



Gemeinde Lautenbach

# EIGENBETRIEB ABWASSERBESEITIGUNG



# JAHRESABSCHLUSS

für das Wirtschaftsjahr

# 2023



**Inhaltsverzeichnis**

|                                                                    | <b>Seite</b>  |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>1. Rechenschaftsbericht</b>                                     | <b>5</b>      |
| 1.1. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2023        | 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                                                      | 12            |
| 1.4.1 Wirtschaftlicher Ausblick                                    | 12            |
| 1.4.2 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge                      | 12            |
| <br><b>2. Jahresrechnungen</b>                                     | <br><b>13</b> |
| 2.1. Erfolgsrechnung                                               | 13            |
| 2.2. Liquiditätsrechnung                                           | 14            |
| 2.3. Investitionsübersicht                                         | 16            |
| 2.4. Bilanz                                                        | 19            |
| <br><b>3. Anhang</b>                                               | <br><b>20</b> |
| 3.1. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung                             | 21            |
| 3.2. Erläuterungen zur Liquiditätsrechnung                         | 24            |
| 3.3. Erläuterungen zur Bilanz                                      | 27            |
| 3.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden                         | 28            |
| 3.5. Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten             | 28            |
| 3.6. Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen | 29            |
| 3.7. Übertragene Ermächtigungen                                    | 29            |

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| 3.8. Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen | 29 |
| 3.9. Verpflichtungsermächtigungen                     | 30 |
| 3.10. Organe                                          | 30 |

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| <b>4. Anlagen</b> | <b>31</b> |
|-------------------|-----------|

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| 4.1. Feststellungsbeschluss                         | 32 |
| 4.2. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss | 33 |
| 4.3. Vermögensübersicht                             | 34 |
| 4.4. Schuldenübersicht                              | 35 |

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

Lautenbach, 1 0. DEZ. 2024



Thomas Krechtler  
Bürgermeister

## 1. Rechenschaftsbericht

### 1.1. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Wirtschaftsjahr 2023

#### 1.1.1 Statistische Daten

Der Wirtschaftsplan 2023 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung der Gemeinde Lautenbach wurde vom Gemeinderat am 13.12.2022 beschlossen und vom Landratsamt Ortenaukreis mit Verfügung vom 19.12.2022 genehmigt.

Bei der Planung wird ein negatives Ergebnis in Höhe von 139.350 € erwartet. Die Abschreibungen und der Ressourcenverbrauch können somit nicht vollständig erwirtschaftet werden. Das negative Ergebnis ist gebührenrechtlich beabsichtigt, um Überschüsse aus Vorjahren auszugleichen.

Im Liquiditätsplan sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 54.700 € veranschlagt. Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelbedarfs aus dem Erfolgsplan über 92.850 € verbleibt ein Finanzierungsmittelbedarf von 147.550 €. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind keine eingeplant. Zur Finanzierung ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 54.000 € vorgesehen. Die Tilgungen betragen insgesamt 41.200 €. In der Gesamtsumme schließt der Finanzhaushalt mit einer veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres über -134.750 € ab. Die Liquidität würde somit sinken.

#### 1.1.2 Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft

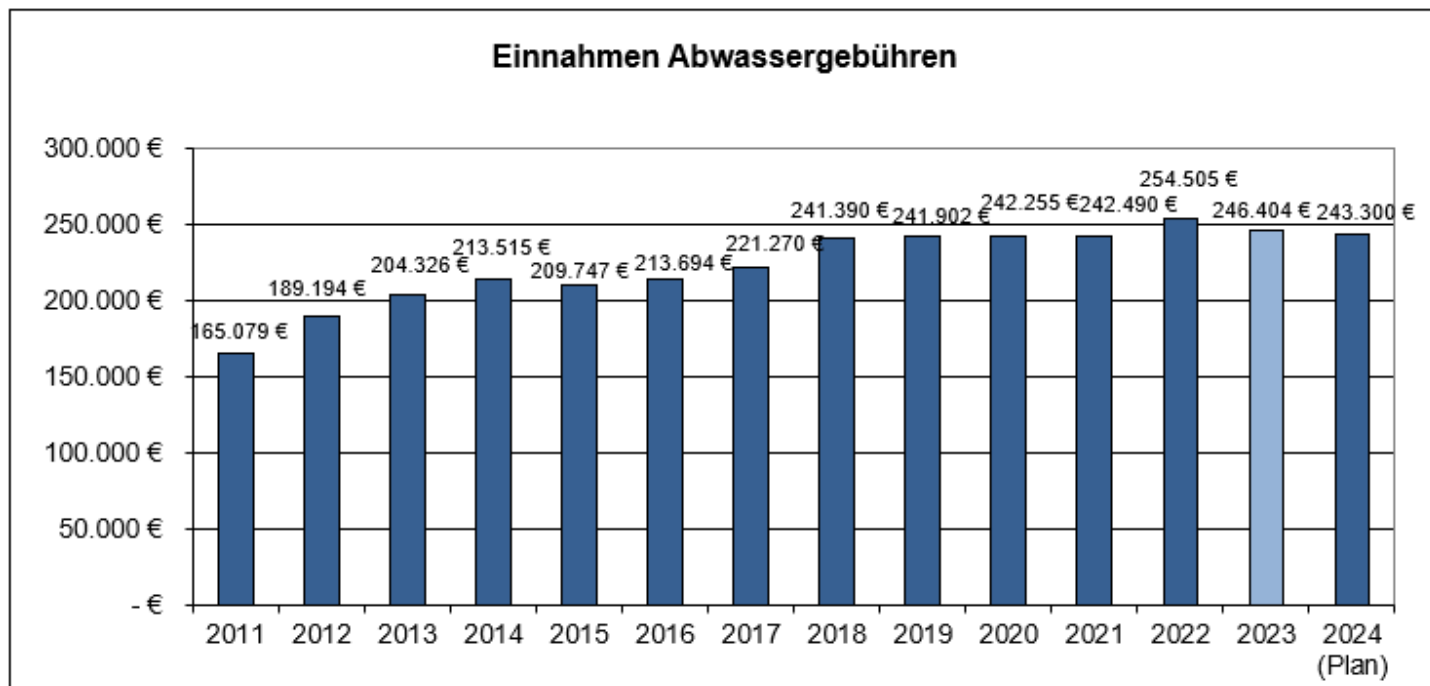
Die Bewirtschaftung des Haushalts 2023 zeigt insgesamt einen positiven Verlauf. Der Erfolgshaushalt schließt mit einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 18.420 € (geplanter Verlust -139.350 €) ab.

Wesentlich gekennzeichnet ist die Erfolgsrechnung 2023 dadurch, dass die geplanten Unterhaltungsmaßnahmen weitestgehend nicht umgesetzt werden konnten.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Abweichungen:

Erträge werden im Jahr 2023 durch Entgelte für öffentl. Leistungen oder Einrichtungen in Höhe von 246.404 €, sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte in Höhe von 26 € (Nutzung Infrastruktur Hubackerfest), Erstattungen von Gemeinden und GV über 20.000 € (Straßenentwässerungsanteil) und die Verzinsung des Kassenbestands in Höhe von 2.782 € erzielt.

Die nachfolgende Grafik veranschaulicht die Entwicklung des Aufkommens der Abwassergebühren.



Auf der Aufwandsseite wird der Planansatz bei Unterh. Grundstücke/bauliche Anlagen um 249 €, bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens um 168.542 € unterschritten. Diese Position betrifft hauptsächlich die Sanierung der Regenwasser- und Schmutzwasserkanäle bzw. -schächte und den Generalentwässerungsplan. Der Ansatz bei Aufwand für Strom wird um 1.544 € und bei Aufwendungen für EDV um 1.090 € unterschritten. Bei den Positionen Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände, Besondere Aufwendungen für Beschäftigte, Aus- und Fortbildung und Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sind keinerlei Aufwendungen verbucht.

Aufgrund der Anlehnung an die bankübliche Verzinsung werden aufgenommene Trägerdarlehen verzinst. Die Trägerdarlehen wurden in Höhe von insgesamt 10.078 €, die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute in Höhe von 13.043 € verzinst.

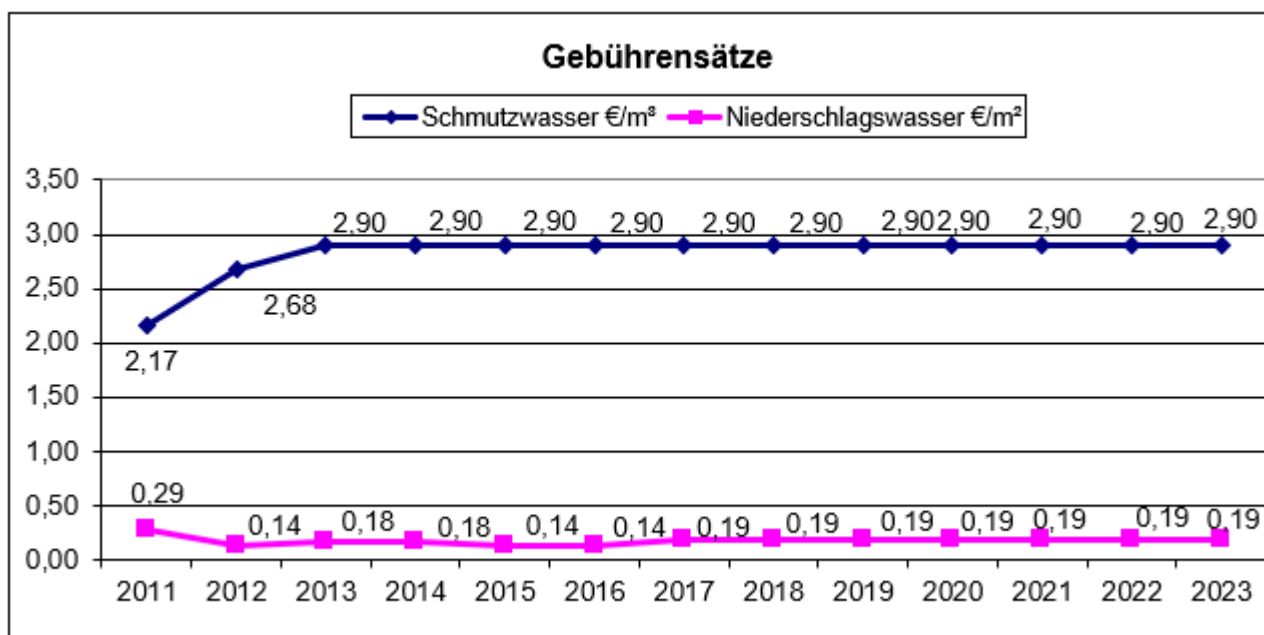
Bei den planmäßigen Abschreibungen ergibt sich für 2023 eine Überschreitung von 3.900 €.

Unter den sonstigen Aufwendungen ist das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen (an die Stadt Oberkirch, 26.553 €), Verwaltungskosten (FB2 Stadt Oberkirch, 1.484 €), die Umlage für den Betrieb des ehemaligen Abwasserverbandes in Höhe von 80.602 € verbucht. Zudem Kontoführungsgebühren (37 €), Fuhrleistung und Verrechnung der Arbeitsstunden des Bauhofes (9.016 €) und die anteiligen EDV-Kosten (369 €) an die Gemeinde Lautenbach.

Bei den Aufwendungen für Steuern und Versicherungen sind 767 € für die Haftpflichtversicherung, 53 € für Sachversicherungen, 450 € für Maschinenversicherungen und 239 € für Elektronikversicherungen zu verzeichnen.

Das Ergebnis weist einen positiven Saldo von 18.420 € auf, dieser Gewinn wird ins Folgejahr fortgeschrieben.

Aufgrund der zweijährigen Gebührenkalkulation (2023/2024) vom August 2022 bleibt der Gebührensatz der Schmutzwassergebühr unverändert bei 2,90 €/m<sup>3</sup>, die Niederschlagswassergebühr bleibt unverändert bei 0,19 €/m<sup>2</sup>



In der Liquiditätsrechnung ergeben sich ebenso Abweichungen von der Wirtschaftsplanung.

Statt der geplanten -92.850 € Zahlungsmittelbedarf können 120.255 € aus der Erfolgsrechnung ausgewiesen werden.

Im investiven Bereich sind Einnahmen in Höhe von 524 € (Beiträge) zu verzeichnen. Die Ausgaben unterschreiten den Planansatz um 5.645 € und belaufen sich insgesamt auf 49.054 €. Im Saldo der Investitionstätigkeit ergibt sich statt des eingeplanten Finanzierungsmittelbedarfs aus Investitionstätigkeit in Höhe von -54.700 € ein Bedarf von -48.530.

Im Berichtsjahr werden insbesondere folgende Investitionsmaßnahmen finanziert:

- Erneuerung Schmutzwasserkanäle
- Renovierung Schmutzwasserkanäle

Eine Kreditaufnahme in Höhe von 54.000 € ist im Wirtschaftsjahr 2023 vorgesehen. Diese wurde zusammen mit der Kreditermächtigung des Vorjahres in Form eines Trägerdarlehens bei der Gemeinde Lautenbach in Höhe von 138.000 € aufgenommen.

Das Trägerdarlehen aus 2013 in Höhe von 84.207 € wurde an die Gemeinde Lautenbach zurückbezahlt.

Die Tilgungen betragen insgesamt 41.237 €.

Somit ergibt sich statt dem veranschlagten Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit über 12.800 € einen Finanzierungsmittelüberschuss in Höhe von 12.555 €.

## 1.2. Wirtschaftliche Lage

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

### 1.2.1 Erfolgslage

| Ifd. Nr. |   | Erfolgsrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten          | Ergebnis    | Fortgeschrieb. Ansatz | Ergebnis    | Vergleich         |
|----------|---|--------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------------|
|          |   |                                                        | 2022        | 2023                  | 2023        | Ergebnis - Ansatz |
|          |   |                                                        | EUR         | EUR                   | EUR         | (Sp 3-2)<br>EUR   |
|          |   |                                                        | 1           | 2                     | 3           | 4                 |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                   | 0,00        | 53.800                | 0,00        | 53.800,00-        |
| 3        | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge       | 51.081,33   | 0                     | 54.014,32   | 54.014,32         |
| 5        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 254.505,06  | 243.300               | 246.404,19  | 3.104,19          |
| 6        | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte            | 0,00        | 0                     | 26,10       | 26,10             |
| 7        | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 38.949,14   | 27.000                | 20.000,00   | 7.000,00-         |
| 8        | + | Zinsen und ähnliche Erträge                            | 0,00        | 0                     | 2.781,62    | 2.781,62          |
| 11       | = | Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)                   | 344.535,53  | 324.100               | 323.226,23  | 873,77-           |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 29.794,63-  | 230.850-              | 57.924,84-  | 172.925,16        |
| 15       | - | Abschreibungen                                         | 95.638,23-  | 100.300-              | 104.189,36- | 3.889,36-         |
| 16       | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                       | 16.160,65-  | 16.700-               | 23.121,42-  | 6.421,42-         |
| 18       | - | Sonstige Aufwendungen                                  | 115.600,91- | 115.600-              | 119.570,17- | 3.970,17-         |
| 19       | = | Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)             | 257.194,42- | 463.450-              | 304.805,79- | 158.644,21        |
| 20       | = | Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)                 | 87.341,11   | 139.350-              | 18.420,44   | 157.770,44        |

Die Erfolgsrechnung schließt mit einem Gewinn in Höhe von 18.420 €. Dieser Gewinn wird ins Folgejahr fortgeschrieben und anschließend der Gewinnrücklage zugeschrieben.

## 1.2.2 Liquiditätslage

| lfd. Nr. |   | Liquiditätsrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                        | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Fortgeschrieb.<br>Ansatz<br>2023<br>EUR | Ergebnis<br>2023<br>EUR | Vergleich<br>Ergebnis-<br>Ansatz<br>(Sp 3-2)<br>EUR |
|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|
|          |   |                                                                                                                                 | 1                       | 2                                       | 3                       | 4                                                   |
| 4        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen                                                                          | 240.154,13              | 243.300                                 | 262.814,60              | 19.514,60                                           |
| 5        | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                     | 3.292,93                | 0                                       | 26,10                   | 26,10                                               |
| 6        | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                            | 36.491,54               | 27.000                                  | 40.949,14               | 13.949,14                                           |
| 9        | = | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                          | <b>279.938,60</b>       | <b>270.300</b>                          | <b>303.789,84</b>       | <b>33.489,84</b>                                    |
| 12       | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                     | 26.132,34-              | 230.850-                                | 47.516,78-              | 183.333,22                                          |
| 13       | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                                                | 16.160,65-              | 16.700-                                 | 23.121,42-              | 6.421,42-                                           |
| 15       | - | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                                                         | 84.035,07-              | 115.600-                                | 112.896,45-             | 2.703,55                                            |
| 16       | = | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                          | <b>126.328,06-</b>      | <b>363.150-</b>                         | <b>183.534,65-</b>      | <b>179.615,35</b>                                   |
| 17       | = | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung</b>                                                                     | <b>153.610,54</b>       | <b>92.850-</b>                          | <b>120.255,19</b>       | <b>213.105,19</b>                                   |
| 19       | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit                                            | 375,25                  | 0                                       | 524,00                  | 524,00                                              |
| 23       | = | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                   | <b>375,25</b>           | <b>0</b>                                | <b>524,00</b>           | <b>524,00</b>                                       |
| 24       | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                       | 0,00                    | 0                                       | 419,20-                 | 419,20-                                             |
| 25       | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                   | 114.305,65-             | 50.000-                                 | 47.632,09-              | 2.367,91                                            |
| 28       | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                                                | 3.502,88-               | 4.700-                                  | 1.002,97-               | 3.697,03                                            |
| 30       | = | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                   | <b>117.808,53-</b>      | <b>54.700-</b>                          | <b>49.054,26-</b>       | <b>5.645,74</b>                                     |
| 31       | = | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>                                                          | <b>117.433,28-</b>      | <b>54.700-</b>                          | <b>48.530,26-</b>       | <b>6.169,74</b>                                     |
| 32       | = | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>                                                                                    | <b>36.177,26</b>        | <b>147.550-</b>                         | <b>71.724,93</b>        | <b>219.274,93</b>                                   |
| 33       | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                        | 280.000,00              | 54.000                                  | 138.000,00              | 84.000,00                                           |
| 34       | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                         | 40.888,00-              | 41.200-                                 | 125.445,15-             | 84.245,15-                                          |
| 35       | = | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                         | <b>239.112,00</b>       | <b>12.800</b>                           | <b>12.554,85</b>        | <b>245,15-</b>                                      |
| 36       | = | <b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres</b>                                                  | <b>275.289,26</b>       | <b>134.750-</b>                         | <b>84.279,78</b>        | <b>219.029,78</b>                                   |
| 37       | + | Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von | 0,00                    | 0                                       | 39,52                   | 39,52                                               |
| 38       | - | Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkred | 50.130,22-              | 0                                       | 0,00                    | 0,00                                                |
| 39       | = | <b>Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)</b>             | <b>50.130,22-</b>       | <b>0</b>                                | <b>39,52</b>            | <b>39,52</b>                                        |
| 40       |   | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln                                                                                               | 0,00                    | 0                                       | 225.159,04              | 225.159,04                                          |
| 41       | = | <b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)</b>                                                 | <b>225.159,04</b>       | <b>134.750-</b>                         | <b>84.319,30</b>        | <b>219.069,30</b>                                   |
| 42       | = | <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)</b>                     | <b>225.159,04</b>       | <b>134.750-</b>                         | <b>309.478,34</b>       | <b>444.228,34</b>                                   |

Der Liquiditätsbestand zum Jahresende beträgt 309.478 €.

Aus der Erfolgsrechnung ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 120.255 €.

Im Ergebnis belaufen sich die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf 524 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf 49.054 €. Insgesamt kommt es somit zu einem Finanzierungsmittelbedarf in Höhe von 71.724 €.

Es sind Einzahlungen von Krediten für Investitionen in Höhe von 138.000 € und Auszahlungen von Krediten für Investitionen in Höhe von 125.445 € verbucht. Somit ergibt sich eine Änderung des Finanzierungsmittelbestands um 84.280 €.

Es sind Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen in Höhe von 40 € (Akontozahlungen) und keine Wirtschaftsplanunwirksamen Auszahlungen zu verzeichnen.

Der Anfangsbestand an Zahlungsmitteln aus dem Vorjahr beträgt 255.159 €. Somit kommt es zu einem Endstand an Zahlungsmitteln in Höhe von 309.478 €.

### 1.2.3 Vermögenslage

31.12.2023

|                                                |               |
|------------------------------------------------|---------------|
| ▼  AKTIVA                                      | 2.967.674,71  |
| ▼  1. Vermögen                                 | 2.894.136,15  |
| ▶  1.2 Sachvermögen                            | 2.514.628,33  |
| ▶  1.3 Finanzvermögen                          | 379.507,82    |
| ▼  2. Abgrenzungsposten                        | 73.538,56     |
| ▶  2.2 Sonderposten für geleistete Investition | 73.538,56     |
| ▼  PASSIVA                                     | 2.967.674,71- |
| ▼  1. Eigenkapital                             | 297.964,75-   |
| ▶  1.3 Gewinnrücklagen                         | 279.544,31-   |
| ▶  1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag       | 18.420,44-    |
| ▼  2. Sonderposten                             | 1.662.020,08- |
| ▶  2.1 für Investitionszuweisungen             | 1.195.418,47- |
| ▶  2.2 für Investitionsbeiträge                | 466.601,61-   |
| ▼  4. Verbindlichkeiten                        | 1.007.689,88- |
| ▶  4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen   | 973.692,79-   |
| ▶  4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und   | 33.957,57-    |
| ▶  4.6 Sonstige Verbindlichkeiten              | 39,52-        |

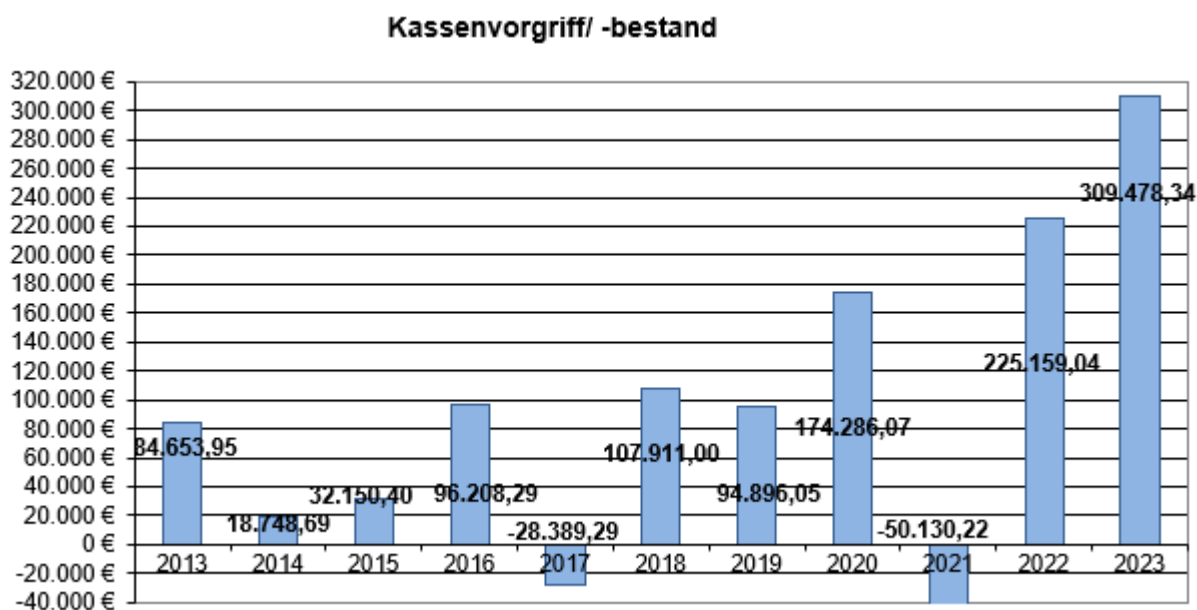
Die Bilanz zeigt die Entwicklung der Vermögenslage.

Insgesamt ergibt sich im Jahr 2023 ein Gesamtergebnis in Höhe von 18.420 €.

### 1.3. Bewertung des Rechnungsabschlusses

Insgesamt endet das Jahr 2023 in finanzwirtschaftlicher Hinsicht für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung mit einem sehr positiven Ergebnis.

Die Ertragslage des Erfolgsplans schließt nahezu plangemäß. Gleichzeitig hat sich die Liquiditätslage gegenüber der Planung deutlich verbessert. Nachstehende Übersicht zeigt die Entwicklung der Liquidität des Eigenbetriebs (seit der Gründung 2013) auf.



## 1.4. Ausblick

### 1.4.1 Wirtschaftlicher Ausblick

Die Gemeinde Lautenbach ist in die Prüfung und Sanierung des Kanalsystems nach der Eigenkontrollverordnung (EKVO) bereits 2013 eingestiegen. Es ist weiterhin zu erwarten, dass sich ein deutlicher Finanzbedarf für Erhaltungs- und Erneuerungsmaßnahmen von Kanälen ergibt. 2024 sind weitere Mittel für Eigenkontrollmaßnahmen vorgesehen.

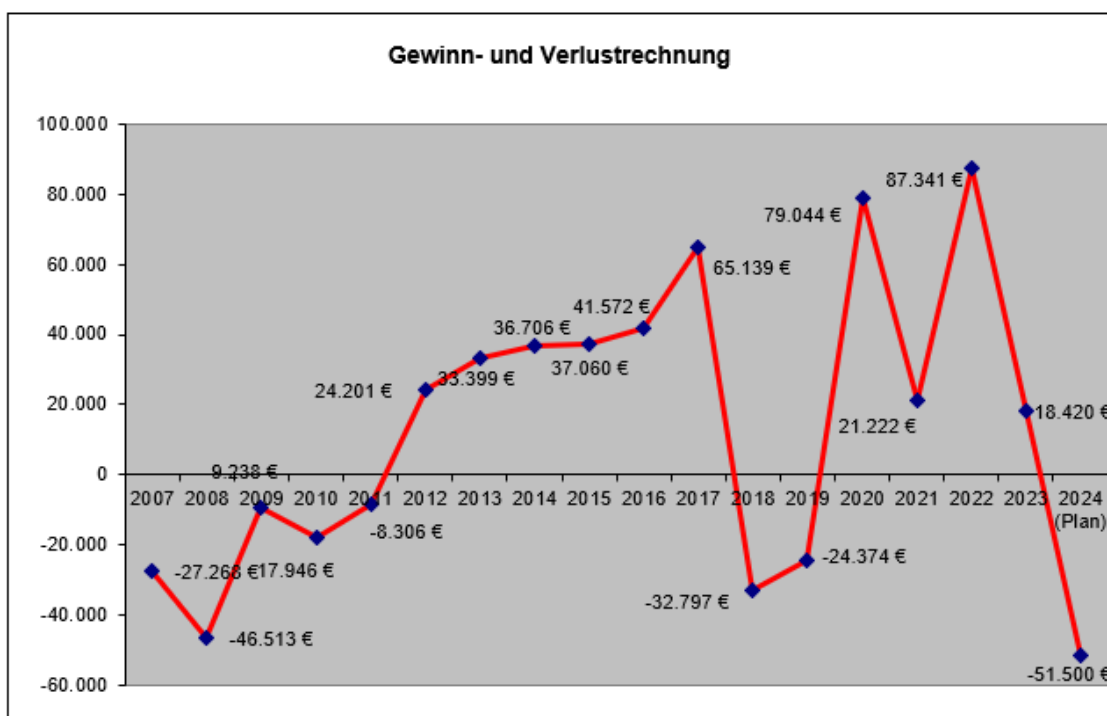
Bereits zum 01.01.2013 wurden daher die Gebührensätze der Schmutzwasserbeseitigung auf 2,90 € angehoben, um mit den sich ergebenden finanziellen Spielräumen die erforderlichen Maßnahmen nach der EKVO zielgerichtet durchführen zu können. Finanzwirtschaftliches Ziel wäre es, hierfür mit einem längerfristig konstanten Gebührensatz beim Schmutzwasser auszukommen. Ob dies gelingt, hängt maßgeblich von den Schadensbildern ab, die sich bei der Inspektion der Kanäle ergeben. Die Niederschlagswassergebühr beträgt seit 2017 konstant 0,19 €/m<sup>2</sup>.

In den Folgejahren sind daher erneut gebührenrechtliche Defizite angestrebt, um die derzeitigen Gebührensätze weiterhin rechtfertigen zu können.

### 1.4.2 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge

Der zu erwartende Verlust in 2024 von 51.500 € kann durch die Gewinnrücklage (Bestand zum 31.12.2023: 279.544 €) ausgeglichen werden.

Nachfolgende Übersicht stellt die Rechnungsergebnisse bis 2023 und des Planansatzes 2024 dar.



PROD      Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

| lfd. Nr. | Erfolgsrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten          | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Fortgeschrieb,<br>Ansatz<br>2023<br>EUR | Ergebnis<br>2023<br>EUR | Vergleich<br>Ergebnis<br>-Ansatz<br>(Sp 3-2)<br>EUR | Ergänzende<br>Festlegungen<br>im WP-Vollzug | 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                                              |
| 2 +      | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                   | 0,00                    | 53.800                                  | 0,00                    | 53.800,00-                                          | 0                                           | 0,00                                         | 53.800,00                                      | 0,00                                           |
| 3 +      | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge       | 51.081,33               | 0                                       | 54.014,32               | 54.014,32                                           | 0                                           | 0,00                                         | 54.014,32-                                     | 0,00                                           |
| 5 +      | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 254.505,06              | 243.300                                 | 246.404,19              | 3.104,19                                            | 0                                           | 0,00                                         | 3.104,19-                                      | 0,00                                           |
| 6 +      | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte            | 0,00                    | 0                                       | 26,10                   | 26,10                                               | 0                                           | 0,00                                         | 26,10-                                         | 0,00                                           |
| 7 +      | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 38.949,14               | 27.000                                  | 20.000,00               | 7.000,00-                                           | 0                                           | 0,00                                         | 7.000,00                                       | 0,00                                           |
| 8 +      | Zinsen und ähnliche Erträge                            | 0,00                    | 0                                       | 2.781,62                | 2.781,62                                            | 0                                           | 0,00                                         | 2.781,62-                                      | 0,00                                           |
| 11 =     | Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)                   | 344.535,53              | 324.100                                 | 323.226,23              | 873,77-                                             | 0                                           | 0,00                                         | 873,77                                         | 0,00                                           |
| 14 -     | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 29.794,63-              | 230.850-                                | 57.924,84-              | 172.925,16                                          | 0                                           | 0,00                                         | 172.925,16-                                    | 0,00                                           |
| 15 -     | Abschreibungen                                         | 95.638,23-              | 100.300-                                | 104.189,36-             | 3.889,36-                                           | 0                                           | 0,00                                         | 3.889,36                                       | 0,00                                           |
| 16 -     | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                       | 16.160,65-              | 16.700-                                 | 23.121,42-              | 6.421,42-                                           | 0                                           | 0,00                                         | 6.421,42                                       | 0,00                                           |
| 18 -     | Sonstige Aufwendungen                                  | 115.600,91-             | 115.600-                                | 119.570,17-             | 3.970,17-                                           | 0                                           | 0,00                                         | 3.970,17                                       | 0,00                                           |
| 19 =     | Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)             | 257.194,42-             | 463.450-                                | 304.805,79-             | 158.644,21                                          | 0                                           | 0,00                                         | 158.644,21-                                    | 0,00                                           |
| 20 =     | Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)                 | 87.341,11               | 139.350-                                | 18.420,44               | 157.770,44                                          | 0                                           | 0,00                                         | 157.770,44-                                    | 0,00                                           |
|          | nachrichtlich                                          |                         |                                         |                         |                                                     |                                             |                                              |                                                |                                                |

PROD      Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

| lfd. Nr. | Liquiditätsrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                             | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Fortgeschrieb,<br>Ansatz<br>2023<br>EUR | Ergebnis<br>2023<br>EUR | Vergleich<br>Ergebnis-<br>Ansatz<br>(Sp 3-2)<br>EUR | Ergänzende<br>Festlegungen<br>im WP-Vollzug | 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                                              |
| 4 +      | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen                               | 240.154,13              | 243.300                                 | 262.814,60              | 19.514,60                                           | 0                                           | 0,00                                         | 19.514,60-                                     | 0,00                                           |
| 5 +      | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                                          | 3.292,93                | 0                                       | 26,10                   | 26,10                                               | 0                                           | 0,00                                         | 26,10-                                         | 0,00                                           |
| 6 +      | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 36.491,54               | 27.000                                  | 40.949,14               | 13.949,14                                           | 0                                           | 0,00                                         | 13.949,14-                                     | 0,00                                           |
| 9 =      | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>279.938,60</b>       | <b>270.300</b>                          | <b>303.789,84</b>       | <b>33.489,84</b>                                    | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>                                  | <b>33.489,84-</b>                              | <b>0,00</b>                                    |
| 12 -     | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                          | 26.132,34-              | 230.850-                                | 47.516,78-              | 183.333,22                                          | 0                                           | 0,00                                         | 183.333,22-                                    | 0,00                                           |
| 13 -     | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                     | 16.160,65-              | 16.700-                                 | 23.121,42-              | 6.421,42-                                           | 0                                           | 0,00                                         | 6.421,42                                       | 0,00                                           |
| 15 -     | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                              | 84.035,07-              | 115.600-                                | 112.896,45-             | 2.703,55                                            | 0                                           | 0,00                                         | 2.703,55-                                      | 0,00                                           |
| 16 =     | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>126.328,06-</b>      | <b>363.150-</b>                         | <b>183.534,65-</b>      | <b>179.615,35</b>                                   | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>                                  | <b>179.615,35-</b>                             | <b>0,00</b>                                    |
| 17 =     | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung</b>                          | <b>153.610,54</b>       | <b>92.850-</b>                          | <b>120.255,19</b>       | <b>213.105,19</b>                                   | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>                                  | <b>213.105,19-</b>                             | <b>0,00</b>                                    |
| 19 +     | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit | 375,25                  | 0                                       | 524,00                  | 524,00                                              | 0                                           | 0,00                                         | 524,00-                                        | 0,00                                           |
| 23 =     | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                        | <b>375,25</b>           | <b>0</b>                                | <b>524,00</b>           | <b>524,00</b>                                       | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>                                  | <b>524,00-</b>                                 | <b>0,00</b>                                    |
| 24 -     | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                            | 0,00                    | 0                                       | 419,20-                 | 419,20-                                             | 0                                           | 0,00                                         | 419,20                                         | 0,00                                           |
| 25 -     | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                        | 114.305,65-             | 50.000-                                 | 47.632,09-              | 2.367,91                                            | 0                                           | 0,00                                         | 2.367,91-                                      | 0,00                                           |
| 28 -     | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                     | 3.502,88-               | 4.700-                                  | 1.002,97-               | 3.697,03                                            | 0                                           | 0,00                                         | 3.697,03-                                      | 0,00                                           |
| 30 =     | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                        | <b>117.808,53-</b>      | <b>54.700-</b>                          | <b>49.054,26-</b>       | <b>5.645,74</b>                                     | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>                                  | <b>5.645,74-</b>                               | <b>0,00</b>                                    |
| 31 =     | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>117.433,28-</b>      | <b>54.700-</b>                          | <b>48.530,26-</b>       | <b>6.169,74</b>                                     | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>                                  | <b>6.169,74-</b>                               | <b>0,00</b>                                    |
| 32 =     | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>                                         | <b>36.177,26</b>        | <b>147.550-</b>                         | <b>71.724,93</b>        | <b>219.274,93</b>                                   | <b>0</b>                                    | <b>0,00</b>                                  | <b>219.274,93-</b>                             | <b>0,00</b>                                    |

| Ifd. Nr. | Liquiditätsrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                          | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Fortgeschrieb.<br>Ansatz<br>2023<br>EUR | Ergebnis<br>2023<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                                              |
| 33       | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                        | 280.000,00              | 54.000                                  | 138.000,00              | 84.000,00                                           | 0                                                  | 0,00                                         | 84.000,00-                                     | 0,00                                           |
| 34       | - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                         | 40.888,00-              | 41.200-                                 | 125.445,15-             | 84.245,15-                                          | 0                                                  | 0,00                                         | 84.245,15                                      | 0,00                                           |
| 35       | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit                                                                | 239.112,00              | 12.800                                  | 12.554,85               | 245,15-                                             | 0                                                  | 0,00                                         | 245,15                                         | 0,00                                           |
| 36       | = Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres                                                         | 275.289,26              | 134.750-                                | 84.279,78               | 219.029,78                                          | 0                                                  | 0,00                                         | 219.029,78-                                    | 0,00                                           |
| 37       | + Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von | 0,00                    | 0                                       | 39,52                   | 39,52                                               | 0                                                  | 0,00                                         | 39,52-                                         | 0,00                                           |
| 38       | - Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkred | 50.130,22-              | 0                                       | 0,00                    | 0,00                                                | 0                                                  | 0,00                                         | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 39       | = Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)                    | 50.130,22-              | 0                                       | 39,52                   | 39,52                                               | 0                                                  | 0,00                                         | 39,52-                                         | 0,00                                           |
| 40       | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln                                                                                                 | 0,00                    | 0                                       | 225.159,04              | 225.159,04                                          | 0                                                  | 0,00                                         | 225.159,04-                                    | 0,00                                           |
| 41       | = Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)                                                        | 225.159,04              | 134.750-                                | 84.319,30               | 219.069,30                                          | 0                                                  | 0,00                                         | 219.069,30-                                    | 0,00                                           |
| 42       | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)                            | 225.159,04              | 134.750-                                | 309.478,34              | 444.228,34                                          | 0                                                  | 0,00                                         | 444.228,34-                                    | 0,00                                           |
|          | nachrichtlich:                                                                                                                    |                         |                                         |                         |                                                     |                                                    |                                              |                                                |                                                |

THH1

Abwasserbeseitigung

53

Ver- und Entsorgung

5380

Abwasserbeseitigung

| Ild. Nr.                                      | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis<br>2022<br>EUR | Fortgeschrieb.<br>Ansatz<br>2023<br>EUR | Ergebnis<br>2023<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                                              |
| I53807020509: Renovierung Schmutzwasserkanäle |                                                            |                         |                                         |                         |                                                     |                                                    |                                              |                                                |                                                |
| 6 =                                           | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit           | 0,00                    | 0                                       | 0,00                    | 0,00                                                | 0                                                  | 0,00                                         | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 8 -                                           | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 40.394,54-              | 0                                       | 4.240,42-               | 4.240,42-                                           | 0                                                  | 0,00                                         | 4.240,42                                       | 0,00                                           |
| 13 =                                          | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit           | 40.394,54-              | 0                                       | 4.240,42-               | 4.240,42-                                           | 0                                                  | 0,00                                         | 4.240,42                                       | 0,00                                           |
| 14 =                                          | Saldo aus Investitionstätigkeit                            | 40.394,54-              | 0                                       | 4.240,42-               | 4.240,42-                                           | 0                                                  | 0,00                                         | 4.240,42                                       | 0,00                                           |
| 16 =                                          | Gesamtkosten der Maßnahme                                  | 40.394,54-              | 0                                       | 4.240,42-               | 4.240,42-                                           | 0                                                  | 0,00                                         | 4.240,42                                       | 0,00                                           |
| I53807020510: Erneuerung Schmutzwasserkanäle  |                                                            |                         |                                         |                         |                                                     |                                                    |                                              |                                                |                                                |
| 6 =                                           | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit           | 0,00                    | 0                                       | 0,00                    | 0,00                                                | 0                                                  | 0,00                                         | 0,00                                           | 0,00                                           |
| 8 -                                           | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 86.595,90-              | 50.000-                                 | 11.274,42-              | 38.725,58                                           | 0                                                  | 0,00                                         | 38.725,58-                                     | 0,00                                           |
| 13 =                                          | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit           | 86.595,90-              | 50.000-                                 | 11.274,42-              | 38.725,58                                           | 0                                                  | 0,00                                         | 38.725,58-                                     | 0,00                                           |
| 14 =                                          | Saldo aus Investitionstätigkeit                            | 86.595,90-              | 50.000-                                 | 11.274,42-              | 38.725,58                                           | 0                                                  | 0,00                                         | 38.725,58-                                     | 0,00                                           |
| 16 =                                          | Gesamtkosten der Maßnahme                                  | 86.595,90-              | 50.000-                                 | 11.274,42-              | 38.725,58                                           | 0                                                  | 0,00                                         | 38.725,58-                                     | 0,00                                           |

| Ikd. Nr.                                                  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis    | Fortgeschrieb. Ansatz | Ergebnis    | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug | Mittelübertragung aus Vorjahr | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Mittelübertragung ins Folgejahr |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
|                                                           |                                                            | 2022<br>EUR | 2023<br>EUR           | 2023<br>EUR | EUR                                 | EUR                                   | EUR                           | EUR                               | EUR                             |
|                                                           |                                                            | 1           | 2                     | 3           | 4                                   | 5                                     | 6                             | 7                                 | 8                               |
| I53807020511: Erneuerung Schmutzwasserschächte            |                                                            |             |                       |             |                                     |                                       |                               |                                   |                                 |
| 6 =                                                       | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit           | 0,00        | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 8 -                                                       | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 10.240,08-  | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 13 =                                                      | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit           | 10.240,08-  | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 14 =                                                      | Saldo aus Investitionstätigkeit                            | 10.240,08-  | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 16 =                                                      | Gesamtkosten der Maßnahme                                  | 10.240,08-  | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| I53807070904: Investitionszusch. Neubeschaf. Kläranl. Obk |                                                            |             |                       |             |                                     |                                       |                               |                                   |                                 |
| 6 =                                                       | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit           | 0,00        | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 11 -                                                      | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen           | 4.505,85-   | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 13 =                                                      | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit           | 4.505,85-   | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 14 =                                                      | Saldo aus Investitionstätigkeit                            | 4.505,85-   | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 16 =                                                      | Gesamtkosten der Maßnahme                                  | 4.505,85-   | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| I53807070908: Investitionsz. Kläranlage Obk.              |                                                            |             |                       |             |                                     |                                       |                               |                                   |                                 |
| 6 =                                                       | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit           | 0,00        | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 11 -                                                      | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen           | 0,00        | 4.700-                | 0,00        | 4.700,00                            | 0                                     | 15.800,00-                    | 20.500,00-                        | 0,00                            |
| 13 =                                                      | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit           | 0,00        | 4.700-                | 0,00        | 4.700,00                            | 0                                     | 15.800,00-                    | 20.500,00-                        | 0,00                            |
| 14 =                                                      | Saldo aus Investitionstätigkeit                            | 0,00        | 4.700-                | 0,00        | 4.700,00                            | 0                                     | 15.800,00-                    | 20.500,00-                        | 0,00                            |
| 16 =                                                      | Gesamtkosten der Maßnahme                                  | 0,00        | 4.700-                | 0,00        | 4.700,00                            | 0                                     | 15.800,00-                    | 20.500,00-                        | 0,00                            |

| Ikd. Nr.                             | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                           | Ergebnis    | Fortgeschrieb. Ansatz | Ergebnis    | Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) | Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug | Mittelübertragung aus Vorjahr | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Mittelübertragung ins Folgejahr |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
|                                      |                                                                                      | 2022<br>EUR | 2023<br>EUR           | 2023<br>EUR | 4                                   | 5                                     | 6                             | 7                                 | 8                               |
|                                      |                                                                                      | 1           | 2                     | 3           |                                     |                                       |                               |                                   |                                 |
| I53807070981: SW-Kanal Hubacker      |                                                                                      |             |                       |             |                                     |                                       |                               |                                   |                                 |
| 6 =                                  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 0,00        | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 7 -                                  | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                            | 419,20-     | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 13 =                                 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 419,20-     | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 14 =                                 | Saldo aus Investitionstätigkeit                                                      | 419,20-     | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 16 =                                 | Gesamtkosten der Maßnahme                                                            | 419,20-     | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| I53807680804: Kanalbeiträge Hubacker |                                                                                      |             |                       |             |                                     |                                       |                               |                                   |                                 |
| 2 +                                  | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit | 419,20      | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 6 =                                  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 419,20      | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 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                                                      | 419,20      | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 16 =                                 | Gesamtkosten der Maßnahme                                                            | 0,00        | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| I53807680805: Klärbeiträge Hubacker  |                                                                                      |             |                       |             |                                     |                                       |                               |                                   |                                 |
| 2 +                                  | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit | 104,80      | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 6 =                                  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 104,80      | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 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                                                      | 104,80      | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |
| 16 =                                 | Gesamtkosten der Maßnahme                                                            | 0,00        | 0                     | 0,00        | 0,00                                | 0                                     | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                            |

| Aktivseite                                                                         | Geschäftsjahr<br>2022<br>EUR | Geschäftsjahr<br>2023<br>EUR | Passivseite                                                | Geschäftsjahr<br>2022<br>EUR | Geschäftsjahr<br>2023<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>1 Vermögen</b>                                                                  | <b>2.888.498,00</b>          | <b>2.898.425,15</b>          | <b>1 Eigenkapital</b>                                      | <b>431.652,39</b>            | <b>297.964,75</b>            |
| <b>1.2 Sachvermögen</b>                                                            | <b>2.663.338,96</b>          | <b>2.514.628,33</b>          | <b>1.3 Gewinnrücklagen</b>                                 | <b>344.311,28</b>            | <b>279.544,31</b>            |
| <b>1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht</b>                    | <b>990,63</b>                | <b>990,63</b>                | <b>1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>             | <b>87.341,11</b>             | <b>18.420,44</b>             |
| <b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>                                                 | <b>2.511.063,97</b>          | <b>2.510.190,70</b>          | <b>2 Sonderposten</b>                                      | <b>1.716.034,40</b>          | <b>1.662.020,08</b>          |
| <b>1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>                           | <b>5.170,50</b>              | <b>3.447,00</b>              | <b>2.1 für Investitionszuweisungen</b>                     | <b>1.232.353,25</b>          | <b>1.195.418,47</b>          |
| <b>1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>                                | <b>146.113,86</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>2.1.1 von der Gemeinde</b>                              | <b>472.504,18</b>            | <b>460.926,18</b>            |
| <b>1.3 Finanzvermögen</b>                                                          | <b>225.159,04</b>            | <b>383.796,82</b>            | <b>2.1.2 von Dritten</b>                                   | <b>759.849,07</b>            | <b>734.492,29</b>            |
| <b>1.3.5 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b> | <b>0,00</b>                  | <b>71.536,86</b>             | <b>2.2 für Investitionsbeiträge</b>                        | <b>483.681,15</b>            | <b>466.601,61</b>            |
| <b>1.3.5.1 gegenüber der Gemeinde</b>                                              | <b>0,00</b>                  | <b>71.536,86</b>             | <b>4 Verbindlichkeiten</b>                                 | <b>1.013.647,15</b>          | <b>1.011.978,88</b>          |
| <b>1.3.6 Privatrechtliche Forderungen</b>                                          | <b>0,00</b>                  | <b>2.781,62</b>              | <b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>           | <b>961.137,94</b>            | <b>973.692,79</b>            |
| <b>1.3.6.1 gegenüber der Gemeinde</b>                                              | <b>0,00</b>                  | <b>2.781,62</b>              | <b>4.2.1 gegenüber der Gemeinde</b>                        | <b>364.207,79</b>            | <b>280.000,00</b>            |
| <b>1.3.7 Liquide Mittel</b>                                                        | <b>225.159,04</b>            | <b>309.478,34</b>            | <b>4.2.3 gegenüber Dritten</b>                             | <b>596.930,15</b>            | <b>693.692,79</b>            |
| <b>2 Abgrenzungsposten</b>                                                         | <b>78.269,42</b>             | <b>73.538,56</b>             | <b>4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen</b> | <b>50.415,21</b>             | <b>33.957,57</b>             |
| <b>2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse</b>                       | <b>78.269,42</b>             | <b>73.538,56</b>             | <b>4.4.3 gegenüber Dritten</b>                             | <b>50.415,21</b>             | <b>33.957,57</b>             |
|                                                                                    |                              |                              | <b>4.6 Sonstige Verbindlichkeiten</b>                      | <b>2.094,00</b>              | <b>4.328,52</b>              |
|                                                                                    |                              |                              | <b>4.6.3 gegenüber Dritten</b>                             | <b>2.094,00</b>              | <b>4.328,52</b>              |
| <b>Bilanzsumme</b>                                                                 | <b>2.966.767,42</b>          | <b>2.971.963,71</b>          | <b>Bilanzsumme</b>                                         | <b>3.161.333,94 *</b>        | <b>2.971.963,71</b>          |

\*Aufgrund der Novellierung des Eigenbetriebsrechts werden zum 01.01.2023 Umgliederungen vorgenommen, indem das ordentliche Ergebnis in der GuV ausgewiesen und erst im Folgejahr ausgeglichen/gedeckt wird. Im Einzelnen sind folgende Bilanzpositionen betroffen:

1.3.5 Forderungen aus öff.r. Dienstleistungen: 107.225,41 €

1.5 Jahresüberschuss: 87.341,11 €

Abweichung im Referenzjahr 2022: 194.566,52 €

## **3. Anhang**

## 3. Anhang

## 3.1 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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

|                                                   | Ergebnis 2022 | Fortg.Ans.2023 | Ergebnis 2023 | Vergl. Erg./Ansatz |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| 31000000 Planung bilanzielle Auflösung            | 0,00          | 53.800         | 0,00          | 53.800,00-         |
| Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge  | 51.081,33     | 0              | 54.014,32     | 54.014,32          |
| 31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land          | 15.314,41     | 0              | 16.205,74     | 16.205,74          |
| 31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen      | 10.941,21     | 0              | 11.578,00     | 11.578,00          |
| 31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbundene Un | 172,58        | 0              | 182,64        | 182,64             |
| 31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter | 8.133,82      | 0              | 8.607,22      | 8.607,22           |
| 31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei | 341,31        | 0              | 361,18        | 361,18             |
| 31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl. Entgel | 16.178,00     | 0              | 17.079,54     | 17.079,54          |

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen untergliedert sich in Zuweisungen vom Land, Kommunen, verbundenen Unternehmen und übrigen Bereichen sowie Beiträge. Insgesamt sind im Ergebnis 214 € mehr, als im Planansatz vorgesehen, zu verzeichnen. Der Sonderposten der Beiträge beinhaltet auch Kostenersätze aus Hausanschlüssen.

Lfd. Nr. 5 Öffentlich-rechtliche Entgelte

|                                                        | Ergebnis 2022 | Fortg.Ans.2023 | Ergebnis 2023 | Vergl. Erg./Ansatz |
|--------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 254.505,06    | 243.300        | 246.404,19    | 3.104,19           |
| 33210000 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte soweit       | 234.097,16    | 223.300        | 225.964,75    | 2.664,75           |
| 33217200 Niederschlagswassergebühren                   | 20.407,90     | 20.000         | 20.439,44     | 439,44             |

Der Haushaltsansatz wird im Jahr 2023 um 3.104 € überschritten.

Lfd. Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

|                                             | Ergebnis 2022 | Fortg.Ans.2023 | Ergebnis 2023 | Vergl. Erg./Ansatz |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00          | 0              | 26,10         | 26,10              |
| 34210000 Erträge aus Verkauf                | 0,00          | 0              | 26,10         | 26,10              |

Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten ist in 2023 ein Ergebnis über 26 € (Nutzung Infrastruktur Hubackerfest) zu verzeichnen.

Lfd. Nr. 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

|                                            | Ergebnis 2022 | Fortg.Ans.2023 | Ergebnis 2023 | Vergl. Erg./Ansatz |
|--------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen       | 38.949,14     | 27.000         | 20.000,00     | 7.000,00-          |
| 34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV | 38.949,14     | 27.000         | 20.000,00     | 7.000,00-          |

Bei der Erstattung von Gemeinden handelt es sich um den Straßenentwässerungsanteil 2023. Der Planansatz wird um 7.000 € unterschritten, da die Endabrechnung für 2023 fehlt. Diese wird im Jahr 2024 verbucht.

Lfd. Nr. 8 Zinsen und ähnliche Erträge

|                                          | Ergebnis 2022 | Fortg.Ans.2023 | Ergebnis 2023 | Vergl. Erg./Ansatz |
|------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Zinsen und ähnliche Erträge              | 0,00          | 0              | 2.781,62      | 2.781,62           |
| 36120000 Zinsertrag von Gemeinden und GV | 0,00          | 0              | 2.781,62      | 2.781,62           |

Bei den Zinserträgen von Gemeinden sind 2.782 € verbucht. Diese resultieren aus der Verzinsung des Kassenbestands, welcher mit einem durchschnittlichen Zinssatz der Liquiden Mitteln verzinst wurde (2023: 0,96 %).

Lfd. Nr. 11 Erträge

|                                             | Ergebnis 2022     | Fortg.Ans.2023 | Ergebnis 2023     | Vergl. Erg./Ansatz |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|
| <b>Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)</b> | <b>344.535,53</b> | <b>324.100</b> | <b>323.226,23</b> | <b>873,77-</b>     |

Insgesamt belaufen sich die Erträge auf 323.226 € und liegen damit 874 € unter dem Ansatz.

Lfd. Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

|                                                  | Ergebnis 2022 | Fortg.Ans.2023 | Ergebnis 2023 | Vergl. Erg./Ansatz |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen      | 29.794,63-    | 230.850-       | 57.924,84-    | 172.925,16         |
| 42110000 Unterh. Grundstücke/bauliche Anlagen    | 0,00          | 300-           | 51,12-        | 248,88             |
| 42120000 Unterh. sonst. unbewegliches Vermögen   | 24.595,38-    | 225.000-       | 56.457,59-    | 168.542,41         |
| 42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenst.  | 0,00          | 100-           | 0,00          | 100,00             |
| 42411000 Aufwand für Strom                       | 898,25-       | 2.400-         | 855,68-       | 1.544,32           |
| 42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 0,00          | 200-           | 0,00          | 200,00             |
| 42610100 Aus- und Fortbildung, Umschulung        | 0,00          | 200-           | 0,00          | 200,00             |
| 42710000 Bes. Verwaltungs-/Betriebsaufwendungen  | 0,00          | 1.000-         | 0,00          | 1.000,00           |
| 42710500 Aufwendungen für EDV                    | 4.301,00-     | 1.650-         | 560,45-       | 1.089,55           |

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich in Summe auf 57.925 € (Plan: 230.850 €). Der Ansatz bei Unterh. Grundstücke/bauliche Anlagen wird mit 249 € unterschritten. Bei der Position „Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögen“ wird der Ansatz mit 168.542 € unterschritten. Diese Position betrifft hauptsächlich die Sanierung der Regenwasser- und Schmutzwasserkanäle bzw. -schächte und die Eigenkontrollverordnung (EKVO). Die Ansätze für den Aufwand für Strom und Aufwendungen für EDV wurde auch nicht ausgeschöpft.

Lfd. Nr. 15 Abschreibungen

|                                           | Ergebnis 2022 | Fortg.Ans.2023 | Ergebnis 2023 | Vergl. Erg./Ansatz |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Abschreibungen                            | 95.638,23-    | 100.300-       | 104.189,36-   | 3.889,36-          |
| 47000000 Planung bilanzielle Abschreibung | 0,00          | 100.300-       | 0,00          | 100.300,00         |
| 47110000 Abschreibungen auf Sachvermögen  | 90.953,39-    | 0              | 99.458,50-    | 99.458,50-         |
| 47910000 Sonstige Abschreibungen          | 4.684,84-     | 0              | 4.730,86-     | 4.730,86-          |

Die planmäßigen linearen Abschreibungen überschreiten die zur Verfügung stehenden Mittel um 3.900 €.

Lfd. Nr. 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

|                                              | Ergebnis 2022 | Fortg.Ans.2023 | Ergebnis 2023 | Vergl. Erg./Ansatz |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen             | 16.160,65-    | 16.700-        | 23.121,42-    | 6.421,42-          |
| 45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden u.GV  | 1.650,47-     | 1.700-         | 10.078,47-    | 8.378,47-          |
| 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute | 14.510,18-    | 15.000-        | 13.042,95-    | 1.957,05           |

Die Zinsaufwendungen überschreiten den Planansatz um 6.421 €. Hier ist die Verzinsung der Trägerdarlehen bzw. Darlehen von Kreditinstituten verbucht.

Lfd. Nr. 18 Sonstige Aufwendungen

|                                                   | Ergebnis 2022 | Fortg.Ans.2023 | Ergebnis 2023 | Vergl. Erg./Ansatz |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| Sonstige Aufwendungen                             | 115.600,91-   | 115.600-       | 119.570,17-   | 3.970,17-          |
| 44312000 Post und Telekommunikation               | 316,52-       | 400-           | 0,00          | 400,00             |
| 44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg | 1.483,91-     | 1.700-         | 1.509,29-     | 190,71             |
| 44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)           | 113.673,60-   | 113.100-       | 118.027,02-   | 4.927,02-          |
| 44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen        | 126,88-       | 400-           | 33,86-        | 366,14             |

Der Ansatz wurde mit 3.970 € überschritten. Die Erstattungen an Gemeinden fließen an die Stadt Oberkirch. Hier ist das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen, Verwaltungskosten und die Umlage 2023 für den Betrieb des ehemaligen Abwasserverbandes, sowie die Fuhrleistungen und Arbeitsstunden des Bauhofes 2023 verbucht. Die Erstattung an verbundene Unternehmen beinhaltet die Abrechnung der Fuhrleistungen 2023.

Lfd. Nr. 19 Aufwendungen

|                                                   | Ergebnis 2022      | Fortg.Ans.2023  | Ergebnis 2023      | Vergl. Erg./Ansatz |
|---------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)</b> | <b>257.194,42-</b> | <b>463.450-</b> | <b>304.805,79-</b> | <b>158.644,21</b>  |

Insgesamt beträgt das Ergebnis der Aufwendungen 304.806 € und liegt damit 158.644 € unter dem Planansatz.

Lfd. Nr. 20 Ergebnis

|                                               | Ergebnis 2022    | Fortg.Ans.2023  | Ergebnis 2023    | Vergl. Erg./Ansatz |
|-----------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| <b>Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)</b> | <b>87.341,11</b> | <b>139.350-</b> | <b>18.420,44</b> | <b>157.770,44</b>  |

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung ergibt somit einen Gewinn von 18.420 €. Dieser Gewinn wird ins Folgejahr fortgeschrieben.

## 3.2. Erläuterungen zur Liquiditätsrechnung

Lfd. Nr. 1 - 17 Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

|                                                             | Ergebnis 2022      | Fortg.Ans.2023  | Ergebnis 2023      | Vergl. Erg./Ansatz |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen      | 240.154,13         | 243.300         | 262.814,60         | 19.514,60          |
| 63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte           | 240.154,13         | 243.300         | 262.814,60         | 19.514,60          |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                 | 3.292,93           | 0               | 26,10              | 26,10              |
| 64210000 Einzahlungen aus Verkauf                           | 3.292,93           | 0               | 26,10              | 26,10              |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                        | 36.491,54          | 27.000          | 40.949,14          | 13.949,14          |
| 64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV                  | 36.491,54          | 27.000          | 40.949,14          | 13.949,14          |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>      | <b>279.938,60</b>  | <b>270.300</b>  | <b>303.789,84</b>  | <b>33.489,84</b>   |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                 | 26.132,34-         | 230.850-        | 47.516,78-         | 183.333,22         |
| 72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen             | 50,20-             | 300-            | 51,12-             | 248,88             |
| 72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens                | 24.595,38-         | 225.000-        | 47.265,21-         | 177.734,79         |
| 72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen    | 0,00               | 100-            | 0,00               | 100,00             |
| 72410000 Bew. d. Grundst. u. baul. Anlagen s. Inf           | 898,25-            | 2.400-          | 867,26-            | 1.532,74           |
| 72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte            | 0,00               | 400-            | 0,00               | 400,00             |
| 72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.            | 588,51-            | 2.650-          | 666,81             | 3.316,81           |
| Zinsen und ähnliche Auszahlungen                            | 16.160,65-         | 16.700-         | 23.121,42-         | 6.421,42-          |
| 75120000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Gemeinden/GV                   | 1.650,47-          | 1.700-          | 10.078,47-         | 8.378,47-          |
| 75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.                    | 14.510,18-         | 15.000-         | 13.042,95-         | 1.957,05           |
| Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                     | 84.035,07-         | 115.600-        | 112.896,45-        | 2.703,55           |
| 74310000 Geschäftsauszahlungen                              | 316,52-            | 400-            | 0,00               | 400,00             |
| 74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg. | 1.483,91-          | 1.700-          | 1.509,29-          | 190,71             |
| 74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)                     | 82.135,53-         | 113.100-        | 111.260,28-        | 1.839,72           |
| 74550000 Erstattungen an verb. Unternehmen                  | 99,11-             | 400-            | 126,88-            | 273,12             |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>      | <b>126.328,06-</b> | <b>363.150-</b> | <b>183.534,65-</b> | <b>179.615,35</b>  |
| <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung</b> | <b>153.610,54</b>  | <b>92.850-</b>  | <b>120.255,19</b>  | <b>213.105,19</b>  |

Die Liquiditätsrechnung spiegelt bezüglich der Erfolgsrechnung die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und somit die liquiden Zahlungsströme wieder. Der Zahlungsmittelbedarf aus Vorgängen der Erfolgsrechnung beträgt 120.255 €.

Lfd. Nr. 18 - 31 Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

|                                                                        | Ergebnis 2022      | Fortg.Ans.2023 | Ergebnis 2023     | Vergl. Erg./Ansatz |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|--------------------|
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                          | <b>375,25</b>      | <b>0</b>       | <b>524,00</b>     | <b>524,00</b>      |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden              | 0,00               | 0              | 419,20-           | 419,20-            |
| 78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden                           | 0,00               | 0              | 419,20-           | 419,20-            |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                          | 114.305,65-        | 50.000-        | 47.632,09-        | 2.367,91           |
| 78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen                               | 114.305,65-        | 50.000-        | 47.632,09-        | 2.367,91           |
| Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                       | 3.502,88-          | 4.700-         | 1.002,97-         | 3.697,03           |
| 78120000 Investitionszu. an Kommunen                                   | 3.502,88-          | 4.700-         | 1.002,97-         | 3.697,03           |
| <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                          | <b>117.808,53-</b> | <b>54.700-</b> | <b>49.054,26-</b> | <b>5.645,74</b>    |
| <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> | <b>117.433,28-</b> | <b>54.700-</b> | <b>48.530,26-</b> | <b>6.169,74</b>    |

Im Haushaltsjahr liegen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 524 € vor. Hierbei handelt es sich um einen Kanalbeitrag (419 €) und eine aufgehobene Stundung eines Klärbeitrages (104 €). Die Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 47.632 € betreffen einen Baukostenzuschuss (419 €), Renovierungen von Schmutzwasserkanälen im Bereich Hinter-Winterbach, Dobelweg, Oberdorfstr. und Spitzbergstr. Außerdem die Erneuerung von Schmutzwasserkanälen im Bereich Sohlbergstraße und Hinter-Winterbach.

Die Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 1.003 € fielen für den Neubau der Faulgasaufbereitungsanlage der Kläranlage Oberkirch an.

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

|                                                                                                                 | Ergebnis 2022     | Fortg.Ans.2023 | Ergebnis 2023     | Vergl. Erg./Ansatz |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|
| <b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen</b> | <b>280.000,00</b> | <b>54.000</b>  | <b>138.000,00</b> | <b>84.000,00</b>   |
| 69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen                                                               | 0,00              | 54.000         | 0,00              | 54.000,00-         |
| 69221000 Kreditaufn.f. Inv. Gem. (GV) LZ bis einschl. 1 J.                                                      | 280.000,00        | 0              | 0,00              | 0,00               |
| 69273000 Kreditauf. Inv. Kreditinst. LZ über 5 Jahre Euro                                                       | 0,00              | 0              | 138.000,00        | 138.000,00         |
| Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen         | 40.888,00-        | 41.200-        | 125.445,15-       | 84.245,15-         |
| 79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen                                                       | 0,00              | 41.200-        | 0,00              | 41.200,00          |
| 79223000 Tilg.v.Kred.bei Gemeinden (GV) LZ über 5 Jahre                                                         | 0,00              | 0              | 84.207,79-        | 84.207,79-         |
| 79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW                                                               | 40.888,00-        | 0              | 41.237,36-        | 41.237,36-         |
| <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>                                         | <b>239.112,00</b> | <b>12.800</b>  | <b>12.554,85</b>  | <b>245,15-</b>     |

Eine Neuaufnahme eines Trägerdarlehens bei der Gemeinde ist 2023 in Höhe von 138.000 € zu verzeichnen. Das Trägerdarlehen von 2013 in Höhe von 84.207 € wurde an die Gemeinde zurückbezahlt. Die ordentlichen Tilgungsleistungen belaufen sich auf 41.237 €.

Lfd. Nr. 36 Änderung Finanzierungsmittelbestand

|                                                                                | Ergebnis 2022     | Fortg.Ans.2023  | Ergebnis 2023    | Vergl. Erg./Ansatz |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| <b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres</b> | <b>275.289,26</b> | <b>134.750-</b> | <b>84.279,78</b> | <b>219.029,78</b>  |

Es ergibt sich ein Finanzierungsmittelbestand über 84.280 €.

Lfd. Nr. 37 - 39 Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

|                                                                                                                                        | Ergebnis 2022     | Fortg.Ans.2023 | Ergebnis 2023 | Vergl. Erg./Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|--------------------|
| <b>Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von</b> | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>39,52</b>  | <b>39,52</b>       |
| 67910200 Akontozahlungen                                                                                                               | 0,00              | 0              | 39,52         | 39,52              |
| <b>Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkred</b> | <b>50.130,22-</b> | <b>0</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>        |
| 77930000 Sondervermögen, Liquiditätsverbund                                                                                            | 50.130,22-        | 0              | 0,00          | 0,00               |
| <b>Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)</b>                    | <b>50.130,22-</b> | <b>0</b>       | <b>39,52</b>  | <b>39,52</b>       |

Die haushaltsunwirksame Einzahlungen betreffen eine Korrekturbuchung vom Niederschlagswasser im Bereich Regenwasserkanäle.

Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen sind 2023 keine verbucht.

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

|                                                                                                             | Ergebnis 2022     | Fortg.Ans.2023  | Ergebnis 2023     | Vergl. Erg./Ansatz |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------|
| <b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>                                                                    | <b>0,00</b>       | <b>0</b>        | <b>225.159,04</b> | <b>225.159,04</b>  |
| 82996000 Kassenbestand EB Abwasserbeseitigung                                                               | 0,00              | 0               | 225.159,04        | 225.159,04         |
| <b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)</b>                             | <b>225.159,04</b> | <b>134.750-</b> | <b>84.319,30</b>  | <b>219.069,30</b>  |
| <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)</b> | <b>225.159,04</b> | <b>134.750-</b> | <b>309.478,34</b> | <b>444.228,34</b>  |

Ein Anfangsbestand an Zahlungsmitteln aus 2023 ist in Höhe von 225.159 € vorhanden.

Der Zahlungsmittelbestand zum Jahresende beträgt 309.478 €.

## 3.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

| Aktiva                        | 31.12.2023          | 31.12.2022          | Diff.            |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| ▼ <b>AKTIVA</b>               | <b>2.971.963,71</b> | <b>2.966.767,42</b> | <b>5.196,29</b>  |
| ▶ <b>1. Vermögen</b>          | <b>2.898.425,15</b> | <b>2.888.498,00</b> | <b>9.927,15</b>  |
| ▶ <b>2. Abgrenzungsposten</b> | <b>73.538,56</b>    | <b>78.269,42</b>    | <b>4.730,86-</b> |

Das Bilanzvolumen nimmt um 5.196 € zu.

## Pos. 1 Vermögen

|                                                 |                     |                     |                    |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| ▼ <b>1. Vermögen</b>                            | <b>2.898.425,15</b> | <b>2.888.498,00</b> | <b>9.927,15</b>    |
| ▼ <b>1.2 Sachvermögen</b>                       | <b>2.514.628,33</b> | <b>2.663.338,96</b> | <b>148.710,63-</b> |
| ▶ <b>1.2.1 Unbebaute Grundstücke</b>            | <b>990,63</b>       | <b>990,63</b>       | <b>0,00</b>        |
| ▶ <b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>            | <b>2.510.190,70</b> | <b>2.511.063,97</b> | <b>873,27-</b>     |
| ▶ <b>1.2.6 Maschinen und technische Anlag</b>   | <b>3.447,00</b>     | <b>5.170,50</b>     | <b>1.723,50-</b>   |
| ▶ <b>1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlager</b>  | <b>0,00</b>         | <b>146.113,86</b>   | <b>146.113,86-</b> |
| ▼ <b>1.3 Finanzvermögen</b>                     | <b>383.796,82</b>   | <b>225.159,04</b>   | <b>158.637,78</b>  |
| ▶ <b>1.3.5 Öffentl.-rechtl. Forderungen, Fo</b> | <b>71.536,86</b>    | <b>0,00</b>         | <b>71.536,86</b>   |
| ▶ <b>1.3.6 Privatrechtliche Forderungen</b>     | <b>2.781,62</b>     | <b>0,00</b>         | <b>2.781,62</b>    |
| ▶ <b>1.3.7. Liquide Mittel</b>                  | <b>309.478,34</b>   | <b>225.159,04</b>   | <b>84.319,30</b>   |

Das Sachvermögen beträgt 2.514.628 €. Das Finanzvermögen besteht aus öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen (74.319 €) und liquiden Mitteln in Höhe von 309.478 € (Kassenbestand).

## Pos. 2 Abgrenzungsposten

|                                                       |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ▼ <b>2. Abgrenzungsposten</b>                         | <b>73.538,56</b> | <b>78.269,42</b> | <b>4.730,86-</b> |
| ▶ <b>2.2 Sonderposten für geleistete Investition.</b> | <b>73.538,56</b> | <b>78.269,42</b> | <b>4.730,86-</b> |

Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse sind Investitionszuschüsse, die der Eigenbetrieb gewährt, sind im Finanzhaushalt bei den Auszahlungen für die Investitionstätigkeit darzustellen. Sie werden aber nicht zu Anlagevermögen des Eigenbetriebs. Daher sind sie als Sonderposten in der Bilanz auszuweisen und über die Nutzungsdauer des bezuschussten Wirtschaftsgutes aufzulösen. Es handelt sich hierbei um folgende Zuschüsse an die Stadt Oberkirch: Abdeckung Tropfkörper (15.518 €), Investitionszuschuss Blockheizkraft (35.086 €), Umbau Notstromversorgung (4.605 €), WRRL Senkung Gesamtposphat (3.473 €), Pumpensystem Fällmittelstation (2.889 €), Installation Fernzugriff (152 €), Neubau einer Faulgasaufbereitung (10.437 €) und Phosphat-Online-Messung (1.529 €).

| Passiva                       | 31.12.2023           | 31.12.2022           | Diff.             |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| ▼ <b>PASSIVA</b>              | <b>2.971.963,71-</b> | <b>2.966.767,42-</b> | <b>5.196,29-</b>  |
| ▶ <b>1. Eigenkapital</b>      | <b>297.964,75-</b>   | <b>237.085,87-</b>   | <b>60.878,88-</b> |
| ▶ <b>2. Sonderposten</b>      | <b>1.662.020,08-</b> | <b>1.716.034,40-</b> | <b>54.014,32</b>  |
| ▶ <b>4. Verbindlichkeiten</b> | <b>1.011.978,88-</b> | <b>1.013.647,15-</b> | <b>1.668,27</b>   |

Die Passivseite der Bilanz zeigt die Finanzierung des Vermögens.

## Pos. 1 Kapitalposition

|                                         | 31.12.2023  | 31.12.2022           | Diff.       |
|-----------------------------------------|-------------|----------------------|-------------|
| ▼ 1. Eigenkapital                       | 297.964,75- | ▼ 1. Eigenkapital    | 344.311,28- |
| ▶ 1.3 Gewinnrücklagen                   | 279.544,31- | ▼ 1.2 Rücklagen      | 344.311,28- |
| ▶ 1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 18.420,44-  | ▶ 1.2.1 Rückl. Übers | 344.311,28- |

Bei der Kapitalposition kommt es aufgrund der Eigenbetriebsnovellierung zum 01.01.2023 zu Verschiebungen.

Das Eigenkapital beträgt 297.645 €. Die Rücklage aus Sonderergebnis (297.544 €) ist 2023 der Gewinnrücklage zugeordnet. Diese reduziert sich um 64.767 € durch eine Umgliederung von Anlagenabgängen. Der Jahresüberschuss 2023 von 18.420 € wird ins Folgejahr fortgeschrieben und 2024 nach Gemeinderatsbeschluss der Gewinnrücklage zugeführt.

## Pos. 2 Sonderposten

|                                   |               |               |           |
|-----------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| ▼ 2. Sonderposten                 | 1.662.020,08- | 1.716.034,40- | 54.014,32 |
| ▶ 2.1 für Investitionszuweisungen | 1.195.418,47- | 1.232.353,25- | 36.934,78 |
| ▶ 2.2 für Investitionsbeiträge    | 466.601,61-   | 483.681,15-   | 17.079,54 |

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

## Pos. 4 Verbindlichkeiten

|                                             | 31.12.2023    | 31.12.2022    | Diff.      |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|------------|
| ▼ 4. Verbindlichkeiten                      | 1.011.978,88- | 1.013.647,15- | 1.668,27   |
| ▶ 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 973.692,79-   | 961.137,94-   | 12.554,85- |
| ▶ 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und | 33.957,57-    | 50.415,21-    | 16.457,64  |
| ▶ 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten            | 4.328,52-     | 2.094,00-     | 2.234,52-  |

Die Verbindlichkeiten setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und Sonstigen Verbindlichkeiten.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus der kaufmännischen Rechnungsabgrenzung.

Die Fremdkapitalquote aus Kreditaufnahmen liegt zum 31.12.2023 somit bei 33,6 % (Vorjahr: 32,9 %).

### 3.4 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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.

Die Anlagenwerte 2023 wurden aus dem Jahresabschluss 2022 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung entnommen.

### 3.5 Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten

Eine Aktivierung von Bauzeitinsen erfolgt im Jahr 2023 nicht.

### 3.6 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Zur Finanzierung von Investitionen wurden im Berichtsjahr 48.530 € verbraucht.

|                                                                                      |                    |                |                   |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit | 375,25             | 0              | 524,00            | 524,00          |
| 68910000 Beiträge                                                                    | 375,25             | 0              | 524,00            | 524,00          |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                        | <b>375,25</b>      | <b>0</b>       | <b>524,00</b>     | <b>524,00</b>   |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                            | 0,00               | 0              | 419,20-           | 419,20-         |
| 78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden                                         | 0,00               | 0              | 419,20-           | 419,20-         |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                        | 114.305,65-        | 50.000-        | 47.632,09-        | 2.367,91        |
| 78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen                                             | 114.305,65-        | 50.000-        | 47.632,09-        | 2.367,91        |
| Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                     | 3.502,88-          | 4.700-         | 1.002,97-         | 3.697,03        |
| 78120000 Investitionszu. an Kommunen                                                 | 3.502,88-          | 4.700-         | 1.002,97-         | 3.697,03        |
| <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                        | <b>117.808,53-</b> | <b>54.700-</b> | <b>49.054,26-</b> | <b>5.645,74</b> |
| <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>117.433,28-</b> | <b>54.700-</b> | <b>48.530,26-</b> | <b>6.169,74</b> |

### 3.7 Übertragene Ermächtigungen

Haushaltsreste Finanzhaushalt 2023:

| Auftrag      | Auftrag Beschreibung            | Kostenart | Kostenart Beschreibung          | aktuelles Budget | Erm.übertrag aus Vorjahr | Verfügt   | Verfügbar | Verw.vorschl. HH Rest | Bemerkungen           |
|--------------|---------------------------------|-----------|---------------------------------|------------------|--------------------------|-----------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| I53807020510 | Erneuerung Schmutzwasserkanaäle | 78720000  | Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 50.000,00        |                          | 11.274,42 | 38.725,58 | 0,00                  | neuer Planansatz 2024 |
| I53807070908 | Investitionsz. Kläranlage Obk.  | 78120000  | Investitionszu. an Kommunen     | 4.700,00         | 15.800,00                | 0,00      | 20.500,00 | 0,00                  | neuer Planansatz 2025 |

Summe: 0,00

Nachrichtlich: Rest FinHH 2020: 194.500 Euro

Nachrichtlich: Rest FinHH 2021: 388.400 Euro

Nachrichtlich: Rest FinHH 2022: 15.800 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. Es bestehen Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr in Höhe von 260.000 €. In dem Wirtschaftsplan 2023 sind keine Kreditermächtigungen vorgesehen.

### 3.9 Verpflichtungsermächtigungen

Eingegangene Verpflichtungsermächtigungen:

| Verpflichtungsermächtigungen<br>im Haushaltsplan |               | Davon voraussichtlich fällige Auszahlungen |               |               |               |
|--------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                  |               | 2024                                       | 2025          | 2026          | 2027          |
| 2023                                             | 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.

**Leitung der Verwaltung:** Bürgermeister Thomas Krechtler

**Mitglieder des Gemeinderats:**

#### CDU

Christoph Birk  
Stefan Huber  
Eva Sauer  
Gabriele Waidele

#### BI Zukunft Lautenbach

Hubert Busam  
Bernhard Rendler

#### Bürgerliste

Markus Kohler  
Joachim Spinner  
Andreas Müller  
Tanja Muschalla

## **4. Anlagen**

### Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Abwasser Lautenbach für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

|           |                                                                                              | <b>EUR</b>   |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>1.</b> | <b>Erfolgsrechnung</b>                                                                       |              |
| 1.1       | Summe Erträge                                                                                | 323.226,23   |
| 1.2       | Summe Aufwendungen                                                                           | -304.805,79  |
| 1.3       | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo 1.1 und 1.2)                                        | 18.420,44    |
|           | 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                            | 120.255,19   |
| 2.2       | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit                              | -48.530,26   |
| 2.3       | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)                                | 71.724,93    |
| 2.4       | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit                             | 12.554,85    |
| 2.5       | Änderung des Finanzierungsmittelbest. zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) | 84.279,78    |
| 2.6       | Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einz. & Ausz.                               | 39,52        |
| <b>3.</b> | <b>Bilanzsumme</b>                                                                           | 2.971.963,71 |

Der Jahresgewinn von 18.420,44 € wird ins Folgejahr vorgetragen und 2024 der Gewinnrücklage zugeführt.

## 4.2 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

## Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>                                                                                                                                       | Liquiditätsrechnung |                            |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                       | Vorjahr<br>2022     | Rechnungs-<br>jahr<br>2023 |
|     |                                                                                                                                                                                       | EUR                 | EUR                        |
|     |                                                                                                                                                                                       | 1                   | 2                          |
| 1   | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>                                                                                                                                  | 0,00                | 225.159,04                 |
| 2   | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 17 EigBVO-Doppik)                                                                               | 153.610,54          | 213.105,19                 |
| 3   | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 31 EigBVO-Doppik)                                                                    | -117.433,28         | 6.169,74                   |
| 4   | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 35 EigBVO-Doppik)                                                                   | 239.112,00          | -245,15                    |
| 5   | +/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 39 EigBVO-Doppik)                                                | -50.130,22          | 39,52                      |
| 6   | = <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik)</b>                                                                                   | <b>225.159,04</b>   | <b>444.228,34</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 | 0,00                | 0,00                       |
| 9   | = <b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>                                                                                                                                           | <b>225.159,04</b>   | <b>444.228,34</b>          |
| 10  | - Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)                                                                   | -15.800,00          | 0,00                       |
| 11  | + nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <sup>4)</sup>                                               | 396.600,00          | 28.000,00                  |
| 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>605.959,04</b>   | <b>472.228,34</b>          |
| 14  | - für bestimmte Zwecke gebunden <sup>5)</sup>                                                                                                                                         | 0,00                | 0,00                       |
| 15  | = <b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>                                                                                                          | <b>605.959,04</b>   | <b>472.228,34</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 |                                                                            |
|                                                                                                             |                                                                 | EUR                                       |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 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)                                                                              | 2.663.338,96                                                    | 15.514,84                                 | -64.766,97                          | 0,00             | 0,00                | -99.458,50          | 2.514.628,33                                                               |
| 2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                    | 990,63                                                          | 0,00                                      | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 990,63                                                                     |
| 2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                      |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 2.3. Infrastrukturvermögen                                                                                  | 2.511.063,97                                                    | 0,00                                      | 0,00                                | 96.861,73        |                     | -97.735,00          | 2.510.190,70                                                               |
| 2.4. Bauten auf fremden Grundstücken                                                                        |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                                                      |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                                                            | 5.170,50                                                        | 0,00                                      | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | -1.723,50           | 3.447,00                                                                   |
| 2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                     |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                                                 | 146.113,86                                                      | 15.514,84                                 | -64.766,97                          | -96.861,73       | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                                       |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)                                                     | 0,00                                                            | 0,00                                      | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                                       |
| 3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                     |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 3.2. Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 3.3. Ausleihungen                                                                                           |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| 3.4. Wertpapiere                                                                                            |                                                                 |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                            |
| insgesamt                                                                                                   | 2.663.338,96                                                    | 15.514,84                                 | -64.766,97                          | 0,00             | 0,00                | -99.458,50          | 2.514.628,33                                                               |

<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

## 4.5 Schuldenübersicht

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

## Schuldenübersicht

| Art der Schulden                                                   | am 01.01.<br>des Haus-<br>haltsjahres <sup>1)</sup> | zum 31.12.<br>des Haus-<br>haltsjahres | davon Tilgungszahlungen mit einem<br>Zahlungsziel |                                     |                                   | Mehr (+)<br>weniger (-) <sup>2)</sup> |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                    |                                                     |                                        | bis zu 1<br>Jahr <sup>3)</sup>                    | über 1 bis<br>5 Jahre <sup>4)</sup> | mehr als 5<br>Jahre <sup>5)</sup> |                                       |
| 1                                                                  | 2                                                   | 3                                      | 4                                                 | 5                                   | 6                                 | 7                                     |
| <b>1.1 Anleihen</b>                                                |                                                     |                                        |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| <b>1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>        | 961.137,94                                          | 973.692,79                             | 0,00                                              | 131.290,86                          | 562.401,93                        | -267.445                              |
| 1.2.1 Bund                                                         |                                                     |                                        |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| 1.2.2 Land                                                         |                                                     |                                        |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| 1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände                               | 364.207,79                                          | 0,00                                   | 0,00                                              | 0,00                                | 0,00                              | -364.207,79                           |
| 1.2.4 Zweckverbände und dergleichen                                |                                                     |                                        |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| 1.2.5 Kreditinstitute                                              | 596.930,15                                          | 693.692,79                             | 0,00                                              | 131.290,86                          | 562.401,93                        | 96.762,64                             |
| 1.2.6 sonstige Bereiche <sup>6)</sup>                              |                                                     |                                        |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| <b>1.3 Kassenkredite</b>                                           |                                                     |                                        |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| <b>1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b> |                                                     |                                        |                                                   |                                     |                                   |                                       |
| <b>1. Gesamtschulden EB Abwasser Ltb.</b>                          | 961.137,94                                          | 693.692,79                             | 0,00                                              | 131.290,86                          | 562.401,93                        | -267.445,15                           |

<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