



Gemeinde Lautenbach

EIGENBETRIEB Wasserversorgung



JAHRESABSCHLUSS

für das Haushaltsjahr

2022

Inhaltsverzeichnis	Seite
1. Rechenschaftsbericht	
1.1 Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2022	4
1.1.1 Statistische Daten	4
1.1.2 Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft	4
1.2 Wirtschaftliche Lage	6
1.2.1 Ertragslage	6
1.2.2 Vermögenslage	6
1.3 Bewertung des Rechnungsabschlusses	7
1.4 Ausblick	7
1.4.1 Wirtschaftlicher Ausblick	7
1.4.2 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge	7
2. Jahresrechnungen	
2.1 Gesamtergebnisrechnung	10
2.2 Gesamtfinanzzrechnung	11
2.3 Teilergebnis-/Teilfinanzzrechnung	
2.3.1 Wasserversorgung	14
2.3.2 Investitionsübersicht	16
2.3.3 Allgemeine Finanzwirtschaft	22
2.4 Vermögensrechnung (Bilanz)	24

3. Anhang

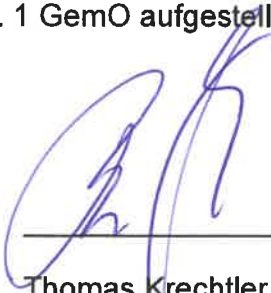
3.1	Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	26
3.2	Erläuterungen zur Gesamtfinanzzrechnung	28
3.3	Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	30
3.4	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	31
3.5	Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten	31
3.6	Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	31
3.7	Übertragene Ermächtigungen	31
3.8	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre (Verpflichtungsermächtigung)	32
3.9	Organe	32

4. Anlagen

4.1	Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	34
4.2	Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	36
4.3	Vermögensübersicht	37
4.4	Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss	38
4.5	Schuldenübersicht	39
4.6	Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	40

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 Wasserversorgung der Gemeinde Lautenbach wurde vom Gemeinderat am 07.12.2021 beschlossen und vom Landratsamt Ortenaukreis mit Verfügung vom 13.12.2021 genehmigt.

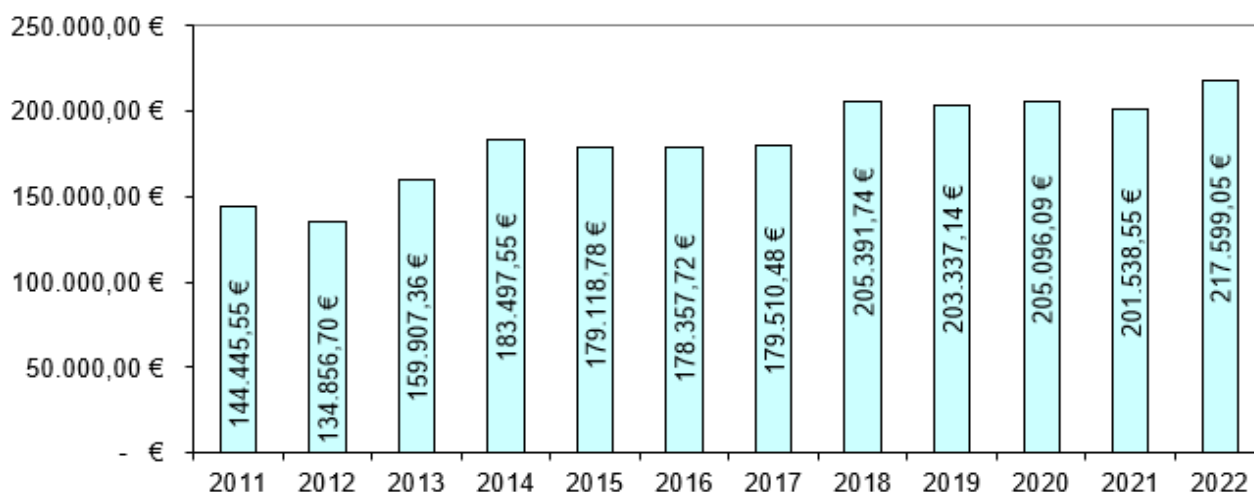
Bei der Planung wird ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 8.000 € erwartet.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 51.700 €. Im Finanzhaushalt sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 95.100 € veranschlagt, denen Einnahmen von 4.300 € gegenüberstehen. Im Wirtschaftsjahr wird ein Trägerdarlehen in Höhe von 85.000,00 € aufgenommen. Die Tilgungen betragen insgesamt 43.700 €. Geplant war eine Liquidität am Ende des Jahres von 2.200 €.

1.1.2 Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft

Die Bewirtschaftung des Haushalts 2022 schließt mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von 18.405,58 € (Plan: 8.000 €).

Einnahmen Wassergebühren Eigenbetrieb Lautenbach



Wesentliche wirtschaftliche Aspekte des Berichtsjahres sind:

- die noch immer laufende Abrechnung der Sanierung des Hochbehälters, dessen Finanzierung bereits im Jahr 2019 vollständig erfolgt ist, bei der aber weiterhin Abschlusszahlungen anfallen, die nicht durch Planansatz im Berichtsjahr gedeckt sind, jedoch aus dem Vorjahr.

Im Einzelnen:

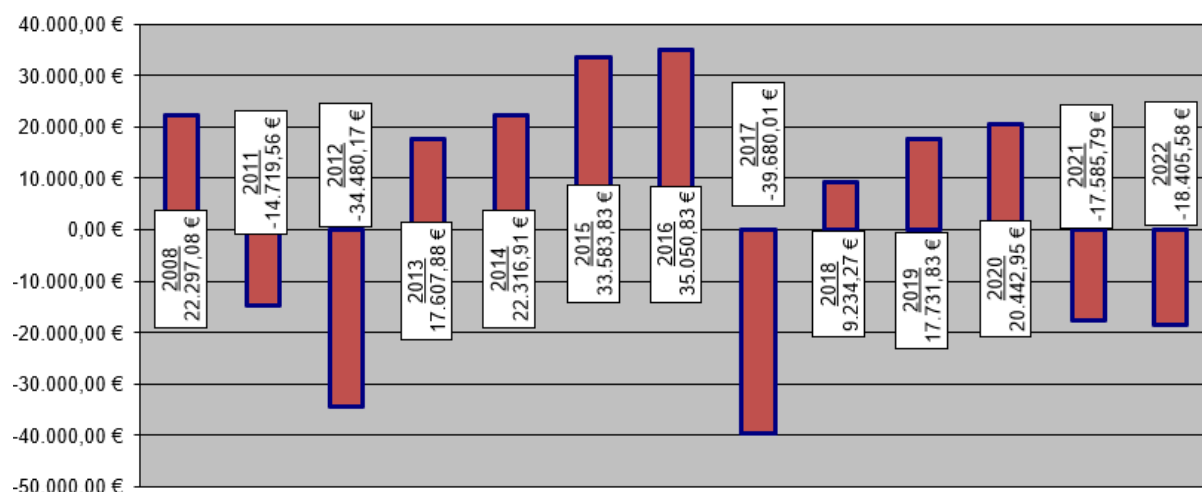
Bei den Erträgen aus Wasserabgabe wurden Mehreinnahmen in Höhe von 2.099,05 € erzielt. Die Positionen Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen, Auflösungen der Zuweisungen und Beiträge, die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte und Kostenerstattungen überschreiten den Planansatz im Saldo mit 3.424,60 €. Ab dem Haushaltsjahr 2012 erfolgen die Auflösungen mit dem durchschnittlichen Abschreibungssatz.

Auf der Aufwandsseite zeigen sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Saldo Minderausgaben gegenüber der Planung in Höhe von 3.645,03 €.

Mehraufwendungen gegenüber der Planung ergaben sich bei den Abschreibungen mit einem Betrag von 11.943,21 €, was hauptsächlich auf den Hochbehälter zurückzuführen ist. Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen überschreiten den Planansatz um 198,60 €. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen verzeichnen insgesamt eine Planüberschreitung in Höhe von 28.096,31 €. Das Bauhofpersonal (der Eigenbetrieb besitzt kein eigenes Personal) wurde 2022 mehr in Anspruch genommen als im Vorjahr. Die Abrechnung mit der Stadtverwaltung Oberkirch und der Verwaltungskostenbeitrag mit Lautenbach fiel im Vergleich zum Vorjahr höher aus.

Das ordentliche Ergebnis weist einen Saldo von -18.405,58 € auf. Der entstandene Verlust kann mit einer Rücklagenentnahme gedeckt werden.

Ergebnisse Gewinn- und Verlustrechnung:



Im Finanzhaushalt ergeben sich ebenso Abweichungen von der Haushaltsplanung.

Statt der geplanten 51.700,00 € können 75.255,48 € als Zahlungsmittelüberschuss ausgewiesen werden. Die Differenz von 23.555,48 € lässt sich überwiegend auf höhere Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen, weniger Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen, sowie aus Buchungsvorgängen der Jahresabgrenzung (Abgrenzung invest. Bereich) zurückführen. In der Finanzrechnung werden nur die Ein- und Auszahlungen abgebildet, die geldmäßig auch wirklich geflossen sind, keine Abschreibungen und Auflösungen.

Im investiven Bereich wurden bei den Einnahmen 36.876,37 € erzielt, so dass der Planansatz von 4.300 € um 32.576,37 € überschritten wird. Diese Mehreinnahmen resultieren hauptsächlich aus Investitionszuwendungen, Beiträgen und Kostenersatz Hausanschlüsse und der Verkauf eines Fahrzeugs. Bei den Ausgaben wird der Ansatz von 95.100,00 € um 104.136,34 € überschritten. Diese Abweichungen resultieren aus Abrechnungen für die Sanierung des Hochbehälters, dessen Finanzierung bereits in den Vorjahren ausgewiesen war. Darin enthalten sind auch Ausgaben, die noch 2021 betreffen.

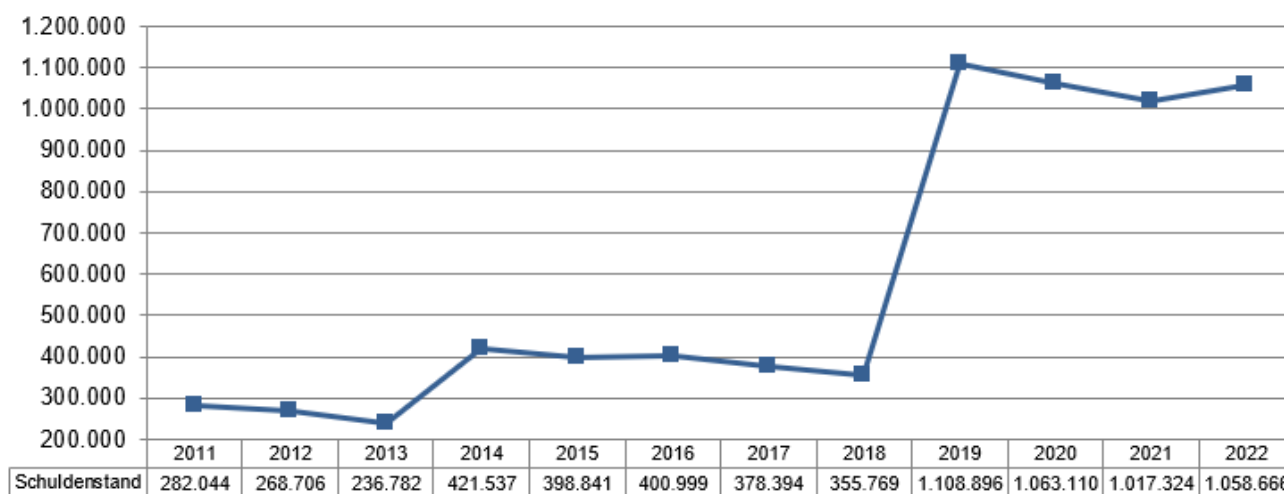
Im Saldo entsteht ein Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 162.359,97 €.

Im Wirtschaftsjahr wurde ein Trägerdarlehen in Höhe von 85.000,00 € aufgenommen. Die Verschuldung erhöht sich dadurch um 41.341,86 €. Die ordentliche Tilgung in Höhe von 43.658,14 € liegt knapp unter dem Planansatz. Der Darlehenstand beträgt zum Jahresende 1.058.666,00 €.

Der geplante Finanzierungsmittelüberschuss in Höhe von 41.300,00 € wird um 41,86 € überschritten. Der Endbestand an Zahlungsmitteln liegt unter dem veranschlagten Wert (2.200 €) und beträgt 0,00 €.

In der Summe ergibt sich nun für 2022 ein Kassenvorgriff von 96.493,01 € des Eigenbetriebs gegenüber der Gemeinde. Dieser ist im Rahmen der Einheitskasse durch Liquiditätsbestände des Kernhaushaltes und der anderen Eigenbetriebe gedeckt.

Schuldenstand



1.2 Wirtschaftliche Lage

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

1.2.1 Ertragslage

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
** Ordentliche Erträge	-264.235,92	-254.200,00	-259.723,65	-5.523,65
** Ordentliche Aufwendungen	275.665,79	246.200,00	282.793,09	36.593,09
*** Ordentliches Ergebnis	11.429,87	-8.000,00	23.069,44	31.069,44
* Außerordentliche Erträge			-4.663,86	-4.663,86
* Außerordentliche Aufwendungen	6.155,92			
** Sonderergebnis	6.155,92		-4.663,86	-4.663,86
**** Gesamtergebnis	17.585,79	-8.000,00	18.405,58	26.405,58
* 26 Zuführ. Rücklage aus ordentl.Ergebnis		8.000,00		-8.000,00
* 28 Entnahme aus Rücklage ordentl. Ergebn	-17.585,79		-18.405,58	-18.405,58

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 18.405,58 €. Im Berichtsjahr sind außerordentliche Erträge von 4.663,86 € entstanden. Es wurden keine Ergebnishaushaltsreste von 2022 auf 2023 gebildet. Der Fehlbetrag konnte komplett durch die vorhandene ordentliche Rücklage gedeckt werden.

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

1.2.2 Vermögenslage

Aktivseite	31.12.2022 T€	31.12.2021 T€	31.12.2022	31.12.2021
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.671	1.629	90,57%	89,65%
Finanzanlagen	92	91	4,99%	5,01%
<i>Langfristig gebundene Vermögenswerte</i>	<i>1.763</i>	<i>1.720</i>	<i>95,56%</i>	<i>94,66%</i>
Kurzfristige Forderungen, liquide Mittel, Vorräte	82	97	4,44%	5,34%
	1.845	1.817	100,00%	100,00%
Passivseite	31.12.2022 T€	31.12.2021 T€	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital	132	150	7,15%	8,26%
Empfangene Ertragszuschüsse	482	484	26,12%	26,64%
Rückstellungen	1	1	0,05%	0,06%
Darlehen	1.059	1.017	57,40%	55,97%
<i>Langfristig zur Verfügung stehende Mittel</i>	<i>1.674</i>	<i>1.652</i>	<i>90,73%</i>	<i>90,92%</i>
Kurzfristige Verbindlichkeiten	171	165	9,27%	9,08%
	1.845	1.817	100,00%	100,00%

Insgesamt gesehen hat die Bilanzsumme um 28 T€ zugenommen, die langfristig zur Verfügung stehenden Finanzierungsmittel über 1.674 T€ reichen nicht aus, um die langfristig gebundenen Vermögenswerte in Höhe von 1.763 T€ zu decken. Im Vergleich zum Vorjahr haben die langfristig gebundenen Vermögenswerte um 43 T€ zugenommen und die langfristig zur Verfügung stehenden Mittel um 22 T€ zugenommen.

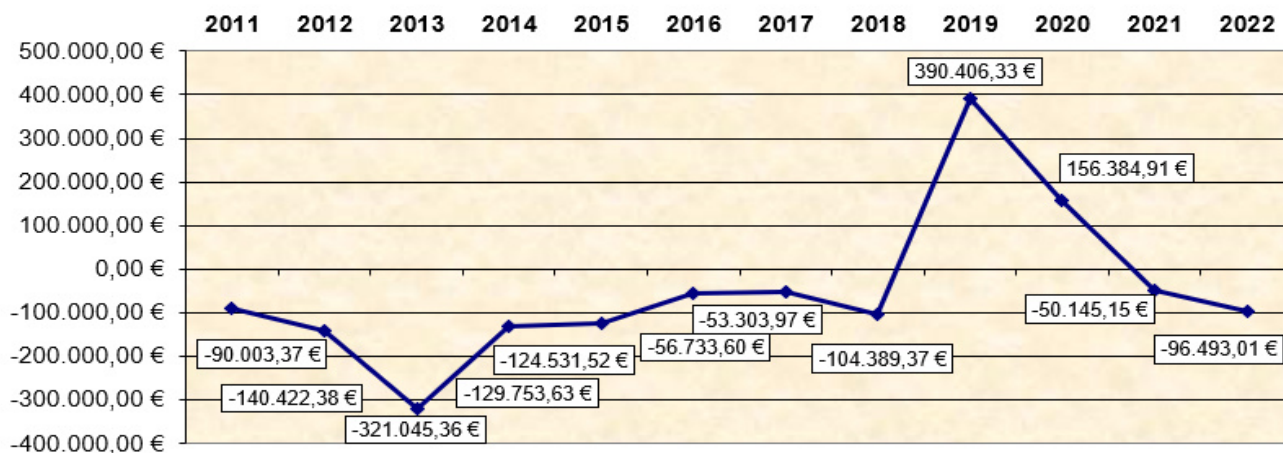
Auf der Aktivseite nimmt das Anlagevermögen um 42 T€ zu. Zum 31.12.2022 wurde, wie in den vergangenen Jahren, eine Inventur durchgeführt. Die Vorräte schlagen mit 1.370 € zu Buche. Das Finanzvermögen sinkt um 15 T€, was auf öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen und privatrechtlichen Forderungen zurückzuführen ist. Die kurzfristigen Forderungen beinhalten Forderungen aus Wasserabrechnungen und sonstigen Erträgen.

Auf der Passivseite nimmt die Eigenkapitalposition um 18 T€ ab. Das Basiskapital in Höhe von 103 T€ bleibt erhalten. Die empfangenen Ertragszuschüsse nehmen um 2 T€ ab. Die langfristigen Darlehen nehmen um 42 T€ zu. Insgesamt nimmt der Darlehensbetrag auf 1.059 T€ zu. Der durchschnittliche Zinssatz der Fremdkredite lag bei 1,75 v.H. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten nehmen um 6 T€ zu. Diese beinhalten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie Umgliederungen.

1.3 Bewertung des Rechnungsabschlusses

Insgesamt endet das Jahr 2022 in finanzwirtschaftlicher Hinsicht für den Eigenbetrieb Wasserversorgung mit einem geordneten Ergebnis, jedoch mit einem Verlust. Aufgrund von durchgeführten Erhaltungsmaßnahmen und gleichzeitig stagnierender Erträgen aus Gebühren wird der Betrieb etwas ins Minus geführt. Für 2023 wurden die Gebühren um 30 Cent erhöht, um die gestiegenen Ausgaben aufzufangen. Weitere Darlehensaufnahmen sind nicht auszuschließen. Die Ertragslage des Ergebnishaushaltes hat sich gegenüber der Haushaltsplanung leicht verschlechtert. Durch die Verluste wird die steuerliche Belastung vorübergehend abnehmen.

Kassenvorgriff



Der Kassenbestand bzw. -vorgriff stellt eine Momentaufnahme dar. Das aufgenommene Trägerdarlehen ist nicht ausreichend, um die entstandenen Investitionsausgaben zu decken.

1.4 Ausblick

1.4.1 Wirtschaftlicher Ausblick

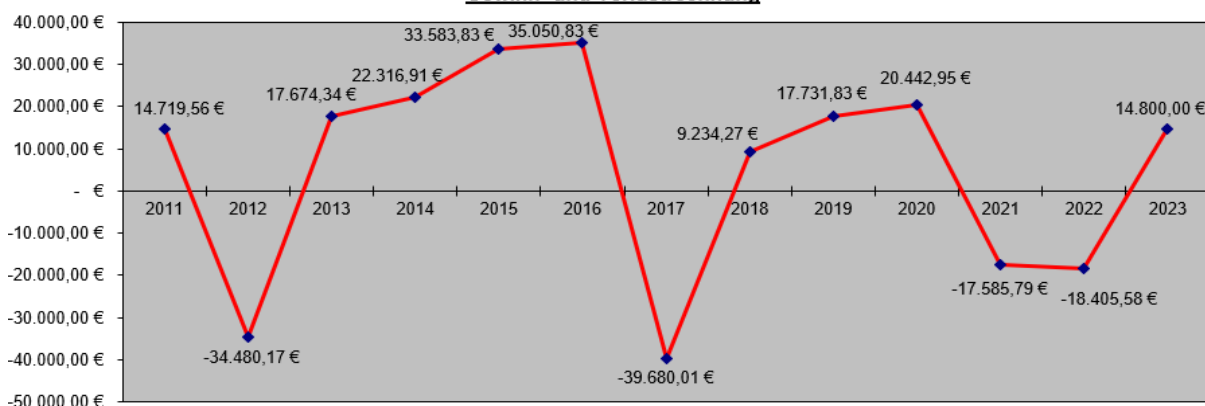
Seit Gründung ist der Eigenbetrieb Wasserversorgung bestrebt, die Verschuldung kontinuierlich abzubauen und die Höhe der Tilgungen den Abschreibungen abzgl. Auflösungen anzupassen. Neue Investitionen können jedoch nur durch neue Kredite finanziert werden, so dass die Verschuldung wieder ansteigt. Im Jahr 2022 wird die Sanierung des Hochbehälters abgeschlossen, welche im Finanzhaushalt abgewickelt und fremdfinanziert wird.

1.4.2 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge

Für das Jahr 2022 und 2023 wurde eine neue Selbstkostenberechnung für die Wasserversorgung erstellt. Durch die Gebührenkalkulation ist eine Gebührenobergrenze bis zu einer Höhe von 2,99 €/m³ zulässig. Zum 01.01.2023 werden die Wassergebühren auf 2,99 €/m³ erhöht. Diese Gebührenkalkulation gilt nur für das Jahr 2023. Für 2024 wird eine neue Gebührenkalkulation erstellt.

Bei der Planung des Jahres 2022 ist man von einem Gewinn in Höhe von 8.000 € ausgegangen. Das tatsächliche Ergebnis 2022 weist einen Verlust von 18.405,58 € aus. Der komplette Betrag konnte durch die ordentliche Rücklage gedeckt werden. Die Rücklage weist zum Jahresende 2022 einen Betrag von 29.401,38 € aus. Durch Änderung der Betriebssatzung zum 01.01.2019 wird im Zuge der Einführung einer Konzessionsabgabe die Gewinnerzielung nicht mehr ausgeschlossen. Erzielte Verluste sollen innerhalb von 5 Jahren gedeckt werden. Im Jahr 2023 ist ein Gewinn über 14.800 € eingeplant. In der mittelfristigen Planung wird mit der jetzigen Gebührenhöhe ein höheres Ergebnis erreicht werden können.

Gewinn- und Verlustrechnung



(2023: Planwert)

Jahresrechnungen

Eigenbetrieb Wasserversorgung

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
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.600,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	30.219,28	24.200	26.073,09	1.873	0	0,00	1.873-	0,00
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	201.538,55	215.500	217.599,05	2.099	0	0,00	2.099-	0,00
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.921,78	10.000	15.899,93	5.900	0	0,00	5.900-	0,00
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.312,72	4.500	0,00	4.500-	0	0,00	4.500	0,00
9 +	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	643,59	0	151,58	152	0	0,00	152-	0,00
11 =	Ordentliche Erträge	264.235,92	254.200	259.723,65	5.524	0	0,00	5.524-	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.035,72-	31.700-	28.054,97-	3.645	960-	0,00	4.605-	0,00
15 -	Abschreibungen	68.720,49-	67.900-	79.843,21-	11.943-	0	0,00	11.943	0,00
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.010,92-	16.100-	16.298,60-	199-	0	0,00	199	0,00
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.898,66-	130.500-	158.596,31-	28.096-	0	0,00	28.096	0,00
19 =	Ordentliche Aufwendungen	275.665,79-	246.200-	282.793,09-	36.593-	960-	0,00	35.633	0,00
20 =	Ordentliches Ergebnis	11.429,87-	8.000	23.069,44-	31.069-	960-	0,00	30.109	0,00
21 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	4.663,86	4.664	0	0,00	4.664-	0,00
22 -	Außerordentliche Aufwendungen	6.155,92-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23 =	Sonderergebnis	6.155,92-	0	4.663,86	4.664	0	0,00	4.664-	0,00
24 =	Gesamtergebnis	17.585,79-	8.000	18.405,58-	26.406-	960-	0,00	25.446	0,00
	nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen								
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	8.000-	0,00	8.000	0	0,00	8.000-	0,00
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	17.585,79	0	18.405,58	18.406	0	0,00	18.406-	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
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	8.600,00	8.600	0	0,00	8.600-	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	204.991,73	215.500	197.444,14	18.056-	0	0,00	18.056	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.693,76	10.000	16.712,30	6.712	0	0,00	6.712-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.431,51	4.500	12.703,67	8.204	0	0,00	8.204-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	213.117,00	230.000	235.460,11	5.460	0	0,00	5.460-	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	98.034,39-	31.700-	14.855,00	46.555	0	0,00	46.555-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	15.117,74-	16.100-	18.643,90-	2.544-	0	0,00	2.544	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	157.879,28-	130.500-	156.415,73-	25.916-	0	0,00	25.916	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	271.031,41-	178.300-	160.204,63-	18.095	0	0,00	18.095-	0,00
17	=	Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf der Ergebnisrechnung	57.914,41-	51.700	75.255,48	23.555	0	0,00	23.555-	0,00
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	9.908,06	9.908	0	0,00	9.908-	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	41.038,49	4.300	20.971,41	16.671	0	0,00	16.671-	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	4.663,86	4.664	0	0,00	4.664-	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	1.333,04	1.333	0	0,00	1.333-	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.038,49	4.300	36.876,37	32.576	0	0,00	32.576-	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.885,54-	0	111.150,84-	111.151-	0	0,00	111.151	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	139.007,11-	92.600-	67.070,09-	25.530	0	50.000,00-	75.530-	31.000,00-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	18.235,41-	18.235-	0	0,00	18.235	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	81,06-	2.500-	2.780,00-	280-	0	0,00	280	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	159.973,71-	95.100-	199.236,34-	104.136-	0	50.000,00-	54.136	31.000,00-
31	=	Finanzierungsmittelübersc- huss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	118.935,22-	90.800-	162.359,97-	71.560-	0	50.000,00-	21.560	31.000,00-

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
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	176.849,63-	39.100-	87.104,49-	48.004-	0	50.000,00-	1.996-	31.000,00-
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	85.000	85.000,00	0	0	0,00	0	0,00
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	45.786,00-	43.700-	43.658,14-	42	0	0,00	42-	0,00
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	45.786,00-	41.300	41.341,86	42	0	0,00	42-	0,00
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	222.635,63-	2.200	45.762,63-	47.963-	0	50.000,00-	2.037-	31.000,00-
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückzahl. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme v. Kassenkrediten)	112.606,45		81.901,12				81.901-	
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	46.355,73-		36.138,49-				36.138	
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	66.250,72		45.762,63				45.763-	
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	156.384,91		0,00				0	
41	+ Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	156.384,91-		0,00				47.800-	
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	0,00		0,00				47.800-	
43	nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende	0,00		0,00				0	

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Gemeinde Lautenbach

Teilhaushalt 1

Wasserversorgung

THH1
53
5330

Wasserversorgung
Ver- und Entsorgung
Wasserversorgung

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
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.600,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	30.219,28	24.200	26.073,09	1.873	0	0,00	1.873-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	201.538,55	215.500	217.599,05	2.099	0	0,00	2.099-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.921,78	10.000	15.899,93	5.900	0	0,00	5.900-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.312,72	4.500	0,00	4.500-	0	0,00	4.500	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	643,59	0	151,58	152	0	0,00	152-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	264.235,92	254.200	259.723,65	5.524	0	0,00	5.524-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.035,72-	31.700-	28.054,97-	3.645	960-	0,00	4.605-	0,00
15	-	Abschreibungen	68.720,49-	67.900-	79.843,21-	11.943-	0	0,00	11.943	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	112,96-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.898,66-	130.500-	158.596,31-	28.096-	0	0,00	28.096	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	258.767,83-	230.100-	266.494,49-	36.394-	960-	0,00	35.434	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	5.468,09	24.100	6.770,84-	30.871-	960-	0,00	29.911	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.101,93	1.000	6.063,01	5.063	0	0,00	5.063-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	6.101,93-	1.000-	6.063,01-	5.063-	0	0,00	5.063	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	5.468,09	24.100	6.770,84-	30.871-	960-	0,00	29.911	0,00

THH1
53
5330

Wasserversorgung
Ver- und Entsorgung
Wasserversorgung

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	212.175,51	230.000	235.460,11	5.460	0	0,00	5.460-	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	256.026,63-	162.200-	141.560,73-	20.639	0	0,00	20.639-	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	43.851,12-	67.800	93.899,38	26.099	0	0,00	26.099-	0,00
4 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	9.908,06	9.908	0	0,00	9.908-	0,00
5 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	41.038,49	4.300	20.971,41	16.671	0	0,00	16.671-	0,00
6 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	4.663,86	4.664	0	0,00	4.664-	0,00
8 +	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	1.333,04	1.333	0	0,00	1.333-	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.038,49	4.300	36.876,37	32.576	0	0,00	32.576-	0,00
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.885,54-	0	111.150,84-	111.151-	0	0,00	111.151	0,00
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	139.007,11-	92.600-	67.070,09-	25.530	0	50.000,00-	75.530-	31.000,00-
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	18.235,41-	18.235-	0	0,00	18.235	0,00
13 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	81,06-	2.500-	2.780,00-	280-	0	0,00	280	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	159.973,71-	95.100-	199.236,34-	104.136-	0	50.000,00-	54.136	31.000,00-
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	118.935,22-	90.800-	162.359,97-	71.560-	0	50.000,00-	21.560	31.000,00-
18 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	162.786,34-	23.000-	68.460,59-	45.461-	0	50.000,00-	4.539-	31.000,00-

THH1
53
5330

Wasserversorgung
Ver- und Entsorgung
Wasserversorgung

Ifd. 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
I53307010401: Fernwirkssystem Druckerhöhung										
6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätig.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	3.700-	0,00	3.700	0	0,00	3.700-	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätig.	0,00	3.700-	0,00	3.700	0	0,00	3.700-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.700-	0,00	3.700	0	0,00	3.700-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	3.700-	0,00	3.700	0	0,00	3.700-	0,00
I53307020500: Hausanschlüsse										
2	+	Einz. aus Investitionsbeitr. u. ähnl. Entgelten f. Investitionstätig.	0,00	4.300	0,00	4.300-	0	0,00	4.300	0,00
6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätig.	0,00	4.300	0,00	4.300-	0	0,00	4.300	0,00
7	-	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	21.762,71-	0	10.619,56-	10.620-	0	0,00	10.620	0,00
8	-	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	4.300-	0,00	4.300	0	0,00	4.300-	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätig.	21.762,71-	4.300-	10.619,56-	6.320-	0	0,00	6.320	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	21.762,71-	0	10.619,56-	10.620-	0	0,00	10.620	0,00
15	-	Aktivierte Eigenleistungen	375,41-	0	101,06-	101-	0	0,00	101	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	22.138,12-	4.300-	10.720,62-	6.421-	0	0,00	6.421	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
I53307020505: Generalsan. Hochbehälter Am Pfarrberg										
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	29.380,54-	0	27.284,93-	27.285-	0	0,00	27.285	0,00
8	-	Ausz. für Baumaßnahmen	105.389,40-	0	0,00	0	0	50.000,00-	50.000-	6.000,00-
9	-	Ausz. für den Erwerb von bewegl. Sachverm.	0,00	0	18.235,41-	18.235-	0	0,00	18.235	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	134.769,94-	0	45.520,34-	45.520-	0	50.000,00-	4.480-	6.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	134.769,94-	0	45.520,34-	45.520-	0	50.000,00-	4.480-	6.000,00-
15	-	Aktiviert Eigenleistungen	268,18-	0	50,52-	51-	0	0,00	51	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	135.038,12-	0	45.570,86-	45.571-	0	50.000,00-	4.429-	6.000,00-
I53307020506: Erneuerung Schieberkreuz Adolf./Ödsb.										
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	44.034,14-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	44.034,14-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	44.034,14-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	44.034,14-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
I53307020511: Hauptwasserleitung Ortseingang										
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	2.646,69	2.647	0	0,00	2.647-	0,00
8	-	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	84.000-	58.286,08-	25.714	0	0,00	25.714-	25.000,00-
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	0,00	84.000-	55.639,39-	28.361	0	0,00	28.361-	25.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	84.000-	55.639,39-	28.361	0	0,00	28.361-	25.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	84.000-	55.639,39-	28.361	0	0,00	28.361-	25.000,00-

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

I53307020512: Erneuerg.Wasserleitg.w.Brückenneubau B28

6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0	8.680,74-	8.681-	0	0,00	8.681	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	8.680,74-	8.681-	0	0,00	8.681	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	8.680,74-	8.681-	0	0,00	8.681	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	8.680,74-	8.681-	0	0,00	8.681	0,00

I53307070980: Baukostenzuschuss 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	378,46-	378-	0	0,00	378	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	378,46-	378-	0	0,00	378	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	378,46-	378-	0	0,00	378	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	378,46-	378-	0	0,00	378	0,00

I53307130110: Erwerb AV Wasserversorgung

6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	600-	0,00	600	0	0,00	600-	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	0,00	600-	0,00	600	0	0,00	600-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	600-	0,00	600	0	0,00	600-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	600-	0,00	600	0	0,00	600-	0,00

I53307140200: Beteiligung ZV Wasserversorgung

6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	-	Ausz. für den Erwerb von Finanzverm.	1.680,00-	2.500-	1.182,30-	1.318	0	0,00	1.318-	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	1.680,00-	2.500-	1.182,30-	1.318	0	0,00	1.318-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.680,00-	2.500-	1.182,30-	1.318	0	0,00	1.318-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.680,00-	2.500-	1.182,30-	1.318	0	0,00	1.318-	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

I53307670000: Zuschuss v. Bund Wassersicherst.gesetz

1	+	Einz. aus Investitionszuw.	0,00	0	9.908,06	9.908	0	0,00	9.908-	0,00
6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	9.908,06	9.908	0	0,00	9.908-	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	9.908,06	9.908	0	0,00	9.908-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

I53307680800: Wasserversorgungsbeiträge

2	+	Einz. aus Investitionsbeitr. u. ähnl. Entgelten f. Investitionstätigk.	14.566,50	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	14.566,50	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	14.566,50	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

I53307680801: Wasserversorgungsbeiträge Hubacker 2017

2	+	Einz. aus Investitionsbeitr. u. ähnl. Entgelten f. Investitionstätigk.	0,00	0	353,70	354	0	0,00	354-	0,00
6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	353,70	354	0	0,00	354-	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	353,70	354	0	0,00	354-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

I53307690800: Kostenersatz Hausanschlüsse

2	+	Einz. aus Investitionsbeitr. u. ähnl. Entgelten f. Investitionstätigk.	24.484,80	0	13.356,11	13.356	0	0,00	13.356-	0,00
6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	24.484,80	0	13.356,11	13.356	0	0,00	13.356-	0,00
13	=	Summe der Ausz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	24.484,80	0	13.356,11	13.356	0	0,00	13.356-	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
I53307760610: Veräußerungen bewegl. Anlagevermögen neu										
3	+	Einz. aus der Veräußerung von Sachverm.	0,00	0	4.663,86	4.664	0	0,00	4.664-	0,00
6	=	Summe der Einz. aus Investitionstätigk.	0,00	0	4.663,86	4.664	0	0,00	4.664-	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	4.663,86	4.664	0	0,00	4.664-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Eigenbetrieb Wasserversorgung

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	16.897,96-	16.100-	16.298,60-	199-	0	0,00	199	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	16.897,96-	16.100-	16.298,60-	199-	0	0,00	199	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	16.897,96-	16.100-	16.298,60-	199-	0	0,00	199	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	16.897,96-	16.100-	16.298,60-	199-	0	0,00	199	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.	15.004,78-	16.100-	18.643,90-	2.544-	0	0,00	2.544	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschus s/-bedarf der Ergebnisrechnung	15.004,78-	16.100-	18.643,90-	2.544-	0	0,00	2.544	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	15.004,78-	16.100-	18.643,90-	2.544-	0	0,00	2.544	0,00

Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2021 EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR	Passivseite		Geschäftsjahr 2021 EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR
1	Anlagevermögen	1.817.227	1.845.063	1	Eigenkapital	150.393-	131.987-
1.2	Sachanlagen	1.628.617	1.670.718	1.1	Basiskapital	102.586-	102.586-
1.2.2	Grundstücke, grdstkg. Rechte mit Wohnbauten	300	300	1.2	Rücklagen	47.807-	29.401-
1.2.3	Grundstücke, grdstkg. Rechte ohne Bauten	1.564.422	1.607.625	2	Sonderposten mit Rücklageanteil	484.153-	481.698-
1.2.6	Verteilungs- und Sammlungsanlagen	25.533	44.219	3	Rückstellungen	600-	600-
1.2.7	Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sich.	5.798	4.516	4	Verbindlichkeiten	1.182.081-	1.230.778-
1.2.8	Fahrzeuge für Personen- u. Güterverkehr	12.688	14.058	4.2	Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.017.324-	1.058.666-
1.2.9	Maschinen u. masch. Anlagen (nicht Nr. 5 - 8)	19.877	0	4.4	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	109.984-	72.243-
1.3	Finanzanlagen	188.610	174.345	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	54.773-	99.869-
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	90.990	92.172				
1.3.6	Sonstige Ausleihungen	88.699	76.529				
Bilanzsumme		1.817.227	1.845.063	Bilanzsumme		1.817.227-	1.845.063-

Anhang

3.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Lfd. Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-8.600,00			

Lfd. Nr. 3 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
31610000 Aufl. SoPo aus Zuwendungen			-24,94	-24,94
31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	-12.343,53		-10.252,16	-10.252,16
31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	-1.794,79		-1.497,31	-1.497,31
31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbundene	-66,83		-55,75	-55,75
31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private	-5.062,99		-4.223,82	-4.223,82
31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl. E	-10.951,14		-10.019,11	-10.019,11
31000000 Planung bilanzielle Auflösung		-24.200,00		24.200,00
* Aufgelöste Invest.-zuwendungen/-beiträge	-30.219,28	-24.200,00	-26.073,09	-1.873,09

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen untergliedert sich in Zuweisungen vom Land, Kommunen, verbundenen Unternehmen und in Beiträge. Insgesamt sind im Ergebnis 1.873,09 € mehr zu verzeichnen, als im Planansatz vorgesehen. Der Sonderposten der Beiträge beinhaltet auch Kostenersätze aus Hausanschlüssen.

Lfd. Nr. 5 Entgelte für öff. Leistungen oder Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
33113000 Erträge aus Wasserabgabe	-201.538,55	-215.500,00	-217.599,05	-2.099,05
* Entgelte für öff. Leistungen oder Einric	-201.538,55	-215.500,00	-217.599,05	-2.099,05

Das Ergebnis überschreitet den Haushaltsansatz um 2.099,05 €. Im Jahr 2022 bleiben die Wassergebühren konstant bei 2,69 €/m³. Die Berechnung ergab sich aufgrund der vorliegenden Planzahlen. Die veranlagte Wassermenge belief sich auf rund 76.881 m³.

Lfd. Nr. 6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
34210000 Erträge aus Verkauf	-10.921,78	-10.000,00	-15.899,93	-5.899,93
* Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.921,78	-10.000,00	-15.899,93	-5.899,93

Bei den Erträgen aus Verkauf handelt es sich hauptsächlich um die Reparatur von Rohrbrüchen. Die veranschlagten Leistungsentgelte überschreiten den Planansatz um rund 5.899,93 €.

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	-1.958,55	-4.300,00		4.300,00
34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	-10.255,06			
34850000 Erstattungen von verbundenen Untern	-99,11	-200,00		200,00
* Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.312,72	-4.500,00		4.500,00

Bei Kostenerstattungen und Kostenumlagen ist in 2022 kein Ergebnis zu verzeichnen, da Abbildung über ein anderes Sachkonto.

Lfd. Nr. 8 Zinsen und ähnliche Erträge

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

Lfd. Nr. 9 Akt. Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
37110000 Aktivierte Eigenleistungen	-643,59		-151,58	-151,58
* Akt. Eigenlsg. u. Bestandsveränderungen	-643,59		-151,58	-151,58

Bei den Aktivierten Eigenleistungen handelt es sich um Bauhofleistungen für die Generalsanierung Hochbehälter „Am Pfarrberg“ und Hausanschlüsse.

Lfd. Nr. 10 Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge sind in 2022 nicht zu verzeichnen.

Lfd. Nr. 11 Ordentliche Erträge

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
** Ordentliche Erträge	-264.235,92	-254.200,00	-259.723,65	-5.523,65

Insgesamt ergeben sich ordentliche Erträge in Höhe von 259.723,65 €, die den Planansatz um 5.523,65 € überschreiten.

Lfd. Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
42110100 Unterhaltungspauschale		700,00	20,80	-679,20
42110200 Wartung		100,00		-100,00
42120000 Unterh. sonst. unbewegliches Vermög	16.659,94	3.000,00	2.180,20	-819,80
42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	38,55	100,00	632,81	532,81
42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegen	198,48	3.000,00	1.646,86	-1.353,14
42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und P	255,65	200,00	255,65	55,65
42411000 Aufwand für Strom	6.163,32	8.000,00	12.495,68	4.495,68
42413100 Aufwand für Wasserversorgung	282,94	400,00	251,48	-148,52
42413200 Aufwand für Abwasserbeseitigung	310,30	200,00	272,60	72,60
42417000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	5,64		6,04	6,04
42418000 Reinigungsaufwand	3,86	100,00		-100,00
42510000 Haltung von Fahrzeugen	2.439,46	2.800,00	2.119,32	-680,68
42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft			176,20	176,20
42610100 Aus- und Fortbildung, Umschulung	832,52	1.200,00	796,91	-403,09
42710000 Bes. Verwaltungs-/Betriebsaufwendun	20.811,16	6.000,00	1.971,65	-4.028,35
42710500 Aufwendungen für EDV	2.027,25	3.800,00	4.570,20	770,20
42710600 Aufwendungen für bez. Leist. und Wa		1.500,00	658,57	-841,43
42780000 Hygienebedarf	6,65	600,00		-600,00
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	50.035,72	31.700,00	28.054,97	-3.645,03

Die beiden Positionen Unterhaltungspauschale und Wartung werden nicht ausgeschöpft. Bei der Position „Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen“ wird der Planansatz um 820 € unterschritten. Die Position Unterhaltung sonst. bewegliches Vermögen und Mieten inklusive Nebenkosten und Pacht wird der Planansatz überschritten und bei dem Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände unterschritten. Bei den Aufwendungen für Strom (für Hochbehälter und Tiefbrunnen) und Abwasserbeseitigung kommt es zu Mehrausgaben von 4.568 €. Die Aufwendungen für die Wasserversorgung unterschreiten den Planansatz um 149 €. Beim Aufwand für gebäudebezogene Steuern handelt es sich um die Grundsteuer für den Hochbehälter am Pfarrberg. Der Reinigungsaufwand wird nicht benötigt. Bei der Position „Haltung von Fahrzeugen“ wird der Planansatz um 681 € unterschritten. Bei den besonderen Aufwendungen für Beschäftigte werden 176 € als Dienstkleidung verbucht. Bei der Position „Aus- und Fortbildung“ werden u. a. die Aufwendungen für Wassermeister tagungen und Lehr- und Besichtigungsfahrten verbucht. Hier wird der Ansatz um 403 € unterschritten. Die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen unterschreiten den Planansatz um 4.028 €. Hier werden die Aufwendungen für Wasseruntersuchungen und entsprechende Probenentnahmen verbucht. Die EDV-Aufwendungen überschreiten den Planansatz um 770 €. Bei den Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren wird der Planansatz um 841 € unterschritten. Unter dieser Position werden sonst größtenteils die Eichgebühren für die Wasserzähler verausgabt. Der Hygienebedarf wird nicht benötigt. Der Gesamtbetrag der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreitet den Planansatz um 3.645 €.

Lfd. Nr. 15 Planmäßige Abschreibungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
47000000 Planung bilanzielle Abschreibung		67.900,00		-67.900,00
47110000 Abschreibungen auf Sachvermögen	68.720,49		79.843,16	79.843,16
47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu			0,05	0,05
* Planmäßige Abschreibungen	68.720,49	67.900,00	79.843,21	11.943,21

Die planmäßigen Abschreibungen überschreiten die zur Verfügung stehenden Mittel um rund 11.943 €, das durch den Hochbehälter verursacht wird. Die Abschreibungen werden linear vorgenommen.

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			213,20	213,20
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	16.897,96	16.100,00	16.085,40	-14,60
45990000 Sonstige Finanzaufwendungen	112,96			
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.010,92	16.100,00	16.298,60	198,60

Auf die Zinsaufwendungen an Gemeinden wurde ein Zinsbetrag von 213 € für das Trägerdarlehen verbucht. Der Kassenbestand wird mit 0,0 % verzinst, da für Geldanlagen keine positive Verzinsung erwirtschaftbar ist, aber auch kein Negativzins bis 1 Mio. € gezahlt werden muss. Nach Rücksprache mit dem Steuerberater entfällt die Kassenbestandsverzinsung ab dem Jahr 2017. Die Fremdkreditzinsen und sonstige Finanzaufwendungen überschreiten den geplanten Ansatz um insgesamt 199 €.

Lfd. Nr. 18 sonstige ordentliche Aufwendungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
44294000 Rechts- und Beratungskosten	889,00	1.000,00	2.073,75	1.073,75
44311000 Bürobeford, Bücher, Zeitschriften		100,00		-100,00
44312000 Post und Telekommunikation	478,70	300,00	512,45	212,45
44317000 Dienstfahrten, Reisekosten		100,00		-100,00
44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sond	5.850,46	3.900,00	13.047,12	9.147,12
44420000 Aufw. Steuer v. Einkommen und Extra	2.027,08	3.900,00	4.542,81	642,81
44510000 Erstattungen Land	2.736,56	2.400,00	5.370,50	2.970,50
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	93.793,82	85.000,00	107.619,91	22.619,91
44530000 Erstattungen an Zweckverbände	34.020,00	33.700,00	25.292,61	-8.407,39
44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen			34,16	34,16
44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	103,00	100,00	103,00	3,00
44910500 Aufwand für diverse Differenzen	0,04			
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.898,66	130.500,00	158.596,31	28.096,31

Bei den veranschlagten Mittel für Rechts- und Beratungskosten wird der Planansatz um 1.074 € überschritten. Die veranschlagten Mittel bei der Position Bürobeford und Dienstfahrten wurden nicht in Anspruch genommen. Der Planansatz bei der Position Post und Telekommunikation wurde um 212 € überschritten. Die zu zahlenden Steuern, Versicherungsbeiträge etc. liegen mit 9.147 € über dem veranschlagten Planansatz von 3.900 €. Bei Aufwand Steuer von Einkommen und Ertrag wird der Planansatz um 642,81 € überschritten. Die Erstattungen an das Land beinhalten das Wasserentnahmentgelt, welches den Ansatz um 2.971 € überschreitet. Die Erstattungen an Gemeinden übersteigen den Ansatz um 22.619 €. Die Position beinhaltet u. a. den Verwaltungskostenbeitrag (12.942 €) und die Konzessionsabgabe an die Gemeinde Lautenbach (18.790 €), die

Abrechnung des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen an die Stadt Oberkirch (18.505 €), die Kontoführungsgebühr (1.798 €) die Fuhrleistungen (457 €), die Stundenverrechnung des Bauhofs (51.824 €), die anteiligen EDV-Kosten (3.155) sowie die Arbeitsstunden der Reinigungskräfte (149 €) an die Gemeinde Lautenbach. Die Erstattungen an Zweckverbände gehen an den Zweckverband Wasserversorgung Vorderes Renchtal für die Wasserbereitstellung, welche mit 8.407 € unter dem Planansatz liegen. Die Erstattungen an verb. Unternehmen mit 34 € und an übrige Bereiche enthält eine Zahlung an die Pfarrpfündestiftung der Erzdiözese Freiburg für die Teilnutzung eines Flurstückes, auf dem sich ein Tiefbrunnen befindet. Im Gesamten übersteigen die ordentlichen Aufwendungen mit 28.096 € den Planansatz.

Lfd. Nr. 19 Ordentliche Aufwendungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
** Ordentliche Aufwendungen	275.665,79	246.200,00	282.793,09	36.593,09

Insgesamt beträgt das Ergebnis der ordentlichen Aufwendungen 282.793 € und überschreitet den Planansatz damit um 36.593 €, was sich unmittelbar aus den deutlichen Mehrausgaben bei den einzelnen Sachkonten ergibt.

Lfd. Nr. 20 Ordentliches Ergebnis

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
*** Ordentliches Ergebnis	11.429,87	-8.000,00	23.069,44	
* Außerordentliche Erträge			-4.663,86	
* Außerordentliche Aufwendungen	6.155,92			
** Sonderergebnis	6.155,92		-4.663,86	
**** Gesamtergebnis	17.585,79	-8.000,00	18.405,58	

Daraus ergibt sich ein ordentliches Ergebnis von -23.069 €.

Lfd. Nr. 23 Sonderergebnis

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
** Sonderergebnis	6.155,92		-4.663,86	-4.663,86
**** Gesamtergebnis	17.585,79	-8.000,00	18.405,58	26.405,58

Ein Sonderergebnis ist in 2022 mit - 4.664 € zu verzeichnen.

Lfd. Nr. 24 Gesamtergebnis

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
**** Gesamtergebnis	17.585,79	-8.000,00	18.405,58	26.405,58

Das Gesamtergebnis entspricht somit dem ordentlichen Ergebnis. Im Abschlussjahr entsteht ein Verlust von 18.406 €. Eingepplant war ein Gewinn über 8.000 €.

Nachrichtlich:

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* 26 Zuführ. Rücklage aus ordentl.Ergebnis		8.000,00		-8.000,00
* 28 Entnahme aus Rücklage ordentl. Ergebn	-17.585,79		-18.405,58	-18.405,58

Der Verlust in Höhe von 18.406 € wird komplett aus der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses entnommen.

3.2. Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für l			8.600,00	8.600,00
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen			8.600,00	8.600,00
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	204.991,73	215.500,00	197.444,14	-18.055,86
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.693,76	10.000,00	16.712,30	6.712,30
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.431,51	4.500,00	12.703,67	8.203,67
** Summe Einzahlungen a.lfd. Verw.tätigkei	213.117,00	230.000,00	235.460,11	5.460,11
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-98.034,39	-31.700,00	14.855,00	46.555,00
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-15.117,74	-16.100,00	-18.643,90	-2.543,90
* Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-157.879,28	-130.500,00	-156.415,73	-25.915,73
** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkei	-271.031,41	-178.300,00	-160.204,63	18.095,37
*** Zahl.mittelüberschuss/-bedarf d.ErgRec	-57.914,41	51.700,00	75.255,48	23.555,48

Die Gesamtfinanzrechnung spiegelt bezüglich des Ergebnishaushaltes die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und somit die liquiden Zahlungsströme wieder. Der Zahlungsmittelüberschuss aus Vorgängen der Ergebnisrechnung beläuft sich auf 75.255,48 €.

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			9.908,06	9.908,06
* Einz.a.Investitionsbeiträgen u.ä.hnl.Entg	41.038,49	4.300,00	20.971,41	16.671,41
* Einz. aus Veräußerung von Sachvermögen			4.663,86	4.663,86
* Einz. für sonstige Investitionstätigkeit			1.333,04	1.333,04
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.038,49	4.300,00	36.876,37	32.576,37
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude	-20.885,54		-111.150,84	-111.150,84
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-139.007,11	-92.600,00	-67.070,09	-25.529,91
* Erwerb von beweglichem Sachvermögen -neu			-18.235,41	-18.235,41
** Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermögen			-18.235,41	-18.235,41
* Auszahlungen Erwerb Finanzvermögen	-81,06	-2.500,00	-2.780,00	-280,00
*** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-159.973,71	-95.100,00	-199.236,34	-104.136,34
**** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus I	-118.935,22	-90.800,00	-162.359,97	-71.559,97
***** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-176.849,63	-39.100,00	-87.104,49	-48.004,49

Folgende Investitionen werden in 2022 getätigt, denen die anschließend aufgeführten Einnahmen gegenüberstehen. Die Werte stimmen nicht mit der Finanzrechnung überein, da diese nur die tatsächlich geleisteten Einzahlungen und Auszahlungen aufführt, d.h. ein Teil wurde erst im Folgejahr für das Jahr 2022 verbucht und im Folgejahr vereinnahmt bzw. verausgabt.

	Planung	2022	Abweichung
Ausgaben			
Erwerb AB Wasserversorgung	-600,00		600,00
Hausanschlüsse	-4.300,00	-10.720,62	-6.420,62
Hauptwasserleitung Ortseingang	-59.000,00	-55.639,39	3.360,61
Fernwerkssystem Druckerhöhung	-3.700,00		3.700,00
Generalsan. Hochbehälter Am Pfarrberg	-44.000,00	-45.570,86	-1.570,86
Erneuerung Wasserleitung wg. Brückenneubau		-8.680,74	-8.680,74
Baukostenzuschuss Hubacker		-378,46	-378,46
Beteiligung Zweckverband Wasserversorgung	-2.500,00	-1.182,30	1.317,70
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-114.100,00	-122.172,37	-8.072,37
Einnahmen			
Wasserversorgungsbeiträge Hubacker		353,70	353,70
Kostenersatz Hausanschlüsse	4.300,00	13.356,11	9.056,11
Rückerstattungen		2.646,69	2.646,69
Veräußerungen bewegliches Anlageverm.		4.663,86	4.663,86
Zuschuss v. Bund Wassersicherst.gesetz		9.908,06	9.908,06
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	4.300,00	30.928,42	26.628,42

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		85.000,00	85.000,00	
* Ausz.Tilgung v.Krediten f.Investitionen	-45.786,00	-43.700,00	-43.658,14	41,86
** Finanz.mittelübersch./-bedarf Fin.tätig	-45.786,00	41.300,00	41.341,86	41,86

Im Berichtsjahr wurde eine Kreditaufnahme in Höhe von 85.000 € eingeplant und im Dezember als Trägerdarlehen für Investitionsmaßnahmen aufgenommen. Die Finanzrechnung beinhaltet hinsichtlich der Finanzierungstätigkeit die ordentliche Tilgung von Krediten in Höhe von 43.658,14 €.

Lfd. Nr. 37 - 39 Haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* Haushaltsunwirksame Einzahlungen	112.606,45		81.901,12	81.901,12
* Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-46.355,73		-36.138,49	-36.138,49
** Überschuss/Bedarf haushaltsunw. Ein./Au	66.250,72		45.762,63	45.762,63

Die haushaltsunwirksamen Positionen betreffen alle durchlaufenden Posten, insbesondere Vorauszahlungen Umsatzsteuer und Ertragssteuern. 2022 sind 81.901 € haushaltsunwirksame Einzahlungen zu verzeichnen. Die haushaltsunwirksamen Auszahlungen belaufen sich auf 36.138 €.

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
** Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	156.384,91			
***** Veränderung Bestand an Zahlungsmit	-156.384,91	2.200,00		-2.200,00
***** Endbestand an Zahlungsmitteln		2.200,00		-2.200,00

Der Zahlungsmittelbestand zum Jahresende beträgt 0,00 €.

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

3.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Aktiva	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
Bil/GuV-Position/Konto	Sum.Berper	Sum.Verper	Abs. Abw.
▼ A K T I V A	1.845.063,37	1.817.226,90	27.836,47
▶ 1. Vermögen	1.845.063,37	1.817.226,90	27.836,47

Das Bilanzvolumen nimmt im Vergleich zum Jahr 2021 um insgesamt 27.836 € zu.

Pos. 1	Vermögen			
Bil/GuV-Position/Konto		Sum.Berper	Sum.Verper	Abs. Abw.
▼  A K T I V A		1.845.063,37	1.817.226,90	27.836,47
▼  1. Vermögen		1.845.063,37	1.817.226,90	27.836,47
▼  1.2 Sachvermögen		1.670.717,90	1.628.617,14	42.100,76
▶  1.2.2 Bebaute Grundstücke und -stücksgl.Recht		299,52	299,52	0,00
▶  1.2.3 Infrastrukturvermögen		1.607.625,34	1.564.421,55	43.203,79
▶  1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrz		44.219,48	25.533,24	18.686,24
▶  1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.515,91	5.798,26	1.282,35-
▶  1.2.8 Vorräte		14.057,65	12.687,67	1.369,98
▶  1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	19.876,90	19.876,90-
▼  1.3 Finanzvermögen		174.345,47	188.609,76	14.264,29-
▶  1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinl.		92.172,12	90.989,82	1.182,30
▶  1.3.6 Öff.-r. Forderungen, F.Transferleistung		76.528,95	88.698,77	12.169,82-
▶  1.3.7 privatrechtliche Forderungen		5.644,40	8.921,17	3.276,77-

Das Sachvermögen nimmt insgesamt um 42.101 € zu. Das Infrastrukturvermögen nimmt um 43.204 € zu und die geleisteten Anzahlungen für Anlagen im Bau nehmen um 19.877 € ab. Die Inventur zum 31.12.2022 ergab, dass die Vorratsverbuchung 1.370 € höher als im Vorjahr ausfällt. Das Finanzvermögen besteht aus der Beteiligung am Zweckverband Wasserversorgung Vorderes Renchtal, welche um 1.182 € zugenommen hat, sowie den Forderungen.

Passiva			
▼ P A S S I V A	1.845.063,37-	1.817.226,90-	27.836,47-
▶ 1. Eigenkapital	131.987,07-	150.392,65-	18.405,58
▶ 2. Sonderposten	481.698,05-	484.153,27-	2.455,22
▶ 3. Rückstellungen	600,00-	600,00-	0,00
▶ 4. Verbindlichkeiten	1.230.778,25-	1.182.080,98-	48.697,27-

Die Passivseite der Bilanz zeigt die Finanzierung des Vermögens.

Pos. 1	Kapitalposition			
▼ 1. Eigenkapital		131.987,07-	150.392,65-	18.405,58
▶ 1.1 Basiskapital		102.585,69-	102.585,69-	0,00
▶ 1.2 Rücklagen		29.401,38-	47.806,96-	18.405,58

Das Basiskapital bleibt erhalten. Dieses Stammkapital besteht aus einer Einlage der Gemeinde. Die ordentliche Rücklage sinkt um den ordentlichen Verlust von 18.406 € auf einen Wert von 29.401 €.

Pos. 2	Sonderposten			
▼ 2. Sonderposten		481.698,05-	484.153,27-	2.455,22
▶ 2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen		237.549,32-	243.695,24-	6.145,92
▶ 2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge		244.148,73-	240.458,03-	3.690,70-

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

Pos. 3	Rückstellungen			
▼  3. Rückstellungen		600,00-	600,00-	0,00
▶  3.7 Sonstige Rückstellungen		600,00-	600,00-	0,00

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

Pos. 4	Verbindlichkeiten			
▼ 4. Verbindlichkeiten		1.230.778,25-	1.182.080,98-	48.697,27-
▶ 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.058.666,00-	1.017.324,14-	41.341,86-
▶ 4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen		72.242,86-	109.984,33-	37.741,47
▶ 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten		99.869,39-	54.772,51-	45.096,88-

Die Verbindlichkeiten setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von Fremdkrediten bei Banken, aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstigen Verbindlichkeiten. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus der kaufmännischen Rechnungsabgrenzung. Unter den sonstigen Verbindlichkeiten findet sich die Umgliederung der kreditorischen Debitoren.

3.4 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

3.5 Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten

Im Jahr 2022 wurden keine Bauzeitinsen aktiviert.

3.6 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Zur Finanzierung von Investitionen wurden im Berichtsjahr 162.360 € verbraucht.

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			9.908,06	9.908,06
* Einz.a.Investitionsbeiträgen u.ä.hnl.Entg	41.038,49	4.300,00	20.971,41	16.671,41
* Einz. aus Veräußerung von Sachvermögen			4.663,86	4.663,86
* Einz. für sonstige Investitionstätigkeit			1.333,04	1.333,04
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.038,49	4.300,00	36.876,37	32.576,37
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude	-20.885,54		-111.150,84	-111.150,84
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-139.007,11	-92.600,00	-67.070,09	25.529,91
* Erwerb von beweglichem Sachvermögen -neu			-18.235,41	-18.235,41
** Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermögen			-18.235,41	-18.235,41
* Auszahlungen Erwerb Finanzvermögen	-81,06	-2.500,00	-2.780,00	-280,00
*** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-159.973,71	-95.100,00	-199.236,34	-104.136,34
**** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus I	-118.935,22	-90.800,00	-162.359,97	-71.559,97

3.7 Übertragene Ermächtigungen

Haushaltsreste Finanzhaushalt 2022:

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	aktuelles Budget	Verfügt	Verfügbar	Verw.vorschl. HH Rest	Bemerkungen
I53307020505	Generalsan. Hochbehälter Am Pfarrberg	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	50.000,00	43.776,59	6.223,41	6.000,00	
I53307020511	Hauptwasserleitung Ortseingang	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	84.000,00	58.286,08	25.713,92	25.000,00	

Summe: 31.000,00

Nachrichtlich: Rest FinHH 2018: 22.300 Euro
 Nachrichtlich: Rest FinHH 2019: 456.900 Euro
 Nachrichtlich: Rest FinHH 2020: 272.000 Euro
 Nachrichtlich: Rest FinHH 2021: 50.000 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:

<u>Investitions-</u> <u>auftrag</u>	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.

Organe Eigenbetrieb Wasserversorgung der Gemeinde Lautenbach im Berichtsjahr

Betriebsleitung*

Betriebsausschuss (Mitglieder des Gemeinderats)*

*keine förmliche Bildung (organisatorische Einbindung in die Innenverwaltung)

Bürgermeister Thomas Krechtler

CDU

Eva Sauer

Stefan Huber

Christoph Birk

Gabriele Waidele

Bürgerliste

Markus Kohler

Joachim Spinner

Andreas Müller

Tanja Muschalla

BI Zukunft Lautenbach

Hubert Busam

Bernhard Rendler

Anlagen

4.1 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

Anlage 20 a

(zu § 95 b Abs. 1 GemO)

Feststellungsbeschluss

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	259.723,65
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	282.793,09-
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	23.069,44-
1.4	Außerordentliche Erträge	4.663,86
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	4.663,86
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	18.405,58-
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	235.460,11
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.204,63-
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	75.255,48
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.876,37
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	199.236,34-
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	162.359,97-
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	87.104,49-
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	85.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	43.658,14-
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	41.341,86
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	45.762,63-
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	45.762,63
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	0,00
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	0,00

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00
3.2	Sachvermögen	1.670.717,90
3.3	Finanzvermögen	174.345,47
3.4	Abgrenzungsposten	0,00
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	1.845.063,37
3.7	Basiskapital	102.585,69-
3.8	Rücklagen	29.401,38-
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	481.698,05-
3.11	Rückstellungen	600,00-
3.12	Verbindlichkeiten	1.230.778,25-
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	1.845.063,37-

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Anlage 20 b

(zu § 95 b Abs. 1 GemO)

Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

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									
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	0,00	-18.405,58	0,00	0,00	0,00	47.806,96	0,00	102.585,69
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
4	Verrechnung eines 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		18.405,58				-18.405,58		
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	Vorträge 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						29.401,38	0,00	102.585,69
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO						0,00	0,00	0,00
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz ²⁾								0,00
16	Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		0,00	0,00	0,00		29.401,38	0,00	102.585,69

¹⁾ Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden.²⁾ Die Werte in den Spalten 3 bis 5 entsprechen den Werten in Zeile 16 Spalten 2 bis 4 der Vorjahresübersicht.

4.2 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Anlage 22
(zu § 53 Abs. 2 Nr. 5
GemHVO)

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		Vorjahr 2021 EUR	Rechnungsjahr 2022 EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	156.384,91	-
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	- 57.914,41	75.255,48
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	- 118.935,22	- 162.359,97
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	- 45.786,00	41.341,86
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	66.250,72	45.762,63
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	-	-
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende		
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere		
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾		
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und	- 50.145,15	- 96.493,01
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	- 50.145,15	- 96.493,01
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	50.000,00	31.000,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾	100.000,00	- 85.000,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	- 145,15	- 212.493,01
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden		
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	- 600,00	- 600,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	- 745,15	- 213.093,01
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	3.052,00	3.782,00

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.

⁶⁾ Auf den Druck der Spalte kann im Jahresabschluss verzichtet werden.

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
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	1.615.929,47	120.573,94	0,00	0,00	0,00	-79.843,16	1.656.660,25
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00						0,00
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	299,52						299,52
2.3. Infrastrukturvermögen	1.564.421,55	35.787,84	0,00	81.965,18	0,00	-74.549,23	1.607.625,34
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00						0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00						0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	25.533,24	18.235,41	0,00	4.462,41	0,00	-4.011,58	44.219,48
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.798,26					-1.282,35	4.515,91
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	19.876,90	66.550,69	0,00	-86.427,59	0,00		0,00
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	90.989,82	1.182,30	0,00	0,00	0,00	0,00	92.172,12
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00						0,00
Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen							
3.2. in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen	90.989,82	346,96					91.336,78
3.3. Sondervermögen	0,00						0,00
3.4. Ausleihungen	0,00						0,00
3.5. Wertpapiere	0,00						0,00
Insgesamt	1.706.919,29	121.756,24	0,00	0,00	0,00	-79.843,16	1.748.832,37

* "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. Ergebnistrücklagen	47.806,96	29.401,38
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	47.806,96	29.401,38
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾		
2. Zweckgebundene Rücklagen		
Rücklagen gesamt	47.806,96	29.401,38

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 (-) ²⁾
			bis zu 1 Jahr ³⁾	über 1 bis 5 Jahre ⁴⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.017.324,14	1.058.666,00	0,00	252.580,00	806.086,00	41.341,86
1.2.1 Bund						
1.2.2 Land						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	85.000,00	0,00	85.000,00	0,00	85.000,00
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5 Kreditinstitute	1.017.324,14	973.666,00	0,00	167.580,00	806.086,00	-43.658,14
1.2.6 sonstige Bereiche ⁵⁾						
1.3 Kassenkredite	50.145,15	96.493,01	96.493,01	0,00	0,00	46.347,86
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden EB Wasservers. Ltb.	1.067.469,29	1.155.159,01	96.493,01	252.580,00	806.086,00	87.689,72

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) ¹⁾

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						

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ¹⁾

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						

siehe Jahresabschluss
Kernhaushalt Gemeinde Ltb.

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

⁶⁾ entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B

⁷⁾ einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

⁸⁾ nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss 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)

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

EW zum 30.06.2022:

1.950

Kennzahl ¹	Einheit	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
ERTRAGSLAGE								
1. ordentliches Ergebnis								
absoluter Betrag	€	20.443	-17.586	-11.430	17.500	26.600	28.300	32.600
Betrag je Einwohner	€/EW	10	-9	-6	9	14	15	17
Aufwandsdeckungsgrad	%	109,63	95,85	91,84	106,44	110,16	110,91	112,80
1.1 Steuerkraft - netto -								
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	0	0	0	0
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Betriebsergebnis - netto -								
absoluter Betrag	€	20.443	-11.430	-23.069	-400	-9.800	-11.700	-16.500
Betrag je Einwohner	€/EW	10	-6	-12	0	-5	-6	-8
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	9,63	-4,15	-9,37	-0,15	-3,74	-4,51	-6,48
2. Sonderergebnis								
absoluter Betrag	€	0	-6.156	4.664	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis								
absoluter Betrag	€	20.443	-17.586	-18.406	17.500	26.600	28.300	32.600
FINANZLAGE								
4. Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit²								
absoluter Betrag	€	61.937	-57.914	75.255	80.200	87.900	85.900	86.500
Betrag je Einwohner	€/EW	32	-30	39	41	45	44	44
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss								
absoluter Betrag	€	45.786	45.786	43.658	41.500	36.200	36.200	36.200
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel								
absoluter Betrag	€	16.151	-103.700	31.597	38.700	51.700	49.700	50.300
Betrag je Einwohner	€/EW	8	-53	16	20	27	25	26
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)								
absoluter Betrag	€	3.290	3.052	3.782	4.001	4.154	3.571	3.738
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende³								
absoluter Betrag	€	156.385	0	0	-38.700	-50.800	-48.800	-49.400
KAPITALLAGE								
9. Eigenkapital								
absoluter Betrag	€	167.978	150.393	131.987				
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)								
absoluter Betrag	€	102.586	102.586	102.586				
9.2 Eigenkapitalquote								
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	8,84	8,28	6,89				
9.3 Fremdkapitalquote								
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	91,16	91,72	93,11				
10. Anlagendeckung								
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Verm.	%	1,07	0,96	0,99				
11. Verschuldung								
absoluter Betrag	€	1.063.110	1.017.324	1.058.666				
Betrag je Einwohner	€/EW	545	522	543				
11.1 Nettoneuverschuldung								
absoluter Betrag	€	-45.786	-45.786	41.342	-12.500	-23.200	-26.200	-26.200

¹Aus 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 GemHVO

³ vgl. Zeile 9 in Anlage 22