



Gemeinde Lautenbach

EIGENBETRIEB ABWASSERBESEITIGUNG



JAHRESABSCHLUSS

für das Wirtschaftsjahr

2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Rechenschaftsbericht	5
1.1. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Wirtschaftsjahr 2024	5
1.1.1 Statistische Daten	5
1.1.2 Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft	5
1.2. Wirtschaftliche Lage	8
1.2.1 Erfolgslage	8
1.2.2 Liquiditätslage	9
1.2.3 Vermögenslage	10
1.3. Bewertung des Rechnungsabschlusses	11
1.4. Ausblick	12
1.4.1 Wirtschaftlicher Ausblick	12
1.4.2 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge	12
2. Jahresrechnungen	13
2.1. Erfolgsrechnung	13
2.2. Liquiditätsrechnung	14
2.3. Investitionsübersicht	16
2.4. Bilanz	18
3. Anhang	19
3.1. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
3.2. Erläuterungen zur Liquiditätsrechnung	23
3.3. Erläuterungen zur Bilanz	26
3.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	27
3.5. Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten	27
3.6. Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	28
3.7. Übertragene Ermächtigungen	29
3.8. Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	30
3.9. Verpflichtungsermächtigungen	30
3.10. Organe	30

4. Anlagen	31
4.1. Feststellungsbeschluss	32
4.2. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	33
4.3. Vermögensübersicht	34
4.4. Schuldenübersicht	35

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

Lautenbach, 16. SEP. 2025



Thomas Krechler
Bürgermeister

1. Rechenschaftsbericht

1.1. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Wirtschaftsjahr 2024

1.1.1 Statistische Daten

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

Bei der Planung wird ein negatives Ergebnis in Höhe von 51.500 € erwartet. Die Abschreibungen und der Ressourcenverbrauch können somit nicht vollständig erwirtschaftet werden. Das negative Ergebnis ist gebührenrechtlich beabsichtigt, um Überschüsse aus Vorjahren auszugleichen.

Im Liquiditätsplan sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 163.000 € veranschlagt. Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelbedarfs aus dem Erfolgsplan über 26.700 € ergibt sich ein Finanzierungsmittelbedarf von 189.700 €. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind keine eingeplant. Zur Finanzierung ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 160.000 € vorgesehen. Die Tilgungen betragen insgesamt 39.500 €. Somit ergibt sich eine Minderung des Finanzierungsmittelbestands um 69.200 €. Die Liquidität würde somit sinken.

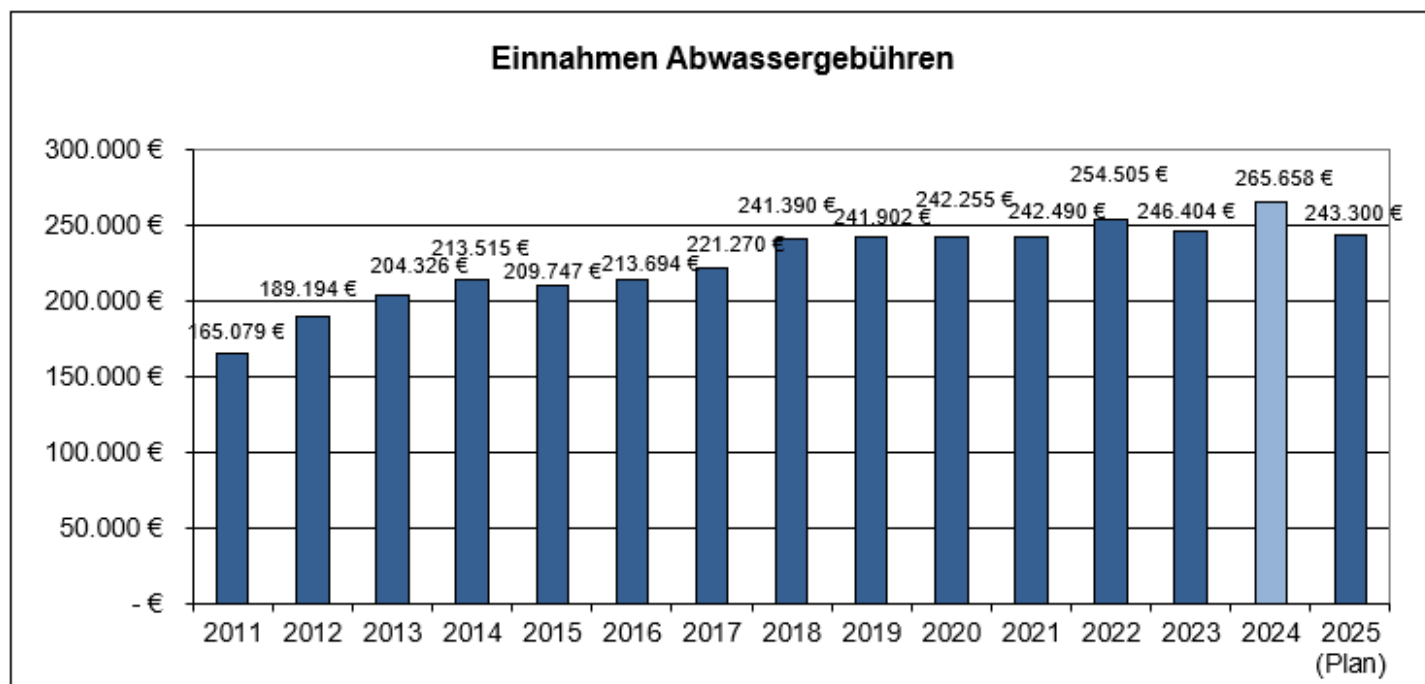
1.1.2 Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft

Die Bewirtschaftung des Haushalts 2024 zeigt insgesamt einen positiven Verlauf. Der Erfolgshaushalt schließt mit einem Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 6.685 € (geplanter Verlust -51.500 €) ab.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Abweichungen:

Erträge werden im Jahr 2024 durch Entgelte für öffentl. Leistungen oder Einrichtungen in Höhe von 265.658 €, sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte in Höhe von 9 € (Nutzung Infrastruktur Hubackerfest), Erstattungen von Gemeinden und GV über 964 € (Straßenentwässerungsanteil) und Erstattungen von übrigen Bereichen über 166 € (Reparatur Schachtabdeckung) erzielt.

Die nachfolgende Grafik veranschaulicht die Entwicklung des Aufkommens der Abwassergebühren.



Auf der Aufwandsseite wird der Planansatz bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens um 68.293 € unterschritten. Diese Position betrifft hauptsächlich die Sanierung der Regenwasser- und Schmutzwasserkanäle bzw. -schächte und den Generalentwässerungsplan.

In der Folge entstehen Gebührenüberschüsse aus Vorjahren, die 2024 erstmalig mit insgesamt mit 288.896 € den Gebührenüberschussrückstellungen zugeführt werden.

Der Ansatz bei Aufwendungen für EDV wird um 5.374 € unterschritten.

Aufgrund der Anlehnung an die bankübliche Verzinsung werden aufgenommene Trägerdarlehen verzinst. Die Trägerdarlehen wurden in Höhe von insgesamt 8.428 € verzinst. Die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute betragen 17.290 €.

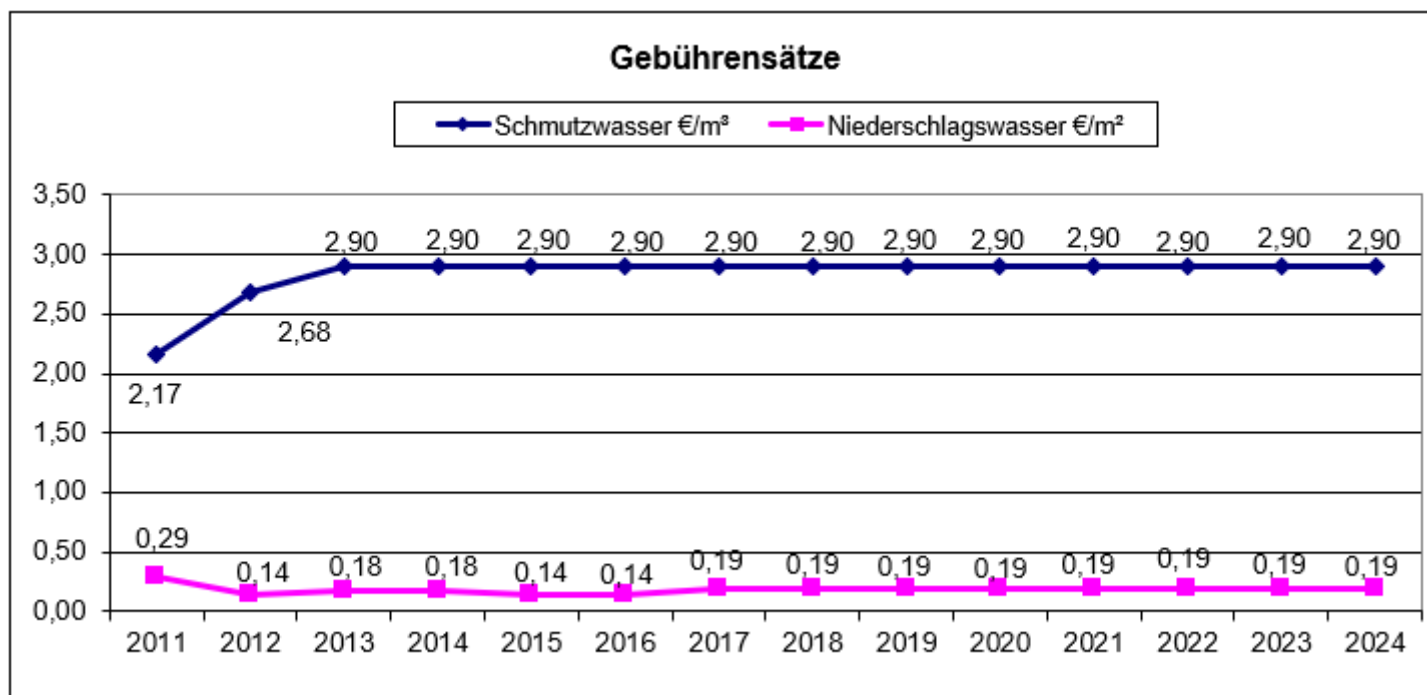
Unter den sonstigen Aufwendungen ist das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen (an die Stadt Oberkirch, 11.622 €), Verwaltungskosten (FB2 Stadt Oberkirch, 149 €) und die Umlage für den Betrieb des ehemaligen Abwasserverbandes in Höhe von 79.774 € verbucht.

Zudem Kontoführungsgebühren (36 €), Fuhrleistung und Verrechnung der Arbeitsstunden des Bauhofes (4.682 €), Verwaltungskostenbeitrag (4.072 €) und die anteiligen EDV-Kosten (455 €) an die Gemeinde Lautenbach.

Bei den Aufwendungen für Steuern und Versicherungen sind 12 € für die Haftpflichtversicherung, 54 € für Sachversicherungen und 1.559 € für Eigenschaden-Versicherung zu verzeichnen.

Das Ergebnis weist einen negativen Saldo von 6.685 € auf, dieser Verlust wird ins Folgejahr fortgeschrieben und nach Beschlussfassung des Gemeinderates durch die Gewinnrücklage ausgeglichen.

Aufgrund der zweijährigen Gebührenkalkulation (2023/2024) vom August 2022 bleibt der Gebührensatz der Schmutzwassergebühr unverändert bei 2,90 €/m³, die Niederschlagswassergebühr bleibt unverändert bei 0,19 €/m²



In der Liquiditätsrechnung ergeben sich ebenso Abweichungen von der Wirtschaftsplanung.

Statt der geplanten -26.700 € Zahlungsmittelbedarf können 72.788 € aus der Erfolgsrechnung ausgewiesen werden.

Im investiven Bereich sind Einnahmen in Höhe von 770 € (Beiträge) zu verzeichnen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit unterschreiten den Planansatz um 55.804 € und belaufen sich insgesamt auf 107.196 €. Im Saldo der Investitionstätigkeit ergibt sich statt des eingeplanten Finanzierungsmittelbedarfs aus Investitionstätigkeit in Höhe von -163.000 € ein Bedarf von -106.426.

Im Berichtsjahr werden insbesondere folgende Investitionsmaßnahmen finanziert:

- Sanierung Verbandssammler
- Investitionszuschuss Kläranlage Oberkirch

Eine Kreditaufnahme in Höhe von 160.000 € ist im Wirtschaftsjahr 2024 vorgesehen. Es wurde kein neuer Kredit aufgenommen. Die Tilgungen betragen insgesamt 42.894 €.

Somit ergibt sich statt dem veranschlagten Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit über 120.500 € einen Finanzierungsmittelbedarf in Höhe von 42.894 €.

1.2. Wirtschaftliche Lage

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

1.2.1 Erfolgslage

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	81.500	0,00	81.500,00-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	54.014,32	0	55.615,69	55.615,69
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	246.404,19	243.300	265.657,59	22.357,59
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	26,10	0	8,70	8,70
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.000,00	39.000	1.129,75	37.870,25-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.781,62	0	0,00	0,00
11	=	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	323.226,23	363.800	322.411,73	41.388,27-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.924,84-	168.800-	94.644,56-	74.155,44
15	-	Abschreibungen	104.189,36-	106.300-	106.072,34-	227,66
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.121,42-	20.400-	25.717,79-	5.317,79-
18	-	Sonstige Aufwendungen	119.570,17-	119.800-	102.662,35-	17.137,65
19	=	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	304.805,79-	415.300-	329.097,04-	86.202,96
20	=	Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	18.420,44	51.500-	6.685,31-	44.814,69
		nachrichtlich				

Die Erfolgsrechnung schließt mit einem Verlust in Höhe von 6.685 €. Dieser Verlust wird ins Folgejahr fortgeschrieben und anschließend mit der Gewinnrücklage ausgeglichen.

1.2.2 Liquiditätslage

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR
			1	2	3	4
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	262.814,60	243.300	244.928,53	1.628,53-
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	26,10	0	8,70	8,70-
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.949,14	39.000	166,13	38.833,87
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	2.781,62	2.781,62-
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	303.789,84	282.300	247.884,98	34.415,02
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.516,78-	168.800-	29.102,97-	139.697,03-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	23.121,42-	20.400-	25.717,79-	5.317,79
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	112.896,45-	119.800-	120.276,29-	476,29
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.534,65-	309.000-	175.097,05-	133.902,95-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung	120.255,19	26.700-	72.787,93	99.487,93-
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	524,00	0	770,40	770,40-
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	524,00	0	770,40	770,40-
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	419,20-	0	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.632,09-	163.000-	107.195,96-	55.804,04-
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.002,97-	0	0,00	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.054,26-	163.000-	107.195,96-	55.804,04-
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	48.530,26-	163.000-	106.425,56-	56.574,44-
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	71.724,93	189.700-	33.637,63-	156.062,37-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	138.000,00	160.000	0,00	160.000,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	125.445,15-	39.500-	42.893,76-	3.393,76
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	12.554,85	120.500	42.893,76-	163.393,76
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	84.279,78	69.200-	76.531,39-	7.331,39
37	+	Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von	39,52	0	39,52-	39,52
39	=	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)	39,52	0	39,52-	39,52
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	225.159,04	0	309.478,34	309.478,34-
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	84.319,30	69.200-	76.570,91-	7.370,91
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)	309.478,34	69.200-	232.907,43	302.107,43-
		nachrichtlich:				

Der Liquiditätsbestand zum Jahresende beträgt 232.907 €.

Aus der Erfolgsrechnung ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 72.788 €.

Im Ergebnis belaufen sich die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf 770 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf 107.196 €.

Insgesamt kommt es somit zu einem Finanzierungsmittelbedarf in Höhe von 33.638 €.

Es sind keine Einzahlungen von Krediten für Investitionen verbucht. Die Auszahlungen von Krediten für Investitionen belaufen sich auf 42.894 €. Somit ergibt sich eine Änderung des Finanzierungsmittelbestands um 76.531 €.

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

Der Anfangsbestand an Zahlungsmitteln aus dem Vorjahr beträgt 309.478 €. Somit kommt es zu einem Endstand an Zahlungsmitteln in Höhe von 232.907 €.

1.2.3 Vermögenslage

	31.12.2024
▼ AKTIVA	2.952.259,22
▼ 1. Vermögen	2.875.149,88
▶ 1.2 Sachvermögen	2.551.305,91
▶ 1.3 Finanzvermögen	323.843,97
▼ 2. Abgrenzungsposten	77.109,34
▶ 2.2 Sonderposten für geleistete Investition.	77.109,34
▼ PASSIVA	2.952.259,22-
▼ 1. Eigenkapital	2.383,44-
▶ 1.3 Gewinnrücklagen	9.068,75-
▶ 1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.685,31
▼ 2. Sonderposten	1.607.174,79-
▶ 2.1 für Investitionszuweisungen	1.157.375,67-
▶ 2.2 für Investitionsbeiträge	449.799,12-
▼ 3. Rückstellungen	288.896,00-
▶ 3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	288.896,00-
▼ 4. Verbindlichkeiten	1.053.804,99-
▶ 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	930.799,03-
▶ 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Le.	121.009,96-
▶ 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.996,00-

Die Bilanz zeigt die Entwicklung der Vermögenslage.

Insgesamt ergibt sich im Jahr 2024 ein Gesamtergebnis in Höhe von -6.685 €.

Auf der Passivseite verringert sich die Eigenkapitalposition. Neben dem Jahresverlust resultiert diese Veränderung aus der Umgliederung der Gebührenüberschüsse aus Vorjahren in die Position Gebührenrückstellungen.

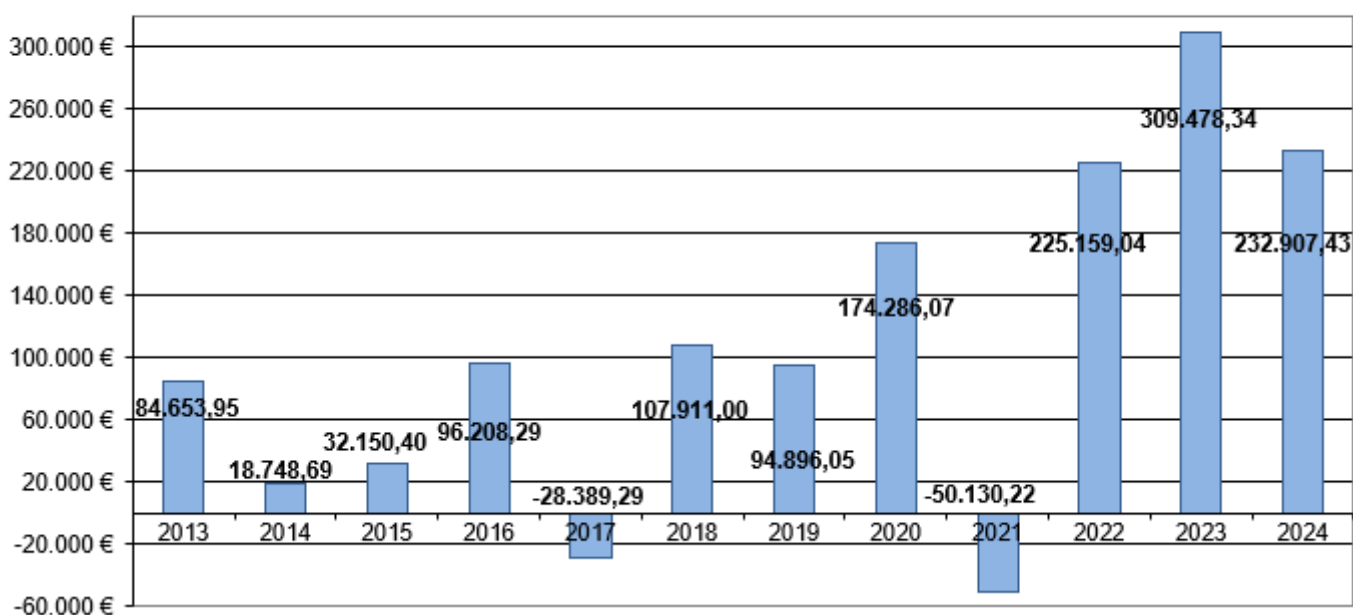
1.3. Bewertung des Rechnungsabschlusses

Insgesamt endet das Jahr 2024 in finanzwirtschaftlicher Hinsicht für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung mit einem geordneten Ergebnis.

Die Ertragslage des Erfolgsplans hat sich gegenüber der Haushaltsplanung leicht abgeschwächt. Auch die Liquiditätslage hat sich gegenüber der Planung leicht verschlechtert, da auf die geplante Kreditaufnahme verzichtet wurde.

Nachstehende Übersicht zeigt die Entwicklung der Liquidität des Eigenbetriebs (seit der Gründung 2013) auf.

Kassenvorgriff/ -bestand



1.4. Ausblick

1.4.1 Wirtschaftlicher Ausblick

Die Gemeinde Lautenbach ist in die Prüfung und Sanierung des Kanalsystems nach der Eigenkontrollverordnung (EKVO) bereits 2013 eingestiegen. Es ist weiterhin zu erwarten, dass sich ein deutlicher Finanzbedarf für Erhaltungs- und Erneuerungsmaßnahmen von Kanälen ergibt. 2025 sind weitere Mittel für Eigenkontrollmaßnahmen vorgesehen.

Bereits zum 01.01.2013 wurden daher die Gebührensätze der Schmutzwasserbeseitigung auf 2,90 € angehoben, um mit den sich ergebenden finanziellen Spielräumen die erforderlichen Maßnahmen nach der EKVO zielgerichtet durchführen zu können. Finanzwirtschaftliches Ziel wäre es, hierfür mit einem längerfristig konstanten Gebührensatz beim Schmutzwasser auszukommen. Ob dies gelingt, hängt maßgeblich von den Schadensbildern ab, die sich bei der Inspektion der Kanäle ergeben. Die Niederschlagswassergebühr beträgt seit 2017 konstant 0,19 €/m².

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

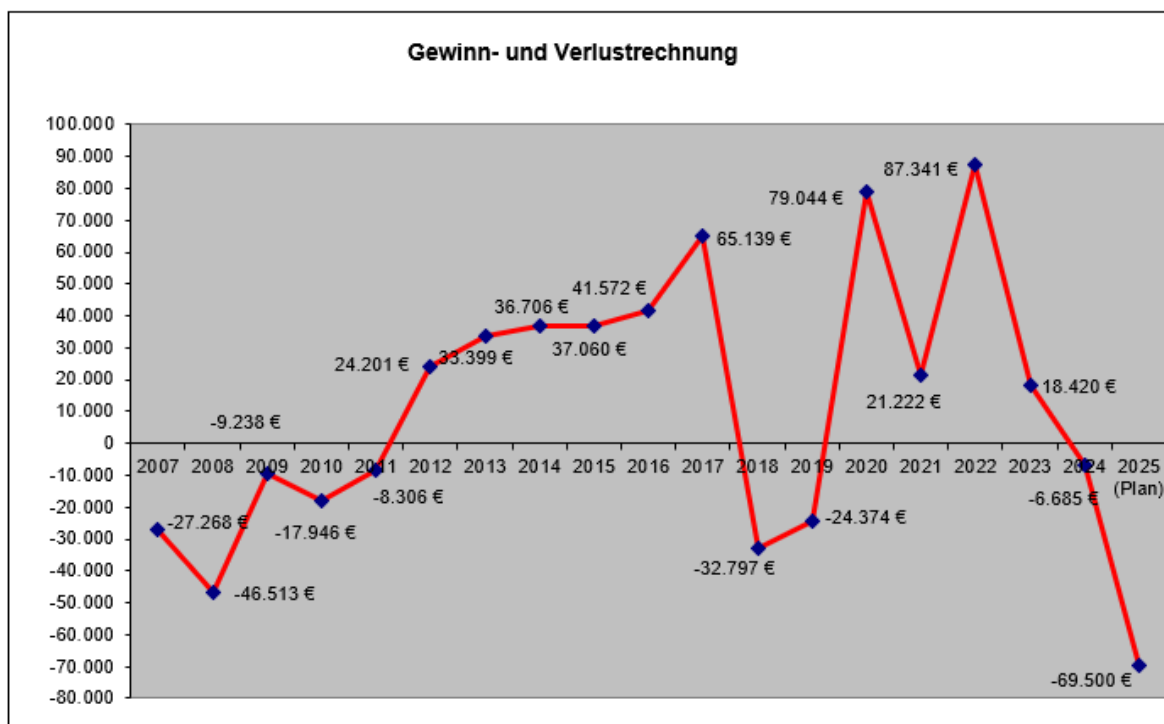
Ab 2029 ist mit einem steigenden Gebührenbedarf zu rechnen, da der Klärschlamm dann über den Zweckverband IZAO in die im Bau befindliche Monoverbrennungsanlage der Kläranlage Breisgauer Bucht in Forchheim transportiert wird.

Längerfristig zeichnet sich darüber hinaus ab, dass die Kläranlage Oberkirch grundsaniert oder neu gebaut werden muss. Somit ist zu erwarten, dass der Gebührenbedarf ab Mitte der 2030-er Jahre massiv steigen wird.

1.4.2 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge

Der Verlust in 2024 von 6.685 € kann durch die Gewinnrücklage (Bestand zum 31.12.2024: 9.069 €) ausgeglichen werden.

Nachfolgende Übersicht stellt die Rechnungsergebnisse bis 2024 und des Planansatzes 2025 dar.



PROD Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Ifd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis	Ergänzende Festlegungen	Mittelübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl.	Mittelübertragung ins
			2023	2024	2024	-Ansatz (Sp 3-2)	im WP-Vollzug	tragung aus Vorjahr	Ergebnis	Übertragungs ins Folgejahr
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	81.500	0,00	81.500,00-	0	0,00	81.500,00	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	54.014,32	0	55.615,69	55.615,69	0	0,00	55.615,69-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	246.404,19	243.300	265.657,59	22.357,59	0	0,00	22.357,59-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	26,10	0	8,70	8,70	0	0,00	8,70-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.000,00	39.000	1.129,75	37.870,25-	0	0,00	37.870,25	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.781,62	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11	=	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	323.226,23	363.800	322.411,73	41.388,27-	0	0,00	41.388,27	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.924,84-	168.800-	94.644,56-	74.155,44	0	0,00	74.155,44-	0,00
15	-	Abschreibungen	104.189,36-	106.300-	106.072,34-	227,66	0	0,00	227,66-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.121,42-	20.400-	25.717,79-	5.317,79-	0	0,00	5.317,79	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	119.570,17-	119.800-	102.662,35-	17.137,65	0	0,00	17.137,65-	0,00
19	=	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	304.805,79-	415.300-	329.097,04-	86.202,96	0	0,00	86.202,96-	0,00
20	=	Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	18.420,44	51.500-	6.685,31-	44.814,69	0	0,00	44.814,69-	0,00
		nachrichtlich								

PROD

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Ifd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen	Mittelübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Mittelübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024	(Sp 3-2)	im WP-Vollzug			
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	262.814,60	243.300	244.928,53	1.628,53-	0	0,00	1.628,53-	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	26,10	0	8,70	8,70-	0	0,00	8,70-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.949,14	39.000	166,13	38.833,87	0	0,00	38.833,87	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	2.781,62	2.781,62-	0	0,00	2.781,62-	0,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	303.789,84	282.300	247.884,98	34.415,02	0	0,00	34.415,02	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.516,78-	168.800-	29.102,97-	139.697,03-	0	0,00	139.697,03-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	23.121,42-	20.400-	25.717,79-	5.317,79	0	0,00	5.317,79	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	112.896,45-	119.800-	120.276,29-	476,29	0	0,00	476,29	0,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.534,65-	309.000-	175.097,05-	133.902,95-	0	0,00	133.902,95-	0,00
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung	120.255,19	26.700-	72.787,93	99.487,93-	0	0,00	99.487,93-	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	524,00	0	770,40	770,40-	0	0,00	770,40-	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	524,00	0	770,40	770,40-	0	0,00	770,40-	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	419,20-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.632,09-	163.000-	107.195,96-	55.804,04-	0	0,00	55.804,04-	15.000,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.002,97-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.054,26-	163.000-	107.195,96-	55.804,04-	0	0,00	55.804,04-	15.000,00
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	48.530,26-	163.000-	106.425,56-	56.574,44-	0	0,00	56.574,44-	15.000,00
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	71.724,93	189.700-	33.637,63-	156.062,37-	0	0,00	156.062,37-	15.000,00
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	138.000,00	160.000	0,00	160.000,00	0	0,00	160.000,00	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	125.445,15-	39.500-	42.893,76-	3.393,76	0	0,00	3.393,76	0,00

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 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
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	12.554,85	120.500	42.893,76-	163.393,76	0	0,00	163.393,76	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	84.279,78	69.200-	76.531,39-	7.331,39	0	0,00	7.331,39	15.000,00
37	+	Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von	39,52	0	39,52-	39,52	0	0,00	39,52	0,00
39	=	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)	39,52	0	39,52-	39,52	0	0,00	39,52	0,00
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	225.159,04	0	309.478,34	309.478,34-	0	0,00	309.478,34-	0,00
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	84.319,30	69.200-	76.570,91-	7.370,91	0	0,00	7.370,91	15.000,00
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)	309.478,34	69.200-	232.907,43	302.107,43-	0	0,00	302.107,43-	15.000,00
		nachrichtlich:								

THH1

53

5380

Abwasserbeseitigung

Ver- und Entsorgung

Abwasserbeseitigung

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
I53807020509: Renovierung Schmutzwasserkanäle										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.240,42-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.240,42-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.240,42-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	4.240,42-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
I53807020510: Erneuerung Schmutzwasserkanäle										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.274,42-	50.000-	0,00	50.000,00	0	0,00	50.000,00-	12.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.274,42-	50.000-	0,00	50.000,00	0	0,00	50.000,00-	12.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	11.274,42-	50.000-	0,00	50.000,00	0	0,00	50.000,00-	12.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	11.274,42-	50.000-	0,00	50.000,00	0	0,00	50.000,00-	12.000,00-
I53807020511: Erneuerung Schmutzwasserschächte										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.000-	0,00	3.000,00	0	0,00	3.000,00-	3.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000-	0,00	3.000,00	0	0,00	3.000,00-	3.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000-	0,00	3.000,00	0	0,00	3.000,00-	3.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	3.000-	0,00	3.000,00	0	0,00	3.000,00-	3.000,00-

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
I53807020514: Sanierung Verbandssammler										
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	110.000-	136.454,82-	26.454,82-	0	0,00	26.454,82	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	110.000-	136.454,82-	26.454,82-	0	0,00	26.454,82	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	110.000-	136.454,82-	26.454,82-	0	0,00	26.454,82	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	110.000-	136.454,82-	26.454,82-	0	0,00	26.454,82	0,00
I53807070908: Investitionsz. Kläranlage Obk.										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	9.865,88-	9.865,88-	0	0,00	9.865,88	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	9.865,88-	9.865,88-	0	0,00	9.865,88	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	9.865,88-	9.865,88-	0	0,00	9.865,88	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	9.865,88-	9.865,88-	0	0,00	9.865,88	0,00
I53807680809: Klärbeiträge Dobelweg										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	770,40	770,40	0	0,00	770,40-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	770,40	770,40	0	0,00	770,40-	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	0,00	0	770,40	770,40	0	0,00	770,40-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Aktivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR	Passivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR
1	Vermögen	2.898.425,15	2.875.149,88	1	Eigenkapital	297.964,75	2.383,44
1.2	Sachvermögen	2.514.628,33	2.551.305,91	1.3	Gewinnrücklagen	279.544,31	9.068,75
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	990,63	990,63	1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	18.420,44	6.685,31-
1.2.3	Infrastrukturvermögen	2.510.190,70	2.412.136,96	2	Sonderposten	1.662.020,08	1.607.174,79
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.447,00	1.723,50	2.1	für Investitionszuweisungen	1.195.418,47	1.157.375,67
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	136.454,82	2.1.1	von der Gemeinde	460.926,18	449.000,84
1.3	Finanzvermögen	383.796,82	323.843,97	2.1.2	von Dritten	734.492,29	708.374,83
1.3.5	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	71.536,86	90.936,54	2.2	für Investitionsbeiträge	466.601,61	449.799,12
1.3.5.1	gegenüber der Gemeinde	71.536,86	0,00	3	Rückstellungen	0,00	288.896,00
1.3.5.3	gegenüber Dritten	0,00	90.936,54	3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	0,00	288.896,00
1.3.6	Privatrechtliche Forderungen	2.781,62	0,00	4	Verbindlichkeiten	1.011.978,88	1.053.804,99
1.3.6.1	gegenüber der Gemeinde	2.781,62	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	973.692,79	930.799,03
1.3.7	Liquide Mittel	309.478,34	232.907,43	4.2.1	gegenüber der Gemeinde	280.000,00	280.000,00
2	Abgrenzungsposten	73.538,56	77.109,34	4.2.3	gegenüber Dritten	693.692,79	650.799,03
2.2	Sonderposten für gleistete Investitionszuschüsse	73.538,56	77.109,34	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	33.957,57	121.009,96
				4.4.3	gegenüber Dritten	33.957,57	121.009,96
				4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	4.328,52	1.996,00
				4.6.3	gegenüber Dritten	4.328,52	1.996,00
Bilanzsumme		2.971.963,71	2.952.259,22	Bilanzsumme		2.971.963,71	2.952.259,22

3. Anhang

3. Anhang

3.1 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	81.500	0,00	81.500,00-
31000000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	81.500	0,00	81.500,00-
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	54.014,32	0	55.615,69	55.615,69
31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	16.205,74	0	16.691,90	16.691,90
31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	11.578,00	0	11.925,34	11.925,34
31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbundene Un	182,64	0	188,12	188,12
31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	8.607,22	0	8.865,43	8.865,43
31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	361,18	0	372,01	372,01
31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl. Entgel	17.079,54	0	17.572,89	17.572,89

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen untergliedert sich in Zuweisungen vom Land, Kommunen, verbundenen Unternehmen und übrigen Bereichen sowie Beiträge. Insgesamt sind im Ergebnis 25.884 € weniger, als im Planansatz vorgesehen, zu verzeichnen. Der Sonderposten der Beiträge beinhaltet auch Kostenersätze aus Hausanschlüssen.

Lfd. Nr. 5 Öffentlich-rechtliche Entgelte

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	246.404,19	243.300	265.657,59	22.357,59
33210000 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte soweit	225.964,75	223.300	245.036,51	21.736,51
33217200 Niederschlagswassergebühren	20.439,44	20.000	20.621,08	621,08

Der Ansatz wird im Jahr 2024 um 22.358 € überschritten.

Lfd. Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	26,10	0	8,70	8,70
34210000 Erträge aus Verkauf	26,10	0	8,70	8,70

Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten ist in 2024 ein Ergebnis über 8,70 € (Nutzung Infrastruktur Hubackerfest) zu verzeichnen.

Lfd. Nr. 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.000,00	39.000	1.129,75	37.870,25-
34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	20.000,00	39.000	963,62	38.036,38-
34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	166,13	166,13

Bei der Erstattung von Gemeinden handelt es sich um den Straßenentwässerungsanteil 2024. Der Planansatz wird um 38.036 € unterschritten. Das Ergebnis setzt sich zusammen aus der Abrechnung 2024 (12.889 €), der Abrechnung 2023 (6.069 €) und einer Korrektur des Straßenentwässerungsanteil aus 2022 (-17.994 €).

Die 166 € unter Erstattungen von übrigen Bereichen betrifft eine Reparatur einer Schachtabdeckung.

Lfd. Nr. 8 Zinsen und ähnliche Erträge

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Zinsen und ähnliche Erträge	2.781,62	0	0,00	0,00
36120000 Zinsertrag von Gemeinden und GV	2.781,62	0	0,00	0,00

Es wurden keine Zinserträge von Gemeinden verbucht. Durch Vorschriften im Gebührenrecht wird keine Verzinsung des Kassenbestands mehr durchgeführt.

Lfd. Nr. 11 Erträge

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	323.226,23	363.800	322.411,73	41.388,27-

Insgesamt belaufen sich die Erträge auf 322.412 € und liegen damit 41.388 € unter dem Ansatz.

Lfd. Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.924,84-	168.800-	94.644,56-	74.155,44
42110000 Unterh. Grundstücke/bauliche Anlagen	51,12-	200-	329,91-	129,91-
42120000 Unterh. sonst. unbewegliches Vermögen	56.457,59-	160.000-	91.706,52-	68.293,48
42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenst.	0,00	100-	0,00	100,00
42411000 Aufwand für Strom	855,68-	1.600-	1.482,39-	117,61
42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	200-	0,00	200,00
42610100 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200-	0,00	200,00
42710500 Aufwendungen für EDV	560,45-	6.500-	1.125,74-	5.374,26

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich in Summe auf 94.645 € (Plan: 168.800 €). Der Ansatz bei Unterh. Grundstücke/bauliche Anlagen wird mit knapp 130 € überschritten. Bei der Position „Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögen“ wird der Ansatz mit 68.293 € unterschritten. Diese Position betrifft hauptsächlich die Sanierung der Regenwasser- und Schmutzwasserkanäle bzw. -schächte und die Eigenkontrollverordnung (EKVO). Die Ansätze für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, Besondere Aufwendungen für Beschäftigte und Aus- und Fortbildung wurden auch nicht ausgeschöpft. Auch der Ansatz „Aufwendungen für EDV“ wurde um 5.374 € unterschritten. Verbucht wurden die Kosten der Umstellung auf BCS und die laufenden KM-Veranlagungskosten des Rechenzentrums. Die Kosten für den Rechnungseingangsworkflow über 5.000 € konnten 2024 nicht realisiert werden.

Lfd. Nr. 15 Abschreibungen

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Abschreibungen	104.189,36-	106.300-	106.072,34-	227,66
47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	106.300-	0,00	106.300,00
47110000 Abschreibungen auf Sachvermögen	99.458,50-	0	99.777,24-	99.777,24-
47910000 Sonstige Abschreibungen	4.730,86-	0	6.295,10-	6.295,10-

Die planmäßigen linearen Abschreibungen unterschreiten die zur Verfügung stehenden Mittel um 228 €.

Lfd. Nr. 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.121,42-	20.400-	25.717,79-	5.317,79-
45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden u.GV	10.078,47-	8.400-	8.428,00-	28,00-
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	13.042,95-	12.000-	17.289,79-	5.289,79-

Die Zinsaufwendungen überschreiten den Planansatz um 5.318 €. Hier ist die Verzinsung der Trägerdarlehen bzw. Darlehen von Kreditinstituten verbucht.

Lfd. Nr. 18 Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Sonstige Aufwendungen	119.570,17-	119.800-	102.662,35-	17.137,65
44312000 Post und Telekommunikation	0,00	400-	176,64-	223,36
44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	1.509,29-	1.700-	1.625,45-	74,55
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	118.027,02-	117.300-	100.790,29-	16.509,71
44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	33,86-	400-	69,97-	330,03

Der Ansatz wurde mit 17.138 € überschritten. Die Erstattungen an Gemeinden fließen an die Stadt Oberkirch. Hier ist das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen, Verwaltungskosten sowie die Fuhrleistungen und Arbeitsstunden des Bauhofes 2024 verbucht. Zudem die Abschläge der Umlage 2024 sowie die Endabrechnung 2023 für den Betrieb des ehemaligen Abwasserverbandes.

Die Erstattung an verbundene Unternehmen beinhaltet die Abrechnung der Fuhrleistungen 2024 an die Gemeinde.

Lfd. Nr. 19 Aufwendungen

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	304.805,79-	415.300-	329.097,04-	86.202,96

Insgesamt beträgt das Ergebnis der Aufwendungen 329.097 € und liegt damit 86.203 € unter dem Planansatz.

Lfd. Nr. 20 Ergebnis

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	18.420,44	51.500-	6.685,31-	44.814,69

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung ergibt somit einen Verlust von 6.685 €. Dieser Verlust wird ins Folgejahr fortgeschrieben.

3.2. Erläuterungen zur Liquiditätsrechnung

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

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	262.814,60	243.300	244.928,53	1.628,53-
63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	262.814,60	243.300	244.928,53	1.628,53-
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	26,10	0	8,70	8,70-
64210000 Einzahlungen aus Verkauf	26,10	0	8,70	8,70-
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.949,14	39.000	166,13	38.833,87
64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	40.949,14	39.000	0,00	39.000,00
64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	166,13	166,13-
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	2.781,62	2.781,62-
66120000 Zinseinzahlungen von Gemeinden und GV	0,00	0	2.781,62	2.781,62-
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	303.789,84	282.300	247.884,98	34.415,02
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.516,78-	168.800-	29.102,97-	139.697,03-
72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	51,12-	200-	87,03	287,03-
72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	47.265,21-	160.000-	21.290,77-	138.709,23-
72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	100-	0,00	100,00-
72410000 Bew. d. Grundst. u. baul. Anlagen s. Inf	867,26-	1.600-	1.278,54-	321,46-
72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	400-	0,00	400,00-
72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	666,81	6.500-	6.620,69-	120,69
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	23.121,42-	20.400-	25.717,79-	5.317,79
75120000 Zinsausz. Kred.f.Inv.Gemeinden/GV	10.078,47-	8.400-	8.428,00-	28,00
75170000 Zinsausz. Kred.f.Inv.Kreditinst.	13.042,95-	12.000-	17.289,79-	5.289,79
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	112.896,45-	119.800-	120.276,29-	476,29
74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	400-	176,64-	223,36-
74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	1.509,29-	1.700-	1.625,45-	74,55-
74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	111.260,28-	117.300-	118.440,34-	1.140,34
74550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	126,88-	400-	33,86-	366,14-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.534,65-	309.000-	175.097,05-	133.902,95-
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung	120.255,19	26.700-	72.787,93	99.487,93-

Die Liquiditätsrechnung spiegelt bezüglich der Erfolgsrechnung die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und somit die liquiden Zahlungsströme wieder. Der Zahlungsmittelüberschuss aus Vorgängen der Erfolgsrechnung beträgt 72.788 €.

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

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	524,00	0	770,40	770,40-
68910000 Beiträge	524,00	0	770,40	770,40-
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	524,00	0	770,40	770,40-
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	419,20-	0	0,00	0,00
78210000 ErwerbvonGrundstückenu.Gebäuden	419,20-	0	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.632,09-	163.000-	107.195,96-	55.804,04-
78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	47.632,09-	163.000-	107.195,96-	55.804,04-
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.002,97-	0	0,00	0,00
78120000 Investitionszu.an Kommunen	1.002,97-	0	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.054,26-	163.000-	107.195,96-	55.804,04-
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	48.530,26-	163.000-	106.425,56-	56.574,44-

Im Wirtschaftsjahr liegen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 770 € vor. Hierbei handelt es sich um einen Klärbeitrag.

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 107.196 € betreffen die Sanierung des Verbandssammlers.

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

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	138.000,00	160.000	0,00	160.000,00
69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	160.000	0,00	160.000,00
69273000 Kreditauf.Inv.Kreditinst. LZ über 5 Jahre Euro	138.000,00	0	0,00	0,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	125.445,15-	39.500-	42.893,76-	3.393,76
79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	39.500-	0,00	39.500,00-
79223000 Tilg.v.Kred.bei Gemeinden (GV) LZ über 5 Jahre	84.207,79-	0	0,00	0,00
79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	41.237,36-	0	42.893,76-	42.893,76
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	12.554,85	120.500	42.893,76-	163.393,76

Es ist keine Neuaufnahme eines Darlehens in 2024 zu verzeichnen. Die ordentlichen Tilgungsleistungen belaufen sich auf 42.894 €.

Lfd. Nr. 36 Änderung Finanzierungsmittelbestand

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	84.279,78	69.200-	76.531,39-	7.331,39

Es ergibt sich ein negativer Finanzierungsmittelbestand über 76.531 €.

Lfd. Nr. 37 - 39 Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von	39,52	0	39,52-	39,52
67910200 Akontozahlungen	39,52	0	39,52-	39,52
Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)	39,52	0	39,52-	39,52

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

Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen sind 2024 keine zu verzeichnen.

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

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	225.159,04	0	309.478,34	309.478,34-
82996000 Kassenbestand EB Abwasserbeseitigung	225.159,04	0	309.478,34	309.478,34-
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	84.319,30	69.200-	76.570,91-	7.370,91
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)	309.478,34	69.200-	232.907,43	302.107,43-

Ein Anfangsbestand an Zahlungsmitteln aus 2023 ist in Höhe von 309.478 € vorhanden.

Der Zahlungsmittelbestand zum Jahresende beträgt 232.907 €.

3.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Aktiva	31.12.2024	31.12.2023	Diff.
▼ AKTIVA	2.952.259,22	2.971.963,71	19.704,49-
▶ 1. Vermögen	2.875.149,88	2.898.425,15	23.275,27-
▶ 2. Abgrenzungsposten	77.109,34	73.538,56	3.570,78

Das Bilanzvolumen nimmt um 19.704 € ab.

Pos. 1 Vermögen	31.12.2024	31.12.2023	Diff.
▼ 1.2 Sachvermögen	2.551.305,91	2.514.628,33	36.677,58
▶ 1.2.1 Unbebaute Grundstücke	990,63	990,63	0,00
▶ 1.2.3 Infrastrukturvermögen	2.412.136,96	2.510.190,70	98.053,74-
▶ 1.2.6 Maschinen und technische Anlag	1.723,50	3.447,00	1.723,50-
▶ 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen	136.454,82	0,00	136.454,82
▼ 1.3 Finanzvermögen	323.901,98	383.796,82	59.894,84-
▶ 1.3.5 Öffentl.-rechtl. Forderungen, Fo	90.994,55	71.536,86	19.457,69
▶ 1.3.6 Privatrechtliche Forderungen	0,00	2.781,62	2.781,62-
▶ 1.3.7. Liquide Mittel	232.907,43	309.478,34	76.570,91-

Das Sachvermögen beträgt 2.551.306 €. Das Finanzvermögen besteht aus öffentlich-rechtlichen Forderungen (90.995 €) und liquiden Mitteln in Höhe von 232.907 € (Kassenbestand).

Pos. 2 Abgrenzungsposten	31.12.2024	31.12.2023	Diff.
▼ 2. Abgrenzungsposten	77.109,34	73.538,56	3.570,78
▶ 2.2 Sonderposten für geleistete Investitio	77.109,34	73.538,56	3.570,78

Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse, die der Eigenbetrieb gewährt, sind im Finanzhaushalt bei den Auszahlungen für die Investitionstätigkeit darzustellen. Sie werden aber nicht zu Anlagevermögen des Eigenbetriebs. Daher sind sie als Sonderposten in der Bilanz auszuweisen und über die Nutzungsdauer des bezuschussten Wirtschaftsgutes aufzulösen. Es handelt sich hierbei um folgende Zuschüsse an die Stadt Oberkirch: Abdeckung Tropfkörper (14.040 €), Investitionszuschuss Blockheizkraft (32.370 €), Umbau Notstromversorgung (4.183 €), WRRL Senkung Gesamtposphat (3.155 €), Pumpensystem Fällmittelstation (2.625 €), Neubau einer Faulgasaufbereitung (9.481 €), Phosphat-Online-Messung (1.389 €) und Phosphat-Online-Messung 2. Dosieranlage (9.866 €).

Passiva	31.12.2024	31.12.2023	Diff.
▼ PASSIVA	2.952.259,22-	2.971.963,71-	19.704,49
▶ 1. Eigenkapital	2.383,44-	297.964,75-	295.581,31
▶ 2. Sonderposten	1.607.174,79-	1.662.020,08-	54.845,29
▶ 3. Rückstellungen	288.896,00-	0,00	288.896,00-
▶ 4. Verbindlichkeiten	1.053.804,99-	1.011.978,88-	41.826,11-

Die Passivseite der Bilanz zeigt die Finanzierung des Vermögens.

Pos. 1 Kapitalposition	31.12.2024	31.12.2023	Diff.
▼ 1. Eigenkapital	2.383,44-	297.964,75-	295.581,31
▶ 1.3 Gewinnrücklagen	9.068,75-	279.544,31-	270.475,56
▶ 1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.685,31	18.420,44-	25.105,75

Das Eigenkapital beträgt zum Ende des Jahres 2.383 €. Der Jahresfehlbetrag 2024 von 6.685 € wird ins Folgejahr fortgeschrieben und 2025 nach Gemeinderatsbeschluss durch die Gewinnrücklage ausgeglichen. Gebührenrechtliche Überschüsse werden ab dem Jahresabschluss 2024 auf dem Gebühren-Rückstellungskonto (3.4) ausgewiesen, wodurch das Eigenkapital sinkt.

Pos. 2 Sonderposten

	31.12.2024	31.12.2023	Diff.
▼ 2. Sonderposten	1.607.174,79-	1.662.020,08-	54.845,29
▼ 2.1 für Investitionszuweisungen	1.157.375,67-	1.195.418,47-	38.042,80
▶ 2.1.1 von der Gemeinde	449.000,84-	460.926,18-	11.925,34
▶ 2.1.2 von Dritten	708.374,83-	734.492,29-	26.117,46

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

	31.12.2024	31.12.2023	Diff.
▼ 3. Rückstellungen	288.896,00-	0,00	288.896,00-
▼ 3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	288.896,00-	0,00	288.896,00-
▶ 28500200 Rückst.Kostenüber.RW	33.272,00-	0,00	33.272,00-
▶ 28500300 Rückst.Kostenüber.SW	255.624,00-	0,00	255.624,00-

Zum Ende des Berichtsjahres bestehen Rückstellungen aus gebührenrechtlichen Überschüssen in Höhe von 288.896 €. Sie resultieren daraus, dass seit mehreren Jahren die geplanten Kanalsanierungsmaßnahmen nicht abgearbeitet werden. Sofern sich diese Entwicklung nicht umkehren lässt, müssen die Gebührensätze in naher Zukunft reduziert werden.

Pos. 4 Verbindlichkeiten

	31.12.2024	31.12.2023	Diff.
▼ 4. Verbindlichkeiten	1.053.804,99-	1.011.978,88-	41.826,11-
▶ 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	930.799,03-	973.692,79-	42.893,76
▶ 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und	121.009,96-	33.957,57-	87.052,39-
▶ 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.996,00-	4.328,52-	2.332,52

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

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

Die Fremdkapitalquote aus Kreditaufnahmen liegt zum 31.12.2024 somit bei 31,5 % (Vorjahr: 33,6 %).

3.4 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Die Anlagenwerte 2024 wurden aus dem Jahresabschluss 2023 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung entnommen.

3.5 Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten

Eine Aktivierung von Bauzeitinszen erfolgt im Jahr 2024 nicht.

3.6 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Zur Finanzierung von Investitionen wurden im Berichtsjahr 106.426 € verbraucht.

Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	524,00	0	770,40	770,40-
68910000 Beiträge	524,00	0	770,40	770,40-
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	524,00	0	770,40	770,40-
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	419,20-	0	0,00	0,00
78210000 ErwerbvonGrundstückenu.Gebäuden	419,20-	0	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.632,09-	163.000-	107.195,96-	55.804,04-
78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	47.632,09-	163.000-	107.195,96-	55.804,04-
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.002,97-	0	0,00	0,00
78120000 Investitionszu.an Kommunen	1.002,97-	0	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.054,26-	163.000-	107.195,96-	55.804,04-
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	48.530,26-	163.000-	106.425,56-	56.574,44-



Haushaltsreste Liquiditätsplan 2024 nach 2025 - Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

3.7 Übertragene Ermächtigungen

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	aktuelles Budget	Verfügt	Verfügbar	Verw.- vorschl. HHRest	Bemerkung
I53807020510	Erneuerung Schmutzwasserkanäle	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	-	50.000,00	0,00	Mittelumwidmung: 12.000 € auf Auftrag I53807020511, SK: 78720000 Übertrag zur Erneuerung Schmutzwasserschächte
I53807020511	Erneuerung Schmutzwasserschächte	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	3.000,00	-	3.000,00	15.000,00	
Summe				53.000,00	0,00	53.000,00	15.000,00	

Nachrichtlich: Rest FinHH 2021: 388.400 Euro
Nachrichtlich: Rest FinHH 2022: 15.800 Euro
Nachrichtlich: Rest FinHH 2023: 0

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 keine Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus dem Vorvorjahr. In dem Wirtschaftsplan 2024 ist eine Kreditermächtigung in Höhe von 160.000 € vorgesehen, die im Berichtsjahr nicht in Anspruch genommen wurde.

3.9 Verpflichtungsermächtigungen

Eingegangene Verpflichtungsermächtigungen:

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		Davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
		2025	2026	2027	2028
2024	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.

Leitung der Verwaltung: Bürgermeister Thomas Krechtler

Mitglieder des Gemeinderats:

CDU

Stefan Huber
Andreas Oberle
Eva Sauer
Patrick Wiegele

Bürgerliste

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

4. Anlagen

4.1 Feststellungsbeschluss

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

Feststellungsbeschluss

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

		EUR
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	322.411,73
1.2	Summe Aufwendungen	-329.097,04
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo 1.1 und 1.2)	-6.685,31
	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	72.787,93
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-106.425,56
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-33.637,63
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-42.893,76
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbest. zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)	-76.531,39
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einz. & Ausz.	-39,52
3.	Bilanzsumme	2.952.259,22

Der Jahresverlust von 6.685,31 € wird ins Folgejahr vorgetragen und 2025 mit der Gewinnrücklage ausgeglichen.

4.2 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsrechnung	
		Vorjahr 2023	Rechnungs- jahr 2024
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	225.159,04	309.478,34
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 17 EigBVO-Doppik)	120.255,19	72.787,93
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 31 EigBVO-Doppik)	-48.530,26	-106.425,56
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 35 EigBVO-Doppik)	12.554,85	-42.893,76
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 39 EigBVO-Doppik)	39,52	-39,52
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik)	309.478,34	232.907,43
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	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	309.478,34	232.907,43
10	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0,00	15.000,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾	0,00	160.000,00
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	309.478,34	407.907,43
14	- für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	0,00	0,00
15	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	309.478,34	407.907,43

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)	2.514.628,33	136.454,82	0,00	0,00	0,00	-99.777,24	2.551.305,91
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	990,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990,63
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							
2.3. Infrastrukturvermögen	2.510.190,70	0,00	0,00	0,00		-98.053,74	2.412.136,96
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken							
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler							
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.723,50	1.723,50
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung							
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	136.454,82	0,00	0,00	0,00	0,00	136.454,82
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen							
3.2. Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen							
3.3. Ausleihungen							
3.4. Wertpapiere							
insgesamt	2.514.628,33	136.454,82	0,00	0,00	0,00	-99.777,24	2.551.305,91

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres²⁾ 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

4.4 Schuldenübersicht

Anlage 15

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

Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Wirt- 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⁾	
	EUR					
1	2	3	4	5	6	7
1. Anleihen						
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	973.692,79	930.799,03	25.431,46	105.859,40	27.588,44	-42.893,76
2.1 Bund						
2.2 Land						
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
davon Kernhaushalt	280.000,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Zweckverbände und dergleichen						
2.5 Kreditinstitute	693.692,79	650.799,03	25.431,46	105.859,40	27.588,44	-42.893,76
2.6 sonstige Bereiche						
3. Kassenkredite						
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Gesamtschulden	973.692,79	930.799,03	25.431,46	105.859,40	27.588,44	-42.893,76

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2