

OBERKIRCH
Große Kreisstadt in der Ortenau

Eigenbetrieb
Abwasserbeseitigung



JAHRESABSCHLUSS
für das Haushaltsjahr
2022



Jahresrechnung

**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung
der Stadt Oberkirch**

2022

Inhaltsverzeichnis	Seite
1. Rechenschaftsbericht	
1.1. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2022	5
1.1.1. Statistische Daten	5
1.1.2. Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft	5
1.2. Wirtschaftliche Lage	7
1.2.1. Ertragslage	7
1.2.2. Finanzlage	8
1.2.3. Vermögenslage / Bilanz	8
1.3. Bewertung des Rechnungsabschlusses	10
1.4. Ausblick	10
1.4.1. Wirtschaftlicher Ausblick	10
1.4.2. Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge	11
2. Jahresrechnungen	
2.1. Gesamtergebnisrechnung	14
2.2. Gesamtfinanzrechnung	15
2.3. Teilergebnis-/ Teilfinanzrechnung	
2.3.1. Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung	18
2.3.2. Investitionsübersicht	20
2.3.3. Teilhaushalt 2 Allgemeine Finanzwirtschaft	36
2.4. Vermögensrechnung (Bilanz)	38
3. Anhang	
3.1. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	40
3.2. Erläuterungen zur Gesamtfinanzrechnung	43
3.3. Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	45
3.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	46
3.5. Einbeziehung von Zinsen in die Herstellungskosten	47
3.6. Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	47
3.7. Übertragene Ermächtigungen	47
3.8. Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	48
3.9. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre (Verpflichtungsermächtigung)	48
3.10. Organe	48

4. Anlagen

4.1. Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	49
4.2. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	51
4.3. Vermögensübersicht	52
4.4. Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss	53
4.5. Schuldenübersicht	54
4.6. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	55

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



Oberkirch, 29.07.24


Gregor Bühler
Oberbürgermeister


26.07.

1. Rechenschaftsbericht

1.1 Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2022

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 956.900 € erwartet.

Im Finanzhaushalt sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.454.500 € veranschlagt, denen Einnahmen von 25.800 € gegenüberstehen. Zur Finanzierung ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.425.000 € vorgesehen, die Tilgungen betragen insgesamt 495.400 €. Im Wirtschaftsjahr 2022 würde eine veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands in Höhe von -996.000 € und somit einen Verbrauch an Liquidität entstehen.

1.1.2 Verlauf und wichtige Ergebnisse der Haushaltswirtschaft

Die Bewirtschaftung des Haushalts 2022 zeigt deutliche Abweichungen vom Wirtschaftsplan.

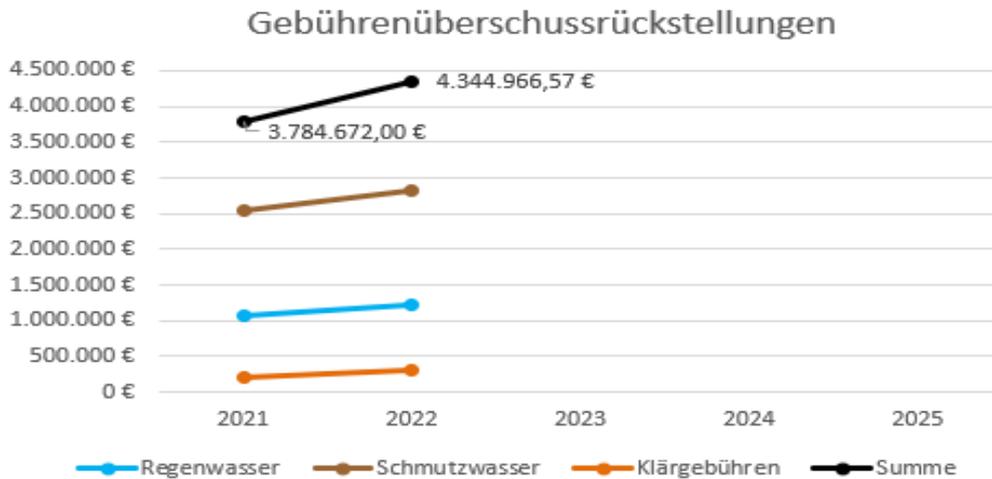
Die **Ergebnisrechnung** schließt mit einem Verlust des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 372.367,03 € (Plan: 956.900 €), der durch Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen wird.

Erneut können Unterhaltungsmaßnahmen am Kanalnetz nicht im geplanten Umfang umgesetzt werden. Von den bereitgestellten 1.057.000 € werden lediglich 223.453,94 € verbraucht. Ursachen hierfür sind im Berichtsjahr neben personeller Engpässe im Bauamt auch die eingeschränkte Verfügbarkeit von Fachbüros und von ausführenden Firmen.

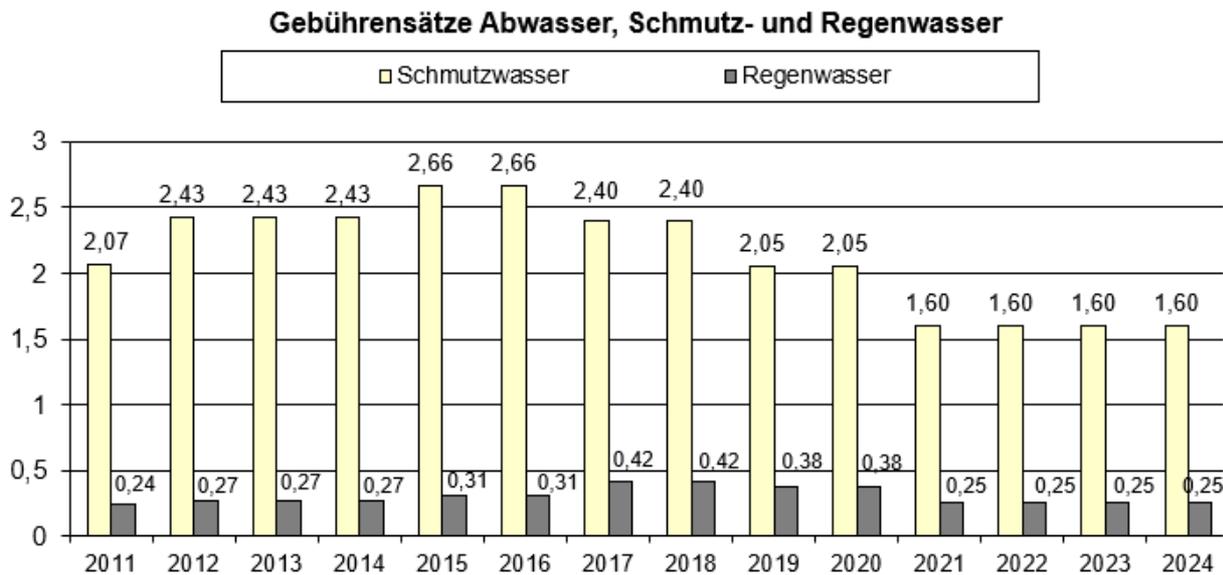
In der Folge entstehen Gebührenüberschüsse, die insgesamt mit 560.294,57 € den Gebührenüberschussrückstellungen zugeführt werden. Ab dem Jahresabschluss 2021 werden Gebührenüberschüsse auf Basis eines GPA-Hinweises bei den Gebühreneinnahmen abgesetzt und den bilanziellen Gebührenrückstellungskonten getrennt nach Schmutzwasser (SW), Regenwasser (RW) und Klärgeldern (Klär) zugeordnet. In der Folge werden die ordentlichen Ergebnisse ab 2023 regelmäßig 0,00 € betragen.

Die Gebührenüberschussrückstellungskonten zum Berichtsjahresende 2022 zeigen folgende Bestände und Verläufe:

▼ 3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	4.344.966,57-
▶ 28810200 Rückstellungen Kostenüberdeckung Geb. NS	1.218.928,90-
▶ 28810300 Rückstellungen Kostenüberdeckung Geb. SW	2.823.973,12-
▶ 28810400 Rückstellungen Kostenüberdeckung Klärgeldern	302.064,55-



Bereits zum 01.01.2021 waren die Gebührensätze neu kalkuliert und die Schmutzwassergebühren von 2,05 €/m³ auf 1,60 €/m³ reduziert worden. Die Gebührensätze in Oberkirch haben sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



Die abgerechnete Schmutzwassermenge ist von rd. 940.000 m³ im Jahr 2013 auf inzwischen 971.142 m³ im Jahr 2022 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. m² versiegelte Fläche abgerechnet. Im Berichtsjahr 2022 ist die veranlagte versiegelte Fläche auf 2.052.431 m² angewachsen.

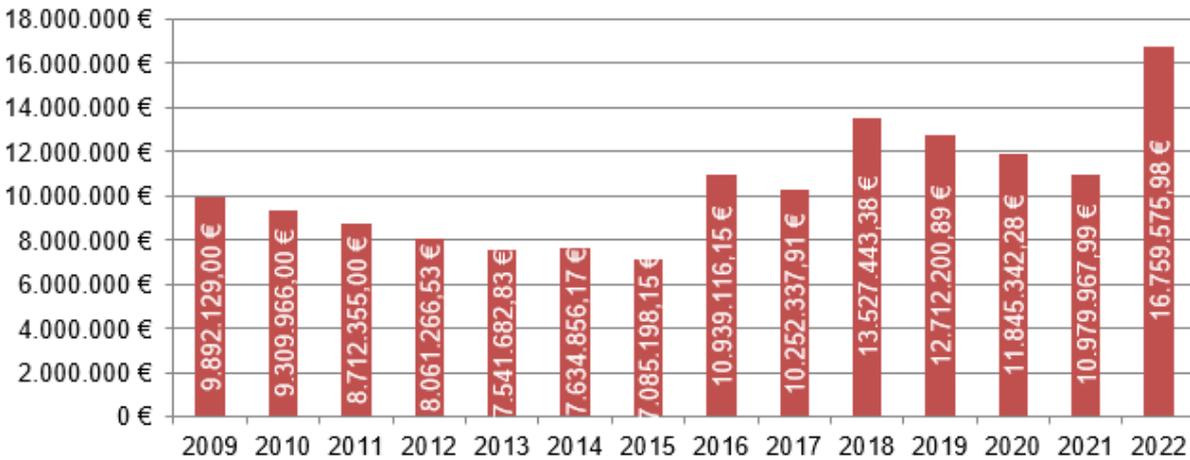
Auch in der **Finanzrechnung** ergeben sich bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit deutliche Abweichungen vom Wirtschaftsplan.

Von den mit 1.410.500 € geplanten Investitionsmaßnahmen konnten nur 120.321 € tatsächlich bewirtschaftet werden. Realisiert wurden kleinere Kanalauswechslungen innerhalb des Sanierungsgebiets der Innenstadt. Außerdem sind Planungskosten 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 1.425.000 € in Anspruch genommen. Darüber hinaus wurde eine Umschuldung eines Trägerdarlehens der Stadt mit 4.852.000 € vorgenommen, weil der städtische Haushalt die Liquidität für eigene Projekte (insbes. HFG) benötigt hat. Die Entwicklung des Schuldenstandes zeigt folgenden Verlauf:

Schuldenstand bei Kreditinstituten



Die Liquidität des Eigenbetriebs ist im Berichtsjahr durchweg positiv. Aufgrund der hohen Liquidität des Eigenbetriebs gewährt der Eigenbetrieb dem Kernhaushalt ein Liquiditätsdarlehen, das sich zum Bilanzstichtag 31.12. auf 3,3 Mio. € beläuft. Trotzdem verfügt der Eigenbetrieb zum 31.12.2022 über einen positiven Endbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 41.062,51 €.

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 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
** Ordentliche Erträge	-2.936.936,16	-3.374.400,00	-2.859.923,84	514.476,16
** Ordentliche Aufwendungen	3.568.306,74	4.331.300,00	3.232.290,87	-1.099.009,13
*** Ordentliches Ergebnis	631.370,58	956.900,00	372.367,03	-584.532,97
** Sonderergebnis	121,63			
**** Gesamtergebnis	631.492,21	956.900,00	372.367,03	-584.532,97
* 28 Entnahme aus Rücklage ordentl. Ergebn	-631.492,21	-956.900,00	-372.367,03	584.532,97

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Verlust des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 372.367,03 €, der aus der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen wird.

1.2.2 Finanzlage

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
** Summe Einzahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit	3.091.558,50	2.778.400,00	2.456.957,49	-321.442,51
** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit	-2.386.841,23	-3.275.300,00	-2.103.421,65	1.171.878,35
*** Zahl.mittelüberschuss/-bedarf d.ErgRec	704.717,27	-496.900,00	353.535,84	850.435,84
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	357.694,59	25.800,00	48.278,76	22.478,76
*** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-725.391,21	-1.454.500,00	-179.544,34	1.274.955,66
**** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus I	-367.696,62	-1.428.700,00	-131.265,58	1.297.434,42
***** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedar	337.020,65	-1.925.600,00	222.270,26	2.147.870,26
** Finanz.mittelübersch./-bedarf Fin.tätig	-865.374,29	929.600,00	-2.411.212,07	-3.340.812,07
***** Änderung Finanzierungsmittelbestand	-528.353,64	-996.000,00	-2.188.941,81	-1.192.941,81
** Überschuss/Bedarf haushaltsunw. Ein./Au	-71.843,04		67.843,04	67.843,04
***** Endbestand an Zahlungsmitteln	2.162.161,28	-996.000,00	41.062,51	1.037.062,51

Der Liquiditätsbestand zum Jahresende beträgt 41.062,51.

1.2.3 Vermögenslage / Bilanz

	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
▼ AKTIVA	27.975.564,75	27.772.718,07	202.846,68
▼ 1. Vermögen	27.521.909,80	27.267.807,88	254.101,92
▸ 1.2 Sachvermögen	23.793.877,29	24.679.415,28	885.537,99-
▸ 1.3 Finanzvermögen	3.728.032,51	2.588.392,60	1.139.639,91
▼ 2. Abgrenzungsposten	453.654,95	504.910,19	51.255,24-
▸ 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	70,21	330,11	259,90-
▸ 2.2 SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse	453.584,74	504.580,08	50.995,34-
▼ PASSIVA	27.975.564,75-	27.772.718,07-	202.846,68-
▸ 1. Eigenkapital	0,00	372.367,03-	372.367,03
▼ 2. Sonderposten	6.362.083,56-	6.950.918,80-	588.835,24
▸ 2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	4.033.062,89-	4.337.732,39-	304.669,50
▸ 2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	2.329.020,67-	2.613.186,41-	284.165,74
▼ 3. Rückstellungen	4.344.966,57-	3.830.239,20-	514.727,37-
▼ 3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	4.344.966,57-	3.784.672,00-	560.294,57-
▸ 28810200 Rückstellungen Kostenüberdeckung Geb. NS	1.218.928,90-	1.057.982,00-	160.946,90-
▸ 28810300 Rückstellungen Kostenüberdeckung Geb. SW	2.823.973,12-	2.531.117,00-	292.856,12-
▸ 28810400 Rückstellungen Kostenüberdeckung Klärgb.	302.064,55-	195.573,00-	106.491,55-
▸ 3.7 Sonstige Rückstellungen	0,00	45.567,20-	45.567,20
▼ 4. Verbindlichkeiten	17.268.514,62-	16.619.193,04-	649.321,58-
▸ 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	16.759.575,98-	15.832.510,31-	927.065,67-
▸ 4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	389.845,84-	425.597,62-	35.751,78
▸ 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	119.092,80-	361.085,11-	241.992,31

Aktivseite	31.12.2022 T€	31.12.2021 T€	31.12.2022	31.12.2021
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	23.780	24.672	85,00%	88,83%
Finanzanlagen	0	0	0,00%	0,00%
<i>Langfristig gebundene Vermögenswerte</i>	<i>23.780</i>	<i>24.672</i>	<i>85,00%</i>	<i>88,83%</i>
Vorräte	14	7	0,05%	0,03%
Kurzfristige Forderungen, liquide Mittel	3.687	427	13,18%	1,54%
Kassenbestand	41	2.162	0,15%	7,78%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	453	505	1,62%	1,82%
	27.975	27.773	100,00%	100,00%
Passivseite	31.12.2022 T€	31.12.2021 T€	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital	0	372	0,00%	1,34%
Empfangene Ertragszuschüsse	6.362	6.951	22,74%	25,03%
Rückstellungen	4.345	3.830	15,53%	13,79%
Darlehen	16.759	15.832	59,91%	57,01%
<i>Langfristig zur Verfügung stehende Mittel</i>	<i>27.466</i>	<i>26.985</i>	<i>98,18%</i>	<i>97,16%</i>
Kurzfristige Verbindlichkeiten	509	788	1,82%	2,84%
Kassenvorgriff	0	0	0,00%	0,00%
	27.975	27.773	100,00%	100,00%

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 202 T€ zugenommen. Die langfristig zur Verfügung stehenden Finanzierungsmittel über 27.466 T€ reichen aus, um die langfristig gebundenen Vermögenswerte in Höhe von 23.780 T€ zu decken.

Auf der **Aktivseite** nimmt das Anlagevermögen um 892 T€ ab. Die Vorräte betragen im Abschlussjahr 14 T€.

Die kurzfristigen Forderungen nehmen gegenüber dem Vorjahr um 3.260 T€ zu. Darin enthalten ist ein an den Kernhaushalt der Stadt ausgegebenes Liquiditätsdarlehen in Höhe von 3,3 Mio. €. Ansonsten liegen die Forderungen aus Abwasserabrechnungen und sonstigen Erträgen in einem üblichen Umfang.

Der Kassenbestand zum 31.12.2022 beträgt 41 T€. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten verringern sich im Jahr 2022 auf 453 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 4.344.966,57 €. 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 1.425.000 € an, die um die ordentliche Tilgung gemindert wird. Saldiert steigen die Schulden um 927 T€ auf 16.759.578 € an.

1.3 Bewertung des Rechnungsabschlusses

In finanzwirtschaftlicher Hinsicht endet das Jahr 2022 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 Liquiditätssituation erweist sich als durchweg positiv. Es besteht für den Eigenbetrieb sogar die Möglichkeit, dem Kernhaushalt verzinsliche Liquiditätsunterstützung zur Verfügung zu stellen.

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 steigen die Gebührenüberschussrückstellungen derzeit stetig an. Sofern die Realisierungsgeschwindigkeit geplanter Maßnahmen nicht deutlich gesteigert werden kann, ist abzusehen, dass die Gebührensätze nach 2019 und 2021 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 sollen bis Ende 2024 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 m³ steigen.

1.4.2 Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge

Fehlbeträge aus Vorjahren sind nicht vorhanden. Der Verlust des Abschlussjahres 2022 kann der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses entnommen werden.

Künftig 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

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Stadt Oberkirch

Ergebnis- und Finanzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festl. im HH-Vollz. 2022	Ermächti- gungen aus	Verf. Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertragung
			2021	2022	2022			2021		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.900	12.600,00	10.700	0	0,00	10.700-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	629.732,27	594.100	696.092,71	101.993	0	0,00	101.993-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.711.585,97	2.136.000	1.531.796,34	604.204-	0	0,00	604.204	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	242,37	1.400	1.986,52	587	0	0,00	587-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	595.375,51	641.000	617.448,27	23.552-	0	0,00	23.552	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,04	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	2.936.936,16	3.374.400	2.859.923,84	514.476-	0	0,00	514.476	0,00
12	-	Personalaufwendungen	391.577,31-	432.800-	417.555,25-	15.245	0	0,00	15.245-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	662.670,58-	1.646.600-	609.052,63-	1.037.547	46.000	0,00	991.547-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.124.554,33-	1.056.000-	1.287.895,00-	231.895-	0	0,00	231.895	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	286.821,76-	324.000-	312.622,38-	11.378	0	0,00	11.378-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.102.682,76-	871.900-	605.165,61-	266.734	0	0,00	266.734-	0,00
19	=	Ordentliche Aufwendungen	3.568.306,74-	4.331.300-	3.232.290,87-	1.099.009	46.000	0,00	1.053.009-	0,00
20	=	Ordentliches Ergebnis	631.370,58-	956.900-	372.367,03-	584.533	46.000	0,00	538.533-	0,00
21	+	Außerordentliche Erträge	16.530,56	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	16.652,19-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	=	Sonderergebnis	121,63-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Gesamtergebnis	631.492,21-	956.900-	372.367,03-	584.533	46.000	0,00	538.533-	0,00
		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	631.492,21	956.900	372.367,03	584.533-	0	0,00	584.533	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festl. Im HH- Vollz. 2022	Ermächti- gung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertragung nach 2023
			2021	2022	2022	EUR	EUR	EUR	2021	EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	12.600,00	12.600	0	0,00	12.600-	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.496.713,39	2.136.000	1.870.046,40	265.954-	0	0,00	265.954	0,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.469,05-	1.400	1.949,26	549	0	0,00	549-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	618.314,12	641.000	572.361,83	68.638-	0	0,00	68.638	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,04	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.091.558,50	2.778.400	2.456.957,49	321.443-	0	0,00	321.443	0,00
10	-	Personalauszahlungen	391.576,07-	432.800-	417.556,49-	15.244	0	0,00	15.244-	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	746.367,70-	1.646.600-	595.673,80-	1.050.926	0	0,00	1.050.926-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	303.025,49-	324.000-	257.167,49-	66.833	0	0,00	66.833-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	945.871,97-	871.900-	833.023,87-	38.876	0	0,00	38.876-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.386.841,23-	3.275.300-	2.103.421,65-	1.171.878	0	0,00	1.171.878-	0,00
17	=	Zahlungsmittelüberschu- ss/-bedarf der Ergebnisrechnung	704.717,27	496.900-	353.535,84	850.436	0	0,00	850.436-	0,00
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	195.840,02	15.800	4.486,30	11.314-	0	0,00	11.314	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investionstätigkeit	158.456,45	10.000	43.792,46	33.792	0	0,00	33.792-	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investionstätigkeit	3.398,12	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investionstätigkeit	357.694,59	25.800	48.278,76	22.479	0	0,00	22.479-	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	118.936,00-	0	39.680,00-	39.680-	0	0,00	39.680	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	606.455,21-	1.410.500-	120.321,07-	1.290.179	0	613.000,00-	1.903.179-	1.216.100,00-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	44.000-	19.543,27-	24.457	0	68.000,00-	92.457-	74.000,00-
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investionstätigkeit	725.391,21-	1.454.500-	179.544,34-	1.274.956	0	681.000,00-	1.955.956-	1.290.100,00-

lfd. Nr.		Gesamtfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festl. Im HH- Vollz. 2022	Ermächti- gung aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertragung nach 2023
			2021	2022	2022		2021			
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
31	=	Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	367.696,62-	1.428.700-	131.265,58-	1.297.434	0	681.000,00-	1.978.434-	1.290.100,00-
32	=	Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf	337.020,65	1.925.600-	222.270,26	2.147.870	0	681.000,00-	2.828.870-	1.290.100,00-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	1.425.000	6.277.000,00	4.852.000	0	0,00	4.852.000-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	865.374,29-	495.400-	8.688.212,07-	8.192.812-	0	0,00	8.192.812	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	865.374,29-	929.600	2.411.212,07-	3.340.812-	0	0,00	3.340.812	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbest- ands zum Ende des Haushaltsjahres	528.353,64-	996.000-	2.188.941,81-	1.192.942-	0	681.000,00-	511.942	1.290.100,00-
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückzahl. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme v. Kassenkrediten)	0,00		67.843,04				67.843-	
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	71.843,04-		0,00				0	
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	71.843,04-		67.843,04				67.843-	
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.762.357,96		2.162.161,28				2.162.161-	
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	600.196,68-		2.121.098,77-				444.099	
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.162.161,28		41.062,51				1.718.063-	
43		nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende	0,00		0,00				0	

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Stadt Oberkirch

Teilhaushalt 1

Abwasserbeseitigung

THH1
5380**Abwasserbeseitigung**
Abwasserbeseitigung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festl. im HH- Vollz. 2022	Ermächt. aus	Verf. Mittel abzgl. Ergebnis	Erm. Übertr. nach 2023
			2021	2022	2022	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.900	12.600,00	10.700	0	0,00	10.700-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendunge n und -beiträge	629.732,27	594.100	696.092,71	101.993	0	0,00	101.993-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.711.585,97	2.136.000	1.531.796,34	604.204-	0	0,00	604.204	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	242,37	1.400	1.986,52	587	0	0,00	587-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	595.375,51	641.000	617.448,27	23.552-	0	0,00	23.552	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,04	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.936.936,16	3.374.400	2.859.923,84	514.476-	0	0,00	514.476	0,00
12	-	Personalaufwendungen	391.577,31-	432.800-	417.555,25-	15.245	0	0,00	15.245-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	662.670,58-	1.646.600-	609.052,63-	1.037.547	46.000	0,00	991.547-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.124.554,33-	1.056.000-	1.287.895,00-	231.895-	0	0,00	231.895	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	4.000-	0,00	4.000	0	0,00	4.000-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.102.682,76-	871.900-	605.165,61-	266.734	0	0,00	266.734-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.281.484,98-	4.011.300-	2.919.668,49-	1.091.632	46.000	0,00	1.045.632-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	344.548,82-	636.900-	59.744,65-	577.155	46.000	0,00	531.155-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf /-überschuss	344.548,82-	636.900-	59.744,65-	577.155	46.000	0,00	531.155-	0,00

THH1
5380**Abwasserbeseitigung**
Abwasserbeseitigung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festl. Im HH-Vollz. 2022	Ermächti- gungen aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- über- tragung 2023
			2021	2022	2022			2021		
			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	3.091.558,50	2.778.400	2.456.957,49	321.443-	0	0,00	321.443	0,00
2	-	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	2.083.815,74-	2.955.300-	1.846.254,16-	1.109.046	0	0,00	1.109.046-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelübersch uss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.007.742,76	176.900-	610.703,33	787.603	0	0,00	787.603-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendunge n	195.840,02	15.800	4.486,30	11.314-	0	0,00	11.314	0,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	158.456,45	10.000	43.792,46	33.792	0	0,00	33.792-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	3.398,12	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	357.694,59	25.800	48.278,76	22.479	0	0,00	22.479-	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	118.936,00-	0	39.680,00-	39.680-	0	0,00	39.680	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	606.455,21-	1.410.500-	120.321,07-	1.290.179	0	613.000,00-	1.903.179-	1.216.100,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	44.000-	19.543,27-	24.457	0	68.000,00-	92.457-	74.000,00-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	725.391,21-	1.454.500-	179.544,34-	1.274.956	0	681.000,00-	1.955.956-	1.290.100,00-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüb erschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	367.696,62-	1.428.700-	131.265,58-	1.297.434	0	681.000,00-	1.978.434-	1.290.100,00-
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüb erschuss/ -bedarf	640.046,14	1.605.600-	479.437,75	2.085.038	0	681.000,00-	2.766.038-	1.290.100,00-

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Zulässiger Mehraufwand 2022	Ermächtigungen aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	übertr. Erm. nach 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
I53807010402: WRRL, Senkung Gesamtphosphat										
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	150,71-	151-	0	30.000,00-	29.849-	29.800,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	150,71-	151-	0	30.000,00-	29.849-	29.800,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	150,71-	151-	0	30.000,00-	29.849-	29.800,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	150,71-	151-	0	30.000,00-	29.849-	29.800,00-
I53807020500: Hausanschlüsse Oberkirch										
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	881,74-	882-	0	0,00	882	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000-	3.000,00-	57.000	0	0,00	57.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000-	3.881,74-	56.118	0	0,00	56.118-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000-	3.881,74-	56.118	0	0,00	56.118-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	60.000-	3.881,74-	56.118	0	0,00	56.118-	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
		Vorjahr 2021	Ansatz 2022	2022	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2022	aus 2021	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
I53807020501: Gewährleistungsbefahrungen Oberkirch									
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

I53807020503: RW-SW Kanal App. Str./Untere Grendelstr.									
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	18.070,68-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	89.259,58-	0	33.357,76-	33.358-	0	100.000,00-	66.642-	50.000,00-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	107.330,26-	0	33.357,76-	33.358-	0	100.000,00-	66.642-	50.000,00-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	107.330,26-	0	33.357,76-	33.358-	0	100.000,00-	66.642-	50.000,00-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	107.330,26-	0	33.357,76-	33.358-	0	100.000,00-	66.642-	50.000,00-

I53807020518: Neubau einer Faulgasaufbereitungsanlage									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.954,52-	0	8.576,80-	8.577-	0	12.000,00-	3.423-	3.000,00-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.954,52-	0	8.576,80-	8.577-	0	12.000,00-	3.423-	3.000,00-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	29.954,52-	0	8.576,80-	8.577-	0	12.000,00-	3.423-	3.000,00-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	29.954,52-	0	8.576,80-	8.577-	0	12.000,00-	3.423-	3.000,00-

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2021	Ansatz 2022	2022	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2022	aus 2021	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
I53807020520: MW-Kanal Franz-Schubert-Straße										
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	50.000,00-	50.000-	40.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	50.000,00-	50.000-	40.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	50.000,00-	50.000-	40.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	50.000,00-	50.000-	40.000,00-
I53807020521: Kanalauswechslung MW Metzgerstr.										
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	30.000,00-	30.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	30.000,00-	30.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	30.000,00-	30.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	30.000,00-	30.000-	0,00
I53807020522: MW-Kanal Erneuerung Untere Grendelstr.										
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	3.432,51-	3.433-	0	100.000,00-	96.567-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.432,51-	3.433-	0	100.000,00-	96.567-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.432,51-	3.433-	0	100.000,00-	96.567-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	3.432,51-	3.433-	0	100.000,00-	96.567-	0,00

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2021	Ansatz 2022	2022	Ergebnis- Ansatz	Mehraufwand 2022	aus 2021	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
I53807020523: Kanalauswechslung MW Kirchstr. 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	0	0,00	0	0	30.000,00-	30.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	30.000,00-	30.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	30.000,00-	30.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	30.000,00-	30.000-	0,00

I53807020525: Umsetzg. SW 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	125.000-	0,00	125.000	0	0,00	125.000-	125.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	125.000-	0,00	125.000	0	0,00	125.000-	125.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	125.000-	0,00	125.000	0	0,00	125.000-	125.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	125.000-	0,00	125.000	0	0,00	125.000-	125.000,00-

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	62.500-	0,00	62.500	0	0,00	62.500-	62.500,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	62.500-	0,00	62.500	0	0,00	62.500-	62.500,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	62.500-	0,00	62.500	0	0,00	62.500-	62.500,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	62.500-	0,00	62.500	0	0,00	62.500-	62.500,00-

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
		Vorjahr 2021	Ansatz 2022	2022	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2022	aus 2021	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

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	62.500-	0,00	62.500	0	0,00	62.500-	62.500,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	62.500-	0,00	62.500	0	0,00	62.500-	62.500,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	62.500-	0,00	62.500	0	0,00	62.500-	62.500,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	62.500-	0,00	62.500	0	0,00	62.500-	62.500,00-

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	100.000-	0,00	100.000	0	30.000,00-	130.000-	130.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000-	0,00	100.000	0	30.000,00-	130.000-	130.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000-	0,00	100.000	0	30.000,00-	130.000-	130.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	100.000-	0,00	100.000	0	30.000,00-	130.000-	130.000,00-

I53807020529: RW-Kanal SW Stauraumk.Georgenfeld

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	15.091,74-	15.092-	0	0,00	15.092	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	447.248,80-	0	15.000,00-	15.000-	0	84.000,00-	69.000-	10.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	447.248,80-	0	30.091,74-	30.092-	0	84.000,00-	53.908-	10.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	447.248,80-	0	30.091,74-	30.092-	0	84.000,00-	53.908-	10.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	447.248,80-	0	30.091,74-	30.092-	0	84.000,00-	53.908-	10.000,00-

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2021	Ansatz 2022	2022	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2022	aus 2021	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
I53807020531: Kanalauswechslung MW Schlossergasse 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	100.000-	10.760,06-	89.240	35.280-	0,00	124.520-	124.500,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000-	10.760,06-	89.240	35.280-	0,00	124.520-	124.500,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000-	10.760,06-	89.240	35.280-	0,00	124.520-	124.500,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	100.000-	10.760,06-	89.240	35.280-	0,00	124.520-	124.500,00-

I53807020532: Kanalerneuerung MW Scheffelstr. 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	210.000-	983,99-	209.016	0	0,00	209.016-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	210.000-	983,99-	209.016	0	0,00	209.016-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	210.000-	983,99-	209.016	0	0,00	209.016-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	210.000-	983,99-	209.016	0	0,00	209.016-	0,00

I53807020534: Kanalauswechslung MW Sinngasse 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	45.000-	7.300,43-	37.700	15.840-	0,00	53.540-	53.600,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000-	7.300,43-	37.700	15.840-	0,00	53.540-	53.600,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000-	7.300,43-	37.700	15.840-	0,00	53.540-	53.600,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	45.000-	7.300,43-	37.700	15.840-	0,00	53.540-	53.600,00-

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2021	Ansatz 2022	2022	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2022	aus 2021	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
I53807020535: Kanalauswechslg. MW Aug.-Gan.Schulh.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	60.000-	57.594,22-	2.406	20.880-	0,00	23.286-	23.300,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000-	57.594,22-	2.406	20.880-	0,00	23.286-	23.300,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000-	57.594,22-	2.406	20.880-	0,00	23.286-	23.300,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	60.000-	57.594,22-	2.406	20.880-	0,00	23.286-	23.300,00-

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	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00

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	135.000-	0,00	135.000	0	0,00	135.000-	135.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	135.000-	0,00	135.000	0	0,00	135.000-	135.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	135.000-	0,00	135.000	0	0,00	135.000-	135.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	135.000-	0,00	135.000	0	0,00	135.000-	135.000,00-

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Zulässiger Mehraufwand 2022	Ermächtigungen aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	übertr. Erm. nach 2023	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
I53807022507: RW-Kanal Eckenberg, Planung										
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	455,18-	0	3.086,38-	3.086-	0	0,00	3.086	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	320.000-	0,00	320.000	0	49.000,00-	369.000-	325.900,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	455,18-	320.000-	3.086,38-	316.914	0	49.000,00-	365.914-	325.900,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	455,18-	320.000-	3.086,38-	316.914	0	49.000,00-	365.914-	325.900,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	455,18-	320.000-	3.086,38-	316.914	0	49.000,00-	365.914-	325.900,00-

I53807022508: SW-Kanal Hesselbach										
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	15.000,00-	15.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	15.000,00-	15.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	15.000,00-	15.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	15.000,00-	15.000-	0,00

I53807025501: RW-Kanal Hengstbachstr. Aufdimens.Kiga										
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	63.000,00-	63.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	63.000,00-	63.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	63.000,00-	63.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	63.000,00-	63.000-	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Zulässiger Mehraufwand 2022	Ermächtigungen aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	übertr. Erm. nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

I53807025504: Kanal RW Entlastung BG Hengstbach ÖDSB.

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000-	0,00	60.000	0	0,00	60.000-	41.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000-	0,00	60.000	0	0,00	60.000-	41.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000-	0,00	60.000	0	0,00	60.000-	41.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	60.000-	0,00	60.000	0	0,00	60.000-	41.000,00-

I53807028504: RW-Kanalisation Springstraße

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	1.060,89-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.060,89-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.060,89-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.060,89-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

I53807028505: RW-Kanalisation Hubeneck

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	20.000,00-	20.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	20.000,00-	20.000-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	20.000,00-	20.000-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	20.000,00-	20.000-	0,00

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2021	Ansatz 2022	2022	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2022	aus 2021	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
I53807028506: SW-Kanal Grabenausb. Erschl.Tanzberg										
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	11.897,02-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.897,02-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	11.897,02-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	11.897,02-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
I53807028507: Kanal Aufdimension. RW Hubeneck Tierg.										
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
I53807130100: Erwerb AV Kläranlage										
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	44.000-	19.543,27-	24.457	0	0,00	24.457-	24.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	44.000-	19.543,27-	24.457	0	0,00	24.457-	24.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	44.000-	19.543,27-	24.457	0	0,00	24.457-	24.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	44.000-	19.543,27-	24.457	0	0,00	24.457-	24.000,00-

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Zulässiger	Ermächtigungen	Verfügbare	übertr. Erm.
			Vorjahr 2021	Ansatz 2022	2022	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2022	aus 2021	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2023
			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	4.195,25-	0	1.566,04-	1.566-	0	0,00	1.566	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0,00	0	0	8.000,00-	8.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.195,25-	0	1.566,04-	1.566-	0	8.000,00-	6.434-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.195,25-	0	1.566,04-	1.566-	0	8.000,00-	6.434-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	4.195,25-	0	1.566,04-	1.566-	0	8.000,00-	6.434-	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	0,00	0	0	60.000,00-	60.000-	50.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	60.000,00-	60.000-	50.000,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	60.000,00-	60.000-	50.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	60.000,00-	60.000-	50.000,00-
I53807670042: Zuschuss von Ltb. Maßnahmen Kläranlage										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.502,88	15.800	1.002,97	14.797-	0	0,00	14.797	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.502,88	15.800	1.002,97	14.797-	0	0,00	14.797	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.502,88	15.800	1.002,97	14.797-	0	0,00	14.797	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 2021	Ansatz 2022	2022	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2022	aus 2021	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
I53807678060: Investitionskostenerstattung Tanzberg										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.897,02	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.897,02	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	11.897,02	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
I53807680800: Entwässerungsbeiträge OBK										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	80.300,05	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.300,05	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	80.300,05	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
I53807681800: Entwässerungsbeiträge BOT										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	5.927,20	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.927,20	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	5.927,20	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 2021	Ansatz 2022	2022	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2022	aus 2021	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
I53807682800: Entwässerungsbeiträge BUT/HES										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	8.255,90	0	6.379,17	6.379	0	0,00	6.379-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.255,90	0	6.379,17	6.379	0	0,00	6.379-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	8.255,90	0	6.379,17	6.379	0	0,00	6.379-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

I53807683800: Entwässerungsbeiträge HAS										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	5.666,25	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.666,25	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	5.666,25	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

I53807684800: Entwässerungsbeiträge NUß										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	26.706,82	0	6.247,99	6.248	0	0,00	6.248-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.706,82	0	6.247,99	6.248	0	0,00	6.248-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	26.706,82	0	6.247,99	6.248	0	0,00	6.248-	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 2021	Ansatz 2022	2022	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2022	aus 2021	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2023
			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	1.916,25	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.916,25	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	1.916,25	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
I53807686800: Entwässerungsbeiträge RIN										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	3.310,80	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.310,80	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	3.310,80	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
I53807688800: Entwässerungsbeiträge TIE										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	31.819,16	31.819	0	0,00	31.819-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	31.819,16	31.819	0	0,00	31.819-	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	31.819,16	31.819	0	0,00	31.819-	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 2021	Ansatz 2022	2022	Ergebnis-Ansatz	Mehraufwand 2022	aus 2021	Mittel abzgl. Ergebnis	nach 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
I53807689800: Entwässerungsbeiträge ZUS										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.438,40	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.438,40	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	1.438,40	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

I53807790711: Rückzahlung Kanal Hauptstraße										
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.570,66	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.570,66	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	1.570,66	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

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Stadt Oberkirch

Teilhaushalt 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

THH2
6120Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	Ergänz. Festl. Im HH- Vollz. 2022	Ermächt. aus	Verf. Mittel abzgl. Ergebnis	Erm. Übertr. nach 2023
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	286.821,76-	320.000-	312.622,38-	7.378	0	0,00	7.378-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	286.821,76-	320.000-	312.622,38-	7.378	0	0,00	7.378-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	286.821,76-	320.000-	312.622,38-	7.378	0	0,00	7.378-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf /-überschuss	286.821,76-	320.000-	312.622,38-	7.378	0	0,00	7.378-	0,00

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. 2022	Ermächti- gungen aus	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- über- tragung 2023
			2021	2022	2022	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	-	zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	303.025,49-	320.000-	257.167,49-	62.833	0	0,00	62.833-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelübersch uss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	303.025,49-	320.000-	257.167,49-	62.833	0	0,00	62.833-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüb erschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüb erschuss/ -bedarf	303.025,49-	320.000-	257.167,49-	62.833	0	0,00	62.833-	0,00

Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2021 EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR	Passivseite		Geschäftsjahr 2021 EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR
1	Vermögen	27.267.808	27.521.910	1	Eigenkapital	372.367-	0
1.2	Sachvermögen	24.679.415	23.793.877	1.2	Rücklagen	372.367-	0
1.2.3	Infrastrukturvermögen	23.752.291	22.797.977	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	372.367-	0
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	615.222	639.545	2	Sonderposten	6.950.919-	6.362.084-
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.435	30.623	2.1	für Investitionszuweisungen	4.337.732-	4.033.063-
1.2.8	Vorräte	6.810	14.405	2.2	für Investitionsbeiträge	2.613.186-	2.329.021-
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	287.657	311.327	3	Rückstellungen	3.830.239-	4.344.967-
1.3	Finanzvermögen	2.588.393	3.728.033	3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	3.784.672-	4.344.967-
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	321.773	333.034	3.7	Sonstige Rückstellungen	45.567-	0
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	104.459	3.353.936	4	Verbindlichkeiten	16.619.193-	17.268.515-
1.3.8	Liquide Mittel	2.162.161	41.063	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	15.832.510-	16.759.576-
2	Abgrenzungsposten	504.910	453.655	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	425.598-	389.846-
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	330	70	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	361.085-	119.093-
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	504.580	453.585				
Bilanzsumme		27.772.718	27.975.565	Bilanzsumme		27.772.718-	27.975.565-

Anhang

3. Anhang

3.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Lfd. Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
31000000 Planung bilanzielle Auflösung HA		-1.900,00		1.900,00
31410000 Zuweisungen lfd. Zwecke Land			-12.600,00	-12.600,00
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		-1.900,00	-12.600,00	-10.700,00

Mit 12.600 € hat der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung (EigB) eine erste Teilzahlung aus der FrWW für das Strukturgutachten erhalten, das Oberkirch gemeinsam mit Oppenau beauftragt hat, und die technische Machbarkeit und die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen des Neubaus einer gemeinsamen Kläranlage untersucht.

Lfd. Nr. 3 Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	-230.193,19	-233.400,00	-231.088,87	2.311,13
31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	-9.970,47	-9.900,00	-10.037,74	-137,74
31613000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Zweckver			-61.808,18	-61.808,18
31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbunde	-12.943,96	-13.300,00	-12.994,33	305,67
31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private	-35.606,50		-35.745,04	-35.745,04
31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger	-15.899,73	-13.000,00	-15.806,49	-2.806,49
31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl. E	-325.118,42	-324.500,00	-328.612,06	-4.112,06
* Aufgelöste Invest.-zuwendungen/-beiträge	-629.732,27	-594.100,00	-696.092,71	-101.992,71

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 102 T€ Mehrerträge 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 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
33217000 Kanalgebühren	-406.988,57	-750.000,00	-435.500,73	314.499,27
33217010 Klärgebühren Kläranlage	-655.666,86	-612.000,00	-487.613,56	124.386,44
33217100 Klärgebühren	-253.054,15	-269.000,00	-256.499,68	12.500,32
33217200 Niederschlagswassergebühren	-395.876,39	-505.000,00	-352.182,37	152.817,63
* Entgelte für öff. Leistungen oder Einric	-1.711.585,97	-2.136.000,00	-1.531.796,34	604.203,66

Insgesamt sind bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten Mindereinnahmen von rund 604 T€ zu verzeichnen. Seit dem 01.01.2021 betragen die Schmutzwassergebühren 1,60 €/m³ und die Niederschlagswassergebühren 0,25 €/m². Die veranlagte Schmutzwassermenge beläuft sich auf 971.142,45 m³.

Die Mindereinnahmen sind rd. 560.300 € durch Gebührenrückstellungen begründet, die aus gebührenrechtlichen Kostenüberdeckungen resultieren. In 2022 werden entsprechend einer Forderung der GPA erstmals Rückstellungen für die Gebührenüberschüsse gebildet.

Lfd. Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
34210000 Erträge aus Verkauf	-242,37	-500,00	-279,63	220,37
34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent		-900,00	-1.706,89	-806,89
* Sonstige privatrechtliche Leistungsentge	-242,37	-1.400,00	-1.986,52	-586,52

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 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	-73.782,50	-81.000,00	-98.103,30	-17.103,30
34827000 Straßenentwässerungsanteil	-518.390,12	-560.000,00	-519.123,81	40.876,19
34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	-2.799,90			
34850000 Erstattungen von verbundenen Untern	-402,99		-221,16	-221,16
* Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-595.375,51	-641.000,00	-617.448,27	23.551,73

Die Erstattungen von Gemeinden beinhalten die Umlage der Gemeinde Lautenbach für die Kläranlage mit 80.601,71 €, Erstattungen von der Stadt Oberkirch für Personalaufwendungen des EigB mit 16.150,42 € sowie die Nutzung des Satellitenempfängers.

Beim Straßenentwässerungsanteil wird der Planansatz um rd. 41 T€ unterschritten, was u. a. mit den Vorjahreskorrekturen der Straßenentwässerung, welche im Abschlussjahr durchgebucht werden, zu begründen ist. Bei der Berechnung des Straßenentwässerungsanteils werden die Aufwendungen, die auf den Regenwasser- und Mischwasserkanälen verbucht sind, berücksichtigt.

Bei den Erstattungen von verbundenen Unternehmen handelt es sich um Verrechnung des Fahrtenbuchs von 221,16 €. Insgesamt ist der Planwert der Kostenerstattungen um rd. 23 T€ unterschritten.

Lfd. Nr. 10 Sonstige ordentliche Erträge

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	-0,04			
* Sonstige ordentliche Erträge	-0,04			

Im Ergebnis 2022 fallen keine sonstigen Erträge an.

Lfd. Nr. 11 Ordentliche Erträge

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
** Ordentliche Erträge	-2.936.936,16	-3.374.400,00	-2.859.923,84	514.476,16

Insgesamt ergeben sich ordentliche Erträge in Höhe von 2,86 T€, die den Planwert aufgrund der Gebührenrückstellungen um 514 T€ unterschreiten.

Lfd. Nr. 12 Personalaufwendungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	304.855,63	337.400,00	324.563,19	-12.836,81
40220000 Beiträge Versorgungsk. Beschäftigte	23.612,56	27.700,00	27.511,19	-188,81
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäft	63.107,88	67.600,00	65.480,87	-2.119,13
40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bediens	1,24	100,00		-100,00
* Personalaufwendungen	391.577,31	432.800,00	417.555,25	-15.244,75

Die Aufwendungen für das Personal des Eigenbetriebs einschließlich Kläranlage unterschreiten den Ansatz um 15.200 €. 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 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
42110000 Unterh. Grundstücke/bauliche Anlage	6.399,45	80.000,00	26.419,66	-53.580,34
42110100 Unterh. Hochbau	112.894,98	40.000,00	4.248,69	-35.751,31
42110110 Unterhaltungspauschale Bauhof	1.626,85	500,00	649,94	149,94
42110130 Unterhaltungspauschale Tiefbau		91.500,00	43.838,24	-47.661,76
42110200 Wartung technische Anlage	85.132,40	135.200,00	41.479,13	-93.720,87
42120000 Unterh. sonst. unbewegliches Vermög	213.770,81	1.057.000,00	223.453,94	-833.546,06
42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	1.471,47	1.500,00	2.232,04	732,04
42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegen	2.821,68	4.700,00	4.923,01	223,01
42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	2.375,13	800,00	738,63	-61,37
42411000 Aufwand für Strom	98.672,11	71.200,00	91.757,64	20.557,64
42412000 Aufwand für Heizung		1.000,00	89,94	-910,06
42413100 Aufwand für Wasserversorgung	258,45	600,00	2.219,03	1.619,03
42415000 Aufwand für Gebäudereinigung		500,00		-500,00
42416000 Aufwand für gebäudebez. Versicherun	2.910,12	3.000,00	3.700,56	700,56
42418000 Reinigungsaufwand	521,45	500,00	465,85	-34,15
42510000 Haltung von Fahrzeugen	3.859,87	4.100,00	3.631,36	-468,64
42610000 Dienst- und Schutzkleidung	3.358,69	4.300,00	2.759,66	-1.540,34
42610100 Aus-, Fortbildung, Umschulung	8.602,70	5.000,00	4.300,91	-699,09
42710000 Bes. Verwaltungs-/Betriebsaufwendun	12.852,27	16.500,00	17.802,18	1.302,18
42710500 Aufwendungen für EDV	5.601,42	6.200,00	13.815,78	7.615,78
42710600 Aufwendungen für bezogene Waren	14.269,05	20.000,00	1.189,29	-18.810,71
42770000 Medizinischer Sachbedarf		100,00	40,40	-59,60
42790000 Sonst. Aufw. für Sachleistungen		100,00	655,34	555,34
42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von Vor	870,06	2.300,00	1.430,24	-869,76
42910000 Aufw. für sonst. Sach-/Dienstleistu	84.401,62	100.000,00	117.211,17	17.211,17
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	662.670,58	1.646.600,00	609.052,63	-1.037.547,37

Insgesamt liegen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rund 1.038 T€ unter dem Planansatz.

Bei der Position Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen wurden die geplanten Maßnahmen nicht umgesetzt, da 2020 entschieden wurde, Untersuchungen zu einem Neubau oder Sanierung der Kläranlage aufzunehmen. Bis diese abgeschlossen sind, werden nur die betriebsnotwendigen

Unterhaltungen durchgeführt.

Bei den beiden Positionen „Unterhaltungspauschale“ wird der Ansatz um 36.000 € unterschritten, da sich der Aufwand für die Reinigung von Kanälen bei der Haushaltsplanung nur schätzen lässt. Bei der Unterhaltung Tiefbau wurde der Ansatz um 48.000 unterschritten.

Bei der Wartung technischer Anlagen ist der Ansatz um 93.700 € unterschritten. Die Wartungsaufwendungen des Blockheizkraftwerkes der Kläranlage werden bei dieser Position verbucht.

Bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens können die mit 1.057.000 € 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 223.500 € 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. Die geplanten 4.700 € im Bereich Abwasserbeseitigung für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände werden fast vollständig 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 21.000 € 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 um 700 € überschritten. Im Vergleich zu den Vorjahren wird an mehr Schulungen und Seminaren teilgenommen. Unter anderem absolviert Hr. Schulz eine Schulung zum DWA-geprüften Fachplaner für die Starkregenvorsorge sowie einige weitere nicht geplante Lehrgänge.

Die Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen überschreiten den Planansatz um 1.300 €. Die Aufwendungen für EDV überschreiten den Planansatz um 7.600 € und die Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren unterschreiten den Haushaltsansatz um 18.800 €. Hier werden u. a. Ingenieurleistungen verbucht.

Der medizinische Sachbedarf, die sonstigen Sachleistungen überschreiten den Planwert sowie der Verbrauch von Vorräten schöpfen den Ansatz nicht voll aus.

Bei den sonstigen Sach- und Dienstleistungen wird der Ansatz um 17.200 € 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 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
47110000 Abschreibungen auf Sachvermögen	1.073.558,97	1.056.000,00	1.073.458,64	17.458,64
47910000 Sonstige Abschreibungen	50.995,36		214.436,36	214.436,36
* Planmäßige Abschreibungen	1.124.554,33	1.056.000,00	1.287.895,00	231.895,00

Insgesamt betrachtet wird der Haushaltsansatz um 231 T€ überschritten. Die Abweichungen resultieren mit 214 T€ insbesondere aus dem Beteiligungsvermögen am Abwasserverband Vorderes Renchtal. Dort wurde nach Abstimmung mit der Stabsstelle Revision eine Korrektur der Verbuchung der Afa-Umlage des ZV der Jahre 2019 – 2021 vorgenommen.

Lfd. Nr. 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden u.GV	74.729,15	120.000,00	41.546,86	-78.453,14
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	212.092,61	200.000,00	271.075,52	71.075,52
45990000 Sonstige Finanzaufwendungen		4.000,00		-4.000,00
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	286.821,76	324.000,00	312.622,38	-11.377,62

Die Zinsaufwendungen unterschreiten den Planansatz um 11 T€. Bei den Zinsaufwendungen an Gemeinden ist die Verzinsung eines Trägerdarlehens bis März 2022 verbucht, da zu diesem Zeitpunkt eine Umschuldung in ein Bankendarlehen erfolgt ist. Folglich steigen in gleichem Umfang die Zinsen an Kreditinstitute.

Die sonstigen Finanzaufwendungen beinhalten bezahlte Entschädigungen an Eigentümer für Abwasserleitungen, die über deren Grundstücke verlaufen. Hier gibt es 2022 keine Buchungen.

Lfd. Nr. 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
44290000 Mitgliedsbeiträge Verbände und Vere	654,45	700,00	661,45	-38,55
44291000 Inanspruchnahme von Diensten	132,33	200,00		-200,00
44293000 Gebühren und Entgelte	130.911,78	16.200,00	-135.660,11	-151.860,11
44294000 Rechts- und Beratungskosten	20.864,83	21.500,00	-23.823,00	-45.323,00
44311000 Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	1.834,58	1.700,00	1.125,76	-574,24
44312000 Post und Telekommunikation	4.798,81	8.000,00	6.558,62	-1.441,38
44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	614,37	2.000,00	31,65	-1.968,35
44410000 Steuern, Vers., Sonderabgaben	14.727,47	21.000,00	18.690,58	-2.309,42
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	256.196,06	162.000,00	235.509,05	73.509,05
44530000 Erstattungen an Zweckverbände	621.472,79	582.600,00	450.551,54	-132.048,46
44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	50.475,25	56.000,00	51.520,07	-4.479,93
44910500 Aufwand für diverse Differenzen	0,04			
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.102.682,76	871.900,00	605.165,61	-266.734,39

Unter dem Konto Gebühren und Entgelte wird das Wasserentnahmementgelt verbucht, welches an die Landesoberkasse Baden-Württemberg zu zahlen ist. Aufgrund einer Erstattung der Abwasserabgabe der Jahre 2018 und 2019 ergibt sich hier eine Planunterschreitung von insgesamt 151.900 €.

Die Rechts- und Beratungskosten beinhalten zum einen die Leistungen des Büros Ortman für die Fortführung der gesplitteten Abwassergebühren, zum anderen Rückstellungen für künftige GPA-Prüfungen. Im Jahr 2022 konnten nach Abschluss der GPA-Prüfung der Jahre 2013 – 2018 in größerem

Umfang GPA-Rückstellungen aufgelöst werden, wodurch sich summarisch ein negativer Aufwand von - 23.800 € ergibt.

Aufwendungen für Post und Telekommunikation unterschreiten den Ansatz um 1.400 € sowie Dienstreisen und Reisekosten um 2.000 €. Der Versicherungsbeitrag für die Maschinen- und Elektronikversicherung der Kläranlage unterschreitet den Ansatz um 2.300 €.

Die Erstattung an Gemeinden fällt um rund 73.500 € 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. Die Zahlung an den Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit fällt für das Jahr 2022 höher aus als geplant. Die Umlage des Abwasserverbands Vorderes Renchtal, welche im Ergebnishaushalt verbucht wird, fällt im Jahr 2022 niedriger aus als im Jahr 2021.

Die Erstattungen an verbundene Unternehmen unterschreiten den Planansatz um 4.500 €. 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 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
** Ordentliche Aufwendungen	3.568.306,74	4.331.300,00	3.232.290,87	-1.099.009,13

Insgesamt beträgt das Ergebnis der ordentlichen Aufwendungen 3.232.290,87 € und liegt damit um 1.099.009,13 € unter dem Planansatz, was sich aus den Wenigerausgaben bei den einzelnen Sachkonten ergibt.

Lfd. Nr. 20 Ordentliches Ergebnis

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
*** Ordentliches Ergebnis	631.370,58	956.900,00	372.367,03	-584.532,97

Es ergibt sich ein Verlust beim ordentlichen Ergebnis von 372.367,03 €. Dieser resultiert daraus, dass aus den Gebühreneinnahmen gebührenrechtliche Überschüsse weggebucht und zurückgestellt werden.

Lfd. Nr. 24 Gesamtergebnis

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans.2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
*** Ordentliches Ergebnis	631.370,58	956.900,00	372.367,03	-584.532,97
* Außerordentliche Erträge	-16.530,56			
* Außerordentliche Aufwendungen	16.652,19			
** Sonderergebnis	121,63			
**** Gesamtergebnis	631.492,21	956.900,00	372.367,03	-584.532,97
* 28 Entnahme aus Rücklage ordentl. Ergebn	-631.492,21	-956.900,00	-372.367,03	584.532,97

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind nicht zu verzeichnen. Folglich beläuft sich das Gesamtergebnis ebenfalls auf einen Verlust von 372.367,03 €. Dieser wird durch Entnahme aus der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses gedeckt.

3.2. Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen			12.600,00	12.600,00
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.496.713,39	2.136.000,00	1.870.046,40	-265.953,60
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.469,05	1.400,00	1.949,26	549,26
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	618.314,12	641.000,00	572.361,83	-68.638,17
* Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,04			
** Summe Einzahlungen a.lfd. Verw.tätigkei	3.091.558,50	2.778.400,00	2.456.957,49	-321.442,51
* Personalauszahlungen	-391.576,07	-432.800,00	-417.556,49	15.243,51
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-746.367,70	-1.646.600,00	-595.673,80	1.050.926,20
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-303.025,49	-324.000,00	-257.167,49	66.832,51
* Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-945.871,97	-871.900,00	-833.023,87	38.876,13
** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkei	-2.386.841,23	-3.275.300,00	-2.103.421,65	1.171.878,35
*** Zahl.mittelüberschuss/-bedarf d.ErgRec	704.717,27	-496.900,00	353.535,84	850.435,84

Die Gesamtfinanzrechnung spiegelt bezüglich des Ergebnishaushaltes die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und somit die liquiden Zahlungsströme des Jahres 2022 wieder. Der Zahlungsmittelüberschuss aus Vorgängen der Ergebnisrechnung beträgt 353.535,84 €.

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	195.840,02	15.800,00	4.486,30	-11.313,70
* Einz.a.Investitionsbeiträgen u.ä.hnl.Entg	158.456,45	10.000,00	43.792,46	33.792,46
* Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	3.398,12			
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	357.694,59	25.800,00	48.278,76	22.478,76
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude	-118.936,00		-39.680,00	-39.680,00
78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-29.954,52		-8.576,80	-8.576,80
78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-576.500,69	-1.410.500,00	-111.744,27	1.298.755,73
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-606.455,21	-1.410.500,00	-120.321,07	1.290.178,93
* Erwerb von beweglichem Sachvermögen -neu		-44.000,00	-19.543,27	24.456,73
** Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermöge		-44.000,00	-19.543,27	24.456,73
*** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-725.391,21	-1.454.500,00	-179.544,34	1.274.955,66
**** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus I	-367.696,62	-1.428.700,00	-131.265,58	1.297.434,42

Die Einzahlungen für Investitionen überschreiten den Planansatz um 22 T€. Dies resultiert aus dem Zuschuss für die Erschließung des SW-Kanals Tanzberg sowie dem Kostenanteil der Gemeinde Lautenbach für den Neubau der Faulgasaufbereitungsanlage. Die Abrechnung des Baugebiets Tanzberg erfolgt mit dem Eigenbetrieb Bauland als Direktverbuchung in der Anlagenbuchhaltung. Auch die Abrechnungen von einzelnen Abwasser-, Klär- und Kanalbeiträgen überschreiten die Planerwartung.

Die geplanten Auszahlungen für Investitionen konnten zum ganz überwiegenden Teil nicht realisiert werden. Sie schließen im Ergebnis rund 1.297 T€ unter dem Planansatz (she. 3.6). Ursachen hierfür ist die angespannte personelle Ausstattung im SG Tiefbau, die begrenzte Verfügbarkeit von Fachbüros und auch von ausführenden Firmen.

Insgesamt ergibt sich ein Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit von 131.265,58 €.

Lfd. Nr. 32 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
**** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	337.020,65	-1.925.600,00	222.270,26	2.147.870,26

Saldiert ergibt sich so aus dem Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung und dem Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ein Finanzierungsmittelüberschuss i. H. v. 222.270,26 €.

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* Einz.Aufnahme v.Krediten f.Investitionen		1.425.000,00	6.277.000,00	4.852.000,00
* Ausz.Tilgung v.Krediten f.Investitionen	-865.374,29	-495.400,00	-8.688.212,07	-8.192.812,07
** Finanz.mittelübersch./-bedarf Fin.tätig	-865.374,29	929.600,00	-2.411.212,07	-3.340.812,07

Im Berichtsjahr wurde ein Kredit in Höhe von 6.277.000,00 € aufgenommen. Diese setzt sich zusammen aus der Umschuldung eines Trägerdarlehens der Stadt in Höhe von 4.852.000 € sowie einer Neu-Kreditaufnahme für die geplanten Investitionsmaßnahmen des Berichtsjahres in Höhe von 1.425.000 €.

Die Seite der Auszahlungen beinhaltet die außerordentliche Tilgung des Trägerdarlehens und die ordentliche Tilgung in Höhe von 497.392 €. Außerdem wurde dem Kernhaushalt vorübergehend, aber über den Jahreswechsel hinaus ein verzinsliches Liquiditätsdarlehen in Höhe von 3,3 Mio. € zur Verfügung gestellt.

Lfd. Nr. 36 Änderung Finanzierungsmittelbestand

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
**** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	337.020,65	-1.925.600,00	222.270,26	2.147.870,26
** Finanz.mittelübersch./-bedarf Fin.tätig	-865.374,29	929.600,00	-2.411.212,07	-3.340.812,07
***** Änderung Finanzierungsmittelbestand	-528.353,64	-996.000,00	-2.188.941,81	-1.192.941,81

Insgesamt ergibt sich eine Reduzierung des Finanzierungsmittelbestandes von 2.188.941,81 €, dem allerdings die ausgeliehene Liquidität an den Kernhaushalt mit rd. 3,3 Mio. € gegenüber steht.

Lfd. Nr. 37 - 39 Haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* Haushaltsunwirksame Einzahlungen			67.843,04	67.843,04
* Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-71.843,04			
** Überschuss/Bedarf haushaltsunw. Ein./Au	-71.843,04		67.843,04	67.843,04

Die haushaltsunwirksamen Positionen betreffen nicht ergebniswirksame durchlaufenden Posten.

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

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
** Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.762.357,96		2.162.161,28	2.162.161,28
***** Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	-600.196,68	-996.000,00	-2.121.098,77	-1.125.098,77
***** Endbestand an Zahlungsmitteln	2.162.161,28	-996.000,00	41.062,51	1.037.062,51

Insgesamt nimmt der Zahlungsmittelbestand im Vergleich zum Vorjahr um 2.121.098,77 € ab. Zum Berichtsjahresende verfügt der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung über einen Kassenbestand in Höhe von 41.062,51 €. Darüber hinaus verfügt der Eigenbetrieb über einen Anspruch aus dem Liquiditätsdarlehen mit 3,3 Mio. €, das er dem Kernhaushalt zur Verfügung gestellt hat.

3.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Aktiva

	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
AKTIVA	27.975.564,75	27.772.718,07	202.846,68
▼ 1. Vermögen	27.521.909,80	27.267.807,88	254.101,92
▶ 1.2 Sachvermögen	23.793.877,29	24.679.415,28	885.537,99-
▶ 1.3 Finanzvermögen	3.728.032,51	2.588.392,60	1.139.639,91
▶ 2. Abgrenzungsposten	453.654,95	504.910,19	51.255,24-

Das Bilanzvolumen nimmt um rund 202.846,68 € zu.

Pos. 1 Vermögen

	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
▼ 1. Vermögen	27.521.909,80	27.267.807,88	254.101,92
▼ 1.2 Sachvermögen	23.793.877,29	24.679.415,28	885.537,99-
▶ 1.2.3 Infrastrukturvermögen	22.797.977,41	23.752.291,30	954.313,89-
▶ 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen	639.545,15	615.222,06	24.323,09
▶ 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen	30.623,22	17.435,31	13.187,91
▶ 1.2.8 Vorräte	14.405,00	6.810,00	7.595,00
▶ 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen	311.326,51	287.656,61	23.669,90
▼ 1.3 Finanzvermögen	3.728.032,51	2.588.392,60	1.139.639,91
▶ 1.3.6 Ö.r.Forderungen, F.a. Transferleistungen	333.034,15	321.772,81	11.261,34
▶ 1.3.7 privatrechtliche Forderungen	3.353.935,85	104.458,51	3.249.477,34
▶ 1.3.8 Liquide Mittel	41.062,51	2.162.161,28	2.121.098,77-

Das Sachvermögen nimmt im Vergleich zum Jahr 2021 insgesamt um 885.537,99 € 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 1.140 T€ zu. Die Position des Beteiligungsvermögens am Abwasserverband Vorderes Renchtal entfällt und wird entsprechend einer GPA-Prüfungsfeststellung beim Zweckverband den Abgrenzungsposten zugeordnet und über 11 Jahre abgeschrieben.

Übersicht Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit	Planung	2022	Abweichung
Ausgaben			
Kanalarbeiten	-1.410.500,00	-120.321,07	-1.290.178,93
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen			0,00
Erwerb Grundstücke und Gebäude		-39.680,00	39.680,00
Erwerb bewegliches Sachvermögen	-44.000,00	-19.543,27	-24.456,73
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-1.454.500,00	-179.544,34	-1.274.955,66
Einnahmen			
Investitionszuwendungen	15.800,00	4.486,30	11.313,70
Abwasserbeiträge	10.000,00	43.792,46	-33.792,46
Sonst. Investitionszuwendungen			0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	25.800,00	48.278,76	-22.478,76

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

Pos. 2 Abgrenzungsposten

	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
▼ 2. Abgrenzungsposten	453.654,95	504.910,19	51.255,24-
▶ 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	70,21	330,11	259,90-
▶ 2.2 SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse	453.584,74	504.580,08	50.995,34-

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. 1.3.2..

Passiva

	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
▼ P A S S I V A	27.975.564,75-	27.772.718,07-	202.846,68-
▶ 1. Eigenkapital	0,00	372.367,03-	372.367,03
▶ 2. Sonderposten	6.362.083,56-	6.950.918,80-	588.835,24
▶ 3. Rückstellungen	4.344.966,57-	3.830.239,20-	514.727,37-
▶ 4. Verbindlichkeiten	17.268.514,62-	16.619.193,04-	649.321,58-

Die Passivseite der Bilanz zeigt die Finanzierung des Vermögens.

Pos. 1 Eigenkapital

	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
▼ 1. Eigenkapital	0,00	372.367,03-	372.367,03
▶ 1.2 Rücklagen	0,00	372.367,03-	372.367,03

Das Eigenkapital des Eigenbetriebs beläuft sich zum 31.12.2022 auf 0,00 €. Der Betrieb verfügt über kein Basiskapital.

Aufgrund einer Prüfungsfeststellung der GPA werden gebührenrechtliche Überschüsse ab dem Jahresabschluss 2022 vollständig auf dem Gebühren-Rückstellungskonto (3.4) ausgewiesen, wodurch ab 2023 das ordentliche Ergebnis i.d.R. 0,00 € betragen wird.

Pos. 2 Sonderposten

	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
▼ 2. Sonderposten	6.362.083,56-	6.950.918,80-	588.835,24
▶ 2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisung	4.033.062,89-	4.337.732,39-	304.669,50
▶ 2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	2.329.020,67-	2.613.186,41-	284.165,74

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

	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
▼ 3. Rückstellungen	4.344.966,57-	3.830.239,20-	514.727,37-
▶ 3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	4.344.966,57-	3.784.672,00-	560.294,57-
▶ 3.7 Sonstige Rückstellungen	0,00	45.567,20-	45.567,20

Zum Ende des Berichtsjahres bestehen Rückstellungen aus gebührenrechtlichen Überschüssen in Höhe von 4,35 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

	31.12.2022	31.12.2021	Diff.
▼ 4. Verbindlichkeiten	17.268.514,62-	16.619.193,04-	649.321,58-
▶ 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	16.759.575,98-	15.832.510,31-	927.065,67-
▶ 4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	389.845,84-	425.597,62-	35.751,78
▶ 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	119.092,80-	361.085,11-	241.992,31

Die Verbindlichkeiten aus Krediten steigen durch die Kreditaufnahmen des Berichtsjahres nach ordentlicher Tilgung um 927 T€ 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 2022 werden keine Bauzeitinsen aktiviert.

3.6 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Zur Finanzierung von Investitionen wurden im Berichtsjahr 179.544,34 € verbraucht.

Finanzpositionen	Ergebnis 2021	Fortg.Ans. 2022	Ergebnis 2022	Vergl.Erg/Ansatz
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	195.840,02	15.800,00	4.486,30	-11.313,70
* Einz.a. Investitionsbeiträgen u. ähnl. Entg	158.456,45	10.000,00	43.792,46	33.792,46
* Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	3.398,12			
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	357.694,59	25.800,00	48.278,76	22.478,76
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude	-118.936,00		-39.680,00	-39.680,00
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-606.455,21	-1.410.500,00	-120.321,07	1.290.178,93
* Erwerb von beweglichem Sachvermögen -neu		-44.000,00	-19.543,27	24.456,73
** Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermögen		-44.000,00	-19.543,27	24.456,73
*** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-725.391,21	-1.454.500,00	-179.544,34	1.274.955,66
**** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus I	-367.696,62	-1.428.700,00	-131.265,58	1.297.434,42

Insbesondere werden folgende Investitionsmaßnahmen finanziert:

- Kanalisation BG Georgenfeld
- Kanalisation Esperantostr. - Untere Grendelstraße
- Kanalisation Appenweierer- bis Untere Grendelstraße
- Kanalauswechslung August Ganter Schule
- Kanalauswechslung Schlossergasse
- Kanalauswechslung Sinngasse
- Neubau Faulgasaufbereitungsanlage

3.7 Übertragene Ermächtigungen

Finanzhaushalt 2022 nach 2023 - Eigenbetrieb Abwasser

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	aktuelles Budget	Verfügt	Verfügbar	Verw.vorsch HH Rest
153807010402	WRRL, Senkung Gesamtposphat	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	30.000,00	150,71	29.849,29	29.800,00
153807020503	RW-SW Kanal App. Str./Untere Grendelstr.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	33.357,76	66.642,24	50.000,00
153807020518	Neubau einer Faulgasaufbereitungsanlage	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	12.000,00	8.576,80	3.423,20	3.000,00
153807020520	MW-Kanal Franz-Schubert-Straße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	50.000,00	40.000,00
153807020521	Kanalauswechslung MW Metzgerstr.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
153807020522	MW-Kanal Erneuerung Untere Grendelstr.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	3.432,51	96.567,49	0,00
153807020523	Kanalauswechslung MW Kirchstr. Obk	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
153807020525	Umsetzg. SW EigKoVo Renovierg. Erneuerg.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	125.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00
153807020526	Umsetzg. MW EigKoVo Renovierg. Erneuerg.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	62.500,00	0,00	62.500,00	62.500,00
153807020527	Umsetzg. RW EigKoVo Renovierg. Erneuerg.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	62.500,00	0,00	62.500,00	62.500,00
153807020528	Phosphat-Online-Messung Kläranl.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	130.000,00	0,00	130.000,00	130.000,00
153807020529	RW-Kanal SW Stauraumk. Georgenfeld	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	84.000,00	30.091,74	53.908,26	10.000,00
153807020531	Kanalauswechslung MW Schlossergasse C	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	135.280,00	10.686,47	124.593,53	124.500,00
153807020532	Kanalerneuerung MW Scheffelstr. Obk.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	210.000,00	983,99	209.016,01	0,00
153807020534	Kanalauswechslung MW Sinngasse Obk.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	60.840,00	7.193,47	53.646,53	53.600,00
153807020535	Kanalauswechslg. MW Aug.-Gan. Schulh. O	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	80.880,00	57.498,03	23.381,97	23.300,00
153807020536	Stauraumk. Neubau MW Links d. Rench O	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
153807020537	Kanalsanierg. SW Verbandssammler(Inliner)	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	135.000,00	0,00	135.000,00	135.000,00
153807022507	RW-Kanal Eckenberg, Planung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	369.000,00	3.086,38	365.913,62	325.900,00
153807022508	SW-Kanal Hesselbach	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
153807022501	RW-Kanal Hengstbachstr. Aufdimens. Kiga	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	63.000,00	0,00	63.000,00	0,00
153807022504	Kanal RW Entlastung BG Hengstbach ÖDS	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	60.000,00	0,00	60.000,00	41.000,00
153807022505	RW-Kanalisation Hubeneck	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
153807022507	Kanal Aufdimension. RW Hubeneck Tierg.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
153807130100	Erwerb AV Kläranlage	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der We	44.000,00	19.543,27	24.456,73	24.000,00
153807130103	Erwerb AV Regenüberlaufbecken Kläranl.	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der We	8.000,00	1.566,04	6.433,96	0,00
153807130104	Erwerb Neues E-Fahrzeug	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der We	60.000,00	0,00	60.000,00	50.000,00
Summe:				1.290.100,00			

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

3.8 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen

Die geplante Kreditermächtigung wurde mit 1.425.000 € 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			
		2023	2024	2025	2026
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen:

Investitions- auftrag	Bezeichnung	veranschlagte Verpflichtungs- ermächtigungen	über-/außer- planmäßige Verpflichtungs- ermächtigungen	Gesamt- ermächtigung	Inan- spruch- nahme
		EUR	EUR	EUR	EUR
-	-	0	0	0	0
Summe:		0	0	0	0

3.10 Organe

Der Eigenbetrieb ist organisatorisch in die Innenverwaltung eingebunden. 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 Matthias Braun

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	Zillgith, Stephan Hättig, Jochen
		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 2022 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	2.859.923,84
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.232.290,87-
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	372.367,03-
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	372.367,03-
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.456.957,49
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.103.421,65-
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	353.535,84
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.278,76
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	179.544,34-
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	131.265,58-
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	222.270,26
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.277.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.688.212,07-
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	2.411.212,07-
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	2.188.941,81-
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	67.843,04
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.162.161,28
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	2.121.098,77-
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	41.062,51
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00
3.2	Sachvermögen	23.793.877,29
3.3	Finanzvermögen	3.728.032,51
3.4	Abgrenzungsposten	453.654,95
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	27.975.564,75
3.7	Basiskapital	0,00
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	6.362.083,56-
3.11	Rückstellungen	4.344.966,57-
3.12	Verbindlichkeiten	17.268.514,62-
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	27.975.564,75-

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Anlage 20

(zu § 95 b Abs. 1 GemO)

Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

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

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen			Rücklagen aus		Basis- kapital
	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisse s	
	EUR ²⁾							
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	0,00	-372.367,03	0,00	0,00	0,00	372.367,03	0,00	0,00
2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	372.367,03	0,00	0,00	0,00	-372.367,03	0,00	0,00
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 vorläufige Endbestände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Endbestände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

²⁾ Grüne Felder können keine negativen Werte enthalten, rote Felder können keine positiven Werte enthalten

4.2 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		Vorjahr 2021 EUR	Rg.Jahr 2022 EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	2.762.357,96	2.162.161,28
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	704.717,27	353.535,84
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	- 367.696,62	- 131.265,58
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	- 865.374,29	- 2.411.212,07
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	- 71.843,04	67.843,04
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	2.162.161,28	41.062,51
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 ³⁾	-	-
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-	-
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	2.162.161,28	3.379.340,25
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	- 681.000,00	- 1.290.100,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾	2.758.000,00	-
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	-	-
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	5.601.161,28	4.669.440,25
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-	-
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	- 3.830.239,20	- 4.344.966,57
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	1.770.922,08	324.473,68
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	44.609,00	45.620,00

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)	24.672.605,28	180.325,65	-89.909,78	89.909,78	0,00	-1.073.458,64	23.779.472,29
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	23.752.291,30	38.625,90	0,00	0,00		-992.939,79	22.797.977,41
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	615.222,06	8.576,80		89.909,78		-74.163,49	639.545,15
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.435,31	19.543,27				-6.355,36	30.623,22
2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	287.656,61	113.579,68	-89.909,78	0,00		0,00	311.326,51
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
Insgesamt	24.672.605,28	180.325,65	-89.909,78	89.909,78	0,00	-1.073.458,64	23.779.472,29

* "Anlagenspiegel"

** In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.6 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. Ergebnismrücklagen	372.367,03	0,00
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	372.367,03	0,00
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾		
2. Zweckgebundene Rücklagen		
Rücklagen gesamt	372.367,03	0,00

¹⁾ 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 Ergebnismrücklagen 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 ¹⁾	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ¹⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
1	EUR					
2	3	4	5	6	7	
1.1 Anleihen					0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.832.510	16.759.576	495.434	2.157.546	14.106.596	927.066
1.2.1 Bund					0	0
1.2.2 Land					0	0
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	4.852.542	0	0	0	0	-4.852.542
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen					0	0
1.2.5 Kreditinstitute	10.979.968	16.759.576	495.434	2.157.546	14.106.596	5.779.608
1.2.6 sonstige Bereiche ⁵⁾					0	0
1.3 Kassenkredite	0	0			0	0
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					0	0
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	15.832.510	16.759.576	495.434	2.157.546	14.106.596	927.066

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) ⁶⁾

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
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	0	0	0	0	0	0

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁷⁾

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
3. Konsolidierte Gesamtschulden	0	0	0	0	0	0

¹⁾entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾Spalte 3 minus Spalte 2

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

⁷⁾einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

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

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

siehe Jahresabschluss
Kernhaushalt Stadt Oberkirch

4.6. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Anlage 29

(zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)

EW zum 30.06.2022:

20.039

Kennzahl ¹	Einheit	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	519.352	-631.371	-372.367	-138.500	-1.984.100	-1.763.700
Betrag je Einwohner	€/EW	26	-32	-19	-7	-99	-88
Aufwandsdeckungsgrad	%	114,55	82,31	-88,48	96,51	61,67	-64,42
1.1 Steuerkraft - netto -							
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
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	519.352	-631.371	-372.367	-138.500	-1.984.100	-1.763.700
Betrag je Einwohner	€/EW	26	-32	-19	-7	-99	-88
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	14,55	-17,69	-11,52	-3,49	-38,33	-35,58
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-34	-122	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	519.318	-631.493	-372.367	-138.500	-1.984.100	-1.763.700
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit ²							
absoluter Betrag	€	1.230.227	704.717	353.536	416.600	-1.383.900	-1.179.200
Betrag je Einwohner	€/EW	61	35	18	21	-69	-59
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	866.859	865.374	497.392	495.700	620.400	623.300
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	363.368	-160.657	-143.856	-79.100	-2.004.300	-1.802.500
Betrag je Einwohner	€/EW	18	-8	-7	-4	-100	-90
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs.2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	40.038	44.609	45.620	46.076	49.240	61.056
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende ³							
absoluter Betrag	€	2.762.358	2.162.161	2.162.161	4.470.541	2.465.441	654.941
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag (EigKap+SoPo+RückStell)	€	11.877.050	11.153.525	10.737.051			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	0	0	0			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	40,62	38,14	38,66			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	59,38	61,86	61,34			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Verm.	%	1,14	1,09	1,15			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	17.365.631	16.619.193	17.268.515			
Betrag je Einwohner	€/EW	867	829	862			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-866.859	-865.375	927.066	904.300	3.199.600	1.666.700

¹ Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.

² § 3 Nr. 17 GemHVO

³ vgl. Zeile 9 in Anlage 22