



Gemeinde Lautenbach

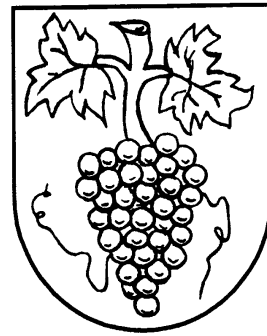
EIGENBETRIEB ABWASSERBESEITIGUNG



JAHRESABSCHLUSS

für das Haushaltsjahr

2022



Jahresabschluss

**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Lautenbach**

2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Rechenschaftsbericht	5
1.1. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2022	5
1.1.1 Statistische Daten	5
1.1.2 Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft	5
1.2. Wirtschaftliche Lage	7
1.2.1 Ertragslage	7
1.2.2 Finanzlage	7
1.2.3 Vermögenslage	8
1.3. Bewertung des Rechnungsabschlusses	9
1.4. Ausblick	10
1.4.1 Wirtschaftlicher Ausblick	10
1.4.2 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge	10
2. Jahresrechnungen	11
2.1. Gesamtergebnisrechnung	13
2.2. Gesamtfinanzzrechnung	14
2.3. Teilergebnis-/ Teilfinanzzrechnungen	16
2.3.1 Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung	17
2.3.2 Investitionsübersicht	19
2.3.3 Teilhaushalt 2 Allgemeine Finanzwirtschaft	23
2.4. Vermögensrechnung (Bilanz)	26
3. Anhang	27
3.1. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	28
3.2. Erläuterungen zur Gesamtfinanzzrechnung	30
3.3. Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	31
3.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	33
3.5. Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten	33
3.6. Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	33
3.7. Übertragene Ermächtigungen	33
3.8. Verpflichtungsermächtigungen	34
3.9. Organe	34

4. Anlagen	35
4.1. Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	36
4.2. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	38
4.3. Vermögensübersicht	39
4.4. Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss	40
4.5. Schuldenübersicht	41
4.6. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	42

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

Lautenbach, 12. SEP. 2023



Thomas Krechtler
Bürgermeister

1. Rechenschaftsbericht

1.1. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2022

1.1.1 Statistische Daten

Der Haushaltsplan 2022 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung der Gemeinde Lautenbach wurde vom Gemeinderat am 07.12.2021 beschlossen und vom Landratsamt Ortenaukreis mit Verfügung vom 13.12.2021 genehmigt.

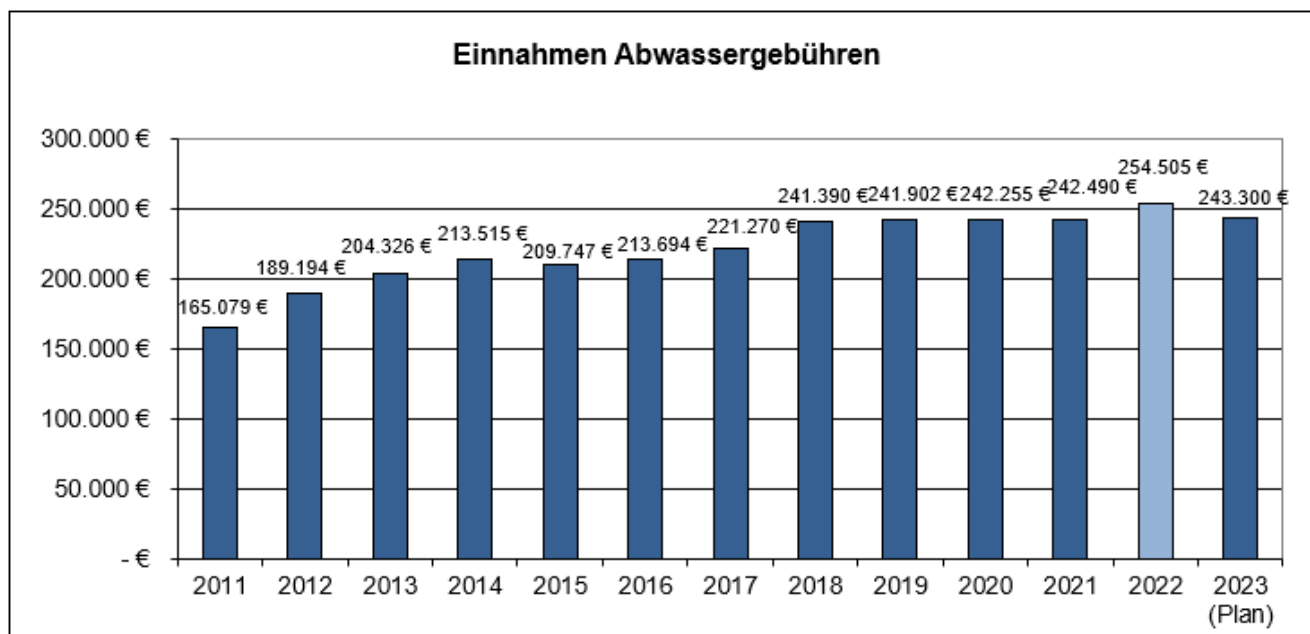
Bei der Planung wird ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von 33.500 € erwartet. Die Abschreibungen und der Ressourcenverbrauch können somit nicht vollständig erwirtschaftet werden. Das negative Ergebnis ist gebührenrechtlich beabsichtigt, um Überschüsse aus Vorjahren auszugleichen.

Im Finanzhaushalt sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 48.300 € veranschlagt. Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelbedarfs aus dem Ergebnishaushalt über 12.000 € verbleibt ein Finanzierungsmittelbedarf von 60.300 €. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind keine eingeplant. Zur Finanzierung ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 48.000 € vorgesehen. Die Tilgungen betragen insgesamt 40.900 €. In der Gesamtsumme schließt der Finanzhaushalt mit einer veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres über -53.200 € ab. Die Liquidität würde somit sinken.

1.1.2 Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft

Die Bewirtschaftung des Haushalts 2022 zeigt insgesamt einen positiven Verlauf. Der Ergebnishaushalt schließt mit einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 87.341 € (Plan: -33.500 €) ab.

Die ordentlichen Erträge wurden gegenüber dem Planansatz um 10.664 € unterschritten. Die nachfolgende Grafik veranschaulicht die Entwicklung des Aufkommens der Abwassergebühren.



Auf der Aufwandsseite wird der Planansatz bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens um 128.905 € unterschritten. Diese Position betrifft hauptsächlich die Sanierung der Regenwasser- und Schmutzwasserkanäle bzw. -schächte und den Generalentwässerungsplan.

Die Bes. Verwaltungs-/Betriebsaufwendungen unterschreiten den Planansatz um 1.000 €. Hier werden die geplanten Maßnahmen nach EKVO zur Inspektion und Sanierung von Schmutzwasserkanälen umgesetzt.

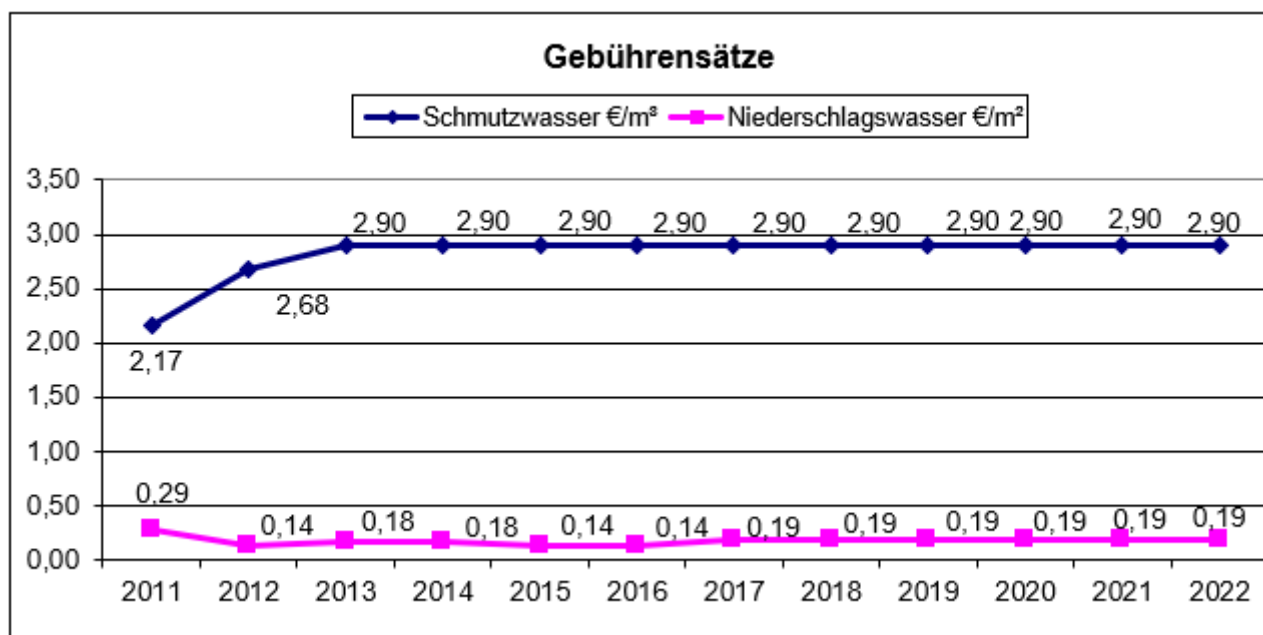
Bei den planmäßigen Abschreibungen ergibt sich eine Unterschreitung von 5.362 €.

Bei der Position Zinsen und ähnliche Aufwendungen wird der Planansatz um 1.539 € unterschritten. Hier wird die Verzinsung der Trägerdarlehen/Kredite von Kreditinstituten verbucht. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen übersteigen den Planansatz über 5.601 €.

Das ordentliche Ergebnis weist einen positiven Saldo von 87.341 € auf, ein außerordentliches Ergebnis ist nicht zu verzeichnen.

Das somit nicht abweichende Gesamtergebnis in Höhe von 87.341 € wird komplett der ordentlichen Rücklage zugeführt. Fehlbeträge aus Vorjahren sind nicht vorhanden.

Für die Jahre 2021 und 2022 wurden die Gebühren aufgrund der zweijährigen Gebührenkalkulation festgelegt mit 2,90 €/m³ für Schmutzwasser und 0,19 €/m² für Niederschlagswasser.



In der Gesamtfinanzrechnung ergeben sich ebenso Abweichungen von der Haushaltsplanung.

Statt der geplanten -12.000 € Zahlungsmittelbedarf können 153.611 € aus dem ordentlichen Ergebnis als Zahlungsmittelüberschuss ausgewiesen werden.

Im investiven Bereich sind Einnahmen in Höhe von 375 € zu verzeichnen. Die Ausgaben unterschreiten den Planansatz um 69.509 € und belaufen sich insgesamt auf 117.809 €. Im Saldo der Investitionstätigkeit ergibt sich statt des eingeplanten Finanzierungsmittelbedarfs aus Investitionstätigkeit in Höhe von -48.300 € ein Bedarf von -117.433 €. Dies resultiert aus investiven Auszahlungen für Maßnahmen, die bereits im Vorjahr veranschlagt waren.

Im Berichtsjahr werden insbesondere folgende Investitionsmaßnahmen finanziert:

- Kanalsanierungen
- Schachtsanierungen
- Neubau Faulgasaufbereitungsanlage (Baukostenanteil an der Kläranlage Oberkirch)

Eine Kreditaufnahme in Höhe von 48.000 € ist im Wirtschaftsjahr 2022 vorgesehen. Diese wurde zusammen mit der Kreditermächtigung des Vorjahres in Form eines Trägerdarlehens bei der Gemeinde Lautenbach in Höhe von 280.000 € aufgenommen.

Die Tilgungen betragen insgesamt 40.900 €.

Somit ergibt sich statt dem veranschlagten Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit über 7.100 € einen Finanzierungsmittelüberschuss in Höhe von 239.112 €.

1.2. Wirtschaftliche Lage

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

1.2.1 Ertragslage

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
** Ordentliche Erträge	-317.436,86	-355.200,00	-344.535,53	10.664,47
** Ordentliche Aufwendungen	296.214,55	388.700,00	257.194,42	-131.505,58
*** Ordentliches Ergebnis	-21.222,31	33.500,00	-87.341,11	-120.841,11
**** Gesamtergebnis	-21.222,31	33.500,00	-87.341,11	-120.841,11

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 87.341 €.

Im Berichtsjahr ist kein außerordentliches Ergebnis zu verzeichnen, weshalb das Gesamtergebnis dem ordentlichen Ergebnis entspricht. Der Überschuss wurde komplett der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

1.2.2 Finanzlage

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
*** Zahl.mittelüberschuss/-bedarf d.ErgRech	48.255,65	-12.000,00	153.610,54	165.610,54
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.050,45		375,25	375,25
** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-262.169,44	-48.300,00	-117.808,53	-69.508,53
*** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus Inv	-232.118,99	-48.300,00	-117.433,28	-69.133,28
**** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-183.863,34	-60.300,00	36.177,26	96.477,26
* Einz.Aufnahme v.Krediten f.Investitionen		48.000,00	280.000,00	232.000,00
* Ausz.Tilgung v.Krediten f.Investitionen	-40.552,95	-40.900,00	-40.888,00	12,00
** Finanz.mittelübersch./-bedarf Fin.tätigk	-40.552,95	7.100,00	239.112,00	232.012,00
***** Änderung Finanzierungsmittelbestand	-224.416,29	-53.200,00	275.289,26	328.489,26
* Haushaltsunwirksame Einzahlungen	50.130,22			
* Haushaltsunwirksame Auszahlungen			-50.130,22	-50.130,22
** Überschuss/Bedarf haushaltsunw. Ein./Aus	50.130,22		-50.130,22	-50.130,22
***** Endbestand an Zahlungsmitteln		-53.200,00	225.159,04	278.359,04

Der Zahlungsmittelbedarf aus dem Ergebnishaushalt beträgt 153.611 €.

Im Ergebnis belaufen sich die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf 375 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf 117.809 €.

Die ordentliche Tilgung beträgt 40.888 €. Insgesamt ergibt sich so eine Änderung des Finanzierungsmittelbestandes in Höhe von 275.289 €.

Haushaltsunwirksame Auszahlungen bestehen über 50.130 € zum 31.12.2022.

Dies ist die Auflösung des Kassenvorgriffs 2021.

Der Anfangsbestand an Zahlungsmitteln beträgt (durch den Kassenvorgriff) 0 €.

Es ist ein Endstand an Zahlungsmitteln in Höhe von 225.159 € festzuhalten.

1.2.3 Vermögenslage

	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
AKTIVA	3.073.992,83	2.813.323,85	260.668,98
1. Vermögen	2.995.723,41	2.734.875,44	260.847,97
1.2 Sachvermögen	2.663.338,96	2.616.642,63	46.696,33
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u.-stücksgl. Rec	990,63	990,63	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	2.511.063,97	2.354.950,08	156.113,89
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahr	5.170,50	6.894,00	1.723,50-
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	146.113,86	253.807,92	107.694,06-
1.3 Finanzvermögen	332.384,45	118.232,81	214.151,64
1.3.6 Öff.-r. Forderungen, F.Transferleistung	107.225,41	91.636,74	15.588,67
1.3.7 privatrechtliche Forderungen	0,00	26.596,07	26.596,07-
1.3.8 Liquide Mittel	225.159,04	0,00	225.159,04
2. Abgrenzungsposten	78.269,42	78.448,41	178,99-
2.2 SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse	78.269,42	78.448,41	178,99-
PASSIVA	3.073.992,83-	2.813.323,85-	260.668,98-
1. Eigenkapital	344.311,28-	256.970,17-	87.341,11-
1.2 Rücklagen	344.311,28-	256.970,17-	87.341,11-
1.2.1 Rückl. Überschüsse d. ord. Ergebnisses	344.311,28-	256.970,17-	87.341,11-
2. Sonderposten	1.716.034,40-	1.766.591,73-	50.557,33
2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	1.232.353,25-	1.267.256,58-	34.903,33
2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	483.681,15-	499.335,15-	15.654,00
4. Verbindlichkeiten	1.013.647,15-	789.761,95-	223.885,20-
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	961.137,94-	722.025,94-	239.112,00-
4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	50.415,21-	14.143,18-	36.272,03-
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	2.094,00-	53.592,83-	51.498,83

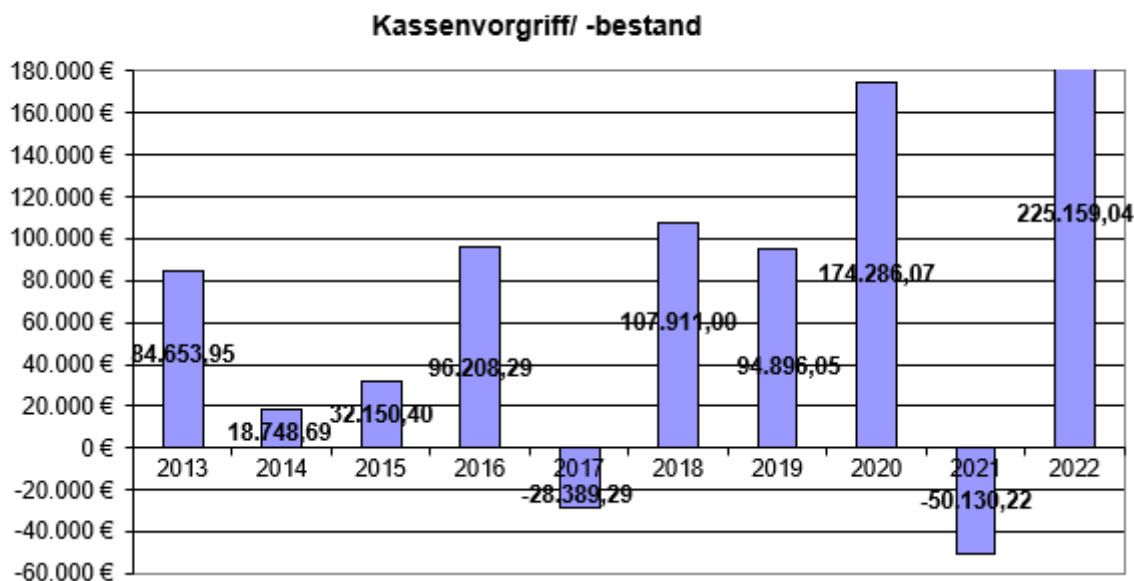
Insgesamt ergibt sich im Jahr 2022 ein Gesamtergebnis in Höhe von 87.341 €, dieses wurde komplett der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

1.3. Bewertung des Rechnungsabschlusses

Insgesamt endet das Jahr 2022 in finanzwirtschaftlicher Hinsicht für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung mit einem sehr positiven Ergebnis.

Die Ertragslage des Ergebnishaushaltes hat sich gegenüber der Haushaltsplanung 2022 verbessert.

Auch die Liquiditätslage hat sich 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

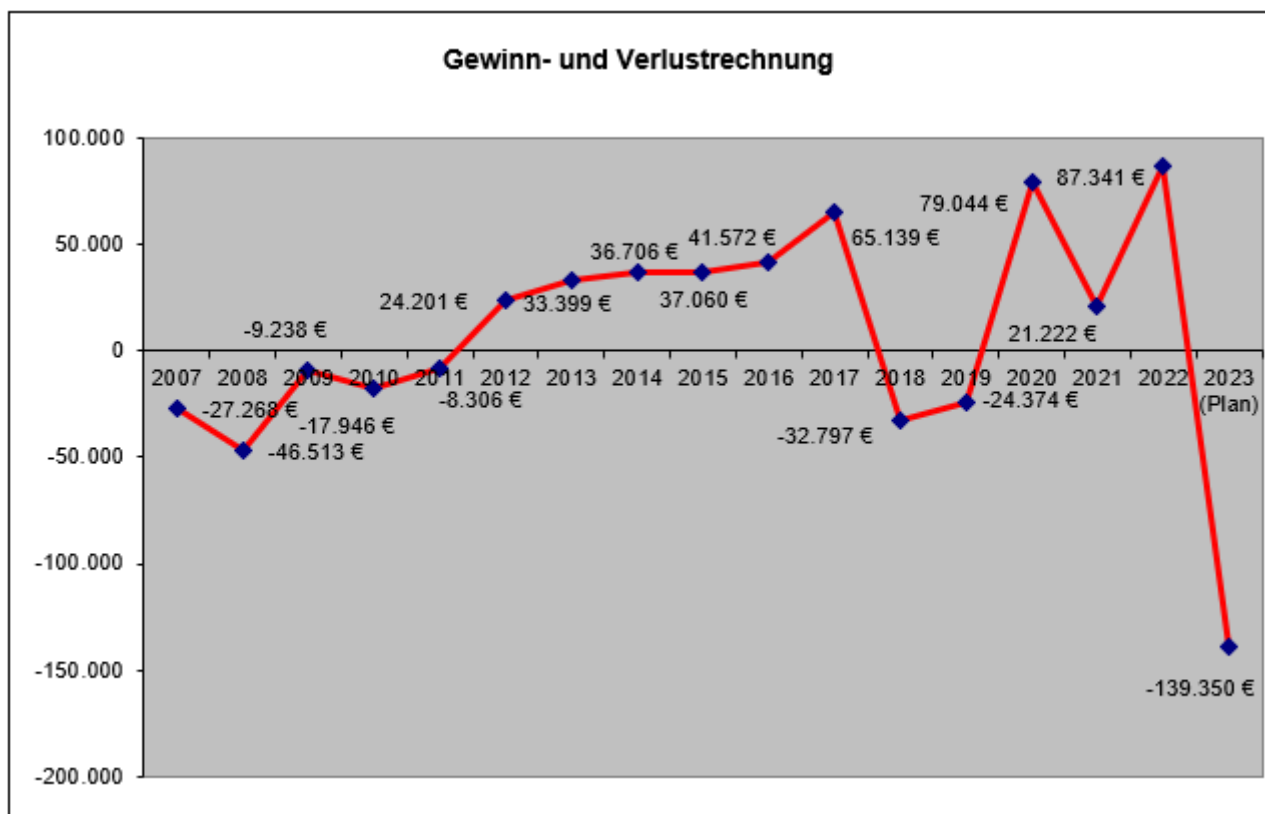
Die Gemeinde Lautenbach ist in die Prüfung und Sanierung des Kanalsystems nach der Eigenkontrollverordnung (EKVO) bereits 2013 eingestiegen. Es ist weiterhin zu erwarten, dass sich ein deutlicher Finanzbedarf für Erhaltungs- und Erneuerungsmaßnahmen von Kanälen ergibt. 2023 sind weitere Mittel für Eigenkontrollmaßnahmen 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 €/m².

Die erneuten Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses spiegeln wieder, dass die geplanten Kanalsanierungsmaßnahmen nicht vollständig umgesetzt werden konnten. In den Folgejahren sind daher gebührenrechtliche Defizite angestrebt, um die derzeitigen Gebührensätze weiterhin rechtfertigen zu können.

1.4.2 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge

Nachfolgende Übersicht stellt die Rechnungsergebnisse bis 2022 und des Planansatzes 2023 dar. Der zu erwartende Verlust in 2023 von -139.350 € kann durch die ordentliche Rücklage des Ergebnishaushaltes (Bestand zum 31.12.2022: 344.311 €) ausgeglichen werden.



2.

Jahresrechnungen

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeinde Lautenbach

Ergebnis- und Finanzhaushalt

2.1. Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis/ Ansatz EUR	Ergänz. Festl. im HH- Vollzug EUR	Ermächt. aus 2021 EUR	Verf. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Erm. Übertr. nach 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	53.162,55	79.500	51.081,33	28.419-	0	0,00	28.419	0,00
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	242.489,84	250.700	254.505,06	3.805	0	0,00	3.805-	0,00
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.292,93	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.491,54	25.000	38.949,14	13.949	0	0,00	13.949-	0,00
11 =	Ordentliche Erträge	317.436,86	355.200	344.535,53	10.664-	0	0,00	10.664	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.625,13-	160.000-	29.794,63-	130.205	1.000-	0,00	131.205-	0,00
15 -	Abschreibungen	96.041,04-	101.000-	95.638,23-	5.362	0	0,00	5.362-	0,00
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.613,56-	17.700-	16.160,65-	1.539	0	0,00	1.539-	0,00
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.934,82-	110.000-	115.600,91-	5.601-	0	0,00	5.601	0,00
19 =	Ordentliche Aufwendungen	296.214,55-	388.700-	257.194,42-	131.506	1.000-	0,00	132.506-	0,00
20 =	Ordentliches Ergebnis	21.222,31	33.500-	87.341,11	120.841	1.000-	0,00	121.841-	0,00
23 =	Sonderergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24 =	Gesamtergebnis	21.222,31	33.500-	87.341,11	120.841	1.000-	0,00	121.841-	0,00
	nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen								
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	21.222,31-	0	87.341,11-	87.341-	0	0,00	87.341	0,00
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	33.500	0,00	33.500-	0	0,00	33.500	0,00

2.2. Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis/ Ansatz EUR	Ergänz. Festl. im HH-Vollz. 2022 EUR	Ermächti- gung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertr. nach 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	239.890,24	250.700	240.154,13	10.546-	0	0,00	10.546	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	3.292,93	3.293	0	0,00	3.293-	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.388,63	25.000	36.491,54	11.492	0	0,00	11.492-	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	257.278,87	275.700	279.938,60	4.239	0	0,00	4.239-	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.072,48-	160.000-	26.132,34-	133.868	1.000-	0,00	134.868-	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	17.613,56-	17.700-	16.160,65-	1.539	0	0,00	1.539-	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	109.337,18-	110.000-	84.035,07-	25.965	0	0,00	25.965-	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	209.023,22-	287.700-	126.328,06-	161.372	1.000-	0,00	162.372-	0,00
17	= Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf der Ergebnisrechnung	48.255,65	12.000-	153.610,54	165.611	1.000-	0,00	166.611-	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	30.050,45	0	375,25	375	0	0,00	375-	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.050,45	0	375,25	375	0	0,00	375-	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	253.807,92-	48.300-	114.305,65-	66.006-	0	50.000,00-	16.006	0,00
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßna- hmen	8.361,52-	0	3.502,88-	3.503-	0	12.200,00-	8.697-	15.800,00-
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	262.169,44-	48.300-	117.808,53-	69.509-	0	62.200,00-	7.309	15.800,00-
31	= Finanzierungsmittelübersc- huss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	232.118,99-	48.300-	117.433,28-	69.133-	0	62.200,00-	6.933	15.800,00-
32	= Finanzierungsmittelübersc- huss/-bedarf	183.863,34-	60.300-	36.177,26	96.477	1.000-	62.200,00-	159.677-	15.800,00-
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	48.000	280.000,00	232.000	0	0,00	232.000-	0,00
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	40.552,95-	40.900-	40.888,00-	12	0	0,00	12-	0,00
35	= Finanzierungsmittelübersc- huss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	40.552,95-	7.100	239.112,00	232.012	0	0,00	232.012-	0,00
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestan- ds zum Ende des Haushaltsjahres	224.416,29-	53.200-	275.289,26	328.489	1.000-	62.200,00-	391.689-	15.800,00-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis/ Ansatz EUR	Ergänz. Festl. im HH-Vollz. 2022 EUR	Ermächti- gung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertr. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückzahl. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme v. Kassenkrediten	50.130,22		0,00				0	
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten	0,00		50.130,22-				50.130	
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	50.130,22		50.130,22-				50.130	
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	174.286,07		0,00				0	
41	+	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	174.286,07-		225.159,04				341.559-	
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	0,00		225.159,04				341.559-	
43		nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende	0,00		0,00				0	

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeinde Lautenbach

Teilhaushalt 1

Abwasserbeseitigung

THH1
53
5380

Abwasserbeseitigung
Ver- und Entsorgung
Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis/ Ansatz EUR	Ergänz. Festl. im HH-Vollz. EUR	Ermächt. aus 2021 EUR	Verf. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Erm. Übertr. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	53.162,55	79.500	51.081,33	28.419-	0	0,00	28.419	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	242.489,84	250.700	254.505,06	3.805	0	0,00	3.805-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.292,93	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.491,54	25.000	38.949,14	13.949	0	0,00	13.949-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	317.436,86	355.200	344.535,53	10.664-	0	0,00	10.664	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.625,13-	160.000-	29.794,63-	130.205	1.000-	0,00	131.205-	0,00
15	-	Abschreibungen	96.041,04-	101.000-	95.638,23-	5.362	0	0,00	5.362-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.934,82-	110.000-	115.600,91-	5.601-	0	0,00	5.601	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	278.600,99-	371.000-	241.033,77-	129.966	1.000-	0,00	130.966-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	38.835,87	15.800-	103.501,76	119.302	1.000-	0,00	120.302-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	38.835,87	15.800-	103.501,76	119.302	1.000-	0,00	120.302-	0,00

THH1
53
5380

Wasserversorgung
Ver- und Entsorgung
Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis/ Ansatz EUR	Ergänz. Festl. im HH-Vollz. 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- über-tragung 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußeru	257.278,87	275.700	279.938,60	4.239	0	0,00	4.239-	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	191.409,66-	270.000-	110.167,41-	159.833	1.000-	0,00	160.833-	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	65.869,21	5.700	169.771,19	164.071	1.000-	0,00	165.071-	0,00
5 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	30.050,45	0	375,25	375	0	0,00	375-	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.050,45	0	375,25	375	0	0,00	375-	0,00
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	253.807,92-	48.300-	114.305,65-	66.006-	0	50.000,00-	16.006	0,00
14 -	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	8.361,52-	0	3.502,88-	3.503-	0	12.200,00-	8.697-	15.800,00-
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	262.169,44-	48.300-	117.808,53-	69.509-	0	62.200,00-	7.309	15.800,00-
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	232.118,99-	48.300-	117.433,28-	69.133-	0	62.200,00-	6.933	15.800,00-
18 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	166.249,78-	42.600-	52.337,91	94.938	1.000-	62.200,00-	158.138-	15.800,00-

THH1
53
5380

Abwasserbeseitigung
Ver- und Entsorgung
Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis/ Ansatz EUR	Erg. Festl. im HH-Vollzug 2022 EUR	Ermächtigungs- übertr. aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertr. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8

I53807020509: Renovierung Schmutzwasserkanäle

6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Ausz. für Baumaßnahmen	209.449,99-	0	40.394,54-	40.395-	0	20.000,00-	20.395	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	209.449,99-	0	40.394,54-	40.395-	0	20.000,00-	20.395	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	209.449,99-	0	40.394,54-	40.395-	0	20.000,00-	20.395	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	209.449,99-	0	40.394,54-	40.395-	0	20.000,00-	20.395	0,00

I53807020510: Erneuerung Schmutzwasserkanäle

6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Ausz. für Baumaßnahmen	12.852,98-	32.500-	86.595,90-	54.096-	0	30.000,00-	24.096	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	12.852,98-	32.500-	86.595,90-	54.096-	0	30.000,00-	24.096	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.852,98-	32.500-	86.595,90-	54.096-	0	30.000,00-	24.096	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	12.852,98-	32.500-	86.595,90-	54.096-	0	30.000,00-	24.096	0,00

I53807020511: Erneuerung Schmutzwasserschächte

6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Ausz. für Baumaßnahmen	31.504,95-	15.800-	10.240,08-	5.560	0	0,00	5.560-	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	31.504,95-	15.800-	10.240,08-	5.560	0	0,00	5.560-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	31.504,95-	15.800-	10.240,08-	5.560	0	0,00	5.560-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	31.504,95-	15.800-	10.240,08-	5.560	0	0,00	5.560-	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis/ Ansatz EUR	Erg. Festl. im HH-Vollzug 2022 EUR	Ermächtigungs- übertr. aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertr. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8

I53807070904: Investitionszusch.Neubeschaf.Kläranl.Obk

6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Ausz. für Investitionsförderungsmaßn.	0,00	0	4.505,85-	4.506-	0	12.200,00-	7.694-	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	4.505,85-	4.506-	0	12.200,00-	7.694-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.505,85-	4.506-	0	12.200,00-	7.694-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	4.505,85-	4.506-	0	12.200,00-	7.694-	0,00

I53807070908: Investitionsz. Kläranlage Obk.

6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Ausz. für Investitionsförderungsmaßn.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	15.800,00-
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	15.800,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	15.800,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	15.800,00-

I53807070981: SW-Kanal Hubacker

6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	419,20-	419-	0	0,00	419	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	419,20-	419-	0	0,00	419	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	419,20-	419-	0	0,00	419	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	419,20-	419-	0	0,00	419	0,00

I53807680803: Entwässerungsbeiträge

2	+	Einz. aus Investitionsbeitr. u. ähnl. Entgelten f. Investitionstätigk.	834,01	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	834,01	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	834,01	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis/ Ansatz EUR	Erg. Festl. im HH-Vollzug 2022 EUR	Ermächtigungs- übertr. aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertr. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8

I53807680804: Kanalbeiträge Hubacker

2	+	Einz. aus Investitionsbeitr. u. ähnl. Entgelten f. Investitionstätigk.	0,00	0	419,20	419	0	0,00	419-	0,00
6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	419,20	419	0	0,00	419-	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	419,20	419	0	0,00	419-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

I53807680805: Klärbeiträge Hubacker

2	+	Einz. aus Investitionsbeitr. u. ähnl. Entgelten f. Investitionstätigk.	0,00	0	104,80	105	0	0,00	105-	0,00
6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	104,80	105	0	0,00	105-	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	104,80	105	0	0,00	105-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

I53807680808: Abwasserbeitr.SW-Kanal Hinter Winterbach

2	+	Einz. aus Investitionsbeitr. u. ähnl. Entgelten f. Investitionstätigk.	23.331,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	23.331,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	23.331,60	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

I53807680810: Einzelfälle Stundungen

2	+	Einz. aus Investitionsbeitr. u. ähnl. Entgelten f. Investitionstätigk.	3.798,64	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	3.798,64	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.798,64	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeinde Lautenbach

Teilhaushalt 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

THH2

Allgemeine Finanzwirtschaft

61

Allgemeine Finanzwirtschaft

6120

Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis/ Ansatz EUR	Ergänz. Festl. im HH-Vollz. EUR	Ermächt. aus 2021 EUR	Verf. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Erm. Übertr. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.613,56-	17.700-	16.160,65-	1.539	0	0,00	1.539-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	17.613,56-	17.700-	16.160,65-	1.539	0	0,00	1.539-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	17.613,56-	17.700-	16.160,65-	1.539	0	0,00	1.539-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	17.613,56-	17.700-	16.160,65-	1.539	0	0,00	1.539-	0,00

THH2

Allgemeine Finanzwirtschaft

61

Allgemeine Finanzwirtschaft,

6120

Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis/ Ansatz EUR	Ergänz. Festl. im HH-Vollz. 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- über-tragung 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	17.613,56-	17.700-	16.160,65-	1.539	0	0,00	1.539-	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschus s/-bedarf der Ergebnisrechnung	17.613,56-	17.700-	16.160,65-	1.539	0	0,00	1.539-	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelübers chuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelübers chuss/ -bedarf	17.613,56-	17.700-	16.160,65-	1.539	0	0,00	1.539-	0,00

Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2021 EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR	Passivseite		Geschäftsjahr 2021 EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR
1	Vermögen	2.734.875	2.995.723	1	Eigenkapital	256.970-	344.311-
1.2	Sachvermögen	2.616.643	2.663.339	1.2	Rücklagen	256.970-	344.311-
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	991	991	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	256.970-	344.311-
1.2.3	Infrastrukturvermögen	2.354.950	2.511.064	2	Sonderposten	1.766.592-	1.716.034-
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.894	5.171	2.1	für Investitionszuweisungen	1.267.257-	1.232.353-
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	253.808	146.114	2.2	für Investitionsbeiträge	499.335-	483.681-
1.3	Finanzvermögen	118.233	332.384	4	Verbindlichkeiten	789.762-	1.013.647-
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	91.637	107.225	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	722.026-	961.138-
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	26.596	0	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	14.143-	50.415-
1.3.9	Liquide Mittel	0	225.159	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	53.593-	2.094-
2	Abgrenzungsposten	78.448	78.269				
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	78.448	78.269				
Bilanzsumme		2.813.324	3.073.993	Bilanzsumme		2.813.324-	3.073.993-

3. Anhang

3. Anhang

3.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	-16.124,70		-15.314,41	-15.314,41
31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	-11.520,11		-10.941,21	-10.941,21
31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbunde	-181,72		-172,58	-172,58
31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private	-8.564,17		-8.133,82	-8.133,82
31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger	-359,36		-341,31	-341,31
31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl. E	-16.412,49		-16.178,00	-16.178,00
31000000 Planung bilanzielle Auflösung		-79.500,00		79.500,00
* Aufgelöste Invest.-zuwendungen/-beiträge	-53.162,55	-79.500,00	-51.081,33	28.418,67

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen untergliedert sich in Zuweisungen vom Land, Kommunen, verbundenen Unternehmen und übrigen Bereichen sowie Beiträge. Insgesamt sind im Ergebnis 28.419 € weniger, als im Planansatz vorgesehen, zu verzeichnen. Der Sonderposten der Beiträge beinhaltet auch Kostenersätze aus Hausanschlüssen.

Lfd. Nr. 5 Öffentlich-rechtliche Entgelte

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
33210000 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte so	-222.263,58	-228.700,00	-234.097,16	-5.397,16
33217200 Niederschlagswassergebühren	-20.226,26	-22.000,00	-20.407,90	1.592,10
* Entgelte für öff. Leistungen oder Einric	-242.489,84	-250.700,00	-254.505,06	-3.805,06

Der Haushaltsansatz wird im Jahr 2022 um 3.805 € überschritten.

Lfd. Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
34210000 Erträge aus Verkauf	-3.292,93			
* Sonstige privatrechtliche Leistungsentge	-3.292,93			

Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten ist in 2022 kein Ergebnis zu verzeichnen.

Lfd. Nr. 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	-18.491,54	-25.000,00	-38.949,14	-13.949,14
* Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.491,54	-25.000,00	-38.949,14	-13.949,14

Bei der Erstattung von Gemeinden handelt es sich um den Straßenentwässerungsanteil 2022. Der Planansatz wird um 13.949 € überschritten.

Lfd. Nr. 11 Ordentliche Erträge

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
** Ordentliche Erträge	-317.436,86	-355.200,00	-344.535,53	10.664,47

Insgesamt ergeben sich ordentliche Erträge in Höhe von rund 344.536 €, die den Planansatz um 10.665 € unterschritten haben.

Lfd. Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
42110000 Unterh. Grundstücke/bauliche Anlage	427,20	300,00		-300,00
42120000 Unterh. sonst. unbewegliches Vermög	79.723,40	153.500,00	24.595,38	-128.904,62
42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegen		100,00		-100,00
42411000 Aufwand für Strom	1.198,37	1.200,00	898,25	-301,75
42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft		200,00		-200,00
42610100 Aus- und Fortbildung, Umschulung		200,00		-200,00
42710000 Bes. Verwaltungs-/Betriebsaufwendun		1.000,00		-1.000,00
42710500 Aufwendungen für EDV	1.276,16	3.500,00	4.301,00	801,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	82.625,13	160.000,00	29.794,63	-130.205,37

Bei der Position „Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögen“ wird der Haushaltsansatz mit 128.905 € unterschritten. Diese Position betrifft hauptsächlich die Sanierung der Regenwasser- und Schmutzwasserkanäle bzw. -schächte und den Generalentwässerungsplan.

Lfd. Nr. 15 Planmäßige Abschreibungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
47000000 Planung bilanzielle Abschreibung		101.000,00		-101.000,00
47110000 Abschreibungen auf Sachvermögen	91.400,07		90.953,39	90.953,39
47910000 Sonstige Abschreibungen	4.640,97		4.684,84	4.684,84
* Planmäßige Abschreibungen	96.041,04	101.000,00	95.638,23	-5.361,77

Die planmäßigen linearen Abschreibungen unterschreiten die zur Verfügung stehenden Mittel um 5.362 €.

Lfd. Nr. 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden u.GV	1.650,47	1.700,00	1.650,47	-49,53
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	15.963,09	16.000,00	14.510,18	-1.489,82
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.613,56	17.700,00	16.160,65	-1.539,35

Die Zinsaufwendungen unterschreiten den Planansatz um 1.540 €. Hier ist die Verzinsung der Trägerdarlehen bzw. Darlehen von Kreditinstituten verbucht.

Lfd. Nr. 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
44312000 Post und Telekommunikation	140,18	200,00	316,52	116,52
44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sond	1.560,00	1.900,00	1.483,91	-416,09
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	98.135,53	107.500,00	113.673,60	6.173,60
44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	99,11	400,00	126,88	-273,12
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.934,82	110.000,00	115.600,91	5.600,91

Die Erstattungen an Gemeinden fließen an die Stadt Oberkirch. Hier sind die Verwaltungskostenbeiträge verbucht. In 2012 wurden erstmals Zeitaufschriebe in einem eigens dafür angeschafften Programm vorgenommen. Zudem sind unter dieser Position die Abrechnungen des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens 2022, die Umlage 2022 an den ehemaligen Abwasserverband, sowie die Fuhrleistungen und Arbeitsstunden des Bauhofes 2022 verbucht. Der Ansatz wurde mit 5.601 € überschritten. Die Erstattung an verbundene Unternehmen beinhaltet die Abrechnung der Fuhrleistungen (ggü. dem Eigenbetrieb Wasser) 2022.

Lfd. Nr. 19 Ordentliche Aufwendungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
** Ordentliche Aufwendungen	296.214,55	388.700,00	257.194,42	-131.505,58

Insgesamt beträgt das Ergebnis der ordentlichen Aufwendungen 257.194 € und liegt damit um 131.506 € unter dem Planansatz.

Lfd. Nr. 20 Ordentliches Ergebnis

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
*** Ordentliches Ergebnis	-21.222,31	33.500,00	-87.341,11	-120.841,11

Daraus ergibt sich ein ordentliches Ergebnis von 87.341 €.

Lfd. Nr. 23 Sonderergebnis

Ein Sonderergebnis ist 2022 nicht zu verzeichnen.

Lfd. Nr. 24 Gesamtergebnis

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
**** Gesamtergebnis	-21.222,31	33.500,00	-87.341,11	-120.841,11

Das Gesamtergebnis und das ordentliche Ergebnis sind identisch, da keine außerordentlichen Erträge oder Aufwendungen angefallen sind.

3.2. Erläuterungen zur Gesamtf finanzrechnung

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	239.890,24	250.700,00	240.154,13	-10.545,87
* Privatrechtliche Leistungsentgelte			3.292,93	3.292,93
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	17.388,63	25.000,00	36.491,54	11.491,54
** Summe Einzahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit	257.278,87	275.700,00	279.938,60	4.238,60
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-82.072,48	-160.000,00	-26.132,34	133.867,66
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-17.613,56	-17.700,00	-16.160,65	1.539,35
* Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-109.337,18	-110.000,00	-84.035,07	25.964,93
** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit	-209.023,22	-287.700,00	-126.328,06	161.371,94
*** Zahl.mittelüberschuss/-bedarf d.ErgRech	48.255,65	-12.000,00	153.610,54	165.610,54

Die Gesamtf finanzrechnung spiegelt bezüglich des Ergebnishaushaltes die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und somit die liquiden Zahlungsströme wieder. Der Zahlungsmittelüberschuss aus Vorgängen der Ergebnisrechnung beträgt 153.611 €.

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* Einz.a.Investitionsbeiträgen u.ähnli.Entg	30.050,45		375,25	375,25
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.050,45		375,25	375,25
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude				
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-253.807,92	-48.300,00	-114.305,65	-66.005,65
* Ausz.für Investitionsförderungsmaßnahmen	-8.361,52		-3.502,88	-3.502,88
** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-262.169,44	-48.300,00	-117.808,53	-69.508,53
*** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus Inv	-232.118,99	-48.300,00	-117.433,28	-69.133,28
Finanzpositionen	Ergebnis 2020	Fortg.Ans. 2021	Ergebnis 2021	Vergl.Erg/Ansatz
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	430.360,69			
* Einz.a.Investitionsbeiträgen u.ähnli.Entg	98.185,84		30.050,45	30.050,45
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	528.546,53		30.050,45	30.050,45
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude	-532.490,11			
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.200,32	-628.600,00	-253.807,92	374.792,08
* Ausz.für Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.530,28		-8.361,52	-8.361,52
** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-535.220,71	-628.600,00	-262.169,44	366.430,56
*** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus Inv	-6.674,18	-628.600,00	-232.118,99	396.481,01

Im Haushaltsjahr liegen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 375 € vor. Hierbei handelt es sich um eine aufgehobene Stundung eines Klärbeitrages. Die Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 114.306 € betreffen Renovierungen von Schächten im Bereich Vorder-Winterbach, Hinter-Winterbach, Oberdorfstr, Sohlbergstr. und Dobelweg. Außerdem die Renovierung von Schmutzwasserkanälen im Bereich Vorder-Winterbach und Hinter-Winterbach.

Die Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 3.502 € fielen für den Neubau der Faulgasaufbereitungsanlage der Kläranlage Oberkirch an.

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* Einz.Aufnahme v.Krediten f.Investitionen		48.000,00	280.000,00	232.000,00
* Ausz.Tilgung v.Krediten f.Investitionen	-40.552,95	-40.900,00	-40.888,00	12,00
** Finanz.mittelübersch./-bedarf Fin.tätigk	-40.552,95	7.100,00	239.112,00	232.012,00

Eine Neuaufnahme eines Trägerdarlehens ist 2022 in Höhe von 280.000 € zu verzeichnen. Das Trägerdarlehen wurde bei der Gemeinde aufgenommen.

Die ordentlichen Tilgungsleistungen belaufen sich auf 40.888 €.

Lfd. Nr. 36 Änderung Finanzierungsmittelbestand

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
***** Änderung Finanzierungsmittelbestand	-224.416,29	-53.200,00	275.289,26	328.489,26

Es ergibt sich ein Finanzierungsmittelbestand über 275.289 €.

Lfd. Nr. 37 - 39 Haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg./Ansatz
** Überschuss/Bedarf haushaltsunw. Ein./Aus	50.130,22		-50.130,22	-50.130,22

Die haushaltsunwirksame Ein- oder Auszahlungen betreffen den gebuchten Kassenvorgriff aus 2021.

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg./Ansatz
* AB Zahlungsmitteln	174.286,07			
** Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	174.286,07			
***** Veränderung Bestand an Zahlungsmitte	-174.286,07	-53.200,00	225.159,04	278.359,04
***** Endbestand an Zahlungsmitteln		-53.200,00	225.159,04	278.359,04

Der Zahlungsmittelbestand beträgt zum Jahresende 225.159 €.

Der Anfangsbestand entspricht dem Endstand zum Vorjahr (0 €) durch den gebuchten Kassenvorgriff aus 2021.

3.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Aktiva	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
▼ A K T I V A	3.073.992,83	2.813.323,85	260.668,98
▶ 1. Vermögen	2.995.723,41	2.734.875,44	260.847,97
▶ 2. Abgrenzungsposten	78.269,42	78.448,41	178,99-

Das Bilanzvolumen nimmt um 260.669 € zu.

Pos. 1 Vermögen

▼ 1. Vermögen	2.995.723,41	2.734.875,44	260.847,97
▼ 1.2 Sachvermögen	2.663.338,96	2.616.642,63	46.696,33
▶ 1.2.1 Unbebaute Grundstücke u.-stücksgl. Rec	990,63	990,63	0,00
▶ 1.2.3 Infrastrukturvermögen	2.511.063,97	2.354.950,08	156.113,89
▶ 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahr	5.170,50	6.894,00	1.723,50-
▶ 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	146.113,86	253.807,92	107.694,06-
▼ 1.3 Finanzvermögen	332.384,45	118.232,81	214.151,64
▶ 1.3.6 Öff.-r. Forderungen, F.Transferleistung	107.225,41	91.636,74	15.588,67
▶ 1.3.7 privatrechtliche Forderungen	0,00	26.596,07	26.596,07-
▶ 1.3.8 Liquide Mittel	225.159,04	0,00	225.159,04

Das Sachvermögen beträgt 2.663.339 €. Das Finanzvermögen besteht aus öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen (332.384 €).

Pos. 2 Abgrenzungsposten

▼ 2. Abgrenzungsposten	78.269,42	78.448,41	178,99-
▶ 2.2 SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse	78.269,42	78.448,41	178,99-

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 (16.152 €), Investitionszuschuss Blockheizkraft (37.803 €), Umbau Notstromversorgung (5.027 €), WRRL Senkung Gesamtposphat (3.792 €), Pumpensystem Fällmittelstation (3.154 €), Installation Fernzugriff (36 €), Neubau einer Faulgasaufbereitung (10.660 €) und Phosphat-Online-Messung (1.648 €).

Passiva	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
▼ P A S S I V A	3.073.992,83-	2.813.323,85-	260.668,98-
▶ 1. Eigenkapital	344.311,28-	256.970,17-	87.341,11-
▶ 2. Sonderposten	1.716.034,40-	1.766.591,73-	50.557,33
▶ 4. Verbindlichkeiten	1.013.647,15-	789.761,95-	223.885,20-

Die Passivseite der Bilanz zeigt die Finanzierung des Vermögens.

Pos. 1 Kapitalposition

	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
▼ 1. Eigenkapital	344.311,28-	256.970,17-	87.341,11-
▶ 1.2 Rücklagen	344.311,28-	256.970,17-	87.341,11-

Die Kapitalposition beträgt 344.311 €, welche der ordentlichen Rücklage zuzuordnen ist. Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses bestehen zum 31.12.2022 keine.

Pos. 2 Sonderposten

▼ 2. Sonderposten	1.716.034,40-	1.766.591,73-	50.557,33
▶ 2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	1.232.353,25-	1.267.256,58-	34.903,33
▶ 2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	483.681,15-	499.335,15-	15.654,00

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

▼ 4. Verbindlichkeiten	1.013.647,15-	789.761,95-	223.885,20-
▶ 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	961.137,94-	722.025,94-	239.112,00-
▶ 4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	50.415,21-	14.143,18-	36.272,03-
▶ 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	2.094,00-	53.592,83-	51.498,83

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 31.12.2022 somit bei 32,9 % (Vorjahr: 25,7 %).

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 2022 wurden aus dem Jahresabschluss 2021 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung entnommen.

3.5 Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten

Eine Aktivierung von Bauzeitzinsen erfolgt im Jahr 2022 nicht.

3.6 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Zur Finanzierung von Investitionen wurden im Berichtsjahr 117.433 € verbraucht.

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* Einz.a.a.Investitionsbeiträgen u.ä.hnl.Entg	30.050,45		375,25	375,25
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.050,45		375,25	375,25
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude				
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-253.807,92	-48.300,00	-114.305,65	-66.005,65
* Ausz.für Investitionsförderungsmaßnahmen	-8.361,52		-3.502,88	-3.502,88
** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-262.169,44	-48.300,00	-117.808,53	-69.508,53
*** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus Inv	-232.118,99	-48.300,00	-117.433,28	-69.133,28

3.7 Übertragene Ermächtigungen

Haushaltsreste Finanzhaushalt 2022:

Mögliche Reste FinHH 2022 nach 2023 - Eigenbetrieb Abwasserversorgung Lautenbach

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	aktuelles Budget	Verfügt	Verfügbar	Verw.vorschl. HH Rest	Bemerkungen
153807070908	Investitionsz. Kläranlage Obk.	78120000	Investitionszu. an Kommunen	15.800,00		15.800,00	15.800,00	Verbandssammler, erste Abrechnungen 2023

Summe: 15.800,00

Nachrichtlich: Rest FinHH 2019: 80.000 Euro

Nachrichtlich: Rest FinHH 2020: 194.500 Euro

Nachrichtlich: Rest FinHH 2021: 388.400 Euro

3.8 Verpflichtungsermächtigungen

Eingegangene Verpflichtungsermächtigungen:

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		Davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
		2023	2024	2025	2026
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen:

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

3.9 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

4.1 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Anlage 20

Auf Grund von § 16 Abs. 3 EigBG i. V. m. § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	344.535,53
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	257.194,42-
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	87.341,11
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	87.341,11
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.938,60
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.328,06-
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	153.610,54
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	375,25
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	117.808,53-
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	117.433,28-
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	36.177,26
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	280.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	40.888,00-
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	239.112,00
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	275.289,26
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	50.130,22-
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	225.159,04
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	225.159,04
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00
3.2	Sachvermögen	2.663.338,96
3.3	Finanzvermögen	332.384,45
3.4	Abgrenzungsposten	78.269,42
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	3.073.992,83
3.7	Basiskapital	0,00
3.8	Rücklagen	344.311,28-
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	1.716.034,40-
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	1.013.647,15-
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	3.073.992,83-

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem		Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital	
	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses		Sonder- ergebnisses
EUR ²⁾								
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	0,00	87.341,11	0,00	0,00	0,00	256.970,17	0,00	0,00
2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-87.341,11				87.341,11		
4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10 Vorräte nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00
13 vorläufige Endbestände						344.311,28	0,00	0,00
14 Umbuchung aus den Ergebnissrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO						0,00	0,00	0,00
15 Endbestände						344.311,28	0,00	0,00

1) Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

2) Grüne Felder können keine negativen Werte enthalten, rote Felder können keine positiven Werte enthalten

4.2 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Anlage 22

(zu § 53 Abs. 2

Nr. 5 GemHVO)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		Vorjahr 2021 EUR	Rechnungsjahr 2022 EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	174.286,07	0,00
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	48.255,65	165.610,54
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31	-232.118,99	-69.133,28
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35	-40.552,95	232.012,00
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und	50.130,22	-50.130,22
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	0,00	278.359,04
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+ verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾	0,00	0,00
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	0,00	0,00
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-62.200,00	-15.800,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾	628.622,00	396.600,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	566.422,00	380.800,00
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	566.422,00	380.800,00
17	GemHVO)	4.595,25	4.276,22

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.²⁾ Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO).³⁾ 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.⁴⁾ Die Kreditermächtigung eines Haushaltsjahres gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).⁵⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

4.3 Vermögensübersicht

Anlage 26

Vermögensübersicht *

(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushaltsjahres***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	am 31.12. des Haushaltsjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5 **	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	2.616.642,63	137.649,72	0,00	0,00	0,00	-90.953,39	2.663.338,96
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Infrastrukturvermögen	2.354.950,08	419,20	0,00	244.924,58	0,00	-89.229,89	2.511.063,97
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.723,50	5.170,50
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	253.807,92	137.230,52	0,00	-244.924,58	0,00	0,00	146.113,86
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	2.616.642,63	137.649,72	0,00	0,00	0,00	-90.953,39	2.663.338,96

* "Anlagenspiegel"

** In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

*** entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

4.4 Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Anlage 27
(zu § 23 GemHVO)

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	
1. Ergebnismrücklagen	256.970,17	344.311,28
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	256.970,17	344.311,28
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	0,00	0,00
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
Rücklagen gesamt	256.970,17	344.311,28

¹⁾ Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 satz 2 GemHVO).

4.5 Schuldenübersicht

Anlage 28
(zu § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO)

Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ¹⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	722.025,94	961.137,94	125.445,15	130.089,43	705.603,36	239.112,00
1.2.1 Bund						
1.2.2 Land						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	84.207,79	364.207,79	84.207,79	0,00	280.000,00	280.000,00
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5 Kreditinstitute	637.818,15	596.930,15	41.237,36	130.089,43	425.603,36	-40.888,00
1.2.6 sonstige Bereiche ⁵⁾						
1.3 Kassenkredite	50.130,22	0,00				-50.130,22
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden EB Abwasser Ltb.	772.156,16	961.137,94	125.445,15	130.089,43	705.603,36	188.981,78

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) ⁶⁾

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

 siehe Jahresabschluss
Kernhaushalt Gemeinde Ltb.
Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁷⁾

3.1 Anleihen						
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
3.3 Kassenkredite						
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4						
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung						
3. Konsolidierte Gesamtschulden						

¹⁾entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres²⁾Tilgungsraten im 1. Folgejahr³⁾Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr⁴⁾Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr⁵⁾Spalte 3 minus Spalte 2⁶⁾entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B⁷⁾einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO⁸⁾nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabchluss aufstellen

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

4.6 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Anlage 29

(zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)
EW zum 30.06.2022: 1949

Kennzahl ¹	Einheit	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	79.044	21.222	87.341	139.350	16.900	13.500
Betrag je Einwohner	€/EW	41	11	45	71	9	7
Aufwandsdeckungsgrad	%	131,86	107,16	133,96	69,93	95,06	96,03
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	0	0	0
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	-79.044	-21.222	-87.341	-102.437	70.700	67.300
Betrag je Einwohner	€/EW	-41	-11	-45	-53	36	35
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	-31,86	-7,16	-33,96	-22,10	20,66	19,78
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	79.044	21.222	87.341	139.350	16.900	13.500
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit ²							
absoluter Betrag	€	126.296	48.256	153.611	-92.850	29.600	33.000
Betrag je Einwohner	€/EW	65	25	79	-48	15	17
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	40.232	40.553	40.888	41.200	39.400	22.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	86.064	7.703	112.723	-134.050	-9.800	11.000
Betrag je Einwohner	€/EW	44	4	58	-69	-5	6
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	4.651	4.595	4.276	3.335	4.657	4.876
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende ³							
absoluter Betrag	€	174.286	109.386	44.486	174.287	109.387	44.487
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	235.748	256.970				
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	0	0				
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	8,41	9,13				
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	91,59	90,87				
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Verm.	%	113,69	104,93				
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	762.579	722.026				
Betrag je Einwohner	€/EW	391	370				
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-40.232	-40.553	239.112	12.800	10.600	28.000

¹ Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.² § 3 Nr. 17 GemHVO³ vgl. Zeile 9 in Anlage 22