Gemeinde Fischerbach

Eigenbetrieb Gemeindewerke Fischerbach



Jahresabschluss für das

Wirtschaftsjahr 2023

Inhaltsverzeichnis

Seite

- Feststellungsbeschluss des Gemeinderats..... 3
- Verwendung des Jahresüberschusses/Behandlung des Jahresfehlbetrags... 3
- Lagebericht.....4 - 11
- Ausführungen der Steuerberatungsgesellschaft..... 12 - 24
- Bilanz Gemeindewerke Fischerbach zum 31.12.2023 einschließlich Erläuterungen.....25 - 35

  Einzelbilanz Betriebszweig „Wasser, Energie u. ÖPNV“..... 36

  Einzelbilanz Betriebszweig „Grundstücke u. Immobilien“.....37
- Anlagennachweis.....38
- Verbindlichkeitsspiegel.....39
- Gewinn- und Verlustrechnung Gemeindewerke Fischerbach 2023 einschließlich Erläuterungen.....40 - 44

  Erfolgsrechnung Betriebszweig „Wasser, Energie u. ÖPNV“.....45 - 47

  Erfolgsrechnung Betriebszweig „Grundstücke u. Immobilen“.....48 - 49

- Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss.....50

  Liquiditätsrechnung Betriebszweig „Wasser, Energie u. ÖPNV“....51 - 54

  Liquiditätsrechnung Betriebszweig „Grundstücke u. Immobilien“...55 - 56

- Investitionsrechnung Betriebszweig „Wasser, Energie u. ÖPNV“..... 57 - 61

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat am 16.03.2026 den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Gemeindewerke Fischerbach für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

		Euro
1.	**Erfolgsrechnung**	
1.1	Summe Erträge	224.263,76
1.2	Summe Aufwendungen	262.062,88
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-37.799,12
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00
2.	**Liquiditätsrechnung**	
2.1	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit**	45.330,22
2.2	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	205.707,64
2.3	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf** (Saldo aus 2.1 und 2.2)	251.037,86
2.4	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	-55.623,24
2.5	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres** (Saldo aus 2.3 und 2.4)	195.414,62
2.6	**Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen**	-195.414,62
3.	**Bilanzsumme**	**2.257.728,55**

Verwendung des Jahresüberschusses/Behandlung des Jahresfehlbetrags:

Der Jahresverlust in Höhe von 37.799,12 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Fischerbach, 16.03.2026

T. Schneider

Thomas Schneider

Bürgermeister

Lagebericht zum Jahresabschluss 2023

1. Allgemeines

Zum 01.04.2008 wurde der Eigenbetrieb Gemeindewerke Fischerbach mit dem Betriebszweig „Grundstücke und Immobilen" gegründet. Der Eigenbetrieb wurde in den folgenden Jahren um den Betriebszweig „Wasser, Energie und ÖPNV" erweitert.

Die Bilanz, die Erfolgsrechnung, die Liquiditätsrechnung sowie der Anlagennachweis wurden nach dem Gliederungsschema der Eigenbetriebsverordnung-HGB (EigBO-HGB) vom 01.10.2020 dargestellt.

Die Anwendung der EigBO-HGB erfolgt erstmalig im Geschäftsjahr 2023.

Die Gemeindekasse erledigt die Kassengeschäfte als Einheitskasse.

a) Geschäftsfelder

Der Eigenbetrieb umfasst die Betriebszweige „Wasser, Energie und ÖPNV" sowie „Grundstücke und Immobilien".

- ***Wasser Energie und ÖPNV***

Hauptaufgabe des Betriebszweigs ist die Versorgung der Einwohner mit Trink- und Brauchwasser. Zusätzlich sind dem Betriebszweig die Beteiligungs-BgAs Bürger-Energie Fischerbach eG, badenova AG & Co. KG, Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG sowie der Zweckverband Wasserversorgung Kleine Kinzig zugeordnet. Der Geschäftsbereich Energie umfasst die Erzeugung von Strom durch Photovoltaikanlagen. Eine weitere Aufgabe ist die flexible Beförderung der Einwohner durch den Bürgerbus sowie das Rufauto.

Diese Geschäftsfelder sind steuerlich querverbundsfähig und unterliegen der Körperschaftsteuer, der Gewerbesteuer und der Umsatzsteuer.

- ***Grundstücke und Immobilien***

Der Betriebszweig hat die Aufgabe, Grundvermögen zu erwerben bzw. von der Gemeinde zu übernehmen, zu bewirtschaften und zu veräußern.

Zum 31.12.2023 sind dem Betriebszweig folgende Grundstücke zugeordnet:

- FISt 38/1 und 38/10 – Kirchweg 17, Gästehaus Sonne
- FISt 221 – Hirschengrün, landwirtschaftlich verpachtete Fläche
- FISt 471/7 – Herrenmatte
- FISt 300/9 – Kinzigstraße (Roser-Areal), gemeindliche Straße

Der Betriebszweig ist steuerlich dem Bereich der Vermögensverwaltung zugeordnet und unterliegt daher nicht der Körperschaftsteuer, der Gewerbesteuer und der Umsatzsteuer.

b) Organe

Der Eigenbetrieb Gemeindewerke Fischerbach verfügt über keine eigene Betriebsleitung. Die nach dem Eigenbetriebsgesetz der Betriebsleitung obliegenden Aufgaben werden vom Bürgermeister wahrgenommen. Ihm obliegen insbesondere die laufende Betriebsführung sowie die Entscheidung in allen Angelegenheiten des Eigenbetriebs, soweit hierfür nicht der Gemeinderat zuständig ist.

c) Personal

Es wird kein Personal im Eigenbetrieb geführt.

2. Vollzug Erfolgsplanung / Gewinn- und Verlustrechnung

Der vom Gemeinderat in öffentlicher Sitzung am 16.01.2023 beschlossene Wirtschaftsplan ging von einem Jahresverlust in Höhe von 30.450 € aus. Das Wirtschaftsjahr 2023 schließt hingegen mit einem Jahresverlust von 37.799,12 € ab und liegt damit um 7.349,12 € über dem Planansatz.

Die negative Planabweichung ist im Wesentlichen auf den Betriebszweig „Wasser, Energie und ÖPNV" zurückzuführen, der mit einem Ergebnis von -40.411,85 € den geplanten Verlust von -11.100 € deutlich überschreitet.

Demgegenüber entwickelte sich der Betriebszweig „Grundstücke und Immobilien" besser als geplant und erzielte einen positiven Jahresbeitrag in Höhe von 2.612,73 €, während im Wirtschaftsplan noch ein Verlust von 19.350 € veranschlagt war.

Im Berichtsjahr waren keine wesentlichen periodenfremde Aufwendungen und Erträge sowie Aufwendungen und Erträge außergewöhnlicher Größenordnung oder Bedeutung zu verzeichnen. Die Notwendigkeit außerplanmäßiger Abschreibungen waren ebenfalls nicht gegeben.

2. a) Betriebszweig „Wasser, Energie und ÖPNV"

Im Wirtschaftsjahr 2023 wurden 60.866 m³ Wasser verkauft (Vorjahr: 62.020 m³). Der Wasserbezug lag bei 68.386 m³, daraus ergibt sich ein Wasserverlust von 7.520 m³, was 11 % des Wasseraufkommens entspricht. Das verkaufte Wasser wird seit dem 01.01.2018 mit 2,75 €/m³ (netto) abgerechnet.

Die Erlöse aus dem Wasserverkauf stellen mit 174.954,15 € die größte Ertragsposition dar, verfehlen jedoch den Planansatz um rund 5.050.85 €. Die Gesamterträge des Wirtschaftsjahres 2023 belaufen sich auf 188.833,62 €.

Im Bereich der Aufwendungen stellen die Aufwendungen für bezogene Leistungen – dazu zählen u. a. Kosten für erbrachte Bauhofstunden sowie der Verwaltungskostenbeitrag – mit 102.809,66 € den größten Posten dar. Darauf folgen die Abschreibungen mit 43.234,17 €, die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen mit 32.786,18 €, die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe mit 30.099,03 € sowie die sonstigen betrieblichen Aufwendungen mit 20.314,94 €.

Nachfolgend werden die relevanten Aufwendungen näher erläutert:

Kosten für die Inanspruchnahme der Mitarbeiter des Bauhofes

Der Eigenbetrieb verfügt über kein eigenes Personal. Die anfallenden Tätigkeiten werden daher überwiegend von den Beschäftigten des Bauhofes übernommen. Zur Ermittlung der hierfür entstehenden Kosten werden die Stundenaufschriebe der Mitarbeiter herangezogen und mit den jeweiligen Stundensätzen von 48,30 €/Std., 36,38 €/Std. und 20,50 €/Std. multipliziert.
Insgesamt wurden 542,45 Stunden erbracht, was einen Aufwand von 26.107,24 € ergibt. Für den Maschinen- und Fahrzeugeinsatz wurden zusätzlich 1.436,50 € weiterberechnet.

Verwaltungskosten (Personal- u. Sachkosten)

Für die Inanspruchnahme der Verwaltung (Bürgermeister, Verwaltungsmitarbeiterinnen) werden dem Eigenbetrieb die tatsächlich entstandenen Aufwendungen in Rechnung gestellt. Zur Ermittlung der Kosten werden die Personalkosten der entsprechenden Mitarbeiter mit einem geschätzten Zeitanteil multipliziert, der auf den Einsatz für den Eigenbetrieb entfällt. Im Jahr 2023 beliefen sich die hierfür anfallenden Kosten auf insgesamt 24.135,56 €.

Umlagen Zweckverband Kleine Kinzig

Der Eigenbetrieb bezieht seinen Wasserbedarf vom Zweckverband Kleine Kinzig. Hierfür werden vom Zweckverband sowohl eine Betriebskosten- als auch eine Festkostenumlage in Rechnung gestellt. Die Festkostenumlage betrug im Jahr 2023 14.616 €, die Betriebskostenumlagen beliefen sich auf 29.405,98 €.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im Zinsaufwand von insgesamt 32.786,18 € sind die Zinszahlungen an die Gemeinde in Höhe von 26.065,76 € enthalten, wovon 23.357 € (Vj. 4.600 €) auf Kassenkredite und 2.708,76 € (Vj. 1.314,38 €) auf Trägerdarlehen entfallen. Hinzu kommen Zinsaufwendungen für Bankkredite in Höhe von 6.720,42 € (7.674,87 €). Der Anstieg der Zinsaufwendungen resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg des Zinssatzes für kurzfristige Kassenkredite.

Übersicht der Vorgänge in der Erfolgsrechnung im Wirtschaftsjahr 2023

		Erträge in €				
Konten	**Bezeichnung**	**Plan**	**Ist**	**Wasser**	**Energie**	**ÖPNV**
30110000	Erlöse aus Wasserverkauf	180.000,00	174.954,15	174.954,15		
31610000	Auflösung SoPo aus Zuweisungen	550,00	545,19	385,70	159,49	
31620000	Auflösung SoPo aus Beiträgen	2.550,00	3.314,67	3.314,67		
32000000	Sonst. Betriebliche Erträge	1.500,00	1.190,08	496,45	680,53	13,10
32000020	Fahrgeldeinnahmen	1.500,00	1.916,99			1.916,99
36510000	Erträge aus Beteiligungen	6.500,00	6.912,54		6.912,54	
	Summe Erträge	**192.600,00**	**188.833,62**	**179.150,97**	**7.752,56**	**1.930,09**

		Aufwendungen				
Konten	**Bezeichnung**	**Plan**	**Ist**	**Wasser**	**Energie**	**ÖPNV**
42000000	Aufwand f. Roh-,Hilfs-, Betriebsstoffe	33.000,00	30.099,03	29.177,97	921,06	
42620000	Aus- u. Fortbildung, Umschulung	5.000,00	4.277,72	4.277,72		
43000000	Aufwand für bezogene Leistungen	7.400,00	5,07	5,07		
43003010	Unterhalt. GrSt u. bauliche Anlagen	2.500,00	1.939,92	1.939,92		
43003020	Unterhaltung des Leitungsnetzes	18.500,00	31.172,90	31.172,90		
43003030	Unterhaltung der Wasserzähler	2.500,00	1.492,83	1.492,83		
43003200	Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde	55.000,00	51.096,57	43.876,84	1.730,12	5.489,61
43003300	Aufwand für Wasseruntersuchungen	1.800,00	2.247,37	2.247,37		
43003400	Kostenumlage ZV WKK	15.000,00	14.616,00	14.616,00		
43003410	Umlage an SchwarzwaldWASSER	300,00	239,00	239,00		
44000000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.300,00	101,66	101,66		
44003000	Haltung von Fahrzeugen	2.000,00	3.404,81	405,48		2.999,33
44003010	EDV-Aufwand	800,00	755,04	755,04		
44003020	Versicherungen	2.000,00	1.920,27	1.792,92		127,35
44003030	Prüfungs- und Beratungsaufwand	4.700,00	9.855,44	9.165,56	492,77	197,11
45100000	Zinsaufwand an Gemeinde	0,00	26.065,76	24.241,16	1.303,29	521,32
45300000	Zinsaufwand an Dritte	6.800,00	6.720,42	982,43	5.737,99	
46000000	Steuern vom Einkommen und Ertrag	100,00	-0,40	-0,40		
46500000	Grundsteuer	0,00	1,89	1,89		
47120000	AfA Sachanlagen	45.000,00	43.234,17	41.201,66	605,19	1.427,32
	Summe Aufwendungen	**203.700,00**	**229.245,47**	**207.693,01**	**10.790,42**	**10.762,04**
	Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse	**-11.100,00**	**-40.411,85**	**-28.542,05**	**-3.037,86**	**-8.831,95**

2. b) Betriebszweig „Grundstücke und Immobilien“

Der Betriebszweig „Grundstücke und Immobilien“ schloss das Haushaltsjahr 2023 entgegen der Planung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 2.612,73 € ab. Im Wirtschaftsplan war ein Jahresfehlbetrag von 19.350 € vorgesehen.

Neben den Zinserträgen aus der Auflösung eines Dauerwohnrechts (1.803 €) sowie aus der Kassenverzinsung an die Gemeinde (3.324 €) ist die positive Abweichung vom Planansatz im Wesentlichen auf geringere Aufwendungen zurückzuführen. Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie der Bewirtschaftungsaufwand blieben unter den veranschlagten Ansätzen. Ebenso lagen der Verwaltungskostenbeitrag an die Gemeinde sowie die Abschreibungen unter den geplanten Werten und trugen damit zur Ergebnisverbesserung bei.

Nachfolgend werden die relevanten Aufwendungen näher erläutert:

Kosten für die Inanspruchnahme der Mitarbeiter des Bauhofes

Der Eigenbetrieb verfügt über kein eigenes Personal. Die anfallenden Tätigkeiten werden daher überwiegend von den Beschäftigten des Bauhofes übernommen. Zur Ermittlung der hierfür entstehenden Kosten werden die Stundenaufschriebe der Mitarbeiter herangezogen und mit den jeweiligen Stundensätzen von 48,30 €/Std., 36,38 €/Std. und 20,50 €/Std. multipliziert.
Insgesamt wurden 24,25 Stunden erbracht, was einen Aufwand von 939,33 € ergibt. Für den Maschinen- und Fahrzeugeinsatz wurden zusätzlich 444 € weiterberechnet.

Verwaltungskosten (Personal- u. Sachkosten)

Für die Inanspruchnahme der Verwaltung (Bürgermeister, Verwaltungsmitarbeiterinnen) werden dem Eigenbetrieb die tatsächlich entstandenen Aufwendungen in Rechnung gestellt. Zur Ermittlung der Kosten werden die Personalkosten der entsprechenden Mitarbeiter mit einem geschätzten Zeitanteil multipliziert, der auf den Einsatz für den Eigenbetrieb entfällt. Im Jahr 2023 beliefen sich die hierfür anfallenden Kosten auf insgesamt 7.203,76 €.

		Erträge	
Konten	**Bezeichnung**	**Plan**	**Ist**
31610000	Auflösung SoPo aus Zuweisungen	4.900,00	205,78
32000010	Miete	32.900,00	33.000,96
32000011	Mietnebenkosten	400,00	420,00
36300000	Zinserträge von Dritten	0,00	1.803,00
	Summe Erträge	**38.200,00**	**35.429,74**

		Aufwendungen	
Konten	**Bezeichnung**	**Plan**	**Ist**
43000000	Aufwand für bezogene Leistungen	2.250,00	573,86
43005010	Unterh. Grundstücke u. bauliche Anlagen	7.500,00	1.048,06
43005100	Bewirtschaftungsaufwand	20.000,00	15.687,97
43005200	Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde	13.000,00	8.587,09
44005010	EDV-Aufwand	100,00	0,00
44005020	Versicherungen	550,00	1.215,61
44005030	Prüfungs- u. Beratungsaufwand	0,00	1.500,00
45100000	Zinsaufwendungen an Gemeinden	0,00	-3.324,00
45300000	Zinsaufwendungen an Dritte	0,00	0,00
46501000	Grundsteuer	500,00	507,93
47120000	AfA Sachanlagen	13.650,00	7.020,49
	Summe Aufwendungen	**57.550,00**	**32.817,01**
	Jahresfehlbeträge	**-19.350,00**	**2.612,73**

3. Vollzug Vermögensplan / Bilanz

Die Sachanlagen sind ausgehend von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Den planmäßigen Abschreibungen liegen die betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern zugrunde, wobei die Zugänge linear abgeschrieben werden. Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem beigefügten „Anlagennachweis" (Seite 38) zu entnehmen.

Die Finanzanlagen werden zu den Anschaffungskosten bzw. mit dem niedrigeren beizulegenden Wert bilanziert.

Die Vorräte sind mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bzw. unter Berücksichtigung des strengen Niederstwertprinzips mit dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert oder – falls erforderlich- unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallsrisikos mit dem niedrigeren beizulegenden Wert bewertet. Die Forderungen weisen wie im Vorjahr vollumfänglich eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr auf.

Das gezeichnete Kapital ist zum Nennwert angesetzt. Es ist voll eingezahlt.

Die Sonderposten werden nach der Wasserversorgungssatzung erhoben. Sie werden passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände erfolgswirksam aufgelöst. Im Berichtsjahr erhaltene Investitionszuweisungen und -beiträge wurden mit einem Betrag von 21.290,50 € passiviert.

Bei den Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken ausreichend berücksichtigt. Die Bewertung erfolgt in Höhe des nach kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages.

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgt zum Erfüllungsbetrag. Eine Aufgliederung der Verbindlichkeiten ist in einem gesonderten Verbindlichkeitsspiegel (Seite 39) dargestellt, der als Anlage beigefügt ist. Die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren betragen 73.537,27 € und betreffen ausschließlich Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.

3 a) Betriebszweig „Wasser, Energie und ÖPNV"

Im Berichtsjahr 2023 wurden Wasserbezugsrechte in Höhe von 0,12 l/s zu einem Kaufpreis von 3.000 € veräußert. Infolge dieses Verkaufs verringerte sich das Stamm- bzw. Eigenkapital am Zweckverband Wasserversorgung Kleine Kinzig auf 116.000 € (4,64 l/s × 25.000 €).

Der Geschäftsanteil an der Bürger-Energie Fischerbach eG in Höhe von 250.000 € wurde nach deren Liquidation vollständig an die Gemeinde zurückerstattet und führte zu einer entsprechenden Liquiditätszuführung.

Im Bereich der Sachinvestitionen wurde für die Bushaltestelle Klinge ein Buswartehäuschen zu Anschaffungskosten von 9.938,09 € errichtet. Das zugehörige Grundstück war bereits im Jahr 2022 erworben worden. Im Jahr 2023 fielen hierfür nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 3.135,05 € an.

Für die Neuverlegung von Wasserleitungen entstanden im Berichtsjahr Aufwendungen in Höhe von 21.138,09 €. Darüber hinaus wurden für die Anschaffung des Bürgerbusses Investitionskosten in Höhe von 14.253,84 € getätigt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betrugen zum 31.12.2023 insgesamt 315.827,93 €; im Vorjahr lagen diese bei 385.559,41 €.

3 b) Betriebszweig „Grundstücke und Immobilien“

Im Bereich des Vermögens waren im Berichtsjahr keine Zu- oder Abgänge zu verzeichnen.

Der Betriebszweig Grundstücke und Immobilien wies zum 31.12.2023 keine Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten auf.

4. Wirtschaftliche Entwicklung des Eigenbetriebs Gemeindewerke Fischerbach

		2023	2022
Bilanzsumme	€	2.257.729	2.522.978
Bilanzielles Eigenkapital	€	1.032.450	1.070.249
Bilanzielle Eigenkapitalquote	%	45,7	42,4
Fremdkapital	€	1.225.279	1.452.729
Effektivverschuldung	€	1.079.118	1.327.676
Jahresergebnis	€	-37.799	-82.324

5. Verbindlichkeiten

Der Bestand an Verbindlichkeiten des Eigenbetriebs Gemeindewerke Fischerbach stellt sich zum Ende des Wirtschaftsjahres 2023 wie folgt dar:

		2023	2022
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	€	315.828	385.559
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	€	16.271	29.438
Verbindlichkeiten gg. UN, mit Beteiligungsverh.	€	89	172
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	€	448.764	621.349
Sonstige Verbindlichkeiten (u.a. Wohnrecht)	€	275.579	276.432

6. steuerliches Ergebnis

Das steuerliche Ergebnis des Betriebszweig „Wasser, Energie und ÖPNV“ stellt sich für das Wirtschaftsjahr 2023 wie folgt dar:

		€
a)	Handelsrechtlicher Jahresüberschuss	-40.411
b)	Korrekturen nach § 60 Abs. 2 S.1 EStDV	1.898
c)	Steuerlicher Verlust	-38.513
d)	Korrekturen bei Beteiligungen an Pers.gesellschaften	-1
e)	Verdeckte Gewinnausschüttung (Verzinsung Kassenmehrausgaben)	0
f)	Einkünfte aus Gewerbebetrieb	-38.514
g)	Gesondert festgestellter Verlustvortrag 31.12.2023	146.427
h)	Steuerliches Einlagekonto 31.12.2023	646.754
i)	Neurücklagen 31.12.2023	-23.467

Elektronisches Exemplar

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Bürgermeister der Gemeinde Fischerbach (nachfolgend auch kurz "Auftraggeber" genannt) erteilte uns den Auftrag, für den

Eigenbetrieb Gemeindewerke Fischerbach,

Fischerbach

- nachfolgend auch kurz "Eigenbetrieb" oder "Gesellschaft" genannt -

den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

zu erstellen, dabei Plausibilitätsbeurteilungen durchzuführen und über das Ergebnis unserer Arbeiten schriftlich zu berichten.

Der Gegenstand, die Art und der Umfang der vorgenommenen Erstellungsarbeiten sind in Abschnitt B dargestellt.

Alle von uns erbetenen Auskünfte und Nachweise erteilten uns der gesetzliche Vertreter des Eigenbetriebs und die von ihm benannte Mitarbeiterin (Frau Schmider).

Der gesetzliche Vertreter des Eigenbetriebs hat uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Bewertungserhebliche Umstände nach dem Schluss des Geschäftsjahres haben sich nach dieser Erklärung nicht ergeben und sind uns bei unseren Arbeiten nicht bekannt geworden.

Sowohl die Durchführung des Auftrags als auch die Berichterstattung erfolgten unter Beachtung der durch das Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. (IDW) vorgegebenen Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Wirtschaftsprüfer (IDW S 7).

Für die Durchführung unseres Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, sind die als Anlage 8 beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01. Januar 2024 maßgebend.

Dieser Bericht wurde zur Dokumentation der durchgeführten Arbeiten gegenüber der Gesellschaft und nicht für Zwecke Dritter erstellt, die nicht in den Schutzbereich dieses Auftrags einbezogen sind und denen gegenüber wir insoweit keine Haftung übernehmen.

Elektronisches Exemplar

B. Gegenstand, Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

I. Gegenstand der Erstellungsarbeiten

Gegenstand unserer Erstellungsarbeiten war die Entwicklung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023 auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Neben der eigentlichen Erstellungsarbeit haben wir die Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Unterlagen beurteilt.

Die als Anlage 3 angefügte Liquiditätsrechnung sowie als Anlage 4 angefügte Entwicklung der Liquidität wurden, im Bezug auf die Vorjahreswerte, keiner Prüfung unterzogen.

Unser Auftrag umfasste nicht die Erstellung oder die Beurteilung des von den gesetzlichen Vertretern aufgestellten Lageberichts.

Auftragsgemäß fügen wir einen Erläuterungsteil zu den Posten der Bilanz und der Erfolgsrechnung bei.

II. Art und Umfang der durchgeführten Beurteilungen

Unsere Plausibilitätsbeurteilungen nahmen wir unter Beachtung der durch das IDW festgestellten Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Wirtschaftsprüfer vor.

Danach sind Befragungen und analytische Beurteilungen durchzuführen, die dem Wirtschaftsprüfer mit einer gewissen Sicherheit die Feststellung ermöglichen, dass ihm keine Sachverhalte bekannt geworden sind, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise in allen für den Jahresabschluss wesentlichen Belangen sprechen.

Im Rahmen unserer Plausibilitätsbeurteilungen haben wir u.a. Befragungen nach den angewandten Verfahren zur Erfassung und Verarbeitung von Geschäftsvorfällen im Rechnungswesen und zu allen wesentlichen Abschlussaussagen durchgeführt. Auch haben wir Gemeinderatsbeschlüsse mit Bedeutung für den Jahresabschluss eingeholt. Des Weiteren haben wir analytische Beurteilungen der einzelnen Abschlussaussagen (z.B. Vergleiche mit Vorjahreszahlen, Kennzahlenvergleiche) vorgenommen und den Gesamteindruck des Jahresabschlusses mit den im Verlauf der Erstellung erlangten Informationen abgeglichen.

Elektronisches Exemplar

Des Weiteren haben wir folgende Tätigkeiten durchgeführt:

- die kritische Durchsicht der Zugänge zum Anlagevermögen und die Festlegung deren Nutzungsdauer,
- die Verprobung der offenen Posten und deren Fortschreibung in den Forderungen bzw. Verbindlichkeiten,
- die Abstimmung der Umsatzsteuer des laufenden Jahres,
- die Verprobung der Fortschreibung der Sonderposten,
- die Verprobung der Darlehensstände für die Bilanz aus dem Vermögensplan,
- die kritische Durchsicht der Kassenmehr-/Kassenmindereinnahmen bzw. -ausgaben,
- die Verprobung der Umsatzerlöse und des Wasserbezugs und der -gewinnung mit der Verbrauchsstatistik,
- die Veranlassung notwendiger Umbuchungen und Ergänzungen.

Unsere Befragungen dienten auch dem Ziel, ein Verständnis für das interne Kontrollsystem zu gewinnen. Es wurden jedoch keine eigenständigen Maßnahmen zur Beurteilung der Angemessenheit und der Funktion interner Kontrollen vorgenommen.

Einzelheiten zu Art und Umfang unserer Erstellungsarbeiten sind in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Soweit wir im Rahmen der Jahresabschlusserstellung die Ergebnisse Dritter verwendet haben, wird darauf verwiesen.

Wir haben unsere Arbeiten und die Fertigstellung des Berichts in den Monaten Februar bis April 2025 in unserem Büro in Stuttgart durchgeführt.

Elektronisches Exemplar

C. Analyse des Jahresabschlusses

I. Wirtschaftliche Verhältnisse

1. Wirtschaftliche Entwicklung

		2023	2022
Bilanzsumme	€	2.257.729	2.522.978
Bilanzielles Eigenkapital	€	1.032.450	1.070.249
Bilanzielle Eigenkapitalquote	%	45,7	42,4
Fremdkapital	€	1.225.279	1.452.729
Effektivverschuldung	€	1.079.118	1.296.108
Jahresergebnis	€	-37.799	-82.324
Eigenkapitalrentabilität	%	-3,7	-7,7
Gesamtkapitalrentabilität	%	-0,4	-2,7

Die Kennzahlen werden wie folgt ermittelt:

Bilanzielle Eigenkapitalquote = $\frac{\text{Bilanzielles Eigenkapital x 100}}{\text{Bilanzsumme}}$

Fremdkapital =
Empfangene Ertragszuschüsse
+ Rückstellungen
+ Verbindlichkeiten

Effektivverschuldung =
Fremdkapital
- Geldmittel und Wertpapiere
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Eigenkapitalrentabilität = $\frac{\text{Jahresergebnis x 100}}{\text{Eigenkapital}}$

Gesamtkapitalrentabilität = $\frac{\text{(Jahresergebnis + Zinsaufwand) x 100}}{\text{Bilanzsumme}}$

Elektronisches Exemplar

2. Wirtschaftliche Aktivitäten

Der Eigenbetrieb Gemeindewerke Fischerbach bezieht sein Wasser vom Zweckverband Kleine Kinzig.

Das verkaufte Wasser wird mit €/m³ 2,75 (im Vorjahr €/m³ 2,75) abgerechnet. Dazu kommt eine nach Zählergröße gestaffelte Messgebühr.

Im Wirtschaftsjahr 2023 wurden 60.866 m³ (i.Vj. 62.020 m³) Wasser verkauft.

	2023	2022
	m³	m³
Wasseraufkommen		
Fremdbezug	68.386	67.116
Darbietung	68.386	67.116
Wasserverkauf	60.866	62.020
Wasserverlust	7.520	5.096
dergleichen in % des Wasseraufkommens	**11,00%**	**7,59%**

Der rechnerische Wasserverlust liegt mit 11,00% im mittleren Bereich der uns bekannten Werte.

Elektronisches Exemplar

II. Ertragslage

		01.01. bis 31.12.2023 T€	%	01.01. bis 31.12.2022 T€	%	Änderung ggü. d. Vorjahr in T€	%
	Umsatzerlöse	214,4	100,0	392,1	100,0	-177,7	-45,3
+	Sonstige betriebliche Erträge	1,2	0,6	12,5	3,2	-11,3	-90,4
-	Materialaufwand	66,3	30,9	62,8	16,0	3,5	5,6
-	Abschreibungen	50,3	23,5	48,7	12,4	1,6	3,3
-	Sonstige betriebliche Aufwendungen	115,5	53,9	407,7	>100,0	-292,2	-71,7
+	Finanzerträge	8,7	4,1	46,4	11,8	-37,7	-81,3
-	Finanzaufwand	29,5	13,8	13,6	3,5	15,9	116,9
=	**Ergebnis nach Steuern**	**-37,3**	**-17,4**	**-81,8**	**-20,9**	**44,5**	**54,4**
-	sonstige Steuern	0,5	0,2	0,5	0,1	0,0	0,0
=	**Jahresergebnis**	**-37,8**	**-17,6**	**-82,3**	**-21,0**	**44,5**	**54,1**

* Veränderungen bezogen auf die Ergebnisauswirkung.

Anmerkung: Rundungsdifferenzen sind aus DV-technischen Gründen möglich.

Elektronisches Exemplar

III. Vermögens- und Finanzlage

1. Vermögenslage

	Bilanz zum 31.12.2023 T€	%	Bilanz zum 31.12.2022 T€	%	Änderung ggü. d. Vorjahr in T€	%
AKTIVA						
Sachanlagen	1.823,8	80,8	1.825,6	72,4	-1,8	-0,1
Finanzanlagen	287,7	12,7	540,7	21,4	-253,0	-46,8
Vorräte	36,4	1,6	31,6	1,3	4,8	15,2
Forderungen	75,2	3,3	114,4	4,5	-39,2	-34,3
Sonstige Vermögensgegenstände	34,6	1,5	10,6	0,4	24,0	226,4
Summe Aktiva	**2.257,7**	**100,0**	**2.523,0**	**100,0**	**-265,3**	-10,5

	Bilanz zum 31.12.2023 T€	%	Bilanz zum 31.12.2022 T€	%	Änderung ggü. d. Vorjahr in T€	%
PASSIVA						
Eigenkapital	1.032,4	45,7	1.070,2	42,4	-37,8	-3,5
Sonderposten	133,5	5,9	116,3	4,6	17,2	14,8
Rückstellungen	35,3	1,6	30,3	1,2	5,0	16,5
Kreditverbindlichkeiten	430,1	19,1	499,9	19,8	-69,8	-14,0
Lieferverbindlichkeiten	73,3	3,2	55,6	2,2	17,7	31,8
Sonstige Verbindlichkeiten	553,1	24,5	750,7	29,8	-197,6	-26,3
Summe Passiva	**2.257,7**	**100,0**	**2.523,0**	**100,0**	**-265,3**	-10,5

Elektronisches Exemplar

2. Deckungsmittelvergleich

Nach der Bilanz errechnen sich die stichtagsbezogenen Deckungsmittel wie folgt:

	31.12.2023 €	31.12.2023 €	31.12.2022 €	31.12.2022 €
Sachanlagen	1.823.824,09		1.825.613,68	
Finanzanlagen	287.743,42		540.743,42	
		2.111.567,51		2.366.357,10
abzüglich:				
Gezeichnetes Kapital	100.000,00		100.000,00	
Kapitalrücklage	1.074.180,43		1.074.180,43	
Verlustvortrag	-103.931,47		-21.607,64	
Jahresfehlbetrag	-37.799,12		-82.323,83	
Eigenkapital	1.032.449,84		1.070.248,96	
Sonderposten	133.478,54		116.253,68	
Lang- und mittelfristige Verbindlichkeiten*	430.121,67		499.853,15	
		1.596.050,05		1.686.355,79
Unterdeckung		**-515.517,46**		**-680.001,31**

* inklusive der gesamten Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.

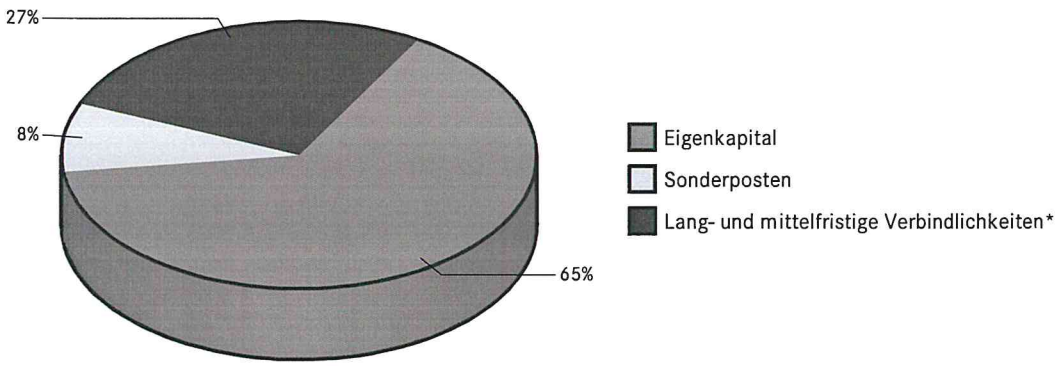
Elektronisches Exemplar

3. Kapitalstruktur

Die aus der Bilanz abgeleitete langfristige Kapitalstruktur ergibt folgendes Bild:

	€	in % der Bilanzsumme
Sachanlagen	1.823.824,09	80,8
Finanzanlagen	287.743,42	12,7
Insgesamt	2.111.567,51	93,5
Zur Finanzierung standen zur Verfügung:		
Eigenkapital	1.032.449,84	45,7
Sonderposten	133.478,54	5,9
Lang- und mittelfristige Verbindlichkeiten*	430.121,67	19,1
Insgesamt	1.596.050,05	70,7
Unterdeckung	-515.517,46	22,8

Zusammensetzung des langfristigen Kapitals zum 31. Dezember 2023**:



* inklusive der gesamten Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.

** Rundungsdifferenzen sind möglich.

Elektronisches Exemplar

4. Eigenkapitalausstattung

Die Berechnung des Eigenkapitalanteils für steuerliche Zwecke stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2023 €	31.12.2023 €	31.12.2022 €	31.12.2022 €
a) Notwendiges Eigenkapital *)				
Summe Aktiva	2.257.728,55		2.522.978,24	
./. Sonderposten	-133.478,54		-116.253,68	
Maßgebliche Bilanzsumme (1)		2.124.250,01		2.406.724,56
30 % Eigenkapital		**637.275,00**		**722.017,37**
b) Tatsächliches Eigenkapital				
Gezeichnetes Kapital	100.000,00		100.000,00	
Kapitalrücklage	1.074.180,43		1.074.180,43	
Verlustvortrag	-103.931,47		-21.607,64	
Jahresfehlbetrag	-37.799,12		-82.323,83	
Eigenkapital (2)		1.032.449,84		1.070.248,96
c) Tatsächliches Eigenkapital in % (2:1)		**48,60%**		**44,47%**

*) Hinsichtlich steuerlich wirksamer Verzinsung von Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde Fischerbach (R 8.2 Abs. 2 KStR 2015).

Das prozentuale Eigenkapital ist um 4,13 Prozentpunkte angestiegen. Der Betrieb ist aus steuerlicher Sicht ausreichend mit Eigenkapital ausgestattet.

Im Übrigen ist aus der Sicht der Finanzverwaltung eine angemessene Eigenkapitalanteilausstattung von 30 % erforderlich, um Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde Fischerbach in tatsächlicher Höhe steuerlich wirksam verzinsen zu können.

Diese Auffassung der Finanzverwaltung ist allerdings umstritten. In der Rechtsprechung wird auch eine Eigenkapitalausstattung von 26 % als angemessen angesehen.

Elektronisches Exemplar

D. Feststellungen und Erläuterungen zum Jahresabschluss

I. Vorjahresabschluss

Der von BW Partner erstellte Vorjahresabschluss trägt das Bescheinigungsdatum vom 08. Juli 2024.

Die Saldenvorträge zum 01. Januar 2023 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31. Dezember 2022.

Nachrichtliche Angabe über die Behandlung des Jahresergebnisses gem. § 13 EigBVO-HGB:

Der Jahresfehlbetrag 2022 i.H.v. € 82.323,83 wurde aufgrund des Gemeinderatsbeschlusses vom 24. Juni 2024 auf neue Rechnung vorgetragen.

II. Buchführung und weitere Unterlagen

Zur Durchführung des Auftrags standen uns die gesamten Buchhaltungsunterlagen einschließlich der diesbezüglichen EDV-Auswertungen, die Hilfsbücher, die Buchungsbelege, Unterlagen des internen Rechnungswesens, Verträge und das ergänzende Schriftgut der Gesellschaft zur Verfügung. Unterlagen, die wir anforderten, konnten sämtlich vorgelegt werden.

Für den Eigenbetrieb besteht nach den Vorgaben des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg in Verbindung mit dem deutschen Handelsrecht Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde auf den EDV-Systemen der Gemeinde Fischerbach und auf der Grundlage der Doppik erstellt. Die dabei eingesetzte Software SAP PSM erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung wurden im Berichtsjahr an die Vorgaben der neuen verbindlichen Formblätter angepasst. Darüber hinaus haben die Verfahrensabläufe auskunftsgemäß keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die Gesellschaft hat in der Buchführung auskunftsgemäß ein angemessenes rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem eingerichtet um sicherzustellen, dass alle Geschäftsvorfälle vollständig, richtig und zeitnah erfasst und ohne wesentliche Fehler verarbeitet sowie Vermögensverluste verhindert werden.

Im Rahmen unserer Plausibilitätsbeurteilungen sind uns keine Sachverhalte bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise in allen für den Jahresabschluss we-

Elektronisches Exemplar

sentlichen Belangen sprechen würden.

III. Jahresabschluss

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg, der Eigenbetriebsverordnung-HGB Baden-Württemberg vom 01. Oktober 2020, des Handelsrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen der Satzung.

Die Bücher wurden mit den Zahlen der Vorjahresbilanz eröffnet. Aufbauend auf der Vorjahresbilanz haben wir den Jahresabschluss ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren vorgelegten Unterlagen sowie aus den uns erteilten Auskünften abgeleitet. Die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsmethoden entsprechen den handelsrechtlichen Vorschriften. Die handelsrechtlichen Stetigkeitsgrundsätze wurden ebenfalls beachtet.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz , Erfolgsrechnung, Liquiditätsrechnung sowie Anhang, zu erstellen.

Die Erfolgsrechnung wird als Gewinn- und Verlustrechnung aufgestellt.

Die Liquiditätsrechnung wird als Kapitalflussrechnung aufgestellt.

Die für die Erstellung des Anhangs erforderlichen Informationen wurden mit den gesetzlichen Vertretern erörtert. Der Anhang enthält die erforderlichen Erläuterungen der Bilanz und der Erfolgsrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen unter Zuhilfenahme der Software Abschlussprüfung comfort der DATEV eG erstellt.

IV. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die geltenden handelsrechtlichen Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften wurden, soweit anwendbar, unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Elektronisches Exemplar

Zu den Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen verweisen wir auf die Angaben im Anhang. Sie entsprechen den handelsrechtlichen Vorschriften sowie den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung-HGB Baden-Württemberg.

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Wir haben unseren Auftraggeber jedoch, wo erforderlich, über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben unseres Auftraggebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

V. Feststellungen analog § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB

In analoger Anwendung des § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB haben wir darüber zu berichten, wenn im Rahmen unserer Arbeiten Tatsachen, die den Bestand des Eigenbetriebs gefährden oder seine Entwicklung wesentlich beeinträchtigen können oder die schwerwiegende Verstöße der gesetzlichen Vertreter oder von Arbeitnehmern gegen Gesetz, Verträge oder Satzung erkennen lassen, festgestellt wurden.

Im Rahmen unserer Arbeiten sind uns keine solchen Tatsachen bekannt geworden.

Elektronisches Exemplar

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Eigenbetrieb Gemeindewerke Fischerbach, Fischerbach

AKTIVA

	31.12.2023 €	€	31.12.2022 €
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten	263.999,56		259.039,75
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	227.156,00		227.156,00
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	2.601,95		2.853,75
4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	1.295.487,36		1.314.092,51
5. Maschinen und maschinelle Anlagen	20.562,94		22.471,67
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.016,28	1.823.824,09	0,00
II. Finanzanlagen			
Beteiligungen		287.743,42	540.743,42
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		36.372,90	31.567,54
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
a) Gegenüber der Gemeinde	17.399,76		9.614,23
b) Gegenüber Dritten	57.830,84		104.811,92
	75.230,60		114.426,15
2. Sonstige Vermögensgegenstände	34.557,54	109.788,14	10.627,45
		2.257.728,55	2.522.978,24

PASSIVA

	31.12.2023 €	€	31.12.2022 €
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		100.000,00	100.000,00
II. Kapitalrücklage		1.074.180,43	1.074.180,43
III. Verlustvortrag		-103.931,47	-21.607,64
IV. Jahresfehlbetrag		-37.799,12	-82.323,83
Summe Eigenkapital		1.032.449,84	1.070.248,96
B. Sonderposten			
1. Für Investitionszuweisungen Von Dritten	20.526,28		21.277,25
2. Für Investitionsbeiträge	112.952,26	133.478,54	94.976,43
C. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		35.270,00	30.270,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
a) Gegenüber der Gemeinde	114.293,74		114.293,74
b) Gegenüber Dritten	315.827,93		385.559,41
	430.121,67		499.853,15
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
a) Gegenüber der Gemeinde	57.065,30		32.933,97
b) Gegenüber Dritten	16.271,40		22.693,02
	73.336,70		55.626,99
3. Sonstige Verbindlichkeiten			
a) Gegenüber der Gemeinde	277.404,50		474.121,15
b) Gegenüber Dritten	275.667,30	1.056.530,17	276.604,31
	553.071,80		750.725,46
		2.257.728,55	2.522.978,24

Elektronisches Exemplar

Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023

Bilanz Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit

a) Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten	**€**	**263.999,56**
	(€	259.039,75)

Bilanzansatz zum 01.01.2022	€	259.039,75
+ Zugänge	€	13.073,14
- Abschreibung	€	8.113,33
Bilanzansatz zum 31.12.2022	**€**	**263.999,56**

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Wohngebäude (BZ Grundstücke und Immobilien)	131.773,46	138.697,03
Grund und Boden bebaut (BZ Grundstücke und Immobilien)	76.532,60	76.532,60
Gebäude und andere Bauten (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	40.848,57	32.100,24
Grund und Boden bebaut (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	14.844,93	11.709,88
	263.999,56	259.039,75

Zugänge	€
Buswartehäuschen Klinge (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	9.938,09
Flurstücke 405/109 und 405/04 (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	3.135,05
	13.073,14

Elektronisches Exemplar

2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten

€ 227.156,00
(€ 227.156,00)

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Unbebaute Grundstücke (BZ Grundstücke und Immobiien)	227.156,00	227.156,00
	227.156,00	227.156,00

3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen

€ 2.601,95
(€ 2.853,75)

Bilanzansatz zum 01.01.2021	€	2.853,75
- Abschreibung	€	251,80
Bilanzansatz zum 31.12.2021	**€**	**2.601,95**

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Gewinnungsanlagen (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	2.601,95	2.853,75
	2.601,95	2.853,75

4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen

€ 1.295.487,36
(€ 1.314.092,51)

Bilanzansatz zum 01.01.2021	€	1.314.092,51
+ Zugang	€	21.138,09
- Abschreibung	€	39.743,24
Bilanzansatz zum 31.12.2021	**€**	**1.295.487,36**

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Speicheranlagen (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	484.793,25	496.517,80
Leitungsnetz und Hausanschlüsse (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	806.282,37	813.066,05

Elektronisches Exemplar

Hausanschlüsse (BZ Grundstücke und Immobilien)	4.411,74	4.508,66
	1.295.487,36	1.314.092,51

Zugänge	€
Wasseranschluss Flurstück 475 (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	7.059,50
Eschau/Kinzigstraße Festplatz (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	6.733,76
Wasserleitung Kinzigstraße (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	5.000,12
Wasserleitung Sportplatz Festanschluss (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	2.344,71
	21.138,09

5. Maschinen und maschinelle Anlagen

€ 20.562,94

(€ 22.471,67)

Bilanzansatz zum 01.01.2021	€	22.471,67
- Abschreibung	€	1.908,73
Bilanzansatz zum 31.12.2021	**€**	**20.562,94**

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Technische Anlagen (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	18.765,22	20.116,94
Maschinen und Geräte (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	1.797,72	2.354,73
	20.562,94	22.471,67

Elektronisches Exemplar

6. **Betriebs- und Geschäftsausstattung**		**€ 14.016,28**
		(€ 0,00)
Bilanzansatz zum 01.01.2021	€	0,00
+ Zugang	€	14.253,84
- Abschreibung	€	237,56
Bilanzansatz zum 31.12.2021	**€**	**14.016,28**

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Fahrzeuge (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	14.016,28	0,00
	14.016,28	0,00

Zugänge	€
Bürgerbus (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	14.253,84
	14.253,84

Summe Sachanlagen	**€ 1.823.824,09**
	(€ 1.825.613,68)

Elektronisches Exemplar

II. Finanzanlagen

1. Beteiligungen

	€	**287.743,42**
	(€	540.743,42)

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Beteiligung Bürgerenergiegenossenschaft (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	0,00	250.000,00
Beteiligung Zweckverband Wasserversorgung Kleine Kinzig (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	184.175,67	187.175,67
Beteiligung badenova AG & Co. KG (Kommanditanteil "Kompas") (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	100.000,00	100.000,00
Beteiligung Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	3.067,75	3.067,75
Beteiligung Schwarzwaldwasser GmbH (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	500,00	500,00
	287.743,42	540.743,42

Abgänge	€
Beteiligung Bürgerenergiegenossenschaft (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	250.000,00
Beteiligung Zweckverband Wasserversorgung Kleine Kinzig (BZ Wasser, Energie und ÖPNV)	3.000,00
	253.000,00

Summe Finanzanlagen	**€**	**287.743,42**
	(€	540.743,42)

Summe Anlagevermögen	**€**	**2.111.567,51**
	(€	2.366.357,10)

Elektronisches Exemplar

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**€**	**36.372,90**
	(€	31.567,54)

Bei den Vorräten wurde zum Stichtag eine körperliche Inventur durchgeführt.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

a) Gegenüber der Gemeinde	**€**	**17.399,76**
	(€	9.614,23)
b) Gegenüber Dritten	**€**	**57.830,84**
	(€	104.811,92)

Hierbei handelt es sich um die offenen Posten zum 31. Dezember 2023.

	€	**75.230,60**
	(€	114.426,15)

2. Sonstige Vermögensgegenstände	**€**	**34.557,54**
	(€	10.627,45)

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Steuererstattungsansprüche aus der Gewerbesteuer 2023 in Höhe von € 10.584,00, der Kapitalertragsteuer inklusive Solidaritätszuschlag der Bürger-Energie Fischerbach eG 2022 in Höhe von € 9.890,63, der Körperschaftsteuer 2022 inklusive Solidaritätszuschlag in Höhe von € 13.740,32 sowie um noch nicht abziehbare Vorsteuer in Höhe von € 170,59.

Summe Aktiva	**€**	**2.257.728,55**
	(€	2.522.978,24)

Elektronisches Exemplar

Bilanz Passiva

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital	**€**	**100.000,00**
	(€	100.000,00)

Der ausgewiesene Betrag entspricht dem in der Betriebssatzung festgesetzten Stammkapital.

II. Kapitalrücklage	**€**	**1.074.180,43**
	(€	1.074.180,43)
III. Verlustvortrag	**€**	**-103.931,47**
	(€	-21.607,64)

Der Jahresfehlbetrag 2022 i.H.v. € 82.323,83 wurde aufgrund des Gemeinderatsbeschlusses vom 24. Juni 2024 auf neue Rechnung vorgetragen.

IV. Jahresfehlbetrag	**€**	**-37.799,12**
	(€	-82.323,83)
Summe Eigenkapital	**€**	**1.032.449,84**
	(€	1.070.248,96)

Elektronisches Exemplar

B. Sonderposten

1. Für Investitionszuweisungen

a) Von Dritten	€	20.526,28
	(€	21.277,25)

2. Für Investitionsbeiträge

	€	112.952,26
	(€	94.976,43)

C. Rückstellungen

1. Sonstige Rückstellungen

	€	35.270,00
	(€	30.270,00)

	Stand zum 01.01.2023	Verbrauch/ Auflösung 2023	Zuführung 2023	Stand zum 31.12.2023
Rückstellung für Jahresabschlusskosten 2023	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Rückstellung für Jahresabschlusskosten 2022	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Rückstellung für Jahresabschlusskosten 2021	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Rückstellung für Jahresabschlusskosten 2020	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Rückstellung für Jahresabschlusskosten 2019	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Rückstellung für Aufbewahrungskosten	4.270,00	0,00	0,00	4.270,00
	30.270,00	**0,00**	**5.000,00**	**35.270,00**

Elektronisches Exemplar

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

a) Gegenüber der Gemeinde	€	114.293,74
	(€	114.293,74)
b) Gegenüber Dritten	€	315.827,93
	(€	385.559,41)
	€	430.121,67
	(€	499.853,15)

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

a) Gegenüber der Gemeinde	€	57.065,30
	(€	32.933,97)
b) Gegenüber Dritten	€	16.271,40
	(€	22.693,02)

Hierbei handelt es sich um die offenen Posten zum 31. Dezember 2023.

	€	73.336,70
	(€	55.626,99)

Elektronisches Exemplar

3. Sonstige Verbindlichkeiten

a) Gegenüber der Gemeinde	**€**	**277.404,50**
	(€	474.121,15)
b) Gegenüber Dritten	**€**	**275.667,30**
	(€	276.604,31)

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Offene Rückzahlung Landessanierungsprogramm	229.770,00	229.770,00
Leistungen an Verkäufer von Grundstücken (BZ Grundstücke und Immobilien)	43.910,15	45.713,15
Umsatzsteuerverbindlichkeiten	1.898,36	949,16
Rückforderung der badenova AG & Co. KG	88,79	172,00
	275.667,30	276.604,31

	€	**553.071,80**
	(€	750.725,46)
Summe Passiva	**€**	**2.257.728,55**
	(€	2.522.978,24)

Betriebszweig Wasser, Energie, ÖPNV 31.12.2023

Aktivseite		Geschäftsjahr 2022 EUR	Geschäftsjahr 2023 EUR
A.	Anlagevermögen	1.919.462,81	1.671.693,71
II.	Sachanlagen	1.378.719,39	1.383.950,29
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	11.709,88	14.844,93
2.	technische Anlagen und Maschinen	1.367.009,51	1.355.089,08
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	14.016,28
III.	Finanzanlagen	540.743,42	287.743,42
3.	Beteiligungen	540.743,42	287.743,42
B.	Umlaufvermögen	162.571,75	146.161,04
I.	Vorräte	31.567,54	36.372,90
1.	Roh-,Hilfs und Betriebsstoffe	31.567,54	36.372,90
II.	Forderungen und sonstige Vermögengegenstände	131.004,21	109.788,14
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	120.376,76	75.230,60
1.1	gegenüber der Gemeinde	16.359,37	17.399,76
1.3	gegenüber Dritten	104.017,39	57.830,84
4.	sonstige Vermögensgegenstände	10.627,45	34.557,54
Bilanzsumme		**2.082.034,56**	**1.817.854,75**

Passivseite		Geschäftsjahr 2022 EUR	Geschäftsjahr 2023 EUR
A.	Eigenkapital	835.795,01	795.383,16
I.	Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00
II.	Kapitalrücklagen	724.070,43	724.070,43
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	61.900,18	11.724,58
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	50.175,60-	40.411,85-
B.	Sonderposten	110.714,80	128.145,44
I.	für Investitionszuweisungen	15.737,37	15.192,18
2.	gegenüber Dritten	15.737,37	15.192,18
II.	für Investitionsbeiträge	94.976,43	112.952,26
III.	für Sonstiges	1,00	1,00
C.	Rückstellungen	20.770,00	24.270,00
3.	Sonstige Rückstellungen	20.770,00	24.270,00
D.	Verbindlichkeiten	1.114.754,75	870.056,15
2.	Verbindlickeiten aus Kreditaufnahmen	1.068.252,14	810.734,78
2.1	gegenüber der Gemeinde	682.692,73	494.906,85
2.3	gegenüber Dritten	385.559,41	315.827,93
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	23.208,09	10.044,30
4.3	gegenüber Dritten	23.208,09	10.044,30
7.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Veteiligungsverhältnis besteht	172,00	88,79
8.	sonstige Verbindlichkeiten	23.122,52	49.188,28
8.1	gegenüber der Gemeinde	23.122,52	49.188,28
Bilanzsumme		**2.082.034,56**	**1.817.854,75**

Betriebszweig Grundstücke und Immobilien 31.12.2023

Aktivseite		Geschäftsjahr 2022 EUR	Geschäftsjahr 2023 EUR
A.	Anlagevermögen	446.894,29	439.873,80
II.	Sachanlagen	446.894,29	439.873,80
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	442.385,63	435.462,06
2.	technische Anlagen und Maschinen	4.508,66	4.411,74
B.	Umlaufvermögen	794,53	0,00
II.	Forderungen und sonstige Vermögengegenstände	794,53	0,00
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	794,53	0,00
1.3	gegenüber Dritten	794,53	0,00
Bilanzsumme		**447.688,82**	**439.873,80**

Passivseite		Geschäftsjahr 2022 EUR	Geschäftsjahr 2023 EUR
A.	Eigenkapital	234.453,95	237.066,68
II.	Kapitalrücklagen	350.110,00	350.110,00
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	83.507,82-	115.656,05-
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	32.148,23-	2.612,73
B.	Sonderposten	5.538,88	5.333,10
I.	für Investitionszuweisungen	5.538,88	5.333,10
2.	gegenüber Dritten	5.538,88	5.333,10
C.	Rückstellungen	9.500,00	11.000,00
3.	Sonstige Rückstellungen	9.500,00	11.000,00
D.	Verbindlichkeiten	198.195,99	186.474,02
2.	Verbindlickeiten aus Kreditaufnahmen	94.277,84-	103.208,61-
2.1	gegenüber der Gemeinde	94.277,84-	103.208,61-
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	6.230,07	6.227,10
4.3	gegenüber Dritten	6.230,07	6.227,10
8.	sonstige Verbindlichkeiten	286.243,76	283.455,53
8.1	gegenüber der Gemeinde	9.811,45	7.877,02
8.3	gegenüber Dritten	276.432,31	275.578,51
Bilanzsumme		**447.688,82**	**439.873,80**

Elektronisches Exemplar

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2023

Eigenbetrieb Gemeindewerke Fischerbach, Fischerbach

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte zu Beginn des Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge. /.	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittliche Restbuchwerte
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.	v. H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
II. Sachanlagen													
A. Wasserversorgung, Energie und ÖPNV													
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs und anderen Bauten	77.706,61	13.073,14	0,00	0,00	90.779,75	33.896,49	1.189,76	0,00	35.086,25	55.693,50	43.810,12	1,31%	61,35%
2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen - Betriebseinrichtungen der Gewinnung	3.777,02	0,00	0,00	0,00	3.777,02	923,27	251,80	0,00	1.175,07	2.601,95	2.853,75	6,67%	68,89%
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen - Speicheranlagen	609.075,38	0,00	0,00	0,00	609.075,38	112.557,58	11.724,55	0,00	124.282,13	484.793,25	496.517,80	1,92%	79,59%
- Leitungsnetz und Hausanschlüsse	1.266.597,86	21.138,09	0,00	0,00	1.287.735,95	453.531,81	27.921,77	0,00	481.453,58	806.282,37	813.066,05	2,17%	62,61%
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	99.757,68	0,00	0,00	0,00	99.757,68	77.286,01	1.908,73	0,00	79.194,74	20.562,94	22.471,67	1,91%	20,61%
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	68.854,62	14.253,84	0,00	0,00	83.108,46	68.854,62	237,56	0,00	69.092,18	14.016,28	0,00	0,29%	16,87%
Summe Wasserversorgung, Energie und ÖPNV	2.125.769,17	48.465,07	0,00	0,00	2.174.234,24	747.049,78	43.234,17	0,00	790.283,95	1.383.950,29	1.378.719,39	1,99%	63,65%
B. Grundstücke und Immobilien													
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs und anderen Bauten	304.667,24	0,00	0,00	0,00	304.667,24	89.437,61	6.923,57	0,00	96.361,18	208.306,06	215.229,63	2,27%	68,37%
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	227.156,00	0,00	0,00	0,00	227.156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227.156,00	227.156,00	0,00%	100,00%
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	4.835,38	0,00	0,00	0,00	4.835,38	326,72	96,92	0,00	423,64	4.411,74	4.508,66	2,00%	91,24%
Summe Grundstücke und Immobilien	536.658,62	0,00	0,00	0,00	536.658,62	89.764,33	7.020,49	0,00	96.784,82	439.873,80	446.894,29	1,31%	81,97%
Summe Sachanlagen	2.662.427,79	48.465,07	0,00	0,00	2.710.892,86	836.814,11	50.254,66	0,00	887.068,77	1.823.824,09	1.825.613,68	1,85%	67,28%
III. Finanzanlagen													
Wasserversorgung, Energie und ÖPNV													
1. Beteiligungen	540.743,42	0,00	253.000,00	0,00	287.743,42	0,00	0,00	0,00	0,00	287.743,42	540.743,42	0,00%	100,00%
Summe Finanzanlagen	540.743,42	0,00	253.000,00	0,00	287.743,42	0,00	0,00	0,00	0,00	287.743,42	540.743,42	0,00%	100,00%
Summe Anlagevermögen	**3.203.171,21**	**48.465,07**	**253.000,00**	**0,00**	**2.998.636,28**	**836.814,11**	**50.254,66**	**0,00**	**887.068,77**	**2.111.567,51**	**2.366.357,10**	**1,68%**	**70,42%**

Elektronisches Exemplar

Verbindlichkeitenspiegel zum 31. Dezember 2023

Eigenbetrieb Gemeindewerke Fischerbach, Fischerbach

	Gesamt		Restlaufzeit bis 1 Jahr		Restlaufzeit über 1 Jahr		davon über 5 Jahre	
	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	430,12	499,85	69,75	69,83	360,37	430,02	73,54	75,57
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	73,34	55,63	73,34	55,63	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten	553,07	750,73	553,07	750,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	**1.056,53**	**1.306,21**	**696,16**	**876,19**	**360,37**	**430,02**	**73,54**	**75,57**

Seite 39

Elektronisches Exemplar

Erfolgsrechnung
für das Geschäftsjahr 2023

Eigenbetrieb Gemeindewerke Fischerbach, Fischerbach

	2023 €	2023 €	2022 €
1. Umsatzerlöse		214.357,74	392.099,52
2. Sonstige betriebliche Erträge		1.190,08	12.462,14
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-30.099,03		-30.782,62
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-36.232,64		-31.973,59
		-66.331,67	-62.756,21
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-50.254,66	-48.683,16
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-115.504,55	-407.721,47
6. Erträge aus Beteiligungen		6.912,54	44.273,98
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1.803,00	2.100,50
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-29.462,18	-13.589,25
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,40	-0,06
10. Ergebnis nach Steuern		-37.289,30	-81.814,01
11. Sonstige Steuern		-509,82	-509,82
12. Jahresfehlbetrag		-37.799,12	-82.323,83

Nachrichtliche Angabe über die Behandlung des Jahresergebnisses gem. § 13 EigBVO-HGB:

Der Jahresfehlbetrag i.H.v. € 37.799,12 soll auf neue Rechnung vorgetragen werden..

Elektronisches Exemplar

Erfolgsrechnung

1. Umsatzerlöse **€ 214.357,74**

(€ 392.099,52)

	2023 €	2022 €
Wassergebühren	174.954,15	178.033,35
Miete und Pacht unbewegliches Vermögen	33.000,96	20.356,05
Auflösung der Sonderposten	4.065,64	3.814,22
Fahrgelderlöse	1.916,99	2.189,18
Mietnebenkosten unbewegliches Vermögen	420,00	420,00
Außerplanmäßige Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	0,00	187.200,00
Einspeisevergütung	0,00	86,72
	214.357,74	392.099,52

Die Erlöse aus Wassergebühren sind mengenbedingt leicht gesunken, vlg. C.I.2. Wirtschaftliche Aktivitäten.

Der Anstieg der Mieten resultiert aus der Neuvermietung bisher leerstehender Wohnungen.

Der Rückgang der Umsatzerlöse sind auf außerplanmäßige Auflösungen der Investitionszweisungen- und beiträge im Vorjahr zurückzuführen.

2. Sonstige betriebliche Erträge **€ 1.190,08**

(€ 12.462,14)

Im Vorjahr wurden im Wesentlichen Zuschüsse vom Land ausgewiesen.

Elektronisches Exemplar

3. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	**€**	**30.099,03**
	(€	30.782,62)

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	**€**	**36.232,64**
	(€	31.973,59)

	2023 €	2022 €
Sonstiger Aufwand für Fremdleistungen	33.244,66	18.312,15
Fremdleistungen für unbebaute Grundstücke	2.987,98	13.661,44
	36.232,64	31.973,59

Der Anstieg der Aufwendungen aus Fremdleistungen resultiert im Wesentlichen aus vermehrten Rohrbrüchen.

4. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	**€**	**50.254,66**
	(€	48.683,16)

Elektronisches Exemplar

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

€ 115.504,55
(€ 407.721,47)

	2023 €	2022 €
Verwaltungskostenbeitrag	59.683,66	54.357,59
Bewirtschaftungsaufwendungen	15.687,97	11.232,53
Kostenumlage ZV WKK	14.616,00	14.280,00
Rechts- und Beratungskosten	11.355,44	26.417,03
Aus- und Fortbildungskosten	3.887,60	0,00
Haltung von Fahrzeugen	3.404,81	3.714,95
Versicherungen	3.135,88	2.921,40
Aufwendungen Wasseruntersuchungen	2.247,37	2.279,13
Sostige andere Verwaltungsaufwendungen	755,04	3.026,73
Reisekosten	390,12	0,00
Umlage SchwarzwaldWASSER	239,00	239,00
Sonstige Aufwendungen	101,66	1.251,79
Abgang immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	287.999,97
Ausbuchung Kleinbeträge	0,00	1,35
	115.504,55	407.721,47

Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen resultiert im Wesentlichen aus den Abgängen des immateriellen Vermögens im Vorjahr, aufgrund der Nicht-Weiterverfolgung des Quartierskonzepts für die Wärmeversorgung sowie aus geringeren Beratungskosten.

6. Erträge aus Beteiligungen

€ 6.912,54
(€ 44.273,98)

Die Erträge aus Beteiligungen ergeben sich aus dem handelsrechtlichen Gewinnanteil 2022 aus der Beteiligung an der badenova AG & Co. KG i.H.v. € 6.730,81 und der Gewinnausschüttung 2022 aus der Beteiligung am Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG i.H.v. € 181,73.

Elektronisches Exemplar

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

€	**1.803,00**
(€	2.100,50)

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

€	**29.462,18**
(€	13.589,25)

	2023 €	2022 €
Zinsaufwendungen für Kassenkredite und Trägerdarlehen	22.741,76	5.914,38
Zinsaufwendungen für Darlehen	6.720,42	7.674,87
	29.462,18	13.589,25

Der Anstieg der Zinsaufwendungen resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg des Zinssatzes für kurzfristige Kassenkredite.

9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

€	**0,40**
(€	-0,06)

10. Ergebnis nach Steuern

€	**-37.289,30**
(€	-81.814,01)

11. Sonstige Steuern

€	**509,82**
(€	509,82)

Ausgewiesen ist die Grundsteuer.

12. Jahresfehlbetrag

€	**37.799,12**
(€	82.323,83)

GuV / Erfolgsrechnung 2023

Betriebszweig Wasser, Energie und ÖPNV

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Umsatzerlöse	377.528,51	183.100	178.814,01	4.285,99-	0	0,00	4.285,99	0,00
		30110000 Erlöse aus Wasserverkauf	178.033,35	180.000	174.954,15	5.045,85-	0	0,00	5.045,85	0,00
		30130000 Erlöse aus Stromverkauf	86,72	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		30150000 allg. Zuwendungen und Zuschüsse Land	8.600,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	3.100	0,00	3.100,00-	0	0,00	3.100,00	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	545,19	0	545,19	545,19	0	0,00	545,19-	0,00
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	3.063,25	0	3.314,67	3.314,67	0	0,00	3.314,67-	0,00
		31700000 Außerplanm. Auflösung Sonderposten	187.200,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	+	sonstige betriebliche Erträge	4.654,02	3.000	3.107,07	107,07	0	0,00	107,07-	0,00
		32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	2.464,84	1.500	1.190,08	309,92-	0	0,00	309,92	0,00
		32000020 Fahrgeldeinnahmen	2.189,18	1.500	1.916,99	416,99	0	0,00	416,99-	0,00
5	-	Materialaufwand	100.614,51-	136.000-	132.908,69-	3.091,31	0	0,00	3.091,31-	0,00
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	30.782,62-	33.000-	30.099,03-	2.900,97	0	0,00	2.900,97-	0,00
		42000000 Aufwand f. Roh-,Hilfs-,Betr.St. u. Waren	30.782,62-	33.000-	30.099,03-	2.900,97	0	0,00	2.900,97-	0,00
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	69.831,89-	103.000-	102.809,66-	190,34	0	0,00	190,34-	0,00
		43000000 Aufwand für bezogene Leistungen	2.243,12-	7.400-	5,07-	7.394,93	0	0,00	7.394,93-	0,00
		43003010 Unterhalt. Grundstücke u. baul. Anlagen	2.648,90-	2.500-	1.939,92-	560,08	0	0,00	560,08-	0,00
		43003020 Unterhaltung des Leitungsnetzes	13.081,16-	18.500-	31.172,90-	12.672,90-	0	0,00	12.672,90	0,00
		43003030 Unterhaltung der Wasserzähler	2.293,42-	2.500-	1.492,83-	1.007,17	0	0,00	1.007,17-	0,00
		43003200 Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde	32.767,16-	55.000-	51.096,57-	3.903,43	0	0,00	3.903,43-	0,00
		43003300 Aufwand für Wasseruntersuchungen	2.279,13-	1.800-	2.247,37-	447,37-	0	0,00	447,37	0,00
		43003400 Kostenumlage ZV WKK	14.280,00-	15.000-	14.616,00-	384,00	0	0,00	384,00-	0,00
		43003410 Umlage an SchwarzwaldWASSER	239,00-	300-	239,00-	61,00	0	0,00	61,00-	0,00

GuV / Erfolgsrechnung 2023

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	-	Personalaufwand	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	-	Abschreibungen	41.662,69-	45.000-	43.234,17-	1.765,83	0	0,00	1.765,83-	0,00
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	41.662,69-	45.000-	43.234,17-	1.765,83	0	0,00	1.765,83-	0,00
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	45.000-	0,00	45.000,00	0	0,00	45.000,00-	0,00
		47120000 AfA Sachanlagen	41.662,69-	0	43.234,17-	43.234,17-	0	0,00	43.234,17	0,00
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	321.133,71-	15.800-	20.314,94-	4.514,94-	0	0,00	4.514,94	0,00
		42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	0,00	3.800-	3.887,60-	87,60-	0	0,00	87,60	0,00
		44000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	6,26-	1.300-	101,66-	1.198,34	0	0,00	1.198,34-	0,00
		44003000 Haltung von Fahrzeugen	3.714,95-	2.000-	2.999,33-	999,33-	0	0,00	999,33	0,00
		44003010 EDV-Aufwand	1.754,35-	800-	755,04-	44,96	0	0,00	44,96-	0,00
		44003020 Versicherungen	1.739,90-	2.000-	1.920,27-	79,73	0	0,00	79,73-	0,00
		44003030 Prüfungs und Beratungsaufwand	25.917,03-	4.700-	9.855,44-	5.155,44-	0	0,00	5.155,44	0,00
		44003100 Haltung von Fahrzeugen Wasserversorgung	0,00	0	405,48-	405,48-	0	0,00	405,48	0,00
		44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	0,00	1.200-	390,12-	809,88	0	0,00	809,88-	0,00
		44970000 Aufw. Abgang o.Erlös imm. Verm.gegenst.	287.999,97-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		47220100 Aufwand aus Ausbuchung Kleinbeträge	1,25-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	+	Erträge aus Beteiligungen	44.273,98	6.500	6.912,54	412,54	0	0,00	412,54-	0,00
		36510000 Erträge aus Beteiligungen	44.273,98	6.500	6.912,54	412,54	0	0,00	412,54-	0,00
11	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	370,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		36300000 Zinserträge von Dritten	370,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.589,25-	6.800-	32.786,18-	25.986,18-	0	0,00	25.986,18	0,00
		45100000 Zinsaufwendungen an Gemeinden	5.914,38-	0	26.065,76-	26.065,76-	0	0,00	26.065,76	0,00
		45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	7.674,87-	6.800-	6.720,42-	79,58	0	0,00	79,58-	0,00
14	-	Steuern von Einkommen und Ertrag	0,06-	100-	0,40	100,40	0	0,00	100,40-	0,00
		46000000 Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,06-	100-	0,40	100,40	0	0,00	100,40-	0,00
15	**=**	**Ergebnis nach Steuern**	**50.173,71-**	**11.100-**	**40.409,96-**	**29.309,96-**	**0**	**0,00**	**29.309,96**	**0,00**
16	-	sonstige Steuern	1,89-	0	1,89-	1,89-	0	0,00	1,89	0,00

GuV / Erfolgsrechnung 2023

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		46500000 Sonstige Steuern	1,89-	0	1,89-	1,89-	0	0,00	1,89	0,00
17	**=**	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**50.175,60-**	**11.100-**	**40.411,85-**	**29.311,85-**	**0**	**0,00**	**29.311,85**	**0,00**
		nachrichtlich								

GuV / Erfolgsrechnung 2023

Betriebszweig Grundstücke und Immobilien

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Umsatzerlöse	205,78	4.900	205,78	4.694,22-	0	0,00	4.694,22	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	4.900	0,00	4.900,00-	0	0,00	4.900,00	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	205,78	0	205,78	205,78	0	0,00	205,78-	0,00
4	+	sonstige betriebliche Erträge	22.173,35	33.300	33.420,96	120,96	0	0,00	120,96-	0,00
		32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	1.397,30	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		32000010 Miete	20.356,05	32.900	33.000,96	100,96	0	0,00	100,96-	0,00
		32000011 Mietnebenkosten	420,00	400	420,00	20,00	0	0,00	20,00-	0,00
5	-	Materialaufwand	44.529,95-	42.750-	25.896,98-	16.853,02	0	0,00	16.853,02-	0,00
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	44.529,95-	42.750-	25.896,98-	16.853,02	0	0,00	16.853,02-	0,00
		43000000 Aufwand für bezogene Leistungen	694,45-	2.250-	573,86-	1.676,14	0	0,00	1.676,14-	0,00
		43005010 Unterh. Grundstücke u. baul. Anlagen	11.012,54-	7.500-	1.048,06-	6.451,94	0	0,00	6.451,94-	0,00
		43005100 Bewirtschaftungsaufwand	11.232,53-	20.000-	15.687,97-	4.312,03	0	0,00	4.312,03-	0,00
		43005200 Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde	21.590,43-	13.000-	8.587,09-	4.412,91	0	0,00	4.412,91-	0,00
6	-	Personalaufwand	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	-	Abschreibungen	7.020,47-	13.650-	7.020,49-	6.629,51	0	0,00	6.629,51-	0,00
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.020,47-	13.650-	7.020,49-	6.629,51	0	0,00	6.629,51-	0,00
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	13.650-	0,00	13.650,00	0	0,00	13.650,00-	0,00
		47120000 AfA Sachanlagen	7.020,47-	0	7.020,49-	7.020,49-	0	0,00	7.020,49	0,00
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	4.199,51-	650-	2.715,61-	2.065,61-	0	0,00	2.065,61	0,00
		44000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.245,53-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		44005010 EDV-Aufwand	1.272,38-	100-	0,00	100,00	0	0,00	100,00-	0,00
		44005020 Versicherungen	1.181,50-	550-	1.215,61-	665,61-	0	0,00	665,61	0,00
		44005030 Prüfungs- u. Beratungsaufwand	500,00-	0	1.500,00-	1.500,00-	0	0,00	1.500,00	0,00

GuV / Erfolgsrechnung 2023

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		47220100 Aufwand aus Ausbuchung Kleinbeträge	0,10-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.730,50	0	1.803,00	1.803,00	0	0,00	1.803,00-	0,00
		36300000 Zinserträge von Dritten	1.730,50	0	1.803,00	1.803,00	0	0,00	1.803,00-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	3.324,00	3.324,00	0	0,00	3.324,00-	0,00
		45100000 Zinsaufwendungen an Gemeinden	0,00	0	3.324,00	3.324,00	0	0,00	3.324,00-	0,00
15	**=**	**Ergebnis nach Steuern**	**31.640,30-**	**18.850-**	**3.120,66**	**21.970,66**	**0**	**0,00**	**21.970,66-**	**0,00**
16	-	sonstige Steuern	507,93-	500-	507,93-	7,93-	0	0,00	7,93	0,00
		46501000 Grundsteuer	507,93-	500-	507,93-	7,93-	0	0,00	7,93	0,00
17	**=**	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**32.148,23-**	**19.350-**	**2.612,73**	**21.962,73**	**0**	**0,00**	**21.962,73-**	**0,00**
		nachrichtlich								

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 31.12.2023

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsrechnung	
			2022	2023
			EUR	EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	0,00	0,00
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 9 EigBVO-HGB)	42.347,59	45.330,22
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 22 EigBVO-HGB)	-51.290,95	205.707,64
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 39 EigBVO-HGB)	-77.339,88	-55.623,24
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanungswirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 45 EigBVO-HGB)	86.283,24	-195.414,62
6	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 48 EigBVO-HGB)**	**0,00**	**0,00**
7a	+	Sontige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapialmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	-474.121,15	-277.404,50
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
9	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**-474.121,15**	**-277.404,50**
10	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00	0,00
11	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**-474.121,15**	**-277.404,50**
12	-	für bestimmte Zwecke gebunden	-30.270,00	-35.270,00
13	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**-504.391,15**	**-312.674,50**

Liquiditätsrechnung 2023

Betriebszweig Wasser, Energie und ÖPNV

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	190.275,49	183.000	185.804,64	2.804,64	0	0,00	2.804,64-	0,00
		60110000 Erlöse aus Wasserverkauf	180.289,42	180.000	175.666,76	4.333,24-	0	0,00	4.333,24	0,00
		60130000 Erlöse aus Stromverkauf	86,72	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		62000000 Sonst. betriebl. Erträge	8.035,31	1.500	9.320,70	7.820,70	0	0,00	7.820,70-	0,00
		62000020 Fahrgeldeinnahmen	1.864,04	1.500	817,18	682,82-	0	0,00	682,82	0,00
2	+	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	6.773,98	6.500	44.594,27	38.094,27	0	0,00	38.094,27-	0,00
		66510000 Erträge aus Beteiligungen	6.773,98	6.500	44.594,27	38.094,27	0	0,00	38.094,27-	0,00
4	**=**	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**197.049,47**	**189.500**	**230.398,91**	**40.898,91**	**0**	**0,00**	**40.898,91-**	**0,00**
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	123.534,08-	151.800-	158.850,36-	7.050,36-	0	0,00	7.050,36	0,00
		72000000 Aufwand f. Roh-,Hilfs-,Betr.St. u. Waren	29.220,16-	33.000-	30.956,57-	2.043,43	0	0,00	2.043,43-	0,00
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	90,49-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	3.800-	3.787,60-	12,40	0	0,00	12,40-	0,00
		73000000 Aufwand für bezogene Leistungen	2.254,34-	7.400-	5,07-	7.394,93	0	0,00	7.394,93-	0,00
		73003010 Unterhalt. Grundstücke u. baul. Anlagen	1.795,03-	2.500-	2.792,84-	292,84-	0	0,00	292,84	0,00
		73003020 Unterhaltung des Leitungsnetzes	12.208,64-	18.500-	36.566,11-	18.066,11-	0	0,00	18.066,11	0,00
		73003030 Unterhaltung der Wasserzähler	2.293,42-	2.500-	1.492,83-	1.007,17	0	0,00	1.007,17-	0,00
		73003200 Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde	32.767,16-	55.000-	51.096,57-	3.903,43	0	0,00	3.903,43-	0,00
		73003300 Aufwand für Wasseruntersuchungen	1.860,52-	1.800-	2.665,98-	865,98-	0	0,00	865,98	0,00
		73003400 Kostenumlage ZV WKK	14.280,00-	15.000-	14.616,00-	384,00	0	0,00	384,00-	0,00
		73003410 Umlage an SchwarzwaldWASSER	315,32-	300-	239,00-	61,00	0	0,00	61,00-	0,00
		74000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	6,26-	1.300-	101,66-	1.198,34	0	0,00	1.198,34-	0,00
		74003000 Haltung von Fahrzeugen	3.714,95-	2.000-	2.673,12-	673,12-	0	0,00	673,12	0,00

Liquiditätsrechnung 2023

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		74003010 EDV-Aufwand	757,54-	800-	1.752,24-	952,24-	0	0,00	952,24	0,00
		74003020 Versicherungen	1.739,90-	2.000-	1.920,27-	79,73	0	0,00	79,73-	0,00
		74003030 Prüfungs und Beratungsaufwand	20.230,35-	4.700-	7.388,90-	2.688,90-	0	0,00	2.688,90	0,00
		74003100 Haltung von Fahrzeugen Wasserversorgung	0,00	0	405,48-	405,48-	0	0,00	405,48	0,00
		74317000 Dienstfahrten, Reisekosten	0,00	1.200-	390,12-	809,88	0	0,00	809,88-	0,00
6	-	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1,89-	0	1,89-	1,89-	0	0,00	1,89	0,00
		76500000 Sonstige Steuern	1,89-	0	1,89-	1,89-	0	0,00	1,89	0,00
7	-	Ertragsteuerzahlungen	12,28-	100-	34.198,01-	34.098,01-	0	0,00	34.098,01	0,00
		76000000 Steuern vom Einkommen und Ertrag	12,28-	100-	34.198,01-	34.098,01-	0	0,00	34.098,01	0,00
8	**=**	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**123.548,25-**	**151.900-**	**193.050,26-**	**41.150,26-**	**0**	**0,00**	**41.150,26**	**0,00**
9	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)**	**73.501,22**	**37.600**	**37.348,65**	**251,35-**	**0**	**0,00**	**251,35**	**0,00**
12	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	750,00	0	253.000,00	253.000,00	0	0,00	253.000,00-	0,00
		68400000 Einz. Veräuß. Anteile verb. Unternehmen	0,00	0	250.000,00	250.000,00	0	0,00	250.000,00-	0,00
		68500000 Einz. Veräußerung Beteiligungen	750,00	0	3.000,00	3.000,00	0	0,00	3.000,00-	0,00
14	+	Erhaltene Zinsen	370,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		66300000 Zinserträge von Dritten	370,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**1.120,00**	**0**	**253.000,00**	**253.000,00**	**0**	**0,00**	**253.000,00-**	**0,00**
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	59.184,93-	18.400-	40.232,86-	21.832,86-	0	0,00	21.832,86	0,00
		78210000 ErwerbvonGrundstückenu.Gebäuden	8.442,59-	0	3.409,75-	3.409,75-	0	0,00	3.409,75	0,00
		78312000 Erwerb bewegl. VG oberhalb Wertgrenze	800,00-	12.400-	14.253,84-	1.853,84-	0	0,00	1.853,84	0,00
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	8.867,00-	8.867,00-	0	0,00	8.867,00	0,00
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	49.942,34-	6.000-	13.702,27-	7.702,27-	0	0,00	7.702,27	0,00
20	-	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0,00	0	7.059,50-	7.059,50-	0	0,00	7.059,50	0,00
		78170000 Investitionszu.an privaten Unternehmen	0,00	0	7.059,50-	7.059,50-	0	0,00	7.059,50	0,00

Liquiditätsrechnung 2023

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)**	**59.184,93-**	**18.400-**	**47.292,36-**	**28.892,36-**	**0**	**0,00**	**28.892,36**	**0,00**
22	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**58.064,93-**	**18.400-**	**205.707,64**	**224.107,64**	**0**	**0,00**	**224.107,64-**	**0,00**
23	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**15.436,29**	**19.200**	**243.056,29**	**223.856,29**	**0**	**0,00**	**223.856,29-**	**0,00**
24	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	57.250	0,00	57.250,00-	0	0,00	57.250,00	0,00
		67981100 Vorauszahlungen aus Fehlbetragsübernahme	0,00	57.250	0,00	57.250,00-	0	0,00	57.250,00	0,00
27	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	0	20.828,66	20.828,66	0	0,00	20.828,66-	0,00
		68910000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	20.828,66	20.828,66	0	0,00	20.828,66-	0,00
30	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	**0,00**	**57.250**	**20.828,66**	**36.421,34-**	**0**	**0,00**	**36.421,34**	**0,00**
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	69.580,31-	69.650-	69.646,77-	3,23	0	0,00	3,23-	0,00
		79200000 Tilgung von Krediten von Dritten	69.580,31-	69.650-	69.646,77-	3,23	0	0,00	3,23-	0,00
37	-	Gezahlte Zinsen	7.759,57-	6.800-	6.805,13-	5,13-	0	0,00	5,13	0,00
		75300000 Zinsaufwendungen an Dritte	7.759,57-	6.800-	6.805,13-	5,13-	0	0,00	5,13	0,00
38	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	**77.339,88-**	**76.450-**	**76.451,90-**	**1,90-**	**0**	**0,00**	**1,90**	**0,00**
39	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**77.339,88-**	**19.200-**	**55.623,24-**	**36.423,24-**	**0**	**0,00**	**36.423,24**	**0,00**
40	**=**	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**61.903,59-**	**0**	**187.433,05**	**187.433,05**	**0**	**0,00**	**187.433,05-**	**0,00**
42	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	187.785,88-	187.785,88-	0	0,00	187.785,88	0,00
		67920000 Kassenkredite	0,00	0	187.785,88-	187.785,88-	0	0,00	187.785,88	0,00
42 a	+	Sonstige Einzahlungen	13.437,70	0	20.816,38	20.816,38	0	0,00	20.816,38-	0,00
		67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	13.437,70	0	20.816,38	20.816,38	0	0,00	20.816,38-	0,00
44 a	-	Sonstige Auszahlungen	19.580,84-	0	20.463,55-	20.463,55-	0	0,00	20.463,55	0,00

Liquiditätsrechnung 2023

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	19.580,84-	0	20.463,55-	20.463,55-	0	0,00	20.463,55	0,00
45	**=**	**Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)**	**6.143,14-**	**0**	**187.433,05-**	**187.433,05-**	**0**	**0,00**	**187.433,05**	**0,00**
47	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	68.046,73-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
48	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres**	**68.046,73-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		nachrichtlich								

Liquiditätsrechnung 2023

Betriebszweig Grundstücke und Immobilien

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	21.530,95	33.300	34.215,49	915,49	0	0,00	915,49-	0,00
		62000000 Sonst. betriebl. Erträge	755,00	0	794,53	794,53	0	0,00	794,53-	0,00
		62000010 Miete	20.355,95	32.900	33.000,96	100,96	0	0,00	100,96-	0,00
		62000011 Mietnebenkosten	420,00	400	420,00	20,00	0	0,00	20,00-	0,00
4	**=**	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**21.530,95**	**33.300**	**34.215,49**	**915,49**	**0**	**0,00**	**915,49-**	**0,00**
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	45.402,67-	43.400-	25.725,99-	17.674,01	0	0,00	17.674,01-	0,00
		73000000 Aufwand für bezogene Leistungen	694,45-	2.250-	573,86-	1.676,14	0	0,00	1.676,14-	0,00
		73005010 Unterh. Grundstücke u. baul. Anlagen	10.867,35-	7.500-	1.193,25-	6.306,75	0	0,00	6.306,75-	0,00
		73005100 Bewirtschaftungsaufwand	10.756,56-	20.000-	11.950,65-	8.049,35	0	0,00	8.049,35-	0,00
		73005200 Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde	21.590,43-	13.000-	8.587,09-	4.412,91	0	0,00	4.412,91-	0,00
		74000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0	1.245,53-	1.245,53-	0	0,00	1.245,53	0,00
		74005010 EDV-Aufwand	312,38-	100-	960,00-	860,00-	0	0,00	860,00	0,00
		74005020 Versicherungen	1.181,50-	550-	1.215,61-	665,61-	0	0,00	665,61	0,00
6	-	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	507,93-	500-	507,93-	7,93-	0	0,00	7,93	0,00
		76501000 Grundsteuer	507,93-	500-	507,93-	7,93-	0	0,00	7,93	0,00
8	**=**	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**45.910,60-**	**43.900-**	**26.233,92-**	**17.666,08**	**0**	**0,00**	**17.666,08-**	**0,00**
9	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)**	**24.379,65-**	**10.600-**	**7.981,57**	**18.581,57**	**0**	**0,00**	**18.581,57-**	**0,00**
16	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Liquiditätsrechnung 2023

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
22	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**24.379,65-**	**10.600-**	**7.981,57**	**18.581,57**	**0**	**0,00**	**18.581,57-**	**0,00**
24	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	10.600	0,00	10.600,00-	0	0,00	10.600,00	0,00
		67981100 Vorauszahlungen aus Fehlbetragsübernahme	0,00	10.600	0,00	10.600,00-	0	0,00	10.600,00	0,00
30	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	**0,00**	**10.600**	**0,00**	**10.600,00-**	**0**	**0,00**	**10.600,00**	**0,00**
38	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
39	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**0,00**	**10.600**	**0,00**	**10.600,00-**	**0**	**0,00**	**10.600,00**	**0,00**
40	**=**	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**24.379,65-**	**0**	**7.981,57**	**7.981,57**	**0**	**0,00**	**7.981,57-**	**0,00**
42	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	8.930,77-	8.930,77-	0	0,00	8.930,77	0,00
		67920000 Kassenkredite	0,00	0	8.930,77-	8.930,77-	0	0,00	8.930,77	0,00
42 a	+	Sonstige Einzahlungen	102,19	0	949,20	949,20	0	0,00	949,20-	0,00
		67910200 Durchlaufende Gelder Akonto	102,19	0	949,20	949,20	0	0,00	949,20-	0,00
45	**=**	**Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)**	**102,19**	**0**	**7.981,57-**	**7.981,57-**	**0**	**0,00**	**7.981,57**	**0,00**
47	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	24.277,46-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
48	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres**	**24.277,46-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		nachrichtlich								

Investitionsmaßnahmen Eigenbetrieb 2023

Betriebszweig Wasser, Energie und ÖPNV

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
731000000000: Rückzahlung aus Verkauf										
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	750,00	0	253.000,00	253.000,00	0	0,00	253.000,00-	0,00
		68400000 Einz.Verä.Ant.verb.U	0,00	0	250.000,00	250.000,00	0	0,00	250.000,00-	0,00
		68500000 Einz.Verä.Beteiligun	750,00	0	3.000,00	3.000,00	0	0,00	3.000,00-	0,00
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**750,00**	**0**	**253.000,00**	**253.000,00**	**0**	**0,00**	**253.000,00-**	**0,00**
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**750,00**	**0**	**253.000,00**	**253.000,00**	**0**	**0,00**	**253.000,00-**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
731100000000: Aufdimensionierung Wasserleitung										
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.133,75-	6.000-	0,00	6.000,00	0	0,00	6.000,00-	0,00
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	1.133,75-	6.000-	0,00	6.000,00	0	0,00	6.000,00-	0,00
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.133,75-**	**6.000-**	**0,00**	**6.000,00**	**0**	**0,00**	**6.000,00-**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.133,75-**	**6.000-**	**0,00**	**6.000,00**	**0**	**0,00**	**6.000,00-**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**1.133,75-**	**6.000-**	**0,00**	**6.000,00**	**0**	**0,00**	**6.000,00-**	**0,00**
731100000001: Wasserleitung Hubgasse										
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.243,47-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	2.243,47-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.243,47-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**2.243,47-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**2.243,47-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionsmaßnahmen Eigenbetrieb 2023

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
731100000008: Wasserversorgungsbeiträge										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	6.597,66	6.597,66	0	0,00	6.597,66-	0,00
		68910000 Beiträge	0,00	0	6.597,66	6.597,66	0	0,00	6.597,66-	0,00
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**6.597,66**	**6.597,66**	**0**	**0,00**	**6.597,66-**	**0,00**
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**6.597,66**	**6.597,66**	**0**	**0,00**	**6.597,66-**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
731100000019: Wasserleitung Sägewerk - Schillingerhof										
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.597,69-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	4.597,69-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.597,69-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**4.597,69-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**4.597,69-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
731100000021: Maschinen und Geräte										
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	800,00-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	800,00-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**800,00-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**800,00-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**800,00-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionsmaßnahmen Eigenbetrieb 2023

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
731100000022: Wasserleitung Kinzigstraße										
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.012,97-	0	5.000,12-	5.000,12-	0	0,00	5.000,12	0,00
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	35.012,97-	0	5.000,12-	5.000,12-	0	0,00	5.000,12	0,00
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**35.012,97-**	**0**	**5.000,12-**	**5.000,12-**	**0**	**0,00**	**5.000,12**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**35.012,97-**	**0**	**5.000,12-**	**5.000,12-**	**0**	**0,00**	**5.000,12**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**35.012,97-**	**0**	**5.000,12-**	**5.000,12-**	**0**	**0,00**	**5.000,12**	**0,00**
731100000023: Grundstück Bushaltestelle										
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.442,59-	0	3.409,75-	3.409,75-	0	0,00	3.409,75	0,00
		78210000 ErwerbGrundst./Geb.	8.442,59-	0	3.409,75-	3.409,75-	0	0,00	3.409,75	0,00
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.442,59-**	**0**	**3.409,75-**	**3.409,75-**	**0**	**0,00**	**3.409,75**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**8.442,59-**	**0**	**3.409,75-**	**3.409,75-**	**0**	**0,00**	**3.409,75**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**8.442,59-**	**0**	**3.409,75-**	**3.409,75-**	**0**	**0,00**	**3.409,75**	**0,00**
731100000024: Buswartehäuschen										
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	9.938,09-	9.938,09-	0	0,00	9.938,09	0,00
		78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	0,00	0	8.867,00-	8.867,00-	0	0,00	8.867,00	0,00
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	0,00	0	1.071,09-	1.071,09-	0	0,00	1.071,09	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	12.400-	0,00	12.400,00	0	0,00	12.400,00-	0,00
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	0,00	12.400-	0,00	12.400,00	0	0,00	12.400,00-	0,00
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**12.400-**	**9.938,09-**	**2.461,91**	**0**	**0,00**	**2.461,91-**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**12.400-**	**9.938,09-**	**2.461,91**	**0**	**0,00**	**2.461,91-**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0,00**	**12.400-**	**9.938,09-**	**2.461,91**	**0**	**0,00**	**2.461,91-**	**0,00**

Investitionsmaßnahmen Eigenbetrieb 2023

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
731100000025: Wasserleitg. Kinzigstr./Eschau/Festplatz										
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.568,41-	0	5.286,35-	5.286,35-	0	0,00	5.286,35	0,00
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	2.568,41-	0	5.286,35-	5.286,35-	0	0,00	5.286,35	0,00
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.568,41-**	**0**	**5.286,35-**	**5.286,35-**	**0**	**0,00**	**5.286,35**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**2.568,41-**	**0**	**5.286,35-**	**5.286,35-**	**0**	**0,00**	**5.286,35**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**2.568,41-**	**0**	**5.286,35-**	**5.286,35-**	**0**	**0,00**	**5.286,35**	**0,00**
731100000027: Wasserleitung Sportplatz Festanschluss										
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	2.344,71-	2.344,71-	0	0,00	2.344,71	0,00
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	0,00	0	2.344,71-	2.344,71-	0	0,00	2.344,71	0,00
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**2.344,71-**	**2.344,71-**	**0**	**0,00**	**2.344,71**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**2.344,71-**	**2.344,71-**	**0**	**0,00**	**2.344,71**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0,00**	**0**	**2.344,71-**	**2.344,71-**	**0**	**0,00**	**2.344,71**	**0,00**
731100000028: Fahrzeuge										
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	14.253,84-	14.253,84-	0	0,00	14.253,84	0,00
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	0,00	0	14.253,84-	14.253,84-	0	0,00	14.253,84	0,00
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**14.253,84-**	**14.253,84-**	**0**	**0,00**	**14.253,84**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**14.253,84-**	**14.253,84-**	**0**	**0,00**	**14.253,84**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0,00**	**0**	**14.253,84-**	**14.253,84-**	**0**	**0,00**	**14.253,84**	**0,00**

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelübertragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelübertragung ins Folgejahr EUR

Investitionsmaßnahmen Eigenbetrieb 2023

			1	2	3	4	5	6	7	8
731100000030: Baukostenzuschüsse										
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	7.059,50-	7.059,50-	0	0,00	7.059,50	0,00
		78170000 Inv.zu.an priv. Unt.	0,00	0	7.059,50-	7.059,50-	0	0,00	7.059,50	0,00
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**7.059,50-**	**7.059,50-**	**0**	**0,00**	**7.059,50**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**7.059,50-**	**7.059,50-**	**0**	**0,00**	**7.059,50**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0,00**	**0**	**7.059,50-**	**7.059,50-**	**0**	**0,00**	**7.059,50**	**0,00**
731100000060: Hausanschlüsse Wasser										
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.386,05-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	4.386,05-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.386,05-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**4.386,05-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**4.386,05-**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
731100000500: Wasserversorgungsbeiträge										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	14.231,00	14.231,00	0	0,00	14.231,00-	0,00
		68910000 Beiträge	0,00	0	14.231,00	14.231,00	0	0,00	14.231,00-	0,00
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**14.231,00**	**14.231,00**	**0**	**0,00**	**14.231,00-**	**0,00**
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**14.231,00**	**14.231,00**	**0**	**0,00**	**14.231,00-**	**0,00**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**