



Gemeinde Lautenbach

EIGENBETRIEB WASSER & ENERGIE



JAHRESABSCHLUSS

für das Wirtschaftsjahr

2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Rechenschaftsbericht	5
1.1. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Wirtschaftsjahr 2023	5
1.1.1. Statistische Daten	5
1.1.2. Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft	5
1.2. Wirtschaftliche Lage	8
1.2.1. Erfolgslage	8
1.2.2. Liquiditätslage	9
1.2.3. Vermögenslage	10
1.3. Bewertung des Rechnungsabschlusses	11
1.4. Ausblick	11
1.4.1. Wirtschaftlicher Ausblick	11
1.4.2. Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge	11
2. Jahresrechnungen	13
2.1. Erfolgsrechnung	14
2.2. Liquiditätsrechnung	15
2.3. Investitionsübersicht	18
2.4. Bilanz	24
3. Anhang	26
3.1. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	27
3.2. Erläuterungen zur Liquiditätsrechnung	31
3.3. Erläuterungen zur Bilanz	34
3.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	35
3.5. Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten	35
3.6. Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	36
3.7. Übertragene Ermächtigungen	36
	36

3.8. Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	37
3.9. Verpflichtungsermächtigungen	37
3.10. Organe	
4. Anlagen	38
4.1. Feststellungsbeschluss	39
4.2. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	40
4.3. Vermögensübersicht	41
4.4. Schuldenübersicht	42

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

Lautenbach, 1 0. DEZ. 2024



Thomas Krechtler
Bürgermeister

1. Rechenschaftsbericht

1.1 Entwicklung der Finanzwirtschaft im Wirtschaftsjahr 2023

1.1.1 Statistische Daten

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

Bei der Planung wird ein positives Ergebnis in Höhe von 17.500 € erwartet.

Im Liquiditätsplan sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 31.000 € veranschlagt, denen Einnahmen von 2.000 € gegenüberstehen. Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelüberschusses aus dem Erfolgsplan über 80.200 € verbleibt ein Finanzierungsmittelüberschuss von 51.200 €. Zur Finanzierung ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 29.000 € vorgesehen. Die Tilgungen betragen insgesamt 41.466 €. Geplant war eine Liquidität am Ende des Jahres von 38.700 €.

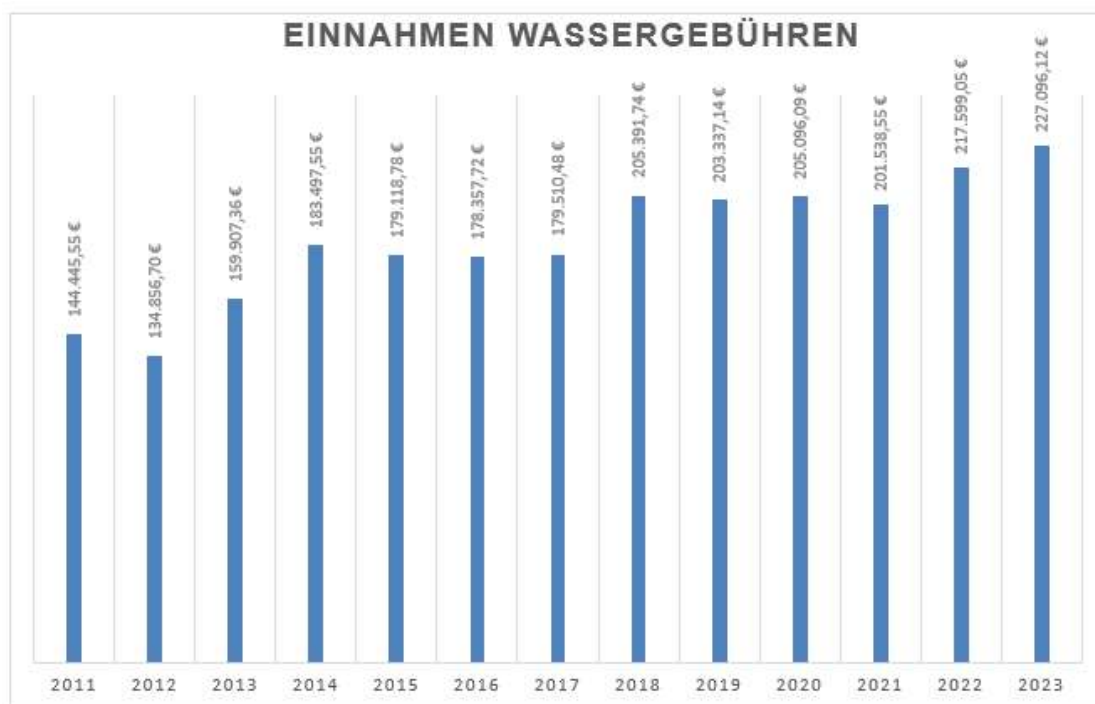
1.1.2 Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft

Die Bewirtschaftung des Haushalts 2023 zeigt insgesamt einen geordneten Verlauf. Der Erfolgshaushalt schließt mit einem Überschuss des Ergebnisses in Höhe von 5.585 € (Plan: 17.500 €).

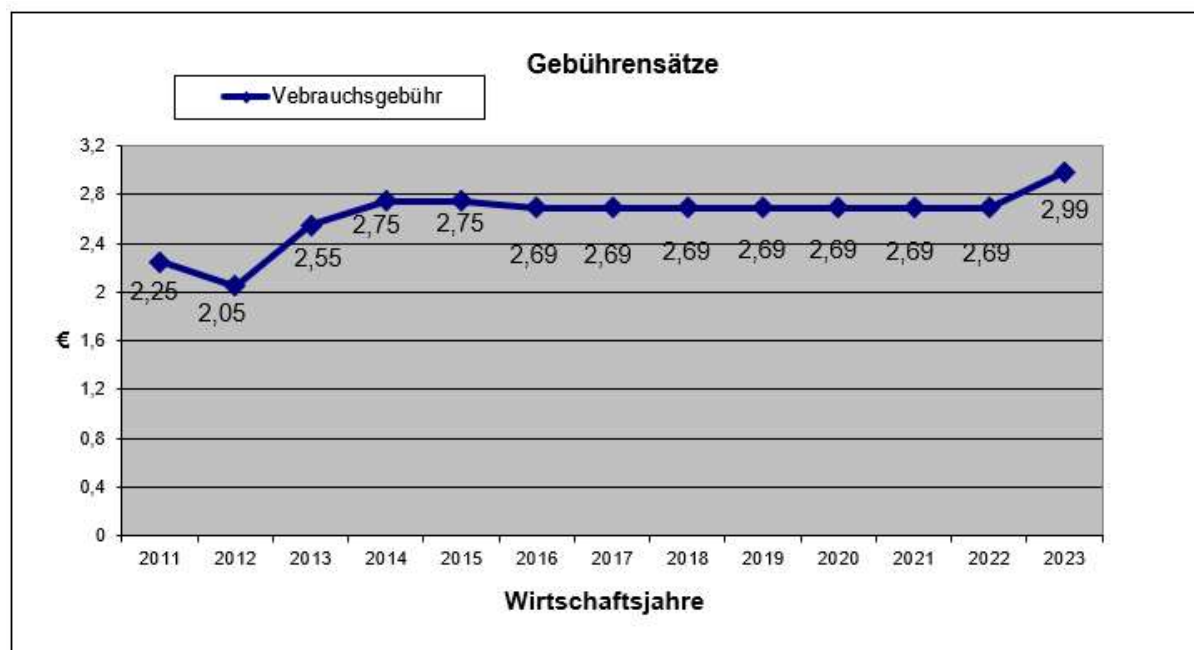
Die Erträge wurden gegenüber dem Planansatz um 28.128 € unterschritten.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Abweichungen:

Bei den Erträgen aus Wasserabgabe wurden Einnahmen in Höhe von 227.096 € erzielt.



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



Die Positionen Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen überschreiten den Planansatz. Ab dem Haushaltsjahr 2012 erfolgen die Auflösungen mit dem durchschnittlichen Abschreibungssatz. Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte und Kostenerstattungen unterschreiten den Planansatz im Saldo mit 5.627 €.

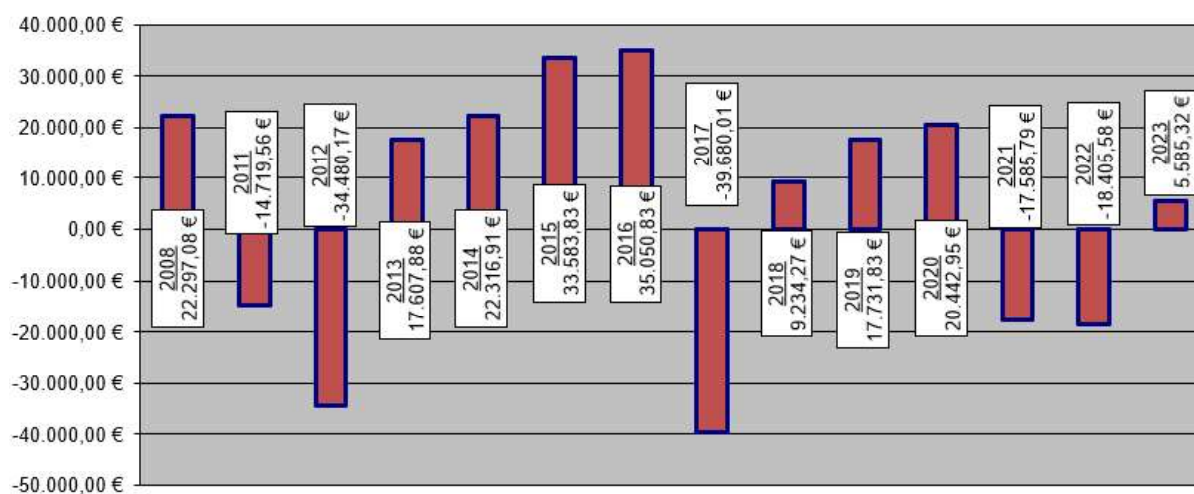
Auf der Aufwandsseite zeigen sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Saldo Minderausgaben gegenüber der Planung in Höhe von 17.953 €.

Mehraufwendungen gegenüber der Planung ergeben sich bei den Abschreibungen mit einem Betrag von 1.368 €. Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen überschreiten den Planansatz um 2.581 €.

Die sonstigen Aufwendungen verzeichnen insgesamt eine Planunterschreitung in Höhe von 2.209 €.

Das Ergebnis weist einen Saldo von 5.585 € auf. Der entstandene Gewinn wird der Gewinnrücklage zugeführt.

Ergebnisse Gewinn- und Verlustrechnung:



Im Liquiditätshaushalt ergeben sich ebenso Abweichungen von der Wirtschaftsplanung.

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

Statt der geplanten 80.200 € können 97.254 € als Zahlungsmittelüberschuss ausgewiesen werden. Die Differenz von 17.054 € lässt sich überwiegend durch höhere haushaltswirksame Einzahlungen, weniger Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens und Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen erklären.

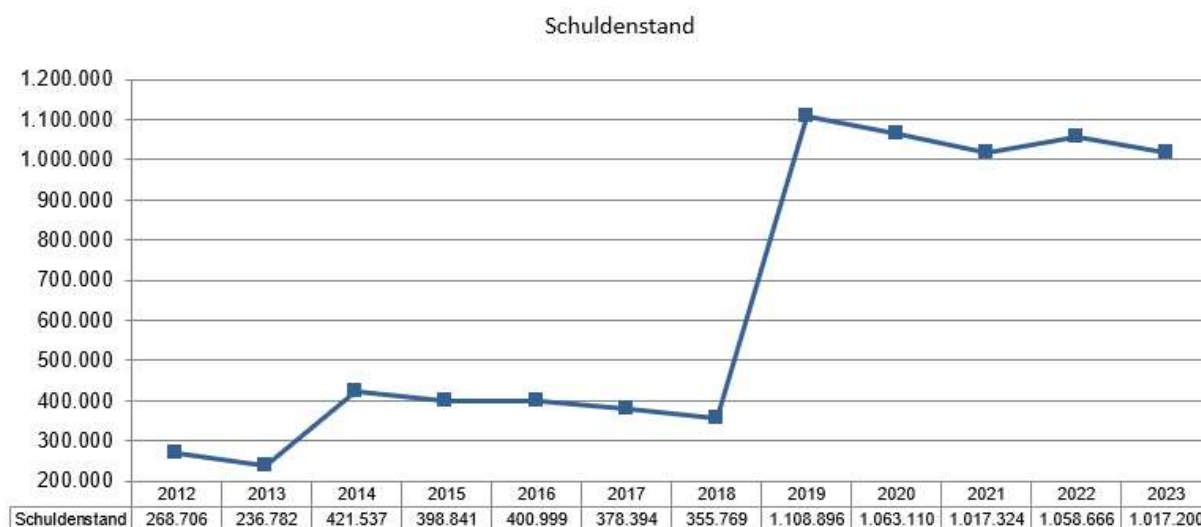
Im investiven Bereich wurden bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 1.557 € erzielt, so dass der Planansatz von 2.000 € um 443 € unterschritten wird. Bei den Ausgaben wird der Ansatz von 31.000 € um 7.342 € unterschritten.

Im Saldo entsteht ein Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 22.100 €.

Im Wirtschaftsjahr wurde eine Kreditaufnahme über 29.000 € eingeplant, jedoch nicht aufgenommen. Die Tilgung in Höhe von 41.466 € liegt knapp unter dem Planansatz.

Der geplante Finanzierungsmittelbedarf in Höhe von 12.500 € wird aufgrund des Verzichts auf die Kreditaufnahme mit einem Betrag von 41.466 € realisiert. Insgesamt wird im Berichtsjahr eine Verbesserung der Liquidität in Höhe von 33.688 € erwirtschaftet, sodass sich die Kassenvorgriffe aus Vorjahren reduzieren. Gleichwohl besteht zum Jahresende noch keinen positiven Bestand an Zahlungsmitteln (0,00 €). Vielmehr ist zum Ende des Berichtsjahres noch ein Kassenvorgriff von 60.251 € des Eigenbetriebs gegenüber der Gemeinde vorhanden. Dieser ist im Rahmen der Einheitskasse durch Liquiditätsbestände des Kernhaushaltes und der anderen Eigenbetriebe gedeckt.

Der Schuldenstand des Eigenbetriebs entwickelt sich wie folgt:



1.2 Wirtschaftliche Lage

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

1.2.1 Erfolgslage

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	17.100	0,00	17.100,00-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	26.073,09	0	21.781,11	21.781,11
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	217.599,05	259.000	227.096,12	31.903,88-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.899,93	10.000	7.372,74	2.627,26-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000	0,00	3.000,00-
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	151,58	0	63,78	63,78
10	+	Sonstige Erträge	4.663,86	0	4.658,69	4.658,69
11	=	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	264.387,51	289.100	260.972,44	28.127,56-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.054,97-	34.300-	16.347,09-	17.952,91
15	-	Abschreibungen	79.843,21-	79.800-	81.167,89-	1.367,89-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.298,60-	15.300-	17.880,69-	2.580,69-
18	-	Sonstige Aufwendungen	158.596,31-	142.200-	139.991,45-	2.208,55
19	=	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	282.793,09-	271.600-	255.387,12-	16.212,88
20	=	Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	18.405,58-	17.500	5.585,32	11.914,68-

Die Erfolgsrechnung schließt mit einem Gewinn in Höhe von 5.585 €. Der Gewinn wird ins Folgejahr fortgeschrieben und anschließend der Gewinnrücklage zugeschrieben.

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

1.2.2 Liquiditätslage

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2)
		2022	2023	2023	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.600,00	0	0,00	0,00
4 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	197.444,14	259.000	243.247,16	15.752,84-
5 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.712,30	10.000	9.593,99	406,01-
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.703,67	3.000	0,00	3.000,00-
8 +	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	4.658,69	4.658,69
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	235.460,11	272.000	257.499,84	14.500,16-
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.855,00	34.300-	13.323,24-	20.976,76
13 -	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	18.643,90-	15.300-	12.976,89-	2.323,11
15 -	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	156.415,73-	142.200-	133.945,96-	8.254,04
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.204,63-	191.800-	160.246,09-	31.553,91
17 =	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung	75.255,48	80.200	97.253,75	17.053,75
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.908,06	0	0,00	0,00
19 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	20.971,41	2.000	1.557,40	442,60-
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.663,86	0	0,00	0,00
22 +	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.333,04	0	0,00	0,00
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.876,37	2.000	1.557,40	442,60-
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	111.150,84-	0	16.234,67-	16.234,67-
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	67.070,09-	24.000-	519,40	24.519,40
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.235,41-	0	0,00	0,00
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.780,00-	7.000-	7.942,30-	942,30-
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	199.236,34-	31.000-	23.657,57-	7.342,43
31 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	162.359,97-	29.000-	22.100,17-	6.899,83
32 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	87.104,49-	51.200	75.153,58	23.953,58
33 +	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	85.000,00	29.000	0,00	29.000,00-
34 -	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	43.658,14-	41.500-	41.466,00-	34,00
35 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	41.341,86	12.500-	41.466,00-	28.966,00-
36 =	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	45.762,63-	38.700	33.687,58	5.012,42-
37 +	Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von	81.901,12	0	16.830,07-	16.830,07-
38 -	Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkred	36.138,49-	0	16.857,51-	16.857,51-
39 =	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)	45.762,63	0	33.687,58-	33.687,58-
41 =	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	0,00	38.700	0,00	38.700,00-
42 =	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)	0,00	38.700	0,00	38.700,00-

Der Liquiditätsbestand zum Jahresende beträgt 0,00 €.

Aus der Erfolgsrechnung ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 97.253 €.

Im Ergebnis belaufen sich die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf 1.557 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf 23.658 €. Insgesamt kommt es zu einem Finanzierungsmittelüberschuss in Höhe von 75.154 €.

Es sind Einzahlungen von Krediten für Investitionen in Höhe von 0,00 € und Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen in Höhe von 41.466 €. Somit ergibt sich eine Änderung des Finanzierungsmittelbestands von 33.688 €.

Es sind Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen in Höhe von 16.830 € und Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen in Höhe von 16.658 € zu verzeichnen.

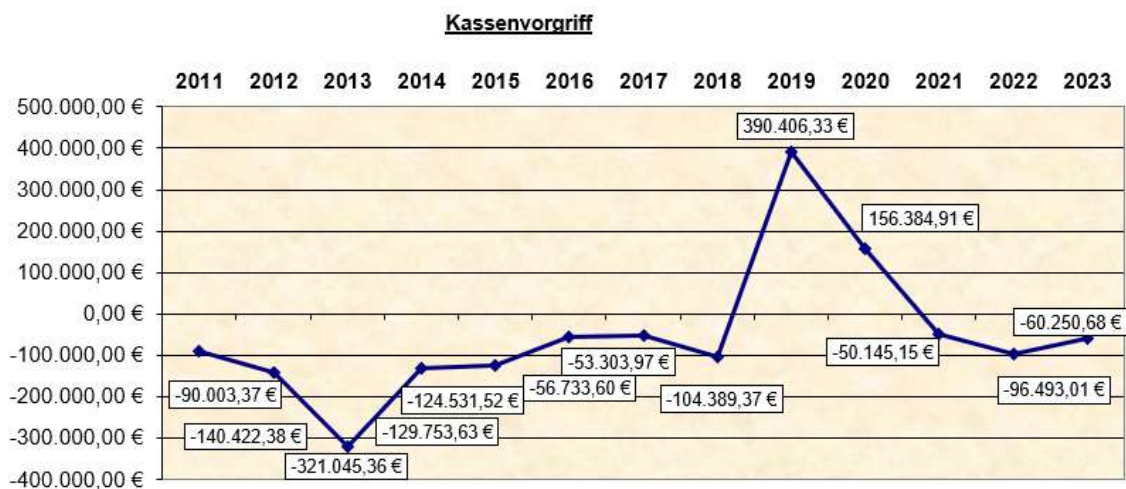
1.2.3 Vermögenslage

Die Entwicklung der Eigenkapital- und Fremdkapitalquote zeigt folgenden Verlauf:

Aktivseite	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€	31.12.2023	31.12.2022
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.594	1.671	90,72%	90,47%
Finanzanlagen	95	92	5,41%	4,98%
<i>Langfristig gebundene Vermögenswerte</i>	<i>1.689</i>	<i>1.763</i>	<i>96,13%</i>	<i>95,45%</i>
Kurzfristige Forderungen, liquide Mittel, Vorräte	68	84	3,87%	4,55%
	1.757	1.847	100,00%	100,00%
Passivseite	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€	31.12.2023	31.12.2022
Eigenkapital	137	132	7,79%	7,15%
Empfangene Ertragszuschüsse	466	482	26,49%	26,12%
Rückstellungen	1	1	0,06%	0,05%
Darlehen	1017	1.059	57,82%	57,40%
<i>Langfristig zur Verfügung stehende Mittel</i>	<i>1.621</i>	<i>1.674</i>	<i>92,15%</i>	<i>90,73%</i>
Kurzfristige Verbindlichkeiten	138	171	7,85%	9,27%
	1.759	1.845	100,00%	100,00%

1.3 Bewertung des Rechnungsabschlusses

Insgesamt endet das Jahr 2023 in finanzwirtschaftlicher Hinsicht für den Eigenbetrieb Wasser & Energie mit einem geordneten Ergebnis. Für 2023 wurden die Gebühren um 30 Cent erhöht, um die gestiegenen Ausgaben aufzufangen. Weitere Darlehensaufnahmen sind nicht auszuschließen. Die Ertragslage des Erfolgsplans blieb hinter der Wirtschaftsplanung zurück.



Der Kassenbestand bzw. -vorgriff stellt eine Momentaufnahme dar. Der Liquiditätsüberschuss im Berichtsjahr ist ausreichend, um die entstandenen Investitionsausgaben zu decken.

1.4 Ausblick

1.4.1 Wirtschaftlicher Ausblick

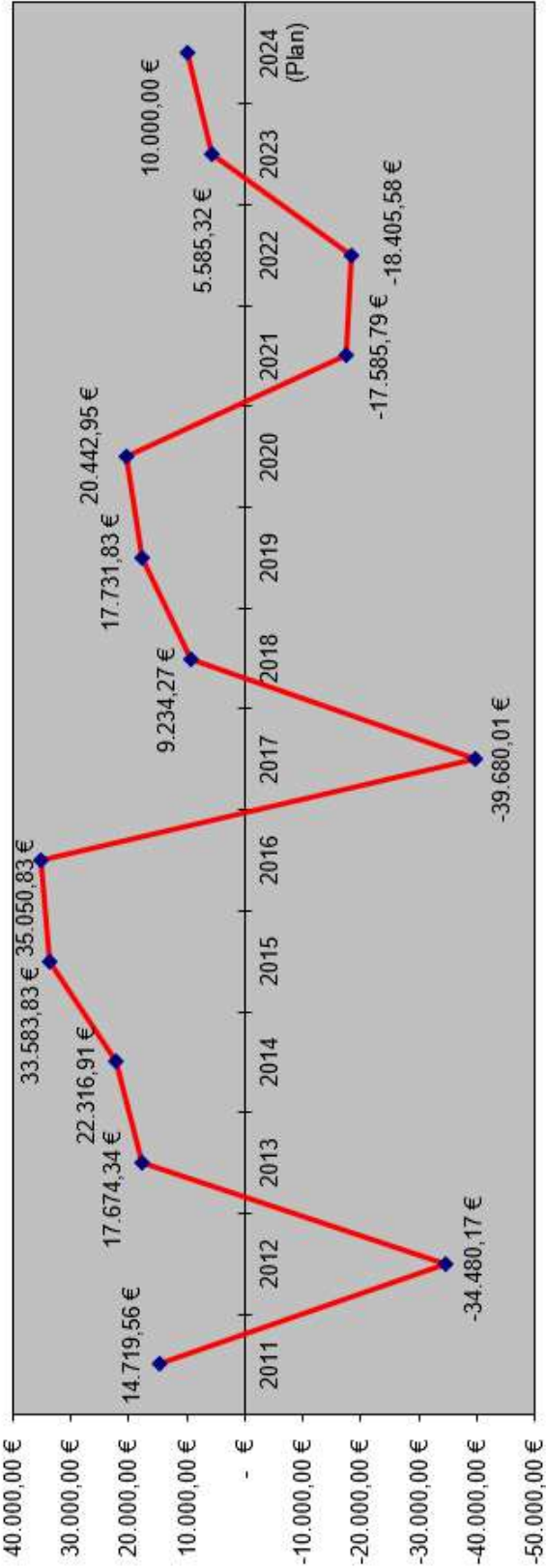
Seit Gründung ist der Eigenbetrieb Wasser & Energie bestrebt, die Verschuldung kontinuierlich abzubauen und die Höhe der Tilgungen den Abschreibungen abzgl. Auflösungen anzupassen. Neue Investitionen können jedoch überwiegend nur durch neue Kredite finanziert werden, so dass die Verschuldung wieder ansteigt.

1.4.2 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge

Für das Jahr 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 wurden die Wassergebühren auf 2,99 €/m³ erhöht. Aufgrund der sich abzeichnenden schwachen Ertragslage werden die Gebührensätze bereits zum 01.01.2024 auf 3,29 €/cbm angehoben. Da Erneuerungsinvestitionen in größerem Umfang anstehen, ist für die Jahre 2025 ff. mit weiteren Gebührenerhöhungen zu rechnen.

Bei der Planung des Jahres 2023 ist man von einem Gewinn in Höhe von 17.500 € ausgegangen. Das tatsächliche Ergebnis 2023 weist einen Gewinn von 5.585 € aus. Der komplette Betrag kann der Gewinnrücklage zugeführt werden. Die Rücklage weist zum Jahresende 2023 einen Betrag von 29.401 € aus. Durch Änderung der Betriebssatzung zum 01.01.2019 wird im Zuge der Einführung einer Konzessionsabgabe die Gewinnerzielung nicht mehr ausgeschlossen. Im Jahr 2024 ist ein Gewinn über 10.000 € eingeplant. In der mittelfristigen Planung wird mit der Gebührenhöhe ein höheres Ergebnis erreicht werden können.

Gewinn- und Verlustrechnung



Jahresrechnungen

PROD Eigenbetrieb Wasserversorgung

lfd. Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb, Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug	Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	17.100	0,00	17.100,00-	0	0,00	17.100,00	0,00
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	26.073,09	0	21.781,11	21.781,11	0	0,00	21.781,11-	0,00
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	217.599,05	259.000	227.096,12	31.903,88-	0	0,00	31.903,88	0,00
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.899,93	10.000	7.372,74	2.627,26-	0	0,00	2.627,26	0,00
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000	0,00	3.000,00-	0	0,00	3.000,00	0,00
9 +	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	151,58	0	63,78	63,78	0	0,00	63,78-	0,00
10 +	Sonstige Erträge	4.663,86	0	4.658,69	4.658,69	0	0,00	4.658,69-	0,00
11 =	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	264.387,51	289.100	260.972,44	28.127,56-	0	0,00	28.127,56	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.054,97-	34.300-	16.347,09-	17.952,91	0	0,00	17.952,91-	0,00
15 -	Abschreibungen	79.843,21-	79.800-	81.167,89-	1.367,89-	0	0,00	1.367,89	0,00
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.298,60-	15.300-	17.880,69-	2.580,69-	0	0,00	2.580,69	0,00
18 -	Sonstige Aufwendungen	158.596,31-	142.200-	139.991,45-	2.208,55	0	0,00	2.208,55-	0,00
19 =	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	282.793,09-	271.600-	255.387,12-	16.212,88	0	0,00	16.212,88-	0,00
20 =	Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	18.405,58-	17.500	5.585,32	11.914,68-	0	0,00	11.914,68	0,00
	nachrichtlich								

PROD Wasserversorgung

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.600,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	197.444,14	259.000	243.247,16	15.752,84-	0	0,00	15.752,84	0,00
5 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.712,30	10.000	9.593,99	406,01-	0	0,00	406,01	0,00
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.703,67	3.000	0,00	3.000,00-	0	0,00	3.000,00	0,00
8 +	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	4.658,69	4.658,69	0	0,00	4.658,69-	0,00
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	235.460,11	272.000	257.499,84	14.500,16-	0	0,00	14.500,16	0,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.855,00	34.300-	13.323,24-	20.976,76	0	0,00	20.976,76-	0,00
13 -	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	18.643,90-	15.300-	12.976,89-	2.323,11	0	0,00	2.323,11-	0,00
15 -	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	156.415,73-	142.200-	133.945,96-	8.254,04	0	0,00	8.254,04-	0,00
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.204,63-	191.800-	160.246,09-	31.553,91	0	0,00	31.553,91-	0,00
17 =	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung	75.255,48	80.200	97.253,75	17.053,75	0	0,00	17.053,75-	0,00
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.908,06	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
19 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	20.971,41	2.000	1.557,40	442,60-	0	0,00	442,60	0,00
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.663,86	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22 +	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.333,04	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.876,37	2.000	1.557,40	442,60-	0	0,00	442,60	0,00
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	111.150,84-	0	16.234,67-	16.234,67-	0	0,00	16.234,67	0,00
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	67.070,09-	24.000-	519,40	24.519,40	0	31.000,00-	55.519,40-	17.000,00-

Ifd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.235,41-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.780,00-	7.000-	7.942,30-	942,30-	0	0,00	942,30	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	199.236,34-	31.000-	23.657,57-	7.342,43	0	31.000,00-	38.342,43-	17.000,00-
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	162.359,97-	29.000-	22.100,17-	6.899,83	0	31.000,00-	37.899,83-	17.000,00-
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	87.104,49-	51.200	75.153,58	23.953,58	0	31.000,00-	54.953,58-	17.000,00-
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	85.000,00	29.000	0,00	29.000,00-	0	0,00	29.000,00	0,00
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	43.658,14-	41.500-	41.466,00-	34,00	0	0,00	34,00-	0,00
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	41.341,86	12.500-	41.466,00-	28.966,00-	0	0,00	28.966,00	0,00
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	45.762,63-	38.700	33.687,58	5.012,42-	0	31.000,00-	25.987,58-	17.000,00-
37	+ Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von	81.901,12	0	16.830,07-	16.830,07-	0	0,00	16.830,07	0,00
38	- Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkred	36.138,49-	0	16.857,51-	16.857,51-	0	0,00	16.857,51	0,00
39	= Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)	45.762,63	0	33.687,58-	33.687,58-	0	0,00	33.687,58	0,00
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	0,00	38.700	0,00	38.700,00-	0	31.000,00-	7.700,00	17.000,00-

Ifd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug	Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)	0,00	38.700	0,00	38.700,00-	0	31.000,00-	7.700,00	17.000,00-
	nachrichtlich:								

THH1

53

5330

Wasserversorgung

Ver- und Entsorgung

Wasserversorgung

Ild. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug	Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
I53307020500: Hausanschlüsse									
2 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	2.000	0,00	2.000,00-	0	0,00	2.000,00	0,00
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000	0,00	2.000,00-	0	0,00	2.000,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.619,56-	0	4.794,90-	4.794,90-	0	0,00	4.794,90	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.000-	0,00	2.000,00	0	0,00	2.000,00-	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.619,56-	2.000-	4.794,90-	2.794,90-	0	0,00	2.794,90	0,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	10.619,56-	0	4.794,90-	4.794,90-	0	0,00	4.794,90	0,00
15 -	Aktivierte Eigenleistungen	101,06-	0	63,78-	63,78-	0	0,00	63,78	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	10.720,62-	2.000-	4.858,68-	2.858,68-	0	0,00	2.858,68	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2)	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug	Mittelübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Mittelübertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	(Sp 3-2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
I53307020505: Generalsan. Hochbehälter Am Pfarrberg									
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.284,93-		0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00		0,00	0,00	0	6.000,00-	6.000,00-	6.000,00-
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.235,41-		0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.520,34-	0	0,00	0,00	0	6.000,00-	6.000,00-	6.000,00-
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	45.520,34-	0	0,00	0,00	0	6.000,00-	6.000,00-	6.000,00-
15 -	Aktivierte Eigenleistungen	50,52-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	45.570,86-	0	0,00	0,00	0	6.000,00-	6.000,00-	6.000,00-
I53307020511: Hauptwasserleitung Ortseingang									
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.646,69		0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.286,08-	0	0,00	0,00	0	25.000,00-	25.000,00-	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.639,39-	0	0,00	0,00	0	25.000,00-	25.000,00-	0,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	55.639,39-	0	0,00	0,00	0	25.000,00-	25.000,00-	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	55.639,39-	0	0,00	0,00	0	25.000,00-	25.000,00-	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2)	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug	Mittelübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Mittelübertragung ins Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
I53307020512: Erneuerg.Wasserleitg.w.Brückenneubau B28									
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.680,74-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.680,74-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	8.680,74-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	8.680,74-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
I53307020513: Erneuerg.Einstiegd.Schiebersch.def.Schie									
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000-	0,00	15.000,00	0	0,00	15.000,00-	5.000,00-
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000-	0,00	15.000,00	0	0,00	15.000,00-	5.000,00-
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000-	0,00	15.000,00	0	0,00	15.000,00-	5.000,00-
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	15.000-	0,00	15.000,00	0	0,00	15.000,00-	5.000,00-
I53307070980: Baukostenzuschuss Hubacker									
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	378,46-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	378,46-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	378,46-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	378,46-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende Festlegungen	Mittelüber-	Verfügbare	Mittelüber-
		2022	2023	2023	-Ansatz (Sp 3-2)	im WP-Vollzug	tragung aus Vorjahr	Mittel abzgl. Ergebnis	tragung ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
I53307130110: Erwerb AV Wasserversorgung									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.000,-	0,00	7.000,00	0	0,00	7.000,00,-	6.000,00,-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000,-	0,00	7.000,00	0	0,00	7.000,00,-	6.000,00,-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000,-	0,00	7.000,00	0	0,00	7.000,00,-	6.000,00,-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	7.000,-	0,00	7.000,00	0	0,00	7.000,00,-	6.000,00,-
I53307140200: Beteiligung ZV Wasserversorgung									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	1.182,30-	7.000,-	3.141,37-	3.858,63	0	0,00	3.858,63-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.182,30-	7.000,-	3.141,37-	3.858,63	0	0,00	3.858,63-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.182,30-	7.000,-	3.141,37-	3.858,63	0	0,00	3.858,63-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.182,30-	7.000,-	3.141,37-	3.858,63	0	0,00	3.858,63-	0,00
I53307670000: Zuschuss v. Bund Wassersicherst.gesetz									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.908,06	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.908,06	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	9.908,06	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug	Mittelübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Mittelübertragung ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
I53307680801: Wasserversorgungsbeiträge Hubacker 2017									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	353,70	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	353,70	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	353,70	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
I53307690800: Kostenersatz Hausanschlüsse									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	13.356,11	0	5.781,44	5.781,44	0	0,00	5.781,44-	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.356,11	0	5.781,44	5.781,44	0	0,00	5.781,44-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	13.356,11	0	5.781,44	5.781,44	0	0,00	5.781,44-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
I53307760610: Veräußerungen bewegl. Anlagevermögen neu									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.663,86	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.663,86	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	4.663,86	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber- tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber- tragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
I53307790711: Rückerstattungen I53307020511									
5 +	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.646,69	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.646,69	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.646,69	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Aktivseite		Geschäftsjahr 2022 EUR	Geschäftsjahr 2023 EUR	Passivseite	Geschäftsjahr 2022 EUR	Geschäftsjahr 2023 EUR
1	Vermögen	1.762.890,02	1.758.823,22	1	Eigenkapital	137.572,39
1.2	Sachvermögen	1.670.717,90	1.594.900,89	1.1	Gezeichnetes Kapital	102.585,69
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	299,52	299,52	1.3	Gewinnrücklagen	29.401,38
1.2.3	Infrastrukturvermögen	1.607.625,34	1.536.862,06	1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.585,32
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	44.219,48	39.937,30	2	Sonderposten	465.698,38
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.515,91	3.252,16	2.1	für Investitionszuweisungen	237.549,32
1.2.8	Vorräte	14.057,65	14.549,85	2.1.1	von der Gemeinde	42.624,26
1.3	Finanzvermögen	92.172,12	163.922,33	2.1.2	von Dritten	194.925,06
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	92.172,12	95.313,49	2.2	für Investitionsbeiträge	244.148,73
1.3.5	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	66.949,61	3	Rückstellungen	0,00
1.3.5.1	gegenüber der Gemeinde	0,00	66.949,61	3.7	Sonstige Rückstellungen	0,00
1.3.6	Privatrechtliche Forderungen	0,00	1.659,23	4	Verbindlichkeiten	1.230.778,25
1.3.6.1	gegenüber der Gemeinde	0,00	1.659,23	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.058.666,00
				4.2.1	gegenüber der Gemeinde	85.000,00
				4.2.3	gegenüber Dritten	973.666,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	72.242,86
				4.4.3	gegenüber Dritten	72.242,86
				4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	99.869,39
				4.6.3	gegenüber Dritten	99.869,39
Bilanzsumme		1.762.890,02	1.758.823,22	Bilanzsumme		1.723.472,10*
						1.758.823,22

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

- 1.1 Basiskapital: 102.585,69 €
- 1.5 Jahresüberschuss: 18.405,58 €
- 3.7 Rückstellungen: 600,00 €

Abweichung im Referenzjahr 2022: 39.417,92 €

Anhang

3.1 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	17.100	0,00	17.100,00-
31000000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	17.100	0,00	17.100,00-
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	26.073,09	0	21.781,11	21.781,11
31610000 Aufl. SoPo aus Zuwendungen	24,94	0	247,70	247,70
31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	10.252,16	0	8.396,70	8.396,70
31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	1.497,31	0	1.239,50	1.239,50
31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbundene Un	55,75	0	46,15	46,15
31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	4.223,82	0	3.496,54	3.496,54
31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl. Entgel	10.019,11	0	8.354,52	8.354,52

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen untergliedert sich in Zuweisungen vom Land, Kommunen, verbundenen Unternehmen und in Beiträge. Insgesamt sind im Ergebnis 4.681 € mehr zu verzeichnen, als im Planansatz vorgesehen. Der Sonderposten der Beiträge beinhaltet auch Kostenersätze aus Hausanschlüssen.

Lfd. Nr. 5 Öffentlich-rechtliche Entgelte

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	217.599,05	259.000	227.096,12	31.903,88-
33113000 Erträge aus Wasserabgabe	217.599,05	259.000	227.096,12	31.903,88-

Der Haushaltsansatz wird im Jahr 2023 um 31.904 € unterschritten.

Lfd. Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.899,93	10.000	7.372,74	2.627,26-
34210000 Erträge aus Verkauf	15.899,93	10.000	7.372,74	2.627,26-

Bei den Erträgen aus Verkauf handelt es sich hauptsächlich um die Reparatur von Rohrbrüchen und den Austausch von Wasserzählern. Die veranschlagten Leistungsentgelte unterschreiten den Planansatz um rund 2.627 €.

Lfd. Nr. 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000	0,00	3.000,00-
34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	2.900	0,00	2.900,00-
34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	0,00	100	0,00	100,00-

Bei Kostenerstattungen und Kostenumlagen ist in 2023 kein Ergebnis zu verzeichnen.

Lfd. Nr. 8 Zinsen und ähnliche Erträge

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

Lfd. Nr. 9 Akt. Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	151,58	0	63,78	63,78
37110000 Aktiviere Eigenleistungen	151,58	0	63,78	63,78

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

Lfd. Nr. 10 Sonstige Erträge

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Sonstige Erträge	4.663,86	0	4.658,69	4.658,69
35210000 Erstattung von Steuern	0,00	0	4.658,69	4.658,69
53120000 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG	4.663,86	0	0,00	0,00

Es sind 2023 sonstige Erträge in Höhe von 4.659 € zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich um die Erstattung von Körperschaftssteuer aus 2020 und 2021.

Lfd. Nr. 11 Erträge

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	264.387,51	289.100	260.972,44	28.127,56-

Insgesamt belaufen sich die Erträge auf 260.972 € und liegen damit um 28.128 € unter dem Ansatz.

Lfd. Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.054,97-	34.300-	16.347,09-	17.952,91
42110100 Unterhaltungspauschale	20,80-	700-	1.106,65-	406,65-
42110200 Wartung	0,00	100-	0,00	100,00
42120000 Unterh. sonst. unbewegliches Vermögen	2.180,20-	6.400-	4.421,70-	1.978,30
42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	632,81-	500-	185,42-	314,58
42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenst.	1.646,86-	3.000-	390,71-	2.609,29
42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachte	255,65-	200-	255,65-	55,65-
42411000 Aufwand für Strom	12.495,68-	16.000-	4.152,04-	11.847,96
42413100 Aufwand für Wasserversorgung	251,48-	400-	106,85-	293,15
42413200 Aufwand für Abwasserbeseitigung	272,60-	200-	89,90-	110,10
42417000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	6,04-	0	6,04-	6,04-
42418000 Reinigungsaufwand	0,00	100-	0,00	100,00
42510000 Haltung von Fahrzeugen	2.119,32-	1.000-	1.713,71-	713,71-
42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	176,20-	0	0,00	0,00
42610100 Aus- und Fortbildung, Umschulung	796,91-	1.000-	220,00-	780,00
42710000 Bes. Verwaltungs-/Betriebsaufwendungen	1.971,65-	0	2.114,07-	2.114,07-
42710500 Aufwendungen für EDV	4.570,20-	2.200-	1.497,57-	702,43
42710600 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	658,57-	1.200-	0,00	1.200,00
42780000 Hygienebedarf	0,00	500-	86,78-	413,22
42910000 Aufw. für sonst. Sach-/Dienstleistungen	0,00	800-	0,00	800,00

Der Gesamtbetrag der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreitet den Planansatz um 17.953 €.

Die Position Unterhaltungspauschale wird mit 407 € überschritten. Hier wurde die Kontrolle der Eichfrist von Wasserzählern verbucht. Beim Planansatz Aufwand für Wartung wurde nichts verbucht. Der Planansatz bei der Position „Unterhaltung sonst. unbewegliches Vermögen“ wird um 1.978 € unterschritten. Die Positionen Unterhaltung sonst. bewegliches Vermögen und Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände unterschreiten ebenfalls den Planansatz. Bei der Position Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten kommt es zu einer leichten Überschreitung von 56 €. Bei den Aufwendungen für Strom (für Hochbehälter und Tiefbrunnen) kommt es zu einer Unterschreitung von 11.848 € (Plan 16.000 €). Diese kommt aus einer Rückzahlung von SÜWAG über 3.213 € (netto), die den Zeitraum 02.06.2022-23.05.2023 betroffen hat. Zudem hat man bei der Planung mit einem höheren Strompreisanstieg gerechnet.

Auch bei den Positionen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung kommt es jeweils zu einer Unterschreitung. Beim Aufwand für gebäudebezogene Steuern handelt es sich um die Grundsteuer für den Hochbehälter am Pfarrberg. Der Reinigungsaufwand wird nicht benötigt. Bei der Position „Haltung

von Fahrzeugen“ wird der Planansatz um 714 € überschritten. Bei der Position „Aus- und Fortbildung“ wurden Aufwendungen für Wassermeister tagungen verbucht, der Ansatz wurde um 780 € unterschritten.

Bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen wurde kein Ansatz eingeplant. Das Ergebnis beträgt 2.114 €. Hier werden die Aufwendungen für Wasseruntersuchungen und entsprechende Probeentnahmen verbucht. Die EDV-Aufwendungen unterschreiten den Planansatz um 702 €.

Lfd. Nr. 15 Abschreibungen

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Abschreibungen	79.843,21-	79.800-	81.167,89-	1.367,89-
47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	79.800-	0,00	79.800,00
47110000 Abschreibungen auf Sachvermögen	79.843,16-	0	81.167,89-	81.167,89-
47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	0,05-	0	0,00	0,00

Die planmäßigen linearen Abschreibungen überschreiten die zur Verfügung stehenden Mittel um rund 1.368 €.

Lfd. Nr. 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.298,60-	15.300-	17.880,69-	2.580,69-
45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden u.GV	213,20-	0	2.558,50-	2.558,50-
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	16.085,40-	15.300-	15.322,19-	22,19-

Die Zinsaufwendungen überschreiten den Planansatz um 2.581 €. Hier ist die Verzinsung des Trägerdarlehens und der Darlehen von Kreditinstituten verbucht.

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

Lfd. Nr. 18 Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Sonstige Aufwendungen	158.596,31-	142.200-	139.991,45-	2.208,55
44294000 Rechts- und Beratungskosten	2.073,75-	1.000-	0,00	1.000,00
44311000 Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	0,00	100-	0,00	100,00
44312000 Post und Telekommunikation	512,45-	500-	181,98-	318,02
44317000 Dienstreisen, Reisekosten	0,00	100-	0,00	100,00
44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	13.047,12-	5.000-	2.041,96-	2.958,04
44420000 Aufw. Steuer v. Einkommen und Ertrag	4.542,81-	2.300-	1.335,30-	964,70
44510000 Erstattungen Land	5.370,50-	2.700-	6.254,44-	3.554,44-
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	107.619,91-	90.600-	98.950,18-	8.350,18-
44530000 Erstattungen an Zweckverbände	25.292,61-	39.800-	31.116,12-	8.683,88
44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	34,16-	0	8,47-	8,47-
44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	103,00-	100-	103,00-	3,00-

Bei den veranschlagten Mittel für Rechts- und Beratungskosten, Bürobedarf und Dienstreisen wird der Planansatz nicht in Anspruch genommen. Der Planansatz bei der Position Post und Telekommunikation wurde um 318 € unterschritten. Die zu zahlenden Steuern, Versicherungsbeiträge etc. liegen mit 2.958 € unter dem veranschlagten Planansatz von 5.000 €. Bei Aufwand Steuer von Einkommen und Ertrag wird der Planansatz um 965 € unterschritten. Die Erstattungen an das Land beinhalten das Wasserentnahmeentgelt, welches den Ansatz um 3.554 € überschreitet.

Die Erstattungen an Gemeinden übersteigen den Ansatz um 8.350 €. Die Position beinhaltet den Verwaltungskostenbeitrag (12.410 €) und die Konzessionsabgabe (19.611 €) an die Gemeinde, die Abrechnung des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen (16.000 €), und den Verwaltungskostenbeitrag (2.346 €) an die Stadt Oberkirch. Die Kontoführungsgebühr (262 €), die Fuhrleistungen (1.499 €) sowie die Stundenverrechnung (44.245 €) des Bauhofs, die anteiligen EDV-Kosten (2.578 €).

Die Erstattungen an Zweckverbände gehen an den Zweckverband Wasserversorgung Vorderes Renchtal für die Wasserbereitstellung, welche mit 8.684 € unter dem Planansatz liegen. Die Erstattungen an verb. Unternehmen mit 8 € und an übrige Bereiche enthält eine interne

Leistungsverrechnung mit der Gemeinde bzgl. der Nutzung des Fahrzeuges OG-GL 1211. Bei den Erstattungen 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 liegen die sonstigen Aufwendungen mit 2.209 € unter dem Planansatz.

Lfd. Nr. 19

Aufwendungen

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	282.793,09-	271.600-	255.387,12-	16.212,88

Insgesamt beträgt das Ergebnis der Aufwendungen 255.387 € und unterschreitet den Planansatz damit um 16.213 €.

Lfd. Nr. 20

Ergebnis

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	18.405,58-	17.500	5.585,32	11.914,68-

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung ergibt somit einen Gewinn von 5.585 €. Dieser Gewinn wird ins Folgejahr fortgeschrieben.

3.2. Erläuterungen zur Liquiditätsrechnung

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

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	197.444,14	259.000	243.247,16	15.752,84-
63110000 Verwaltungsgebühren	197.444,14	259.000	243.247,16	15.752,84-
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.712,30	10.000	9.593,99	406,01-
64210000 Einzahlungen aus Verkauf	16.712,30	10.000	9.593,99	406,01-
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.703,67	3.000	0,00	3.000,00-
64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	2.349,50	2.900	0,00	2.900,00-
64830000 Erstattungen von Zweckverbänden	10.255,06	0	0,00	0,00
64850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	99,11	100	0,00	100,00-
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	4.658,69	4.658,69
65210000 Erstattung von Steuern	0,00	0	4.658,69	4.658,69
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	235.460,11	272.000	257.499,84	14.500,16-
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.855,00	34.300-	13.323,24-	20.976,76
72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	20,80-	800-	1.106,65-	306,65-
72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	36.597,48	6.400-	2.781,75	9.181,75
72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	632,81-	500-	185,42-	314,58
72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.646,86-	3.000-	390,71-	2.609,29
72310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	255,65-	200-	255,65-	55,65-
72410000 Bew. d. Grundst. u. baul. Anlagen s. Inf	13.094,96-	16.700-	3.922,00-	12.778,00
72510000 Haltung von Fahrzeugen	1.692,22-	1.000-	2.130,07-	1.130,07-
72610000 Bes. zahlungsw. Aufw. f. Beschäftigte	973,11-	1.000-	220,00-	780,00
72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	3.426,07-	3.900-	7.894,49-	3.994,49-
72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleistungen	0,00	800-	0,00	800,00
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	18.643,90-	15.300-	12.976,89-	2.323,11
75120000 Zinsauszahlungen an Gemeinden	2.558,50-	0	2.345,30	2.345,30
75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	16.085,40-	15.300-	15.322,19-	22,19-
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	156.415,73-	142.200-	133.945,96-	8.254,04
74290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.073,75-	1.000-	0,00	1.000,00
74310000 Geschäftsauszahlungen	513,29-	700-	185,34-	514,66
74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	17.589,93-	7.300-	3.377,26-	3.922,74
74510000 Erstattungen an das Land	5.241,94-	2.700-	10.633,68-	7.933,68-
74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	90.793,82-	90.600-	111.619,91-	21.019,91-
74530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	40.100,00-	39.800-	7.992,61-	31.807,39
74550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	0,00	0	34,16-	34,16-
74580000 Erstattungen an übrige Bereiche	103,00-	100-	103,00-	3,00-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.204,63-	191.800-	160.246,09-	31.553,91
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung	75.255,48	80.200	97.253,75	17.053,75

Die Liquiditätsrechnungen spiegeln bezüglich des Erfolgsplans die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und somit die liquiden Zahlungsströme wieder. Der Zahlungsmittelüberschuss aus Vorgängen der Erfolgsrechnung beläuft sich auf 97.354 €.

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

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.908,06	0	0,00	0,00
68100000 Investitionszu. vom Bund	9.908,06	0	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	20.971,41	2.000	1.557,40	442,60-
68910000 Beiträge	0,00	2.000	353,70	1.646,30-
68913100 Kostenersatz Hausanschlüsse	20.971,41	0	1.203,70	1.203,70
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.663,86	0	0,00	0,00
68312000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen	4.663,86	0	0,00	0,00
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.333,04	0	0,00	0,00
68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	1.333,04	0	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.876,37	2.000	1.557,40	442,60-
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	111.150,84-	0	16.234,67-	16.234,67-
78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	111.150,84-	0	16.234,67-	16.234,67-
Auszahlungen für Baumaßnahmen	67.070,09-	24.000-	519,40	24.519,40
78710000 Hochbaumaßnahmen	0,00	7.000-	0,00	7.000,00
78720000 Tiefbaumaßnahmen	67.070,09-	17.000-	519,40	17.519,40
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.235,41-	0	0,00	0,00
78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen	18.235,41-	0	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.780,00-	7.000-	7.942,30-	942,30-
78530000 Erwerb von Beteiligungen	2.780,00-	7.000-	7.942,30-	942,30-
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	199.236,34-	31.000-	23.657,57-	7.342,43
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	162.359,97-	29.000-	22.100,17-	6.899,83

Im Wirtschaftsjahr liegen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.557 € vor. Hierbei handelt es sich um Hausanschlüsse (1.204 €) und einen Wasserversorgungsbeitrag (378 €). Beim Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden wurden Hausanschlüsse und das Material dafür verbucht. Die 519 € auf Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen betreffen eine Rückzahlung vom Landratsamt Ortenaukreis bzgl. der Weiterberechnung von Erneuerungen Wasserleitungen. Beim Erwerb von Beteiligungen wurde die Investitionsumlage an den Zweckverband Wasserversorgung verbucht.

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

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	85.000,00	29.000	0,00	29.000,00-
69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	29.000	0,00	29.000,00-
69221000 Kreditaufn.f.Inv. Gem. (GV) LZ bis einschl. 1 J.	85.000,00	0	0,00	0,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	43.658,14-	41.500-	41.466,00-	34,00
79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	41.500-	0,00	41.500,00
79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	43.658,14-	0	41.466,00-	41.466,00-
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	41.341,86	12.500-	41.466,00-	28.966,00-

Im Berichtsjahr wurde eine Kreditaufnahme in Höhe von 29.000 € eingeplant, jedoch nicht aufgenommen. Die ordentlichen Tilgungsleistungen belaufen sich auf 41.466 €.

Lfd. Nr. 37 - 39 Wirtschaftsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von	81.901,12	0	16.830,07-	16.830,07-
67910000 Durchlaufende Gelder	16.987,47	0	1.603,19	1.603,19
67920000 Kassenkredite	0,00	0	60.250,68	60.250,68
67930000 Sondervermögen, Liquiditätsverbund	46.347,86	0	96.493,01-	96.493,01-
67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	18.565,79	0	17.809,07	17.809,07
Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkred	36.138,49-	0	16.857,51-	16.857,51-
77910000 Durchlaufende Gelder	3.850,62-	0	12.775,80-	12.775,80-
77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	32.287,87-	0	4.081,71-	4.081,71-
Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)	45.762,63	0	33.687,58-	33.687,58-

Die wirtschaftsunwirksamen Positionen betreffen alle durchlaufenden Posten, insbesondere Vorauszahlungen Umsatzsteuer und Ertragssteuern. 2023 sind 16.830 € wirtschaftsunwirksame Einzahlungen zu verzeichnen. Darunter befindet sich auch die Auflösung des Kassenvorriffs aus 2022 (- 96.493 €) und die Verbuchung des Kassenvorriffs 2023 (60.251 €). Zudem Jahresabgrenzungen von Abschlägen Wasser und Hausanschlüsse. Die wirtschaftsunwirksamen Auszahlungen belaufen sich auf -16.858 €. Diese betreffen unter anderem die Umsatzsteuer und die Betriebskostenumlage.

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

	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl. Erg./Ansatz
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	0,00	38.700	0,00	38.700,00-
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)	0,00	38.700	0,00	38.700,00-

Der Zahlungsmittelbestand zum Jahresende beträgt 0,00 €.

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

3.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Aktiva	31.12.2023	31.12.2022	Diff.
AKTIVA	1.758.823,22	1.762.890,02	4.066,80-
1. Vermögen	1.758.823,22	1.762.890,02	4.066,80-

Das Bilanzvolumen nimmt im Vergleich zum Jahr 2022 um insgesamt 4.067 € ab.

Pos. 1 Vermögen

1. Vermögen	1.758.823,22	1.762.890,02	4.066,80-
1.2 Sachvermögen	1.594.900,89	1.670.717,90	75.817,01-
1.2.2 Bebaute Grundstücke	299,52	299,52	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.536.862,06	1.607.625,34	70.763,28-
1.2.6 Maschinen und technische Anlag	39.937,30	44.219,48	4.282,18-
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattu	3.252,16	4.515,91	1.263,75-
1.2.8 Vorräte	14.549,85	14.057,65	492,20
1.3 Finanzvermögen	163.922,33	92.172,12	71.750,21
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapi	95.313,49	92.172,12	3.141,37
1.3.5 Öffentl.-rechtl. Forderungen, Fo	66.949,61	0,00	66.949,61
1.3.6 Privatrechtliche Forderungen	1.659,23	0,00	1.659,23

Das Sachvermögen nimmt insgesamt um 75.817 € ab. Das Finanzvermögen besteht aus der Beteiligung am Zweckverband Wasserversorgung Vorderes Renchtal, welche um 3.141 € zugenommen hat, sowie den öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen.

Passiva	31.12.2023	31.12.2022	Diff.
PASSIVA	1.758.823,22-	1.762.890,02-	4.066,80
1. Eigenkapital	137.572,39-	50.413,72-	87.158,67-
2. Sonderposten	465.698,38-	481.698,05-	15.999,67
3. Rückstellungen	600,00-	0,00	600,00-
4. Verbindlichkeiten	1.154.952,45-	1.230.778,25-	75.825,80

Die Passivseite der Bilanz zeigt die Finanzierung des Vermögens.

Pos. 1 Kapitalposition

1. Eigenkapital	137.572,39-	1. Eigenkapital	131.987,07-
1.1 Gezeichnetes Kapital	102.585,69-	1.1 Basiskapital	102.585,69-
1.3 Gewinnrücklagen	29.401,38-	1.2 Rücklagen	29.401,38-
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.585,32-		

Bei der Kapitalposition kommt es aufgrund der Eigenbetriebsnovellierung zum 01.01.2023 zu Verschiebungen. Das Basiskapital von 15.000 € entspricht ab 2023 dem gezeichneten Kapital. Die Rücklage aus Sonderergebnis (29.401 €) ist 2023 der Gewinnrücklage zugeordnet. Der Jahresüberschuss 2023 von 5.585 € wird ins Folgejahr fortgeschrieben und 2024 nach Gemeinderatsbeschluss der Gewinnrücklage zugeführt.

Pos. 2 Sonderposten

2. Sonderposten	465.698,38-	481.698,05-	15.999,67
2.1 für Investitionszuweisungen	224.122,73-	237.549,32-	13.426,59
2.2 für Investitionsbeiträge	241.575,65-	244.148,73-	2.573,08

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-	0,00	600,00-
3.7 Sonstige Rückstellungen	600,00-	0,00	600,00-

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

Pos. 4 Verbindlichkeiten

4. Verbindlichkeiten	1.154.952,45-	1.230.778,25-	75.825,80
▸ 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.017.200,00-	1.058.666,00-	41.466,00
▸ 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und	66.885,50-	72.242,86-	5.357,36
▸ 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	70.866,95-	99.869,39-	29.002,44

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 2023 wurden keine Bauzeitinsen aktiviert.

3.6 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Zur Finanzierung von Investitionen wurden im Berichtsjahr 22.100 € verbraucht.

Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	20.971,41	2.000	1.557,40	442,60-
68910000 Beiträge	0,00	2.000	353,70	1.646,30-
68913100 Kostenersatz Hausanschlüsse	20.971,41	0	1.203,70	1.203,70
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.663,86	0	0,00	0,00
68312000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen	4.663,86	0	0,00	0,00
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.333,04	0	0,00	0,00
68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	1.333,04	0	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.876,37	2.000	1.557,40	442,60-
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	111.150,84-	0	16.234,67-	16.234,67-
78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	111.150,84-	0	16.234,67-	16.234,67-
Auszahlungen für Baumaßnahmen	67.070,09-	24.000-	519,40	24.519,40
78710000 Hochbaumaßnahmen	0,00	7.000-	0,00	7.000,00
78720000 Tiefbaumaßnahmen	67.070,09-	17.000-	519,40	17.519,40
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.235,41-	0	0,00	0,00
78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen	18.235,41-	0	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.780,00-	7.000-	7.942,30-	942,30-
78530000 Erwerb von Beteiligungen	2.780,00-	7.000-	7.942,30-	942,30-
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	199.236,34-	31.000-	23.657,57-	7.342,43
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	162.359,97-	29.000-	22.100,17-	6.899,83

3.7 Übertragene Ermächtigungen

Haushaltsreste Finanzhaushalt 2023:

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	aktuelles Budget	Verfügt	Verfügbar	Verw.vorschl. HH Rest	Bemerkungen
I53307020505	Generalsan. Hochbehälter Am Pfarrberg	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	HH-Rest aus 2022
I53307020513	Erneuer. Einstiegs. Schieber. def. Schie	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	15.000,00	0,00	15.000,00	5.000,00	
I53307130110	Erwerb AV Wasserversorgung	78710001	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	7.000,00	0,00	7.000,00	6.000,00	Digitalisierung Leitungspläne

Summe: 17.000,00

Nachrichtlich: Rest FinHH 2020: 272.000 Euro

Nachrichtlich: Rest FinHH 2021: 50.000 Euro

Nachrichtlich: Rest FinHH 2022: 31.000 Euro

3.8 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen

Neben der Angabe der Ermächtigungsübertragungen sind nach § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO zusätzlich die nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen anzugeben. Es bestehen Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr in Höhe von 41.342 €. In dem Wirtschaftsplan 2023 sind Kreditermächtigungen in Höhe von 29.000 vorgesehen.

3.9 Verpflichtungsermächtigungen

Eingegangene Verpflichtungsermächtigungen:

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		Davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
		2024	2025	2026	2027
2023	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

3.10 Organe

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

Organe Eigenbetrieb Wasser & Energie der Gemeinde Lautenbach im Berichtsjahr

Betriebsleitung*

*keine förmliche Bildung (organisatorische Einbindung in die Innenverwaltung)

Bürgermeister Thomas Krechtler

Betriebsausschuss (Mitglieder des Gemeinderats)*

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

Feststellungsbeschluss

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

		EUR
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	260.972,44
1.2	Summe Aufwendungen	-255.387,12
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo 1.1 und 1.2)	5.585,32
	nachrichtlich	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	97.253,75
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-22.100,17
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	75.153,58
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	41.466,00
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbest. zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)	33.687,58
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einz. & Ausz.	-33.687,58
3.	Bilanzsumme	1.758.823,22

Der Jahresgewinn von 5.585,32 € wird ins Folgejahr vorgetragen und 2024 der Gewinnrücklage zugeführt.

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsrechnung	
		Vorjahr 2022	Rechnungs- jahr 2023
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	0,00	0,00
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 17 EigBVO-Doppik)	75.255,48	97.253,75
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 31 EigBVO-Doppik)	-162.359,97	-22.100,17
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 35 EigBVO-Doppik)	41.341,86	-41.466,00
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 39 EigBVO-Doppik)	45.762,63	-33.687,58
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik)	0,00	0,00
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾	0,00	0,00
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-96.493,01	-60.250,68
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	-96.493,01	-60.250,68
10	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	-31.000,00	-17.000,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾	-85.000,00	-29.000,00
12	+ Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	-212.493,01	-106.250,68
14	- für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	-600,00	-600,00
15	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-213.093,01	-106.850,68

¹⁾ Die Zeile 14 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.²⁾ Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik).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 Wirtschaftsjahres gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).⁵⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

4.3 Vermögensübersicht

Vermögensübersicht

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

Vermögen	Stand zum 01.01. des Wirtschafts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Wirtschaftsjahr					Stand am 31.12. des Wirtschafts- jahres (Σ Spalten 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen	
		EUR					
1	2	3	4	5 ³⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	1.652.144,34	4.858,68	0,00	0,00	0,00	-79.904,14	1.577.098,88
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	299,52						299,52
2.3. Infrastrukturvermögen	1.607.625,34	4.858,68	0,00	0,00	0,00	-75.621,96	1.536.862,06
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken							
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler							
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	44.219,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.282,18	39.937,30
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung							
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau							
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	92.172,12	3.141,37	0,00	0,00	0,00	0,00	95.313,49
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen							
3.2. Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	92.172,12	3.141,37	0,00	0,00	0,00	0,00	95.313,49
3.3. Ausleihungen							
3.4. Wertpapiere							
insgesamt	1.744.316,46	8.000,05	0,00	0,00	0,00	-79.904,14	1.672.412,37

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

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

³⁾ In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3).

4.5 Schuldenübersicht

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

Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. desWirt- schafts- jahres ¹⁾	zum 31.12. des Wirt- schafts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6	7
1. Anleihen						
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.058.666,00	1.017.200,00	0,00	242.307,46	774.892,54	-41.466,00
2.1 <i>Bund</i>						
2.2 <i>Land</i>						
2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>						
davon <i>Kernhaushalt</i>	85.000,00	85.000,00			85.000,00	0,00
2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>						
2.5 <i>Kreditinstitute</i>	973.666,00	932.200,00		242.307,46	689.892,54	-41.466,00
2.6 <i>sonstige Bereiche</i>						
3. Kassenkredite						
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Gesamtschulden	1.058.666,00	1.017.200,00			774.892,54	-82.932,00

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