

**Oberkirch**   
Wo Gutes entsteht

**Eigenbetrieb  
Abwasserbeseitigung**



**JAHRESABSCHLUSS**  
für das Haushaltsjahr  
**2023**



<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
<b>1. Rechenschaftsbericht</b>	
1.1. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2023	<b>5</b>
1.1.1. Statistische Daten	<b>5</b>
1.1.2. Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft	<b>5</b>
1.2. Wirtschaftliche Lage	<b>7</b>
1.2.1. Ertragslage	<b>7</b>
1.2.2. Finanzlage	<b>8</b>
1.2.3. Vermögenslage / Bilanz	<b>8</b>
1.3. Bewertung des Rechnungsabschlusses	<b>10</b>
1.4. Ausblick	<b>10</b>
1.4.1. Wirtschaftlicher Ausblick	<b>10</b>
1.4.2. Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge	<b>11</b>
<b>2. Jahresrechnungen</b>	
2.1. Gesamtergebnisrechnung	<b>13</b>
2.2. Gesamtfinanzzrechnung	<b>14</b>
2.3. Teilergebnis-/ Teilfinanzrechnung	
2.3.1. Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung	<b>16</b>
2.3.2. Investitionsübersicht	<b>18</b>
2.3.3. Teilhaushalt 2 Allgemeine Finanzwirtschaft	<b>31</b>
2.4. Vermögensrechnung (Bilanz)	<b>33</b>
<b>3. Anhang</b>	
3.1. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	<b>35</b>
3.2. Erläuterungen zur Gesamtfinanzzrechnung	<b>39</b>
3.3. Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	<b>41</b>
3.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	<b>42</b>
3.5. Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten	<b>42</b>
3.6. Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	<b>43</b>
3.7. Übertragene Ermächtigungen	<b>44</b>
3.8. Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	<b>45</b>
3.9. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre (Verpflichtungsermächtigung)	<b>45</b>
3.10. Organe	<b>46</b>

**4. Anlagen**

4.1. Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	<b>47</b>
4.2. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	<b>49</b>
4.3. Vermögensübersicht	<b>50</b>
4.4. Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss	<b>51</b>
4.5. Schuldenübersicht	<b>52</b>
4.6. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	<b>53</b>

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

Oberkirch, 14.04.2025

  
\_\_\_\_\_  
Gregor Bühler  
Oberbürgermeister  

## 1. Rechenschaftsbericht

### 1.1 Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2023

#### 1.1.1 Statistische Daten

Der Doppelhaushalt 2022/2023 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung der Stadt Oberkirch wurde vom Gemeinderat am 20.12.2021 beschlossen und vom Regierungspräsidium Freiburg mit Verfügung vom 24.01.2022 genehmigt.

Bei der Planung wird zum Ausgleich von Gebührenüberschüssen der Vorjahre ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von 138.500 € erwartet.

Im Finanzhaushalt sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.580.500 € veranschlagt, denen Einnahmen von 170.800 € gegenüberstehen. Zur Finanzierung ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.400.000 € vorgesehen, die Tilgungen betragen insgesamt 495.700 €. Im Wirtschaftsjahr 2023 würde eine veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands in Höhe von -88.800 € und somit einen Verbrauch an Liquidität entstehen.

#### 1.1.2 Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft

Die Bewirtschaftung des Haushalts 2023 zeigt deutliche Abweichungen vom Wirtschaftsplan.

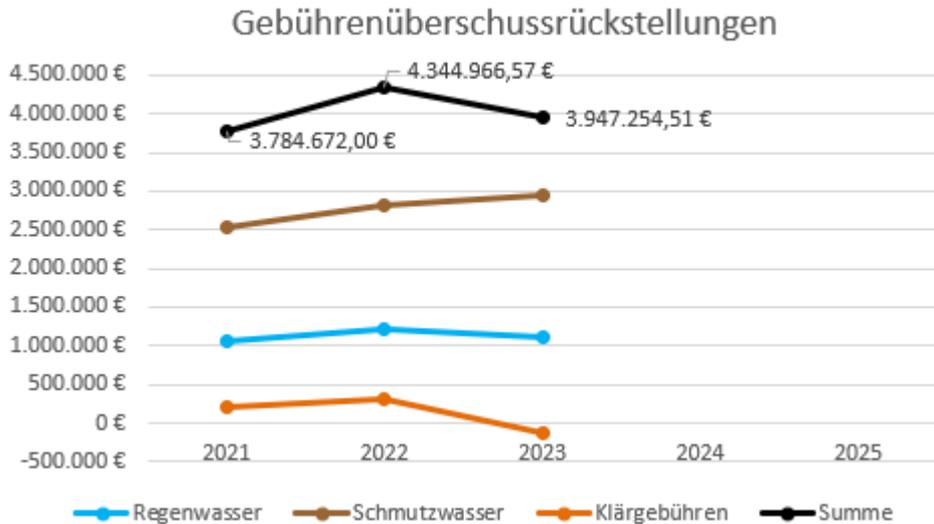
Die **Ergebnisrechnung** schließt mit 0,00 € (Plan: 138.500 €), da die Ergebnisse der Ergebnisrechnung nicht mehr in Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses, sondern in Gebührenüberschussrückstellungen angesammelt werden.

Erneut können Unterhaltungsmaßnahmen am Kanalnetz nicht im geplanten Umfang umgesetzt werden. Von den bereitgestellten 718.000 € werden lediglich 150.325 € verbraucht. Ursachen hierfür sind im Berichtsjahr neben personeller Engpässe im Bauamt auch die eingeschränkte Verfügbarkeit von Fachbüros und von ausführenden Firmen.

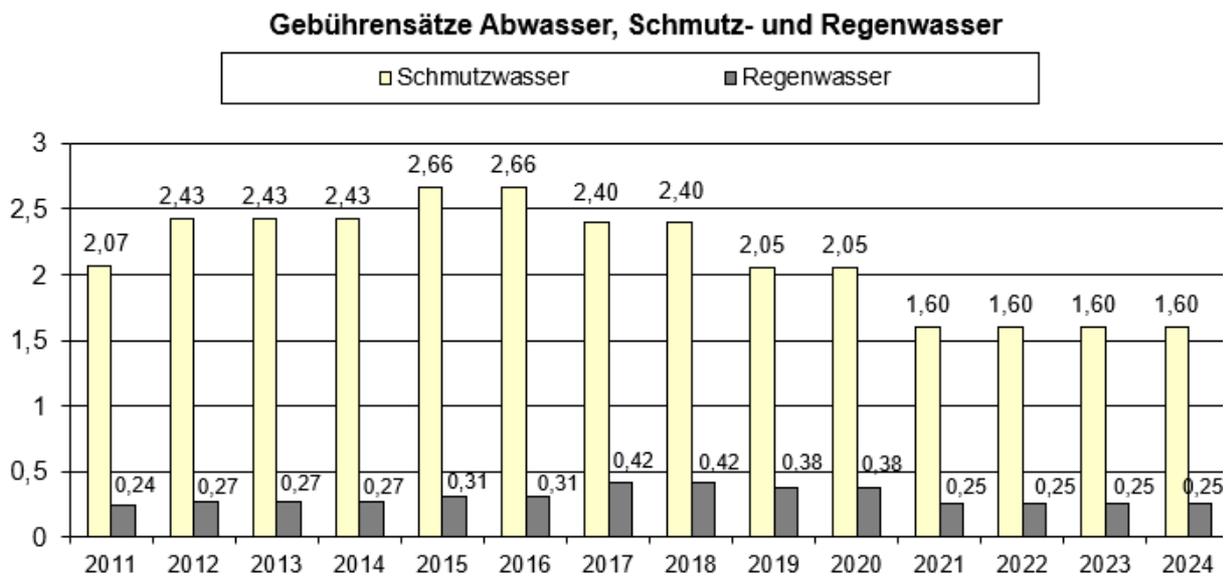
In der Folge entstehen Gebührenüberschüsse sowie -fehlbeträge. Seit dem Jahresabschluss 2021 werden Gebührenüberschüsse auf Basis eines GPA-Hinweises bei den Gebühreneinnahmen abgesetzt und den bilanziellen Gebührenrückstellungskonten getrennt nach Schmutzwasser (SW), Regenwasser (RW) und Klärgebühren (Klär) zugeordnet. Dadurch werden die ordentlichen Ergebnisse ab 2023 regelmäßig 0,00 € betragen.

Die Gebührenüberschussrückstellungskonten zum Berichtsjahresende 2023 sinken um rd. 10 % und zeigen folgende Bestände und Verläufe:

	2023	2022	
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	3.947.254,51-	4.344.966,57-	397.712,06
▶ 28810200 Rückstellungen Kostenüberdeckung Geb. NS	1.123.146,35-	1.218.928,90-	95.782,55
▶ 28810300 Rückstellungen Kostenüberdeckung Geb. SW	2.946.636,66-	2.823.973,12-	122.663,54-
▶ 28810400 Rückstellungen Kostenüberdeckung Klärgeb.	122.528,50	302.064,55-	424.593,05



Zum 01.01.2021 waren die Gebührensätze neu kalkuliert und die Schmutzwassergebühren von 2,05 €/m<sup>3</sup> auf 1,60 €/m<sup>3</sup> reduziert worden. Die Gebührensätze in Oberkirch haben sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



Die abgerechnete Schmutzwassermenge ist von rd. 940.000 m<sup>3</sup> im Jahr 2013 auf inzwischen 941.831 m<sup>3</sup> im Jahr 2023 angestiegen. Dies spiegelt ein Stück weit die Wachstums-Entwicklung der Stadt wider.

Bei den Niederschlagswassergebühren (RW / gesplittete Abwassergebühr) wurden bei deren Einführung im Jahr 2011 knapp 1,9 Mio. m<sup>2</sup> versiegelte Fläche abgerechnet. Im Berichtsjahr 2023 ist die veranlagte versiegelte Fläche auf 2.053.564 m<sup>2</sup> angewachsen.

Auch in der **Finanzrechnung** ergeben sich bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit deutliche Abweichungen vom Wirtschaftsplan.

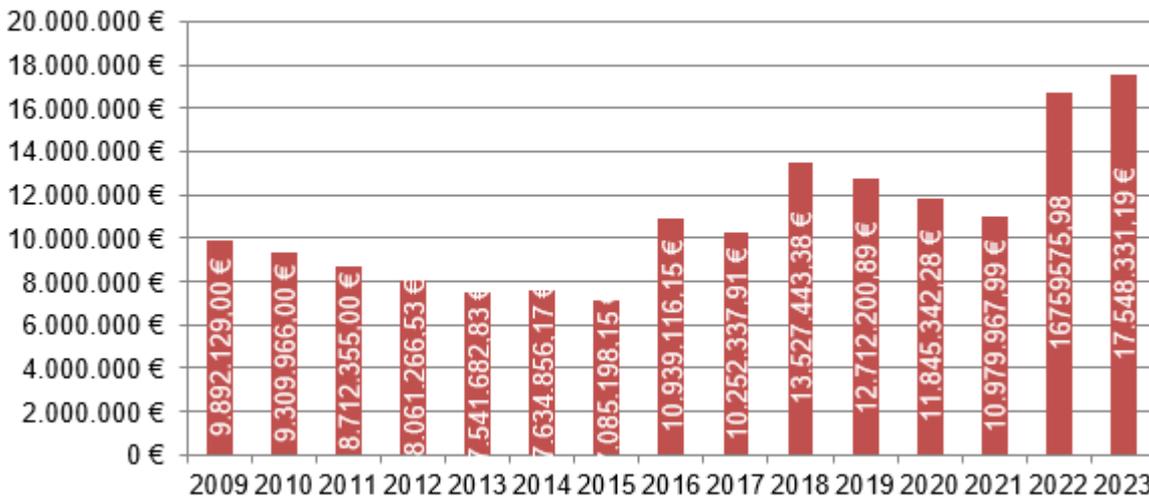
Von den mit 1.580.500 € geplanten Investitionsmaßnahmen konnten nur 206.906 € tatsächlich bewirtschaftet werden. Realisiert wurden Kanalauswechslungen innerhalb des Sanierungsgebiets der Innenstadt. Außerdem wurde im Bereich Phosphat-Online-Messung die Planung und Montage mit der zweiten Dosieranlage weitergeführt. Zudem sind Vermessungsarbeiten und Honorare für

geotechnische Beratung für das bevorstehende Großprojekt Appenweierer Straße / Untere Grendelstraße angefallen. Dieses Projekt ist ein ganz wesentlicher Baustein zur Optimierung der Leistungsfähigkeit der Regenwasserableitung im Kernstadtgebiet und dient somit auch dem Hochwasserschutz.

Zur Sicherstellung der Finanzierung dieses Großprojektes wurde die Kreditermächtigung mit 1.400.000 € in Anspruch genommen.

Die Entwicklung des Schuldenstandes zeigt folgenden Verlauf:

**Schuldenstand bei Kreditinstituten**



Die Liquidität des Eigenbetriebs ist im Berichtsjahr durchweg positiv. Der Eigenbetrieb verfügt zum 31.12.2023 über einen positiven Endbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 3.933.577 €. Dieser Liquiditätsbestand korrespondiert mit den Gebührenüberschüssen, die bei ihrer Verwendung zu einem Liquiditätsabfluss führen.

## 1.2 Wirtschaftliche Lage

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

### 1.2.1 Ertragslage

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
** Ordentliche Erträge	-2.859.923,84	-3.833.100,00	-3.579.049,01	254.050,99
** Ordentliche Aufwendungen	3.232.290,87	3.971.600,00	3.579.049,01	-392.550,99
*** Ordentliches Ergebnis	372.367,03	138.500,00		-138.500,00
**** Gesamtergebnis	372.367,03	138.500,00		-138.500,00
* 28 Entnahme aus Rücklage ordentl. Ergebn	-372.367,03	-138.500,00		138.500,00

Die Ergebnisrechnung schließt mit 0,00 €, da die Ergebnisse der Ergebnisrechnung nicht mehr in Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses, sondern in Gebührenüberschussrückstellungen angesammelt werden.

## 1.2.2 Finanzlage

Finanzpositionen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans. 2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
** Summe Einzahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit	2.456.957,49	3.312.300,00	2.627.188,66	-685.111,34
** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit	-2.103.421,65	-2.895.700,00	-2.489.778,00	405.922,00
*** Zahl.mittelüberschuss/-bedarf d.ErgRec	353.535,84	416.600,00	137.410,66	-279.189,34
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.278,76	170.800,00	48.552,74	-122.247,26
*** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-179.544,34	-1.580.500,00	-419.426,37	1.161.073,63
**** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus I	-131.265,58	-1.409.700,00	-370.873,63	1.038.826,37
***** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	222.270,26	-993.100,00	-233.462,97	759.637,03
** Finanz.mittelübersch./-bedarf Fin.tätig	-2.411.212,07	904.300,00	4.127.032,95	3.222.732,95
***** Änderung Finanzierungsmittelbestand	-2.188.941,81	-88.800,00	3.893.569,98	3.982.369,98
** Überschuss/Bedarf haushaltsunw. Ein./Au	67.843,04		-1.055,83	-1.055,83
***** Endbestand an Zahlungsmitteln	41.062,51	-88.800,00	3.933.576,66	4.022.376,66

Der Liquiditätsbestand zum Jahresende beträgt 3.933.577 €.

## 1.2.3 Vermögenslage / Bilanz

	31.12.2023	31.12.2022	Diff.
▼ <b>AKTIVA</b>	27.789.479,68	27.975.564,75	186.085,07-
▼ 1. Vermögen	27.385.320,38	27.521.909,80	136.589,42-
▶ 1.2 Sachvermögen	23.116.653,88	23.793.877,29	677.223,41-
▶ 1.3 Finanzvermögen	4.268.666,50	3.728.032,51	540.633,99
▼ 2. Abgrenzungsposten	404.159,30	453.654,95	49.495,65-
▶ 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	912,73	70,21	842,52
▶ 2.2 SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse	403.246,57	453.584,74	50.338,17-
▼ <b>PASSIVA</b>	27.789.479,68-	27.975.564,75-	186.085,07
▼ 2. Sonderposten	5.966.718,91-	6.362.083,56-	395.364,65
▶ 2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisung	3.844.490,87-	4.033.062,89-	188.572,02
▶ 2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	2.122.228,04-	2.329.020,67-	206.792,63
▼ 3. Rückstellungen	3.947.254,51-	4.344.966,57-	397.712,06
▶ 3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	3.947.254,51-	4.344.966,57-	397.712,06
▼ 4. Verbindlichkeiten	17.875.506,26-	17.268.514,62-	606.991,64-
▶ 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme	17.548.331,19-	16.759.575,98-	788.755,21-
▶ 4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistun	326.419,91-	389.845,84-	63.425,93
▶ 4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistung	53,49-	0,00	53,49-
▶ 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	701,67-	119.092,80-	118.391,13

<b>Aktivseite</b>	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€	31.12.2023	31.12.2022
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	23.110	23.780	83,16%	85,00%
Finanzanlagen	0	0	0,00%	0,00%
<i>Langfristig gebundene Vermögenswerte</i>	<i>23.110</i>	<i>23.780</i>	<i>83,16%</i>	<i>85,00%</i>
Vorräte	7	14	0,03%	0,05%
Kurzfristige Forderungen, liquide Mittel	334	3.687	1,20%	13,18%
Kassenbestand	3.934	41	14,16%	0,15%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	404	453	1,45%	1,62%
	<b>27.789</b>	<b>27.975</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Passivseite</b>	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€	31.12.2023	31.12.2022
Eigenkapital	0	0	0,00%	0,00%
Empfangene Ertragszuschüsse	5.967	6.362	21,47%	22,74%
Rückstellungen	3.947	4.345	14,20%	15,53%
Darlehen	17.548	16.759	63,15%	59,91%
<i>Langfristig zur Verfügung stehende Mittel</i>	<i>27.462</i>	<i>27.466</i>	<i>98,82%</i>	<i>98,18%</i>
Kurzfristige Verbindlichkeiten	327	509	1,18%	1,82%
Kassenvorgriff	0	0	0,00%	0,00%
	<b>27.789</b>	<b>27.975</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Die Bilanz zeigt bei den langfristig gebundenen Vermögenswerten eine rückläufige Entwicklung der Vermögenslage, da die Abschreibungen und damit der Werteverzehr des Anlagevermögens höher sind als das Volumen der Neuinvestitionen.

Insgesamt betrachtet hat die Bilanzsumme um 186 T€ abgenommen. Die langfristig zur Verfügung stehenden Finanzierungsmittel über 27.462 T€ reichen aus, um die langfristig gebundenen Vermögenswerte in Höhe von 23.110 T€ zu decken.

Auf der **Aktivseite** nimmt das Anlagevermögen um 670 T€ ab. Die Vorräte betragen im Abschlussjahr 7 T€.

Die kurzfristigen Forderungen nehmen gegenüber dem Vorjahr um 3.342 T€ ab. Darin enthalten war aus 2022 ein an den Kernhaushalt der Stadt ausgegebenes Liquiditätsdarlehen in Höhe von 3,3 Mio. €. Damit liegen die Forderungen aus Abwasserabrechnungen und sonstigen Erträgen wieder in einem üblichen Umfang.

Der Kassenbestand zum 31.12.2023 beträgt 3.933 T€. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten verringern sich im Jahr 2023 auf 404 T€. Diese resultieren aus der Umgliederung geleisteter Investitionskostenzuschüsse an den Abwasserverband Vorderes Renchtal. Dieser Posten wird über 11 Jahre abgeschrieben.

Auf der **Passivseite** beträgt die Eigenkapitalposition zum Berichtsjahresende 0,00 €. Zum einen wurde der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung bei seiner Gründung nicht mit Basiskapital ausgestattet. Zum anderen werden seit 2021 aufgrund eines GPA-Hinweises die Ergebnisse der Ergebnisrechnung nicht mehr in Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses, sondern in Gebührenüberschussrückstellungen angesammelt. Buchhalterisch erfolgt der Übertrag durch Absetzung bei den Gebühreneinnahmen, sodass das ordentliche Ergebnis ab 2023 regelmäßig 0,00 € betragen wird.

Die Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen summieren sich zum Ende des Berichtsjahres auf 3.947.255 €. Diese Beträge müssen in den Folgejahren durch Kanalunterhaltungsmaßnahmen verbraucht oder durch Gebührenreduzierungen an die Gebührenzahler „zurückgegeben“ werden.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen steigen um eine Neuverschuldung in Höhe von 1.400.000 € an, die um die ordentliche Tilgung gemindert wird. Saldiert steigen die Schulden um 788.755 € auf 17.548.331 € an.

### **1.3 Bewertung des Rechnungsabschlusses**

In finanzwirtschaftlicher Hinsicht endet das Jahr 2023 mit einem geordneten Ergebnis. Die Finanzierung des Eigenbetriebs ist durch eigene Erträge dauerhaft gesichert.

Aus betrieblicher Sicht gelingt es nicht, die im Wirtschaftsplan gesteckten Ziele bei der Kanalsanierung und der Leistungsertüchtigung des Leitungsnetzes in die Tat umzusetzen. Erneut zeigen sich gravierende Engpässe bei der bautechnischen Umsetzung der geplanten Sanierungs- und Investitionsprojekte.

Die Liquiditätslage erweist sich als durchweg positiv.

### **1.4 Ausblick**

#### **1.4.1 Wirtschaftlicher Ausblick**

Aufgrund des Kostendeckungsprinzips können im Bereich der Abwasserbeseitigung keine freien Gewinne erwirtschaftet werden. In der Folge müssen Investitionen stets zu einem ganz überwiegenden Teil über Kredite finanziert werden.

Wie das Investitionsprogramm des Wirtschaftsplans zeigt, stehen Neuinvestitionen bzw. Renovierungen und Erneuerungen an. Der Eigenbetrieb ist bestrebt, die Auflagen der Eigenkontrollverordnung einzuhalten, und repariert und saniert daher das Kanalnetz sukzessive, was sich wiederum auf die Gebührenhöhe auswirkt.

Durch die erheblichen Rückstände bei der Realisierung von Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen sind die Gebührenüberschussrückstellungen in den vergangenen Jahren stetig angestiegen. Auch wenn die Gebührenüberschüsse im Berichtsjahr um 10 % gesunken sind, muss die Realisierungsgeschwindigkeit geplanter Maßnahmen deutlich gesteigert werden, damit die Gebührensätze nach 2019 und 2021 nicht ein weiteres Mal reduziert werden müssen.

Ein erheblicher Investitionsbedarf zeichnet sich für das kommende Jahrzehnt im Bereich der Kläranlage ab. In diesem Zeitraum werden Bauwerke und Technik wieder sanierungsbedürftig sein. Gleichzeitig bestehen an der derzeitigen Anlage erhebliche betriebliche Defizite in den

Reinigungsabläufen. Vergleichbare Themen bestehen auch bei der Kläranlage in Oppenau. Daher haben die Renchtalkommunen gemeinsam eine Machbarkeitsstudie in Auftrag gegeben, über die geprüft wird, ob langfristig die Sanierung beider Kläranlagen oder der Ersatzneubau einer größeren Kläranlage nahe des bisherigen Standorts Oberkirch wirtschaftlich sinnvoller ist. Unabhängig von der Lösung, die schlussendlich realisiert wird, ist unschwer vorhersehbar, dass sich Sanierung oder Neubau der Kläranlage deutlich auf den Gebührenbedarf niederschlagen wird. Erste Gebührenprognosen werden im Jahr 2025 vorliegen.

In der langfristigen Betrachtung kündigt sich eine Veränderung bei der Klärschlammabeseitigung an, die durch den Zweckverband IZAO erledigt wird. Die gesetzliche Pflicht zur Phosphatrückgewinnung ab 2029 soll durch die Beteiligung am Bau einer Rückgewinnungsanlage beim Abwasserzweckverband Breisgauer Bucht erfüllt werden. Der IZAO stimmte am 14. Dezember 2021 der Gründung des Zweckverbandes Klärschlammverwertung Südbaden und dem Beitritt des Zweckverbandes IZAO aufgrund der Verbandssatzung zu. Bei Inbetriebnahme im Jahr 2029 wird der Gebührenbedarf bei den Schmutzwassergebühren nach vorsichtigen Berechnungen um 0,15 € bis 0,30 € pro m<sup>3</sup> steigen.

### **1.4.2 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge**

Es sind keine Fehlbeträge aus Vorjahren vorhanden. Es erfolgt ein Ausgleich der Ergebnisrechnung durch die Bildung oder die Inanspruchnahme von Gebührenüberschussrückstellungen, sodass das ordentliche Ergebnis ab 2023 i.d.R. 0,00 € betragen wird.

# Jahresrechnungen

lfd. Nr.		Gesamtergebnis- rechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festl. im HH-Vollz. 2023	Ermächti- gungen aus	Verf. Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt- übertragung
			2022	2023	2023			2022		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	12.600,00	1.900	0,00	1.900-	0	0,00	1.900	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	696.092,71	518.900	466.145,69	52.754-	0	0,00	52.754	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.531.796,34	2.669.900	2.454.320,13	215.580-	0	0,00	215.580	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.986,52	1.400	12.591,38	11.191	0	0,00	11.191-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	617.448,27	641.000	645.991,80	4.992	0	0,00	4.992-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,01	0	0	0,00	0-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.859.923,84</b>	<b>3.833.100</b>	<b>3.579.049,01</b>	<b>254.051-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>254.051</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	417.555,25-	443.700-	457.494,52-	13.795-	0	0,00	13.795	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609.052,63-	1.279.000-	646.698,10-	632.302	0	0,00	632.302-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.287.895,00-	1.075.900-	1.264.432,99-	188.533-	0	0,00	188.533	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	312.622,38-	314.000-	358.632,33-	44.632-	0	0,00	44.632	0,00
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	53,49-	53-	0	0,00	53	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	605.165,61-	859.000-	851.737,58-	7.262	24.000-	0,00	31.262-	0,00
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.232.290,87-</b>	<b>3.971.600-</b>	<b>3.579.049,01-</b>	<b>392.551</b>	<b>24.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>416.551-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>372.367,03-</b>	<b>138.500-</b>	<b>0,00</b>	<b>138.500</b>	<b>24.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>162.500-</b>	<b>0,00</b>
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>372.367,03-</b>	<b>138.500-</b>	<b>0,00</b>	<b>138.500</b>	<b>24.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>162.500-</b>	<b>0,00</b>
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	372.367,03	138.500	0,00	138.500-	0	0,00	138.500	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtfinanz- rechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festl. Im HH- Vollz. 2023	Ermächti- gung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt- übertragung nach 2024
			2022	2023	2023	EUR	EUR	EUR	2022	EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	2.669.900	2.001.719,65	668.180-	0	0,00	668.180	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.400	8.488,33	7.088	0	0,00	7.088-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	641.000	608.370,19	32.630-	0	0,00	32.630	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	8.498,25	8.498	0	0,00	8.498-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	0,01	0	0	0,00	0-	0,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.312.300</b>	<b>2.627.076,43</b>	<b>685.224-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>685.224</b>	<b>0,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	0,00	443.700-	457.494,52-	13.795-	0	0,00	13.795	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.279.000-	641.654,35-	637.346	0	0,00	637.346-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	314.000-	377.314,62-	63.315-	0	0,00	63.315	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	859.000-	1.013.202,28-	154.202-	0	0,00	154.202	0,00
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.895.700-</b>	<b>2.489.665,77-</b>	<b>406.034</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>406.034-</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>0,00</b>	<b>416.600</b>	<b>137.410,66</b>	<b>279.189-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>279.189</b>	<b>0,00</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	1.002,97	1.003	0	0,00	1.003-	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	170.800	9.464,41	161.336-	0	0,00	161.336	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	38.085,36	38.085	0	0,00	38.085-	0,00
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>170.800</b>	<b>48.552,74</b>	<b>122.247-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>122.247</b>	<b>0,00</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	170.841,46-	170.841-	0	0,00	170.841	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.580.500-	206.906,40-	1.373.594	0	1.216.100,00-	2.589.694-	341.800,00-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	41.678,51-	41.679-	0	74.000,00-	32.321-	5.000,00-
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.580.500-</b>	<b>419.426,37-</b>	<b>1.161.074</b>	<b>0</b>	<b>1.290.100,00-</b>	<b>2.451.174-</b>	<b>346.800,00-</b>

lfd. Nr.		Gesamtfinanz- rechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festl. Im HH- Vollz. 2023	Ermächti- gung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertragung nach 2024
			2022	2023	2023			2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
31	=	<b>Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	1.409.700-	370.873,63-	1.038.826	0	1.290.100,00-	2.328.926-	346.800,00-
32	=	<b>Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf</b>	0,00	993.100-	233.462,97-	759.637	0	1.290.100,00-	2.049.737-	346.800,00-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	1.400.000	4.738.277,74	3.338.278	0	0,00	3.338.278-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	495.700-	611.244,79-	115.545-	0	0,00	115.545	0,00
35	=	<b>Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	0,00	904.300	4.127.032,95	3.222.733	0	0,00	3.222.733-	0,00
36	=	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbest- ands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	0,00	88.800-	3.893.569,98	3.982.370	0	1.290.100,00-	5.272.470-	346.800,00-
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückzahl. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme v. Kassenkrediten)	0,00		10.095,16				10.095-	
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00		11.150,99-				11.151	
39	=	<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	0,00		1.055,83-				1.056	
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00		41.062,51				41.063-	
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	0,00		3.892.514,15				5.271.414-	
42	=	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	0,00		3.933.576,66				5.312.477-	
43		nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende	0,00		0,00				0	

**THH1**  
**5380**

**Abwasserbeseitigung**  
**Abwasserbeseitigung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festl. Im HH- Vollz. 2023	Ermächt. aus 2022	Verf. Mittel abzgl. Ergebnis	Erm. Übertr. nach 2024
			2022	2023	2023					
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	12.600,00	1.900	0,00	1.900-	0	0,00	1.900	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendunge n und -beiträge	696.092,71	518.900	466.145,69	52.754-	0	0,00	52.754	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.531.796,34	2.669.900	2.454.320,13	215.580-	0	0,00	215.580	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.986,52	1.400	12.591,38	11.191	0	0,00	11.191-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	617.448,27	641.000	645.991,80	4.992	0	0,00	4.992-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,01	0	0	0,00	0-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.859.923,84</b>	<b>3.833.100</b>	<b>3.579.049,01</b>	<b>254.051-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>254.051</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	417.555,25-	443.700-	457.494,52-	13.795-	0	0,00	13.795	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609.052,63-	1.279.000-	646.698,10-	632.302	0	0,00	632.302-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.287.895,00-	1.075.900-	1.264.432,99-	188.533-	0	0,00	188.533	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	4.000-	0,00	4.000	0	0,00	4.000-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	53,49-	53-	0	0,00	53	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	605.165,61-	859.000-	851.737,58-	7.262	24.000-	0,00	31.262-	0,00
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.919.668,49-</b>	<b>3.661.600-</b>	<b>3.220.416,68-</b>	<b>441.183</b>	<b>24.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>465.183-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>59.744,65-</b>	<b>171.500</b>	<b>358.632,33</b>	<b>187.132</b>	<b>24.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>211.132-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf /-überschuss</b>	<b>59.744,65-</b>	<b>171.500</b>	<b>358.632,33</b>	<b>187.132</b>	<b>24.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>211.132-</b>	<b>0,00</b>

THH1  
5380**Abwasserbeseitigung**  
**Abwasserbeseitigung**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festl. Im HH-Vollz. 2023	Ermächti- gungen aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- über- tragung 2024
			2022	2023	2023			2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensäußer	0,00	3.312.300	2.618.578,18	693.722-	0	0,00	693.722	0,00
2	-	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.585.700-	2.112.351,15-	473.349	0	0,00	473.349-	0,00
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelübersch uss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>726.600</b>	<b>506.227,03</b>	<b>220.373-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>220.373</b>	<b>0,00</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendunge n	0,00	0	1.002,97	1.003	0	0,00	1.003-	0,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	170.800	9.464,41	161.336-	0	0,00	161.336	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	38.085,36	38.085	0	0,00	38.085-	0,00
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>170.800</b>	<b>48.552,74</b>	<b>122.247-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>122.247</b>	<b>0,00</b>
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	170.841,46-	170.841-	0	0,00	170.841	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.580.500-	206.906,40-	1.373.594	0	1.216.100,00 -	2.589.694-	341.800,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	41.678,51-	41.679-	0	74.000,00-	32.321-	5.000,00-
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.580.500-</b>	<b>419.426,37-</b>	<b>1.161.074</b>	<b>0</b>	<b>1.290.100,00 -</b>	<b>2.451.174-</b>	<b>346.800,00-</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüb erschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.409.700-</b>	<b>370.873,63-</b>	<b>1.038.826</b>	<b>0</b>	<b>1.290.100,00 -</b>	<b>2.328.926-</b>	<b>346.800,00-</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüb erschuss/ -bedarf</b>	<b>0,00</b>	<b>683.100-</b>	<b>135.353,40</b>	<b>818.453</b>	<b>0</b>	<b>1.290.100,00 -</b>	<b>2.108.553-</b>	<b>346.800,00-</b>

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2023	aus 2022	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I53807010402: WRRL, Senkung Gesamtphosphat</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	150,71-	0	0,00	0	0	29.800,00-	29.800-	29.800,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150,71-	0	0,00	0	0	29.800,00-	29.800-	29.800,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	150,71-	0	0,00	0	0	29.800,00-	29.800-	29.800,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	150,71-	0	0,00	0	0	29.800,00-	29.800-	29.800,00-
<b>I53807020500: Hausanschlüsse Oberkirch</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	881,74-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.000,00-	60.000-	0,00	60.000	0	0,00	60.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.881,74-	60.000-	0,00	60.000	0	0,00	60.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.881,74-	60.000-	0,00	60.000	0	0,00	60.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.881,74-	60.000-	0,00	60.000	0	0,00	60.000-	0,00

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2023	aus 2022	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I53807020501: Gewährleistungsbefahrungen Oberkirch</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.500-	0,00	10.500	0	0,00	10.500-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.500-	0,00	10.500	0	0,00	10.500-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.500-	0,00	10.500	0	0,00	10.500-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	10.500-	0,00	10.500	0	0,00	10.500-	0,00
<b>I53807020503: RW-SW Kanal App. Str./Untere Grendelstr.</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.357,76-	0	11.329,09-	11.329-	0	50.000,00-	38.671-	38.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.357,76-	0	11.329,09-	11.329-	0	50.000,00-	38.671-	38.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	33.357,76-	0	11.329,09-	11.329-	0	50.000,00-	38.671-	38.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	33.357,76-	0	11.329,09-	11.329-	0	50.000,00-	38.671-	38.000,00-
<b>I53807020518: Neubau einer Faulgasaufbereitungsanlage</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.576,80-	0	0,00	0	0	3.000,00-	3.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.576,80-	0	0,00	0	0	3.000,00-	3.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	8.576,80-	0	0,00	0	0	3.000,00-	3.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	8.576,80-	0	0,00	0	0	3.000,00-	3.000-	0,00

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2023	aus 2022	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I53807020520: MW-Kanal Franz-Schubert-Straße</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0	40.000,00-	40.000-	20.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	40.000,00-	40.000-	20.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	40.000,00-	40.000-	20.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	40.000,00-	40.000-	20.000,00-
<b>I53807020522: MW-Kanal Erneuerung Untere Grendelstr.</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.432,51-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.432,51-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.432,51-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.432,51-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>I53807020525: Umsetzg. SW EigKoVo Renovierg.Erneuerg.</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	124.000-	0,00	124.000	0	125.000,00-	249.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	124.000-	0,00	124.000	0	125.000,00-	249.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	124.000-	0,00	124.000	0	125.000,00-	249.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	124.000-	0,00	124.000	0	125.000,00-	249.000-	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Zulässiger Mehraufwand 2023	Ermächtigungen aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	übertr. Erm. nach 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

**I53807020526: Umsetzg. MW EigKoVo Renovierg.Erneuerg.**

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	24.000-	0,00	24.000	0	62.500,00-	86.500-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	24.000-	0,00	24.000	0	62.500,00-	86.500-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	24.000-	0,00	24.000	0	62.500,00-	86.500-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	24.000-	0,00	24.000	0	62.500,00-	86.500-	0,00

**I53807020527: Umsetzg. RW EigKoVo Renovierg.Erneuerg.**

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	52.000-	0,00	52.000	0	62.500,00-	114.500-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	52.000-	0,00	52.000	0	62.500,00-	114.500-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	52.000-	0,00	52.000	0	62.500,00-	114.500-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	52.000-	0,00	52.000	0	62.500,00-	114.500-	0,00

**I53807020528: Phosphat-Online-Messung Kläranl.**

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	75.771,39-	75.771-	0	130.000,00-	54.229-	54.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	75.771,39-	75.771-	0	130.000,00-	54.229-	54.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	75.771,39-	75.771-	0	130.000,00-	54.229-	54.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	75.771,39-	75.771-	0	130.000,00-	54.229-	54.000,00-

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2023	aus 2022	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I53807020529: RW-Kanal SW Stauraumk.Georgenfeld</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	15.091,74-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.000,00-	0	0,00	0	0	10.000,00-	10.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.091,74-	0	0,00	0	0	10.000,00-	10.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	30.091,74-	0	0,00	0	0	10.000,00-	10.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	30.091,74-	0	0,00	0	0	10.000,00-	10.000-	0,00
<b>I53807020531: Kanalauswechslung MW Schlossergasse Obk.</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	69.113,55-	69.114-	0	0,00	69.114	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.760,06-	0	88.460,14-	88.460-	0	124.500,00-	36.040-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.760,06-	0	157.573,69-	157.574-	0	124.500,00-	33.074	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	10.760,06-	0	157.573,69-	157.574-	0	124.500,00-	33.074	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	10.760,06-	0	157.573,69-	157.574-	0	124.500,00-	33.074	0,00
<b>I53807020532: Kanalerneuerung MW Scheffelstr. Obk.</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	983,99-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	983,99-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	983,99-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	983,99-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Zulässiger Mehraufwand 2023	Ermächtigungen aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	übertr. Erm. nach 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I53807020533: Kanalsanierg./-auswechsl.MW Südring Obk.</b>									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	430.000-	0,00	430.000	0	0,00	430.000-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	430.000-	0,00	430.000	0	0,00	430.000-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	430.000-	0,00	430.000	0	0,00	430.000-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	430.000-	0,00	430.000	0	0,00	430.000-	0,00

<b>I53807020534: Kanalauswechslung MW Sinngasse Obk.</b>									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	18.468,65-	18.469-	0	0,00	18.469	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.300,43-	0	26.125,87-	26.126-	0	53.600,00-	27.474-	9.000,00-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.300,43-	0	44.594,52-	44.595-	0	53.600,00-	9.005-	9.000,00-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	7.300,43-	0	44.594,52-	44.595-	0	53.600,00-	9.005-	9.000,00-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	7.300,43-	0	44.594,52-	44.595-	0	53.600,00-	9.005-	9.000,00-

<b>I53807020535: Kanalauswechslg. MW Aug.-Gan.Schulh.Obk.</b>									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	90.337,34-	90.337-	0	0,00	90.337	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	57.594,22-	0	2.271,90-	2.272-	0	23.300,00-	21.028-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.594,22-	0	92.609,24-	92.609-	0	23.300,00-	69.309	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	57.594,22-	0	92.609,24-	92.609-	0	23.300,00-	69.309	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	57.594,22-	0	92.609,24-	92.609-	0	23.300,00-	69.309	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Zulässiger Mehraufwand 2023	Ermächtigungen aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	übertr. Erm. nach 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

**I53807020536: Stauraumk. Neubau MW Links d. Rench Obk.**

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	550.000-	0,00	550.000	0	0,00	550.000-	50.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	550.000-	0,00	550.000	0	0,00	550.000-	50.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	550.000-	0,00	550.000	0	0,00	550.000-	50.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	550.000-	0,00	550.000	0	0,00	550.000-	50.000,00-

**I53807020537: Kanalsanierg.SW Verbandssammler(Inliner)**

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0	135.000,00-	135.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	135.000,00-	135.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	135.000,00-	135.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	135.000,00-	135.000-	0,00

**I53807020538: Kanal RW Neubau Südring Obk.**

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	125.000-	0,00	125.000	0	0,00	125.000-	100.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	125.000-	0,00	125.000	0	0,00	125.000-	100.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	125.000-	0,00	125.000	0	0,00	125.000-	100.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	125.000-	0,00	125.000	0	0,00	125.000-	100.000,00-

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2023	aus 2022	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I53807022507: RW-Kanal Eckenberg, Planung</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.086,38-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0	325.900,00-	325.900-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.086,38-	0	0,00	0	0	325.900,00-	325.900-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.086,38-	0	0,00	0	0	325.900,00-	325.900-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.086,38-	0	0,00	0	0	325.900,00-	325.900-	0,00

<b>I53807025502: Kanal Neubau SW Obere Alm ÖDSB.</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00

<b>I53807025503: Kanal Erschl. RW Neubau Obere Alm ÖDSB.</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2023	aus 2022	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I53807025504: Kanal RW Entlastung BG Hengstbach ÖDSB.</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0	41.000,00-	41.000-	41.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	41.000,00-	41.000-	41.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	41.000,00-	41.000-	41.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	41.000,00-	41.000-	41.000,00-
<b>I53807028507: Kanal Aufdimension. RW Hubeneck Tierg.</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	185.000-	0,00	185.000	0	0,00	185.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	185.000-	0,00	185.000	0	0,00	185.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	185.000-	0,00	185.000	0	0,00	185.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	185.000-	0,00	185.000	0	0,00	185.000-	0,00
<b>I53807130100: Erwerb AV Kläranlage</b>										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	19.543,27-	0	3.039,50-	3.040-	0	24.000,00-	20.961-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.543,27-	0	3.039,50-	3.040-	0	24.000,00-	20.961-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	19.543,27-	0	3.039,50-	3.040-	0	24.000,00-	20.961-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	19.543,27-	0	3.039,50-	3.040-	0	24.000,00-	20.961-	0,00

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2023	aus 2022	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8

**I53807130103: Erwerb AV Regenüberlaufbecken Kläranl.**

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.566,04-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.566,04-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.566,04-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.566,04-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

**I53807130104: Erwerb E-Fahrzeug Kläranl. SO 8000**

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	40.537,64-	40.538-	0	50.000,00-	9.462-	5.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	40.537,64-	40.538-	0	50.000,00-	9.462-	5.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	40.537,64-	40.538-	0	50.000,00-	9.462-	5.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	40.537,64-	40.538-	0	50.000,00-	9.462-	5.000,00-

**I53807670042: Zuschuss von Ltb. Maßnahmen Kläranlage**

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.002,97	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.002,97	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.002,97	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2023	aus 2022	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8

**I53807680800: Entwässerungsbeiträge OBK**

2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	10.000	4.615,70	5.384-	0	0,00	5.384	0,00
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>	<b>4.615,70</b>	<b>5.384-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5.384</b>	<b>0,00</b>
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000</b>	<b>4.615,70</b>	<b>5.384-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5.384</b>	<b>0,00</b>
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**I53807682800: Entwässerungsbeiträge BUT/HES**

2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	6.379,17	0	2.396,30	2.396	0	0,00	2.396-	0,00
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.379,17</b>	<b>0</b>	<b>2.396,30</b>	<b>2.396</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.396-</b>	<b>0,00</b>
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.379,17</b>	<b>0</b>	<b>2.396,30</b>	<b>2.396</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.396-</b>	<b>0,00</b>
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**I53807684800: Entwässerungsbeiträge NUB**

2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	6.247,99	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.247,99</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.247,99</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2023	aus 2022	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8

**I53807685800: Entwässerungsbeiträge ÖDS**

2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	2.343,60	2.344	0	0,00	2.344-	0,00
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>2.343,60</b>	<b>2.344</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.344-</b>	<b>0,00</b>
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>2.343,60</b>	<b>2.344</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.344-</b>	<b>0,00</b>
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**I53807686800: Entwässerungsbeiträge RIN**

2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	357,82	358	0	0,00	358-	0,00
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>357,82</b>	<b>358</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>358-</b>	<b>0,00</b>
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>357,82</b>	<b>358</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>358-</b>	<b>0,00</b>
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**I53807688800: Entwässerungsbeiträge TIE**

2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	31.819,16	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>31.819,16</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>31.819,16</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2023	aus 2022	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I53807689800: Entwässerungsbeiträge ZUS</b>										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	160.800	1.724,98	159.075-	0	0,00	159.075	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	160.800	1.724,98	159.075-	0	0,00	159.075	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	160.800	1.724,98	159.075-	0	0,00	159.075	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>I53807770500: Rückz. Verkauf Breitbandinfrastruktur</b>										
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	11.044,00	11.044	0	0,00	11.044-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	11.044,00	11.044	0	0,00	11.044-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	11.044,00	11.044	0	0,00	11.044-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>I53807790712: RZ Kanal Georgenfeld I53807020529</b>										
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	27.041,36	27.041	0	0,00	27.041-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	27.041,36	27.041	0	0,00	27.041-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	27.041,36	27.041	0	0,00	27.041-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

THH2  
6120**Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung  Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festl. Im HH- Vollz. 2023	Ermächt. aus 2022	Verf. Mittel abzgl. Ergebnis	Erm. Übertr. nach 2024
			2022	2023	2023					
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	312.622,38-	310.000-	358.632,33-	48.632-	0	0,00	48.632	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>312.622,38-</b>	<b>310.000-</b>	<b>358.632,33-</b>	<b>48.632-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>48.632</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>312.622,38-</b>	<b>310.000-</b>	<b>358.632,33-</b>	<b>48.632-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>48.632</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf /-überschuss</b>	<b>312.622,38-</b>	<b>310.000-</b>	<b>358.632,33-</b>	<b>48.632-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>48.632</b>	<b>0,00</b>

THH2  
6120**Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festl. im HH-Vollz. 2023	Ermächti- gungen aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- über- tragung 2024
			2022	2023	2023			2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensäußer	0,00	0	8.498,25	8.498	0	0,00	8.498-	0,00
2	-	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	0,00	310.000-	377.314,62-	67.315-	0	0,00	67.315	0,00
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>310.000-</b>	<b>368.816,37-</b>	<b>58.816-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>58.816</b>	<b>0,00</b>
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf</b>	<b>0,00</b>	<b>310.000-</b>	<b>368.816,37-</b>	<b>58.816-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>58.816</b>	<b>0,00</b>

Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2022 EUR	Geschäftsjahr 2023 EUR	Passivseite		Geschäftsjahr 2022 EUR	Geschäftsjahr 2023 EUR
<b>1</b>	<b>Vermögen</b>	<b>27.521.910</b>	<b>27.385.320</b>	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>6.362.084-</b>	<b>5.966.719-</b>
1.2	Sachvermögen	23.793.877	23.116.654	2.1	für Investitionszuweisungen	4.033.063-	3.844.491-
1.2.3	Infrastrukturvermögen	22.797.977	22.156.560	2.2	für Investitionsbeiträge	2.329.021-	2.122.228-
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	639.545	603.569	<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>4.344.967-</b>	<b>3.947.255-</b>
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.623	26.134	3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	4.344.967-	3.947.255-
1.2.8	Vorräte	14.405	7.619	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>17.268.515-</b>	<b>17.875.506-</b>
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	311.327	322.772	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	16.759.576-	17.548.331-
1.3	Finanzvermögen	3.728.033	4.268.667	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	389.846-	326.420-
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	333.034	323.266	4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	53-
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	3.353.936	11.824	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	119.093-	702-
1.3.8	Liquide Mittel	41.063	3.933.577				
<b>2</b>	<b>Abgrenzungsposten</b>	<b>453.655</b>	<b>404.159</b>				
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	70	913				
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	453.585	403.247				
<b>Bilanzsumme</b>		<b>27.975.565</b>	<b>27.789.480</b>	<b>Bilanzsumme</b>		<b>27.975.565-</b>	<b>27.789.480-</b>

# Anhang

### 3. Anhang

#### 3.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Lfd. Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
31000000 Planung bilanzielle Auflösung HA		-1.900,00		1.900,00
31410000 Zuweisungen lfd. Zwecke Land	-12.600,00			
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-12.600,00	-1.900,00		1.900,00

Bei den Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen ist in 2023 kein Ergebnis zu verzeichnen.

Lfd. Nr. 3 Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	-231.088,87	-232.400,00	-130.859,57	101.540,43
31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	-10.037,74	-10.200,00	-10.053,75	146,25
31613000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Zweckver	-61.808,18		-59.342,64	-59.342,64
31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbunde	-12.994,33	-13.100,00	-9.670,20	3.429,80
31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private	-35.745,04		-26.600,95	-26.600,95
31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger	-15.806,49	-12.500,00	-11.387,55	1.112,45
31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl. E	-328.612,06	-250.700,00	-218.231,03	32.468,97
* Aufgelöste Invest.-zuwendungen/-beiträge	-696.092,71	-518.900,00	-466.145,69	52.754,31

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen unterteilt sich in Zuweisungen vom Land, Kommunen, verbundenen Unternehmen, privaten Unternehmen und Übrigen sowie Beiträgen. Insgesamt sind im Ergebnis 52.754 € Mindererträge gegenüber dem Planansatz zu verzeichnen.

Der Zweckverband Abwasserbeseitigung Vorderes Renchtal (ZV) übermittelt parallel zu den Abschreibungen auch die dort aufgelösten Zuweisungen. Die beim EigB aktivierten Investitionskostenzuschüsse werden beim ZV als erhaltene Zuschüsse aufgelöst. Darüber hinaus hat der ZV Zuweisungen aus der FrWW erhalten. Im EigB werden die Abschreibungen und Auflösungen des ZV parallel mitgeführt.

Im Jahr 2012 erfolgte bei den Auflösungen eine Umstellung des Auflösungssatzes auf den durchschnittlichen Abschreibungszinssatz des Anlagevermögens, was zu einer Erhöhung der Auflösungen führte. Dies ergibt sich aus § 14 des Kommunalabgabengesetzes für Baden-Württemberg.

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
33110002 Verwaltungsgebühren Satzung			-150,00	-150,00
33217000 Kanalgebühren	-435.500,73	-937.500,00	-624.510,06	312.989,94
33217010 Klärggebühren Kläranlage	-487.613,56	-765.000,00	-916.732,33	-151.732,33
33217100 Klärggebühren	-256.499,68	-336.200,00	-306.180,42	30.019,58
33217200 Niederschlagswassergebühren	-352.182,37	-631.200,00	-606.747,32	24.452,68
* Entgelte für öff. Leistungen oder Einric	-1.531.796,34	-2.669.900,00	-2.454.320,13	215.579,87

Insgesamt sind bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten Mindereinnahmen von 215.580 € zu verzeichnen. Seit dem 01.01.2021 betragen die Schmutzwassergebühren 1,60 €/m<sup>3</sup> und die Niederschlagswassergebühren 0,25 €/m<sup>2</sup>. Die veranlagte Schmutzwassermenge beläuft sich auf 941.831 m<sup>3</sup>. Die Mindereinnahmen von 397.712 € sind durch Gebührenrückstellungen begründet, die aus gebührenrechtlichen Kostenüberdeckungen resultieren. Seit 2022 werden entsprechend einer Forderung der GPA Rückstellungen für die Gebührenüberschüsse gebildet.

Lfd. Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
34210000 Erträge aus Verkauf	-279,63	-500,00	-257,01	242,99
34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	-1.706,89	-900,00	-12.334,37	-11.434,37
* Sonstige privatrechtliche Leistungsentge	-1.986,52	-1.400,00	-12.591,38	-11.191,38

Bei den Erträgen aus Verkauf handelt es sich um eine Gutschrift von den Stadtwerken Oberkirch für die Einspeiseanlage auf der Kläranlage (Klärgas). Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten fallen insbesondere Beiträge aus landwirtschaftlichen Stundungen an für Anlagen, die bereits abgeschrieben sind.

## Lfd. Nr. 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	-98.103,30	-81.000,00	-94.827,99	-13.827,99
34827000 Straßenentwässerungsanteil	-519.123,81	-560.000,00	-551.163,81	8.836,19
34850000 Erstattungen von verbundenen Untern	-221,16			
* Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-617.448,27	-641.000,00	-645.991,80	-4.991,80

Die Erstattungen von Gemeinden beinhalten die Umlage der Gemeinde Lautenbach für die Kläranlage mit 80.226 €, Erstattungen von der Stadt Oberkirch für Personalaufwendungen des EigB mit 14.106 €, Verrechnung des Fahrtenbuchs von 361 € sowie die Nutzung des Satellitenempfängers. Beim Straßenentwässerungsanteil wird der Planansatz um 8.836 € unterschritten. Bei der Berechnung des Straßenentwässerungsanteils werden die Aufwendungen, die auf den Regenwasser- und Mischwasserkanälen verbucht sind, berücksichtigt. Insgesamt ist der Planwert der Kostenerstattungen um 4.992 € überschritten.

## Lfd. Nr. 10 Sonstige ordentliche Erträge

35910500 Ertrag aus diversen Differenzen			-0,01	-0,01
* Sonstige ordentliche Erträge			-0,01	-0,01

Im Ergebnis 2023 fallen sonstigen Erträge in Höhe von 0,01 € an. Dieser resultiert aus einer Überzahlung von einer Schmutzwassergebührenaufzahlung.

## Lfd. Nr. 11 Ordentliche Erträge

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
** Ordentliche Erträge	-2.859.923,84	-3.833.100,00	-3.579.049,01	254.050,99

Insgesamt ergeben sich ordentliche Erträge in Höhe von 3.579.049 €, die den Planwert aufgrund der Gebührenrückstellungen um 254.051 € unterschreiten.

## Lfd. Nr. 12 Personalaufwendungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	324.563,19	346.300,00	358.439,98	12.139,98
40220000 Beiträge Versorgungsk. Beschäftigte	27.511,19	28.600,00	28.650,00	50,00
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäft.	65.480,87	68.700,00	70.403,30	1.703,30
40410000 Beihilfen, Unterstützungs- u. Bediens		100,00	1,24	-98,76
* Personalaufwendungen	417.555,25	443.700,00	457.494,52	13.794,52

Die Aufwendungen für das Personal des Eigenbetriebs einschließlich Kläranlage überschreiten den Ansatz um 13.795 €. Nicht berücksichtigt sind hier die Leistungen des Verwaltungspersonals, das nicht direkt dem Eigenbetrieb zugeordnet ist. Deren Leistungen sind bei den Verwaltungskostenbeiträgen verbucht.

## Lfd. Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
42110000 Unterh. Grundstücke/bauliche Anlage	26.419,66	100.000,00	24.242,36	-75.757,64
42110100 Unterh. Hochbau	4.248,69	40.000,00	8.924,85	-31.075,15
42110110 Unterhaltungspauschale Bauhof	649,94	500,00	2.669,51	2.169,51
42110130 Unterhaltungspauschale Tiefbau	43.838,24	91.500,00	96.396,58	4.896,58
42110200 Wartung technische Anlage	41.479,13	89.200,00	49.518,09	-39.681,91
42120000 Unterh. sonst. unbewegliches Vermög	223.453,94	718.000,00	150.324,76	-567.675,24
42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	2.232,04	1.500,00	1.781,19	281,19
42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegen	4.923,01	4.700,00	5.348,70	648,70
42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	738,63	800,00	738,63	-61,37
42411000 Aufwand für Strom	91.757,64	71.200,00	109.283,00	38.083,00
42412000 Aufwand für Heizung	89,94	1.000,00	282,03	-717,97
42413100 Aufwand für Wasserversorgung	2.219,03	600,00	1.899,20	1.299,20
42415000 Aufwand für Gebäudereinigung		500,00		-500,00
42416000 Aufwand für gebäudebez. Versicherun	3.700,56	3.000,00	4.265,16	1.265,16
42418000 Reinigungsaufwand	465,85	500,00	37,55	-462,45
42510000 Haltung von Fahrzeugen	3.631,36	4.100,00	7.881,98	3.781,98
42610000 Dienst- und Schutzkleidung	2.759,66	4.300,00	6.856,88	2.556,88
42610100 Aus-, Fortbildung, Umschulung	4.300,91	5.000,00	5.076,07	76,07
42710000 Bes. Verwaltungs-/Betriebsaufwendun	17.802,18	16.500,00	15.379,79	-1.120,21
42710500 Aufwendungen für EDV	13.815,78	3.600,00	8.984,71	5.384,71
42710600 Aufwendungen für bezogene Waren	1.189,29	20.000,00	9.677,85	-10.322,15
42770000 Medizinischer Sachbedarf	40,40	100,00	98,97	-1,03
42790000 Sonst. Aufw. für Sachleistungen	655,34	100,00	16,39	-83,61
42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Vor	1.430,24	2.300,00	4.471,66	2.171,66
42910000 Aufw. für sonst. Sach-/Dienstleistu	117.211,17	100.000,00	132.542,19	32.542,19
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	609.052,63	1.279.000,00	646.698,10	-632.301,90

Insgesamt liegen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rund 632.302 € unter dem Planansatz.

Bei der Position Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen wurden die geplanten Maßnahmen nicht umgesetzt.

Bei der Position „Unterhaltungspauschale Hochbau“ wird der Ansatz um 31.075 € unterschritten. Bei der Unterhaltung Bauhof und Tiefbau wurde der

Ansatz um insgesamt 7.066 € überschritten.

Bei der Wartung technischer Anlagen ist der Ansatz um 39.682 € unterschritten. Die Wartungsaufwendungen des Blockheizkraftwerkes der Kläranlage werden bei dieser Position verbucht.

Bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens können die mit 718.000 € geplanten Maßnahmen zeitlich nicht umgesetzt werden. Ursachen sind die begrenzten Arbeitskapazitäten im Sachgebiet Tiefbau, die begrenzte Verfügbarkeit von Planungsbüros und die sehr komplexen rechtlichen Vorgaben des öffentlichen Auftragswesens nach VOB. Lediglich 150.325 € werden hier bewirtschaftet. Da es sich um ein strukturelles Problem handelt, ist zu erwarten, dass in den kommenden Jahren die Abwassergebühren gesenkt werden müssen.

Die Position der Unterhaltung des beweglichen Vermögens beinhaltet insbesondere Aufwendungen für das Vermessungsgerät. Von den geplanten 4.700 € im Bereich Abwasserbeseitigung für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände werden 5.349 € verbraucht.

Bei den Mieten inkl. Nebenkosten werden die Stellplatzkosten für das Fahrzeug des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung in der Tiefgarage am Marktplatz und die Miete der Siloanlage in der Kläranlage verbucht.

Der Stromaufwand bei der Kläranlage liegt aufgrund der hohen Energiepreise, aber auch wegen eines höheren Verbrauchs mit 38.083 € deutlich über dem Ansatz. Dies resultiert aus einer geringeren Eigenstromerzeugung, einer höheren Niederschlagsmenge und der geringeren Anlieferung von Brennschlempe sowie neuen wasserrechtlichen Anforderungen.

Der Aufwand für gebäudebezogene Versicherung liegt über dem Haushaltsansatz. Der Ansatz für Aus- und Fortbildungskosten wird leicht überschritten.

Die Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen unterschreiten den Planansatz um 1.120 €. Die Aufwendungen für EDV überschreiten den Planansatz um 5.390 €. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren unterschreiten den Haushaltsansatz um 10.322 €. Hier werden u. a. Ingenieurleistungen verbucht. Die sonstigen Sachleistungen unterschreiten den Planwert.

Der Verbrauch von Vorräten überschreiten den Ansatz um 2.172 €. Auch bei den sonstigen Sach- und Dienstleistungen wird der Ansatz um 32.542 € überschritten. Bei dieser Position wird außer den Aufwendungen für verschiedene Flockungsmittel auch die Fäkalschlammgrubenleerung durch die Firma Kress GmbH und die Leerung der Abfälle und Sandfangrückstände von der Firma Schwarz verbucht.

Lfd. Nr. 15 Planmäßige Abschreibungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
47110000 Abschreibungen auf Sachvermögen	1.073.458,64	1.075.900,00	1.057.807,12	-18.092,88
47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu			254,40	254,40
47910000 Sonstige Abschreibungen	214.436,36		206.371,47	206.371,47
* Planmäßige Abschreibungen	1.287.895,00	1.075.900,00	1.264.432,99	188.532,99

Insgesamt betrachtet wird der Haushaltsansatz um 188.533 € überschritten. Die Abweichungen resultieren mit 206.371 € insbesondere aus dem Beteiligungsvermögen am Abwasserverband Vorderes Renchtal.

Lfd. Nr. 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden u.GV	41.546,86	120.000,00	29.469,25	-90.530,75
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	271.075,52	190.000,00	329.163,08	139.163,08
45990000 Sonstige Finanzaufwendungen		4.000,00		-4.000,00
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	312.622,38	314.000,00	358.632,33	44.632,33

Die Zinsaufwendungen überschreiten den Planansatz um 44.632 €. Bei den Zinsaufwendungen an Gemeinden ist der Anteil der Zinsen der Umlage des AWW und des Abwasserbetriebes Lautenbach verbucht. Bei den Zinsaufwendungen an Kreditinstituten ist die Verzinsung der Darlehen von Kreditinstituten verbucht.

Die sonstigen Finanzaufwendungen beinhalten bezahlte Entschädigungen an Eigentümer für Abwasserleitungen, die über deren Grundstücke verlaufen. Hier gibt es 2023 keine Buchungen.

Lfd. Nr. 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
44290000 Mitgliedsbeiträge Verbände und Vere	661,45	700,00	702,45	2,45
44291000 Inanspruchnahme von Diensten		200,00	485,52	285,52
44293000 Gebühren und Entgelte	-135.660,11	16.200,00	64.871,23	48.671,23
44294000 Rechts- und Beratungskosten	-23.823,00	21.500,00	12.851,46	-8.648,54
44311000 Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	1.125,76	1.700,00	1.229,00	-471,00
44312000 Post und Telekommunikation	6.558,62	8.000,00	5.550,26	-2.449,74
44314000 Veranstaltungsaufwand			150,94	150,94
44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	31,65	2.000,00	145,20	-1.854,80
44410000 Steuern, Vers., Sonderabgaben	18.690,58	21.000,00	21.002,41	2,41
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	235.509,05	166.100,00	211.575,15	45.475,15
44530000 Erstattungen an Zweckverbände	450.551,54	565.600,00	481.745,32	-83.854,68
44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	51.520,07	56.000,00	51.428,59	-4.571,41
44910500 Aufwand für diverse Differenzen			0,05	0,05
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	605.165,61	859.000,00	851.737,58	-7.262,42

Unter dem Konto Gebühren und Entgelte wird das Wasserentnahmeentgelt verbucht, welches an die Landesoberkasse Baden-Württemberg zu zahlen ist. Aufgrund einer Nachzahlung der Abwasserabgabe 2021 ergibt sich hier eine Planüberschreitung von 48.671 €.

Die Rechts- und Beratungskosten beinhalten zum einen die Leistungen des Büros Ortmann für die Fortführung der gesplitteten Abwassergebühren, zum anderen die Auszahlung für die GPA-Prüfung der Bauausgaben von 2018-2022.

Die Aufwendungen für Post und Telekommunikation unterschreiten den Ansatz um 2.450 € sowie Dienstfahrten und Reisekosten um 1.855 €.

Die Erstattung an Gemeinden fällt um 45.475 € höher aus als geplant. Der höhere Verwaltungskostenbeitrag für die Arbeit der städtischen Mitarbeiter für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung schlägt hier besonders zu Buche. Dem Verwaltungskostenbeitrag liegt die Stundenerfassung der einzelnen Mitarbeiter zu Grunde.

Bei den Erstattungen an Zweckverbände werden die Umlagen an den Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit Abwasser Ortenau (IZAO) sowie an den Abwasserverband Vorderes Renchtal verbucht. Da die Umlage an den Abwasserverband Vorderes Renchtal getrennt nach

Betriebskostenumlagen, Abschreibungen und Auflösungen sowie Zinsen verbucht wird, kommt es hier zu Verschiebungen.

Die Erstattungen an verbundene Unternehmen unterschreiten den Planansatz um 4.571 €. Bei dieser Position werden u. a. die Aufwendungen an die Stadtwerke Oberkirch für den Einzug der Schmutzwassergebühren verbucht.

## Lfd. Nr. 19 Ordentliche Aufwendungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
** Ordentliche Aufwendungen	3.232.290,87	3.971.600,00	3.579.049,01	-392.550,99

Insgesamt beträgt das Ergebnis der ordentlichen Aufwendungen 3.579.049 € und liegt damit um 392.551 € unter dem Planansatz, was sich aus den Wenigerausgaben bei den einzelnen Sachkonten ergibt.

## Lfd. Nr. 20 Ordentliches Ergebnis

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
*** Ordentliches Ergebnis	372.367,03	138.500,00		-138.500,00

Es wird kein ordentliches Ergebnis dargestellt. Dieser resultiert daraus, dass aus den Gebühreneinnahmen gebührenrechtliche Überschüsse weggebucht und zurückgestellt werden.

## Lfd. Nr. 24 Gesamtergebnis

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans.2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
*** Ordentliches Ergebnis	372.367,03	138.500,00		-138.500,00
**** Gesamtergebnis	372.367,03	138.500,00		-138.500,00
* 28 Entnahme aus Rücklage ordentl. Ergebn	-372.367,03	-138.500,00		138.500,00

Das Gesamtergebnis beläuft sich auf 0,00 €.

## 3.2. Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans. 2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	12.600,00			
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.870.046,40	2.669.900,00	1.999.283,98	-670.616,02
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.949,26	1.400,00	10.924,00	9.524,00
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	572.361,83	641.000,00	608.370,19	-32.629,81
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen			8.498,25	8.498,25
* Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen			0,01	0,01
<b>** Summe Einzahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit</b>	<b>2.456.957,49</b>	<b>3.312.300,00</b>	<b>2.627.076,43</b>	<b>-685.223,57</b>
* Personalauszahlungen	-417.556,49	-443.700,00	-457.494,52	-13.794,52
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-595.673,80	-1.279.000,00	-641.654,35	637.345,65
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-257.167,49	-314.000,00	-377.314,62	-63.314,62
* Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-833.023,87	-859.000,00	-1.013.202,28	-154.202,28
<b>** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit</b>	<b>-2.103.421,65</b>	<b>-2.895.700,00</b>	<b>-2.489.665,77</b>	<b>406.034,23</b>
<b>*** Zahl.mittelüberschuss/-bedarf d.ErgRec</b>	<b>353.535,84</b>	<b>416.600,00</b>	<b>137.410,66</b>	<b>-279.189,34</b>

Die Gesamtfinanzrechnung spiegelt bezüglich des Ergebnishaushaltes die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und somit die liquiden Zahlungsströme des Jahres 2023 wider. Der Zahlungsmittelüberschuss aus Vorgängen der Ergebnisrechnung beträgt 137.411 €.

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans. 2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.486,30		1.002,97	1.002,97
* Einz.a.Investitionsbeiträgen u.ähnl.Entg	43.792,46	170.800,00	9.464,41	-161.335,59
* Einz. für sonstige Investitionstätigkeit			38.085,36	38.085,36
<b>** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>48.278,76</b>	<b>170.800,00</b>	<b>48.552,74</b>	<b>-122.247,26</b>
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude	-39.680,00		-170.841,46	-170.841,46
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-120.321,07	-1.580.500,00	-206.906,40	1.373.593,60
* Erwerb von beweglichem Sachvermögen -neu	-19.543,27		-41.678,51	-41.678,51
** Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermögen	-19.543,27		-41.678,51	-41.678,51
<b>*** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-179.544,34</b>	<b>-1.580.500,00</b>	<b>-419.426,37</b>	<b>1.161.073,63</b>
<b>**** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus I</b>	<b>-131.265,58</b>	<b>-1.409.700,00</b>	<b>-370.873,63</b>	<b>1.038.826,37</b>

Die Einzahlungen für Investitionen unterschreiten den Planansatz um 122.247 €. Diese setzen sich zusammen aus Entwässerungsbeiträge Obk., Ödsbach, Ringelbach, Zusenhofen und Butschbach-Hesselbach sowie dem Kostenanteil der Gemeinde Lautenbach für den Neubau der Faulgasaufbereitungsanlage.

Die geplanten Auszahlungen für Investitionen konnten zum überwiegenden Teil nicht realisiert werden. Sie schließen im Ergebnis mit 1.161.074 € unter dem Planansatz. Ursachen hierfür ist die angespannte personelle Ausstattung im SG Tiefbau, die begrenzte Verfügbarkeit von Fachbüros und auch von ausführenden Firmen.

Insgesamt ergibt sich ein Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit von 370.874 €.

Lfd. Nr. 32 Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf

Finanzpositionen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans. 2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
<b>***** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>222.270,26</b>	<b>-993.100,00</b>	<b>-233.462,97</b>	<b>759.637,03</b>

Saldiert ergibt sich so ein Finanzierungsmittelbedarf i. H. v. 233.463 €.

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans. 2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
* Einz.Aufnahme v.Krediten f.Investitionen	6.277.000,00	1.400.000,00	4.738.277,74	3.338.277,74
* Ausz.Tilgung v.Krediten f.Investitionen	-8.688.212,07	-495.700,00	-611.244,79	-115.544,79

Im Berichtsjahr wurde die zweite Teilzahlungen der geplanten Kreditaufnahme eines seit März 2022 bestehenden Darlehen in Höhe von 1.400.000 € ausbezahlt. Außerdem ist das dem Kernhaushalt zur Verfügung gestellte Liquiditätsdarlehen in Höhe von 3,3 Mio. € über den Jahreswechsel 2022 an den EB Abwasser zurückgeflossen.

Die Seite der Auszahlungen beinhaltet die die ordentliche Tilgung in Höhe von 611.245 €.

## Lfd. Nr. 36 Änderung Finanzierungsmittelbestand

Finanzpositionen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans. 2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
***** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	222.270,26	-993.100,00	-233.462,97	759.637,03
** Finanz.mittelübersch./-bedarf Fin.tätig	-2.411.212,07	904.300,00	4.127.032,95	3.222.732,95
***** Änderung Finanzierungsmittelbestand	-2.188.941,81	-88.800,00	3.893.569,98	3.982.369,98

Es ergibt sich ein Finanzierungsmittelbestand über 3.893.570 €.

## Lfd. Nr. 37 - 39 Haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Finanzpositionen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans. 2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
* Haushaltsunwirksame Einzahlungen	67.843,04		10.095,16	10.095,16
* Haushaltsunwirksame Auszahlungen			-11.150,99	-11.150,99
** Überschuss/Bedarf haushaltsunw. Ein./Au	67.843,04		-1.055,83	-1.055,83

Die haushaltsunwirksamen Positionen betreffen nicht ergebniswirksame durchlaufenden Posten.

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans. 2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
** Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.162.161,28		41.062,51	41.062,51
***** Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	-2.121.098,77	-88.800,00	3.892.514,15	3.981.314,15
***** Endbestand an Zahlungsmitteln	41.062,51	-88.800,00	3.933.576,66	4.022.376,66

Insgesamt nimmt der Zahlungsmittelbestand im Vergleich zum Vorjahr um 3.892.514 € zu. Zum Berichtsjahresende verfügt der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung über einen Kassenbestand in Höhe von 3.933.577 €.

### 3.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Aktiva	31.12.2023	31.12.2022	Diff.
<b>AKTIVA</b>	27.789.479,68	27.975.564,75	186.085,07-
1. Vermögen	27.385.320,38	27.521.909,80	136.589,42-
1.2 Sachvermögen	23.116.653,88	23.793.877,29	677.223,41-
1.3 Finanzvermögen	4.268.666,50	3.728.032,51	540.633,99
2. Abgrenzungsposten	404.159,30	453.654,95	49.495,65-

Das Bilanzvolumen nimmt um rund 186.085 € ab.

Pos. 1 Vermögen	31.12.2023	31.12.2022	Diff.
1. Vermögen	27.385.320,38	27.521.909,80	136.589,42-
1.2 Sachvermögen	23.116.653,88	23.793.877,29	677.223,41-
1.2.3 Infrastrukturvermögen	22.156.559,65	22.797.977,41	641.417,76-
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen	603.569,19	639.545,15	35.975,96-
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.133,76	30.623,22	4.489,46-
1.2.8 Vorräte	7.619,00	14.405,00	6.786,00-
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen	322.772,28	311.326,51	11.445,77
1.3 Finanzvermögen	4.268.666,50	3.728.032,51	540.633,99
1.3.6 Ö.r.Forderungen, F.a. Transferleistungen	323.266,00	333.034,15	9.768,15-
1.3.7 privatrechtliche Forderungen	11.823,84	3.353.935,85	3.342.112,01-
1.3.8 Liquide Mittel	3.933.576,66	41.062,51	3.892.514,15

Das Sachvermögen nimmt im Vergleich zum Jahr 2022 um 677.223 € ab. Dadurch wird deutlich, dass der Werteverzehr durch die Abschreibungen im Berichtsjahr höher ausfällt als das Volumen der Neuinvestitionen.

Das Finanzvermögen besteht aus öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen. Das Finanzvermögen nimmt um rund 540.634 € zu.

Übersicht Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit	Planung	2023	Abweichung
<b>Ausgaben</b>			
Kanalarbeiten	-1.580.500,00	-206.906,00	-1.373.594,00
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen			0,00
Erwerb Grundstücke und Gebäude		-170.841,00	170.841,00
Erwerb bewegliches Sachvermögen		-41.679,00	41.679,00
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>-1.580.500,00</b>	<b>-419.426,00</b>	<b>-1.161.074,00</b>
<b>Einnahmen</b>			
Investitionszuwendungen		1.003,00	-1.003,00
Abwasserbeiträge	170.800,00	47.550,00	123.250,00
Sonst. Investitionszuwendungen			0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>170.800,00</b>	<b>48.553,00</b>	<b>122.247,00</b>

\*Da die Finanzrechnung immer den Geldfluss eines Kalenderjahres abbildet, ergeben sich Abweichungen zur Bilanz und GuV

Pos. 2 Abgrenzungsposten	31.12.2023	31.12.2022	Diff.
2. Abgrenzungsposten	404.159,30	453.654,95	49.495,65-
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	912,73	70,21	842,52
2.2 SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse	403.246,57	453.584,74	50.338,17-

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten dienen der Abgrenzung der sachlichen Buchungsvorgänge am Jahreswechsel. In dem RAP im Berichtsjahr ist u.a. eine Miete für Flaschengas der Kläranlage enthalten.

Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse 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. Der Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse resultiert aus der Umgliederung aus Pos. 1.2.3.

## Passiva

	31.12.2023	31.12.2022	Diff.
<b>PASSIVA</b>	27.789.479,68-	27.975.564,75-	186.085,07
2. Sonderposten	5.966.718,91-	6.362.083,56-	395.364,65
3. Rückstellungen	3.947.254,51-	4.344.966,57-	397.712,06
4. Verbindlichkeiten	17.875.506,26-	17.268.514,62-	606.991,64-

Die Passivseite der Bilanz zeigt die Finanzierung des Vermögens.

## Pos. 1 Eigenkapital

Das Eigenkapital des Eigenbetriebs beläuft sich seit 31.12.2022 auf 0,00 €. Der Betrieb verfügt über kein Basiskapital. Aufgrund einer Prüfungsfeststellung der GPA werden gebührenrechtliche Überschüsse ab dem Jahresabschluss 2023 vollständig auf dem Gebühren-Rückstellungskonto (3.4) ausgewiesen, wodurch ab 2023 das ordentliche Ergebnis i.d.R. 0,00 € betragen wird.

## Pos. 2 Sonderposten

	31.12.2023	31.12.2022	Diff.
<b>2. Sonderposten</b>	5.966.718,91-	6.362.083,56-	395.364,65
2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisun	3.844.490,87-	4.033.062,89-	188.572,02
2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	2.122.228,04-	2.329.020,67-	206.792,63

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

## Pos. 3 Rückstellungen

	31.12.2023	31.12.2022	Diff.
<b>3. Rückstellungen</b>	3.947.254,51-	4.344.966,57-	397.712,06
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	3.947.254,51-	4.344.966,57-	397.712,06

Zum Ende des Berichtsjahres bestehen Rückstellungen aus gebührenrechtlichen Überschüssen in Höhe von 3,94 Mio. €. Sie resultieren daraus, dass seit mehreren Jahren die geplanten Kanalsanierungsmaßnahmen bei weitem nicht abgearbeitet werden. Sofern sich diese Entwicklung nicht umkehren lässt, wird die Stadt die Gebührensätze in naher Zukunft reduzieren müssen.

Die Sonstigen Rückstellungen bestehen für die erwarteten Prüfungskosten der GPA für die Finanz- und Bauprüfung.

## Pos. 4 Verbindlichkeiten

	31.12.2023	31.12.2022	Diff.
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	17.875.506,26-	17.268.514,62-	606.991,64-
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	17.548.331,19-	16.759.575,98-	788.755,21-
4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	326.419,91-	389.845,84-	63.425,93
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	53,49-	0,00	53,49-
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	701,67-	119.092,80-	118.391,13

Die Verbindlichkeiten aus Krediten steigen durch die Kreditaufnahmen des Berichtsjahres nach ordentlicher Tilgung um 788.755 € an.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus der kaufmännischen Rechnungsabgrenzung. Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten kreditorische Debitoren, d.h. die Erstattungen aus Einnahmen über den Jahreswechsel hinweg.

### 3.4 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Das Vermögen ist nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Die Nutzungsdauer der Wirtschaftsgüter halten sich innerhalb des Rahmens der Abschreibungstabelle Baden-Württemberg nach dem NKHR (Stand: Februar 2009).

### 3.5 Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten

Im Jahr 2023 werden keine Bauzeitinsen aktiviert.

### 3.6 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Zur Finanzierung von Investitionen wurden im Berichtsjahr 419.426 € verbraucht.

Finanzpositionen	Ergebnis 2022	Fortg.Ans. 2023	Ergebnis 2023	Vergl.Erg/Ansatz
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.486,30		1.002,97	1.002,97
* Einz.a.Investitionsbeiträgen u.ä.hnl.Entg	43.792,46	170.800,00	9.464,41	-161.335,59
* Einz. für sonstige Investitionstätigkeit			38.085,36	38.085,36
<b>** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>48.278,76</b>	<b>170.800,00</b>	<b>48.552,74</b>	<b>-122.247,26</b>
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude	-39.680,00		-170.841,46	-170.841,46
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-120.321,07	-1.580.500,00	-206.906,40	1.373.593,60
* Erwerb von beweglichem Sachvermögen -neu	-19.543,27		-41.678,51	-41.678,51
** Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermögen	-19.543,27		-41.678,51	-41.678,51
<b>*** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-179.544,34</b>	<b>-1.580.500,00</b>	<b>-419.426,37</b>	<b>1.161.073,63</b>
<b>**** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus I</b>	<b>-131.265,58</b>	<b>-1.409.700,00</b>	<b>-370.873,63</b>	<b>1.038.826,37</b>

Insbesondere werden folgende Investitionsmaßnahmen finanziert:

- RW-SW Kanal App. Str./Untere Grendelstr.
- Phosphat-Online-Messung Kläranl.
- Kanalauswechslung Schlossergasse
- Kanalauswechslung MW Sinngasse
- Kanalauswechslung. Aug.-Ganther Schulhaus

### 3.7 Übertragene Ermächtigungen

Mögliche Reste Finanzhaushalt 2023 nach 2024 - Eigenbetrieb Abwasser

Pos	Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Erm.übertrag aus Vorjahr	Plan	aktuelles Budget	APL / UPL	Verfügt	Verfügbar	Verw.vorschl HH Rest
1	153807010402	WRRL, Senkung Gesamtposphat	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	29.800,00	0,00	29.800,00	0,00	0,00	29.800,00	29.800,00
2	153807020503	RW-SW Kanal App. Str./Untere Grendelstr.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	11.329,09	38.670,91	38.000,00
3	153807020518	Neubau einer Faulgasaufbereitungsanlage	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
4	153807020520	MW-Kanal Franz-Schubert-Straße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	20.000,00
5	153807020525	Umsetzg. SW EigKoVo Renovierg. Erneuerig.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	125.000,00	124.000,00	249.000,00	0,00	0,00	249.000,00	0,00
6	153807020526	Umsetzg. MW EigKoVo Renovierg. Erneuerig.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	62.500,00	24.000,00	86.500,00	0,00	0,00	86.500,00	0,00
7	153807020527	Umsetzg. RW EigKoVo Renovierg. Erneuerig.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	62.500,00	52.000,00	114.500,00	0,00	0,00	114.500,00	0,00
8	153807020528	Phosphat-Online-Messung Klarant.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	75.771,39	54.228,61	54.000,00
9	153807020529	RW-Kanal SW Stauraumk. Georgenfeld	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
10	153807020531	Kanalauswechslung MW Schlossergasse Obk.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	124.500,00	0,00	124.500,00	0,00	153.618,97	-29.118,97	0,00
11	153807020533	Kanalsanierg./auswechl.MW Sürding Obk.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	430.000,00	430.000,00	0,00	0,00	430.000,00	0,00
12	153807020534	Kanalauswechslung MW Singgasse Obk.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	53.600,00	0,00	53.600,00	0,00	44.594,52	9.005,48	9.000,00
13	153807020535	Kanalauswechslg. MW Aug.-Gan.Schulh. Obk.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	23.300,00	0,00	23.300,00	0,00	89.485,88	-66.185,88	0,00
14	153807020536	Stauraumk. Neubau MW Links d. Rench Obk.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	50.000,00
15	153807020537	Kanalsanierg. SW Verbandssammler(inliner)	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	135.000,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00
16	153807020538	Kanal RW Neubau Sürding Obk.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	100.000,00
17	153807022507	RW-Kanal Eckenberg, Planung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	325.900,00	0,00	325.900,00	0,00	0,00	325.900,00	0,00
18	153807025502	Kanal Neubau SW Obere Alm ÖDSB.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
19	153807025503	Kanal Erschl. RW Neubau Obere Alm ÖDSB.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
20	153807025504	Kanal RW Entlastung BG Hengstbach ÖDSB.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	41.000,00	0,00	41.000,00	0,00	0,00	41.000,00	41.000,00
21	153807028507	Kanal Aufdimension. RW Hubeneck Tierg.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	185.000,00	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00	0,00
22	153807130100	Erwerb AV Klaranlage	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wer	24.000,00	0,00	24.000,00	0,00	1.252,50	22.747,50	0,00
23	153807130104	Erwerb E-Fahrzeug Klarant. SO 8000	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wer	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	40.537,64	9.573,99	5.000,00
					1.290.100,00	1.510.000,00	2.800.100,00	0,00	416.589,99	2.383.621,64	346.800,00

Nachrichtlich: Rest FinHH 2019: 2.636.600 Euro  
 Nachrichtlich: Rest FinHH 2020: 3.203.100 Euro  
 Nachrichtlich: Rest FinHH 2021: 681.000 Euro  
 Nachrichtlich: Rest FinHH 2022: 1.290.100 Euro

### 3.8 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen

Die geplante Kreditermächtigung wurde mit 1.400.000 € vollständig in Anspruch genommen. Nicht in Anspruch genommene Ermächtigungen stehen für Folgejahre nicht zur Verfügung.

### 3.9 Verpflichtungsermächtigungen

#### Eingegangene Verpflichtungsermächtigungen:

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		Davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
		2024	2025	2026	2027
2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

#### 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
<b>Summe:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.10 Organe

Der Eigenbetrieb ist organisatorisch in die Innenverwaltung eingebunden. Für die Angelegenheiten des Eigenbetriebes wurde ein beschließender Betriebsausschuss gebildet. Der nach der Hauptsatzung der Stadt Oberkirch gebildete Bau- und Umweltausschuss entscheidet als beschließender Betriebsausschuss über die Angelegenheiten des Eigenbetriebes. Zur Leitung des Eigenbetriebes wurde eine Betriebsleitung bestellt. Dies ist der Fachbeamten für das Finanzwesen.

## Organe Eigenbetrieb Abwasserversorgung der Stadt Oberkirch

### Betriebsleitung

Fachbeamter für das Finanzwesen

Spengler, Frank

### Betriebsausschuss (Mitglieder des Bau- und Umweltausschusses)

Vorsitzender: Oberbürgermeister Gregor Bühler

Beigeordneter: Lipps, Christoph

### Mitglieder:

CDU	Braun, Michael Gieringer, Karl Müller, Klaus Seeberger, Eveline Wolf, Georg	FWV	Menzel, Karl-Heinz
		SPD/BL	Kiefer, Hans-Jürgen Weinzierle, Tanja
		GRÜNE	Hättig, Jochen Zillgith, Stephan
		BfO	Braun, Florian Zillgith, Rudolf Hans

## 4.1 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

**Anlage 20 a**  
(zu § 95 b Abs. 1 GemO)

### Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Abs. 3 EigBG i. V. m. § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

		EUR
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	3.579.049,01
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.579.049,01-
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)</b>	<b>0,00</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.627.076,43
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.489.665,77-
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)</b>	<b>137.410,66</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.552,74
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	419.426,37-
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)</b>	<b>370.873,63-</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)</b>	<b>233.462,97-</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.738.277,74
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	611.244,79-
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)</b>	<b>4.127.032,95</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)</b>	<b>3.893.569,98</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	1.055,83-
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>41.062,51</b>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)</b>	<b>3.892.514,15</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)</b>	<b>3.933.576,66</b>

<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00
3.2	Sachvermögen	23.116.653,88
3.3	Finanzvermögen	4.268.666,50
3.4	Abgrenzungsposten	404.159,30
3.5	Nettoposition	0,00
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)</b>	<b>27.789.479,68</b>
3.7	Basiskapital	0,00
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	5.966.718,91-
3.11	Rückstellungen	3.947.254,51-
3.12	Verbindlichkeiten	17.875.506,26-
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)</b>	<b>27.789.479,68-</b>

**Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses**

Anlage 20b  
(zu § 95 b Abs. 1 GemO)

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs <sup>1)</sup>	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem		Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital	
	Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweivorangegangenen Jahr	drittvorangegangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses		Sonder-ergebnisses
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses						0,00		
4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des	0,00	0,00						
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00							0,00
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00						0,00
10 Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00
13 vorläufige Endbestände						0,00		0,00
14 Umbuchung aus den Ergebnismrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHO						0,00		0,00
15 Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz <sup>2)</sup>						0,00		0,00
16 Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnismrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

<sup>1)</sup> Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

<sup>2)</sup> Die Werte in den Spalten 3 bis 5 entsprechen den Werten in Zeile 16 Spalten 2 bis 4 der Vorjahresübersicht.

## 4.2 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	Finanzrechnung	
		Vorjahr 2022 EUR	Rechnungsjahr 2023 EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	2.162.161,28	41.062,51
2 +/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	353.535,84	137.410,66
3 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	- 131.265,58	- 370.873,63
4 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	- 2.411.212,07	4.127.032,95
5 +/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	67.843,04	- 1.055,83
6 =	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>	<b>41.062,51</b>	<b>3.933.576,66</b>
7a +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	-	-
7b +	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	-	-
7c +	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.338.277,74	-
8a -	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>3)</sup>	-	-
8b -	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und		
9 =	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>3.379.340,25</b>	<b>3.933.576,66</b>
10 -	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	- 1.290.100,00	- 346.800,00
11 +	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und	-	-
12 +	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und	-	-
13 =	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>4.669.440,25</b>	<b>4.280.376,66</b>
14 -	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-	-
15 -	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden <sup>5)</sup>	- 4.344.966,57	- 4.156.076,94
16 =	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>324.473,68</b>	<b>124.299,72</b>
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	45.620,00	46.076,00

1) Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.

2) Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO).

3)

Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

4) Die Kreditermächtigung eines Haushaltsjahres gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

5) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

## 4.3 Vermögensübersicht

Anlage 26

## Vermögensübersicht \*

(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushaltsjahres***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	am 31.12. des Haushaltsjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5**	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00						0,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	23.779.472,29	387.369,71	0,00	0,00	0,00	-1.057.807,12	23.109.034,88
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00						0,00
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00						0,00
2.3. Infrastrukturvermögen	22.797.977,41	139.834,18		192.512,62		-973.764,56	22.156.559,65
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00						0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00						0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	639.545,15	40.537,64				-76.513,60	603.569,19
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.623,22	3.039,50				-7.528,96	26.133,76
2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	311.326,51	203.958,39		-192.512,62			322.772,28
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen							0,00
3.2. Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen							0,00
3.3. Sondervermögen							0,00
3.4. Ausleihungen							0,00
3.5. Wertpapiere							0,00
<b>Insgesamt</b>	<b>23.779.472,29</b>	<b>387.369,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.057.807,12</b>	<b>23.109.034,88</b>

\*\* "Anlagenspiegel"

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

\*\*\* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

## 4.4 Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

### Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

#### Anlage 27

(zu § 23 GemHVO)

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	
1. Ergebnisrücklagen	0,00	0,00
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses <sup>1)</sup>	0,00	0,00
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses <sup>1)</sup>		
2. Zweckgebundene Rücklagen		
<b>Rücklagen gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1)</sup> Gegebenenfalls Ausweis etwaiger davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO)

Aufgrund des Kostendeckungsprinzips werden ab dem Jahresabschluss 2022 die Anteile des Gebührenaufkommens, die nicht innerhalb der Rechnungsperiode für gebührenrelevante Zwecke verwendet werden, bei den Gebühreneinnahmen abgesetzt und unter den Rückstellungen als Gebührenüberschussrückstellungen ausgewiesen.

In der Folge wird das ordentliche Ergebnis regelmäßig 0,00 € betragen und die Ergebnisrücklagen werden regelmäßig 0,00 € betragen.

## 4.5 Schuldenübersicht

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

### Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres <sup>1)</sup>	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) <sup>2)</sup>
			bis zu 1 Jahr <sup>3)</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>3)</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>3)</sup>	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen					0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.759.576	17.548.331	616.425	3.166.504	13.765.402	788.755
1.2.1 Bund					0	0
1.2.2 Land					0	0
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0	0	0	0
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen					0	0
1.2.5 Kreditinstitute	16.759.576	17.548.331	616.425	3.166.504	13.765.402	788.755
1.2.6 sonstige Bereiche <sup>4)</sup>					0	0
1.3 Kassenkredite					0	0
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					0	0
<b>1. Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	<b>16.759.576</b>	<b>17.548.331</b>	<b>616.425</b>	<b>3.166.504</b>	<b>13.765.402</b>	<b>788.755</b>

nachrichtlich:

#### Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) <sup>5)</sup>

2.1 Anleihen					0	0
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					0	0
2.3 Kassenkredite					0	0
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					0	0
<b>2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung <sup>6)</sup>

3.1 Anleihen					0	0
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					0	0
3.3 Kassenkredite					0	0
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					0	0
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4					0	0
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung					0	0
<b>3. Konsolidierte Gesamtschulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup>entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup>Tilgungsraten im 1. Folgejahr

<sup>3)</sup>Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

<sup>4)</sup>Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

<sup>5)</sup>Spalte 3 minus Spalte 2

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

<sup>7)</sup>einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

<sup>8)</sup>nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen

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

siehe Jahresabschluss  
Kernhaushalt Stadt Oberkirch

## 4.6. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

### Anlage 29

(zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)

EW zum 30.06.2023: 20.205

Kennzahl <sup>1</sup>	Einheit	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
<b>1. ordentliches Ergebnis</b>							
absoluter Betrag	€	-631.371	-372.367	-432.794	-1.984.100	-1.763.700	-97.000
Betrag je Einwohner	€/EW	-31	-18	-21	-98	-87	-5
Aufwandsdeckungsgrad	%	82,31	-88,48	-87,91	61,67	-64,42	-97,37
<b>1.1 Steuerkraft - netto -</b>							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	0	0	0
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2 Betriebsergebnis - netto -</b>							
absoluter Betrag	€	-631.371	-372.367	-432.794	-1.984.100	-1.763.700	-97.000
Betrag je Einwohner	€/EW	-31	-18	-21	-98	-87	-5
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	-17,69	-11,52	-12,09	-38,33	-35,58	-2,63
<b>2. Sonderergebnis</b>							
absoluter Betrag	€	-122	0	0	0	0	0
<b>3. Gesamtergebnis</b>							
absoluter Betrag	€	-631.493	-372.367	-432.794	-1.984.100	-1.763.700	-97.000
<b>FINANZLAGE</b>							
<b>4. Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit<sup>2</sup></b>							
absoluter Betrag	€	704.717	339.230	137.411	-1.383.900	-1.179.200	479.400
Betrag je Einwohner	€/EW	35	17	7	-68	-58	24
<b>5. Mindestzahlungsmittelüberschuss</b>							
absoluter Betrag	€	865.374	497.392	611.245	620.400	623.300	626.900
<b>6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel</b>							
absoluter Betrag	€	-160.657	-158.162	-473.834	-2.004.300	-1.802.500	-147.500
Betrag je Einwohner	€/EW	-8	-8	-23	-99	-89	-7
<b>7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs.2 GemHVO)</b>							
absoluter Betrag	€	44.609	45.620	46.076	49.240	61.056	65.259
<b>8. liquide Eigenmittel zum Jahresende<sup>3</sup></b>							
absoluter Betrag	€	2.230.458	2.162.161	4.470.541	2.465.441	654.941	507.441
<b>KAPITALLAGE</b>							
<b>9. Eigenkapital</b>							
absoluter Betrag (EigKap+SoPo+RückStell)	€	11.153.525	10.737.051	9.913.973			
<b>9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)</b>							
absoluter Betrag	€	0	0	0			
<b>9.2 Eigenkapitalquote</b>							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	38,14	38,64	35,44			
<b>9.3 Fremdkapitalquote</b>							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	61,86	61,36	64,56			
<b>10. Anlagendeckung</b>							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Verm.	%	1,09	1,15	0,43			
<b>11. Verschuldung</b>							
absoluter Betrag	€	16.619.193	17.268.515	17.875.506			
Betrag je Einwohner	€/EW	823	855	885			
<b>11.1 Nettoneuverschuldung</b>							
absoluter Betrag	€	-865.375	927.066	4.127.033	3.199.600	1.666.700	1.113.100

<sup>1</sup>Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums ([www.im.baden-wuerttemberg.de](http://www.im.baden-wuerttemberg.de)) bekannt gemacht.

<sup>2</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>3</sup> vgl. Zeile 9 in Anlage 22