



Gemeinde Lautenbach

# EIGENBETRIEB WASSER & ENERGIE



# JAHRESABSCHLUSS

für das Wirtschaftsjahr

# 2024



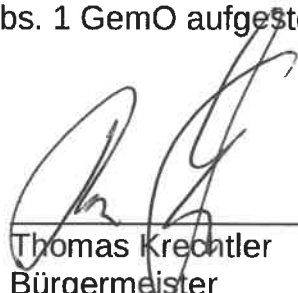
**Inhaltsverzeichnis**

|                                                                    | <b>Seite</b> |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>1. Rechenschaftsbericht</b>                                     | <b>5</b>     |
| 1.1. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Wirtschaftsjahr 2024      | 5            |
| 1.1.1. Statistische Daten                                          | 5            |
| 1.1.2. Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft     | 5            |
| 1.2. Wirtschaftliche Lage                                          | 8            |
| 1.2.1. Erfolgslage                                                 | 8            |
| 1.2.2. Liquiditätslage                                             | 9            |
| 1.2.3. Vermögenslage                                               | 10           |
| 1.3. Bewertung des Rechnungsabschlusses                            | 11           |
| 1.4. Ausblick                                                      | 11           |
| 1.4.1. Wirtschaftlicher Ausblick                                   | 11           |
| 1.4.2. Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge                     | 11           |
| <b>2. Jahresrechnungen</b>                                         | <b>13</b>    |
| 2.1. Erfolgsrechnung                                               | 14           |
| 2.2. Liquiditätsrechnung                                           | 15           |
| 2.3. Investitionsübersicht                                         | 17           |
| 2.4. Bilanz                                                        | 21           |
| <b>3. Anhang</b>                                                   | <b>22</b>    |
| 3.1. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung                             | 23           |
| 3.2. Erläuterungen zur Liquiditätsrechnung                         | 27           |
| 3.3. Erläuterungen zur Bilanz                                      | 30           |
| 3.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden                         | 31           |
| 3.5. Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten             | 31           |
| 3.6. Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen | 31           |
| 3.7. Übertragene Ermächtigungen                                    | 32           |
| 3.8. Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen              | 33           |
| 3.9. Verpflichtungsermächtigungen                                  | 33           |
| 3.10. Organe                                                       | 33           |

|                                                     |           |
|-----------------------------------------------------|-----------|
| <b>4. Anlagen</b>                                   | <b>34</b> |
| 4.1. Feststellungsbeschluss                         | 35        |
| 4.2. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss | 36        |
| 4.3. Vermögensübersicht                             | 37        |
| 4.4. Schuldenübersicht                              | 38        |

Der Jahresabschluss wurde nach § 95 b Abs. 1 GemO aufgestellt.

Lautenbach, 16. SEP. 2025

  
Thomas Krechtler  
Bürgermeister

1. Rechenschaftsbericht

1.1 Entwicklung der Finanzwirtschaft im Wirtschaftsjahr 2024

1.1.1 Statistische Daten

Der Wirtschaftsplan 2024 des Eigenbetriebs Wasser & Energie der Gemeinde Lautenbach wurde vom Gemeinderat am 05.12.2023 beschlossen und vom Landratsamt Ortenaukreis mit Verfügung vom 14.12.2023 genehmigt.

Bei der Planung wird ein positives Ergebnis in Höhe von 19.200 € erwartet.

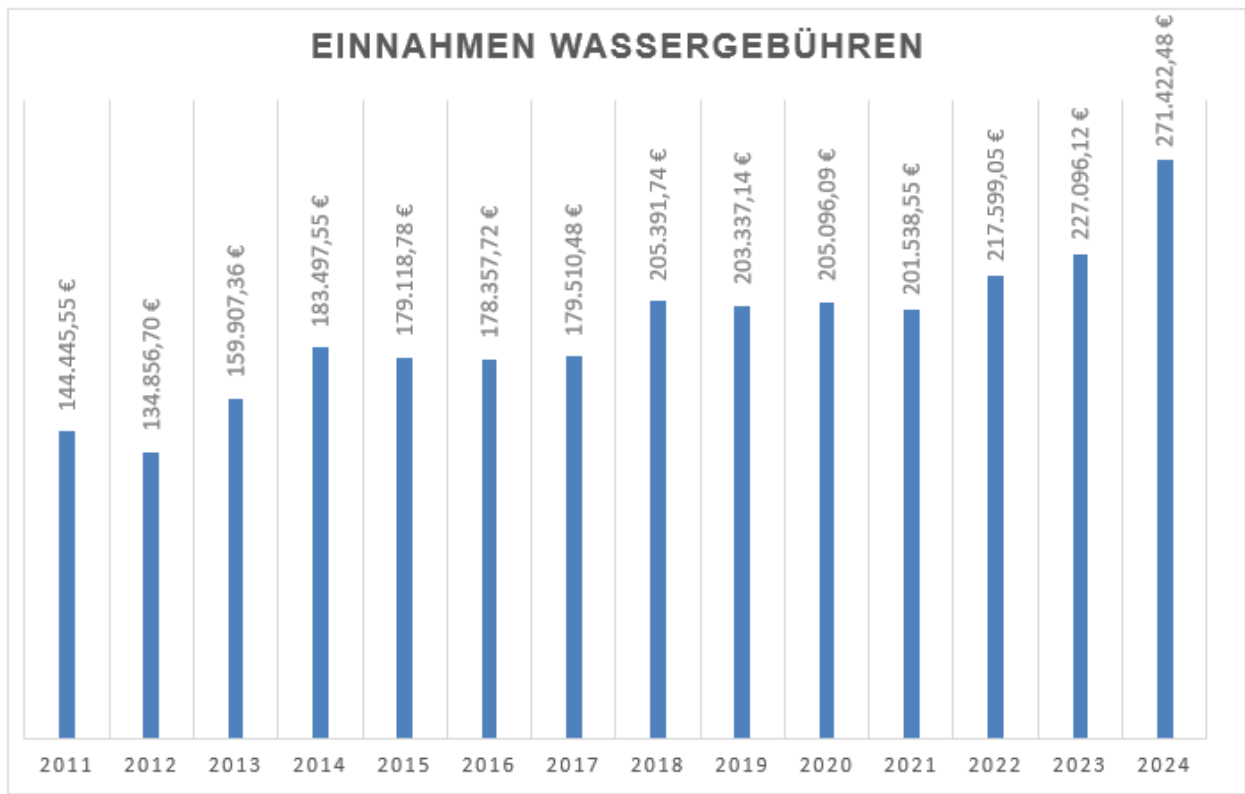
Im Liquiditätsplan sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 101.600 € veranschlagt, denen Einnahmen von 2.000 € gegenüberstehen. Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelüberschusses aus dem Erfolgsplan über 72.600 € entsteht ein Finanzierungsmittelbedarf von 27.000 €. Zur Finanzierung ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 99.000 € vorgesehen. Die Tilgungen betragen insgesamt 41.500 €. Somit ergibt sich eine Erhöhung des Finanzierungsmittelbestands um 30.500 €.

1.1.2 Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft

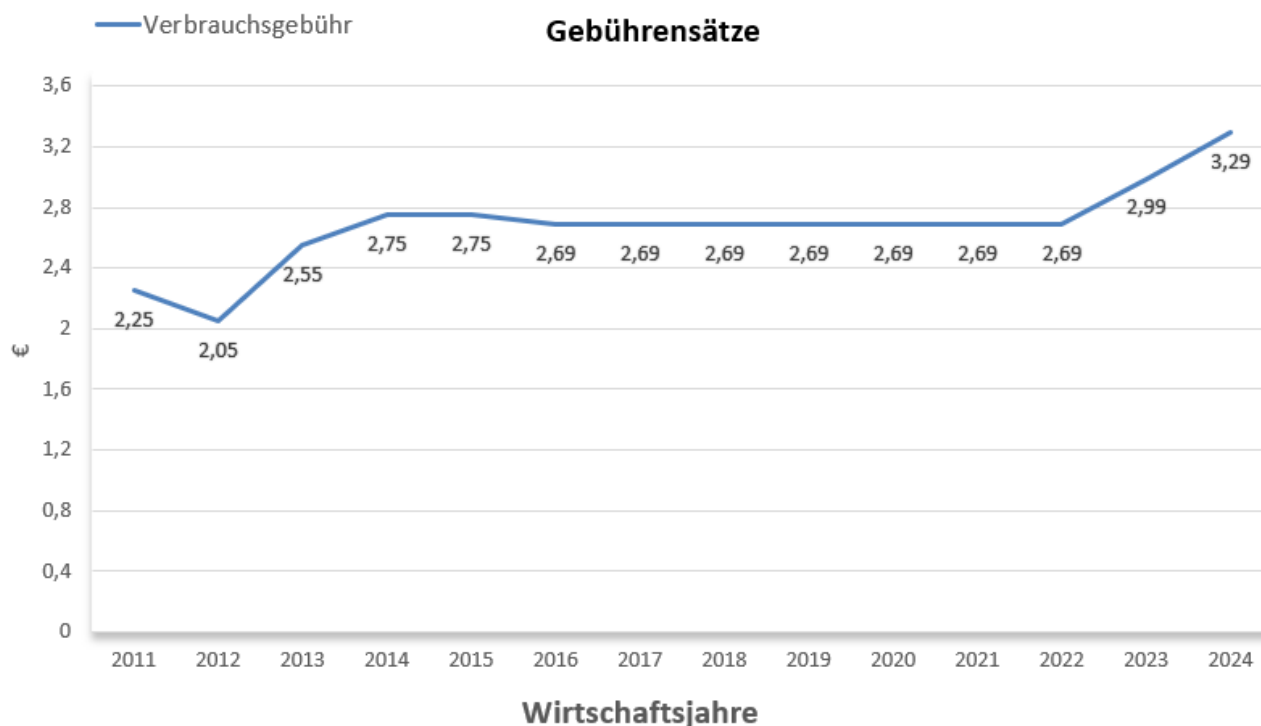
Die Bewirtschaftung des Haushalts 2024 zeigt insgesamt einen geordneten Verlauf. Der Erfolgshaushalt schließt mit einem Überschuss des Ergebnisses in Höhe von 32.317 € (Plan: 19.200 €).

Die Erträge wurden gegenüber dem Planansatz um 10.235 € überschritten.

Bei den Erträgen aus Wasserabgabe wurden Einnahmen in Höhe von 271.422 € erzielt. Die Zuwächse der Erträge aus Wasserabgabe resultieren unter anderem aus den erhöhten Gebührensätzen und den erhöhten Wasserverbräuchen.



Die Entwicklung der Gebührensätze zeigt in den letzten Jahren folgenden Verlauf:



Die Anhebung der Gebührensätze war erforderlich, um die Mindestgewinne zu erzielen, die steuerrechtlich erforderlich sind, um eine Konzessionsabgabe an den Kernhaushalt abführen zu können.

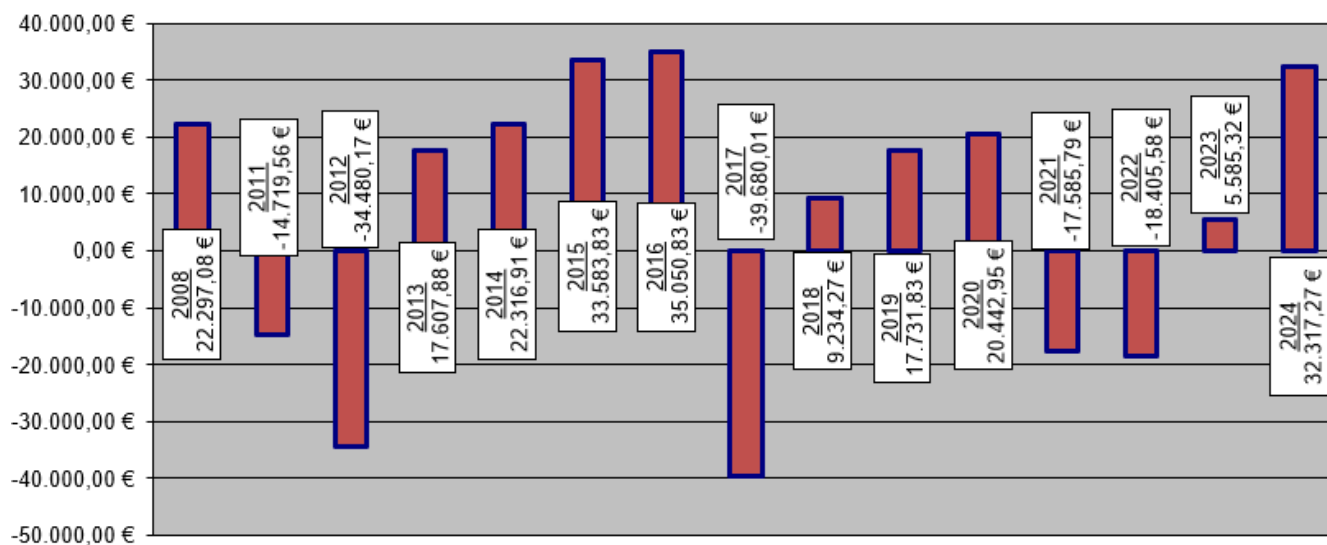
Im Einzelnen ergeben sich folgende Abweichungen:

Die Positionen Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen überschreiten den Planansatz um 4.878 €. Ab dem Haushaltsjahr 2012 erfolgen die Auflösungen mit dem durchschnittlichen Abschreibungssatz. Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte und Kostenerstattungen überschreiten den Planansatz im Saldo mit 6.870 €.

Auf der Aufwandsseite zeigen sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Saldo Minderausgaben gegenüber der Planung in Höhe von 5.680 €.

Die sonstigen Aufwendungen verzeichnen insgesamt eine Planüberschreitung in Höhe von 1.420 €.

Das Ergebnis weist einen Saldo von 32.317 € auf. Der entstandene Gewinn wird der Gewinnrücklage zugeführt.

Ergebnisse Gewinn- und Verlustrechnung:

Im Liquiditätshaushalt ergeben sich ebenso Abweichungen von der Wirtschaftsplanung.

In der Liquiditätsrechnung werden nur die Ein- und Auszahlungen abgebildet, die geldmäßig auch wirklich geflossen sind, ohne Abschreibungen und Auflösungen.

Statt der geplanten 72.600 € können 50.618 € als Zahlungsmittelüberschuss ausgewiesen werden. Die Differenz von 21.982 € lässt sich dadurch erklären, dass die erhöhten Gebührensätze in den Abschlagszahlungen nicht berücksichtigt waren und dem Eigenbetrieb somit erst mit der Gebührenabrechnung, also im Folgejahr, zugeflossen sind.

Im investiven Bereich wurden bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 7.125 € erzielt, so dass der Planansatz von 2.000 € um 5.125 € überschritten wird. Bei den Ausgaben wird der Ansatz von 101.600 € um 47.272 € unterschritten.

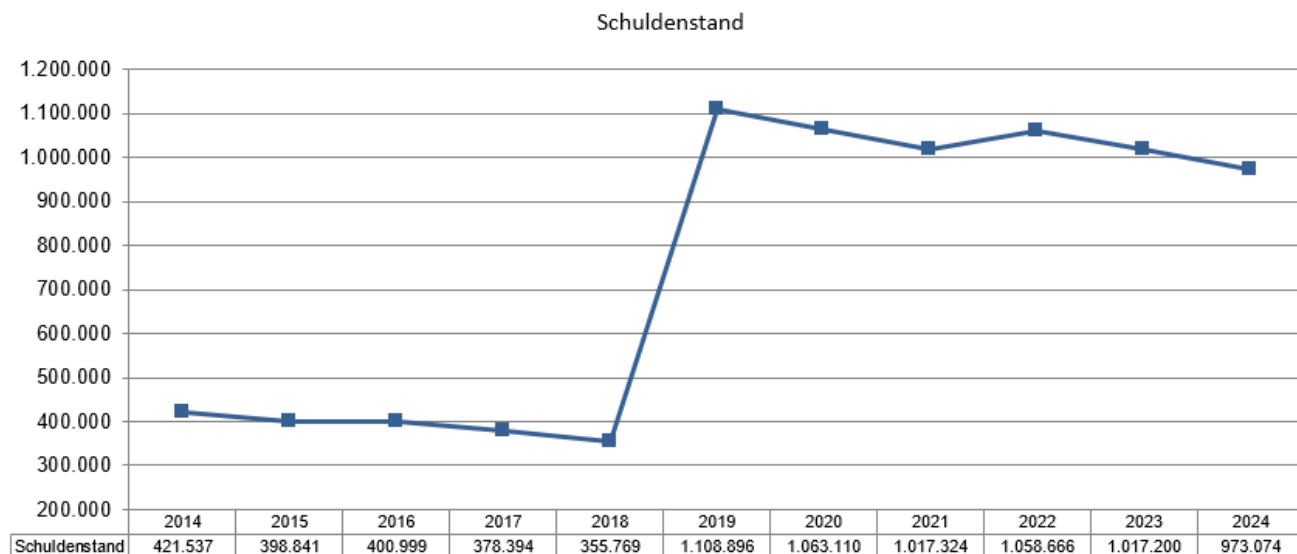
Im Saldo entsteht ein Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 47.203 €.

Im Wirtschaftsjahr wurde eine Kreditaufnahme über 99.000 € eingeplant, die aber nicht in Anspruch genommen wurde. Die Tilgung in Höhe von 203.726 € beinhaltet eine Umschuldung i. H. v. 159.600 €, sowie die ordentliche Tilgung mit 44.126 €.

Dadurch wird der geplante Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 57.500 € mit einem Finanzierungsmittelbedarf von 44.126 € realisiert.

Insgesamt wird im Berichtsjahr eine Verschlechterung der Liquidität in Höhe von 40.712 € erwirtschaftet. Gleichwohl besteht zum Jahresende kein positiver Bestand an Zahlungsmitteln (0,00 €). Vielmehr ist zum Ende des Berichtsjahres noch ein Kassenvorgriff von 100.638 € des Eigenbetriebs gegenüber der Gemeinde vorhanden. Dieser ist im Rahmen der Einheitskasse durch Liquiditätsbestände des Kernhaushaltes und der anderen Eigenbetriebe gedeckt.

Der Schuldenstand des Eigenbetriebs entwickelt sich wie folgt:



## 1.2 Wirtschaftliche Lage

Die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage stellt sich zum Ende des Berichtsjahres wie folgt dar:

### 1.2.1 Erfolgslage

| lfd. Nr. |   | Erfolgsrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten          | Ergebnis<br>2023<br>EUR | Fortgeschrieb.<br>Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich<br>Ergebnis-<br>Ansatz<br>(Sp 3-2)<br>EUR |
|----------|---|--------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|
|          |   |                                                        | 1                       | 2                                       | 3                       | 4                                                   |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                   | 0,00                    | 25.600                                  | 0,00                    | 25.600,00-                                          |
| 3        | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge       | 21.781,11               | 0                                       | 20.721,96               | 20.721,96                                           |
| 5        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 227.096,12              | 266.000                                 | 271.422,48              | 5.422,48                                            |
| 6        | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte            | 7.372,74                | 10.000                                  | 16.869,88               | 6.869,88                                            |
| 7        | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 0,00                    | 100                                     | 0,00                    | 100,00-                                             |
| 9        | + | Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen    | 63,78                   | 0                                       | 36,69                   | 36,69                                               |
| 10       | + | Sonstige Erträge                                       | 4.658,69                | 0                                       | 2.884,14                | 2.884,14                                            |
| 11       | = | Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)                   | 260.972,44              | 301.700                                 | 311.935,15              | 10.235,15                                           |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 16.347,09-              | 38.700-                                 | 33.020,20-              | 5.679,80                                            |
| 15       | - | Abschreibungen                                         | 81.167,89-              | 79.000-                                 | 79.665,89-              | 665,89-                                             |
| 16       | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                       | 17.880,69-              | 17.000-                                 | 17.711,88-              | 711,88-                                             |
| 18       | - | Sonstige Aufwendungen                                  | 139.991,45-             | 147.800-                                | 149.219,91-             | 1.419,91-                                           |
| 19       | = | Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)             | 255.387,12-             | 282.500-                                | 279.617,88-             | 2.882,12                                            |
| 20       | = | Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)                 | 5.585,32                | 19.200                                  | 32.317,27               | 13.117,27                                           |

Die Erfolgsrechnung schließt mit einem Gewinn in Höhe von 32.317 €. Der Gewinn wird ins Folgejahr fortgeschrieben und anschließend der Gewinnrücklage zugeschrieben.

Damit dauerhaft eine Konzessionsabgabe an den Kernhaushalt geleistet werden darf, ist steuerrechtlich im mehrjährigen Verlauf ein Mindestgewinn zu erzielen. Die Gemeinde hat daher zum 01.01.2023 die Wassergebühren angehoben.



## 1.2.1 Liquiditätslage

| Ifd. Nr. |   | Liquiditätsrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                        | Ergebnis<br>2023<br>EUR | Fortgeschrieb.<br>Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich<br>Ergebnis-<br>Ansatz<br>(Sp 3-2)<br>EUR |
|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|
|          |   |                                                                                                                                 | 1                       | 2                                       | 3                       | 4                                                   |
| 4        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen                                                                          | 243.247,16              | 266.000                                 | 241.596,25              | 24.403,75                                           |
| 5        | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                     | 9.593,99                | 10.000                                  | 12.311,62               | 2.311,62-                                           |
| 6        | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                            | 0,00                    | 100                                     | 0,00                    | 100,00                                              |
| 8        | + | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                                                         | 4.658,69                | 0                                       | 0,00                    | 0,00                                                |
| 9        | = | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                          | <b>257.499,84</b>       | <b>276.100</b>                          | <b>253.907,87</b>       | <b>22.192,13</b>                                    |
| 12       | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                     | 13.323,24-              | 38.700-                                 | 31.102,51-              | 7.597,49-                                           |
| 13       | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                                                | 12.976,89-              | 17.000-                                 | 20.270,38-              | 3.270,38                                            |
| 15       | - | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                                                         | 133.945,96-             | 147.800-                                | 151.917,43-             | 4.117,43                                            |
| 16       | = | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                          | <b>160.246,09-</b>      | <b>203.500-</b>                         | <b>203.290,32-</b>      | <b>209,68-</b>                                      |
| 17       | = | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung</b>                                                                     | <b>97.253,75</b>        | <b>72.600</b>                           | <b>50.617,55</b>        | <b>21.982,45</b>                                    |
| 19       | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit                                            | 1.557,40                | 2.000                                   | 7.124,99                | 5.124,99-                                           |
| 23       | = | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                   | <b>1.557,40</b>         | <b>2.000</b>                            | <b>7.124,99</b>         | <b>5.124,99-</b>                                    |
| 24       | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                       | 16.234,67-              | 0                                       | 1.302,00-               | 1.302,00                                            |
| 25       | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                   | 519,40                  | 41.000-                                 | 0,00                    | 41.000,00-                                          |
| 26       | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                                        | 0,00                    | 0                                       | 8.845,00-               | 8.845,00                                            |
| 27       | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                                                                                  | 7.942,30-               | 60.600-                                 | 44.181,37-              | 16.418,63-                                          |
| 30       | = | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                   | <b>23.657,57-</b>       | <b>101.600-</b>                         | <b>54.328,37-</b>       | <b>47.271,63-</b>                                   |
| 31       | = | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>                                                          | <b>22.100,17-</b>       | <b>99.600-</b>                          | <b>47.203,38-</b>       | <b>52.396,62-</b>                                   |
| 32       | = | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>                                                                                    | <b>75.153,58</b>        | <b>27.000-</b>                          | <b>3.414,17</b>         | <b>30.414,17-</b>                                   |
| 33       | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                        | 0,00                    | 99.000                                  | 159.600,00              | 60.600,00-                                          |
| 34       | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                         | 41.466,00-              | 41.500-                                 | 203.726,00-             | 162.226,00                                          |
| 35       | = | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                         | <b>41.466,00-</b>       | <b>57.500</b>                           | <b>44.126,00-</b>       | <b>101.626,00</b>                                   |
| 36       | = | <b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres</b>                                                  | <b>33.687,58</b>        | <b>30.500</b>                           | <b>40.711,83-</b>       | <b>71.211,83</b>                                    |
| 37       | + | Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von | 16.830,07-              | 0                                       | 118.906,43              | 118.906,43-                                         |
| 38       | - | Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkred | 16.857,51-              | 0                                       | 78.194,60-              | 78.194,60                                           |
| 39       | = | <b>Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)</b>             | <b>33.687,58-</b>       | <b>0</b>                                | <b>40.711,83</b>        | <b>40.711,83-</b>                                   |
| 41       | = | <b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)</b>                                                 | <b>0,00</b>             | <b>30.500</b>                           | <b>0,00</b>             | <b>30.500,00</b>                                    |
| 42       | = | <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)</b>                     | <b>0,00</b>             | <b>30.500</b>                           | <b>0,00</b>             | <b>30.500,00</b>                                    |

Der Liquiditätsbestand zum Jahresende beträgt 0,00 €.

Zum Berichtsjahresende besteht ein Kassenvorgriff beim Kernhaushalt i. H. v. 100.638 €.

Aus der Erfolgsrechnung ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 50.618 €.

Im Ergebnis belaufen sich die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf 7.125 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf 54.328 €. Insgesamt kommt es zu einem Finanzierungsmittelüberschuss in Höhe von 3.414 €.

Es sind Einzahlungen von Krediten für Investitionen in Höhe von 159.600 € und Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen in Höhe von 203.726 €. Diese übersteigen den Ansatz durch die Umschuldung des Kredites bei der Landesbank in ein Trägerdarlehen beim Eigenbetrieb Bauland und Immobilien über 159.600 €. Somit ergibt sich eine Änderung des Finanzierungsmittelbestands von -40.712 €.

Es sind Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen in Höhe von 118.906 € und Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen in Höhe von 78.195 € zu verzeichnen.

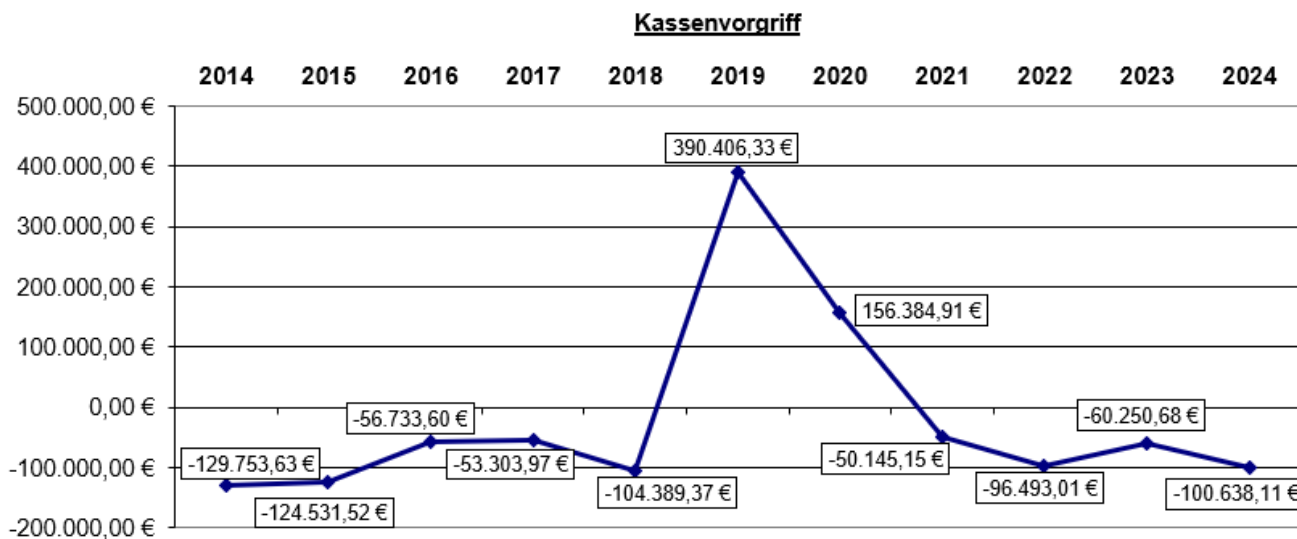
### 1.2.1 Vermögenslage

Die Entwicklung der Eigenkapital- und Fremdkapitalquote zeigt folgenden Verlauf:

| <b>Aktivseite</b>                                 | 31.12.2024<br>T€ | 31.12.2023<br>T€ | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 1.525            | 1.595            | 86,06%         | 90,73%         |
| Finanzanlagen                                     | 145              | 95               | 8,18%          | 5,40%          |
| <i>Langfristig gebundene Vermögenswerte</i>       | <i>1.670</i>     | <i>1.690</i>     | <i>94,24%</i>  | <i>96,13%</i>  |
| Kurzfristige Forderungen, liquide Mittel, Vorräte | 102              | 68               | 5,76%          | 3,87%          |
|                                                   | <b>1.772</b>     | <b>1.758</b>     | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |
|                                                   |                  |                  |                |                |
| <b>Passivseite</b>                                | 31.12.2024<br>T€ | 31.12.2023<br>T€ | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
| Eigenkapital                                      | 170              | 137              | 9,59%          | 7,79%          |
| Empfangene Ertragszuschüsse                       | 447              | 465              | 25,23%         | 26,45%         |
| Rückstellungen                                    | 1                | 1                | 0,06%          | 0,06%          |
| Darlehen                                          | 973              | 1.017            | 54,91%         | 57,85%         |
| <i>Langfristig zur Verfügung stehende Mittel</i>  | <i>1.591</i>     | <i>1.620</i>     | <i>89,79%</i>  | <i>92,15%</i>  |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten                    | 181              | 138              | 10,21%         | 7,85%          |
|                                                   | <b>1.772</b>     | <b>1.758</b>     | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |

### 1.3 Bewertung des Rechnungsabschlusses

Insgesamt endet das Jahr 2024 in finanzwirtschaftlicher Hinsicht für den Eigenbetrieb Wasser & Energie mit einem geordneten Ergebnis. Für 2024 wurden die Gebühren um 30 Cent erhöht, um die gestiegenen Ausgaben aufzufangen. Weitere Darlehensaufnahmen sind nicht auszuschließen.



Der Kassenbestand bzw. -vorgriff stellt eine Momentaufnahme dar. Er ist wesentlich geprägt durch die getätigte Kreditaufnahme.

### 1.4 Ausblick

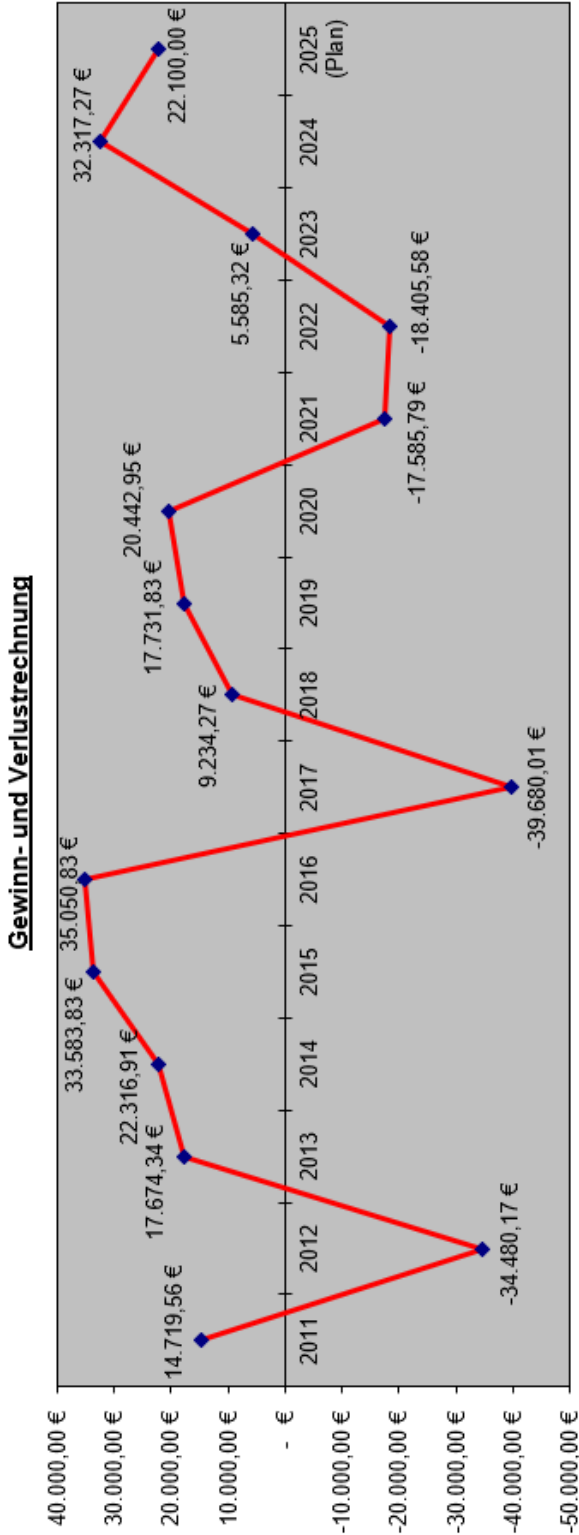
#### 1.4.1 Wirtschaftlicher Ausblick

Seit Gründung ist der Eigenbetrieb Wasser & Energie bestrebt, die Verschuldung kontinuierlich abzubauen und die Höhe der Tilgungen den Abschreibungen abzgl. Auflösungen anzupassen. Neue Investitionen können jedoch überwiegend nur durch neue Kredite finanziert werden, so dass die Verschuldung wieder ansteigt.

#### 1.4.2 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge

Für das Jahr 2024 wurde eine neue Selbstkostenberechnung für die Wasserversorgung erstellt. Aufgrund der sich abzeichnenden schwachen Ertragslage wurden die Gebührensätze auf 3,29 €/cbm angehoben. Da Erneuerungsinvestitionen in größerem Umfang anstehen, ist für die Jahre 2025 ff. mit weiteren Gebührenerhöhungen zu rechnen.

Bei der Planung des Jahres 2024 ist man von einem Gewinn in Höhe von 19.200 € ausgegangen. Das tatsächliche Ergebnis 2024 weist einen Gewinn von 32.317 € aus. Der komplette Betrag kann der Gewinnrücklage zugeführt werden. Die Rücklage weist zum Jahresende 2024 einen Betrag von 34.987 € aus. Durch Änderung der Betriebssatzung zum 01.01.2019 wird im Zuge der Einführung einer Konzessionsabgabe die Gewinnerzielung nicht mehr ausgeschlossen. Im Jahr 2025 ist ein Gewinn über 22.100 € eingeplant.



# Jahresrechnungen

PROD                      Eigenbetrieb Wasserversorgung

| Ifd. Nr. |   | Erfolgsrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten          | Ergebnis    | Fortgeschrieb. Ansatz | Ergebnis    | Vergleich Ergebnis | Ergänzende Festlegungen | Mittelübertragung aus | Verfügbare Mittel abzgl. | Mittelübertragung ins |
|----------|---|--------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
|          |   |                                                        | 2023        | 2024                  | 2024        | -Ansatz (Sp 3-2)   | im WP-Vollzug           | tragung aus Vorjahr   | Ergebnis                 | tragung ins Folgejahr |
|          |   |                                                        | EUR         | EUR                   | EUR         | EUR                | EUR                     | EUR                   | EUR                      | EUR                   |
|          |   |                                                        | 1           | 2                     | 3           | 4                  | 5                       | 6                     | 7                        | 8                     |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                   | 0,00        | 25.600                | 0,00        | 25.600,00-         | 0                       | 0,00                  | 25.600,00                | 0,00                  |
| 3        | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge       | 21.781,11   | 0                     | 20.721,96   | 20.721,96          | 0                       | 0,00                  | 20.721,96-               | 0,00                  |
| 5        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 227.096,12  | 266.000               | 271.422,48  | 5.422,48           | 0                       | 0,00                  | 5.422,48-                | 0,00                  |
| 6        | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte            | 7.372,74    | 10.000                | 16.869,88   | 6.869,88           | 0                       | 0,00                  | 6.869,88-                | 0,00                  |
| 7        | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 0,00        | 100                   | 0,00        | 100,00-            | 0                       | 0,00                  | 100,00                   | 0,00                  |
| 9        | + | Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen   | 63,78       | 0                     | 36,69       | 36,69              | 0                       | 0,00                  | 36,69-                   | 0,00                  |
| 10       | + | Sonstige Erträge                                       | 4.658,69    | 0                     | 2.884,14    | 2.884,14           | 0                       | 0,00                  | 2.884,14-                | 0,00                  |
| 11       | = | Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)                   | 260.972,44  | 301.700               | 311.935,15  | 10.235,15          | 0                       | 0,00                  | 10.235,15-               | 0,00                  |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 16.347,09-  | 38.700-               | 33.020,20-  | 5.679,80           | 0                       | 0,00                  | 5.679,80-                | 0,00                  |
| 15       | - | Abschreibungen                                         | 81.167,89-  | 79.000-               | 79.665,89-  | 665,89-            | 0                       | 0,00                  | 665,89                   | 0,00                  |
| 16       | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                       | 17.880,69-  | 17.000-               | 17.711,88-  | 711,88-            | 0                       | 0,00                  | 711,88                   | 0,00                  |
| 18       | - | Sonstige Aufwendungen                                  | 139.991,45- | 147.800-              | 149.219,91- | 1.419,91-          | 0                       | 0,00                  | 1.419,91                 | 0,00                  |
| 19       | = | Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)             | 255.387,12- | 282.500-              | 279.617,88- | 2.882,12           | 0                       | 0,00                  | 2.882,12-                | 0,00                  |
| 20       | = | Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)                 | 5.585,32    | 19.200                | 32.317,27   | 13.117,27          | 0                       | 0,00                  | 13.117,27-               | 0,00                  |
|          |   | nachrichtlich                                          |             |                       |             |                    |                         |                       |                          |                       |

## PROD

## Wasserversorgung

| lfd.<br>Nr. |   | Liquiditätsrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                 | Ergebnis           | Fortgeschrieb.<br>Ansatz<br>2024 | Ergebnis           | Vergleich<br>Ergebnis-<br>Ansatz<br>(Sp 3-2) | Ergänzende<br>Festlegungen<br>im WP-Vollzug | Mittelüber-<br>tragung aus<br>Vorjahr | Verfügbare<br>Mittel abzgl.<br>Ergebnis | Mittelüber-<br>tragung ins<br>Folgejahr |
|-------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|             |   |                                                                                                          | 2023               |                                  | 2024               |                                              |                                             |                                       |                                         |                                         |
|             |   |                                                                                                          | EUR                | EUR                              | EUR                | EUR                                          | EUR                                         | EUR                                   | EUR                                     | EUR                                     |
|             |   |                                                                                                          | 1                  | 2                                | 3                  | 4                                            | 5                                           | 6                                     | 7                                       | 8                                       |
| 4           | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen                                                   | 243.247,16         | 266.000                          | 241.596,25         | 24.403,75-                                   | 0                                           | 0,00                                  | 24.403,75                               | 0,00                                    |
| 5           | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                              | 9.593,99           | 10.000                           | 12.311,62          | 2.311,62                                     | 0                                           | 0,00                                  | 2.311,62-                               | 0,00                                    |
| 6           | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                     | 0,00               | 100                              | 0,00               | 100,00-                                      | 0                                           | 0,00                                  | 100,00                                  | 0,00                                    |
| 8           | + | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                                  | 4.658,69           | 0                                | 0,00               | 0,00                                         | 0                                           | 0,00                                  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 9           | = | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                   | <b>257.499,84</b>  | <b>276.100</b>                   | <b>253.907,87</b>  | <b>22.192,13-</b>                            | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>                           | <b>22.192,13</b>                        | <b>0,00</b>                             |
| 12          | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                              | 13.323,24-         | 38.700-                          | 31.102,51-         | 7.597,49                                     | 0                                           | 0,00                                  | 7.597,49-                               | 0,00                                    |
| 13          | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                         | 12.976,89-         | 17.000-                          | 20.270,38-         | 3.270,38-                                    | 0                                           | 0,00                                  | 3.270,38                                | 0,00                                    |
| 15          | - | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                                  | 133.945,96-        | 147.800-                         | 151.917,43-        | 4.117,43-                                    | 0                                           | 0,00                                  | 4.117,43                                | 0,00                                    |
| 16          | = | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                   | <b>160.246,09-</b> | <b>203.500-</b>                  | <b>203.290,32-</b> | <b>209,68</b>                                | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>                           | <b>209,68-</b>                          | <b>0,00</b>                             |
| 17          | = | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung</b>                                              | <b>97.253,75</b>   | <b>72.600</b>                    | <b>50.617,55</b>   | <b>21.982,45-</b>                            | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>                           | <b>21.982,45</b>                        | <b>0,00</b>                             |
| 19          | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit                     | 1.557,40           | 2.000                            | 7.124,99           | 5.124,99                                     | 0                                           | 0,00                                  | 5.124,99-                               | 0,00                                    |
| 23          | = | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                            | <b>1.557,40</b>    | <b>2.000</b>                     | <b>7.124,99</b>    | <b>5.124,99</b>                              | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>                           | <b>5.124,99-</b>                        | <b>0,00</b>                             |
| 24          | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                | 16.234,67-         | 0                                | 1.302,00-          | 1.302,00-                                    | 0                                           | 0,00                                  | 1.302,00                                | 0,00                                    |
| 25          | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                            | 519,40             | 41.000-                          | 0,00               | 41.000,00                                    | 0                                           | 17.000,00-                            | 58.000,00-                              | 47.000,00                               |
| 26          | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                 | 0,00               | 0                                | 8.845,00-          | 8.845,00-                                    | 0                                           | 0,00                                  | 8.845,00                                | 0,00                                    |
| 27          | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                                                           | 7.942,30-          | 60.600-                          | 44.181,37-         | 16.418,63                                    | 40.000                                      | 0,00                                  | 23.581,37                               | 0,00                                    |
| 30          | = | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                            | <b>23.657,57-</b>  | <b>101.600-</b>                  | <b>54.328,37-</b>  | <b>47.271,63</b>                             | <b>40.000</b>                               | <b>17.000,00-</b>                     | <b>24.271,63-</b>                       | <b>47.000,00</b>                        |
| 31          | = | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>                                   | <b>22.100,17-</b>  | <b>99.600-</b>                   | <b>47.203,38-</b>  | <b>52.396,62</b>                             | <b>40.000</b>                               | <b>17.000,00-</b>                     | <b>29.396,62-</b>                       | <b>47.000,00</b>                        |
| 32          | = | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>                                                             | <b>75.153,58</b>   | <b>27.000-</b>                   | <b>3.414,17</b>    | <b>30.414,17</b>                             | <b>40.000</b>                               | <b>17.000,00-</b>                     | <b>7.414,17-</b>                        | <b>47.000,00</b>                        |
| 33          | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00               | 99.000                           | 159.600,00         | 60.600,00                                    | 0                                           | 0,00                                  | 60.600,00-                              | 0,00                                    |

| lfd. Nr. |   | Liquiditätsrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                        | Ergebnis          | Fortgeschrieb. Ansatz | Ergebnis          | Vergleich Ergebnis-Ansatz | Ergänzende Festlegungen | Mittelübertragung aus Vorjahr | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Mittelübertragung ins Folgejahr |
|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
|          |   |                                                                                                                                 | 2023              | 2024                  | 2024              | (Sp 3-2)                  | im WP-Vollzug           |                               |                                   |                                 |
|          |   |                                                                                                                                 | EUR               | EUR                   | EUR               | EUR                       | EUR                     | EUR                           | EUR                               | EUR                             |
|          |   |                                                                                                                                 | 1                 | 2                     | 3                 | 4                         | 5                       | 6                             | 7                                 | 8                               |
| 34       | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                         | 41.466,00-        | 41.500-               | 203.726,00-       | 162.226,00-               | 0                       | 0,00                          | 162.226,00                        | 0,00                            |
| 35       | = | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                         | <b>41.466,00-</b> | <b>57.500</b>         | <b>44.126,00-</b> | <b>101.626,00-</b>        | <b>0</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>101.626,00</b>                 | <b>0,00</b>                     |
| 36       | = | <b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres</b>                                                  | <b>33.687,58</b>  | <b>30.500</b>         | <b>40.711,83-</b> | <b>71.211,83-</b>         | <b>40.000</b>           | <b>17.000,00-</b>             | <b>94.211,83</b>                  | <b>47.000,00</b>                |
| 37       | + | Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von | 16.830,07-        | 0                     | 118.906,43        | 118.906,43                | 0                       | 0,00                          | 118.906,43-                       | 0,00                            |
| 38       | - | Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkred | 16.857,51-        | 0                     | 78.194,60-        | 78.194,60-                | 0                       | 0,00                          | 78.194,60                         | 0,00                            |
| 39       | = | <b>Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)</b>             | <b>33.687,58-</b> | <b>0</b>              | <b>40.711,83</b>  | <b>40.711,83</b>          | <b>0</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>40.711,83-</b>                 | <b>0,00</b>                     |
| 41       | = | <b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)</b>                                                 | <b>0,00</b>       | <b>30.500</b>         | <b>0,00</b>       | <b>30.500,00-</b>         | <b>40.000</b>           | <b>17.000,00-</b>             | <b>53.500,00</b>                  | <b>47.000,00</b>                |
| 42       | = | <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>30.500</b>         | <b>0,00</b>       | <b>30.500,00-</b>         | <b>40.000</b>           | <b>17.000,00-</b>             | <b>53.500,00</b>                  | <b>47.000,00</b>                |
|          |   | nachrichtlich:                                                                                                                  |                   |                       |                   |                           |                         |                               |                                   |                                 |



THH1

53

5330

Wasserversorgung

Ver- und Entsorgung

Wasserversorgung

| Ifd. Nr.                                            |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                           | Ergebnis<br>2023<br>EUR | Fortgeschrieb. Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich Ergebnis<br>-Ansatz (Sp 3-2)<br>EUR | Ergänzende Festlegungen<br>im WP-Vollzug<br>EUR | Mittelübertragung aus<br>Vorjahr<br>EUR | Verfügbare Mittel abzgl.<br>Ergebnis<br>EUR | Mittelübertragung ins<br>Folgejahr<br>EUR |
|-----------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                     |   |                                                                                      | 1                       | 2                                    | 3                       | 4                                             | 5                                               | 6                                       | 7                                           | 8                                         |
| I53307020500: Hausanschlüsse                        |   |                                                                                      |                         |                                      |                         |                                               |                                                 |                                         |                                             |                                           |
| 2                                                   | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00                    | 2.000                                | 0,00                    | 2.000,00-                                     | 0                                               | 0,00                                    | 2.000,00                                    | 0,00                                      |
| 6                                                   | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 0,00                    | 2.000                                | 0,00                    | 2.000,00-                                     | 0                                               | 0,00                                    | 2.000,00                                    | 0,00                                      |
| 7                                                   | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                            | 4.794,90-               | 0                                    | 1.904,25-               | 1.904,25-                                     | 0                                               | 0,00                                    | 1.904,25                                    | 0,00                                      |
| 8                                                   | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                        | 0,00                    | 2.000-                               | 0,00                    | 2.000,00                                      | 0                                               | 0,00                                    | 2.000,00-                                   | 0,00                                      |
| 13                                                  | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 4.794,90-               | 2.000-                               | 1.904,25-               | 95,75                                         | 0                                               | 0,00                                    | 95,75-                                      | 0,00                                      |
| 14                                                  | = | Saldo aus Investitionstätigkeit                                                      | 4.794,90-               | 0                                    | 1.904,25-               | 1.904,25-                                     | 0                                               | 0,00                                    | 1.904,25                                    | 0,00                                      |
| 15                                                  | - | Aktiviert Eigenleistungen                                                            | 63,78-                  | 0                                    | 36,69-                  | 36,69-                                        | 0                                               | 0,00                                    | 36,69                                       | 0,00                                      |
| 16                                                  | = | Gesamtkosten der Maßnahme                                                            | 4.858,68-               | 2.000-                               | 1.940,94-               | 59,06                                         | 0                                               | 0,00                                    | 59,06-                                      | 0,00                                      |
| I53307020505: Generalsan. Hochbehälter Am Pfarrberg |   |                                                                                      |                         |                                      |                         |                                               |                                                 |                                         |                                             |                                           |
| 6                                                   | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 0,00                    | 0                                    | 0,00                    | 0,00                                          | 0                                               | 0,00                                    | 0,00                                        | 0,00                                      |
| 8                                                   | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                        | 0,00                    | 0                                    | 0,00                    | 0,00                                          | 0                                               | 6.000,00-                               | 6.000,00-                                   | 6.000,00-                                 |
| 13                                                  | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 0,00                    | 0                                    | 0,00                    | 0,00                                          | 0                                               | 6.000,00-                               | 6.000,00-                                   | 6.000,00-                                 |
| 14                                                  | = | Saldo aus Investitionstätigkeit                                                      | 0,00                    | 0                                    | 0,00                    | 0,00                                          | 0                                               | 6.000,00-                               | 6.000,00-                                   | 6.000,00-                                 |
| 16                                                  | = | Gesamtkosten der Maßnahme                                                            | 0,00                    | 0                                    | 0,00                    | 0,00                                          | 0                                               | 6.000,00-                               | 6.000,00-                                   | 6.000,00-                                 |

| lfd. Nr. |  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis<br>2023<br>EUR | Fortgeschrieb.<br>Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich<br>Ergebnis<br>-Ansatz<br>(Sp 3-2)<br>EUR | Ergänzende<br>Festlegungen<br>im WP-Vollzug<br>EUR | Mittelüber-<br>tragung aus<br>Vorjahr<br>EUR | Verfügbare<br>Mittel abzgl.<br>Ergebnis<br>EUR | Mittelüber-<br>tragung ins<br>Folgejahr<br>EUR |
|----------|--|------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|          |  |                                                            | 1                       | 2                                       | 3                       | 4                                                   | 5                                                  | 6                                            | 7                                              | 8                                              |

**I53307020513: Erneuerg.Einstiegd.Schiebersch,def.Schie**

|    |   |                                                  |      |   |      |      |   |           |           |           |
|----|---|--------------------------------------------------|------|---|------|------|---|-----------|-----------|-----------|
| 6  | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                    | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 5.000,00- | 5.000,00- | 5.000,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 5.000,00- | 5.000,00- | 5.000,00- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit                  | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 5.000,00- | 5.000,00- | 5.000,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme                        | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 5.000,00- | 5.000,00- | 5.000,00- |

**I53307020514: Stilllegung Wasserleitung Kirche**

|    |   |                                                  |      |        |      |          |   |      |           |           |
|----|---|--------------------------------------------------|------|--------|------|----------|---|------|-----------|-----------|
| 6  | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0      | 0,00 | 0,00     | 0 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                    | 0,00 | 5.000- | 0,00 | 5.000,00 | 0 | 0,00 | 5.000,00- | 5.000,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 5.000- | 0,00 | 5.000,00 | 0 | 0,00 | 5.000,00- | 5.000,00- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit                  | 0,00 | 5.000- | 0,00 | 5.000,00 | 0 | 0,00 | 5.000,00- | 5.000,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme                        | 0,00 | 5.000- | 0,00 | 5.000,00 | 0 | 0,00 | 5.000,00- | 5.000,00- |

**I53307020515: Tiefbrunnen 1+2 Abdichtarb.,Br.köpfe,Rei**

|    |   |                                                  |      |        |      |          |   |      |           |           |
|----|---|--------------------------------------------------|------|--------|------|----------|---|------|-----------|-----------|
| 6  | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0      | 0,00 | 0,00     | 0 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                    | 0,00 | 2.500- | 0,00 | 2.500,00 | 0 | 0,00 | 2.500,00- | 2.500,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 2.500- | 0,00 | 2.500,00 | 0 | 0,00 | 2.500,00- | 2.500,00- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit                  | 0,00 | 2.500- | 0,00 | 2.500,00 | 0 | 0,00 | 2.500,00- | 2.500,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme                        | 0,00 | 2.500- | 0,00 | 2.500,00 | 0 | 0,00 | 2.500,00- | 2.500,00- |

**I53307020516: Sanierung/Kühlung Schaltanl./Potentialau**

|    |   |                                                  |      |        |      |          |   |      |           |           |
|----|---|--------------------------------------------------|------|--------|------|----------|---|------|-----------|-----------|
| 6  | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0      | 0,00 | 0,00     | 0 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                    | 0,00 | 2.500- | 0,00 | 2.500,00 | 0 | 0,00 | 2.500,00- | 2.500,00- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 2.500- | 0,00 | 2.500,00 | 0 | 0,00 | 2.500,00- | 2.500,00- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit                  | 0,00 | 2.500- | 0,00 | 2.500,00 | 0 | 0,00 | 2.500,00- | 2.500,00- |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme                        | 0,00 | 2.500- | 0,00 | 2.500,00 | 0 | 0,00 | 2.500,00- | 2.500,00- |

| lfd. Nr.                                       |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis<br>2023<br>EUR | Fortgeschrieb. Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich Ergebnis<br>-Ansatz<br>(Sp 3-2)<br>EUR | Ergänzende Festlegungen<br>im WP-Vollzug<br>EUR | Mittelübertragung aus<br>Vorjahr<br>EUR | Verfügbare Mittel abzgl.<br>Ergebnis<br>EUR | Mittelübertragung ins<br>Folgejahr<br>EUR |
|------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                |   |                                                            | 1                       | 2                                    | 3                       | 4                                                | 5                                               | 6                                       | 7                                           | 8                                         |
| I53307130110: Erwerb AV Wasserversorgung       |   |                                                            |                         |                                      |                         |                                                  |                                                 |                                         |                                             |                                           |
| 6                                              | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit           | 0,00                    | 0                                    | 0,00                    | 0,00                                             | 0                                               | 0,00                                    | 0,00                                        | 0,00                                      |
| 8                                              | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 0,00                    | 29.000-                              | 0,00                    | 29.000,00                                        | 0                                               | 6.000,00-                               | 35.000,00-                                  | 26.000,00-                                |
| 9                                              | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen   | 0,00                    | 0                                    | 8.845,00-               | 8.845,00-                                        | 0                                               | 0,00                                    | 8.845,00                                    | 0,00                                      |
| 13                                             | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit           | 0,00                    | 29.000-                              | 8.845,00-               | 20.155,00                                        | 0                                               | 6.000,00-                               | 26.155,00-                                  | 26.000,00-                                |
| 14                                             | = | Saldo aus Investitionstätigkeit                            | 0,00                    | 29.000-                              | 8.845,00-               | 20.155,00                                        | 0                                               | 6.000,00-                               | 26.155,00-                                  | 26.000,00-                                |
| 16                                             | = | Gesamtkosten der Maßnahme                                  | 0,00                    | 29.000-                              | 8.845,00-               | 20.155,00                                        | 0                                               | 6.000,00-                               | 26.155,00-                                  | 26.000,00-                                |
| I53307140200: Beteiligung ZV Wasserversorgung  |   |                                                            |                         |                                      |                         |                                                  |                                                 |                                         |                                             |                                           |
| 6                                              | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit           | 0,00                    | 0                                    | 0,00                    | 0,00                                             | 0                                               | 0,00                                    | 0,00                                        | 0,00                                      |
| 10                                             | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen             | 3.141,37-               | 20.600-                              | 20.580,00-              | 20,00                                            | 0                                               | 0,00                                    | 20,00-                                      | 0,00                                      |
| 13                                             | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit           | 3.141,37-               | 20.600-                              | 20.580,00-              | 20,00                                            | 0                                               | 0,00                                    | 20,00-                                      | 0,00                                      |
| 14                                             | = | Saldo aus Investitionstätigkeit                            | 3.141,37-               | 20.600-                              | 20.580,00-              | 20,00                                            | 0                                               | 0,00                                    | 20,00-                                      | 0,00                                      |
| 16                                             | = | Gesamtkosten der Maßnahme                                  | 3.141,37-               | 20.600-                              | 20.580,00-              | 20,00                                            | 0                                               | 0,00                                    | 20,00-                                      | 0,00                                      |
| I53307140210: Beteiligung Regenerative Energie |   |                                                            |                         |                                      |                         |                                                  |                                                 |                                         |                                             |                                           |
| 6                                              | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit           | 0,00                    | 0                                    | 0,00                    | 0,00                                             | 0                                               | 0,00                                    | 0,00                                        | 0,00                                      |
| 10                                             | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen             | 0,00                    | 40.000-                              | 0,00                    | 40.000,00                                        | 40.000                                          | 0,00                                    | 0,00                                        | 0,00                                      |
| 13                                             | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit           | 0,00                    | 40.000-                              | 0,00                    | 40.000,00                                        | 40.000                                          | 0,00                                    | 0,00                                        | 0,00                                      |
| 14                                             | = | Saldo aus Investitionstätigkeit                            | 0,00                    | 40.000-                              | 0,00                    | 40.000,00                                        | 40.000                                          | 0,00                                    | 0,00                                        | 0,00                                      |
| 16                                             | = | Gesamtkosten der Maßnahme                                  | 0,00                    | 40.000-                              | 0,00                    | 40.000,00                                        | 40.000                                          | 0,00                                    | 0,00                                        | 0,00                                      |

| lfd. Nr.                                       |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                           | Ergebnis<br>2023<br>EUR | Fortgeschrieb. Ansatz<br>2024<br>EUR | Ergebnis<br>2024<br>EUR | Vergleich Ergebnis<br>-Ansatz<br>(Sp 3-2)<br>EUR | Ergänzende Festlegungen<br>im WP-Vollzug<br>EUR | Mittelübertragung aus<br>Vorjahr<br>EUR | Verfügbare Mittel abzgl.<br>Ergebnis<br>EUR | Mittelübertragung ins<br>Folgejahr<br>EUR |
|------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                |   |                                                                                      | 1                       | 2                                    | 3                       | 4                                                | 5                                               | 6                                       | 7                                           | 8                                         |
| I53307140211: Beteiligung Regenerative Energie |   |                                                                                      |                         |                                      |                         |                                                  |                                                 |                                         |                                             |                                           |
| 6                                              | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 0,00                    | 0                                    | 0,00                    | 0,00                                             | 0                                               | 0,00                                    | 0,00                                        | 0,00                                      |
| 10                                             | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                                       | 0,00                    | 0                                    | 30.000,00-              | 30.000,00-                                       | 40.000-                                         | 0,00                                    | 10.000,00-                                  | 0,00                                      |
| 13                                             | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 0,00                    | 0                                    | 30.000,00-              | 30.000,00-                                       | 40.000-                                         | 0,00                                    | 10.000,00-                                  | 0,00                                      |
| 14                                             | = | Saldo aus Investitionstätigkeit                                                      | 0,00                    | 0                                    | 30.000,00-              | 30.000,00-                                       | 40.000-                                         | 0,00                                    | 10.000,00-                                  | 0,00                                      |
| 16                                             | = | Gesamtkosten der Maßnahme                                                            | 0,00                    | 0                                    | 30.000,00-              | 30.000,00-                                       | 40.000-                                         | 0,00                                    | 10.000,00-                                  | 0,00                                      |
| I53307690800: Kostenersatz Hausanschlüsse      |   |                                                                                      |                         |                                      |                         |                                                  |                                                 |                                         |                                             |                                           |
| 2                                              | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit | 5.781,44                | 0                                    | 2.547,25                | 2.547,25                                         | 0                                               | 0,00                                    | 2.547,25-                                   | 0,00                                      |
| 6                                              | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 5.781,44                | 0                                    | 2.547,25                | 2.547,25                                         | 0                                               | 0,00                                    | 2.547,25-                                   | 0,00                                      |
| 13                                             | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 0,00                    | 0                                    | 0,00                    | 0,00                                             | 0                                               | 0,00                                    | 0,00                                        | 0,00                                      |
| 14                                             | = | Saldo aus Investitionstätigkeit                                                      | 5.781,44                | 0                                    | 2.547,25                | 2.547,25                                         | 0                                               | 0,00                                    | 2.547,25-                                   | 0,00                                      |
| 16                                             | = | Gesamtkosten der Maßnahme                                                            | 0,00                    | 0                                    | 0,00                    | 0,00                                             | 0                                               | 0,00                                    | 0,00                                        | 0,00                                      |

| Aktivseite         |                                                                                                                    | Geschäftsjahr<br>2023<br>EUR | Geschäftsjahr<br>2024<br>EUR | Passivseite        |                                                 | Geschäftsjahr<br>2023<br>EUR | Geschäftsjahr<br>2024<br>EUR |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>1</b>           | <b>Vermögen</b>                                                                                                    | <b>1.758.823,22</b>          | <b>1.772.069,95</b>          | <b>1</b>           | <b>Eigenkapital</b>                             | <b>137.572,39</b>            | <b>169.889,66</b>            |
| 1.2                | Sachvermögen                                                                                                       | 1.594.900,89                 | 1.524.983,91                 | 1.1                | Gezeichnetes Kapital                            | 102.585,69                   | 102.585,69                   |
| 1.2.2              | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                                  | 299,52                       | 299,52                       | 1.3                | Gewinnrücklagen                                 | 29.401,38                    | 34.986,70                    |
| 1.2.3              | Infrastrukturvermögen                                                                                              | 1.536.862,06                 | 1.465.086,57                 | 1.5                | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 5.585,32                     | 32.317,27                    |
| 1.2.6              | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                                                                        | 39.937,30                    | 35.655,14                    | <b>2</b>           | <b>Sonderposten</b>                             | <b>465.698,38</b>            | <b>447.523,67</b>            |
| 1.2.7              | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                 | 3.252,16                     | 10.429,86                    | 2.1                | für Investitionszuweisungen                     | 224.122,73                   | 211.552,28                   |
| 1.2.8              | Vorräte                                                                                                            | 14.549,85                    | 13.512,82                    | 2.1.1              | von der Gemeinde                                | 41.384,76                    | 40.194,84                    |
| <b>1.3</b>         | <b>Finanzvermögen</b>                                                                                              | <b>163.922,33</b>            | <b>247.086,04</b>            | 2.1.2              | von Dritten                                     | 182.737,97                   | 171.357,44                   |
| 1.3.2              | Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen | 95.313,49                    | 145.893,49                   | 2.2                | für Investitionsbeiträge                        | 241.575,65                   | 235.971,39                   |
| 1.3.5              | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen                                              | 66.949,61                    | 94.650,76                    | <b>3</b>           | <b>Rückstellungen</b>                           | <b>600,00</b>                | <b>600,00</b>                |
| 1.3.5.1            | gegenüber der Gemeinde                                                                                             | 66.949,61                    | 0,00                         | 3.7                | Sonstige Rückstellungen                         | 600,00                       | 600,00                       |
| 1.3.5.3            | gegenüber Dritten                                                                                                  | 0,00                         | 94.650,76                    | <b>4</b>           | <b>Verbindlichkeiten</b>                        | <b>1.154.952,45</b>          | <b>1.154.056,62</b>          |
| 1.3.6              | Privatrechtliche Forderungen                                                                                       | 1.659,23                     | 6.541,79                     | 4.2                | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen           | 1.017.200,00                 | 973.074,00                   |
| 1.3.6.1            | gegenüber der Gemeinde                                                                                             | 1.659,23                     | 0,00                         | 4.2.1              | gegenüber der Gemeinde                          | 85.000,00                    | 239.280,00                   |
| 1.3.6.3            | gegenüber Dritten                                                                                                  | 0,00                         | 6.541,79                     | 4.2.3              | gegenüber Dritten                               | 932.200,00                   | 733.794,00                   |
|                    |                                                                                                                    |                              |                              | 4.4                | Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 66.885,50                    | 72.058,76                    |
|                    |                                                                                                                    |                              |                              | 4.4.3              | gegenüber Dritten                               | 66.885,50                    | 72.058,76                    |
|                    |                                                                                                                    |                              |                              | 4.6                | Sonstige Verbindlichkeiten                      | 70.866,95                    | 108.923,86                   |
|                    |                                                                                                                    |                              |                              | 4.6.3              | gegenüber Dritten                               | 70.866,95                    | 108.923,86                   |
| <b>Bilanzsumme</b> |                                                                                                                    | <b>1.758.823,22</b>          | <b>1.772.069,95</b>          | <b>Bilanzsumme</b> |                                                 | <b>1.758.823,22</b>          | <b>1.772.069,95</b>          |

# Anhang

### 3.1 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Lfd. Nr. 2 +3 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

|                                                   | Ergebnis 2023 | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024 | Vergl. Erg./Ansatz |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen              | 0,00          | 25.600         | 0,00          | 25.600,00-         |
| 31000000 Planung bilanzielle Auflösung            | 0,00          | 25.600         | 0,00          | 25.600,00-         |
| Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge  | 21.781,11     | 0              | 20.721,96     | 20.721,96          |
| 31610000 Aufl. SoPo aus Zuwendungen               | 247,70        | 0              | 237,79        | 237,79             |
| 31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land          | 8.396,70      | 0              | 7.741,75      | 7.741,75           |
| 31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen      | 1.239,50      | 0              | 1.189,92      | 1.189,92           |
| 31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbundene Un | 46,15         | 0              | 44,31         | 44,31              |
| 31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter | 3.496,54      | 0              | 3.356,68      | 3.356,68           |
| 31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl. Entgel | 8.354,52      | 0              | 8.151,51      | 8.151,51           |

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen untergliedert sich in Zuweisungen vom Land, Kommunen, verbundenen Unternehmen und in Beiträge. Insgesamt sind im Ergebnis 4.878 € weniger zu verzeichnen, als im Planansatz vorgesehen. Der Sonderposten der Beiträge beinhaltet auch Kostenersätze aus Hausanschlüssen.

Lfd. Nr. 5 Öffentlich-rechtliche Entgelte

|                                                        | Ergebnis 2023 | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024 | Vergl. Erg./Ansatz |
|--------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 227.096,12    | 266.000        | 271.489,52    | 5.489,52           |
| 33113000 Erträge aus Wasserabgabe                      | 227.096,12    | 266.000        | 271.489,52    | 5.489,52           |

Der Haushaltsansatz wird im Jahr 2024 um 5.490 € überschritten.

Lfd. Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

|                                             | Ergebnis 2023 | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024 | Vergl. Erg./Ansatz |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.372,74      | 10.000         | 16.869,88     | 6.869,88           |
| 34210000 Erträge aus Verkauf                | 7.372,74      | 10.000         | 16.869,88     | 6.869,88           |

Bei den Erträgen aus Verkauf handelt es sich hauptsächlich um die Reparatur von Rohrbrüchen und den Austausch von Wasserzählern. Die veranschlagten Leistungsentgelte überschreiten den Planansatz um rund 6.870 €.

Lfd. Nr. 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

|                                                   | Ergebnis 2023 | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024 | Vergl. Erg./Ansatz |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 0,00          | 100            | 0,00          | 100,00-            |
| 34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen | 0,00          | 100            | 0,00          | 100,00-            |

Bei Kostenerstattungen und Kostenumlagen ist in 2024 kein Ergebnis zu verzeichnen.

Lfd. Nr. 8 Zinsen und ähnliche Erträge

Beim Zinsertrag von Gemeinden und GV wird die Verzinsung des Kassenbestands verbucht. Da aktuell für Geldanlagen keine positive Verzinsung erwirtschaftbar ist, aber auch kein Negativzins bis 1 Mio. € gezahlt werden muss, wurde der Kassenbestand mit 0,0 % verzinst.

Lfd. Nr. 9 Akt. Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen

|                                                     | Ergebnis 2023 | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024 | Vergl. Erg./Ansatz |
|-----------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 63,78         | 0              | 36,69         | 36,69              |
| 37110000 Aktiviert Eigenleistungen                  | 63,78         | 0              | 36,69         | 36,69              |

Bei den Aktivierten Eigenleistungen handelt es sich um Fuhrleistungen für das Fahrzeug OG-GL 1210.

## Lfd. Nr. 10 Sonstige Erträge

|                                 | Ergebnis 2023 | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024 | Vergl. Erg./Ansatz |
|---------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Sonstige Erträge                | 4.658,69      | 0              | 2.884,14      | 2.884,14           |
| 35210000 Erstattung von Steuern | 4.658,69      | 0              | 2.884,14      | 2.884,14           |

Es sind 2024 sonstige Erträge in Höhe von 2.884 € zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich um die Erstattung von Körperschaftssteuer aus 2020 und 2022.

## Lfd. Nr. 11 Erträge

|                                      | Ergebnis 2023 | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024 | Vergl. Erg./Ansatz |
|--------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10) | 260.972,44    | 301.700        | 311.935,15    | 10.235,15          |

Insgesamt belaufen sich die Erträge auf 311.935 € und liegen damit um 10.235 € über dem Ansatz.

## Lfd. Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

|                                                  | Ergebnis 2023 | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024 | Vergl. Erg./Ansatz |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen      | 16.347,09-    | 38.700-        | 33.020,20-    | 5.679,80           |
| 42110100 Unterhaltungspauschale                  | 1.106,65-     | 1.000-         | 23,68-        | 976,32             |
| 42110200 Wartung                                 | 0,00          | 100-           | 0,00          | 100,00             |
| 42120000 Unterh. sonst. unbewegliches Vermögen   | 4.421,70-     | 7.400-         | 8.995,20-     | 1.595,20-          |
| 42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens  | 185,42-       | 500-           | 357,17-       | 142,83             |
| 42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenst.  | 390,71-       | 3.000-         | 114,60-       | 2.885,40           |
| 42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachte | 255,65-       | 200-           | 255,65-       | 55,65-             |
| 42411000 Aufwand für Strom                       | 4.152,04-     | 9.000-         | 13.798,27-    | 4.798,27-          |
| 42413100 Aufwand für Wasserversorgung            | 106,85-       | 400-           | 112,53-       | 287,47             |
| 42413200 Aufwand für Abwasserbeseitigung         | 89,90-        | 200-           | 87,00-        | 113,00             |
| 42417000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern     | 6,04-         | 0              | 6,04-         | 6,04-              |
| 42418000 Reinigungsaufwand                       | 0,00          | 100-           | 0,00          | 100,00             |
| 42510000 Haltung von Fahrzeugen                  | 1.713,71-     | 2.200-         | 2.033,05-     | 166,95             |
| 42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 0,00          | 0              | 286,89-       | 286,89-            |
| 42610100 Aus- und Fortbildung, Umschulung        | 220,00-       | 1.000-         | 610,00-       | 390,00             |
| 42710000 Bes. Verwaltungs-/Betriebsaufwendungen  | 2.114,07-     | 2.000-         | 2.335,76-     | 335,76-            |
| 42710500 Aufwendungen für EDV                    | 1.497,57-     | 8.800-         | 2.150,15-     | 6.649,85           |
| 42710600 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren  | 0,00          | 1.200-         | 59,40-        | 1.140,60           |
| 42780000 Hygienebedarf                           | 86,78-        | 600-           | 672,81-       | 72,81-             |
| 42910000 Aufw. für sonst. Sach-/Dienstleistungen | 0,00          | 1.000-         | 1.122,00-     | 122,00-            |

Der Gesamtbetrag der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreitet den Planansatz um 5.680 €.

Die Position Unterhaltungspauschale wird mit 976 € überschritten. Hier wurde die Kontrolle der Eichfrist von Wasserzählern verbucht. Die Ansätze beim Aufwand für Wartung und Reinigungsaufwand werden nicht benötigt. Der Planansatz bei der Position „Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen“ wird um 1.595 € überschritten. Die Positionen Unterhaltung sonst. bewegliches Vermögen und Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände unterschreiten den Planansatz.

Bei der Position Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten kommt es zu einer leichten Überschreitung von 56 €. Bei den Aufwendungen für Strom (für Hochbehälter und Tiefbrunnen) kommt es ebenfalls zu einer Überschreitung von 4.798 € (Plan 9.000 €).

Bei den Planansätzen Aufwand für Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung kommt es jeweils zu einer Unterschreitung. Beim Aufwand für gebäudebezogene Steuern handelt es sich um die Grundsteuer für den Hochbehälter am Pfarrberg. Die Position „Haltung von Fahrzeugen“ unterschreitet den Planansatz um 167 €. Unter der Position „Aus- und Fortbildung“ wurden Aufwendungen für Wassermeistertagungen verbucht, der Ansatz wurde um 390 € unterschritten. Bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen wurde der Ansatz um 336 € überschritten. Hier werden die Aufwendungen für Wasseruntersuchungen und entsprechende Probeentnahmen verbucht.

Die EDV-Aufwendungen unterschreiten den Planansatz um 6.650 €. Die eingeplanten Kosten für den Rechnungseingangsworkflow über 5.000 € konnten 2024 nicht realisiert werden.

Der Ansatz Aufwendungen für bezogene Leist. und Waren wurde mit 1.141 € unterschritten.



## Lfd. Nr. 15 Abschreibungen

|                                           | Ergebnis 2023 | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024 | Vergl. Erg./Ansatz |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Abschreibungen                            | 81.167,89-    | 79.000-        | 79.665,89-    | 665,89-            |
| 47000000 Planung bilanzielle Abschreibung | 0,00          | 79.000-        | 0,00          | 79.000,00          |
| 47110000 Abschreibungen auf Sachvermögen  | 81.167,89-    | 0              | 79.665,89-    | 79.665,89-         |

Die planmäßigen linearen Abschreibungen überschreiten die zur Verfügung stehenden Mittel um rund 666 €.

## Lfd. Nr. 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

|                                                | Ergebnis 2023 | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024 | Vergl. Erg./Ansatz |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen               | 17.880,69-    | 17.000-        | 17.711,88-    | 711,88-            |
| 45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden u.GV    | 2.558,50-     | 0              | 2.558,50-     | 2.558,50-          |
| 45150000 Zinsaufwendungen an verb. Unternehmen | 0,00          | 0              | 1.138,35-     | 1.138,35-          |
| 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute   | 15.322,19-    | 17.000-        | 14.015,03-    | 2.984,97           |

Die Zinsaufwendungen überschreiten den Planansatz um 712 €. Hier ist die Verzinsung des Trägerdarlehens des EB Bauland & Immobilien und der Darlehen von Kreditinstituten verbucht.

Der Kassenbestand wird mit 0,0 % verzinst, da für Geldanlagen keine positive Verzinsung erwirtschaftbar ist, aber auch kein Negativzins bis 1 Mio. € gezahlt werden muss. Nach Rücksprache mit dem Steuerberater entfällt die Kassenbestandsverzinsung ab dem Jahr 2017.

## Lfd. Nr. 18 Sonstige Aufwendungen

|                                                   | Ergebnis 2023 | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024 | Vergl. Erg./Ansatz |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Sonstige Aufwendungen                             | 139.991,45-   | 147.800-       | 149.219,91-   | 1.419,91-          |
| 44294000 Rechts- und Beratungskosten              | 0,00          | 1.000-         | 1.206,50-     | 206,50-            |
| 44311000 Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften        | 0,00          | 100-           | 0,00          | 100,00             |
| 44312000 Post und Telekommunikation               | 181,98-       | 500-           | 324,61-       | 175,39             |
| 44317000 Dienstfahrten, Reisekosten               | 0,00          | 100-           | 35,20-        | 64,80              |
| 44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg | 2.041,96-     | 4.100-         | 4.019,40-     | 80,60              |
| 44420000 Aufw. Steuer v. Einkommen und Ertrag     | 1.335,30-     | 400-           | 0,00          | 400,00             |
| 44510000 Erstattungen Land                        | 6.254,44-     | 5.000-         | 7.079,10-     | 2.079,10-          |
| 44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)           | 98.950,18-    | 112.000-       | 105.726,25-   | 6.273,75           |
| 44530000 Erstattungen an Zweckverbände            | 31.116,12-    | 24.500-        | 30.700,00-    | 6.200,00-          |
| 44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen        | 8,47-         | 0              | 8,75-         | 8,75-              |
| 44580000 Erstattungen an übrige Bereiche          | 103,00-       | 100-           | 120,10-       | 20,10-             |

Die veranschlagten Mittel für Rechts- und Beratungskosten überschreiten den Planansatz um 207 €. Der Ansatz bei der Position Post und Telekommunikation wurde um 175 € unterschritten.

Die Erstattungen an das Land beinhalten das Wasserentnahmeentgelt, welches den Ansatz um 2.079 € überschreitet. Die Erstattungen an Gemeinden unterschreiten den Ansatz um 6.274 €. Die Position beinhaltet den Verwaltungskostenbeitrag (20.096 €) und die Konzessionsabgabe (23.404 €) an die Gemeinde, die Abrechnung des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen (-5.441 €), und den Verwaltungskostenbeitrag (14.000 €) an die Stadt Oberkirch. Die Kontoführungsgebühren (250 €), die Fuhrleistungen (830 €), die Stundenverrechnung (49.447 €) des Bauhofs sowie die anteiligen EDV-Kosten (3.141 €).

Die Erstattungen an Zweckverbände gehen an den Zweckverband Wasserversorgung Vorderes Renchtal für die Wasserbereitstellung, welche mit 6.200 € über dem Planansatz liegen. Die Gutschrift der Abrechnung 2024 (-11.306 €) wurde ins Folgejahr gebucht. Die Erstattungen an verb. Unternehmen mit 9 € enthält eine interne Leistungsverrechnung mit der Gemeinde bzgl. der Nutzung des Fahrzeuges OG-GL 1211. Bei den Erstattungen an übrige Bereiche wurde eine Zahlung an die Pfarrpründestiftung der Erzdiözese Freiburg für die Teilnutzung eines Flurstückes, auf dem sich ein Tiefbrunnen befindet, verbucht.

Im Gesamten liegen die sonstigen Aufwendungen mit 1.420 € über dem Planansatz.

## Lfd. Nr. 19      Aufwendungen

|                                                   | Ergebnis 2023      | Fortg.Ans.2024  | Ergebnis 2024      | Vergl. Erg./Ansatz |
|---------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b> | <b>255.387,12-</b> | <b>282.500-</b> | <b>279.617,88-</b> | <b>2.882,12</b>    |

Insgesamt beträgt das Ergebnis der Aufwendungen 279.618 € und unterscheidet den Planansatz damit um 2.882 €.

## Lfd. Nr. 20      Ergebnis

|                                               | Ergebnis 2023   | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024    | Vergl. Erg./Ansatz |
|-----------------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|--------------------|
| <b>Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)</b> | <b>5.585,32</b> | <b>19.200</b>  | <b>32.317,27</b> | <b>13.117,27</b>   |

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung ergibt somit einen Gewinn von 32.317 €. Dieser Gewinn wird ins Folgejahr fortgeschrieben und der Gewinnrücklage zugeführt.

### 3.2. Erläuterungen zur Liquiditätsrechnung

Lfd. Nr. 4 - 17 Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

|                                                             | Ergebnis 2023      | Fortg.Ans.2024  | Ergebnis 2024      | Vergl. Erg./Ansatz |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen      | 243.247,16         | 266.000         | 241.596,25         | 24.403,75          |
| 63110000 Verwaltungsgebühren                                | 243.247,16         | 266.000         | 241.596,25         | 24.403,75          |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                 | 9.593,99           | 10.000          | 12.311,62          | 2.311,62-          |
| 64210000 Einzahlungen aus Verkauf                           | 9.593,99           | 10.000          | 12.311,62          | 2.311,62-          |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                        | 0,00               | 100             | 0,00               | 100,00             |
| 64850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen           | 0,00               | 100             | 0,00               | 100,00             |
| Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                     | 4.658,69           | 0               | 0,00               | 0,00               |
| 65210000 Erstattung von Steuern                             | 4.658,69           | 0               | 0,00               | 0,00               |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>      | <b>257.499,84</b>  | <b>276.100</b>  | <b>253.907,87</b>  | <b>22.192,13</b>   |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                 | 13.323,24-         | 38.700-         | 31.102,51-         | 7.597,49-          |
| 72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen             | 1.106,65-          | 1.100-          | 23,68-             | 1.076,32-          |
| 72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens                | 2.781,75           | 7.400-          | 8.415,72-          | 1.015,72           |
| 72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens                  | 185,42-            | 500-            | 357,17-            | 142,83-            |
| 72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen    | 390,71-            | 3.000-          | 114,60-            | 2.885,40-          |
| 72310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten           | 255,65-            | 200-            | 255,65-            | 55,65              |
| 72410000 Bew. d. Grundst. u. baul. Anlagen s. Inf           | 3.922,00-          | 9.700-          | 12.656,28-         | 2.956,28           |
| 72510000 Haltung von Fahrzeugen                             | 2.130,07-          | 2.200-          | 2.046,34-          | 153,66-            |
| 72610000 Bes. zahlungsw. Aufw. f. Beschäftigte              | 220,00-            | 1.000-          | 896,89-            | 103,11-            |
| 72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.            | 7.894,49-          | 12.600-         | 5.214,18-          | 7.385,82-          |
| 72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleistungen           | 0,00               | 1.000-          | 1.122,00-          | 122,00             |
| Zinsen und ähnliche Auszahlungen                            | 12.976,89-         | 17.000-         | 20.270,38-         | 3.270,38           |
| 75120000 Zinsauszahlungen an Gemeinden                      | 2.345,30           | 0               | 5.117,00-          | 5.117,00           |
| 75150000 Zinsausz. Kred.f. Inv.verb.U.,Bet.                 | 0,00               | 0               | 1.138,35-          | 1.138,35           |
| 75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute                | 15.322,19-         | 17.000-         | 14.015,03-         | 2.984,97-          |
| Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                     | 133.945,96-        | 147.800-        | 151.917,43-        | 4.117,43           |
| 74290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten           | 0,00               | 1.000-          | 1.206,50-          | 206,50             |
| 74310000 Geschäftsauszahlungen                              | 185,34-            | 700-            | 360,86-            | 339,14-            |
| 74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg. | 3.377,26-          | 4.500-          | 4.019,40-          | 480,60-            |
| 74510000 Erstattungen an das Land                           | 10.633,68-         | 5.000-          | 5.235,80-          | 235,80             |
| 74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)                     | 111.619,91-        | 112.000-        | 101.950,18-        | 10.049,82-         |
| 74530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.            | 7.992,61-          | 24.500-         | 39.016,12-         | 14.516,12          |
| 74550000 Erstattungen an verb. Unternehmen                  | 34,16-             | 0               | 8,47-              | 8,47               |
| 74580000 Erstattungen an übrige Bereiche                    | 103,00-            | 100-            | 120,10-            | 20,10              |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>      | <b>160.246,09-</b> | <b>203.500-</b> | <b>203.290,32-</b> | <b>209,68-</b>     |
| <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung</b> | <b>97.253,75</b>   | <b>72.600</b>   | <b>50.617,55</b>   | <b>21.982,45</b>   |

Die Liquiditätsrechnungen spiegelt bezüglich des Erfolgsplans die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und somit die liquiden Zahlungsströme wieder. Der Zahlungsmittelüberschuss aus Vorgängen der Erfolgsrechnung beläuft sich auf 50.618 €.

## Lfd. Nr. 18 – 31 Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

|                                                                                      | Ergebnis 2023     | Fortg.Ans.2024  | Ergebnis 2024     | Vergl. Erg./Ansatz |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------|
| Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit | 1.557,40          | 2.000           | 7.124,99          | 5.124,99-          |
| 68910000 Beiträge                                                                    | 353,70            | 0               | 0,00              | 0,00               |
| 68913100 Kostenersatz Hausanschlüsse                                                 | 1.203,70          | 2.000           | 7.124,99          | 5.124,99-          |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                        | <b>1.557,40</b>   | <b>2.000</b>    | <b>7.124,99</b>   | <b>5.124,99-</b>   |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                            | 16.234,67-        | 0               | 1.302,00-         | 1.302,00           |
| 78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden                                         | 16.234,67-        | 0               | 1.302,00-         | 1.302,00           |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                        | 519,40            | 41.000-         | 0,00              | 41.000,00-         |
| 78710000 Hochbaumaßnahmen                                                            | 0,00              | 29.000-         | 0,00              | 29.000,00-         |
| 78720000 Tiefbaumaßnahmen                                                            | 519,40            | 12.000-         | 0,00              | 12.000,00-         |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                             | 0,00              | 0               | 8.845,00-         | 8.845,00           |
| 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen                                 | 0,00              | 0               | 8.845,00-         | 8.845,00           |
| Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                                       | 7.942,30-         | 60.600-         | 44.181,37-        | 16.418,63-         |
| 78530000 Erwerb von Beteiligungen                                                    | 7.942,30-         | 60.600-         | 44.181,37-        | 16.418,63-         |
| <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                        | <b>23.657,57-</b> | <b>101.600-</b> | <b>54.328,37-</b> | <b>47.271,63-</b>  |
| <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>22.100,17-</b> | <b>99.600-</b>  | <b>47.203,38-</b> | <b>52.396,62-</b>  |

Im Wirtschaftsjahr liegen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 7.125 € vor. Hierbei handelt es sich um Hausanschlüsse.

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden wurde das Material für die Hausanschlüsse verbucht. Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen betreffen den Kauf eines Geräuschloggers. Beim Erwerb von Beteiligungen wurde die Investitionsumlage an den Zweckverband Wasserversorgung und an den Windpark Hummelsebene (30.000 €) verbucht.

## Lfd. Nr. 33 - 35 Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

|                                                                                                          | Ergebnis 2023     | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024     | Vergl. Erg./Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00              | 99.000         | 159.600,00        | 60.600,00-         |
| 69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen                                                        | 0,00              | 99.000         | 0,00              | 99.000,00          |
| 69253000 Kreditaufw.verb.Untern. LZ über 5 Jahre                                                         | 0,00              | 0              | 159.600,00        | 159.600,00-        |
| Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen  | 41.466,00-        | 41.500-        | 203.726,00-       | 162.226,00         |
| 79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen                                                | 0,00              | 41.500-        | 0,00              | 41.500,00-         |
| 79253000 Tilg.v.Kred.bei verb.Untern.u.dgl. LZ über 5 Jahre                                              | 0,00              | 0              | 5.320,00-         | 5.320,00           |
| 79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW                                                        | 41.466,00-        | 0              | 198.406,00-       | 198.406,00         |
| <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>                                  | <b>41.466,00-</b> | <b>57.500</b>  | <b>44.126,00-</b> | <b>101.626,00</b>  |

Im Berichtsjahr wurde eine Kreditaufnahme in Höhe von 99.000 € eingeplant, aber nicht in Anspruch genommen. Der Kredit bei der Landesbank über 159.600 € wurde in ein Trägerdarlehen beim EB Bauland & Immobilien umgeschuldet.

Die ordentlichen Tilgungsleistungen belaufen sich auf 44.126 €.

## Lfd. Nr. 36 Änderung Finanzierungsmittelbestand

|                                                                                | Ergebnis 2023    | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024     | Vergl. Erg./Ansatz |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|--------------------|
| <b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres</b> | <b>33.687,58</b> | <b>30.500</b>  | <b>40.711,83-</b> | <b>71.211,83</b>   |

Es ergibt sich ein negativer Finanzierungsmittelbestand über 40.712 €.

## Lfd. Nr. 37 - 39 Wirtschaftsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

|                                                                                                                                        | Ergebnis 2023     | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024     | Vergl. Erg./Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|
| <b>Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von</b> | <b>16.830,07-</b> | <b>0</b>       | <b>118.906,43</b> | <b>118.906,43-</b> |
| 67910000 Durchlaufende Gelder                                                                                                          | 1.603,19          | 0              | 0,00              | 0,00               |
| 67920000 Kassenkredite                                                                                                                 | 60.250,68         | 0              | 0,00              | 0,00               |
| 67930000 Sondervermögen, Liquiditätsverbund                                                                                            | 96.493,01-        | 0              | 100.638,11        | 100.638,11-        |
| 67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer                                                                                                 | 17.809,07         | 0              | 18.268,32         | 18.268,32-         |
| <b>Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkred</b> | <b>16.857,51-</b> | <b>0</b>       | <b>78.194,60-</b> | <b>78.194,60</b>   |
| 77910000 Durchlaufende Gelder                                                                                                          | 12.775,80-        | 0              | 0,00              | 0,00               |
| 77920000 Kassenkredite                                                                                                                 | 0,00              | 0              | 60.250,68-        | 60.250,68          |
| 77930000 Sondervermögen, Liquiditätsverbund                                                                                            | 0,00              | 0              | 7.952,11-         | 7.952,11           |
| 77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer                                                                                                    | 4.081,71-         | 0              | 9.991,81-         | 9.991,81           |
| <b>Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)</b>                    | <b>33.687,58-</b> | <b>0</b>       | <b>40.711,83</b>  | <b>40.711,83-</b>  |

Die wirtschaftsunwirksamen Positionen betreffen alle durchlaufenden Posten, insbesondere Vorauszahlungen Umsatzsteuer und Ertragssteuern.

2024 sind 118.906 € wirtschaftsunwirksame Einzahlungen zu verzeichnen. Darunter befindet sich die Verbuchung des Kassenvorgriffs 2024 (100.638 €). Zudem Jahresabgrenzungen von Wasserabschlägen und Hausanschlüsse.

Die wirtschaftsunwirksamen Auszahlungen belaufen sich auf -78.195 €. Diese betreffen unter anderem die Umsatzsteuer und die Betriebskostenumlage. Darunter befindet sich auch die Auflösung des Kassenvorgriffs aus 2023 (-60.251 €).

## Lfd. Nr. 40 - 42 Entwicklung und Endbestand der Zahlungsmittel

|                                                                                                             | Ergebnis 2023 | Fortg.Ans.2024 | Ergebnis 2024 | Vergl. Erg./Ansatz |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| <b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)</b>                             | <b>0,00</b>   | <b>30.500</b>  | <b>0,00</b>   | <b>30.500,00</b>   |
| <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)</b> | <b>0,00</b>   | <b>30.500</b>  | <b>0,00</b>   | <b>30.500,00</b>   |

Der Zahlungsmittelbestand zum Jahresende beträgt 0,00 €.

Der Anfangsbestand entspricht dem Endstand zum Vorjahr (0,00 €)



### 3.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

| Aktiva               | 31.12.2024   | 31.12.2023   | Diff.     |
|----------------------|--------------|--------------|-----------|
| ▼ <b>AKTIVA</b>      | 1.772.069,95 | 1.758.823,22 | 13.246,73 |
| ▶ <b>1. Vermögen</b> | 1.772.069,95 | 1.758.823,22 | 13.246,73 |

Das Bilanzvolumen nimmt im Vergleich zum Jahr 2024 um insgesamt 13.247 € zu.

| Pos. 1 Vermögen                          | 31.12.2024   | 31.12.2023   | Diff.      |
|------------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| ▼ <b>1.2 Sachvermögen</b>                | 1.524.983,91 | 1.594.900,89 | 69.916,98- |
| ▶ 1.2.2 Bebaute Grundstücke              | 299,52       | 299,52       | 0,00       |
| ▶ 1.2.3 Infrastrukturvermögen            | 1.465.086,57 | 1.536.862,06 | 71.775,49- |
| ▶ 1.2.6 Maschinen und technische Anlag   | 35.655,14    | 39.937,30    | 4.282,16-  |
| ▶ 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstatt  | 10.429,86    | 3.252,16     | 7.177,70   |
| ▶ 1.2.8 Vorräte                          | 13.512,82    | 14.549,85    | 1.037,03-  |
| ▼ <b>1.3 Finanzvermögen</b>              | 247.086,04   | 163.922,33   | 83.163,71  |
| ▶ 1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapi  | 145.893,49   | 95.313,49    | 50.580,00  |
| ▶ 1.3.5 Öffentl.-rechtl. Forderungen, Fo | 94.650,76    | 66.949,61    | 27.701,15  |
| ▶ 1.3.6 Privatrechtliche Forderungen     | 6.541,79     | 1.659,23     | 4.882,56   |

Das Sachvermögen nimmt insgesamt um 69.917 € ab. Das Finanzvermögen besteht aus der Beteiligung am Zweckverband Wasserversorgung Vorderes Renchtal sowie an der Beteiligung Windpark Hummelsebene (Anteil 2% am Kommanditkapital) welche um insgesamt 50.580 € zugenommen haben, den öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen.

| Passiva                       | 31.12.2024    | 31.12.2023    | Diff.      |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------|
| ▼ <b>PASSIVA</b>              | 1.772.069,95- | 1.758.823,22- | 13.246,73- |
| ▶ <b>1. Eigenkapital</b>      | 169.889,66-   | 137.572,39-   | 32.317,27- |
| ▶ <b>2. Sonderposten</b>      | 447.523,67-   | 465.698,38-   | 18.174,71  |
| ▶ <b>3. Rückstellungen</b>    | 600,00-       | 600,00-       | 0,00       |
| ▶ <b>4. Verbindlichkeiten</b> | 1.154.056,62- | 1.154.952,45- | 895,83     |

Die Passivseite der Bilanz zeigt die Finanzierung des Vermögens.

| Pos. 1 Kapitalposition                  | 31.12.2024  | 31.12.2023  | Diff.      |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| ▼ <b>1. Eigenkapital</b>                | 169.889,66- | 137.572,39- | 32.317,27- |
| ▶ 1.1 Gezeichnetes Kapital              | 102.585,69- | 102.585,69- | 0,00       |
| ▶ 1.3 Gewinnrücklagen                   | 34.986,70-  | 29.401,38-  | 5.585,32-  |
| ▶ 1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 32.317,27-  | 5.585,32-   | 26.731,95- |

Das gezeichnete Kapital bleibt erhalten. Der Jahresüberschuss 2024 von 32.317 € wird ins Folgejahr fortgeschrieben und 2025 nach Gemeinderatsbeschluss der Gewinnrücklage zugeführt.

| Pos. 2 Sonderposten               | 31.12.2024  | 31.12.2023  | Diff.     |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| ▼ <b>2. Sonderposten</b>          | 447.523,67- | 465.698,38- | 18.174,71 |
| ▶ 2.1 für Investitionszuweisungen | 211.552,28- | 224.122,73- | 12.570,45 |
| ▶ 2.2 für Investitionsbeiträge    | 235.971,39- | 241.575,65- | 5.604,26  |

Die Sonderposten betreffen Investitionszuweisungen, Beiträge und Kostenersätze für Hausanschlüsse, die mit der gleichen Nutzungsdauer aufgelöst werden, mit der die bezuschussten Anlagengüter abgeschrieben werden.

| Pos. 2 Rückstellungen         | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Diff. |
|-------------------------------|------------|------------|-------|
| ▼ <b>3. Rückstellungen</b>    | 600,00-    | 600,00-    | 0,00  |
| ▶ 3.7 Sonstige Rückstellungen | 600,00-    | 600,00-    | 0,00  |

Die sonstigen Rückstellungen bestehen für die Erstellung der Jahressteuererklärung des Steuerberaters.

| Pos. 4                                      | Verbindlichkeiten | 31.12.2024    | 31.12.2023    | Diff.      |
|---------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|------------|
| ▼ 4. Verbindlichkeiten                      |                   | 1.154.056,62- | 1.154.952,45- | 895,83     |
| ▶ 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen |                   | 973.074,00-   | 1.017.200,00- | 44.126,00  |
| ▶ 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und |                   | 72.058,76-    | 66.885,50-    | 5.173,26-  |
| ▶ 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten            |                   | 108.923,86-   | 70.866,95-    | 38.056,91- |

Die Verbindlichkeiten setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstigen Verbindlichkeiten. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus der kaufmännischen Rechnungsabgrenzung. Unter den sonstigen Verbindlichkeiten findet sich unter anderem die Umgliederung der kreditorischen Debitoren und der Kassenvorgriff.

### 3.4 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Eine Neubewertung des Vermögens wurde im Zuge der Umstellung auf das NKHR nicht vorgenommen, da bei Übernahme alle Bilanzpositionen nach den Vorschriften des Eigenbetriebsrechts bewertet waren.

Insofern wurde auch von den Vereinfachungs- und Wahlmöglichkeiten des NKHR kein Gebrauch gemacht.

Die Wertgrenze für die Sofortabschreibung sogenannter Geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG) wurde zum 1. Januar 2018 von bisher 410 € auf 800 € ohne Umsatzsteuer angehoben. Dementsprechend werden seit 2018 nur noch alle Gegenstände mit einem Anschaffungswert über 800 € ohne Mehrwertsteuer inventarisiert.

Das Vermögen ist nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Die Nutzungsdauer der Wirtschaftsgüter halten sich innerhalb des Rahmens der Abschreibungstabelle Baden-Württemberg nach dem NKHR.

### 3.5 Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten

Im Jahr 2024 wurden keine Bauzeitinsen aktiviert.

### 3.6 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Zur Finanzierung von Investitionen wurden im Berichtsjahr 47.203 € verbraucht.

|                                                                                      |                   |                 |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit | 1.557,40          | 2.000           | 7.124,99          | 5.124,99-         |
| 68910000 Beiträge                                                                    | 353,70            | 0               | 0,00              | 0,00              |
| 68913100 Kostenersatz Hausanschlüsse                                                 | 1.203,70          | 2.000           | 7.124,99          | 5.124,99-         |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                        | <b>1.557,40</b>   | <b>2.000</b>    | <b>7.124,99</b>   | <b>5.124,99-</b>  |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                            | 16.234,67-        | 0               | 1.302,00-         | 1.302,00          |
| 78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden                                         | 16.234,67-        | 0               | 1.302,00-         | 1.302,00          |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                        | 519,40            | 41.000-         | 0,00              | 41.000,00-        |
| 78710000 Hochbaumaßnahmen                                                            | 0,00              | 29.000-         | 0,00              | 29.000,00-        |
| 78720000 Tiefbaumaßnahmen                                                            | 519,40            | 12.000-         | 0,00              | 12.000,00-        |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                             | 0,00              | 0               | 8.845,00-         | 8.845,00          |
| 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen                                 | 0,00              | 0               | 8.845,00-         | 8.845,00          |
| Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                                       | 7.942,30-         | 60.600-         | 44.181,37-        | 16.418,63-        |
| 78530000 Erwerb von Beteiligungen                                                    | 7.942,30-         | 60.600-         | 44.181,37-        | 16.418,63-        |
| <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                        | <b>23.657,57-</b> | <b>101.600-</b> | <b>54.328,37-</b> | <b>47.271,63-</b> |
| <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>22.100,17-</b> | <b>99.600-</b>  | <b>47.203,38-</b> | <b>52.396,62-</b> |



Haushaltsreste Liquiditätsplan 2024 nach 2025 - Eigenbetrieb Wasser & Energie Lautenbach

| Auftrag      | Auftrag Beschreibung                                 | Kostenart | Kostenart Beschreibung          | aktuelles Budget | Verfügt  | Verfügbar | Verw.- vorschl. HH Rest | Bemerkung                                                                                                                                                                                                           |
|--------------|------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|------------------|----------|-----------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I53307020505 | Generalsan. Hochbehälter Am Pfarrberg                | 78710000  | Auszahlung für Hochbaumaßnahmen | 6.000,00         | 0,00     | 6.000,00  | 6.000,00                | HHRest aus 2022                                                                                                                                                                                                     |
| I53307130110 | Erwerb AV Wasserversorgung                           | 78710000  | Auszahlung für Hochbaumaßnahmen | 35.000,00        | 8.845,00 | 26.155,00 | 26.000,00               | Umgesetzt:<br>Geräuschellogger 8.845 €<br>(angemeldet 8.000 €)<br>Angemeldet:<br>- Notstromversorgung Hochbehälter mit eigenst. Aggregat 23.155 €,<br>- Digitalisierung Leitungspläne 3.000 €<br>(HH-Rest aus 2023) |
| I53307020513 | Erneuerug Einstiegd. Schiebersch.def Schie           | 78720000  | Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 5.000,00         | 0,00     | 5.000,00  | 5.000,00                | HH-Rest aus 2023                                                                                                                                                                                                    |
| I53307020514 | Stilllegung Wasserleitung Kirche                     | 78720000  | Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 5.000,00         | 0,00     | 5.000,00  | 5.000,00                |                                                                                                                                                                                                                     |
| I53307020515 | Tiefbrunnen 1+2 Abdichtarb., Brunnenköpfe, Reinigung | 78720000  | Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 2.500,00         | 0,00     | 2.500,00  | 2.500,00                |                                                                                                                                                                                                                     |
| I53307020516 | Sanierung/Kühlung Schaltanl./Potentialausgleich      | 78720000  | Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 2.500,00         | 0,00     | 2.500,00  | 2.500,00                |                                                                                                                                                                                                                     |
| Summe        |                                                      |           |                                 | 56.000,00        | 8.845,00 | 47.155,00 | 47.000,00               |                                                                                                                                                                                                                     |

Nachrichtlich: Rest FinHH 2021: 388.400 Euro  
Nachrichtlich: Rest FinHH 2022: 15.800 Euro  
Nachrichtlich: Rest FinHH 2023: 17.000 Euro



### 3.8 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen

Neben der Angabe der Ermächtigungsübertragungen sind nach § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO zusätzlich die nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen anzugeben. In der Haushaltssatzung 2024 ist eine Kreditermächtigungen in Höhe von 99.000 € vorgesehen.

### 3.9 Verpflichtungsermächtigungen

Eingegangene Verpflichtungsermächtigungen:

| Verpflichtungsermächtigungen<br>im Haushaltsplan |               | Davon voraussichtlich fällige Auszahlungen |               |               |               |
|--------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                  |               | 2025                                       | 2026          | 2027          | 2028          |
| 2024                                             | 0,00 €        | 0,00 €                                     | 0,00 €        | 0,00 €        | 0,00 €        |
| <b>Summe:</b>                                    | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b>                              | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b> |

Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen:

| Investitions-<br>auftrag | Bezeichnung | veranschlagte<br>Verpflichtungs-<br>ermächtigungen | über-/außer-<br>planmäßige<br>Verpflichtungs-<br>ermächtigungen | Gesamt-<br>ermächtigung | Inan-<br>spruch-<br>nahme |
|--------------------------|-------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                          |             | EUR                                                | EUR                                                             | EUR                     | EUR                       |
| -                        | -           | 0                                                  | 0                                                               | 0                       | 0                         |
| <b>Summe:</b>            |             | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                        | <b>0</b>                | <b>0</b>                  |

### 3.10 Organe

Der Eigenbetrieb ist organisatorisch in die Innenverwaltung eingebunden. Ein Betriebsausschuss sowie eine Betriebsleitung wurden nicht gebildet. Der Gemeinderat entscheidet neben den ihm durch die Gemeindeordnung und das Eigenbetriebsgesetz zugewiesenen Aufgaben auch über die Angelegenheiten, die nach dem Eigenbetriebsgesetz dem beschließenden Betriebsausschuss obliegen. Die Aufgaben der Betriebsleitung werden vom Bürgermeister wahrgenommen.

### Organe Eigenbetrieb Wasser & Energie der Gemeinde Lautenbach im Berichtsjahr

#### Betriebsleitung\*

#### Betriebsausschuss (Mitglieder des Gemeinderats)\*

\*keine förmliche Bildung (organisatorische Einbindung in die Innenverwaltung)

Bürgermeister Thomas Krechtler

CDU  
Stefan Huber  
Andreas Oberle  
Eva Sauer  
Patrick Wiegele

#### **Bürgerliste**

Nicole Fies  
Markus Kohler  
Andreas Müller  
Franz Sester  
Joachim Spinner  
Nadine Zink

# Anlagen

## 4.1 Feststellungsbeschluss

**Anlage 16**  
(zu § 13 i. V. m. § 16 Abs. 3 S. 2 EigBG)

### Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Wasser & Energie Lautenbach für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

|           |                                                                                              | EUR                 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1.</b> | <b>Erfolgsrechnung</b>                                                                       |                     |
| 1.1       | Summe Erträge                                                                                | 311.935,15          |
| 1.2       | Summe Aufwendungen                                                                           | -279.617,88         |
| 1.3       | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo 1.1 und 1.2)                                        | 32.317,27           |
|           | nachrichtlich                                                                                |                     |
|           | Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung                            |                     |
|           | Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung                          |                     |
| <b>2.</b> | <b>Liquiditätsrechnung</b>                                                                   |                     |
| 2.1       | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit                            | 50.617,55           |
| 2.2       | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit                              | -47.203,38          |
| 2.3       | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)                                | 3.414,17            |
| 2.4       | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit                             | -44.126,00          |
| 2.5       | Änderung des Finanzierungsmittelbest. zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) | -40.711,83          |
| 2.6       | Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einz. & Ausz.                               | 40.711,83           |
| <b>3.</b> | <b>Bilanzsumme</b>                                                                           | <b>1.772.069,95</b> |

Der Jahresgewinn von 32.317,27 € wird ins Folgejahr vorgetragen und 2025 der Gewinnrücklage zugeführt.

## 4.2 Entwicklung der Liquidität zum Jahresende

## Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Anlage 13  
(zu § 11 Satz 2 EigBVO-Doppik)

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>                                                                                                                                       | Liquiditätsrechnung |                            |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                       | Vorjahr<br>2023     | Rechnungs-<br>jahr<br>2024 |
|     |                                                                                                                                                                                       | EUR                 | EUR                        |
|     |                                                                                                                                                                                       | 1                   | 2                          |
| 1   | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>                                                                                                                                  | 0,00                | 0,00                       |
| 2   | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 17 EigBVO-Doppik)                                                                               | 97.253,75           | 50.617,55                  |
| 3   | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 31 EigBVO-Doppik)                                                                    | -22.100,17          | -47.203,38                 |
| 4   | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 35 EigBVO-Doppik)                                                                   | -41.466,00          | -44.126,00                 |
| 5   | +/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 39 EigBVO-Doppik)                                                | -33.687,58          | 40.711,83                  |
| 6   | = <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende</b><br>(§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik)                                                                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                |
| 7a  | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende                                                                                                                                  | 0,00                | 0,00                       |
| 7b  | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere                                                                                               | 0,00                | 0,00                       |
| 7c  | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde       | 0,00                | 0,00                       |
| 8a  | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>3)</sup>                                                                                                                              | 0,00                | 0,00                       |
| 8b  | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | -85.000,00          | -239.280,00                |
| 9   | = <b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>                                                                                                                                           | <b>-85.000,00</b>   | <b>-239.280,00</b>         |
| 10  | - Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)                                                                   | -17.000,00          | -47.000,00                 |
| 11  | + nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <sup>4)</sup>                                               | 0,00                | 99.000,00                  |
| 12  | + Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)                                                                   | 0,00                | 0,00                       |
| 13  | = <b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>                                                                                                                                | <b>-102.000,00</b>  | <b>-187.280,00</b>         |
| 14  | - für bestimmte Zwecke gebunden <sup>5)</sup>                                                                                                                                         | -600,00             | -600,00                    |
| 15  | = <b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>                                                                                                          | <b>-102.600,00</b>  | <b>-187.880,00</b>         |

<sup>1)</sup> Die Zeile 14 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

<sup>2)</sup> Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik).

<sup>3)</sup> Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

<sup>4)</sup> Die Kreditermächtigung eines Wirtschaftsjahres gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).

<sup>5)</sup> Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

## 4.3 Vermögensübersicht

## Vermögensübersicht

**Anlage 14**  
(zu § 11 Satz 3 Nr. 1 EigBVO-Doppik)

| Vermögen                                                                                                             | Stand zum<br>01.01. des<br>Wirtschafts-<br>jahres <sup>1)</sup> | Vermögensveränderungen im Wirtschaftsjahr |                                     |                  |                     |                     | Stand am<br>31.12. des<br>Wirtschafts-<br>jahres<br>(Σ Spalten 2<br>bis 7) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                      |                                                                 | Vermögens-<br>zugänge                     | Vermögens-<br>abgänge <sup>2)</sup> | Umbu-<br>chungen | Zuschrei-<br>bungen | Abschrei-<br>bungen |                                                                            |
| 1                                                                                                                    | 2                                                               | 3                                         | 4                                   | 5 <sup>3)</sup>  | 6                   | 7                   | 8                                                                          |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                 | 0,00                                                            | 0,00                                      | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                                       |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte)                                                                                       | 1.580.351,04                                                    | 10.785,94                                 | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | -79.665,89          | 1.511.471,09                                                               |
| 2.1. Unbebaute Grundstücke und<br>grundstücksgleiche Rechte                                                          |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 2.2. Bebaute Grundstücke und<br>grundstücksgleiche Rechte                                                            | 299,52                                                          |                                           |                                     |                  |                     |                     | 299,52                                                                     |
| 2.3. Infrastrukturvermögen                                                                                           | 1.536.862,06                                                    | 1.940,94                                  | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | -73.716,43          | 1.465.086,57                                                               |
| 2.4. Bauten auf fremden Grundstücken                                                                                 |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                                                               |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 2.6. Maschinen und technische Anlagen,<br>Fahrzeuge                                                                  | 39.937,30                                                       | 0,00                                      | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | -4.282,16           | 35.655,14                                                                  |
| 2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                              | 3.252,16                                                        | 8.845,00                                  |                                     |                  |                     | -1.667,30           | 10.429,86                                                                  |
| 2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im<br>Bau                                                                       |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und<br>liquide Mittel)                                                           | 95.313,49                                                       | 50.580,00                                 | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 145.893,49                                                                 |
| 3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                              |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 3.2. Sonstige Beteiligungen und<br>Kapitaleinlagen in Zweckverbänden<br>oder anderen kommunalen<br>Zusammenschlüssen | 95.313,49                                                       | 50.580,00                                 | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 145.893,49                                                                 |
| 3.3. Ausleihungen                                                                                                    |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 3.4. Wertpapiere                                                                                                     |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| <b>insgesamt</b>                                                                                                     | <b>1.675.664,53</b>                                             | <b>61.365,94</b>                          | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>-79.665,89</b>   | <b>1.657.364,58</b>                                                        |

<sup>1)</sup> Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> Beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

<sup>3)</sup> 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).

## 4.4 Schuldenübersicht

Anlage 15  
(zu § 11 Satz 3 Nummer 2 EigBVO-Doppik)

## Schuldenübersicht

| Art der Schulden                                          | am 01.01.<br>des Wirt-<br>schafts-<br>jahres <sup>1)</sup> | zum 31.12.<br>des Wirt-<br>schafts-<br>jahres | davon Tilgungszahlungen<br>mit einem Zahlungsziel |                                     |                                   | Mehr (+)<br>weniger (-) <sup>5)</sup> |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
|                                                           |                                                            |                                               | bis zu 1<br>Jahr <sup>2)</sup>                    | über 1 bis<br>5 Jahre <sup>3)</sup> | mehr als 5<br>Jahre <sup>4)</sup> |                                       |
|                                                           | EUR                                                        |                                               |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| 1                                                         | 2                                                          | 3                                             | 4                                                 | 5                                   | 6                                 | 7                                     |
| 1. Anleihen                                               |                                                            |                                               |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen       | 1.017.200,00                                               | 973.074,00                                    | 77.666,00                                         | 165.864,00                          | 41.466,00                         | -44.126,00                            |
| 2.1 Bund                                                  |                                                            |                                               |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| 2.2 Land                                                  |                                                            |                                               |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| 2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände                        |                                                            |                                               |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| davon Kernhaushalt                                        | 85.000,00                                                  | 239.280,00                                    | 5.320,00                                          | 21.280,00                           | 5.320,00                          | 154.280,00                            |
| 2.4 Zweckverbände und dergleichen                         |                                                            |                                               |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| 2.5 Kreditinstitute                                       | 932.200,00                                                 | 733.794,00                                    | 72.346,00                                         | 144.584,00                          | 36.146,00                         | -198.406,00                           |
| 2.6 sonstige Bereiche                                     |                                                            |                                               |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| 3. Kassenkredite                                          |                                                            |                                               |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| 4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften |                                                            |                                               |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| Gesamtschulden                                            | 1.017.200,00                                               | 973.074,00                                    | 77.666,00                                         | 165.864,00                          | 41.466,00                         | -44.126,00                            |

<sup>1)</sup> Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> Tilgungsraten im 1. Folgejahr

<sup>3)</sup> Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

<sup>4)</sup> Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

<sup>5)</sup> Spalte 3 minus Spalte 2