JAHRESABSCHLUSS

des Spital- und Gutleuthausfonds



für das Wirtschaftsjahr

2024

Oberkirch
Wo Gutes entsteht

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Rechenschaftsbericht	**4**
1.1. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Wirtschaftsjahr 2024	4
1.1.1 Statistische Daten	4
1.1.2 Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft	4
1.2. Wirtschaftliche Lage	7
1.2.1 Erfolgslage	7
1.2.2 Liquiditätslage	8
1.2.3 Vermögenslage	11
1.3. Bewertung des Rechnungsabschlusses	11
1.4. Ausblick	12
1.4.1 Wirtschaftlicher Ausblick	12
1.4.2 Stand der Aufgabenerfüllung	12
1.4.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des HH-Jahres	12
1.4.4 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge	12
2. Jahresrechnung	**13**
2.1. Erfolgsrechnung	14
2.2. Liquiditätsrechnung	15
2.3. Investitionsübersicht	17
2.4. Bilanz	18
3. Anhang	**19**
3.1. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
3.2. Erläuterungen zur Liquiditätsrechnung	23
3.3. Erläuterungen zur Bilanz	25
3.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	26
3.5. Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten	26
3.6. Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	26

3.7. Übertragene Ermächtigungen 26
3.8. Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen 27
3.9. Verpflichtungsermächtigungen 27
3.10. Organe 27

4. Anlagen **28**

4.1. Feststellungsbeschluss 29
4.2. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 30
4.3. Vermögensrechnung 31
4.4. Schuldenübersicht 32

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

Oberkirch, 14.07.2025

Gregor Bühler
Oberbürgermeister

1. Rechenschaftsbericht

1.1. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Wirtschaftsjahr 2024

1.1.1 Statistische Daten

Der Wirtschaftsplan 2024/2025 des Spital- und Gutleuthausfonds wurde vom Stiftungsrat am 11.12.2023 beschlossen und vom Regierungspräsidium Freiburg mit Verfügung vom 12.01.2024 genehmigt.

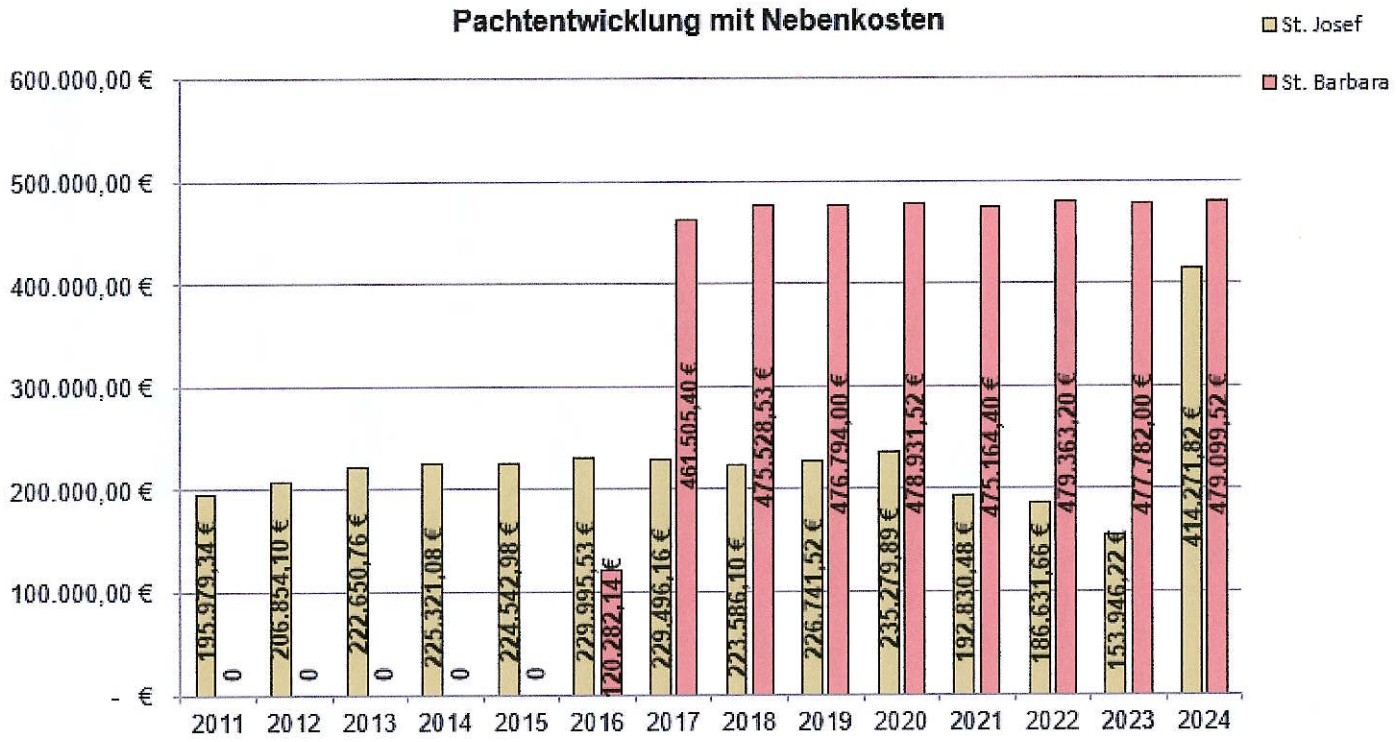
Nach der Planung wird ein positives Ergebnis in Höhe von 114.800 € erwartet.
Im Liquiditätsplan werden 650.000 € für Investitionsmaßnahmen bereitgestellt. Es wurde keine Kreditaufnahme eingeplant. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten über 357.000 € werden für Kredittilgungen benötigt. Zum Jahresende würde sich eine Änderung des Finanzierungsmittelbestands über -199.000 € ergeben.

1.1.2 Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft

Die Bewirtschaftung des Haushalts 2024 zeigt insgesamt einen positiven Verlauf. Der Erfolgshaushalt schließt mit einem Gewinn des Ergebnisses in Höhe von 219.129 € (Plan: 114.800 €).
Der Gewinn wird nach § 62 (3) AO mit 1/3 des Ergebnisses plus 10 % der Erträge in Höhe von 164.185 € der freien Rücklage zugeführt. Der restliche Gewinn über 54.944 € wird nach § 62 (2) AO der Rücklage für die Wiederbeschaffung zugeführt. Diese darf maximal die Höhe der Afa (2024: 270.132 €) umfassen.

Insgesamt schließen die Erträge mit einer Summe von 911.423 € ab, was einem Minus von 4.977 € gegenüber dem Planansatz entspricht. Aufgrund der Unterbelegung durch die Umbaumaßnahme im Pflegeheim St. Josef im laufenden Betrieb wurde bis zur Vollbelegung eine verminderte Pacht bis März 2024 in Höhe von 30.400 € netto vereinbart.
Mit Fertigstellung des Umbaus von St. Josef stieg die monatliche Pacht ab März 2024 auf 34.300 € netto an.

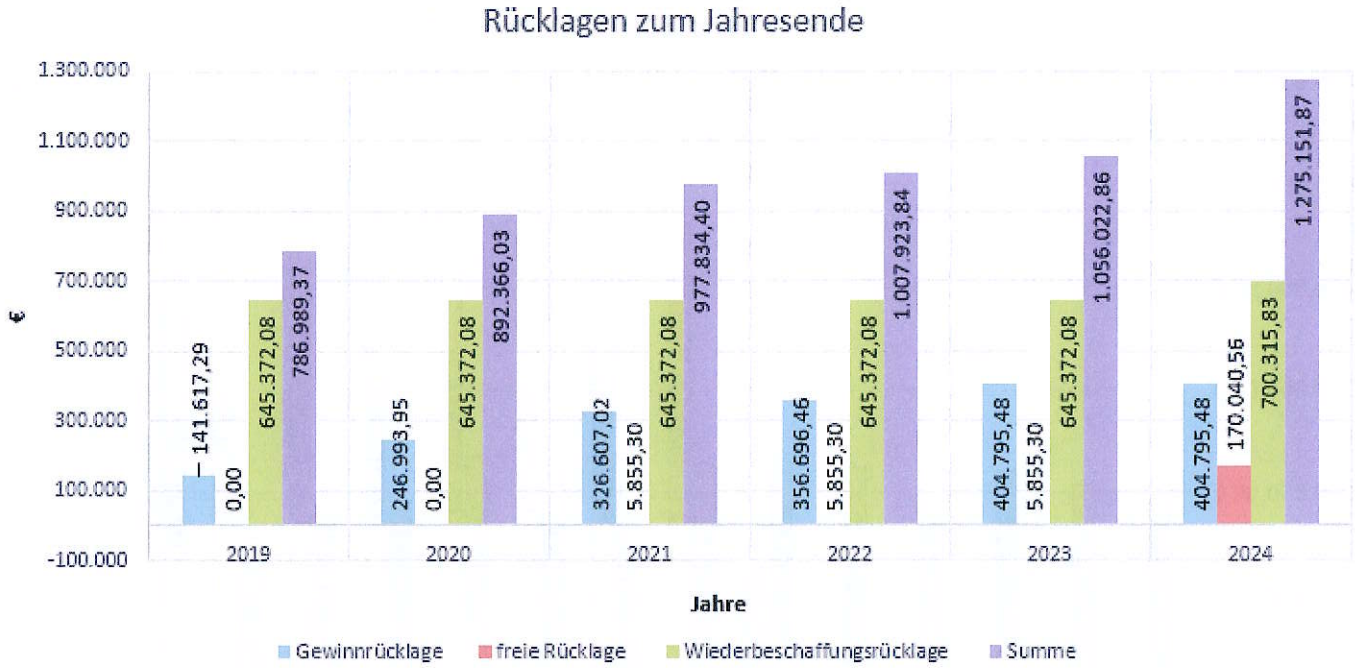
Im mehrjährigen Vergleich zeigen die Pachteinnahmen (einschließlich Nebenkosten) folgende Entwicklung:



Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergeben sich insgesamt Minderausgaben gegenüber der Planung in Höhe von 57.403 €. Deutliche Minderaufwendungen mit 95.068 € sind bei den planmäßigen Abschreibungen zu verzeichnen, die durch den verzögerten Umbau von St. Josef resultieren. Bei der Haushaltsplanung ist man von einem Sanierungsbeginn ab Mitte 2020 ausgegangen. Aufgrund der Pandemie konnte der Zeitplan nicht eingehalten werden. Mit der Umbaumaßnahme wurde Mitte April 2021 begonnen. Es wurde mit einer 2-jähriger Bauphase gerechnet (Mitte November 2023), die jedoch durch rechtliche Auseinandersetzungen, Mängel- und Schadensbeseitigungen nicht eingehalten wurde.

Unterhaltungsmaßnahmen im Pflegeheim St. Josef sind im Berichtsjahr 2024 in Höhe von 18.500 € angefallen.

Der insgesamt entstandene Überschuss des Ergebnisses über 219.129 € wird in Höhe von 164.185 € der freien Rücklage und über 54.944 € der Rücklage für die Wiederbeschaffung zugeführt.



Im Liquiditätsplan sind Investitionsausgaben in Höhe von 824.287 € zu verzeichnen. Sie betreffen die Sanierung des Pflegeheims St. Josef.
Es waren keine Kreditaufnahmen eingeplant. Aus einer Kreditermächtigung des Vorjahres und aus Umschuldungen hat der Spital- und Gutleuthausfonds Trägerdarlehen über insgesamt 1.060.000 € und einen Kredit über 3.769.000 € aufgenommen. Ausgaben im Liquiditätsplan fielen für die Kredittilgung an, diese beliefen sich auf 356.294 €. Das Jahr 2024 schließt mit einem Endbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 371.086 € ab.



Der Schuldenstand sinkt im Berichtsjahr um die ordentliche Tilgung und erhöht sich um neu aufgenommene Darlehen.

1.2. Wirtschaftliche Lage

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

1.2.1 Erfolgslage

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl.Erg/Ansat
** Ordentliche Erträge	-637.471,72	-916.400,00	-911.422,55	4.977,45
** Ordentliche Aufwendungen	589.372,70	801.600,00	692.293,54	-109.306,46
*** Ordentliches Ergebnis	-48.099,02	-114.800,00	-219.129,01	-104.329,01
**** Gesamtergebnis	-48.099,02	-114.800,00	-219.129,01	-104.329,01
* 26 Zuführ. Rücklage aus ordentl.Ergebnis	48.099,02		54.943,75	54.943,75
* 30 Zuführ. Rücklage aus Sonderergebnis			164.185,26	164.185,26

Die Erfolgsrechnung schließt mit einem Gewinn in Höhe von 219.129 €. Für die Erfüllung der Aufgaben des Spital- und Gutleuthausfonds stehen die Miet- und Pachteinnahmen zur Verfügung.

1.2.2 Liquiditätslage

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
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	631.512,97	914.400	892.210,01	22.189,99
64110000 Mieten und Pachten	631.512,97	914.400	892.210,01	22.189,99
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	5.959,04	5.959,04-
64850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	0,00	0	5.959,04	5.959,04-
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.099,96	0	0,00	0,00
66150000 Zinsertrag von verb.U.,Bet.,SVerm.	2.099,96	0	0,00	0,00
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**633.612,93**	**914.400**	**898.169,05**	**16.230,95**
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	77.539,20-	216.400-	228.714,48-	12.314,48
72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	60.320,63-	122.600-	73.994,75-	48.605,25-
72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	0,00	4.000-	1.249,27-	2.750,73-
72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	400-	0,00	400,00-
72310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	840,00-	42.900-	83.986,40-	41.086,40
72410000 Bewirtschaftung Grundst. u. baul. Anl.	12.286,57-	38.300-	68.484,06-	30.184,06
72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	4.092,00-	8.200-	1.000,00-	7.200,00-
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	217.365,92-	203.100-	234.256,42-	31.156,42
75120000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Gemeinden/GV	26.937,44-	22.200-	40.581,50-	18.381,50
75160000 Zinsausz.Kred.f.Inv.öff.SR	0,00	0	29.295,00-	29.295,00
75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.	190.302,72-	180.800-	164.249,08-	16.550,92-
75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	125,76-	100-	130,84-	30,84
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.327,67-	16.900-	25.562,44-	8.662,44
74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	115,02-	300-	63,90-	236,10-
74290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	3.200-	22,00-	3.178,00-
74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	2.207,46-	4.000-	10.069,35-	6.069,35
74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	9.005,19-	9.400-	15.407,19-	6.007,19
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**306.232,79-**	**436.400-**	**488.533,34-**	**52.133,34**
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung	**327.380,14**	**478.000**	**409.635,71**	**68.364,29**
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	330.000	0,00	330.000,00
68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	330.000	0,00	330.000,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**330.000**	**0,00**	**330.000,00**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.768.654,33-	650.000-	824.287,47-	174.287,47
78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	1.768.654,33-	650.000-	824.287,47-	174.287,47
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.768.654,33-**	**650.000-**	**824.287,47-**	**174.287,47**
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	**1.768.654,33-**	**320.000-**	**824.287,47-**	**504.287,47**
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	**1.441.274,19-**	**158.000**	**414.651,76-**	**572.651,76**

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.500.000,00	0	4.910.000,00	4.910.000,00-
69223000 Kreditauf.f.In.Gem.(GV)LZ über 5 Jahre	1.500.000,00	0	1.060.000,00	1.060.000,00-
69253000 Kreditauf.Inv.verb.Untern. LZ über 5 Jahre	0,00	0	945.000,00-	945.000,00
69263000 Kreditauf.Inv.öff.Sonderrech. LZ über 5 Jahre	0,00	0	945.000,00	945.000,00-
69273000 Kreditauf.Inv.Kreditinst. LZ über 5 Jahre Euro	0,00	0	3.850.000,00	3.850.000,00-
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	347.608,23-	357.000-	4.665.569,97-	4.308.569,97
79263000 Tilg.v.Kred.bei.ö.Sonderr. LZ über 5 Jahre	0,00	0	5.906,25-	5.906,25
79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	347.608,23-	357.000-	4.659.663,72-	4.302.663,72
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	**1.152.391,77**	**357.000-**	**244.430,03**	**601.430,03-**
Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	**288.882,42-**	**199.000-**	**170.221,73-**	**28.778,27-**
Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von	285.849,08	0	179.829,71	179.829,71-
67910000 Durchlaufende Gelder	275.086,61	0	82.671,28	82.671,28-
67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	10.762,47	0	97.158,43	97.158,43-
Wirtsschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkred	314.733,14-	0	166.922,35-	166.922,35
77910000 Durchlaufende Gelder	0,00	0	19.813,01-	19.813,01
77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	314.733,14-	0	147.109,34-	147.109,34
Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)	**28.884,06-**	**0**	**12.907,36**	**12.907,36-**
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	846.167,13	0	528.400,65	528.400,65-
82996000 Positiver Anfangsbestand an liquiden Mitteln	846.167,13	0	528.400,65	528.400,65-
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	**317.766,48-**	**199.000-**	**157.314,37-**	**41.685,63-**
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)	**528.400,65**	**199.000-**	**371.086,28**	**570.086,28-**
nachrichtlich:				

Der Liquiditätsbestand zum Jahresende beträgt beim Spital- und Gutleuthausfonds 371.086 €. Im Vergleich zum Vorjahr nimmt der Kassenbestand um 199.000 € ab.
Im Ergebnis beläuft sich der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf + 409.635 €.

Unter der Position Auszahlungen für Investitionstätigkeiten werden getätigte Auszahlungen für den Umbau von St. Josef abgebildet.

Bei den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sind folgende Vorgänge zu verzeichnen:

Einzahlungen:
460.000 € Trägerdarlehen Walter-Zimpfer-Stiftung
600.000 € Trägerdarlehen Stadt
3.769.000 € Darlehen Sparkasse

Auszahlungen:
356.294 € ordentliche Tilgung
1.627.487 € Rückzahlung Darlehen Sparkasse
2.681.789 € Rückzahlung Darlehen Sparkasse

Insgesamt ergibt sich in der Liquiditätsrechnung ein Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeiten von 244.430 €.

Durch den Saldo der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen über 12.907 € beläuft sich der Endbestand an Zahlungsmitteln letztendlich auf + 371.086 €, was einer Abnahme an Liquidität (Anfangsstand: 528.401 €) entspricht.

1.2.3 Vermögenslage

	31.12.2024	31.12.2023	Abweichung
Bil/GuV-Position/Konto	Sum.Berper	Sum.Verper	Abs. Abw.
AKTIVA	13.456.136,94	12.408.399,82	1.047.737,12
1. Vermögen	13.456.136,94	12.408.399,82	1.047.737,12
PASSIVA	13.456.136,94-	12.408.399,82-	1.047.737,12-
1. Eigenkapital	2.318.282,58-	1.432.912,90-	885.369,68-
2. Sonderposten	312.552,79-	320.043,23-	7.490,44
3. Rückstellungen	16.200,00-	7.200,00-	9.000,00-
4. Verbindlichkeiten	10.809.101,57-	10.648.243,69-	160.857,88-

Die Bilanz zeigt die Entwicklung der Vermögenslage.
Insgesamt ergibt sich im Jahr 2024 ein positives Ergebnis in Höhe von 219.129 €, welches in Höhe von 164.185 € der freien Rücklage und über 54.944 € der Rücklage für die Wiederbeschaffung zugeführt wird.
Auf der Aktivseite nimmt das Anlagevermögen durch die Aktivierung der AIB des Umbaus von St. Josef zu.
Der Sonderposten für Zuweisungen nimmt um die ordentliche Auflösung ab. Die Rückstellungen nehmen um den Betrag der gebildeten Rückstellungen für die nächste Bau- und Finanzprüfung der Gemeindeprüfungsanstalt zu. Die Verbindlichkeiten nehmen um 160.858 € zu.

1.3. Bewertung des Rechnungsabschlusses

Insgesamt endet das Jahr 2024 in finanzwirtschaftlicher Hinsicht für den Spital- und Gutleuthausfonds mit einem positiven Ergebnis. Die Ertragslage des Erfolgsplans hat sich gegenüber der Planung leicht abgeschwächt.
Dennoch konnten 2024 freie Rücklagen und Wiederbeschaffungsrücklagen gebildet werden. Die Rücklagen werden im Rahmen des § 62 AO gebildet, um ein finanzielles Polster aufzubauen, damit bei künftigen Umbauten oder Sanierungen eine ausreichende Finanzkraft vorhanden ist und die Stiftung sukzessive eine gesunde Eigenkapital-Quote > 30 % erreicht. Dies dient letztendlich dazu, dass die Stiftung in der Lage ist, ihre gemeinnützigen Zwecke zu erfüllen.
Auch die Liquiditätslage sieht erfreulich aus. Aufgrund der Umbaumaßnahme von St. Josef ergibt sich auf der Ausgabenseite des Finanzhaushalts bis 2025 weiterer Investitionsbedarf.

1.4. Ausblick

1.4.1 Wirtschaftlicher Ausblick

Die Umbauarbeiten des Pflegeheims St. Josef wurden im November 2023 abgeschlossen. Im ersten Halbjahr 2024 wurde der Betrieb des Pflegeheims in der Abhängigkeit der Verfügbarkeit von Pflege-Fachkräften wieder auf Vollbelegung aufgestockt.

Die Pacht für die Pflegeheimimmobile St. Josef wurde neu kalkuliert und vertraglich in einer Neufassung des Pachtvertrages vereinbart. Die Pacht ermöglicht über die reine Kostendeckung hinaus künftig auch die Bildung von Rücklagen im Rahmen des nach § 62 AO Zulässigen.

1.4.2 Stand der Aufgabenerfüllung

Der Stiftungszweck besteht in der Erfüllung sozialer Aufgaben im Bereich der Stadt Oberkirch, insbesondere dem Bau, der Unterhaltung und dem Betrieb der Altenzentren. Dieser Stiftungszweck wurde im Jahr 2024 erfüllt. Die Aufgabe wurde auch gemeinnützig wahrgenommen.

1.4.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des HH-Jahres

Im Jahr 2024 erfolgt die noch offene Abrechnung der Sanierungsmaßnahme des Pflegeheims St. Josef. Ein verbleibendes Kostenrisiko besteht aus einer Rechtsstreitigkeit mit einem am Bau beteiligten Unternehmen. Gleichwohl können die Bauarbeiten im Rahmen der in den Haushalten bereitgestellten Mittel abgerechnet werden.

Da in der Übergangsphase bis zur Vollbelegung die Pacht in 2024 vorübergehend noch gemindert war, wird für den Spital- und Gutleuthausfonds erst das Jahr 2025 ein für die Zukunft repräsentatives Wirtschaftsjahr ergeben.

Der Jahresabschluss 2025 wird zeigen, dass der Spitalfonds den Neubau des Pflegeheims St. Barbara sowie die Sanierung und den Umbau des Pflegeheims St. Josef finanzwirtschaftlich erfolgreich bewältigt hat und dabei keine Defizitausgleiche aus dem Städtischen Haushalt mehr benötigt, sondern gleichzeitig in der Lage ist, im Rahmen des gesetzlich Zulässigen Rücklagen für die dauerhafte Erfüllung der satzungsmäßigen Zwecke zu bilden.

1.4.4 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge

Fehlbeträge aus Vorjahren, die aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zu decken wären, sind nicht vorhanden.

Jahresrechnungen

PROD Altenpflegeheim Oberkirch

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	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
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.366,65	2.000	7.490,44	5.490,44	0	0,00	5.490,44-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	629.326,08	914.400	897.969,07	16.430,93-	0	0,00	16.430,93	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	5.959,04	5.959,04	0	0,00	5.959,04-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	774,99	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	+	Sonstige Erträge	4,00	0	4,00	4,00	0	0,00	4,00-	0,00
11	**=**	**Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**637.471,72**	**916.400**	**911.422,55**	**4.977,45-**	**0**	**0,00**	**4.977,45**	**0,00**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.982,26-	216.400-	158.997,47-	57.402,53	3.300-	0,00	60.702,53-	0,00
15	-	Abschreibungen	232.375,04-	365.200-	270.131,82-	95.068,18	0	0,00	95.068,18-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	197.285,73-	203.100-	234.256,42-	31.156,42-	0	0,00	31.156,42	0,00
18	-	Sonstige Aufwendungen	20.729,67-	16.900-	28.907,83-	12.007,83-	0	0,00	12.007,83	0,00
19	**=**	**Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**589.372,70-**	**801.600-**	**692.293,54-**	**109.306,46**	**3.300-**	**0,00**	**112.606,46-**	**0,00**
20	**=**	**Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**48.099,02**	**114.800**	**219.129,01**	**104.329,01**	**3.300-**	**0,00**	**107.629,01-**	**0,00**
		nachrichtlich								

PROD Altenpflegeheim Oberkirch

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	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	631.512,97	914.400	892.210,01	22.189,99	0	0,00	22.189,99	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	5.959,04	5.959,04-	0	0,00	5.959,04-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.099,96	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**633.612,93**	**914.400**	**898.169,05**	**16.230,95**	**0**	**0,00**	**16.230,95**	**0,00**
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	77.539,20-	216.400-	228.714,48-	12.314,48	0	0,00	12.314,48	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	217.365,92-	203.100-	234.256,42-	31.156,42	0	0,00	31.156,42	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.327,67-	16.900-	25.562,44-	8.662,44	0	0,00	8.662,44	0,00
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**306.232,79-**	**436.400-**	**488.533,34-**	**52.133,34**	**0**	**0,00**	**52.133,34**	**0,00**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung**	**327.380,14**	**478.000**	**409.635,71**	**68.364,29**	**0**	**0,00**	**68.364,29**	**0,00**
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	330.000	0,00	330.000,00	0	0,00	330.000,00	0,00
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**330.000**	**0,00**	**330.000,00**	**0**	**0,00**	**330.000,00**	**0,00**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.768.654,33-	650.000-	824.287,47-	174.287,47	3.300	1.195.800,00-	1.018.212,53-	1.059.900,00
30	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.768.654,33-**	**650.000-**	**824.287,47-**	**174.287,47**	**3.300**	**1.195.800,00-**	**1.018.212,53-**	**1.059.900,00**
31	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**1.768.654,33-**	**320.000-**	**824.287,47-**	**504.287,47**	**3.300**	**1.195.800,00-**	**688.212,53-**	**1.059.900,00**
32	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**1.441.274,19-**	**158.000**	**414.651,76-**	**572.651,76**	**3.300**	**1.195.800,00-**	**619.848,24-**	**1.059.900,00**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.500.000,00	0	4.910.000,00	4.910.000,00-	0	0,00	4.910.000,00-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	347.608,23-	357.000-	4.665.569,97-	4.308.569,97	0	0,00	4.308.569,97	0,00
35	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**1.152.391,77**	**357.000-**	**244.430,03**	**601.430,03-**	**0**	**0,00**	**601.430,03-**	**0,00**
36	**=**	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres**	**288.882,42-**	**199.000-**	**170.221,73-**	**28.778,27-**	**3.300**	**1.195.800,00-**	**1.221.278,27-**	**1.059.900,00**
37	+	Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von	285.849,08	0	179.829,71	179.829,71-	0	0,00	179.829,71-	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
38	-	Wirtsschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkred	314.733,14-	0	166.922,35-	166.922,35	0	0,00	166.922,35	0,00
39	**=**	**Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)**	**28.884,06-**	**0**	**12.907,36**	**12.907,36-**	**0**	**0,00**	**12.907,36-**	**0,00**
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	846.167,13	0	528.400,65	528.400,65-	0	0,00	528.400,65-	0,00
41	**=**	**Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)**	**317.766,48-**	**199.000-**	**157.314,37-**	**41.685,63-**	**3.300**	**1.195.800,00-**	**1.234.185,63-**	**1.059.900,00**
42	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)**	**528.400,65**	**199.000-**	**371.086,28**	**570.086,28-**	**3.300**	**1.195.800,00-**	**1.762.586,28-**	**1.059.900,00**
		nachrichtlich:								

THH1 Altenpflegeheim St. Josef/St. Barbara
31 Soziale Hilfen
3140 Soziale Einrichtungen

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	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
I31407010404: Umbau St. Josef Landesheimbauverordnung										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	330.000	0,00	330.000,00-	0	0,00	330.000,00	0,00
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**330.000**	**0,00**	**330.000,00-**	**0**	**0,00**	**330.000,00**	**0,00**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.725.305,49-	650.000-	782.571,41-	132.571,41-	3.300	1.195.800,00-	1.059.928,59-	1.059.900,00-
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.725.305,49-**	**650.000-**	**782.571,41-**	**132.571,41-**	**3.300**	**1.195.800,00-**	**1.059.928,59-**	**1.059.900,00-**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.725.305,49-**	**320.000-**	**782.571,41-**	**462.571,41-**	**3.300**	**1.195.800,00-**	**729.928,59-**	**1.059.900,00-**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**1.725.305,49-**	**650.000-**	**782.571,41-**	**132.571,41-**	**3.300**	**1.195.800,00-**	**1.059.928,59-**	**1.059.900,00-**

Aktivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR
1	**Vermögen**	**12.408.399,82**	**13.456.136,94**
1.2	Sachvermögen	12.465.197,64	12.977.641,23
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.678.635,55	12.916.353,30
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.802,37	61.287,93
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.737.759,72	0,00
1.3	Finanzvermögen	56.797,82-	478.495,71
1.3.3	Ausleihungen	600.000,00-	0,00
1.3.6	Privatrechtliche Forderungen	14.801,53	107.409,43
1.3.6.3	gegenüber Dritten	14.801,53	107.409,43
1.3.7	Liquide Mittel	528.400,65	371.086,28
Bilanzsumme		**12.408.399,82**	**13.456.136,94**

Passivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR
1	**Eigenkapital**	**1.104.121,88**	**2.318.282,58**
1.1	Gezeichnetes Kapital	0,00	1.043.130,71
1.2	Kapitalrücklagen	645.372,08	700.315,83
1.3	Gewinnrücklagen	410.650,78	574.836,04
1.4	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	219.129,01-
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	48.099,02	219.129,01
2	**Sonderposten**	**320.043,23**	**312.552,79**
2.1	für Investitionszuweisungen	320.043,23	312.552,79
2.1.2	von Dritten	320.043,23	312.552,79
3	**Rückstellungen**	**7.200,00**	**16.200,00**
3.7	Sonstige Rückstellungen	7.200,00	16.200,00
4	**Verbindlichkeiten**	**10.648.243,69**	**10.809.101,57**
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	10.531.363,72	10.775.793,75
4.2.1	gegenüber der Gemeinde	0,00	1.060.000,00
4.2.3	gegenüber Dritten	10.531.363,72	9.715.793,75
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	109.433,15	4.774,71-
4.4.3	gegenüber Dritten	109.433,15	4.774,71-
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	7.446,82	38.082,53
4.6.3	gegenüber Dritten	7.446,82	38.082,53
Bilanzsumme		**12.079.608,80***	**13.456.136,94**

*Aufgrund der Novellierung des Eigenbetriebsrechts werden zum 01.01.2024 Umgliederungen vorgenommen, indem das ordentliche Ergebnis in der GuV ausgewiesen und erst im Folgejahr ausgeglichen/gedeckt wird. Im Einzelnen sind folgende Bilanzpositionen betroffen:

1.3.6 privatrechtl. Forderungen 672.240,67 €

1.1 Basiskapital: 1.043.130,71 €
1.5 Jahresüberschuss -48.099,02 €
3.7 Rückstellungen: 6.000,00 €

Abweichung im Referenzjahr 2023: 328.791,02 €

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
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.366,65	2.000	7.490,44	5.490,44
31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	7.366,65	2.000	7.490,44	5.490,44

Die Auflösung aus Zuweisungen beinhaltet einen Zuschuss der Wohnen und Pflege Oberkirch gGmbH für das Altenpflegeheim St. Barbara. In der Ausstattungsliste zum Pachtvertrag vom 13.05.2014 wurde geregelt, welche Einrichtungsgegenstände vom Betreiber zu zahlen sind. Der gezahlte Zuschuss setzt sich u.a. aus den Kosten der Pflegekombinationen, Wandmischer, Badsitzlifter und anderen Kleinteilen zusammen.

Lfd. Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	629.326,08	914.400	897.969,07	16.430,93-
34110000 Miete	2.402,99-	33.000	812,70	32.187,30-
34110100 Pacht	631.729,07	881.400	897.156,37	15.756,37

Die Position Miete umfasst den Jahresbeitrag der Miete für die Bürgersolarstromanlage.
Unter der Pacht werden die Pachtzahlungen für das Pflegeheim St. Josef und St. Barbara verbucht. Die Pachteinnahmen liegen 15.756 € über dem Ansatz.
Bei dieser Position werden auch die Nebenkosten von St. Josef (- 6.263 €) und St. Barbara (3.785 €) verbucht. Die darin enthaltende Nebenkostenabrechnung St. Josef betrifft 2023 und wurde durch die Steuerabgrenzung erst im Jahre 2024 verbucht.
Insgesamt wurden bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten rund 16.431 € weniger Einnahmen erwirtschaftet.

Lfd. Nr. 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	5.959,04	5.959,04
34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	0,00	0	5.959,04	5.959,04

Die Erstattung von verbundenen Unternehmen beinhaltet die anteilige Berechnung von Unterhaltungsrechnungen der gemeinsam genutzten Anlagen (Stadtgartenstr. 1 und 3 sowie Lindengasse 8) der Städt. Baugesellschaft mit dem Spital- und Gutleuthausfonds.

Lfd. Nr. 8 Zinsen und ähnliche Erträge

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Zinsen und ähnliche Erträge	774,99	0	0,00	0,00
36150000 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	774,99	0	0,00	0,00

Es sind keine Zinserträge von verb. U. zu verzeichnen.

Lfd. Nr. 10 Sonstige Erträge

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Sonstige Erträge	4,00	0	4,00	4,00
35620000 Säumniszuschl., Mahngeb. und ähnliches	4,00	0	4,00	4,00

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen handelt es sich um Mahngebühren

Lfd. Nr. 11 Erträge

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	**637.471,72**	**916.400**	**911.422,55**	**4.977,45-**

Insgesamt ergeben sich Erträge in Höhe von 911.423 €, die den Planansatz um 4.977 € unterschreiten.

Lfd. Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.982,26-	216.400-	158.997,47-	57.402,53
42110000 Unterh. Grundstücke/bauliche Anlagen	614,61-	13.500-	1.428,39-	12.071,61
42110100 Unterh. Hochbau	19.640,46-	55.000-	30.858,13-	24.141,87
42110200 Wartung technische Anlage	35.410,18-	54.100-	47.054,55-	7.045,45
42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	4.000-	1.249,27-	2.750,73
42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenst.	0,00	400-	0,00	400,00
42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	42.403,20-	42.900-	42.423,20-	476,80
42412000 Aufwand für Heizung	3.802,37-	0	494,49-	494,49-
42413100 Aufwand für Wasserversorgung	6.903,86-	7.000-	4.730,19-	2.269,81
42413200 Aufwand für Abwasserbeseitigung	5.873,30-	7.000-	4.257,35-	2.742,65
42416000 Aufwand für gebäudebez. Versicherung	15.671,57-	15.600-	16.839,19-	1.239,19-
42417000 Aufwand für gebäudebez. Steuern	8.662,71-	8.700-	8.662,71-	37,29
42710500 Aufwendungen für EDV	0,00	8.200-	1.000,00-	7.200,00

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich in Summe auf 158.997 € (Plan: 216.400 €). Bei der Auszahlung unter Unterh. Grundstücke/bauliche handelt es sich um die Reparatur einer Dachmarkise von St. Josef.
Der Ansatz bei der Unterhaltungspauschale Hochbau wurde mit 24.142 € unterschritten. Auch die veranschlagten Mittel für die Wartung von technischen Anlagen wurden um 7.045 € und bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens um 2.751 € nicht ausgeschöpft. Der Ansatz beim Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände wurde nicht verbraucht.
Die Zahlung des Erbbauzinses an den Eigenbetrieb Bauland wird unter der Position Mieten und Pachten verbucht. Die Miete für die Parkplätze in der Tiefgarage, die im Eigentum der Städtischen Baugesellschaft stehen, haben sich ab November 2024 von 70 € auf 80 € pro Monat erhöht.
Die Nebenkostenabrechnung für St. Josef wurde ab 2024 angepasst. Der Pächter trägt sämtliche Nebenkosten, die mit dem Bestehen und dem Betrieb des Anwesens zusammenhängen. Dadurch gab keinen Ansatz beim Aufwand für Heizung, da die Abrechnung der Stadtwerke direkt an die gGmbH gestellt wird. Die 494 € sind angefallen durch die Minolabrechnung.
Beim Aufwand für Wasserversorgung sind Wenigeraufwendungen in Höhe von rund 2.270 € zu verzeichnen. Auch bei der Abwasserbeseitigung wurde der Haushaltsansatz um 2.743 € unterschritten. Bei der Gebäudeversicherung kommt es zu einer Überschreitung des Planansatzes von 1.239 €. Der Ansatz für den Aufwand für gebäudebezogene Steuern wurde um rund 37 € unterschritten. Auch der Ansatz „Aufwendungen für EDV" wurde um 7.200 € unterschritten. Verbucht wurden die Kosten der Umstellung auf BCS. 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	232.375,04-	365.200-	270.131,82-	95.068,18
47110000 Abschreibungen auf Sachvermögen	232.371,04-	365.200-	270.127,82-	95.072,18
47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	4,00-	0	4,00-	4,00-

Die Abschreibungen unterschreiten den geplanten Ansatz um rund 95.068 €, u. a. durch die Verzögerung des Umbaus St. Josef. Ein vollständige Inbetriebnahme des Pflegeheims war erst zum 01.08.2024 wieder möglich.

Lfd. Nr. 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	197.285,73-	203.100-	234.256,42-	31.156,42-
45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden u.GV	10.926,00-	22.200-	40.581,50-	18.381,50-
45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	0,00	0	29.295,00-	29.295,00-
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	186.233,97-	180.800-	164.249,08-	16.550,92
45930010 Aufwand aus Bankgebühren	125,76-	100-	130,84-	30,84-

In den Zinsaufwendungen an Gemeinden sind zwei jährliche Avalprovisionen an die Stadt Oberkirch verbucht. Die Stadt Oberkirch übernimmt jeweils eine Ausfallbürgschaft zu Gunsten des Spital- und Gutleuthausfonds für den Bankkredit in Höhe von 5.463.000 € und in Höhe von 3.850.000 €. Als Entgelt wurde eine Avalprovision in Höhe von jeweils 0,2 % der Darlehensvaluta vereinbart. Zudem ist die Verzinsung eines Trägerdarlehens an die Stadt Oberkirch über 21.956 € verbucht. Der Ansatz wird mit 18.382 € überschritten.
Unter den Zinsaufwendungen an s. öff. SR sind die Zinsauszahlungen über 29.295 € an den Altenpflegeverein verbucht. Dieser Ansatz war ursprünglich geplant unter den Zinsaufwendungen an Kreditinstitute.
Die Zinsaufwendungen für die Bankkredite liegen dadurch um 16.551 € unter dem Planansatz.
Der Aufwand aus Bankgebühren ist leicht über dem Ansatz.

Lfd. Nr. 18 Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Sonstige Aufwendungen	20.729,67-	16.900-	28.907,83-	12.007,83-
44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	115,02-	300-	63,90-	236,10
44294000 Rechts- und Beratungskosten	3.000,00-	3.200-	3.022,00-	178,00
44410000 Steuern, Vers.,Sonderabgaben	2.207,46-	2.400-	2.207,46-	192,54
44410100 Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	1.600-	7.861,89-	6.261,89-
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	15.407,19-	9.400-	15.752,58-	6.352,58-

Unter der Position Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten war ein Haushaltsansatz von 300 € für die Sitzungsentschädigungen der Stiftungsratsmitglieder vorgesehen. Dieser wurde mit 236 € unterschritten, da 2024 nur eine Sitzung stattfand. Die Rechts- und Beratungskosten beinhalten die Rückstellungen für die Bau- und Finanzprüfung durch die GPA und eine Prüfung auf Schadensersatzkosten bzgl. Unternehmensinsolvenz. Der Planansatz bei den Versicherungen wird leicht unterschritten. Unter den Aufwendungen für Schadensfälle wurden im Abschlussjahr 7.862 € aufgrund mehrere Feuerwehreinsätze durch Auslösung der Brandmeldeanlage im Pflegeheim St. Josef (6.535 €) als auch im Pflegeheim St. Barbara (1.327 €) verbucht.
Der Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Oberkirch fällt um rund 6.353 € höher aus als eingeplant.

Lfd. Nr. 19 Aufwendungen

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	**589.372,70-**	**801.600-**	**692.293,54-**	**109.306,46**

Insgesamt beträgt das Ergebnis der Aufwendungen 692.294 € und liegt damit um 109.306 € unter dem Planansatz.

Lfd. Nr. 20 Ergebnis

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	**48.099,02**	**114.800**	**219.129,01**	**104.329,01**

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung ergibt einen Gewinn von 219.129 €.
Der Gewinn wird nach § 62 (3) AO in Höhe 164.185 € der freien Rücklage zugeführt. Der restliche Überschuss über 54.944 € wird nach § 62 (2) AO der Rücklage für die Wiederbeschaffung zugeführt. Diese darf maximal die Höhe der Afa (270.132 €) umfassen.

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
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	631.512,97	914.400	892.210,01	22.189,99
64110000 Mieten und Pachten	631.512,97	914.400	892.210,01	22.189,99
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	5.959,04	5.959,04-
64850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	0,00	0	5.959,04	5.959,04-
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.099,96	0	0,00	0,00
66150000 Zinsertrag von verb.U.,Bet.,SVerm.	2.099,96	0	0,00	0,00
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**633.612,93**	**914.400**	**898.169,05**	**16.230,95**
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	77.539,20-	216.400-	228.714,48-	12.314,48
72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	60.320,63-	122.600-	73.994,75-	48.605,25-
72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	0,00	4.000-	1.249,27-	2.750,73-
72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	400-	0,00	400,00-
72310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	840,00-	42.900-	83.986,40-	41.086,40
72410000 Bewirtschaftung Grundst. u. baul. Anl.	12.286,57-	38.300-	68.484,06-	30.184,06
72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	4.092,00-	8.200-	1.000,00-	7.200,00-
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	217.365,92-	203.100-	234.256,42-	31.156,42
75120000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Gemeinden/GV	26.937,44-	22.200-	40.581,50-	18.381,50
75160000 Zinsausz.Kred.f.Inv.öff.SR	0,00	0	29.295,00-	29.295,00
75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.	190.302,72-	180.800-	164.249,08-	16.550,92-
75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	125,76-	100-	130,84-	30,84
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.327,67-	16.900-	25.562,44-	8.662,44
74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	115,02-	300-	63,90-	236,10-
74290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	3.200-	22,00-	3.178,00-
74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	2.207,46-	4.000-	10.069,35-	6.069,35
74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	9.005,19-	9.400-	15.407,19-	6.007,19
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**306.232,79-**	**436.400-**	**488.533,34-**	**52.133,34**
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung	**327.380,14**	**478.000**	**409.635,71**	**68.364,29**

Die Liquiditätsrechnung spiegelt bezüglich der Erfolgsrechnung die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und somit die liquiden Zahlungsströme wider. Der Zahlungsüberschuss aus Vorgängen der Ergebnisrechnung beträgt 409.636 €. Er deckt die ordentliche Tilgung und leistet darüber hinaus einen Liquiditätsbeitrag zur Finanzierung der Sanierung von St. Josef.

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

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	330.000	0,00	330.000,00
68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	330.000	0,00	330.000,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**330.000**	**0,00**	**330.000,00**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.768.654,33-	650.000-	824.287,47-	174.287,47
78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	1.768.654,33-	650.000-	824.287,47-	174.287,47
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.768.654,33-**	**650.000-**	**824.287,47-**	**174.287,47**
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	**1.768.654,33-**	**320.000-**	**824.287,47-**	**504.287,47**

Im Abschlussjahr liegen keine Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vor.
Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betreffen die Sanierung des Pflegeheims St. Josef.
Insgesamt ergibt sich im Abschlussjahr ein Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionen 824.287 €.

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	1.500.000,00	0	4.910.000,00	4.910.000,00-
69223000 Kreditauf.f.In.Gem.(GV)LZ über 5 Jahre	1.500.000,00	0	1.060.000,00	1.060.000,00-
69253000 Kreditauf.Inv.verb.Untern. LZ über 5 Jahre	0,00	0	945.000,00-	945.000,00
69263000 Kreditauf.Inv.öff.Sonderrech. LZ über 5 Jahre	0,00	0	945.000,00	945.000,00-
69273000 Kreditauf.Inv.Kreditinst. LZ über 5 Jahre Euro	0,00	0	3.850.000,00	3.850.000,00-
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	347.608,23-	357.000-	4.665.569,97-	4.308.569,97
79263000 Tilg.v.Kred.bei.ö.Sonderr. LZ über 5 Jahre	0,00	0	5.906,25-	5.906,25
79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	347.608,23-	357.000-	4.659.663,72-	4.302.663,72
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	**1.152.391,77**	**357.000-**	**244.430,03**	**601.430,03-**

2024 ist keine Kreditaufnahme geplant.
Es wurde ein Darlehen über 1.627.487 € und über 2.681.789 € umgeschuldet. Die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung betragen 356.294 €.

Lfd. Nr. 36 Änderung Finanzierungsmittelbestand

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	**288.882,42-**	**199.000-**	**170.221,73-**	**28.778,27-**

Es ergibt sich eine Reduzierung des Finanzierungsmittelbestands über 170.222 €.

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	285.849,08	0	179.829,71	179.829,71-
67910000 Durchlaufende Gelder	275.086,61	0	82.671,28	82.671,28-
67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	10.762,47	0	97.158,43	97.158,43-
Wirtsschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkred	314.733,14-	0	166.922,35-	166.922,35
77910000 Durchlaufende Gelder	0,00	0	19.813,01-	19.813,01
77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	314.733,14-	0	147.109,34-	147.109,34
Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)	**28.884,06-**	**0**	**12.907,36**	**12.907,36-**

Die wirtschaftsunwirksamen Positionen betreffen alle durchlaufenden Posten.

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

	Ergebnis 2023	Fortg.Ans.2024	Ergebnis 2024	Vergl. Erg./Ansatz
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	846.167,13	0	528.400,65	528.400,65-
82996000 Positiver Anfangsbestand an liquiden Mitteln	846.167,13	0	528.400,65	528.400,65-
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	**317.766,48-**	**199.000-**	**157.314,37-**	**41.685,63-**
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)	**528.400,65**	**199.000-**	**371.086,28**	**570.086,28-**

Der Zahlungsmittelbestand beträgt zum Jahresende 371.086 €.

3.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Nachstehend erfolgt ein Vergleich mit den Werten der jeweiligen Schlussbilanz zum 31.12.2024 und 31.12.2023.

Pos. 1 Vermögen

Aktiva

Bil/GuV-Position/Konto	31.12.2024 Sum.Berper	31.12.2023 Sum.Verper	Diff. Abs. Abw.
AKTIVA	13.456.136,94	12.408.399,82	1.047.737,12
1. Vermögen	13.456.136,94	12.408.399,82	1.047.737,12

Das Bilanzvolumen nimmt um 1.047.737 € zu.

Aktiva

Bil/GuV-Position/Konto	31.12.2024 Sum.Berper	31.12.2023 Sum.Verper	Diff. Abs. Abw.
AKTIVA	13.456.136,94	12.408.399,82	1.047.737,12
1. Vermögen	13.456.136,94	12.408.399,82	1.047.737,12
1.2 Sachvermögen	12.977.641,23	12.465.197,64	512.443,59
1.2.2 Bebaute Grundstücke	12.916.353,30	7.678.635,55	5.237.717,75
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattu	61.287,93	48.802,37	12.485,56
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlager	0,00	4.737.759,72	4.737.759,72-
1.3 Finanzvermögen	478.495,71	56.797,82-	535.293,53
1.3.3 Ausleihungen	0,00	600.000,00-	600.000,00
1.3.6 Privatrechtliche Forderungen	107.409,43	14.801,53	92.607,90
1.3.7. Liquide Mittel	371.086,28	528.400,65	157.314,37-

Das Sachvermögen besteht aus bebauten Grundstücken, Betriebs-/Geschäftsausstattungen sowie aus geleisteten Anzahlungen und beträgt 12.977.641 €.
Das Finanzvermögen besteht aus 107.409 € privatrechtl. Forderungen und einem Kassenbestand zum 31.12.2024 von 371.086 €.

Passiva

	31.12.2024	31.12.2023	Diff.
PASSIVA	13.456.136,94-	12.408.399,82-	1.047.737,12-
1. Eigenkapital	2.318.282,58-	1.432.912,90-	885.369,68-
2. Sonderposten	312.552,79-	320.043,23-	7.490,44
3. Rückstellungen	16.200,00-	7.200,00-	9.000,00-
4. Verbindlichkeiten	10.809.101,57-	10.648.243,69-	160.857,88-

Die Passivseite der Bilanz zeigt die Finanzierung des Vermögens.

Pos. 1 Kapitalposition

	31.12.2024		31.12.2023
PASSIVA	13.456.136,94-	PASSIVA	13.080.640,49-
1. Eigenkapital	2.318.282,58-	1. Eigenkapital	2.099.153,57-
1.1 Gezeichnetes Kapital	1.043.130,71-	1.1 Basiskapital	1.043.130,71-
1.2 Kapitalrücklagen	700.315,83-	1.2 Rücklagen	1.056.022,86-
1.3 Gewinnrücklagen	574.836,04-		

Bei der Kapitalposition kommt es aufgrund der Eigenbetriebsnovillierung zum 01.01.2024 zu Verschiebungen. Das Basiskapital von 1.043.131 € entspricht ab 2024 dem gezeichneten Kapital. Die Wiederbeschaffungsrücklage ist der Kapitalrücklage zugeordnet. Die Rücklagen aus Überschüssen des Ergebnisses und aus Sonderergebnis ist ab 2024 der Gewinnrücklage zugeordnet. Der Jahresüberschuss über 219.129 € wird mit 164.185 € der freien Rücklage nach § 62 (3) AO und mit 54.944 € nach § 62 (2) AO der Rücklage für Wiederbeschaffung zugeführt.

Pos. 2 Sonderposten

Passiva

	31.12.2024	31.12.2023	Diff.
2. Sonderposten	312.552,79-	320.043,23-	7.490,44
2.1 für Investitionszuweisungen	312.552,79-	320.043,23-	7.490,44

Der Sonderposten für Investitionszuweisungen wird mit der gleichen Nutzungsdauer aufgelöst, mit der die bezuschussten Anlagengüter abgeschrieben werden.
Bei den 312.553 € handelt es sich um eine Investitionszuweisung in Form eines Zuschusses der Wohnen und Pflege Oberkirch gGmbH für Ausstattung, die vom Spitalfonds beschafft worden ist.

Pos. 3 Rückstellungen

Passiva	31.12.2024	31.12.2023	
3. Rückstellungen	16.200,00-	3. Rückstellungen	13.200,00-
3.7 Sonstige Rückstellungen	16.200,00-	3.7 Sonstige Rückstellungen	13.200,00-

Für die Bau- und Finanzprüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg werden jährlich 3.000 € zurückgestellt. Es kommt bei der Position aufgrund der Eigenbetriebsnovellierung zu Verschiebungen. Die Rückstellungen betragen zum 31.12.2024 16.200 €.

Pos. 4 Verbindlichkeiten

Passiva	31.12.2024	31.12.2023	Diff.
4. Verbindlichkeiten	10.809.101,57-	10.648.243,69-	160.857,88-
4.2 Verbindlickeiten aus Kreditaufnahr	10.775.793,75-	10.531.363,72-	244.430,03-
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen	4.774,71	109.433,15-	114.207,86
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	38.082,53-	7.446,82-	30.635,71-

Die Verbindlichkeiten setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von Fremdkrediten bei der Sparkasse sowie dem Darlehen des Altenpflegeheimes, der Stadt und der Walter-Zimpfer-Stiftung und aus sonstigen Verbindlichkeiten
Die Verbindlichkeiten reduzieren sich um die ordentliche Tilgung (356.294 €) und erhöhen sich um die Aufnahme neuer Kredite.
Die Sonstigen Verbindlichkeiten ergeben sich aus Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt und Verbindlichkeiten aus Umgliederungen.

3.4 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Eine Neubewertung des Vermögens wurde im Zuge der Umstellung auf das NKHR nicht vorgenommen.

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

Das Vermögen ist nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzgl. der erhaltenen Zuweisungen bewertet. Die Nutzungsdauern wurden in einem betriebsgewöhnlichen Rahmen für Pflegeheime angesetzt.

3.5 Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten

Im Berichtsjahr 2024 wurden keine Bauzeitzinsen aktiviert.

3.6 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

2024 beträgt der Endstand an Zahlungsmittel somit 371.086 € (Vorjahr: 528.400 €).

3.7 Übertragene Ermächtigungen

Haushaltsreste Liquiditätsplan 2024 nach 2025

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan	Erm. a. VJ	Sperre	aktuelles Budget	Verfügt	Verfügbar	Verw.-vorschl.
I31407010404	Umbau St. Josef Landesheimbauverordnung	650.000 €	1.195.800 €	3.300 €	1.842.500 €	782.571 €	1.059.929 €	1.059.900 €

Nachrichtlich: Reste FinHH 2021: 2.893.300
Reste FinHH 2022: 2.281.200
Reste FinHH 2023: 1.195.800

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. In der Haushaltssatzung 2024 sind keine neuen Kreditermächtigungen vorgesehen. Auch im Jahr 2023 bestand keine Kreditermächtigung

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 EUR	über-/außer-planmäßige Verpflichtungs-ermächtigungen EUR	Gesamt-ermächtigung EUR	Inan-spruch-nahme EUR
-	-	0	0	0	0
Summe:		**0**	**0**	**0**	**0**

3.10 Organe

Der Spital- und Gutleuthausfonds ist eine selbstständige Stiftung. Zweck der Stiftung ist die Erfüllung sozialer Aufgaben im Bereich der Stadt Oberkirch, insbesondere der Bau und die Unterhaltung eines Altenzentrums. Das Altenzentrum wird an den Betriebsträger, den Altenpflegeheimverein e.V., verpachtet. Für alle mit der Verpachtung zusammenhängenden Fragen sowie der Veranschlagung der Einnahmen und Ausgaben aus dieser Überlassung liegt die Zuständigkeit beim Stiftungsrat.

Vorsitzender: Oberbürgermeister Gregor Bühler

Mitglieder:		Stellvertreter:
CDU	Feger, Irmgard Huber, Vera	Seeberger, Eveline Wolf, Georg
BfZ	Scheibel, Tobias	Woelki, Eva
BfO	Sigwarth, Tobias	Braun, Florian
FWV/OLO	Wiegert, Katja	Omerbasic, Bärbel
sowie	Bürgermeister Christoph Lipps Kämmerer Frank Spengler	

Anlagen

4.1 Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

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

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Stiftungsrat den Jahresabschluss des Spital- und Gutleuthausfonds für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	**Erfolgsrechnung**	
1.1	Summe Erträge	911.422,55
1.2	Summe Aufwendungen	-692.293,54
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo 1.1 und 1.2)	219.129,01
	nachrichtlich	
	Vorauszahlungen der Stiftung auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	
	Vorauszahlungen an die Stiftung auf die spätere Überschussabführung	
2.	**Liquiditätsrechnung**	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	409.635,71
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-824.287,47
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-414.651,76
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit	244.430,03
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbest. zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)	-170.221,73
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einz. & Ausz.	179.829,71
3.	**Bilanzsumme**	13.456.136,94

Der Jahresgewinn von 219.129,01 € wird ins Folgejahr vorgetragen und 2024 der Gewinnrücklage und Kapitalrücklage zugeführt.

4.2 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

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

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten[1]	Liquiditätsrechnung	
			Vorjahr 2023 EUR	Rechnungsjahr 2024 EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn[2]	846.167,13	528.400,65
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 17 EigBVO-Doppik)	327.380,14	409.635,71
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 31 EigBVO-Doppik)	-1.768.654,33	-824.287,47
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 35 EigBVO-Doppik)	1.152.391,77	244.430,03
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 39 EigBVO-Doppik)	-28.884,06	12.907,36
6	=	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik)**	**528.400,65**	**371.086,28**
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	1.060.000,00
9	=	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**528.400,65**	**1.431.086,28**
10	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	-1.195.800,00	-1.059.900,00
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen[4]	0,00	0,00
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**	**-667.399,35**	**371.186,28**
14	-	für bestimmte Zwecke gebunden[5]	-13.200,00	-16.200,00
15	=	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**-680.599,35**	**354.986,28**

[1] Die Zeile 14 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.
[2] Aus der Liquidtätsrechnung (§ 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
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	12.465.197,64	782.571,41		0,00		-233.323,94	13.014.445,11
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.678.635,55			5.493.911,22		-219.389,59	12.953.157,18
2.3. Infrastrukturvermögen							
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken							
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler							
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge							
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.802,37			26.419,91		-13.934,35	61.287,93
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.737.759,72	782.571,41		-5.520.331,13			0,00
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
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	12.465.197,64	782.571,41	0,00	0,00	0,00	-233.323,94	13.014.445,11

[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]	
	EUR					
1	2	3	4	5	6	7
1. **Anleihen**						
2. **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	11.131.364	10.775.794	3.769.000	188.400	4.246.325	-355.570
2.1 Bund						
2.2 Land						
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
davon Kernhaushalt	600.000,00	1.060.000				460.000
2.4 Zweckverbände und dergleichen						
2.5 Kreditinstitute	9.586.364	8.776.700	3.769.000	188.400	3.307.231	-809.664
2.6 sonstige Bereiche	945.000	939.094			939.094,00	-5.906
3. **Kassenkredite**						
4. **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**						
Gesamtschulden	**11.131.364**	10.775.794	3.769.000	188.400	4.246.325	-711.140

[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