erhoben werden und über die ertragswirksame **Auflösung von Sonderposten** in Höhe der Abschreibungen. Die Verbandsumlagen werden nach den Vorgaben der Verbandssatzung auf Jahresende abgerechnet, so dass das **Gesamtergebnis mit 0 €** abschließt. Dabei wird der beim **ordentlichen Ergebnis** ausgewiesene Fehlbetrag mit **20 €** mit dem Überschuss in gleicher Höhe beim **Sonderergebnis** verrechnet.

Ergebnisrechnung 2018			
	Plan	Ergebnis	Veränderung
ordentliche Erträge	1.351.911 €	1.283.102 €	-68.809 €
<i>Innere Verwaltung</i>	0 €	0 €	0 €
<i>Ver- und Entsorgung</i>	420.438 €	418.236 €	-2.202 €
<i>Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	931.473 €	864.866 €	-66.607 €
ordentliche Aufwendungen	1.351.911 €	1.283.122 €	-68.789 €
<i>Innere Verwaltung</i>	100.500 €	99.625 €	-875 €
<i>Ver- und Entsorgung</i>	1.187.537 €	1.119.389 €	-68.148 €
<i>Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	63.874 €	64.108 €	234 €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>-20 €</b>	<b>-20 €</b>
<i>Innere Verwaltung</i>	-100.500 €	-99.625 €	875 €
<i>Ver- und Entsorgung</i>	-767.099 €	-701.153 €	65.946 €
<i>Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	867.599 €	800.758 €	-66.841 €

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

Ergebnisrechnung 2018			
	Plan	Ergebnis	Veränderung
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	0 €	-20 €	-20 €
außerordentliche Erträge	0 €	20 €	20 €
<i>Ver- und Entsorgung</i>	0 €	20 €	20 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
<i>Ver- und Entsorgung</i>	0 €	0 €	0 €
<b>Sonderergebnis</b>	0 €	20 €	20 €
<b>Gesamtergebnis</b>	0 €	0 €	0 €

## 2.1. Teilergebnisrechnung Innere Verwaltung

In dieser Teilergebnisrechnung werden die Aufwendungen nachgewiesen, die für den Bereich der **Steuerung** der Verbandsverwaltung und der Verbandsgeschäftsstelle anfallen. Der **Gesamtaufwand** beträgt **99.624,74 €** und entspricht dem ordentlichen Ergebnis. Der Ressourcenbedarf wird im Wege einer ertragswirksamen **internen Leistungsverrechnung** zu Lasten des Produktes Abwasserbeseitigung in der Teilergebnisrechnung Ver- und Entsorgung ausgeglichen, so dass der Nettoressourcenbedarf **0 €** beträgt.

## 2.2. Teilergebnisrechnung Ver- und Entsorgung

In dieser Teilergebnisrechnung sind sämtliche Aufwendungen enthalten, die für die **Bereitstellung**, den **Betrieb** und die **Unterhaltung** der Verbandsanlagen mit Zuleitungssammler erforderlich sind. Die Aufwendungen werden in der Teilergebnisrechnung zu einem geringen Teil über **Kostenerstattungsbeträge** der Gemeinde Affalterbach und der Gemeinde Leutenbach und in Höhe der Abschreibungen über die **Auflösung von Sonderposten** aus Zuwendungen und Investitions- und Tilgungsumlagen der Verbandsgemeinden gedeckt. Die Teilergebnisrechnung schließt mit einem Teilergebnis von **-701.152,88 €** ab. Der Nettoressourcenbedarf erhöht sich nach interner Leistungsverrechnung (siehe Ziffer 2.1) damit auf **800.777,62 €**.

## 2.3. Teilergebnisrechnung Allgemeine Finanzwirtschaft

In dieser Teilergebnisrechnung werden **Zinsen** und ähnliche Aufwendungen geführt und die zur Deckung der Zins- und Betriebsaufwendungen erhobenen **Verbandsumlagen**. Unter Berücksichtigung des **Sonderergebnisses** von **20 €** schließt die Teilergebnisrechnung mit einem Überschuss von **800.757,62 €** ab, so dass das **Gesamtergebnis** mit **0 €** aufgeht

## 3. Finanzrechnung

Die Finanzrechnung entspricht den **zahlungswirksamen** Erträgen und Aufwendungen der **Ergebnisrechnung**; jeweils auch bezogen auf die eingerichteten Teilergebnisrechnungen; zuzüglich **Zahlungen** aus **Investitions- und Finanzierungstätigkeit**.

**Abweichungen** zur Ergebnisrechnung entstehen dadurch, dass dem Rechnungsjahr zuzurechnende Ertrags- und Aufwandsvorgänge erst nach Schluss des Rechnungsjahres zur Zahlung gelangen oder Zahlungen im Rechnungsjahr für Ertrags- und Aufwandsvorgänge kommender Jahre getätigt werden.

Die Finanzrechnung schließt mit einem **Zahlungsmittelüberschuss** von **259.026,51 €** ab. Nach Abzug der haushaltsunwirksamen Auszahlungen aus der Abrechnung der Verbandsumlagen 2017 mit 138.532 € verbleibt ein Überschuss von **120.495 €**, der zusammen mit dem Anfangsbestand 2018 einen **Zahlungsmittelbestand** auf Ende des Rechnungsjahres von letztlich **250.435,86 €** ergibt.

<b>Änderung Finanzierungsmittelbestand</b>	<b>259.027 €</b>
<i>Haushaltsunwirksame Auszahlungen: Rückzahlung Verbandsumlagen 2017</i>	138.532 €
<b>Veränderung nach Rückzahlung Verbandsumlagen</b>	<b>120.495 €</b>
<i>Anfangsbestand Zahlungsmittel 2018</i>	129.941 €
<b>Endbestand Zahlungsmittel 2018</b>	<b>250.436 €</b>
<i>davon Rückzahlung Verbandsumlagen 2018</i>	215.128 €
<i>davon Mittel für Ermächtigungsreste für 2019</i>	16.464 €

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

Gesamtfinanzrechnung 2018			
	Plan	Ergebnis	Veränderung
<b>Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>967.974 €</b>	<b>968.477 €</b>	<b>503 €</b>
<i>Innere Verwaltung</i>	0 €	0 €	0 €
<i>Ver- und Entsorgung</i>	36.501 €	37.032 €	531 €
<i>Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	931.473 €	931.445 €	-28 €
<b>Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>967.974 €</b>	<b>857.999 €</b>	<b>-109.975 €</b>
<i>Innere Verwaltung</i>	100.500 €	96.421 €	-4.079 €
<i>Ver- und Entsorgung</i>	803.600 €	697.471 €	-106.129 €
<i>Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	63.874 €	64.108 €	234 €
<b>Ergebnishaushalt Zahlungsmittelüberschuss</b>	<b>0 €</b>	<b>110.478 €</b>	<b>110.478 €</b>
<i>Innere Verwaltung</i>	-100.500 €	-96.421 €	4.079 €
<i>Ver- und Entsorgung</i>	-767.099 €	-660.438 €	106.661 €
<i>Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	867.599 €	867.337 €	-262 €
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>469.533 €</b>	<b>469.536 €</b>	<b>3 €</b>
<i>Innere Verwaltung</i>	0 €	0 €	0 €
<i>Ver- und Entsorgung</i>	0 €	0 €	0 €
<i>Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	469.533 €	469.536 €	3 €
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>214.500 €</b>	<b>65.954 €</b>	<b>-148.546 €</b>
<i>Innere Verwaltung</i>	7.000 €	0 €	-7.000 €
<i>Ver- und Entsorgung</i>	207.500 €	65.954 €	-141.546 €
<i>Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	0 €	0 €	0 €
<b>Investitionstätigkeit Finanzierungsmittelüberschuss</b>	<b>255.033 €</b>	<b>403.582 €</b>	<b>148.549 €</b>
<i>Innere Verwaltung</i>	-7.000 €	0 €	7.000 €
<i>Ver- und Entsorgung</i>	-207.500 €	-65.954 €	141.546 €
<i>Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	469.533 €	469.536 €	3 €
<b>Finanzierungsmittelüberschuss</b>	<b>255.033 €</b>	<b>514.060 €</b>	<b>259.027 €</b>
<i>Innere Verwaltung</i>	-107.500 €	-96.421 €	11.079 €
<i>Ver- und Entsorgung</i>	-974.599 €	-726.392 €	248.207 €
<i>Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	1.337.132 €	1.336.873 €	-259 €
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>255.033 €</b>	<b>255.033 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Finanzierungstätigkeit Finanzierungsmittelbedarf</b>	<b>-255.033 €</b>	<b>-255.033 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Änderung Finanzierungsmittelbestand</b>	<b>0 €</b>	<b>259.027 €</b>	<b>259.027 €</b>

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

## 3.1. Teilfinanzrechnung Innere Verwaltung

Die Teilfinanzrechnung schließt mit einem **Finanzierungsmittelbedarf** aus laufender Tätigkeit von **96.420,83 €** ab. Auszahlungen aus dem Erwerb von Vermögensgegenständen, sind entgegen der Planung nicht angefallen. Bei den Geschäftsaufwendungen und beim Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Winnenden sind Beträge von rund **3.204 €** erst im Folgejahr abgeflossen.

## 3.2. Teilfinanzrechnung Ver- und Entsorgung

Die Teilfinanzrechnung schließt mit einem **Finanzierungsmittelbedarf** aus laufender Tätigkeit von **660.438,08 €** ab. Ein weiterer Finanzierungsmittelbedarf in Höhe von **65.954,27 €** ergibt sich aus Auszahlungen an Ingenieurkosten für die 3. Ausbaustufe und die Faulturm- und Schieberschachtsanierung und den Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände, die jedoch deutlich hinter den geplanten Auszahlungen zurück blieben; insgesamt also **726.392,35 €**. Neben geringeren laufenden Auszahlungen, insbesondere für die Abwasserabgabe, sind Mittel in Höhe von rund **39.138 €** für die Bereiche Betriebsstrom, Entsorgungskosten, Verbrauchs- und Betriebsmittel und für die Betreuung in Angelegenheiten des Arbeits- und Gesundheitsschutzes, erst im Folgejahr abgeflossen.

## 3.3. Teilfinanzrechnung Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Teilfinanzrechnung schließt mit einem **Finanzierungsmittelüberschuss** von von **1.336.872,69 €** ab; wovon **867.336,69 €** im Wesentlichen auf Einnahmen aus **Verbandsumlagen für laufende Aufwendungen** (abzüglich Auszahlung von Kreditzinsen) entfallen und **469.536 €** auf Einnahmen aus von den Verbandsgemeinden erhobenen **Investitions- und Tilgungsumlagen**. Die Umlagen sind dabei im Rechnungsjahr trotz geringerer Auszahlungen in voller Höhe abgerufen worden. Im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgt eine **Abrechnung der Verbandsumlagen** auf Basis der letztlich nicht anderweitig gedeckten Aufwendungen. Hieraus ergibt sich eine **Rückzahlungsverpflichtung** an die Verbandsgemeinden in Höhe von rund **215.128 €**. Auf die Aufstellung in Anlage 1 wird verwiesen.

## 4. Planvergleich

Die Teilhaushalte bilden kraft Gesetzes ein **Budget**. Die Aufwendungen innerhalb der Teilhaushalte sind daher gegenseitig deckungsfähig. Innerhalb des Teilhaushalts 2 sind darüber hinaus zwei Budgetkreise gebildet worden. Darüber hinaus bildet jede Investitionsmaßnahme für sich einen Budgetkreis.

Im **Teilhaushalt 1** und bei den gebildeten Budgetkreisen sind keine über-/außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen festzustellen. Im **Teil-**

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

**haushalt 2** „Ver- und Entsorgung“ ist bei Maßnahme 020 „3. Ausbaustufe – 2. Bauabschnitt“ eine außerplanmäßige Auszahlung für abschließende Ingenieurleistungen für die Objektbetreuung in Höhe von **1.810,28 €** im Zuständigkeitsbereich des Verbandsvorsitzenden angefallen. Im **Teilhaushalt 3** „Allgemeine Finanzwirtschaft“ ergibt sich ein überplanmäßiger Aufwand, bzw. eine überplanmäßige Auszahlung in Höhe von **234,90 €** - ebenfalls in der Zuständigkeit des Verbandsvorsitzenden. Der Planansatz mit 50 € für Aufwand/Auszahlung des **Geldverkehrs** wurde hier mit 284,90 € überschritten.

Nachstehend wird auf verschiedene **Planabweichungen** und **Besonderheiten** eingegangen, soweit sie der Höhe oder dem Grunde nach von Bedeutung sind.

## 4.1. Ergebnisrechnung

### 4.1.1. Teilergebnisrechnung Ver- und Entsorgung

**Lfd. Nr. 14; 5380.0000 – Konten: 421 bis 429; Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

**Planansatz:** 481.100 €; **Ergebnis:** 489.427 €; **Mehraufwand:** 8.327 €

- Neben der Regelwartung der **BHKW** und der Behebung verschiedener Betriebsstörungen beim BHKW ist die Generalüberholung eines BHKW-Moduls erforderlich geworden. Hierdurch ergab sich gegenüber dem Planansatz ein Mehraufwand von 18.646 €.
- Der Planansatz für **Betriebsstrom** wurde um 9.316 € überschritten. Dies ist auf eine fehlende Rechnungsabgrenzung (Übergang von 2017 nach 2018) zurückzuführen.
- Bei den **sonstigen Verbrauchs- und Betriebsmitteln** ist ein Mehraufwand von 6.105 € festzustellen durch nicht eingeplante Aufwendungen zur Bürtenerneuerung bei den Nachklärbecken, zum Austausch der Gasreinigungsmasse für die Filterung des Klärgases und zur Zugabe von Entschäumungsmitteln für den Faulbehälter.
- Im Gegenzug sind die Aufwendungen für die **Unterhaltung des Klärwerks** um 12.645 €, für die **Klärschlamm Entsorgung** um 5.806 € und für **Phosphatfällungsmittel** um 6.155 € hinter den Planansätzen zurückgeblieben.
- Bei den Aufwendungen für die **Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen** ist eine Überschreitung des Planansatzes um 11.299 € festzustellen. Die Überschreitung liegt in der außerordentlichen Beschaffung von Heizöl (rund 2.800 €) und der Verbuchung der Gebäude- und Maschinenversicherungsprämie mit 9.419 € begründet. Die Versicherungsprämien waren ursprünglich bei dem Produktsachkonto „Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben“ veranschlagt (siehe Minderaufwand dort – lfd. Nr.18).

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

## **Lfd. Nr. 18; 5380.0000 – Konten: 4431 bis 4491; Sonstige ordentliche Aufwendungen**

**Planansatz:** 76.400 €; **Ergebnis:** 6.398 €; **Minderaufwand:** 70.002 €

- Der Planansatz für den Aufwand für „**Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben**“ wurde um 9.679 € unterschritten. Auf die Erläuterung oben bei lfd. Nr. 14 wird verwiesen.
- Der Planansatz für die **Abwasserabgabe** über 60.000 € wurde nicht benötigt, da für das Veranlagungsjahr ausreichend verrechnungsfähige Ausgaben nachgewiesen werden konnten.

### 4.1.2. Teilergebnisrechnung Allgemeine Finanzwirtschaft

## **Lfd. Nr. 2; 6110.1000 – Konten: 31; Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen**

**Planansatz:** 931.423 €; **Ergebnis:** 864.845 €; **Minderertrag:** 66.578 €

- Mit Abrechnung der Betriebskosten- und Zinsumlage ergibt sich auf Grund der reduzierten Aufwendungen ein Minderertrag von 66.578 €. Darüber hinaus ist im Rahmen der Umlagen-Vorauszahlung für das Rechnungsjahr 2018 die mit Verbandsversammlungsbeschluss vom 27.06.2018 beschlossene Rückrechnung der Betriebskostenumlage der Jahre 2015 und 2016 zwischen den Verbandsgemeinden ausgeglichen worden (5.110 €).

## 4.2. Finanzrechnung

### 4.2.1. Teilfinanzrechnung Innere Verwaltung

## **Lfd. Nr. 12 und 15; 1100.1000 – Konten: 7831; Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen**

**Planansatz:** 7.000 €; **Ergebnis:** 0 €; **Minderauszahlung:** 7.000 €

- Die Planansätze wurden im Rechnungsjahr nicht benötigt.

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

## 4.2.2. Teilfinanzrechnung Ver- und Entsorgung

**Lfd. Nr. 1; 5380.0000 – Konten: 632 bis 648; Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

**Planansatz: 36.501 €; Ergebnis: 37.032 €; Mehreinzahlung: 531 €**

- Die in 2017 gebildeten **Kasseneinnahmereste** für die Kostenerstattungsbeträge der Gemeinde Leutenbach für die **RÜB-Betreuung** und der Gemeinde Affalterbach für das Schmutzwasser aus dem Teilort **Steinächle** sind im Rechnungsjahr eingegangen und auf Benutzungsgebühren gebucht worden. Hierdurch ergab sich gegenüber dem Planansatz eine Mehreinzahlung über 33.259 €. Die für das Rechnungsjahr in Rechnung gestellten **Kostenerstattungsbeträge** sind erst im Folgejahr fällig geworden, so dass sich hier eine Mindereinzahlung von 33.000 € gegenüber dem Planansatz ergibt.

**Lfd. Nr. 2; 5380.0000 – Konten: 7012 bis 7491; Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

**Planansatz: 803.600 €; Ergebnis: 697.470 €; Minderauszahlung: 106.130 €**

- Die Abweichungen von den Planansätzen in der Finanzrechnung sind weitgehend identisch mit den in **Ziffer 4.1** aufgeführten Konten in der Ergebnisrechnung. Bedingt auch durch rechnungsjahrübergreifende Buchungen sind hiervon abweichend darüber hinaus noch weitere Minderauszahlungen bei folgenden Konten festzustellen: Auszahlungen für **Betriebsstrom** mit 6.724 €, für die **Klärschlammentsorgung** mit 12.539 €, für die Beschaffung von **Phosphatfällungsmitteln** mit 9.268 € und die Auszahlungen für sonstige **Dienstleistungen** mit 7.884 €.

**Lfd. Nr. 11; 5380.0000 – Konto: 7873; Auszahlungen für Baumaßnahmen**

**Planansatz: 176.000 €; Ergebnis: 54.160 €; Minderauszahlung: 121.840 €**

- Im Haushaltsplan war ursprünglich vorgesehen, die **Faulturm-/Schieberschachtsanierung** bereits im Rechnungsjahr umzusetzen. Nach dem aktuellen Stand der Planung ist die Realisierung erst für das Jahr 2020 vorgesehen. Die für die Fortführung der Planung eingestellten Mittel wurden im Rechnungsjahr daher nicht in der vorgesehenen Höhe benötigt.

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

**Lfd. Nr. 12; 5380.0000 – Konto: 78312; Auszahlungen für den Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände**

**Planansatz: 31.500 €; Ergebnis: 11.794 €; Minderauszahlung: 19.706 €**

- Im Rechnungsjahr wurde ein **Aufsitzrasenmäher** mit 4.999 €, ein Pkw-**Anhänger** mit 1.666 €, ein **Feuchtebestimmungsgerät** fürs Labor mit 2.393 € und ein Prüfgerät zur Prüfung elektrischer Betriebsmittel mit 2.736 € erworben. Die eingeplante Ersatzbeschaffung eines neuen **Gebläses** wurde mit Blick auf die vorgesehene Grunderneuerung der Gebläse- und Rohabwasserstation in 2019 geschoben.

## 4.2.3. Teilfinanzrechnung Allgemeine Finanzwirtschaft

**Lfd. Nr. 18 Anteiliger Finanzmittelüberschuss**

**Planansatz: 1.337.132 €; Ergebnis: 1.336.873 €; Finanzmittelbedarf 259 €**

- Die in diesem Teilhaushalt nachgewiesenen **Verbandsumlagen** sind im Rechnungsjahr in der veranschlagten Höhe als Abschlagszahlungen von den Verbandsgemeinden eingefordert worden. Die Verbandsumlagen werden auf Jahresende nach dem tatsächlichen Bedarf abgerechnet und finden so Eingang in die Ergebnisrechnung. In der Finanzrechnung wirkt sich die **Abrechnung** der Verbandsumlagen dagegen erst im Folgejahr der Abrechnung bei Fälligkeit der Zahlungen aus.

## 5. Bilanzpositionen

Das **Sachanlagevermögen** wurde zu Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt und soweit sie der Abnutzung unterlagen um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die **Forderungen** und das **Guthaben** wurden zum Nennwert angesetzt. Die **Verbindlichkeiten** wurden mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag angesetzt; die **Sonderposten** in Höhe der tatsächlich geleisteten Zahlungen. Die **Sonderposten** wurden planmäßig ertragswirksam aufgelöst. Die **Abschreibungen** und **Auflösungen** belaufen sich im Rechnungsjahr auf **380.780 €**.

### Aktiva

#### 5.1. Position 1.2 Sachvermögen

- **Zugang bei Position 1.2.3 Infrastrukturvermögen 1.810 €; Abschreibungen 354.199 €; Verminderung gesamt: 352.389 €**  
Hier ist ein Zugang von **1.810,28 €** festzustellen für die Abrechnung der Erbringung der letzten Leistungsphase 9 der beauftragten Ingenieurleistungen

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

„Objektbetreuung“ (Mängelbeseitigung, Gewährleistung) für die **3. Ausbaustufe – 2. Bauabschnitt**.

- **Zugang bei Position 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 6.665 €; Abschreibungen 17.306 €; Verminderung gesamt: 10.641 €**  
Im Rechnungsjahr wurde ein **Aufsitzrasenmäher** mit 4.999 € und ein Pkw-**Anhänger** mit 1.666 € erworben.
- **Zugang bei Position 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 5.129 €; Abschreibungen 9.275 €; Verminderung gesamt: 4.146 €**  
Im Rechnungsjahr wurde ein **Feuchtebestimmungsgerät** fürs Labor mit 2.393 € und ein **Prüfgerät** zur Prüfung elektrischer Betriebsmittel mit 2.736 € erworben.
- **Zugang bei Position 1.2.8 Vorräte 432 €**  
Im Rechnungsjahr hat sich der Bestand an Betriebsmitteln um insgesamt **432 €** erhöht; Erhöhung bei den **Phosphatfällungsmitteln**, beim **Heizöl** und bei den **Flockungshilfsmitteln** um **2.176 €**; Verminderung beim Bestand an **Essigsäure** und beim **Gasmotorenöl** um **1.744 €**. Die Bewertung der zum Zeitpunkt der Inventur vorhandenen Restmengen erfolgte nach dem Verbrauchsverfahren Fifo.
- **Zugang bei Position 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 52.350 €**  
Für die Fortführung der Planung der Schieberschacht- und Faulturmsanierung sind im Rechnungsjahr weitere Ingenieurkosten mit 52.350 € zu entrichten gewesen. Die Realisierung der Maßnahme ist im Planjahr 2020 vorgesehen.

## 5.2. Position 1.3 Finanzvermögen

- **Zugang bei Position 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen 166 €**  
Der Forderungsbetrag aus der Abrechnung der **Kostenerstattung** der Gemeinde **Affalterbach** aus dem Jahr 2017 für die Reinigung von Schmutzwasser für den Teilort Steinächle über **1.699 €** wurde zu Jahresbeginn beglichen. Aus der in **2019** vorgenommenen **Abrechnung** der Kostenerstattung für das Jahr 2018 ergibt sich ein Forderungsbetrag über **1.864 €**. Ein weiterer Forderungsbetrag über **0,99 €** ergibt sich aus der Abrechnung der **Zinsumlage** der Gemeinde Leutenbach.
- **Zugang bei Position 1.3.7 Privatrechtliche Forderungen 279 €**  
Der Forderungsbetrag aus der Abrechnung der **Kostenerstattung** der Gemeinde **Leutenbach** für die RÜB-Betreuung aus dem Jahr 2017 über **33.802 €** wurde zu Jahresbeginn beglichen. Aus der in **2019** vorgenommenen **Ab-**

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

**rechnung** der Kostenerstattung für das Jahr 2018 ergibt sich ein Forderungsbetrag über **33.320 €**. Die weiteren Forderungsbeträge sind auf Forderungsbeträge gegenüber der **Sozialversicherung** mit **711 €** aus der Sozialversicherungsprüfung und gegenüber der **Syna** für Stromeinspeisung mit **50 €** zurückzuführen.

- **Zugang 1.3.8 Liquide Mittel 120.495 €**

Der Geldmittelbestand hat sich um 120.495 € auf **250.436 €** erhöht; auf dem **Girokonto** um 57.495 € auf **14.236 €** und auf dem **Geldmarktkonto** um 63.000 € auf **236.000 €**.

## Passiva

### 5.3. Position 1.4 Ergebnis des laufenden Jahres 0 €

Sämtliche nicht anderweitig gedeckten Aufwendungen werden über **Betriebskosten- und Zinsumlagen** der Verbandsgemeinden auf Jahresende ausgeglichen. Im Rechnungsjahr wurde durch die **Veräußerung** des schrottreifen Rasenmähers zu einem Wert von 20 € ein **außerordentlicher Ertrag** erzielt, so dass die **Betriebskostenumlage** entsprechend gemindert werden konnte. Der **Fehlbetrag** beim **ordentlichen** Ergebnis wird mit dem **Überschuss** beim **Sonderergebnis** in gleicher Höhe verrechnet.

### 5.4. Position 2.1 und 2.3 Abgang von Sonderposten für Investitionszuwendungen

Der Bestand an **Sonderposten** hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 59.800 € verringert. Die von den Verbandsgemeinden im Rechnungsjahr entrichteten Investitions- und Tilgungsumlagen wurden zunächst als Sonderposten passiviert und anschließend die Sonderposten in Höhe der ermittelten Abschreibungsbeträge **ertragswirksam aufgelöst**. Auf die **Übersicht** in Anlage 2 wird verwiesen.

### 5.5. Position 4.2 Abgang von Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 255.033 €

Im Rechnungsjahr erfolgte eine **ordentliche Tilgung** der aufgenommenen Kredite über einen Gesamtbetrag von **255.033 €**. Der **Schuldenstand** verringerte sich dadurch **auf 2,85 Mio €**. Die Kredite weisen Restlaufzeiten von im Einzelfall 6 bis 17 Jahren auf. Auf die **Übersicht** in Anlage 7/2 wird verwiesen.

### 5.6. Position 4.4 Zugang von Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 43.120 €

Der Zugang über insgesamt 43.120 € ist insbesondere auf rechnungsjahrübergreifende Auszahlungen für **Betriebsstrom**, für die **Klärschlamm Entsorgung**,

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

für die Beschaffung von **Phosphatfällungsmitteln** und die Auszahlungen für sonstige **Dienstleistungen** (BAD) zurückzuführen.

## 5.7. Position 4.5 Zugang von Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 216.783 €

Der Zugang über insgesamt 216.783 € entspricht den Rückzahlungsverpflichtungen an die Verbandsgemeinden aus der **Abrechnung der Verbandsumlagen** für das Rechnungsjahr mit 215.129 € und die Endabrechnung des **Verwaltungskostenbeitrags** an die Stadt Winnenden für das Rechnungsjahr mit **1.654 €**.

## 5.8. Position 4.6 Abgang Sonstige Verbindlichkeiten 138.532 €

Im Rechnungsjahr wurden die bei den Sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesenen **Kassenausgabereste** für die Abrechnung der Verbandsumlagen und für die Lohnsteuer **aus** dem kameralen Rechnungsjahr **2017** ausgeglichen.

## 5.9. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

- **Ermächtigungsreste 16.464 €**

Im Rechnungsjahr ist noch die Reparatur der **Dosieranlage** der **Phosphatfällstation** in Auftrag gegeben worden. Die Abwicklung und Abrechnung der Maßnahme erfolgte zu Jahresbeginn 2019 mit einem Rechnungsbetrag von **16.464,25 €**. Da im Teilhaushalt 2 „Ver- und Entsorgung“ noch ausreichend Budgetmittel verfügbar waren, wurden beim Produktsachkonto 5380.0000-42110100 „**Unterhaltung** Grundstücke und bauliche Anlagen – Klärwerk“ über **12.645,18 €** und beim Produktsachkonto 5380.0000-42210000 „**Unterhaltung** des beweglichen Vermögens“ über **3.819,07 € Ermächtigungsreste** für das Jahr 2019 übertragen.

- **In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen 72.550 €**

Im Teilfinanzhaushaltsplan ist beim Finanzrechnungskonto 5380.0000-78730000 mit Maßnahme 30 „**Faulturm- und Schieberschachtsanierung**“ eine **Verpflichtungsermächtigung** in Höhe von 700.000 € eingestellt worden. Auf diese Ermächtigung sind im Rechnungsjahr Verpflichtungen für weitere Planungsleistungen bis Leistungsphase 7 im Gesamtbetrag von **72.550 €** eingegangen worden, die in 2019 voraussichtlich fällig werden.

- **Weitere Verpflichtungen 229.520 €**

Der aktuelle **Stromliefervertrag** hat eine Laufzeit bis Ende 2019. Für die Stromlieferung ab 2020 ist die Teilnahme an einer weiteren Bündelausschrei-

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

bung veranlasst worden. Ausgehend von einem voraussichtlichen Fremdstrombedarf von 480.000 kwh ist beim Produktsachkonto 5380.0000-42710100 „**Betriebsstrom**“ mit Aufwendungen für **2019** in Höhe von **101.000 €** zu rechnen.

Der aktuelle Vertrag zur **Entsorgung von Klärschlamm** hat ebenfalls eine Laufzeit bis Ende 2019. Ausgehend von einer zu entsorgenden Klärschlammmenge von 1.600 to ist beim Produktsachkonto 5380-42710200 „Klärschlammmentsorgung“ mit Aufwendungen für **2019** in Höhe von **128.520 €** zu rechnen.

In früheren Jahren waren nach der **Klärschlammmentschädigungsverordnung** Beiträge zur schadensrechtlichen Absicherung von Risiken, die bei der Verwertung von Klärschlamm auftreten können, an ein bei der Bundesanstalt für Landwirtschaft und Ernährung eingerichtetes Sondervermögen einzuzahlen. Die Verordnung sieht vor, dass die Beiträge bei **Auflösung** des Sondervermögens im Verhältnis der geleisteten Beiträge rückerstattet werden. Ob, zu welchem Zeitpunkt und inwieweit dies der Fall sein wird, kann aktuell nicht festgestellt werden.

## 6. Sonstige Angaben

Beim Zweckverband waren im Berichtsjahr fünf **Mitarbeiter** beschäftigt; davon drei Klärwerksmitarbeiter, eine Reinigungskraft und eine angeordnete Nebentätigkeit des Verwaltungsleiters. **Organe** des Zweckverbandes sind nach dem Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit (GKZ) die **Verbandsversammlung** und der **Verbandsvorsitzende**. Die **Verbandsversammlung** besteht aus Vertretern der Mitgliedsgemeinden der Gemeinde Leutenbach und der Stadt Winnenden. Als **Verbandsvorsitzender** ist Herr Hartmut Holzwarth, Oberbürgermeister der Stadt Winnenden und als **Stellvertretender Verbandsvorsitzender** Herr Jürgen Kiesel, Bürgermeister der Gemeinde Leutenbach, gewählt. Für die Organisation der **ZAB-Verbandsverwaltung** ist ein Sachgebiet Verwaltung (**Verwaltungsleiter** Herr Jürgen Wagner) und ein Sachgebiet Technik (**Technischer Leiter** Herr Klaus Hägele) gebildet worden.



Abrechnung der Verbandsumlagen 2018

Produktsachkonto (Umlage für)	Umlage-Anteile		Umlagen 2018 - JAB			Abschlagszahlungen			Differenz - Abrechnung		
	Leutenbach	Winnenden	Gesamt	Leutenbach	Winnenden	Gesamt	Leutenbach	Winnenden	Gesamt	Leutenbach	Winnenden
	%	%	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>61.10.1000</b>											
Betriebskostenumlage (31420110 + 31420120)			801.021,71	332.416,25	468.605,46	867.600,00	357.981,90	509.618,10	-66.578,29	-25.565,65	-41.012,64
allgemein	41,508	58,492	799.421,70	331.823,96	467.597,74	867.600,00	357.981,90	509.618,10	-68.178,30	-26.157,94	-42.020,36
Zuleitungskanäle	37,018	62,982	1.600,01	592,29	1.007,72	0,00	0,00	0,00	1.600,01	592,29	1.007,72
Zuleitungskanal Bach- /Walkmühlenstraße	54,863	45,137		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsumlage (31420210 + 31420220)	41,980	58,020	63.823,22	26.792,99	37.030,23	63.824,00	26.792,00	37.032,00	-0,78	0,99	-1,77
Summe Umlagen Ver- und Entsorgung			864.844,93	359.209,24	505.635,69	931.424,00	384.773,90	546.650,10	-66.579,07	-25.564,66	-41.014,41
<b>61.10.3000</b>											
Investitionsumlage (68120100 + 68120200)	41,980	58,020	65.954,27	27.687,60	38.266,67	214.500,00	90.048,00	124.452,00	-148.545,73	-62.360,40	-86.185,33
<b>61.10.4000</b>											
Tilgungsumlage (68120300 + 68120400)	41,980	58,020	255.033,00	107.062,85	147.970,15	255.036,00	107.064,00	147.972,00	-3,00	-1,15	-1,85
Summe Umlagen Allgemeine Finanzwirtschaft			320.987,27	134.750,46	186.236,81	469.536,00	197.112,00	272.424,00	-148.548,73	-62.361,54	-86.187,19
Gesamt-Summe:			1.185.832,20	493.959,69	691.872,51	1.400.960,00	581.885,90	819.074,10	-215.127,80	-87.926,21	-127.201,59



**Vermögensübersicht \***

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- Jahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Abschrei- bungen <sup>3)</sup>	Stand am 31.12. des Haushalts- Jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge <sup>2)</sup>	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	EUR		
	2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.212,00	
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	5.024.517,25	65.954,27	0,00	0,00	0,00	380.780,29	4.709.691,23	
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3 Infrastrukturvermögen	4.879.938,75	1.810,28	0,00	0,00	0,00	354.199,12	4.527.549,91	
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	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	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	91.401,63	6.665,00	0,00	0,00	0,00	17.305,84	80.760,79	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.976,87	5.128,99	0,00	0,00	0,00	9.275,33	28.830,53	
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.200,00	52.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.550,00	
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	8.416,00	0,00	8.416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2 Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.3 Sondervermögen	8.416,00	0,00	8.416,00	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	
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Insgesamt	5.037.145,25	65.954,27	8.416,00	0,00	0,00	380.780,29	4.713.903,23	

- 1) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres
- 2) beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.
- 3) einschl. außerordentliche Abschreibungen
- 4) 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)

Ende der Liste

Anlage 3

Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal  
Haushaltsjahr 2018  
Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich**

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017		Ergebnis 2018		Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus 2017		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]						
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	931.423,00	864.844,93	-66.578,07	0,00	0,00	0,00	0,00	66.578,07	0,00	0,00	0,00		
	+ • 31420110 Betriebskostenumlage Leutenbach	0,00	363.092,03	332.416,25	-30.675,78	0,00	0,00	0,00	0,00	30.675,78	0,00	0,00	0,00		
	+ • 31420120 Betriebskostenumlage Winnenden	0,00	504.506,97	468.605,46	-35.901,51	0,00	0,00	0,00	0,00	35.901,51	0,00	0,00	0,00		
	+ • 31420210 Zinsumlage Leutenbach	0,00	26.793,32	26.792,99	-0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00		
	+ • 31420220 Zinsumlage Winnenden	0,00	37.030,68	37.030,23	-0,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,45	0,00	0,00	0,00		
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	15.814,00	15.816,59	2,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,59	0,00	0,00	0,00		
	+ • 31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	15.814,00	15.816,59	2,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,59	0,00	0,00	0,00		
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	3.200,00	2.821,12	-378,88	0,00	0,00	0,00	0,00	378,88	0,00	0,00	0,00		
	+ • 33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	3.200,00	2.821,12	-378,88	0,00	0,00	0,00	0,00	378,88	0,00	0,00	0,00		
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	301,00	492,58	191,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-191,58	0,00	0,00	0,00		
	+ • 34110000 Mieten und Pachten	0,00	51,00	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	+ • 34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	250,00	441,58	191,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-191,58	0,00	0,00	0,00		
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	33.000,00	34.142,33	1.142,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.142,33	0,00	0,00	0,00		
	+ • 34820000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	33.000,00	33.320,36	320,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-320,36	0,00	0,00	0,00		
	+ • 34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	99,31	99,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-99,31	0,00	0,00	0,00		
	+ • 34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	722,66	722,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-722,66	0,00	0,00	0,00		
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	50,00	20,81	-29,19	0,00	0,00	0,00	0,00	29,19	0,00	0,00	0,00		
	+ • 36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	50,00	20,81	-29,19	0,00	0,00	0,00	0,00	29,19	0,00	0,00	0,00		
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	368.123,00	364.963,70	-3.159,30	0,00	0,00	0,00	0,00	3.159,30	0,00	0,00	0,00		
	+ • 35710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	368.123,00	364.963,70	-3.159,30	0,00	0,00	0,00	0,00	3.159,30	0,00	0,00	0,00		
11	= Ordentlichen Erträge	0,00	1.351.911,00	1.283.102,06	-68.808,94	0,00	0,00	0,00	0,00	68.808,94	0,00	0,00	0,00		
12	- Personalaufwendungen	0,00	246.100,00	242.783,05	-3.316,95	0,00	0,00	0,00	0,00	3.316,95	0,00	0,00	0,00		
	- • 40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	0,00	189.000,00	185.067,77	-3.932,23	0,00	0,00	0,00	0,00	3.932,23	0,00	0,00	0,00		
	- • 40220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	0,00	19.000,00	19.724,41	724,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-724,41	0,00	0,00	0,00		
	- • 40320000 Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	0,00	38.000,00	37.982,87	-17,13	0,00	0,00	0,00	0,00	17,13	0,00	0,00	0,00		
	- • 40410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	0,00	100,00	8,00	-92,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,00	0,00	0,00	0,00		

**Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich**

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2017		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
		2017 EUR	1	2018 EUR	2 [1]	2018 EUR	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]					
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	481.200,00	489.427,46	0,00	8.227,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.464,25	16.464,25
	- • 42110100 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen - Klärwerk	0,00	60.000,00	47.354,82	60.000,00	-12.645,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.645,18	12.645,18	12.645,18
	- • 42110200 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen - BHKW	0,00	20.000,00	38.645,67	20.000,00	18.645,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.645,67	0,00	0,00
	- • 42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	17.300,00	16.621,93	17.300,00	-678,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678,07	0,00	0,00
	- • 42120100 Unterhaltung Zuleitungskanal, Meßstelle	0,00	0,00	507,59	0,00	507,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-507,59	0,00	0,00
	- • 42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	5.000,00	476,64	5.000,00	-4.523,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.523,36	3.819,07	3.819,07
	- • 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	5.000,00	5.723,01	5.000,00	723,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-723,01	0,00	0,00
	- • 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.300,00	12.599,31	1.300,00	11.299,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.299,31	0,00	0,00
	- • 42510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	4.800,00	4.457,45	4.800,00	-342,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342,55	0,00	0,00
	- • 42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	309,60	0,00	309,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-309,60	0,00	0,00
	- • 42610100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	1.500,00	514,05	1.500,00	-985,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985,95	0,00	0,00
	- • 42610200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	4.500,00	3.467,07	4.500,00	-1.032,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.032,93	0,00	0,00
	- • 42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	17.700,00	15.011,39	17.700,00	-2.688,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.688,61	0,00	0,00
	- • 42710100 Betriebsstrom	0,00	92.000,00	101.315,54	92.000,00	9.315,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.315,54	0,00	0,00
	- • 42710200 Klärschlamm Entsorgung	0,00	145.000,00	139.193,57	145.000,00	-5.806,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.806,43	0,00	0,00
	- • 42710300 Sonstige Entsorgungskosten	0,00	500,00	769,02	500,00	269,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-269,02	0,00	0,00
	- • 42710310 Rechengutentsorgung	0,00	7.500,00	9.092,04	7.500,00	1.592,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.592,04	0,00	0,00
	- • 42710320 Sandfanggutentsorgung	0,00	2.500,00	1.865,30	2.500,00	-634,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634,70	0,00	0,00
	- • 42710330 Entsorgung Geröllfang	0,00	500,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	- • 42710400 Sonstige Verbrauchs- und Betriebsmittel	0,00	4.000,00	10.105,49	4.000,00	6.105,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.105,49	0,00	0,00
	- • 42710410 Phosphatfällungsmittel	0,00	33.000,00	26.845,11	33.000,00	-6.154,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.154,89	0,00	0,00
	- • 42710420 Externer C-Träger	0,00	2.000,00	5.613,24	2.000,00	3.613,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.613,24	0,00	0,00
	- • 42710430 Flockungsmittel	0,00	33.000,00	31.001,38	33.000,00	-1.998,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.998,62	0,00	0,00
	- • 42710500 Laborbedarf	0,00	8.500,00	8.815,50	8.500,00	315,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-315,50	0,00	0,00
	- • 42710600 Sonstige Untersuchungen und Beprobungen	0,00	500,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	- • 42710620 Klärschlammuntersuchungen	0,00	2.000,00	481,95	2.000,00	-1.518,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.518,05	0,00	0,00

**Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich**

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2017		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
		2017 EUR	1	2018 EUR	2 [1]	2018 EUR	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]					
-	• 42710630 Eigene Abwasseruntersuchungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 42710640 Amtliche Probenahmen	0,00	1.000,00	524,26	-475,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 42710650 Klärgas- und Abgasuntersuchungen	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 42910000 Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.000,00	8.116,53	-1.883,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.883,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Abschreibungen	0,00	383.937,00	380.780,29	-3.156,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.156,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	0,00	383.937,00	380.780,29	-3.156,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.156,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	63.874,00	64.108,12	234,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-234,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	63.824,00	63.823,22	-0,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 45930000 Aufwand des Geldverkehrs	0,00	50,00	284,90	234,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-234,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	176.800,00	106.023,14	-70.776,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.776,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	8.950,00	8.585,84	-364,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 44220000 Verfügungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 44290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	300,00	694,00	394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	3.150,00	2.347,56	-802,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	802,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 44310100 Post- und Fernmeldegebühren	0,00	2.000,00	1.649,55	-350,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 44310200 Dienstreisen	0,00	600,00	604,17	4,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0,00	13.200,00	3.520,86	-9.679,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.679,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 44410100 Abwasserabgabe	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 44520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	88.000,00	88.621,16	621,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-621,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	• 44910000 Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	= Ordentlichen Aufwendungen	0,00	1.351.911,00	1.283.122,06	-68.788,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.788,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-20,00	-20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Anlage 4/3

**Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich**

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2017		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
		2017 EUR	1	2018 EUR	2 [1]	2018 EUR	3	EUR	4	EUR	5 [2]	2017 EUR	6	EUR	7 [3]	EUR	8 [4]
	+ • 53120000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	0,00		0,00		20,00		20,00		0,00		0,00		-20,00		0,00	
23	= <b>Sonderergebnis</b>	0,00		0,00		20,00		20,00		0,00		0,00		-20,00		0,00	
24	= <b>Gesamtergebnis</b>	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		-16.464,25	

- 1) Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)
- 2) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 3) = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)
- 4) Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen
- 5) Es ist nur die Angabe des jeweiligen Vorgangs notwendig

Anlage 4/4

**Teilergebnisrechnung mit Planvergleich**

**Innere Verwaltung**

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
		2017 EUR	1	2018 EUR	2	2018 EUR	3	EUR	4	EUR	5	2017 EUR	6	EUR	7	EUR	8
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
	- • 42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100.400,00	99.624,74	100.400,00	99.624,74	-775,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775,26	0,00	0,00	0,00	
	- • 44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	8.950,00	8.585,84	8.950,00	8.585,84	-364,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364,16	0,00	0,00	0,00	
	- • 44220000 Verfügungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	
	- • 44290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	300,00	694,00	300,00	694,00	394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-394,00	0,00	0,00	0,00	
	- • 44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	2.650,00	1.723,74	2.650,00	1.723,74	-926,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	926,26	0,00	0,00	0,00	
	- • 44520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	88.000,00	88.621,16	88.000,00	88.621,16	621,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-621,16	0,00	0,00	0,00	
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	100.500,00	99.624,74	100.500,00	99.624,74	-875,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875,26	0,00	0,00	0,00	
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	-100.500,00	-99.624,74	-100.500,00	-99.624,74	875,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-875,26	0,00	0,00	0,00	
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	100.500,00	99.624,74	100.500,00	99.624,74	-875,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875,26	0,00	0,00	0,00	
	+ • 38110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100.500,00	99.624,74	100.500,00	99.624,74	-875,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875,26	0,00	0,00	0,00	
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	100.500,00	99.624,74	100.500,00	99.624,74	-875,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875,26	0,00	0,00	0,00	
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Anlage 415

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Ver- und Entsorgung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ver- und Entsorgung							
		Ergebnis 2017 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	15.814,00	15.816,59	2,59	0,00	0,00	-2,59	0,00
	+ • 31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	15.814,00	15.816,59	2,59	0,00	0,00	-2,59	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	3.200,00	2.821,12	-378,88	0,00	0,00	378,88	0,00
	+ • 33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	3.200,00	2.821,12	-378,88	0,00	0,00	378,88	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	301,00	492,58	191,58	0,00	0,00	-191,58	0,00
	+ • 34110000 Mieten und Pachten	0,00	51,00	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ • 34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	250,00	441,58	191,58	0,00	0,00	-191,58	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	33.000,00	34.142,33	1.142,33	0,00	0,00	-1.142,33	0,00
	+ • 34820000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	33.000,00	33.320,36	320,36	0,00	0,00	-320,36	0,00
	+ • 34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	99,31	99,31	0,00	0,00	-99,31	0,00
	+ • 34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	722,66	722,66	0,00	0,00	-722,66	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	368.123,00	364.963,70	-3.159,30	0,00	0,00	3.159,30	0,00
	+ • 35710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	368.123,00	364.963,70	-3.159,30	0,00	0,00	3.159,30	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	420.438,00	418.236,32	-2.201,68	0,00	0,00	2.201,68	0,00
12	- Personalaufwendungen	0,00	246.100,00	242.783,05	-3.316,95	0,00	0,00	3.316,95	0,00
	- • 40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	0,00	189.000,00	185.067,77	-3.932,23	0,00	0,00	3.932,23	0,00
	- • 40220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	0,00	19.000,00	19.724,41	724,41	0,00	0,00	-724,41	0,00
	- • 40320000 Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	0,00	38.000,00	37.982,87	-17,13	0,00	0,00	17,13	0,00
	- • 40410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	0,00	100,00	8,00	-92,00	0,00	0,00	92,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	481.100,00	489.427,46	8.327,46	0,00	0,00	-8.327,46	16.464,25
	- • 42110100 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen - Klärwerk	0,00	60.000,00	47.354,82	-12.645,18	0,00	0,00	12.645,18	12.645,18
	- • 42110200 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen - BHKW	0,00	20.000,00	38.645,67	18.645,67	0,00	0,00	-18.645,67	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Ver- und Entsorgung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ver- und Entsorgung							
		Ergebnis 2017 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
- • 42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	17.300,00	16.621,93	-678,07	0,00	0,00	678,07	0,00
- • 42120100	Unterhaltung Zuleitungskanal, Meßstelle	0,00	0,00	507,59	507,59	0,00	0,00	-507,59	0,00
- • 42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	5.000,00	476,64	-4.523,36	0,00	0,00	4.523,36	3.819,07
- • 42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	5.000,00	5.723,01	723,01	0,00	0,00	-723,01	0,00
- • 42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.300,00	12.599,31	11.299,31	0,00	0,00	-11.299,31	0,00
- • 42510000	Haltung von Fahrzeugen	0,00	4.800,00	4.457,45	-342,55	0,00	0,00	342,55	0,00
- • 42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	309,60	309,60	0,00	0,00	-309,60	0,00
- • 42610100	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	1.500,00	514,05	-985,95	0,00	0,00	985,95	0,00
- • 42610200	Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	4.500,00	3.467,07	-1.032,93	0,00	0,00	1.032,93	0,00
- • 42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	17.600,00	15.011,39	-2.588,61	0,00	0,00	2.588,61	0,00
- • 42710100	Betriebsstrom	0,00	92.000,00	101.315,54	9.315,54	0,00	0,00	-9.315,54	0,00
- • 42710200	Klärschlammuntersuchung	0,00	145.000,00	139.193,57	-5.806,43	0,00	0,00	5.806,43	0,00
- • 42710300	Sonstige Entsorgungskosten	0,00	500,00	769,02	269,02	0,00	0,00	-269,02	0,00
- • 42710310	Rechengutentsorgung	0,00	7.500,00	9.092,04	1.592,04	0,00	0,00	-1.592,04	0,00
- • 42710320	Sandfanggutentsorgung	0,00	2.500,00	1.865,30	-634,70	0,00	0,00	634,70	0,00
- • 42710330	Entsorgung Geröllfang	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
- • 42710400	Sonstige Verbrauchs- und Betriebsmittel	0,00	4.000,00	10.105,49	6.105,49	0,00	0,00	-6.105,49	0,00
- • 42710410	Phosphatfällungsmittel	0,00	33.000,00	26.845,11	-6.154,89	0,00	0,00	6.154,89	0,00
- • 42710420	Externer C-Träger	0,00	2.000,00	5.613,24	3.613,24	0,00	0,00	-3.613,24	0,00
- • 42710430	Flockungsmittel	0,00	33.000,00	31.001,38	-1.998,62	0,00	0,00	1.998,62	0,00
- • 42710500	Laborbedarf	0,00	8.500,00	8.815,50	315,50	0,00	0,00	-315,50	0,00
- • 42710600	Sonstige Untersuchungen und Beprobungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
- • 42710620	Klärschlammuntersuchungen	0,00	2.000,00	481,95	-1.518,05	0,00	0,00	1.518,05	0,00
- • 42710630	Eigene Abwasseruntersuchungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
- • 42710640	Amtlische Probenahmen	0,00	1.000,00	524,26	-475,74	0,00	0,00	475,74	0,00

Anlage 4/7

**Teilergebnisrechnung mit Planvergleich**

**Ver- und Entsorgung**

Nr.	Teilergebnisrechnung	Ver- und Entsorgung							
		Ergebnis 2017 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>								
	- • 42710650 Klärgas- und Abgasuntersuchungen	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	600,00	0,00
	- • 42910000 Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.000,00	8.116,53	-1.883,47	0,00	0,00	1.883,47	0,00
15	- Abschreibungen	0,00	383.937,00	380.780,29	-3.156,71	0,00	0,00	3.156,71	0,00
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	0,00	383.937,00	380.780,29	-3.156,71	0,00	0,00	3.156,71	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	76.400,00	6.398,40	-70.001,60	0,00	0,00	70.001,60	0,00
	- • 44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	500,00	623,82	123,82	0,00	0,00	-123,82	0,00
	- • 44310100 Post- und Fernmeldegebühren	0,00	2.000,00	1.649,55	-350,45	0,00	0,00	350,45	0,00
	- • 44310200 Dienstreisen	0,00	600,00	604,17	4,17	0,00	0,00	-4,17	0,00
	- • 44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0,00	13.200,00	3.520,86	-9.679,14	0,00	0,00	9.679,14	0,00
	- • 44410100 Abwasserabgabe	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
	- • 44910000 Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.187.537,00	1.119.389,20	-68.147,80	0,00	0,00	68.147,80	16.464,25
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	-767.099,00	-701.152,88	65.946,12	0,00	0,00	-65.946,12	-16.464,25
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	100.500,00	99.624,74	-875,26	0,00	0,00	875,26	0,00
	- • 48110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100.500,00	99.624,74	-875,26	0,00	0,00	875,26	0,00
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	-100.500,00	-99.624,74	875,26	0,00	0,00	-875,26	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	-867.599,00	-800.777,62	66.821,38	0,00	0,00	-66.821,38	-16.464,25

**Teilergebnisrechnung mit Planvergleich**

**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Teilergebnisrechnung	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
		2017 EUR	2018 EUR					2017 EUR	2018 EUR		
	Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4	5	6	7	8		
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	931.423,00	864.844,93	-66.578,07	0,00	0,00	66.578,07	0,00		0,00
	+ • 31420110 Betriebskostenumlage Leutenbach	0,00	363.092,03	332.416,25	-30.675,78	0,00	0,00	30.675,78	0,00		0,00
	+ • 31420120 Betriebskostenumlage Winnenden	0,00	504.506,97	468.605,46	-35.901,51	0,00	0,00	35.901,51	0,00		0,00
	+ • 31420210 Zinsumlage Leutenbach	0,00	26.793,32	26.792,99	-0,33	0,00	0,00	0,33	0,00		0,00
	+ • 31420220 Zinsumlage Winnenden	0,00	37.030,68	37.030,23	-0,45	0,00	0,00	0,45	0,00		0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	50,00	20,81	-29,19	0,00	0,00	29,19	0,00		0,00
	+ • 36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	50,00	20,81	-29,19	0,00	0,00	29,19	0,00		0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	931.473,00	864.865,74	-66.607,26	0,00	0,00	66.607,26	0,00		0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	63.874,00	64.108,12	234,12	0,00	0,00	-234,12	0,00		0,00
	- • 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	63.824,00	63.823,22	-0,78	0,00	0,00	0,78	0,00		0,00
	- • 45930000 Aufwand des Geldverkehrs	0,00	50,00	284,90	234,90	0,00	0,00	-234,90	0,00		0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	63.874,00	64.108,12	234,12	0,00	0,00	-234,12	0,00		0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	867.599,00	800.757,62	-66.841,38	0,00	0,00	66.841,38	0,00		0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	867.599,00	800.757,62	-66.841,38	0,00	0,00	66.841,38	0,00		0,00

Anlage 4/19

**Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich**

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug		Ermächtigungsübertragung aus 2017		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr	
		2017 EUR	1	2018 EUR	2 [1]	2018 EUR	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]					
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	931.423,00	931.424,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	0,00	0,00		
	+ • 61420110 Betriebskostenumlage Leutenbach	0,00	363.092,03	357.981,90	- 5.110,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.110,13	0,00	0,00		
	+ • 61420120 Betriebskostenumlage Winnenden	0,00	504.506,97	509.618,10	5.111,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 5.111,13	0,00	0,00		
	+ • 61420210 Zinsumlage Leutenbach	0,00	26.793,32	26.792,00	- 1,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,32	0,00	0,00		
	+ • 61420220 Zinsumlage Winnenden	0,00	37.030,68	37.032,00	1,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 1,32	0,00	0,00		
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	3.200,00	36.458,52	33.258,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 33.258,52	0,00	0,00		
	+ • 63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	3.200,00	36.458,52	33.258,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 33.258,52	0,00	0,00		
5	+ Sonstige private rechtliche Leistungsentgelte	0,00	301,00	462,69	161,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 161,69	0,00	0,00		
	+ • 64110000 Mieten und Pachten	0,00	51,00	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	+ • 64210000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 20,00	0,00	0,00		
	+ • 64610000 Sonstige private rechtliche Leistungsentgelte	0,00	250,00	391,69	141,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 141,69	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	33.000,00	111,22	- 32.888,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.888,78	0,00	0,00		
	+ • 64820000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	33.000,00	0,00	- 33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00	0,00	0,00		
	+ • 64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	99,31	99,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 99,31	0,00	0,00		
	+ • 64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	11,91	11,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 11,91	0,00	0,00		
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	50,00	20,81	- 29,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,19	0,00	0,00		
	+ • 66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	50,00	20,81	- 29,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,19	0,00	0,00		
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	967.974,00	968.477,24	503,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 503,24	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	0,00	246.100,00	242.154,78	- 3.945,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.945,22	0,00	0,00		
	- • 70120000 Dienstbezüge Arbeitnehmer	0,00	189.000,00	185.067,77	- 3.932,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.932,23	0,00	0,00		
	- • 70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	0,00	19.000,00	19.096,14	96,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 96,14	0,00	0,00		
	- • 70320000 Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	0,00	38.000,00	37.982,87	- 17,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,13	0,00	0,00		
	- • 70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0,00	100,00	8,00	- 92,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	481.200,00	449.106,81	- 32.093,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.093,19	16.464,25	0,00		
	- • 72110100 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen - Klärwerk	0,00	60.000,00	46.971,64	- 13.028,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.028,36	12.645,18	0,00		

**Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich**

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb.		Ergebnis		Vergleich		Ergänz. Fest-		Ermächtigungs-		verfügbare		Ermächtigungs-	
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]								
-	• 72110200 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen - BHKW	0,00	20.000,00	37.121,64	17.121,64	0,00	0,00	- 17.121,64	0,00	0,00	0,00	0,00	- 17.121,64	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	17.300,00	16.621,93	- 678,07	0,00	0,00	678,07	0,00	0,00	0,00	0,00	678,07	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	5.000,00	476,64	- 4.523,36	0,00	0,00	4.523,36	0,00	0,00	0,00	0,00	4.523,36	0,00	0,00	3.819,07	0,00
-	• 72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	5.000,00	5.319,60	319,60	0,00	0,00	- 319,60	0,00	0,00	0,00	0,00	- 319,60	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.300,00	12.494,27	11.194,27	0,00	0,00	- 11.194,27	0,00	0,00	0,00	0,00	- 11.194,27	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	4.800,00	4.333,81	- 466,19	0,00	0,00	466,19	0,00	0,00	0,00	0,00	466,19	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	0,00	309,60	309,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 309,60	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72610100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	1.500,00	514,05	- 985,95	0,00	0,00	985,95	0,00	0,00	0,00	0,00	985,95	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72610200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	4.500,00	3.467,07	- 1.032,93	0,00	0,00	1.032,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1.032,93	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	17.700,00	12.624,93	- 5.075,07	0,00	0,00	5.075,07	0,00	0,00	0,00	0,00	5.075,07	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710100 Betriebsstrom	0,00	92.000,00	85.276,37	- 6.723,63	0,00	0,00	6.723,63	0,00	0,00	0,00	0,00	6.723,63	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710200 Klärschlammuntersorgung	0,00	145.000,00	132.460,73	- 12.539,27	0,00	0,00	12.539,27	0,00	0,00	0,00	0,00	12.539,27	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710300 Sonstige Entsorgungskosten	0,00	500,00	769,02	269,02	0,00	0,00	269,02	0,00	0,00	0,00	0,00	- 269,02	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710310 Rechengutentsorgung	0,00	7.500,00	8.343,34	843,34	0,00	0,00	843,34	0,00	0,00	0,00	0,00	- 843,34	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710320 Sandfanguntersorgung	0,00	2.500,00	1.865,30	- 634,70	0,00	0,00	634,70	0,00	0,00	0,00	0,00	634,70	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710330 Entsorgung Geröllfang	0,00	500,00	0,00	- 500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710400 Sonstige Verbrauchs- und Betriebsmittel	0,00	4.000,00	9.415,35	5.415,35	0,00	0,00	- 5.415,35	0,00	0,00	0,00	0,00	- 5.415,35	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710410 Phosphatfällungsmittel	0,00	33.000,00	23.732,11	- 9.267,89	0,00	0,00	9.267,89	0,00	0,00	0,00	0,00	9.267,89	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710420 Externer C-Träger	0,00	2.000,00	5.063,11	3.063,11	0,00	0,00	- 3.063,11	0,00	0,00	0,00	0,00	- 3.063,11	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710430 Flockungsmittel	0,00	33.000,00	31.732,04	- 1.267,96	0,00	0,00	1.267,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1.267,96	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710500 Laborbedarf	0,00	8.500,00	7.232,32	- 1.267,68	0,00	0,00	1.267,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1.267,68	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710600 Sonstige Untersuchungen und Beprobungen	0,00	500,00	0,00	- 500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710620 Klärschlammuntersuchungen	0,00	2.000,00	321,30	- 1.678,70	0,00	0,00	1.678,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.678,70	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710630 Eigene Abwasseruntersuchungen	0,00	1.500,00	0,00	- 1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710640 Amtliche Probenahmen	0,00	1.000,00	524,26	- 475,74	0,00	0,00	475,74	0,00	0,00	0,00	0,00	475,74	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72710650 Klärgas- und Abgasuntersuchungen	0,00	600,00	0,00	- 600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	• 72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	10.000,00	2.116,38	- 7.883,62	0,00	0,00	7.883,62	0,00	0,00	0,00	0,00	7.883,62	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlage 512

Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal  
Haushaltsjahr 2018  
Perioden: P1, P2, P3, P4, P5, P6, P7, P8, P9, P10, P11, P12

## Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		2017 EUR	2018 EUR							
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	63.874,00	63.874,00	64.108,12	234,12	0,00	0,00	- 234,12	0,00
	- • 75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	0,00	63.824,00	63.824,00	63.823,22	- 0,78	0,00	0,00	0,78	0,00
	- • 75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	0,00	50,00	50,00	284,90	234,90	0,00	0,00	- 234,90	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	176.800,00	176.800,00	102.629,75	- 74.170,25	0,00	0,00	74.170,25	0,00
	- • 74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	8.950,00	8.950,00	8.585,84	- 364,16	0,00	0,00	364,16	0,00
	- • 74220000 Verfügungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)	0,00	500,00	500,00	0,00	- 500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
	- • 74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	300,00	300,00	694,00	394,00	0,00	0,00	- 394,00	0,00
	- • 74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	3.150,00	3.150,00	726,15	- 2.423,85	0,00	0,00	2.423,85	0,00
	- • 74310100 Post- und Fernmeldegebühren	0,00	2.000,00	2.000,00	1.531,91	- 468,09	0,00	0,00	468,09	0,00
	- • 74310200 Dienstreisen	0,00	600,00	600,00	604,17	4,17	0,00	0,00	- 4,17	0,00
	- • 74410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle, Sonderabgaben	0,00	13.200,00	13.200,00	3.520,86	- 9.679,14	0,00	0,00	9.679,14	0,00
	- • 74410100 Abwasserabgabe	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	- 60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
	- • 74520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	88.000,00	88.000,00	86.966,82	- 1.033,18	0,00	0,00	1.033,18	0,00
	- • 74910000 Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	- 100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	967.974,00	967.974,00	857.999,46	- 109.974,54	0,00	0,00	109.974,54	16.464,25
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	0,00	0,00	0,00	110.477,78	110.477,78	0,00	0,00	- 110.477,78	- 16.464,25
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	469.533,00	469.533,00	469.536,00	3,00	0,00	0,00	- 3,00	0,00
	+ • 68120100 Investitionskostenumlage Leutenbach	0,00	90.047,10	90.048,00	90.048,00	0,90	0,00	0,00	- 0,90	0,00
	+ • 68120200 Investitionskostenumlage Winnenden	0,00	124.452,90	124.452,90	124.452,00	- 0,90	0,00	0,00	0,90	0,00
	+ • 68120300 Tilgungsumlage Leutenbach	0,00	107.062,85	107.064,00	107.064,00	1,15	0,00	0,00	- 1,15	0,00
	+ • 68120400 Tilgungsumlage Winnenden	0,00	147.970,15	147.972,00	147.972,00	1,85	0,00	0,00	- 1,85	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	469.533,00	469.533,00	469.536,00	3,00	0,00	0,00	- 3,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	176.000,00	176.000,00	54.160,28	- 121.839,72	0,00	0,00	121.839,72	0,00
	- • 78730000 Sonstige Baumaßnahmen	0,00	176.000,00	176.000,00	54.160,28	- 121.839,72	0,00	0,00	121.839,72	0,00

**Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich**

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz/Ergeb. (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		2017 EUR	2018 EUR							
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen	0,00	11.793,99	32.500,00	11.793,99	- 20.706,01	0,00	0,00	20.706,01	0,00
	- • 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0,00	11.793,99	32.500,00	11.793,99	- 20.706,01	0,00	0,00	20.706,01	0,00
29	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	6.000,00	0,00	- 6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
	- • 78311000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0,00	0,00	6.000,00	0,00	- 6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	65.954,27	214.500,00	65.954,27	- 148.545,73	0,00	0,00	148.545,73	0,00
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	403.581,73	255.033,00	403.581,73	148.548,73	0,00	0,00	- 148.548,73	0,00
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	514.059,51	255.033,00	514.059,51	259.026,51	0,00	0,00	- 259.026,51	- 16.464,25
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	255.033,00	255.033,00	255.033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- • 79273000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre Eurowährung	0,00	255.033,00	255.033,00	255.033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-255.033,00	- 255.033,00	-255.033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	= Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	259.026,51	0,00	259.026,51	259.026,51	0,00	0,00	- 259.026,51	- 16.464,25
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	138.531,71		138.531,71					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00	-138.531,71		-138.531,71					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00	129.941,06		129.941,06					
41	+/- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	0,00	120.494,80		120.494,80					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	250.435,86		250.435,86					

- 1) Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHO berühren den Ansatz nicht)
- 2) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 3) = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)
- 4) Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen
- 5) Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen

Anlage 5/4

**Teilfinanzrechnung mit Planvergleich**

**Innere Verwaltung**

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis						Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
		2017 EUR	2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	2017 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100.500,00	96.420,83	-4.079,17	0,00	0,00	4.079,17	0,00
	- • 72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
	- • 74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	8.950,00	8.585,84	-364,16	0,00	0,00	364,16	0,00
	- • 74220000 Verfügungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
	- • 74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	300,00	694,00	394,00	0,00	0,00	-394,00	0,00
	- • 74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	2.650,00	174,17	-2.475,83	0,00	0,00	2.475,83	0,00
	- • 74520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	88.000,00	86.966,82	-1.033,18	0,00	0,00	1.033,18	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-100.500,00	-96.420,83	4.079,17	0,00	0,00	-4.079,17	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	- • 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
	- • 78311000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	-7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	-107.500,00	-96.420,83	11.079,17	0,00	0,00	-11.079,17	0,00

Anlage 515

**Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen**

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		2017 EUR	1							
<b>Produkt: 11000000-Verwaltungsleitung, Verbandsgeschäftsstelle</b>										
<b>Maßnahme: 001-Erwerb und Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens</b>										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	- • 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
<b>Teilinvestitionsrechnung</b>										
<b>Einzahlungs- und Auszahlungsarten</b>										
<b>Produkt: 11000000-Verwaltungsleitung, Verbandsgeschäftsstelle</b>										
<b>Maßnahme: 002-NKHR - Umstellung Buchführungsprogramm</b>										
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
	- • 78311000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00

**Teilfinanzrechnung mit Planvergleich**

**Ver- und Entsorgung**

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ver- und Entsorgung							
		Ergebnis 2017 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	36.501,00	37.032,43	531,43	0,00	0,00	-531,43	0,00
	+ • 63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	3.200,00	36.458,52	33.258,52	0,00	0,00	-33.258,52	0,00
	+ • 64110000 Mieten und Pachten	0,00	51,00	51,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ • 64210000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	-20,00	0,00
	+ • 64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	250,00	391,69	141,69	0,00	0,00	-141,69	0,00
	+ • 64820000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	33.000,00	0,00	-33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	0,00
	+ • 64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	99,31	99,31	0,00	0,00	-99,31	0,00
	+ • 64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	11,91	11,91	0,00	0,00	-11,91	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	803.600,00	697.470,51	-106.129,49	0,00	0,00	106.129,49	16.464,25
	- • 70120000 Dienstbezüge Arbeitnehmer	0,00	189.000,00	185.067,77	-3.932,23	0,00	0,00	3.932,23	0,00
	- • 70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	0,00	19.000,00	19.096,14	96,14	0,00	0,00	-96,14	0,00
	- • 70320000 Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	0,00	38.000,00	37.982,87	-17,13	0,00	0,00	17,13	0,00
	- • 70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0,00	100,00	8,00	-92,00	0,00	0,00	92,00	0,00
	- • 72110100 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen - Klärwerk	0,00	60.000,00	46.971,64	-13.028,36	0,00	0,00	13.028,36	12.645,18
	- • 72110200 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen - BHKW	0,00	20.000,00	37.121,64	17.121,64	0,00	0,00	-17.121,64	0,00
	- • 72120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	17.300,00	16.621,93	-678,07	0,00	0,00	678,07	0,00
	- • 72210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	5.000,00	476,64	-4.523,36	0,00	0,00	4.523,36	3.819,07
	- • 72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	5.000,00	5.319,60	319,60	0,00	0,00	-319,60	0,00
	- • 72410000 Bewirtschaffung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.300,00	12.494,27	11.194,27	0,00	0,00	-11.194,27	0,00
	- • 72510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	4.800,00	4.333,81	-466,19	0,00	0,00	466,19	0,00
	- • 72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	0,00	309,60	309,60	0,00	0,00	-309,60	0,00

Anlage S17

**Teilfinanzrechnung mit Planvergleich**

**Ver- und Entsorgung**

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus 2017		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		2017 EUR	1	2018 EUR	2	2018 EUR	3	2018 EUR	4	2018 EUR	5	2017 EUR	6	2017 EUR	7	2017 EUR	8
-	• 72610100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	0,00	1.500,00	514,05	-985,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985,95	0,00	0,00		
-	• 72610200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0,00	4.500,00	3.467,07	-1.032,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.032,93	0,00	0,00		
-	• 72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	0,00	17.600,00	12.624,93	-4.975,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.975,07	0,00	0,00		
-	• 72710100 Betriebsstrom	0,00	0,00	92.000,00	85.276,37	-6.723,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.723,63	0,00	0,00		
-	• 72710200 Klärschlammuntersuchung	0,00	0,00	145.000,00	132.460,73	-12.539,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.539,27	0,00	0,00		
-	• 72710300 Sonstige Entsorgungskosten	0,00	0,00	500,00	769,02	269,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-269,02	0,00	0,00		
-	• 72710310 Rechengutentsorgung	0,00	0,00	7.500,00	8.343,34	843,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-843,34	0,00	0,00		
-	• 72710320 Sandfanggutentsorgung	0,00	0,00	2.500,00	1.865,30	-634,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634,70	0,00	0,00		
-	• 72710330 Entsorgung Geröllfang	0,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00		
-	• 72710400 Sonstige Verbrauchs- und Betriebsmittel	0,00	0,00	4.000,00	9.415,35	5.415,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.415,35	0,00	0,00		
-	• 72710410 Phosphatfällungsmittel	0,00	0,00	33.000,00	23.732,11	-9.267,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.267,89	0,00	0,00		
-	• 72710420 Externer C-Träger	0,00	0,00	2.000,00	5.063,11	3.063,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.063,11	0,00	0,00		
-	• 72710430 Flockungsmittel	0,00	0,00	33.000,00	31.732,04	-1.267,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.267,96	0,00	0,00		
-	• 72710500 Laborbedarf	0,00	0,00	8.500,00	7.232,32	-1.267,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.267,68	0,00	0,00		
-	• 72710600 Sonstige Untersuchungen und Beprobungen	0,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00		
-	• 72710620 Klärschlammuntersuchungen	0,00	0,00	2.000,00	321,30	-1.678,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.678,70	0,00	0,00		
-	• 72710630 Eigene Abwasseruntersuchungen	0,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00		
-	• 72710640 Amtliche Probenahmen	0,00	0,00	1.000,00	524,26	-475,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475,74	0,00	0,00		
-	• 72710650 Klärgas- und Abgasuntersuchungen	0,00	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00		
-	• 72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	10.000,00	2.116,38	-7.883,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.883,62	0,00	0,00		
-	• 74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	0,00	500,00	551,98	51,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51,98	0,00	0,00		
-	• 74310100 Post- und Fernmeldegebühren	0,00	0,00	2.000,00	1.531,91	-468,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468,09	0,00	0,00		
-	• 74310200 Dienstreisen	0,00	0,00	600,00	604,17	4,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4,17	0,00	0,00		
-	• 74410000 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle, Sonderabgaben	0,00	0,00	13.200,00	3.520,86	-9.679,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.679,14	0,00	0,00		
-	• 74410100 Abwasserabgabe	0,00	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00		
-	• 74910000 Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00		

**Teilfinanzrechnung mit Planvergleich**

**Ver- und Entsorgung**

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		2017 EUR	1	2018 EUR	2	2018 EUR	3	4	5	6	7	8					
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00		-767.099,00		-660.438,08	106.660,92	0,00	0,00	0,00	-106.660,92		-16.464,25				
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	176.000,00	176.000,00	54.160,28	54.160,28	-121.839,72	0,00	0,00	0,00	121.839,72		0,00				
	- • 78730000 Sonstige Baumaßnahmen	0,00	176.000,00	176.000,00	54.160,28	54.160,28	-121.839,72	0,00	0,00	0,00	121.839,72		0,00				
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	31.500,00	31.500,00	11.793,99	11.793,99	-19.706,01	0,00	0,00	0,00	19.706,01		0,00				
	- • 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0,00	31.500,00	31.500,00	11.793,99	11.793,99	-19.706,01	0,00	0,00	0,00	19.706,01		0,00				
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	207.500,00	207.500,00	65.954,27	65.954,27	-141.545,73	0,00	0,00	0,00	141.545,73		0,00				
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	-207.500,00	-207.500,00	-65.954,27	-65.954,27	141.545,73	0,00	0,00	0,00	-141.545,73		0,00				
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	-974.599,00	-974.599,00	-726.392,35	-726.392,35	248.206,65	0,00	0,00	0,00	-248.206,65		-16.464,25				

Anlage 519

**Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen**

Nr.	Teilinvestitionsrechnung	Ergebnis 2017 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Produkt: 53800000-Abwasserbeseitigung</b>									
<b>Maßnahme: 001-Erwerb und Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens</b>									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	31.500,00	11.793,99	-19.706,01	0,00	0,00	19.706,01	0,00
	- * 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0,00	31.500,00	11.793,99	-19.706,01	0,00	0,00	19.706,01	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	31.500,00	11.793,99	-19.706,01	0,00	0,00	19.706,01	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-31.500,00	-11.793,99	19.706,01	0,00	0,00	-19.706,01	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	-31.500,00	-11.793,99	19.706,01	0,00	0,00	-19.706,01	0,00
<b>Produkt: 53800000-Abwasserbeseitigung</b>									
<b>Maßnahme: 020-3. Ausbaustufe - 2. Bauabschnitt</b>									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	1.810,28	1.810,28	0,00	0,00	-1.810,28	0,00
	- * 78730000 Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	1.810,28	1.810,28	0,00	0,00	-1.810,28	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.810,28	1.810,28	0,00	0,00	-1.810,28	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.810,28	-1.810,28	0,00	0,00	1.810,28	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0,00	-1.810,28	-1.810,28	0,00	0,00	1.810,28	0,00

Anlage 51/10

**Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen**

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		2017 EUR	1							
Produkt: 53800000-Abwasserbeseitigung										
Maßnahme: 030-Faulturm - Schieberschachtsanierung										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1	176.000,00	52.350,00	-123.650,00	0,00	0,00	123.650,00	0,00
	- • 78730000 Sonstige Baumaßnahmen	0,00	2	176.000,00	52.350,00	-123.650,00	0,00	0,00	123.650,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3	176.000,00	52.350,00	-123.650,00	0,00	0,00	123.650,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	4	-176.000,00	-52.350,00	123.650,00	0,00	0,00	-123.650,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5	-176.000,00	-52.350,00	123.650,00	0,00	0,00	-123.650,00	0,00

Anlage S1/M

**Teilfinanzrechnung mit Planvergleich**

**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		2017 EUR	1							
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1	931.473,00	931.444,81	-28,19	0,00	0,00	28,19	0,00
	+ • 61420110 Betriebskostenumlage Leutenbach	0,00		363.092,03	357.981,90	-5.110,13	0,00	0,00	5.110,13	0,00
	+ • 61420120 Betriebskostenumlage Winnenden	0,00		504.506,97	509.618,10	5.111,13	0,00	0,00	-5.111,13	0,00
	+ • 61420210 Zinsumlage Leutenbach	0,00		26.793,32	26.792,00	-1,32	0,00	0,00	1,32	0,00
	+ • 61420220 Zinsumlage Winnenden	0,00		37.030,68	37.032,00	1,32	0,00	0,00	-1,32	0,00
	+ • 66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00		50,00	20,81	-29,19	0,00	0,00	29,19	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2	63.874,00	64.108,12	234,12	0,00	0,00	-234,12	0,00
	- • 75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	0,00		63.824,00	63.823,22	-0,78	0,00	0,00	0,78	0,00
	- • 75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	0,00		50,00	284,90	234,90	0,00	0,00	-234,90	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3	867.599,00	867.336,69	-262,31	0,00	0,00	262,31	0,00
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	4	469.533,00	469.536,00	3,00	0,00	0,00	-3,00	0,00
	+ • 68120100 Investitionskostenumlage Leutenbach	0,00		90.047,10	90.048,00	0,90	0,00	0,00	-0,90	0,00
	+ • 68120200 Investitionskostenumlage Winnenden	0,00		124.452,90	124.452,00	-0,90	0,00	0,00	0,90	0,00
	+ • 68120300 Tilgungsumlage Leutenbach	0,00		107.062,85	107.064,00	1,15	0,00	0,00	-1,15	0,00
	+ • 68120400 Tilgungsumlage Winnenden	0,00		147.970,15	147.972,00	1,85	0,00	0,00	-1,85	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9	469.533,00	469.536,00	3,00	0,00	0,00	-3,00	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	17	469.533,00	469.536,00	3,00	0,00	0,00	-3,00	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	18	1.337.132,00	1.336.872,69	-259,31	0,00	0,00	259,31	0,00

Anlage S112

**Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen**

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz		Ergebnis		Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)		Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug		Ermächtigungs- übertragung aus 2017		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis		Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		2017 EUR	1	2018 EUR	2	2018 EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8
<b>Produkt: 61103000-Investitionskostenumlage</b>																	
<b>Maßnahme: 010-Investitionskostenumlage Leutenbach und Winnenden</b>																	
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00		214.500,00		214.500,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
	+ • 68120100 Investitionskostenumlage Leutenbach	0,00		90.047,10		90.048,00		0,90		0,00		0,00		-0,90		0,00	
	+ • 68120200 Investitionskostenumlage Winnenden	0,00		124.452,90		124.452,00		-0,90		0,00		0,00		0,90		0,00	
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00		214.500,00		214.500,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00		214.500,00		214.500,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00		214.500,00		214.500,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	

Anlage S143

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr										
		2017 EUR	1								2018 EUR	2	2018 EUR	3	EUR	4	EUR	5	2017 EUR	6
<b>Produkt: 61104000-Tilgungsumlage</b>																				
<b>Maßnahme: 010-Tilgungsumlage Leutenbach und Winnenden</b>																				
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1	255.033,00	255.036,00	3,00	0,00	0,00	0,00	-3,00	0,00									
	+ • 68120300 Tilgungsumlage Leutenbach	0,00	2	107.062,85	107.064,00	1,15	0,00	0,00	0,00	-1,15	0,00									
	+ • 68120400 Tilgungsumlage Winnenden	0,00	3	147.970,15	147.972,00	1,85	0,00	0,00	0,00	-1,85	0,00									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4	255.033,00	255.036,00	3,00	0,00	0,00	0,00	-3,00	0,00									
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5	255.033,00	255.036,00	3,00	0,00	0,00	0,00	-3,00	0,00									
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	6	255.033,00	255.036,00	3,00	0,00	0,00	0,00	-3,00	0,00									

Anlage 5/14

Vermögensrechnung

31.12.2018

AKTIVA		Vorjahr	Haus-	PASSIVA	
		in EUR	haltsjahr	in EUR	
			in EUR		
1.	Vermögen			1.	Eigenkapital
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.212,00	4.212,00	1.1	Basiskapital
1.2	Sachvermögen			1.2	Rücklagen
1.2.3	Infrastrukturvermögen	4.879.938,75	4.527.549,91	1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	91.401,63	80.760,79	1.4	Ergebnis des laufenden Jahres
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.976,87	28.830,53	2.	Sonderposten
1.2.8	Vorräte	16.039,29	16.471,49	2.1	für Investitionszuweisungen
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.200,00	72.550,00	2.3	für Sonstiges
1.3	Finanzvermögen			3.	Rückstellungen
1.3.3	Sondervermögen			3.7	Sonstige Rückstellungen
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.698,84	1.864,51	4	Verbindlichkeiten
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	33.802,08	34.081,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen
1.3.8	Liquide Mittel	129.941,06	250.435,86	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
2.	Abgrenzungsposten			4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
	Bilanzsumme	5.210.210,52	5.016.756,09	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten
					Summe PASSIVA

Ende der Liste

Anlage 6/11

Vermögensrechnung

31.12.2018

AKTIVA		Vorjahr	Haus-	PASSIVA		Haus-
		in EUR	halts-			halts-
			jahr			jahr
			in EUR			in EUR
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.212,00	4.212,00		Basiskapital	42.949,56
00300000	Ähnliche Rechte	4.212,00	4.212,00	1.1	Basiskapital	42.949,56
1.2.3	Infrastrukturvermögen	4.879.938,75	4.527.549,91	2.1	für Investitionszuweisungen	1.926.029,77
03100000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	126.250,00	126.250,00	21100000	Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände	1.926.029,77
03410000	Anlagen zur Abwasserableitung	249.166,40	225.816,76	21100110	Sonderposten Tilgungsumlage Leutenbach	11.141,26
03420000	Anlagen zur Abwasserreinigung	4.504.522,35	4.175.483,15	21100120	Sonderposten Tilgungsumlage Winnenden	15.398,19
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	91.401,63	80.760,79	21100210	Sonderposten Investitionskostenumlage Leutenbach	27.240,03
06100000	Fahrzeuge	206,25	1.513,28	21100220	Sonderposten Investitionskostenumlage Winnenden	37.648,09
06200000	Maschinen	38.637,78	36.249,68	2.3	für Sonstiges	993,53
06300000	Technische Anlagen	52.557,60	42.997,83	21900000	Sonstige Sonderposten	993,53
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.976,87	28.830,53	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.101.705,95
07100000	Betriebsvorrichtungen	10.412,63	5.939,63	23173001	LB 606.692.037	297.500,00
07200000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.564,24	22.890,90	23173002	LB 607.187.050	51.000,00
1.2.8	Vorräte	16.039,29	16.471,49	23173003	LB 0009100235324	39.910,00
08300000	Betriebsstoffe	16.039,29	16.471,49	23173004	KSK 608.021.184.4	36.000,00
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.200,00	72.550,00	23173005	KSK 608.054.998.7	1.097.250,00
09600000	Anlagen im Bau	20.200,00	72.550,00	23173006	KfW 508.968	620.000,00
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.698,84	1.864,51	23173007	KSK 608.231.109.6	251.250,00
15110000	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.698,84	1.863,52	23173008	KSK 608.232.441.6	298.375,00
15910000	Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen		0,99	23173009	KfW 062.948.10	268.416,00
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	33.802,08	34.081,00	23173010	KfW 111.568.19	142.004,95
16110000	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	33.802,08	34.081,00	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.120,17
1.3.8	Liquide Mittel	129.941,06	250.435,86	25110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.491,90
17110010	Girokonto KSK	-43.258,94	14.235,86	25114000	Verbindlichkeiten Personalaufwendungen	628,27
17110020	Geldmarktkonto KSK	173.000,00	236.000,00	4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	216.783,13
17410000	Handvorschuss Betriebsleiter	200,00	200,00	26110000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	216.783,13
				4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	138.531,71
				27919000	Bestand FFM	138.531,71
	Bilanzsumme	5.210.210,52	5.016.756,09		Summe PASSIVA	5.016.756,09

Ende der Liste

Anlage 6/2

Anlage 7/17

Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres *	zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) *****
			bis zu 1 Jahr **	über 1 bis 5 Jahre ***	mehr als 5 Jahre ****	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.101.705,95	2.846.672,95	0,00	0,00	2.846.672,95	- 255.033,00
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 dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5. Kreditinstitute	3.101.705,95	2.846.672,95	0,00	0,00	2.846.672,95	- 255.033,00
1.2.6. sonstige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	3.101.705,95	2.846.672,95	0,00	0,00	2.846.672,95	- 255.033,00

nachrichtlich

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung

(Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)

2.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.101.705,95	2.846.672,95	0,00	0,00	2.846.672,95	- 255.033,00
3.3. Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	3.101.705,95	2.846.672,95	0,00	0,00	2.846.672,95	- 255.033,00
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Konsolidierte Gesamtschulden	3.101.705,95	2.846.672,95	0,00	0,00	2.846.672,95	- 255.033,00

\* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres -- \*\* Tilgung der Restschuld im 1. Folgejahr --\*\*\* Tilgung der Restschuld im 2.bis 5. Folgejahr -- \*\*\*\* Tilgung der Restschuld ab dem 6. Folgejahr -- \*\*\*\*\* Spalte 3 minus Spalte 2

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden

\*\* Es werden für die EB/SB-Werte vorläufige Werte ermittelt!

Übersicht über den voraussichtlichen Stand und die Entwicklung der Schulden (einschließlich Kassenkredite soweit vorhanden)													
1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11	12	13
								Schuldenstand					
Kreditart	ifd. Nr.	Gläubiger	Darlehensnummer	Verwendungszweck	Laufzeit	Zinssatz	Kreditsumme	zum 1.1.2018	Tilgung 2018	Zinsen 2018	Stand zum 31.12.2018	Bemerkungen	
													Euro
Schulden aus Krediten vom							Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
Kreditmarkt	1	LB Baden-Württemberg	606692037	3. Ausbaustufe; 1. BA	2005 - 2024	3,80%	850.000	297.500	42.500	10.901	255.000		
	2	LB Baden-Württemberg	607187050	3. Ausbaustufe; 1. BA	2006 - 2026	4,42%	120.000	51.000	6.000	2.188	45.000		
	3	L-Bank	557.700570.8	3. Ausbaustufe; 1. BA	2007 - 2027	ab 2007: 3,6 % ab 2012: 3,7 %	80.000	39.910	4.220	1.438	35.690	Infrastrukturprogramm Baden-Württemberg	
	4	KSK	6080211844	3. Ausbaustufe; 1. BA	2007 - 2026	4,38%	80.000	36.000	4.000	1.533	32.000		
	5	KSK	6080549987	3. Ausbaustufe; 2. BA	2012 - 2032	2,84%	1.540.000	1.097.250	77.000	30.342	1.020.250		
	6	KFW-Kredit	508968	3. Ausbaustufe; 2. BA	2013 - 2033	1,53%	760.000	620.000	40.000	9.257	580.000		
	7	KSK	6.082.311.096	KS-Entwässerung	2014 - 2034	1,65%	300.000	251.250	15.000	4.053	236.250		
	8	KFW-Kredit	6294810	KS-Entwässerung	2015 - 2034	0,48%	300.000	268.416	15.792	1.260	252.624		
	9	KSK	6.082.324.416	Umschuldung Darlehen 1 und 2	2015 - 2024	0,69%	426.250	298.375	42.625	1.948	255.750		
	10	KFW-Kredit	11156819	KS-Entwässerung	2016 - 2035	0,65%	160.000	142.005	7.896	904	134.109		
Summen							4.616.250	3.101.706	255.033	63.823	2.846.673		

### Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten jahr 1)	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungsjahr
		EUR	EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn 2)	0,00	129.941,06
2	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) 3)	0,00	110.477,78
3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) 3)	0,00	403.581,73
4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) 3)	0,00	-255.033,00
5	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	0,00	-138.531,71
6	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>	<b>0,00</b>	<b>250.435,86</b>
7	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende 4)	0,00	0,00
8	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende 5)	0,00	0,00
9	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>0,00</b>	<b>250.435,86</b>
10	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	16.464,25
11	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 6)	0,00	0,00
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>0,00</b>	<b>233.971,61</b>
14	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
16	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>0,00</b>	<b>233.971,61</b>
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	0,00	17.125,14

1) Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

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

3) Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.

4) entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

5) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten (Kontenart 239) hier berücksichtigt werden.

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

\*\* Es werden für die EB/SB-Werte vorläufige Werte ermittelt!

Forderungenübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbe- trag am 01.01. des Haus- haltsjahres *		Zugänge im Haushalts- jahr		Abgänge im Haushalts- jahr		Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr		Abschrei- bungen im Haus- haltsjahr		Gesamtbe- trag am 31.12. des Haus- haltsjahres		Restlaufzeit **		
	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen		1.699	1.447.804	1.447.639	0	0	0	0	0	0	1.865	1.865	1.865	0	0
2. Forderungen aus Transferleistungen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Privatrechtliche Forderungen		33.802	36.375	36.096	0	0	0	0	0	0	34.081	34.081	34.081	0	0
<b>Summe aller Forderungen</b>		<b>35.501</b>	<b>1.484.179</b>	<b>1.483.734</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.946</b>	<b>35.946</b>	<b>35.946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

\*\* Keine Pflichtangaben

\*\* Es werden für die EB/SB-Werte vorläufige Werte ermittelt!

Anlage 9

### Offene Posten - Verbindlichkeiten

Mandant: 30 - Zweckverband Abwasserklärwerk  
 Buchjahr: Buchenbachtal  
 Adresse: 2018

Vorgang: -  
 Abgabe: -  
 Fälligkeit: -

Ford.Konto: -  
 Verb.Konto: -  
 Veranl.Art: -  
 Veranl.Jahr: -

Bilanzkonto	Bezeichnung	SOLL (€)	HABEN (€)	SALDO (€)
25110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	42.491,90	- 42.491,90 (H)
25114000	Verbindlichkeiten Personalaufwendungen	938,15	1.566,42	- 628,27 (H)
26110000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	216.783,13	- 216.783,13 (H)
	<b>Forderungen:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 (S)</b>
	<b>Verbindlichkeiten:</b>	<b>938,15</b>	<b>260.841,45</b>	<b>259.903,30 (H)</b>
	<b>Gesamtsumme:</b>	<b>938,15</b>	<b>260.841,45</b>	<b>259.903,30 (H)</b>

Anlage 10

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

## Rechenschaftsbericht Jahresabschluss 2018

### 1. Allgemeine Vorbemerkungen

Der Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal ist eine **Körperschaft** öffentlichen Rechts und besteht aus den Verbandsmitgliedern der Gemeinde Leutenbach und der Stadt Winnenden. Er hat seinen Sitz in Winnenden und nimmt als gemeinsame Aufgabe die **Ableitung und Reinigung von Abwässern aus dem Verbandsgebiet** wahr. Hierzu hat der Zweckverband einen **Verbandssammler** und eine **Verbandskläranlage** erstellt, die von ihm unterhalten und betrieben werden. Als **weitere Aufgaben** werden in geringem Umfang Abwässer des Teilorts Steinächle der Gemeinde Affalterbach zur Reinigung auf der Kläranlage angenommen und die Regenüberläufe und Regenüberlaufbecken der Gemeinde Leutenbach betreut.

Der Zweckverband erstrebt **keinen Gewinn**. Die Finanzierung der Aufgaben des Zweckverbandes erfolgt im Wege von **Verbandsumlagen** der Verbandsmitglieder. Gebühreneinnahmen bestehen nicht. Lediglich für die Wahrnehmung der oben genannten weiteren Aufgaben werden jährliche **Kostenerstattungsbeträge** von der jeweils betroffenen Gemeinde erhoben.

### 2. Aufgabenerfüllung, Planvergleich, Stand des Vermögens, der Liquidität und der Schulden auf Jahresende 2018

**Ziel** des Zweckverbandes ist eine gesicherte und geordnete Reinigung der Abwässer der Verbandsgemeinden zu gewährleisten, unter Berücksichtigung der für die Abwasserbeseitigung jeweils geltenden rechtlichen Rahmenbedingungen und unter Beachtung wirtschaftlicher Grundsätze.

Im Berichtsjahr konnten die **behördlichen Auslauf- und Überwachungswerte** prozessstabil eingehalten werden. Die bestehende **wasserrechtliche Erlaubnis** zur Einleitung von gereinigtem Wasser in den Buchenbach ist auf Ende 2018 ausgelaufen. Eine erneute Erlaubnis wurde von der Verbandsverwaltung rechtzeitig beantragt. Das Genehmigungsverfahren ist bei der unteren Wasserrechtsbehörde beim Landratsamt aktuell noch in Bearbeitung. Mit der Genehmigung kann in Kürze gerechnet werden.

Außergewöhnliche Vorgänge oder Umstände waren im **laufenden Betrieb** nicht festzustellen. Lediglich im Bereich des **Blockheizkraftwerks** und im Bereich der **Gebläse** und bei den **Rohabwasser- und Rücklaufschlamm-pumpen** waren vermehrt Störungen zu beseitigen, die im Bereich des BHKW zu Mehraufwendungen gegenüber dem Planansatz führten. Weitere Mehraufwendungen sind bedingt durch die unterbliebene Rechnungsabgrenzung von 2017 nach 2018 beim **Betriebsstrom** und durch mehrjährig wiederkehrende, in 2018 durchgeführte, Beschaffungen von **Sonstigen Verbrauchs- und Betriebsmitteln** festzustellen. In der Summe ergibt sich bei den **Sach- und Dienstleistungen** ein Mehraufwand von 8.327 €, der durch

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

Minderaufwendungen bei den **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** mit 70.002 €, insbesondere wegen der nicht zu zahlenden Abwasserabgabe, mehr als ausgeglichen wird.

Im **Personalbereich** wurde auf Jahresbeginn 2018 die planmäßige Höhergruppierung des Betriebsleiters und des stellvertretenden Betriebsleiters vollzogen. Aufgrund krankheitsbedingt längerer Abwesenheit eines Mitarbeiters im letzten Quartal 2018 war der Betrieb mit den verbleibenden beiden Mitarbeitern und dem Auszubildenden mit entsprechend höherer Belastung insbesondere im Rahmen der Rufbereitschaft und der Wochenenddienste fortzuführen. In der Verbandsverwaltung im **Sachgebiet Technik** wurde zu Jahresbeginn die durch vorzeitige Zuruhesetzung des bisherigen Stelleninhabers vakante Stelle des Technischen Sachbearbeiters durch einen bewährten Mitarbeiter des Stadtbauamts ersetzt.

Die Planung für die vorgesehene **Faulturm-/Schieberschachtsanierung** wurde im Rechnungsjahr fortgeführt; letztlich jedoch im Rahmen der Haushaltsplanung für das Jahr 2019 durch die dringlicher zu realisierenden Maßnahmen im Bereich der Gebläse- und Rohabwasserstation hintan gestellt. Die ursprünglich eingestellten Planmittel von 176.000 € wurden im Rechnungsjahr daher nur mit 54.160 € in Anspruch genommen. Von den zur **Anschaffung beweglicher Anlagegüter** planmäßig vorgesehenen Anschaffungspauschalen von insgesamt 38.500 € wurden im Rechnungsjahr letztlich rund 12.000 € benötigt; für die Ersatzbeschaffung eines Aufsitzrasenmähers, einen PKW-Anhänger, ein Prüfgerät zur Prüfung elektrischer Betriebsmittel und ein Feuchtebestimmungsgerät fürs Labor.

Da die **Verbandsumlagen** im Rechnungsjahr in voller Höhe als Abschlagszahlungen eingefordert wurden, ergibt sich durch die vorgenannten Planveränderungen eine Überzahlung von rund 215.000 €, die an die Verbandsgemeinden in 2019 zurück zu gewähren ist.

Das **Jahresergebnis** ist auf Grund der Umlagenfinanzierung des Zweckverbandes zum Jahresabschluss auszugleichen. Da durch den Verkauf des alten Rasenmähers zum Schrottwert von 20 € ein **außerordentlicher Ertrag** entstanden ist, wurden die Verbandsumlagen unter Berücksichtigung dieses außerordentlichen Ertrages abgerechnet, so dass sich beim ordentlichen Ergebnis ein Fehlbetrag in gleicher Höhe ergibt. Der Fehlbetrag über 20 € beim **ordentlichen Ergebnis** wird mit dem Überschuss beim Sonderergebnis von 20 € verrechnet. Das **Gesamtergebnis** auf Jahresende beträgt demnach 0 €.

Der Bestand an **liquiden Mitteln** beträgt auf Jahresende 250.436 €. Nach Abzug des im Rechnungsjahr gebildeten **Ermächtigungsrestes** über 16.464 € für die in 2018 in Auftrag gegebene und in 2019 realisierte Reparatur der Dosieranlage der Phosphatfäll-Station und der sich aus der **Verbandsumlagen-Abrechnung** ergebende Rückzahlungsbetrag von 215.128 € verbleiben noch freie liquide Mittel von 18.844 €.

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

Das **Sachanlagevermögen** hat sich im Rechnungsjahr nach Fortschreibung der Anlagezugänge um 66.000 € und planmäßiger Abschreibungen von 381.000 € auf einen Restbuchwert von 4,71Mio € vermindert.

Der Aufwand an Abschreibungen wird in der Ergebnisrechnung durch die ertragswirksame Auflösung der für Zuweisungen und Zuwendungen und für Investitions- und Tilgungsumlagen gebildeten **Sonderposten** ausgeglichen. Der Bestand der Sonderposten vermindert sich unter Berücksichtigung der Zugänge in 2018 durch Investitions- und Tilgungsumlagen um 59.800 € auf 1,87 Mio €.

Der **Schuldenstand** beträgt nach planmäßiger Tilgung von rund 255.000 € auf Ende des Rechnungsjahres noch 2,85 Mio €.

### 3. Ausblick

Die Verbandskläranlage befindet sich insgesamt in einem guten Zustand und entspricht vom Ausbaustand dem **Stand der Technik**. Alters- und nutzungsbedingt zeichnen sich jedoch **Sanierungs- und Erneuerungsbedarf** an einzelnen Bauwerken, maschinentechnischen Anlagen und sonstigen Betriebsvorrichtungen ab. Der voraussichtliche Bedarf wird in Zusammenarbeit mit einem Ingenieurbüro aktuell ermittelt, mit dem Ziel, die sich abzeichnenden Maßnahmen in die künftige Finanzplanung zeitlich sinnvoll gegliedert aufzunehmen. Erste Maßnahmen haben bereits Eingang in die aktuelle Finanzplanung gefunden. Für das laufende Jahr ist die Sanierung der **Gebälse- und Rohabwasserstation** im Pumpwerk II, die Fortführung der Planungen für die **Faulturm-/Schieberschachtsanierung** (Umsetzung in 2020) und der Beginn der Planung für die Erneuerung des **Blockheizkraftwerkes** (Umsetzung in 2020) vorgesehen, mit einem derzeit ermittelten Kostenvolumen von insgesamt rund 2,6 Mio €.

**Weitergehende** durch den Gesetzgeber vorgegebene **Reinigungsanforderungen** zeichnen sich mittel- bis langfristig im Bereich der Reduzierung der Phosphorfracht, der Beseitigung von **Spurenstoffen** und der **Phosphorrückgewinnung** ab, wobei die Ausbaunotwendigkeit sowohl vom Umfang als auch vom zeitlichen Rahmen her in der Politik und in der Fachwelt durchaus noch kontrovers diskutiert wird. Sobald und soweit sich hierzu Anzeichen für Veränderungen verdichten, werden entsprechende Planungen eingeleitet.

Die Laufzeit des aktuellen Vertrages zur **Entsorgung von Klärschlamm** endet auf 31.12.2019. Aktuell ist angestrebt, entsprechend der seinerzeit bei der Ausschreibung eingeräumten Option, eine Verlängerung des Vertrages um ein weiteres Jahr zu erreichen. Für die Folgejahre ist eine erneute europaweite Ausschreibung der Entsorgungsleistung angedacht. Im Zuge einer Neuausschreibung wird auf Grund

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

der angespannten Entsorgungsmarktsituation mit deutlich höheren Entsorgungspreisen zu rechnen sein.

Der derzeitige **Stromliefervertrag** endet ebenfalls auf Jahresende 2019. Zur Sicherstellung der Stromlieferung im Anschluss hieran ist die Teilnahme an einer weiteren europaweiten Bündelausschreibung mit einer Laufzeit von 3 Jahren veranlasst worden. Auch hier bleibt letztlich das Wettbewerbsergebnis abzuwarten.

Die **Personalsituation** auf der Verbandskläranlage bleibt weiterhin angespannt, da der stellvertretende Betriebsleiter seit Anfang des 1. Quartales 2019 für zwei Jahre Elternzeit genommen hat. Glücklicherweise konnte ab 01.04.2019 ein weiterer Mitarbeiter gewonnen werden, so dass unter geregelten Umständen ein geordneter Betrieb bei verträglicher Belastung durch Rufbereitschaft und Wochenenddienst gewährleistet werden kann.

Sowohl die **Gemeinde Berglen** als auch die **Gemeinde Affalterbach** führen derzeit Strukturgutachten für ihre Abwasserbeseitigung durch. Als eine der zu betrachtenden Alternativen wird jeweils auch der **Anschluss an die Verbandskläranlage** untersucht (Gemeinde Berglen mit dem gesamten Abwasser der Gemeinde mit 10.000 EW und die Gemeinde Affalterbach mit 1.400 Einwohnern aus den Teilorten Wolfssölden und der Birkhausiedlung). Seitens des Zweckverbandes wurde den Gemeinden grundsätzliche Zustimmung im Rahmen einer **ergebnisoffenen Untersuchung** signalisiert, vorbehaltlich der letztendlich von den Verbandsgremien noch zu treffenden Entscheidungen und festzulegenden Rahmenbedingungen.

Der aktuelle **Sachstand** der Untersuchungen der Gemeinde Affalterbach ist dem Zweckverband nicht bekannt.

Von der Gemeinde Berglen wurde in einem ersten Schritt in Abstimmung mit dem Zweckverband auf Rechnung der Gemeinde Berglen eine **Studie** mit dem Ziel in Auftrag gegeben, zu ermitteln, ob und inwieweit das Abwasser der Gemeinde auf der Verbandskläranlage mit behandelt werden kann und welche Anpassungs-, Änderungs- und Erweiterungsnotwendigkeiten sich hieraus für die Verbandsanlagen ergeben. In einem weiteren Schritt soll untersucht werden, ob und inwieweit auf der Verbandskläranlage bei Anschluss der Gemeinde Berglen ggf. eine **4. Reinigungsstufe** realisiert werden kann, da die Anlage nur über begrenzte Platzkapazitäten verfügt. Des Weiteren ist vorgesehen die **Kanalnetze** der Verbandsgemeinden und des Verbandssammlers hinsichtlich der Durchleitung des Abwassers von Berglen zur Verbandskläranlage auf etwaige Anpassungs-, Änderungs- und Erweiterungsnotwendigkeiten zu untersuchen. Abschließende Ergebnisse hierzu liegen noch nicht vor.

Sobald und soweit entscheidungsreife und richtungsweisende Erkenntnisse vorliegen, werden die Verbandsgemeinden und die Verbandsversammlung mit der Entscheidung über das **weitere Vorgehen** befasst.

# Zweckverband Abwasserklärwerk Buchenbachtal

Ein Anschluss weiterer Gemeinden bietet auf Grund von **Synergieeffekten** und auf Grund der Beteiligung weiterer **Kostenträger** an den Kosten der Verbandsanlagen durchaus Vorteile für den Zweckverband, bzw. deren aktuelle Verbandsmitglieder. Bei einer Überschreitung einer fiktiven **Bemessungsgrenze** der Verbandskläranlage von 50.000 EW (aktuell 45.000 EW), die bspw. mit der Aufnahme der Gemeinde Berglen einhergehen würde, können sich allerdings auch Nachteile dadurch ergeben, dass bei **Verschärfungen des Abwasserrechts** für Anlagen ab dieser Größenordnung in der Regel weitergehende Verfahren zur Abwasserreinigung umgesetzt werden müssen. Dies kann wegen der eh schon begrenzten Platzverhältnisse auf der Verbandskläranlage zu Umsetzungsproblemen und ggf. auch kostenintensiven Lösungen führen, deren Auswirkungen aktuell noch nicht abgeschätzt werden können.

## 4. Entwicklung der Finanzsituation

Im aktuellen **Finanzplanungszeitraum bis 2022** sind gegenüber den bisherigen Annahmen im Haushaltsplan 2019 keine größeren Veränderungen zu erwarten. Der unter **Ziffer 3** genannte bereits absehbare Sanierungs-/Erneuerungsbedarf ist bereits eingeplant. Soweit sich im Laufe des Jahres darüber hinaus weitere Handlungsnotwendigkeiten, bzw. Erkenntnisse ergeben, ist vorgesehen, diese im Rahmen der Fortschreibung der **Haushalts- und Finanzplanung** für die Jahre 2020 bis 2023 zu berücksichtigen. Für den Fall weiterer Investitionen ist beabsichtigt, diese über weitere Kreditaufnahmen zu finanzieren. Der **Liquiditätsbedarf** des Zweckverbands wird über die rechtzeitige Erhebung von Abschlagszahlungen auf die Verbandsumlagen und die rechtzeitige Aufnahme der planmäßig vorgesehenen Kredite gedeckt. Für die Deckung eines etwaigen unvorhergesehenen Liquiditätsbedarfs besteht die Möglichkeit einer **Kassenkreditaufnahme** im Rahmen des durch die Haushaltssatzung bewilligten Höchstbetrags.

