
Jahresabschluss 2024 des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental

-mit Rechenschaftsbericht-



Inhaltsverzeichnis Zweckverband Wasserversorgung Hexental

Seite

I.	Feststellungsbeschluss	1
II.	Verbandsumlageabrechnung	5
III.	Rechenschaftsbericht	9
	1. Einleitung	9
	2. Auf einen Blick	11
	3. Ergebnisrechnung (§ 49 GemHVO)	12
	4. Finanzrechnung (§ 50 GemHVO)	20
	5. Bilanz	24
	6. Veränderungen und Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen	26
IV.	Jahresabschluss	35
	1. Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich	37
	2. Gesamtfinzrechnung mit Planvergleich	45
	3. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1	55
	Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1	57
	Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1	63
	Teilergebnisrechnungen der einzelnen Produkte im Teilhaushalt 1	69
	4. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2	79
	Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2	81
	Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2	85
	Teilergebnisrechnungen der einzelnen Produkte im Teilhaushalt 2	89
	5. Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen	93
V.	Anhang zum Jahresabschluss	103
	1. Organe des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental	103
	2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	103
	3. Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte	103
	4. Anteil an den Pensionsrückstellungen beim KVBW	105
	5. Haushaltsübertragungen und Kreditermächtigungen	106
	6. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	106
	7. Übersicht über die Beteiligungen und ähnliches Finanzvermögen	106
	8. Haftungsverhältnisse	106
	9. Übersicht über den Stand der Rückstellungen	107
	10. Eigenkapitalberichtigung	107
VI.	Anlagen zum Anhang	108
	1. Bilanz des Zweckverbandes WV Hexental zum 31. Dezember 2024	109
	2. Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2024	111
	3. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	112
	4. Schuldenübersicht	113
	5. Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss	114
	6. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	115

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AiB	Anlagen im Bau
Art.	Artikel
BGV	Badischer Gemeinde-Versicherungs-Verband
EMÜ	Ermächtigungsübertragungen
Flst.	Flurstück
gem.	gemäß
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GemO	Gemeindeordnung
GPA	Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg
GVD	Gemeindevollzugsdienst
HH	Haushalt
HW	Hochwasser
i. d. R.	in der Regel
i. H. v.	in Höhe von
i. V. m.	in Verbindung mit
KVBW	Kommunaler Versorgungsverband Baden-Württemberg
Mio.	Millionen
NKHR	Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen
SoPo	Sonderposten

1. Feststellungsbeschluss Jahresabschluss 2024

Gemäß § 95 in Verbindung mit § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) in Verbindung mit § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit stellt die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental in seiner Sitzung am 3. Dezember 2025 den Jahresabschluss des Jahres 2024 wie folgt fest:

1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	801.788,91 €
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	801.788,91 €
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	- €
1.4	Außerordentliche Erträge	- €
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	- €
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	- €
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	- €
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	872.807,05 €
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	672.202,85 €
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	200.604,20 €
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	146.949,63 €
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	830.454,07 €
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 683.504,44 €
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	- 482.900,24 €
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	354.084,08 €
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	148.236,16 €
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	205.847,92 €
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	- 277.052,32 €
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und	536.356,60 €
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	37.436,67 €
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	259.304,28 €
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	296.740,95 €
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	6.241,97 €
3.2	Sachvermögen	2.917.974,14 €
3.3	Finanzvermögen	497.198,55 €
3.4	Abgrenzungsposten	2.907,96 €
3.5	Nettoposition	- €
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite	3.424.322,62 €
3.7	Basiskapital	1.042.550,56 €
3.8	Rücklagen	- €
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	- €
3.10	Sonderposten	162.057,48 €
3.11	Rückstellungen	- €
3.12	Verbindlichkeiten	2.219.714,58 €
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	- €
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite	3.424.322,62 €

2. Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses (Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen)

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen*		drittvorange- gangenes Jahr	zweitvorange- gangenes Jahr	Vorjahr	Haushaltsjahr
		1	2	3	4
1.	beim ordentlichen Ergebnis				
1.1	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis				
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses				
1.3	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts				
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses				
1.5	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses				
1.6	Verwendung eines Fehlbetrages beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses				
1.7	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre				
1.8	Verrechnung eines Fehlbetrages beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital				
2.	beim Sonderergebnis				
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses				
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrages beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses				
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrages beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital				

3. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, Investitionszuweisungen der Mitgliedsgemeinden

Soweit noch nicht erfolgt, werden entstandene über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen genehmigt. Gleichzeitig wird den nach § 84 Abs. 2 GemO zulässigen außer- und überplanmäßigen Investitionsauszahlungen zugestimmt.

4. Feststellung der Umlagen

Die Umlagen werden zu folgenden Beträgen (netto) erhoben:

1. Zinsumlage	15.082,30 Euro
2. Abschreibungsumlage	168.252,34 Euro
3. Unterhaltungsumlage	79.363,05 Euro
4. Betriebsumlage	355.316,63 Euro
5. Investitionsumlage (Passivierung als Sonderposten)	0,00 Euro
6. Erhöhung des Eigenkapital (Kapitalrücklage)	0,00 Euro
7. Rückzahlung des Eigenkapital (Kapitalrücklage)	68.679,20 Euro

Merzhausen

Markus Rees
Verbandsvorsitzender

II. Verbandsumlageabrechnung für den Zeitraum 01.01.2024 bis 31.12.2024

Ergebnisrechnung

	Betrag	Au	Merzhausen	Sölden	Wittnau	Kontrolle
		20,22%	37,53%	20,97%	21,28%	100,000%
außerordentlicher Aufwand als Afa						
	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Afa	- €	- €	- €	- €	- €	- €
§ 5 Abs. 2 Nr. b		20,220%	37,530%	20,970%	21,280%	100,000%
HB Schloßberg-Au mit VL						
Zins	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Afa	25.995,55 €	5.256,30 €	9.756,13 €	5.451,27 €	5.531,85 €	25.995,55 €
§ 5 Abs. 2 Nr. c						
Sonstige Investitionen						
Zins	7.374,84 €					
Afa	68.270,62 €					
50 % nach der EW-Zahl		15,190%	56,770%	13,050%	14,990%	100,000%
Zins	3.687,42 €	560,12 €	2.093,35 €	481,21 €	552,74 €	3.687,42 €
Afa	34.135,31 €	5.185,15 €	19.378,62 €	4.454,66 €	5.116,88 €	34.135,31 €
50 % nach Wassermenge		15,970%	55,160%	11,460%	17,410%	100,000%
Zins	3.687,42 €	588,88 €	2.033,98 €	422,58 €	641,98 €	3.687,42 €
Afa	34.135,31 €	5.451,40 €	18.829,04 €	3.911,91 €	5.942,96 €	34.135,31 €
Kostenersatz für UV-Anlagen*						
Zins	70,02 €	8,21 €	15,13 €	23,34 €	23,34 €	70,02 €
Afa	3.960,99 €	464,62 €	855,71 €	1.320,33 €	1.320,33 €	3.960,99 €
§ 5 Abs. 2 Nr. d						
Quellen Merzhausen/Au		23,160%	76,840%	0,000%	0,000%	100,000%
Zins	1.148,03 €	265,88 €	882,15 €	- €	- €	1.148,03 €
Afa	10.092,42 €	2.337,40 €	7.755,02 €	- €	- €	10.092,42 €
§ 5 Abs. 3		20,22%	37,53%	20,97%	21,28%	100,000%
Investitionen nach 01.01.2018						
Zins	6.489,41 €	1.312,15 €	2.435,48 €	1.360,83 €	1.380,95 €	6.489,41 €
Afa abzgl. Auflösung	52.018,23 €	10.518,09 €	19.522,44 €	10.908,22 €	11.069,48 €	52.018,23 €
§ 5 Abs. 4						
Unterhaltung unbewegliches Vermögen		20,22%	37,53%	20,97%	21,28%	100,000%
Produktsachkonto 5330/4212	79.363,05 €	16.047,21 €	29.784,95 €	16.642,43 €	16.888,46 €	79.363,05 €
§ 5 Abs. 5						
bewegliches Vermögen		15,08%	55,01%	10,48%	19,43%	100,000%
Zins	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Afa abzgl. Auflösung	7.914,53 €	1.193,52 €	4.353,78 €	829,44 €	1.537,79 €	7.914,53 €
§ 5 Abs. 6						
laufende Betriebsumlage		15,08%	55,01%	10,48%	19,43%	100,000%
Erträge abzgl. Aufwendungen	355.316,63 €	53.581,75 €	195.459,68 €	37.237,18 €	69.038,02 €	355.316,63 €
§ 5 Abs. 10						
Bestimmbare Aufwendungen		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	
Abschreibung Au						
Abschreibung Merzhausen						
Abschreibung Sölden						
Abschreibung Wittnau	2.909,30 €				2.909,30 €	2.909,30 €
Auflösung Ertragszuschuss Au						
Auflösung Ertragszuschuss Merzhausen						
Auflösung Ertragszuschuss Sölden						
Auflösung Ertragszuschuss Wittnau	- 2.909,30 €				- 2.909,30 €	- 2.909,30 €
Umlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Zinsumlage insgesamt netto	15.082,30 €	2.735,24 €	7.460,09 €	2.287,96 €	2.599,01 €	15.082,30 €
zzgl. 19 % Mwst		519,70 €	1.417,42 €	434,71 €	493,81 €	2.865,64 €
Zinsumlage insgesamt brutto		3.254,94 €	8.877,51 €	2.722,67 €	3.092,82 €	17.947,94 €
Afaumlage insgesamt	168.252,34 €	30.406,48 €	80.450,74 €	26.875,83 €	30.519,29 €	168.252,34 €
zzgl. 19 % Mwst		5.777,23 €	15.285,64 €	5.106,41 €	5.798,67 €	31.967,95 €
Afaumlage insgesamt brutto		36.183,71 €	95.736,38 €	31.982,24 €	36.317,96 €	200.220,29 €
Unterhaltungsumlage	79.363,05 €	16.047,21 €	29.784,95 €	16.642,43 €	16.888,46 €	79.363,05 €
zzgl. 19 % Mwst		3.048,97 €	5.659,14 €	3.162,06 €	3.208,81 €	15.078,98 €
Unterhaltungsumlage insgesamt brutto		19.096,18 €	35.444,09 €	19.804,49 €	20.097,27 €	94.442,03 €
Betriebsumlage	355.316,63 €	53.581,75 €	195.459,68 €	37.237,18 €	69.038,02 €	355.316,63 €
zzgl. 19 % Mwst		10.180,53 €	37.137,34 €	7.075,06 €	13.117,22 €	67.510,15 €
Betriebsumlage insgesamt brutto		63.762,28 €	232.597,02 €	44.312,24 €	82.155,24 €	422.826,78 €
Umlage Ergebnisrechnung insg. netto	618.014,32 €	102.770,68 €	313.155,46 €	83.043,40 €	119.044,78 €	618.014,32 €
zzgl. 19 % Mwst	117.422,72 €	19.526,43 €	59.499,54 €	15.778,25 €	22.618,51 €	117.422,73 €
Umlage Ergebnisrechnung. insg. brutto	735.437,04 €	122.297,11 €	372.655,00 €	98.821,65 €	141.663,29 €	735.437,05 €

Berechnung der Kapitalumlage						
	Betrag	Au	Merzhausen	Sölden	Wittnau	Kontrolle
		20,22%	37,53%	20,97%	21,28%	100,000%
Erstinvestitionen						
Tilgung	- €	- €	- €	- €	- €	- €
-Zuführung AfA aus Ergebnisrechnung	- €	- €	- €	- €	- €	- €
§ 5 Abs. 2 Nr. b		20,220%	37,530%	20,970%	21,280%	100,000%
HB Schloßberg-Au mit VL						
Tilgung	- €	- €	- €	- €	- €	- €
-Zuführung AfA aus Ergebnisrechnung	- 25.995,55 €	- 5.256,30 €	- 9.756,13 €	- 5.451,27 €	- 5.531,85 €	- 25.995,55 €
§ 5 Abs. 2 Nr. c						
Sonstige Investitionen						
Tilgung	58.385,68 €					
-Zuführung AfA aus Ergebnisrechnung	- 68.270,62 €					
50 % nach der EW-Zahl		15,190%	56,770%	13,050%	14,990%	100,000%
Tilgung	29.192,84 €	4.434,39 €	16.572,77 €	3.809,67 €	4.376,01 €	29.192,84 €
-Zuführung AfA aus Ergebnisrechnung	- 34.135,31 €	- 5.185,15 €	- 19.378,62 €	- 4.454,66 €	- 5.116,88 €	- 34.135,31 €
Investitionen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
50 % nach Wassermenge		15,970%	55,160%	11,460%	17,410%	100,000%
Tilgung	29.192,84 €	4.662,10 €	16.102,77 €	3.345,50 €	5.082,47 €	29.192,84 €
-Zuführung AfA aus Ergebnisrechnung	- 34.135,31 €	- 5.451,40 €	- 18.829,04 €	- 3.911,91 €	- 5.942,96 €	- 34.135,31 €
Investitionen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Kostensersatz für UV-Anlagen*						
Tilgung	4.170,64 €	489,22 €	901,00 €	1.390,21 €	1.390,21 €	4.170,64 €
-Zuführung AfA aus Ergebnisrechnung	- 3.960,99 €	- 464,62 €	- 855,71 €	- 1.320,33 €	- 1.320,33 €	- 3.960,99 €
§ 5 Abs. 2 Nr. d						
Quellen Merzhausen/Au		23,160%	76,840%	0,000%	0,000%	100,000%
Tilgung	14.962,57 €	3.465,33 €	11.497,24 €	- €	- €	14.962,57 €
-Zuführung AfA aus Ergebnisrechnung	- 10.092,42 €	- 2.337,40 €	- 7.755,02 €	- €	- €	- 10.092,42 €
		- €	- €	- €	- €	- €
§ 5 Abs. 3		20,22%	37,53%	20,97%	21,28%	100,000%
Investitionen nach 01.01.2018						
Tilgung	22.054,25 €	4.459,37 €	8.276,96 €	4.624,78 €	4.693,14 €	22.054,25 €
-Zuführung AfA aus Ergebnisrechnung	- 52.018,23 €	- 10.518,09 €	- 19.522,44 €	- 10.908,22 €	- 11.069,48 €	- 52.018,23 €
Investitionen		- €	- €	- €	- €	- €
§ 5 Abs. 5						
bewegliches Vermögen		15,08%	55,01%	10,48%	19,43%	100,000%
Tilgung	- €	- €	- €	- €	- €	- €
-Zuführung AfA aus Ergebnisrechnung	- 7.914,53 €	- 1.193,52 €	- 4.353,78 €	- 829,44 €	- 1.537,79 €	- 7.914,53 €
Investitionen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Zwischensumme Kapitalumlage	- 68.679,20 €	- 12.896,07 €	- 27.100,00 €	- 13.705,67 €	- 14.977,46 €	- 68.679,20 €
§ 5 Abs. 10						
Bestimmbare Aufwendungen etc.		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	
Tilgung	- €	- €	- €	- €	- €	- €
-Zuführung AfA aus Ergebnisrechnung	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Investitionen		- €	- €	- €	- €	- €
Kapitalumlage insg. netto	-	- 12.896,07 €	- 27.100,00 €	- 13.705,67 €	- 14.977,46 €	- 68.679,20 €
zzgl. 19% Mwst.		- 2.450,25 €	- 5.149,00 €	- 2.604,08 €	- 2.845,72 €	- 13.049,05 €
Umlage Finanzrechnung insg. brutto		- 15.346,32 €	- 32.249,00 €	- 16.309,75 €	- 17.823,18 €	- 81.728,25 €

ZVW Hexental	Au	Merzhausen	Sölden	Wittnau	Gesamtsumme
Gesamtumlage netto	89.874,61 €	286.055,46 €	69.337,73 €	104.067,32 €	549.335,12 €
zzgl. 19 % Mehrwertsteuer	17.076,18 €	54.350,54 €	13.174,17 €	19.772,79 €	104.373,68 €
Gesamtumlage brutto	106.950,79 €	340.406,00 €	82.511,90 €	123.840,11 €	653.708,80 €

GESAMTABRECHUNG

ZVW Hexental		Au	Merzhausen	Sölden	Wittnau	Gesamtsumme
Zinsumlage	netto	2.735,24 €	7.460,09 €	2.287,96 €	2.599,01 €	15.082,30 €
zzgl. Mehrwertsteuer 19%		519,70 €	1.417,42 €	434,71 €	493,81 €	2.865,64 €
Zinsumlage	brutto	3.254,94 €	8.877,51 €	2.722,67 €	3.092,82 €	17.947,94 €
Abschläge	netto	7.450,68 €	15.682,80 €	7.203,12 €	7.563,24 €	37.899,84 €
19 % Mehrwertsteuer		1.415,63 €	2.979,73 €	1.368,59 €	1.437,02 €	7.200,97 €
Abschläge	brutto	8.866,31 €	18.662,53 €	8.571,71 €	9.000,26 €	45.100,81 €
Erstattung(-) / Nachzahlung	brutto	- 5.611,37 €	- 9.785,02 €	- 5.849,04 €	- 5.907,44 €	- 27.152,87 €
Abschreibungsumlage	netto	30.406,48 €	80.450,74 €	26.875,83 €	30.519,29 €	168.252,34 €
zzgl. Mehrwertsteuer 19%		5.777,23 €	15.285,64 €	5.106,41 €	5.798,67 €	31.967,95 €
Abschreibungsumlage	brutto	36.183,71 €	95.736,38 €	31.982,24 €	36.317,96 €	200.220,29 €
Abschläge	netto	31.264,08 €	85.811,64 €	26.619,48 €	31.604,64 €	175.299,84 €
19 % Mehrwertsteuer		5.940,18 €	16.304,21 €	5.057,70 €	6.004,88 €	33.306,97 €
Abschläge	brutto	37.204,26 €	102.115,85 €	31.677,18 €	37.609,52 €	208.606,81 €
Erstattung(-) / Nachzahlung	brutto	- 1.020,55 €	- 6.379,47 €	305,06 €	- 1.291,56 €	- 8.386,52 €
Unterhaltungsumlage	netto	16.047,21 €	29.784,95 €	16.642,43 €	16.888,46 €	79.363,05 €
zzgl. Mehrwertsteuer 19%		3.048,97 €	5.659,14 €	3.162,06 €	3.208,81 €	15.078,98 €
Unterhaltungsumlage	brutto	19.096,18 €	35.444,09 €	19.804,49 €	20.097,27 €	94.442,03 €
Abschläge	netto	22.242,00 €	41.283,00 €	23.067,00 €	23.408,04 €	110.000,04 €
19 % Mehrwertsteuer		4.225,98 €	7.843,77 €	4.382,73 €	4.447,53 €	20.900,01 €
Abschläge	brutto	26.467,98 €	49.126,77 €	27.449,73 €	27.855,57 €	130.900,05 €
Erstattung(-) / Nachzahlung	brutto	- 7.371,80 €	- 13.682,68 €	- 7.645,24 €	- 7.758,30 €	- 36.458,02 €
Betriebsumlage	netto	53.581,75 €	195.459,68 €	37.237,18 €	69.038,02 €	355.316,63 €
zzgl. Mehrwertsteuer 19%		10.180,53 €	37.137,34 €	7.075,06 €	13.117,22 €	67.510,15 €
Betriebsumlage	brutto	63.762,28 €	232.597,02 €	44.312,24 €	82.155,24 €	422.826,78 €
Abschläge	netto	51.901,80 €	177.244,08 €	35.797,80 €	70.555,68 €	335.499,36 €
19 % Mehrwertsteuer		9.861,34 €	33.676,38 €	6.801,58 €	13.405,57 €	63.744,87 €
Abschläge	brutto	61.763,14 €	210.920,46 €	42.599,38 €	83.961,25 €	399.244,23 €
Erstattung(-) / Nachzahlung	brutto	1.999,14 €	21.676,56 €	1.712,86 €	- 1.806,01 €	23.582,55 €
Kapitalumlage	netto	- 12.896,07 €	- 27.100,00 €	- 13.705,67 €	- 14.977,46 €	- 68.679,20 €
zzgl. 19 % Mehrwertsteuer		- 2.450,25 €	- 5.149,00 €	- 2.604,08 €	- 2.845,72 €	- 13.049,05 €
Kapitalumlage	brutto	- 15.346,32 €	- 32.249,00 €	- 16.309,75 €	- 17.823,18 €	- 81.728,25 €
Abschläge	netto	- €	- €	- €	- €	- €
19 % Mehrwertsteuer		- €	- €	- €	- €	- €
Abschläge	brutto	- €	- €	- €	- €	- €
Erstattung(-) / Nachzahlung	brutto	- 15.346,32 €	- 32.249,00 €	- 16.309,75 €	- 17.823,18 €	- 81.728,25 €
Gesamterstattung/Gesamtnachzahlung						
aus Ergebnisrechnung brutto		- 12.004,58 €	- 8.170,61 €	- 11.476,36 €	- 16.763,31 €	- 48.414,86 €
aus Finanzrechnung brutto		- 15.346,32 €	- 32.249,00 €	- 16.309,75 €	- 17.823,18 €	- 81.728,25 €
Erstattung(-) / Nachzahlung	brutto	- 27.350,90 €	- 40.419,61 €	- 27.786,11 €	- 34.586,49 €	- 130.143,11 €

III. Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss 2024 des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental

1. Einleitung

1.1 Einleitung mit Aufstellungsvermerk

Der Jahresabschluss für das Jahr 2024 stellt die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Haushaltsjahres 2024 des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental nach den gesetzlichen Regelungen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) dar. Der Jahresabschluss besteht aus der Drei-Komponenten-Rechnung

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Bilanz (Vermögensrechnung)

Er ist um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Damit wird ein vollständiges und transparentes Bild der wirtschaftlichen Lage des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental vermittelt.

Das Gesamtsystem des NKHR wird erst durch den Jahresabschluss vervollständigt. Beginnend mit der Eröffnungsbilanz, der Aufnahme an Vermögens- und Schuldenwerten, über den Haushaltsplan, der Planung der kommunalen Aufgaben und der dafür zur Verfügung gestellten finanziellen Mittel, werden im Jahresabschluss die Ergebnisse des kommunalen Handelns ausgewiesen. Die Rechenschaft erfolgt dabei sowohl über das unterjährige Wirtschaften (Ergebnis- und Finanzrechnung) als auch durch die Veränderung der Bestände an Vermögen und Schulden (Bilanz). Der Abschluss des prozessualen Jahreskreislaufs (Planung – Bewirtschaftung, Vollzug – Rechnungslegung) verbunden mit der Gegenüberstellung der Werte, macht den Jahresabschluss zu einem wichtigen Steuerungsinstrument.

Der Jahresabschluss zeigt nicht nur die wesentlichen finanziellen Entwicklungen und Ergebnisse auf, sondern ermöglicht in Verbindung mit den Leistungen und Wirkungen des letzten Jahres auch einen ganzheitlichen Blick auf die Arbeit der Verwaltung. Dieser ist dabei sowohl als Überblick in Summe über das „große Ganze“ als auch durch Einblick in die Detailtiefe der Teilrechnungen bzw. der Produkte möglich.

Nach § 116 Abs. 1 Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) obliegt die Aufstellung dem Fachbediensteten für das Finanzwesen. Der Jahresabschluss ist vom Verbandsvorsitzenden zu unterzeichnen (analog § 95b Abs. 1 GemO).

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes Hexental zum 31. Dezember 2024 wird gemäß § 95 Abs. 1 GemO hiermit aufgestellt.

Merzhausen, den 16. September 2025

Markus Rees
Verbandsvorsitzender

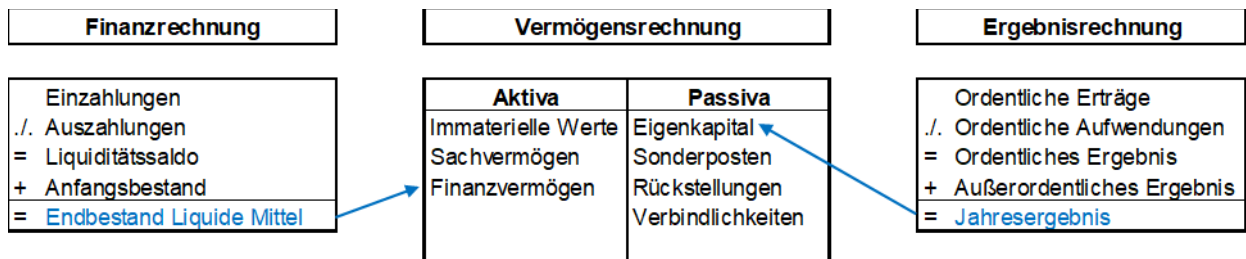
1.2 Grundlagen des NKHR

Die **Bilanz**, auch als Vermögensrechnung bezeichnet, beinhaltet wie die kaufmännische Bilanz - die Gegenüberstellung von Vermögen und dessen Finanzierung. Sie ist in Kontoform aufzustellen (§ 52 GemHVO).

Die **Finanzrechnung** enthält sämtliche Ein- und Auszahlungen einer Rechnungsperiode. Die Finanzrechnung gibt unterjährig und beim Jahresabschluss Auskunft über die Liquiditätslage. Sie zeigt die Änderungen des Bestands an liquiden Mitteln, da der Saldo der Finanzrechnung durch Ein- und Auszahlungen die Position der liquiden Mittel in der Bilanz erhöht bzw. reduziert.

Die **Ergebnisrechnung** beinhaltet eine Gegenüberstellung aller Aufwendungen und Erträge als ergebniswirksame Vorgänge der Verwaltungstätigkeit. Sie ist mit einer handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar. Ihr Ergebnis erhöht bzw. reduziert das Eigenkapital in der Bilanz.

Die folgende Abbildung zur Drei-Komponenten-Rechnung verdeutlicht das Zusammenspiel der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz:



Das NKHR verlangt die Erstellung einer Bilanz (Vermögensrechnung), die das kommunale Vermögen und die Schulden umfassend und übersichtlich geordnet darstellt. Das Vermögen ist zusätzlich in einer Vermögensübersicht aufzulisten.

Nach § 55 Abs. 1 GemHVO sind der Stand des Vermögens zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge, sowie die Zu- und Abschreibungen darzustellen (Anlagenspiegel). Schulden sind nach § 55 Abs. 2 GemHVO in einer Schuldenübersicht nachzuweisen.

1.3 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Die Verbandsversammlung hatte am 12. Dezember 2023 die Haushaltssatzung 2024 beschlossen. Das Landratsamt Breisgau-Hochschwarzwald als Rechtsaufsichtsbehörde hat die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung mit Schreiben vom 20. Dezember 2024 bestätigt. Der Erlass einer Nachtragssatzung war nicht erforderlich.

2. Auf einen Blick – Bilanz, Gesamtergebnis- u. finanzrechnung

2.1 Bilanz

Aktiva	31.12.2023	31.12.2024	Passiva	31.12.2023	31.12.2024
1. Vermögen	2.570.157,56 €	3.421.414,66 €	1. Kapitalposition	1.111.229,76 €	1.042.550,56 €
1.1 Immaterielle VMG	2,00 €	6.241,97 €	2. Sonderposten	59.785,47 €	162.057,48 €
1.2 Sachvermögen	2.306.510,53 €	2.917.974,14 €	3. Rückstellungen	- €	- €
1.3 Finanzvermögen	263.645,03 €	497.198,55 €	4. Verbindlichkeiten	1.401.970,21 €	2.219.714,58 €
2. Abgrenzungsposten	2.827,88 €	2.907,96 €	5. Passive Abgrenzungsposten	- €	- €
Bilanzsumme Aktiva	2.572.985,44 €	3.424.322,62 €	Bilanzsumme Passiva	2.572.985,44 €	3.424.322,62 €

2.2 Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung	31.12.2024
Ordentliche Erträge	801.788,91 €
Ordentliche Aufwendungen	801.788,91 €
Ordentliches Ergebnis	- €
Außerordentliche Erträge	- €
Außerordentliche Aufwendungen	- €
Sonderergebnis	- €
Gesamtergebnis	- €

2.3 Gesamtfinanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung	31.12.2024
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	872.807,05 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	672.202,85 €
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit	200.604,20 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	146.949,63 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	830.454,07 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 683.504,44 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	354.084,08 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	148.236,16 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	205.847,92 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	801.457,56 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	265.100,96 €
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- u. Auszahlungen	536.356,60 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum 31.12.	259.304,28 €

3. Ergebnisrechnung (§ 49 GemHVO)

3.1 Erläuterungen

Die Ertragslage ergibt sich aus der Gesamtergebnisrechnung, in welcher alle ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen und das daraus resultierende ordentliche Ergebnis abgebildet werden. Damit gleicht die Ergebnisrechnung von ihrer Bedeutung her einer kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Gegen diesen Begriff entschied sich der Gesetzgeber jedoch, da sie den Zielsetzungen der öffentlichen Hand nicht vollumfänglich entsprechen würden. Im Vordergrund des kommunalen Handelns steht die Aufgabenerfüllung und nicht die Gewinnerzielung.

Der Zweckverband Wasserversorgung Hexental finanziert die notwendigen Aufwendungen zur Aufgabenerfüllung neben Gebühren, Erträgen aus Verkauf, Kostenerstattungen und sonstigen Erträgen insbesondere über Umlagezahlungen seiner Mitgliedsgemeinden. Die Umlagen der Mitgliedsgemeinden gliedern sich in:

- Abschreibungsumlage
- Zinsumlage
- Unterhaltungsumlage
- Betriebsumlage

Das ordentliche Ergebnis in der Ergebnisrechnung ist deshalb vollständig ausgeglichen und schließt wie folgt ab:

lfd. Nr.	Ordentliche Erträge/Aufwendungen (Gesamtergebnisrechnung)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €
2 +	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	569.454,53 €	658.700,00 €	618.014,32 €	- 40.685,68 €
3 +	Aufgelöste Inv.zuwendungen und -beiträge	6.737,21 €	8.800,00 €	8.927,99 €	127,99 €
4 +	Sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	- €
5 +	Entgelte für öffentl. Leistungen o.Einrichtungen	2.254,04 €	2.200,00 €	4.255,44 €	2.055,44 €
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	98.040,55 €	110.700,00 €	111.323,74 €	623,74 €
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.205,00 €	70.000,00 €	58.524,18 €	- 11.475,82 €
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	190,03 €	- €	475,67 €	475,67 €
9 +	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränd.	- €	- €	- €	- €
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	558,44 €	500,00 €	267,57 €	- 232,43 €
11 =	Ordentliche Erträge (Summe Nr. 1 bis 10)	742.439,80 €	850.900,00 €	801.788,91 €	- 49.111,09 €
12 -	Personalaufwendungen	186.443,36 €	194.100,00 €	196.886,22 €	2.786,22 €
13 -	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.919,73 €	348.200,00 €	335.896,65 €	- 12.303,35 €
15 -	Abschreibungen	158.748,97 €	184.100,00 €	177.180,33 €	- 6.919,67 €
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.670,64 €	38.200,00 €	24.955,67 €	- 13.244,33 €
17 -	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.657,10 €	86.300,00 €	66.870,04 €	- 19.429,96 €
19 =	Ordentliche Aufwendungen (Summe Nr. 12-18)	742.439,80 €	850.900,00 €	801.788,91 €	- 49.111,09 €
20 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo Nr. 11 und 19)	0,00 €	- €	- €	- €
21 +	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
22 +	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
23 =	Sonderergebnis	- €	- €	- €	- €
24 =	Gesamtergebnis (Summe Nr. 20 und 23)	0,00 €	- €	- €	- €

Die Ergebnisse der Ertrags- und Aufwandspositionen sind nachfolgend detailliert aufgeführt.

3.2 Erträge

3.2.1 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
Betriebsumlage	294.987,43 €	335.500,00 €	355.316,63 €	19.816,63 €
Zinsumlage	16.434,37 €	37.900,00 €	15.082,30 €	- 22.817,70 €
Abschreibungsumlage	152.011,76 €	175.300,00 €	168.252,34 €	- 7.047,66 €
Unterhaltungsumlage	106.020,97 €	110.000,00 €	79.363,05 €	- 30.636,95 €
Summe	569.454,53 €	658.700,00 €	618.014,32 €	- 40.685,68 €

Aufgrund etwas geringerer Aufwendungen ergaben sich niedrigere Umlagen von den Mitgliedsgemeinden, mit Ausnahme der Betriebsumlage, welche mit rund 20.000 Euro über dem Planansatz liegt. Im Vergleich zum Vorjahr 2023 sind die Umlagen um insgesamt rund 48.500 Euro höher ausgefallen.

3.2.2 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwend.	6.737,21 €	8.800,00 €	8.927,99 €	127,99 €
Summe	6.737,21 €	8.800,00 €	8.927,99 €	127,99 €

Empfangene Investitionszuwendungen werden als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen und entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes aufgelöst. Nachfolgend die abschließende Auflistung der erhaltenen Zuschüsse:

- Zuschuss von der Gemeinde Wittnau für den Einbau einer Druckerhöhungsanlage und zwei Pumpen im Hochbehälter Biezighofen, welche im Jahr 2018 installiert wurden und die nur dem Versorgungsnetz der Gemeinde Wittnau dienen.
- Zuschüsse vom Bund für zwei Notstromaggregate
- Zuschuss der Gemeinde Horben für die Erweiterung der Fernwirkanlage im Hochbehälter Schloßberg Au im Jahr 2019 für die Beförderung von Wasser nach Horben
- Zuschuss des Landes Baden-Württemberg auf Grundlage der Förderrichtlinien Wasserwirtschaft für den 1. Bauabschnitt der Trinkwassertransportleitung (im Haushaltsjahr 2024 anteilige Auflösung für die Förderung der technischen Ausrüstung im Hochbehälter Schönberg Au im Zuge der neuen Trinkwassertransportleitung)

3.2.3 Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
Benutzungsgebühren Eigenverbrauch	2.254,04 €	2.200,00 €	4.255,44 €	2.055,44 €
Summe	2.254,04 €	2.200,00 €	4.255,44 €	2.055,44 €

Bei den Benutzungsgebühren aus Eigenverbrauch handelt es sich um den rechnerischen Eigenverbrauch aus eigenproduzierter Sonnenenergie durch die Photovoltaikanlagen.

3.2.4 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
Mieten und Pachten	2.150,04 €	2.500,00 €	3.150,04 €	650,04 €
Erträge aus Verkauf	63.226,53 €	83.500,00 €	74.303,67 €	- 9.196,33 €
sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	32.663,98 €	24.700,00 €	33.870,03 €	9.170,03 €
Summe	98.040,55 €	110.700,00 €	111.323,74 €	623,74 €

Bei den Erträgen aus Verkauf handelt es sich im Wesentlichen um den Verkauf von Wasser an die Gemeinden Horben und Wittnau (= 72.716,03 Euro) sowie um die Einspeisevergütung für die Photovoltaikanlagen (= 1.587,64 Euro). Der Planansatz wurde hier um rund 9.000 Euro unterschritten.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten, bei welchen insbesondere die Stromkosten für die Pumpvorgänge zur Lieferung von Wasser, die Abrechnung der Arbeitsstunden der Wassermeister zur Reinigung und Kontrolle der Verbindungsleitungen sowie um die Abrechnung der Infrastrukturpauschale gegenüber der Gemeinde Horben handelt, lag rund 9.000 Euro über dem Planansatz.

3.2.5 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
Erstattungen von Gemeinden	65.205,00 €	70.000,00 €	58.524,18 €	- 11.475,82 €
Summe	65.205,00 €	70.000,00 €	58.524,18 €	- 11.475,82 €

Bei diesen Erträgen handelt es sich um Erstattungen der Mitgliedsgemeinden für Einsätze der Wassermeister (i. d. R. bei Wasserrohrbrüchen in den Gemeinden sowie Arbeiten/Anschaffungen für die Wassergewinnung).

3.2.6 Zinsen und ähnliche Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
Zinserträge von Kreditinstituten	190,03 €	- €	475,54 €	475,54 €
sonstige Finanzerträge	- €	- €	0,13 €	0,13 €
Summe	190,03 €	- €	475,67 €	475,67 €

Hier handelt es sich um vereinnahmte Zinsen aus dem Geldverkehr (Tagesgeldkonto).

3.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
Erstattung von Steuern	558,44 €	- €	267,57 €	267,57 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	- €	500,00 €	- €	- 500,00 €
Summe	558,44 €	500,00 €	267,57 €	- 232,43 €

Bei der Erstattung von Steuern handelt es sich um Steuerentlastungsbeträge nach § 9 Stromsteuergesetz, welche aufgrund einer Anregung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg nunmehr jährlich beantragt werden.

Säumniszuschläge und dergleichen mussten in 2024 keine festgesetzt werden. Ein Ergebnis ist deshalb, wie bereits im Vorjahr, nicht vorhanden.

3.3 Aufwendungen

3.3.1 Personalaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
Personalaufwendungen	186.443,36 €	194.100,00 €	196.886,22 €	2.786,22 €
Summe	186.443,36 €	194.100,00 €	196.886,22 €	2.786,22 €

Die Personalaufwendungen lagen etwas über dem Planansatz. Im Vergleich zum Vorjahr sind sie um rund 10.500 Euro gestiegen. Im Jahr 2023 wurde ein neuer Tarifvertrag abgeschlossen, welcher sich auch auf die Personalaufwendungen beim Zweckverband auswirkt.

3.3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	106.020,97 €	110.000,00 €	79.363,05 €	- 30.636,95 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.316,66 €	4.000,00 €	2.089,50 €	- 1.910,50 €
Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.778,13 €	15.000,00 €	24.758,65 €	9.758,65 €
Mieten und Pachten	39.071,65 €	50.000,00 €	49.006,39 €	- 993,61 €
Leasing	7.650,24 €	5.200,00 €	5.272,37 €	72,37 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	128.384,37 €	126.800,00 €	136.419,56 €	9.619,56 €
Bewirtschaftung der Hochbehälter (Eigenverbrauch Strom)	2.682,31 €	2.700,00 €	5.063,98 €	2.363,98 €
Haltung von Fahrzeugen	7.000,29 €	10.000,00 €	6.718,43 €	- 3.281,57 €
Dienst- und Schutzkleidung	523,29 €	1.000,00 €	984,01 €	- 15,99 €
Aus- und Fortbildung	555,00 €	1.000,00 €	360,00 €	- 640,00 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	23.936,82 €	22.500,00 €	25.050,03 €	2.550,03 €
Datenverarbeitung	- €	- €	810,68 €	810,68 €
Summe	319.919,73 €	348.200,00 €	335.896,65 €	- 12.303,35 €

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen waren in Summe rund 12.000 Euro günstiger. Im Unterhaltungsbereich für das Infrastrukturvermögen wurde nicht der volle Planansatz ausgeschöpft und es konnten rund 30.000 Euro eingespart werden.

Die Mehraufwendungen beim Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen entstanden insbesondere durch die Anschaffung von Geräten für die Wassergewinnung, für welche bei „Erstattungen von Gemeinden“ wiederum ein Kostenersatz zu verzeichnen ist. Kosten für die Wassergewinnung haben die betreffenden Mitgliedsgemeinden dem Zweckverband in voller Höhe zu erstatten.

3.3.3 Abschreibungen

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
Abschreibungen	158.444,48 €	183.800,00 €	176.865,38 €	- 6.934,62 €
Sonstige Abschreibungen (für geleistete Inv.zuschüsse)	304,49 €	300,00 €	314,95 €	14,95 €
Summe	158.748,97 €	184.100,00 €	177.180,33 €	- 6.919,67 €

Die Abschreibungen setzen sich aus Abschreibungen auf das Sachvermögen und aus Abschreibungen für geleistete Investitionszuschüsse zusammen. Aufgrund der neuen Investitionen erhöht sich diese im Vergleich zum Vorjahr um rund 18.400 Euro; dabei lag das Ergebnis rund 7.000 Euro unter dem Planansatz und führte zu einer niedrigeren Abschreibungsumlage gegenüber den Mitgliedsgemeinden.

3.3.4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
Zinsaufwendungen an Gemeinden	9,72 €	- €	9.552,90 €	9.552,90 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	16.434,37 €	37.900,00 €	15.082,30 €	- 22.817,70 €
Sonstige Finanzaufwendungen	226,55 €	300,00 €	320,47 €	20,47 €
Summe	16.670,64 €	38.200,00 €	24.955,67 €	- 13.244,33 €

Die Zinsbelastung aus Krediten beläuft sich auf ca. 15.000 Euro und lag deutlich unter dem Planansatz. Die geplante Kreditaufnahme aus 2024 verschiebt sich in das Jahr 2025; dies führt zu niedrigeren Zinsaufwendungen im Jahr 2024.

Zinsaufwendungen an Gemeinden entstanden in Höhe von 9.500 Euro, da Kassenkredite nicht bei einem Kreditinstitut, sondern bei einer Mitgliedsgemeinde aufgenommen wurde. Um die Abschlagszahlungen insbesondere für die neue Trinkwassertransportleitung beglichen zu können, bedurfte es einer höheren Liquidität, da in der Regel die Kredite erst später im Jahr aufgenommen werden und auch die gewährten Zuwendungen aus dem Förderprogramm Förderrichtlinien Wasserwirtschaft vorzufinanzieren sind.

Bei der Position „sonstige Finanzaufwendungen“ handelt es sich im Wesentlichen um Aufwand aus dem Geld- und Zahlungsverkehr in Form von Kontoführungsgebühren und ähnlichem.

3.3.5 Transferaufwendungen

Hierzu hat der Zweckverband Wasserversorgung Hexental keine Aufwendungen zu verzeichnen.

3.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	- €	1.400,00 €	- €	- 1.400,00 €
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	1.512,00 €	2.000,00 €	1.356,00 €	- 644,00 €
Sonstige Aufw. f. Inanspruchn. Rechte Dritter (Mitgl.beiträge)	849,62 €	900,00 €	904,38 €	4,38 €
Post- und Fernmeldegebühren	2.496,42 €	3.000,00 €	2.861,39 €	- 138,61 €
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	3.506,75 €	25.000,00 €	7.493,69 €	- 17.506,31 €
Steuern, Versicherungen	6.350,49 €	7.000,00 €	6.887,39 €	- 112,61 €
Erstattungen an Gemeinden	2.890,46 €	3.000,00 €	2.751,71 €	- 248,29 €
Erstattungen an Zweckverbände und dgl.	43.051,36 €	44.000,00 €	44.615,48 €	615,48 €
Summe	60.657,10 €	86.300,00 €	66.870,04 €	- 19.429,96 €

Gegenüber den Planansätzen konnte in Summe ein Betrag von insgesamt rund 19.500 Euro eingespart werden.

3.4 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ist beim Zweckverband immer ausgeglichen, da sämtliche Aufwendungen abzüglich vorhandener Erträgen durch Umlagen der Mitgliedsgemeinden getragen werden. Dazu nachfolgende Übersichten:

Gesamtergebnisrechnung	2024
ordentliche Erträge insgesamt	801.788,91 €
ordentliche Aufwendungen insgesamt	801.788,91 €
ordentliches Ergebnis	- €

3.5 Sonderergebnis

Außerordentliche Erträge sowie außerordentliche Aufwendungen sind in der Regel nicht planbar. Im Jahr 2024 ist kein Sonderergebnis entstanden.

Gesamtergebnisrechnung	2024
außerordentliche Erträge insgesamt	- €
außerordentliche Aufwendungen insgesamt	- €
Sonderergebnis	- €

3.6 Gesamtergebnis

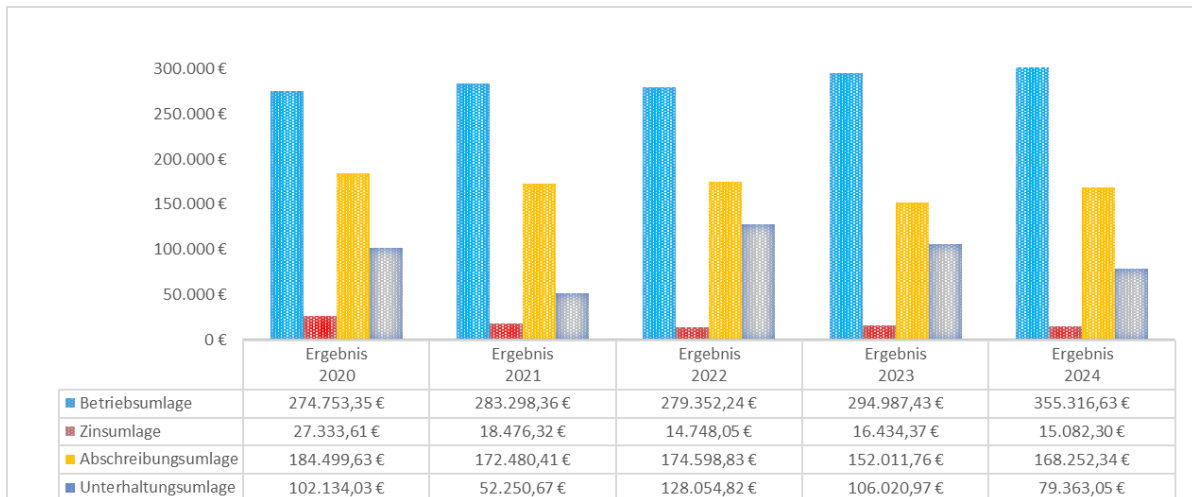
Da kein Sonderergebnis ausgewiesen wird, entspricht das ordentliche Ergebnis dem Gesamtergebnis.

Gesamtergebnisrechnung	2024
ordentliches Ergebnis	- €
Sonderergebnis	- €
Gesamtergebnis	- €

3.7 Umlagen der Mitgliedsgemeinden in der Ergebnisrechnung

Gemäß § 5 der Verbandssatzung deckt der Zweckverband seinen Finanzbedarf durch Umlagen, welche von den Mitgliedsgemeinden erhoben werden. Die Ergebnisse der vier verschiedenen Umlagen der Jahre 2020 bis 2024 sind nachfolgend dargestellt:

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Betriebsumlage	274.753,35 €	283.298,36 €	279.352,24 €	294.987,43 €	355.316,63 €
Zinsumlage	27.333,61 €	18.476,32 €	14.748,05 €	16.434,37 €	15.082,30 €
Abschreibungsumlage	184.499,63 €	172.480,41 €	174.598,83 €	152.011,76 €	168.252,34 €
Unterhaltungsumlage	102.134,03 €	52.250,67 €	128.054,82 €	106.020,97 €	79.363,05 €
Summe	588.720,62 €	526.505,76 €	596.753,94 €	569.454,53 €	618.014,32 €



3.8 Kennzahlen zur Ergebnisrechnung

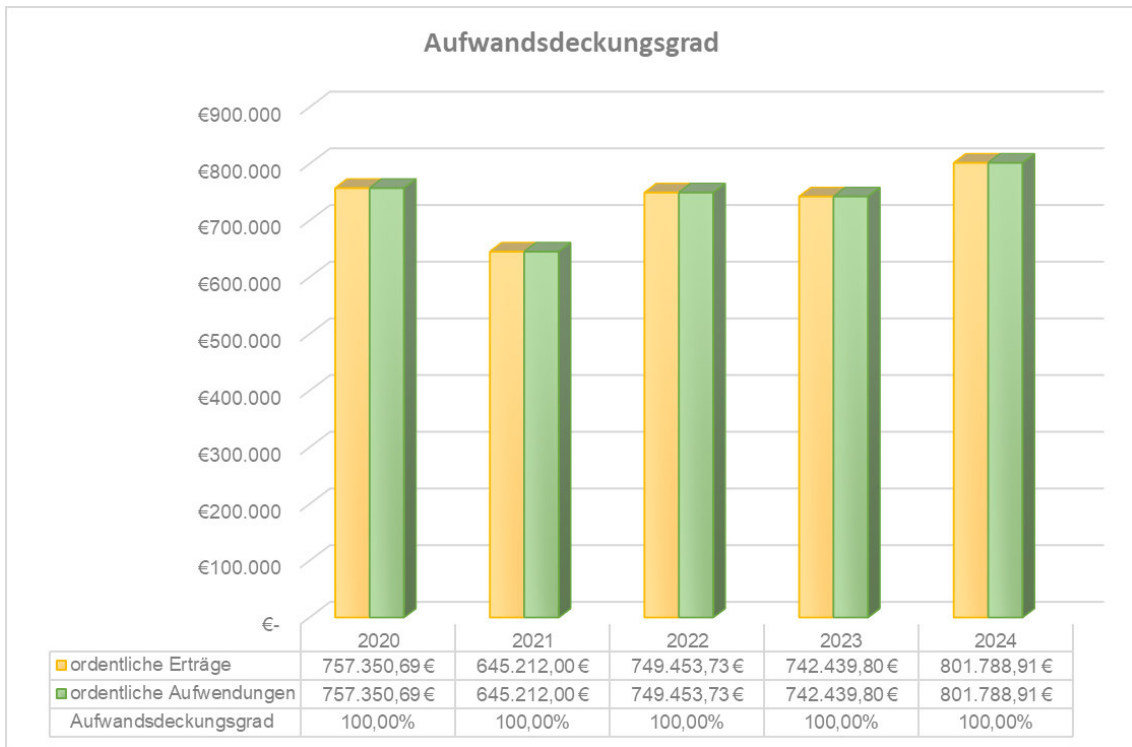
Im Mittelpunkt steht das ordentliche Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen). Allerdings ist beim Zweckverband Wasserversorgung Hexental das ordentliche Ergebnis durch die Umlageerhebungen bei den Mitgliedsgemeinden immer ausgeglichen. In Bezug auf die Ergebnisrechnung werden insbesondere die Kennzahlen „Aufwandsdeckungsgrad“ und „Personalaufwandsquote“ abgebildet.

3.8.1. Aufwandsdeckungsgrad

Die Kennzahl **Aufwandsdeckungsgrad** gibt das Verhältnis zwischen ordentlichem Ertrag und ordentlichem Aufwand an. Zielgröße ist 100 Prozent, was bedeutet, dass die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen decken. Bei einem Aufwandsdeckungsgrad über 100 Prozent liegt dementsprechend ein positives ordentliches Ergebnis der Verwaltungstätigkeit vor. Diese Kennzahl beträgt beim Zweckverband Wasserversorgung Hexental immer 100 Prozent, da der ungedeckte Aufwand durch Umlagen von den Mitgliedsgemeinden erhoben wird.

Die Berechnung der Kennzahl für den Aufwandsdeckungsgrad wird wie folgt ermittelt:

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad}_{2024} = \frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{801.788,91 \text{ €}}{801.788,91 \text{ €}} = 100,00\%$$

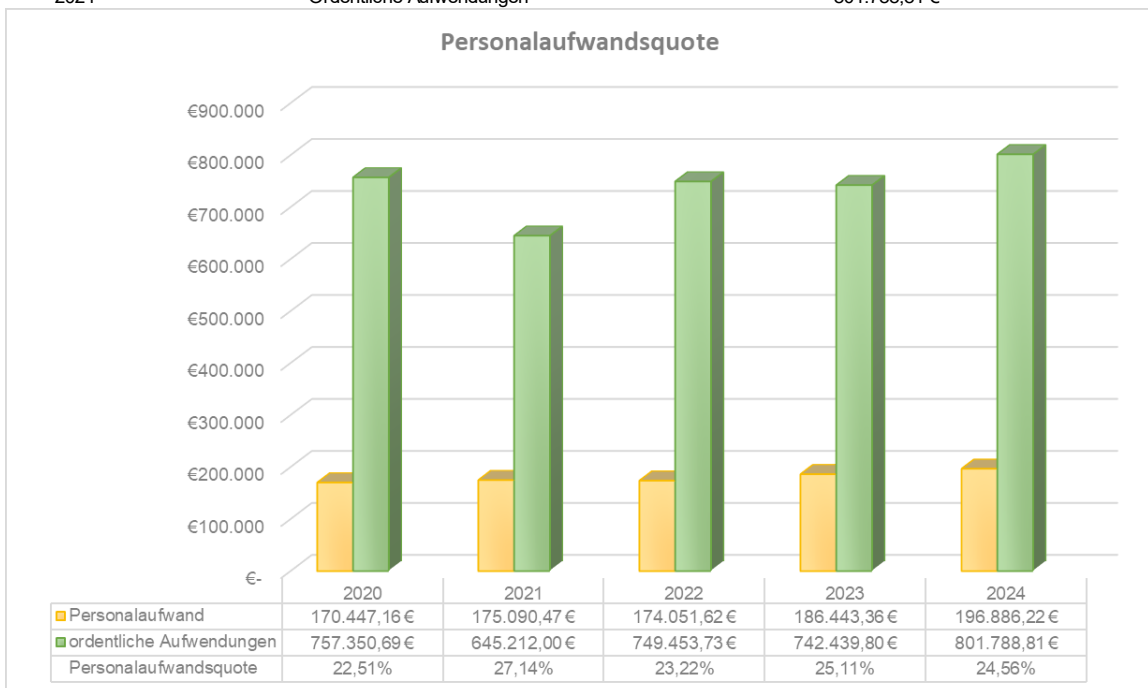


3.8.2. Personalaufwandsquote

Die Personalkosten sind ein maßgeblicher Kostenfaktor jeder kommunalen Verwaltung. Daher zeigt die **Personalaufwandsquote** an, wie hoch ihr Anteil an den gesamten ordentlichen Aufwendungen ist.

Die Berechnung der Kennzahl für die Personalaufwandsquote wird wie folgt ermittelt:

$$\text{Personalaufwandsquote}_{2024} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{196.886,22 \text{ €}}{801.788,81 \text{ €}} = 24,56\%$$



4. Finanzrechnung (§ 50 GemHVO)

Die Gesamtf finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme (Cash-Flow) innerhalb eines Haushaltsjahres, d.h. die tatsächlich eingegangenen Einzahlungen und die tatsächlich geleisteten Auszahlungen. Diese setzen sich zusammen aus allen Ein- und Auszahlungen

- aus laufender Verwaltungstätigkeit,
- aus Investitionstätigkeit,
- aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen, Kreditumschuldung, Tilgung),
- aus haushaltsunwirksamen Vorgängen.

Für den Zweckverband Wasserversorgung Hexental ergibt sich folgende Zusammenfassung:

Finanzrechnung	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Erg. 2024
Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	842.100,00 €	872.807,05 €	30.707,05 €
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	666.800,00 €	672.202,85 €	5.402,85 €
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	175.300,00 €	200.604,20 €	25.304,20 €
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	163.500,00 €	146.949,63 €	- 16.550,37 €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.058.500,00 €	830.454,07 €	- 228.045,93 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 895.000,00 €	- 683.504,44 €	211.495,56 €
Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	895.000,00 €	354.084,08 €	- 540.915,92 €
Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	175.300,00 €	148.236,16 €	- 27.063,84 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	719.700,00 €	205.847,92 €	- 513.852,08 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen		801.457,56 €	801.457,56 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen		265.100,96 €	265.100,96 €
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	- €	536.356,60 €	536.356,60 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		37.436,67 €	
+/- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln		259.304,28 €	
Endbestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres		296.740,95 €	

In der Haushaltsplanung verändert sich die Finanzplanung nicht. Aus Vereinfachungsgründen wird davon ausgegangen, dass alle Ein- und Auszahlungen im gleichen Jahr geleistet werden.

Im laufenden Betrieb, insbesondere durch die periodengerechte Verbuchung von Erträgen und Aufwendungen über den Jahreswechsel, ergeben sich allerdings Verschiebungen. Durch die jahresübergreifende Abrechnung der Umlagen im Rahmen des Jahresabschlusses fließt der Endbestand an Zahlungsmitteln über die Umlageabrechnung im Jahr der Abrechnung (i. d. R. ist dies das Folgejahr) an die Mitgliedsgemeinden zurück.

4.1. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nachfolgend die übersichtliche Zusammenstellung der geleisteten Investitionsauszahlungen:

Produkt	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung (Auszahlung)	Planansatz 2024	Auszahlungsbetrag 2024	Mehr-/Minder-Auszahlungen
53102000	78312	999	Batteriespeicher für PV-Anlage auf HB Biezighofen	17.000,00 €	16.643,00 €	- 357,00 €
53104000	7873	123	Photovoltaikanlage HB Schönberg Au	20.000,00 €	16.978,00 €	- 3.022,00 €
53300000	7872	211	Trinkwassertransportleitung von HB Schönberg Au nach HB Biezighofen I. BA von HB Schönberg Au bis Ortslage Wittnau (Restbetrag)	577.000,00 €	410.853,51 €	- 166.146,49 €
53300000	7872	212	Trinkwassertransportleitung von HB Schönberg Au nach HB Biezighofen; II. BA von Stöckenhöfe bis HB Biezighofen (Teilbetrag)	400.000,00 €	298.156,98 €	- 101.843,02 €
53300000	7872	213	Trinkwassertransportleitung von HB Schönberg Au nach HB Biezighofen III. BA von Ortslage Wittnau bis Stöckenhöfe	- €	- €	- €
53300000	7872	999	Leerrohre für Steuerkabel	5.000,00 €	41.492,64 €	36.492,64 €
53300000	7813	999	Inv.zuschuss an VG Hex. für Softwaremodul "Verwaltungseinheiten" Regisafe	- €	85,48 €	85,48 €
53300000	78311	999	Software für neuen Server	5.000,00 €	7.487,96 €	2.487,96 €
53300000	78312	999	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (auch Server)	34.500,00 €	38.706,50 €	4.206,50 €
53300000	7853	999	Erhöhung der Beteiligung beim BGV	- €	50,00 €	50,00 €
			Gesamt	1.058.500,00 €	830.454,07 €	- 228.045,93 €

Insgesamt wurden 830.454,07 Euro für Investitionen verausgabt. Aus den Vorjahren waren keine Ermächtigungsübertragungen vorhanden. Nachfolgend weitere Ausführungen zu den Investitionsmaßnahmen:

Trinkwassertransportleitung

Der 1. Bauabschnitt der Trinkwassertransportleitung vom Hochbehälter Schönberg Au bis zu Ortslage Wittnau konnte in 2024 fertiggestellt werden. Die Abrechnung für diesen Bauabschnitt stellt sich wie folgt dar:

Baukosten 1. Bauabschnitt	512.596,54 Euro
abzgl. Kostenersatz Zweckverband Breitband Breisgau-Hochschwarzwald	-35.749,63 Euro
Baukosten	476.846,91 Euro

Die Kosten entstanden sowohl für die im Erdreich verlegte Wasserleitung als auch für die Anbindung im Hochbehälter Schönberg Au in Form von technischer Ausrüstung. Die erdverlegte Trinkwasserleitung wird erst nach Fertigstellung aller drei Bauabschnitte in Betrieb gehen, da erst der dritte und letzte Bauabschnitt die Wasserleitung insgesamt miteinander verbindet. Anders die technische Ausrüstung im Hochbehälter Schönberg Au; diese ist mit Abschluss der Arbeiten im Hochbehälter eingebunden und somit bereits betriebsbereit.

Für den 2. Bauabschnitt der Trinkwassertransportleitung wurden 298.156,98 Euro entrichtet. Die Fertigstellung erfolgte im Jahr 2025.

Photovoltaik

Als weitere wichtige Investitionen wurden auf dem Hochbehälter Schönberg Au eine PV-Anlage (16.978 Euro) errichtet und die PV-Anlage auf dem Hochbehälter Biezighofen um einen Batteriespeicher (16.643 Euro) erweitert.

Leerrohre

Für neue Leerrohre für Steuerkabel und Breitband wurden 41.492,64 Euro verausgabt, obwohl der Planansatz nur 5.000 Euro betrug. Über diese überplanmäßige Auszahlung müsste die Verbandsversammlung noch ihre Zustimmung geben. Diese Leerrohre sind notwendig um neue Steuerkabel, die bisherigen sind bereits teilweise über 50 Jahre alt, als Verbindung zwischen den Hochbehältern einzuziehen.

Ausstattung

Die Anschaffung eines neuen Servers und weiteren Ausstattungsgegenständen betrug insgesamt 38.706,50 Euro.

4.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Aufgrund der geringeren Baukosten für den 1. Bauabschnitt der Trinkwassertransportleitung fiel die Zuwendung nach den Förderrichtlinien Wasserwirtschaft ebenfalls geringer aus (Planansatz 136.000 Euro, ausbezahlter Zuwendungsbetrag: 111.200 Euro). Gefördert wurden 25 Prozent der Baukosten zzgl. einer Pauschale für Planung und Bauleitung. Die förderfähigen Kosten wurden durch die Förderstelle mit 445.103,78 Euro berechnet. Dadurch ergibt sich folgender Eigenanteil, welcher mittels einer Kreditaufnahme finanziert wurde.

Baukosten 1. Bauabschnitt	512.596,54 Euro
<u>abzgl. Kostenersatz Zweckverband Breitband Breisgau-Hochschwarzwald</u>	<u>-35.749,63 Euro</u>
Zwischensumme Baukosten	476.846,91 Euro
<u>abzgl. Zuwendung nach den Förderrichtlinien Wasserwirtschaft</u>	<u>-111.200,00 Euro</u>
Eigenanteil	365.646,91 Euro

Der Zweckverband Breitband Breisgau-Hochschwarzwald leistete für den 1. Bauabschnitt einen Kostenersatz, da anteilige Kosten der Baustelleneinrichtung sowie anteilige Kosten für Erd- und Straßenarbeiten von diesem zu tragen waren. Der Kostenersatz betrug 35.749,63 Euro.

Nachfolgend die Übersichtstabelle der Einzahlungen für Investitionstätigkeit:

Produkt	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung (Einzahlung)	Planansatz 2024	Einzahlungsbetrag 2024	Mehr-/Minder-Auszahlungen
53300000	7872	211	Trinkwassertransportleitung von HB Schönberg Au nach HB Biezighofen I. BA HB Schönberg Au bis Ortslage Wittnau voraus. Zuwendung nach Förderrichtlinien Wasserwirtschaft	136.000,00 €	111.200,00 €	- 24.800,00 €
53300000	7872	212	Trinkwassertransportleitung von HB Schönberg Au nach HB Biezighofen I. BA HB Schönberg Au bis Ortslage Wittnau Kostenersatz von ZV Breitband für Leerrohrmitverlegung	27.500,00 €	35.749,63 €	8.249,63 €
			Gesamt	163.500,00 €	146.949,63 €	- 16.550,37 €

4.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Beim Zweckverband Wasserversorgung Hexental erfolgt die Finanzierung der Investitionen überwiegend durch die Aufnahme von Krediten. Für das Jahr 2024 wird eine Kreditaufnahme

von 683.500 Euro benötigt. Die Aufnahme erfolgt im Haushaltsjahr 2025. Der genehmigte Kreditrahmen aus der Haushaltsplanung 2024 in Höhe von 895.000 Euro wird somit nicht vollständig in Anspruch genommen.

Für die Auszahlungen von Tilgungen wurden die regulären Tilgungsleistungen in Höhe von 99.573,14 Euro ausgegeben.

Im Jahr 2024 erfolgt die Umschuldung eines Darlehens von der Sparkasse Freiburg zum Badischen Gemeindeversicherungsverband mit einem Betrag von 239.084,08 Euro zu einem Zinssatz von 2,79 Prozent. Die tatsächliche Rückzahlung des Darlehens bei der Sparkasse Freiburg-Nördlicher Breisgau verschob sich auf den 2. Januar 2025 und ist deshalb nicht in der Finanzrechnung des Jahres 2024 enthalten.

Aus der Kreditermächtigung des Vorjahres wurden 115.000 Euro im Jahr 2024, ebenfalls mit einem Zinssatz von 2,79 Prozent und auch beim Badischen Gemeindeversicherungsverband aufgenommen.

Kassenwirksam wurden die Auszahlungen aus der Kapitalrückführung an die Mitgliedsgemeinden der Jahre 2022 und 2023 mit einem Betrag von 48.663,02 Euro.

Zusammenfassend hierzu folgende Übersichtstabellen zu den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:

Bezeichnung Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	Planansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
Kreditaufnahme	895.000,00 €	115.000,00 €	- 780.000,00 €
Umschuldung eines Kredites	- €	239.084,08 €	239.084,08 €
Summe Kreditaufnahmen/Umschuldung	895.000,00 €	354.084,08 €	- 540.915,92 €
Einzahlungen in die Kapitalrücklage durch die Mitgliedsgemeinden	- €	- €	- €
Gesamteinzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	895.000,00 €	354.084,08 €	- 540.915,92 €

Bezeichnung Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	Planansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
Kredittilgungen	113.500,00 €	99.573,14 €	- 13.926,86 €
Umschuldung eines Kredites	- €	- €	- €
Summe Tilgungen/Umschuldung	113.500,00 €	99.573,14 €	- 13.926,86 €
Auszahlungen aus Kapitalrückführung an die Mitgliedsgemeinden	61.800,00 €	48.663,02 €	- 13.136,98 €
Gesamtauszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	175.300,00 €	148.236,16 €	- 27.063,84 €

	Planansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	719.700,00 €	205.847,92 €	- 513.852,08 €

5. Bilanz

5.1 Allgemeine Erläuterungen

Die Bilanz als Teil der Drei-Komponenten-Rechnung gibt einen vollständigen Überblick über das Vermögen, das Eigenkapital und die Schulden des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental zum Stichtag 31. Dezember 2024.

Bezüglich der Bewertung von Vermögen und Schulden wird auf den Anhang verwiesen.

Die Aktiva (Vermögensseite, Mittelverwendung) gliedert sich in:

- Immaterielle Vermögensgegenstände
- Sachvermögen
- Finanzvermögen
- Abgrenzungsposten

Die Passiva (Eigenkapital und Schulden, Mittelherkunft) gliedert sich in:

- Kapitalrücklage (Basiskapital)
- Sonderposten
- Verbindlichkeiten
- Abgrenzungsposten

Die Sonderposten nehmen eine Zwitterstellung ein. Es handelt sich um Zuweisungen von Dritten für Investitionen in das Sachvermögen. Da von einer Veräußerung von Vermögen der Daseinsfürsorge, gebunden im Großteil des Sachvermögens, nicht auszugehen ist, besteht auch keine Rückzahlungsverpflichtung der gewährten Zuweisungen. Insofern werden die Sonderposten bilanzanalytisch dem Eigenkapital zugerechnet.

5.2 Übersicht Bilanz (Aktiva und Passiva)

Die Bilanzwerte sind nachfolgend dargestellt:

(* Anmerkung: Die Nummerierung der Bilanzpositionen ergibt sich aus § 52 GemHVO. Es werden jedoch nur die Bilanzpositionen aufgeführt, welche auch Beträge aufweisen. Deshalb ist die Nummerierung nicht fortlaufend.)

BILANZ

Bilanz- position*	AKTIVA	Vorjahr 31.12.2023	Haushaltsjahr 31.12.2024
1.	Vermögen	2.570.157,56 €	3.421.414,66 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00 €	6.241,97 €
1.2	Sachvermögen	2.306.510,53 €	2.917.974,14 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.415,18 €	- €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	2.013.170,30 €	2.033.229,31 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	55.218,92 €	78.676,61 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.633,28 €	99.982,97 €
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	158.072,85 €	706.085,25 €
1.3	Finanzvermögen	263.645,03 €	497.198,55 €
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	150,00 €	200,00 €
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	52.252,09 €	- €
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	173.806,27 €	200.257,60 €
1.3.8	Liquide Mittel	37.436,67 €	296.740,95 €
2.	Abgrenzungsposten	2.827,88 €	2.907,96 €
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.521,40 €	2.830,95 €
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	306,48 €	77,01 €
	Summe AKTIVA	2.572.985,44 €	3.424.322,62 €

Bilanz- position*	PASSIVA	Vorjahr 31.12.2023	Haushaltsjahr 31.12.2024
1.	Eigenkapital	1.111.229,76 €	1.042.550,56 €
1.1.2	Kapitalrücklage	1.111.229,76 €	1.042.550,56 €
2.	Sonderposten	59.785,47 €	162.057,48 €
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen	59.785,47 €	80.069,72 €
2.3	Sonstige Sonderposten	- €	81.987,76 €
4.	Verbindlichkeiten	1.401.970,21 €	2.219.714,58 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, Kredite zur Liquiditätssicherung	1.092.198,16 €	1.657.625,02 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	279.130,16 €	490.155,66 €
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	30.641,89 €	71.933,90 €
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €
5.1	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €
	Summe PASSIVA	2.572.985,44 €	3.424.322,62 €

Gemäß § 42 GemHVO sind direkt unter der Bilanz die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, insbesondere Bürgschaften, Verbindlichkeiten aus Gewährverträgen, wesentlich eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen. Weiter sollen unter der Bilanz die in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen und die Übertragungshöhe für Ermächtigungsübertragungen angegeben werden.

Somit ergeben sich hierzu nachfolgende Ausführungen:

- Zum Bilanzstichtag liegen nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 6 2. Halbsatz GemHVO in Höhe von 895.000 Euro vor.
- Zum Bilanzstichtag liegen keine gebildeten Ermächtigungsübertragungen gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 6 1. Halbsatz GemHVO vom Haushaltsjahr 2024 nach Haushaltsjahr 2025 vor.
- Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO liegen zum Stichtag 31. Dezember 2024 nicht vor.

6. Veränderungen und Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen

Nachfolgend werden die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen dargestellt. Bei den Werten handelt es sich um Buchwerte.

Die Gliederung im Bereich Aktiva und Passiva bezieht sich auf die gesetzlich vorgeschriebene Gliederung nach § 52 GemHVO. Es werden nur die Nummern der Bilanzpositionen erläutert, welche auch Werte ausweisen.

AKTIVA

1. Vermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Dies sind alle werthaltigen, abgrenzbaren und unkörperlichen Vermögensgegenstände (z. B. Lizenzen, Software).

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Afa	Endbestand 31.12.2024
Lizenzen, Software	2,00 €	7.487,96 €	- €	1.247,99 €	6.241,97 €
Summe	2,00 €	7.487,96 €	- €	1.247,99 €	6.241,97 €

Erläuterungen:

- Zugänge für Windows Server Lizenz, Windows SQL Server 2022 Lizenz Open Value und Windows Server Remote Desktop Lizenz 5 User (insgesamt 7.487,96 Euro)
- Planmäßigen Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände.

1.2 Sachvermögen

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei der Prüfung der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2020 durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg wurde beanstandet, dass die Grundstücke für die Erbbaurechte, auf welchen die Hochbehälter stehen, nicht unter den bebauten Grundstücken zu bilanzieren sind. Hochbehälter sind keine Gebäude, da sie nicht zum Aufenthalt von Menschen geeignet sind, sondern zählen zum Infrastrukturvermögen. Deshalb wurden die Erbbaurechte von der Bilanzposition 02900 auf 03100 (sh. nächste Bilanzposition) umbucht.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Afa	Endbestand 31.12.2024
Erbbaurechte	14.415,18 €	- €	14.415,18 €		- €
Summe	14.415,18 €	- €	14.415,18 €	- €	- €

Erläuterungen:

- Abgang der Erbbaurechte durch Umbuchung auf Bilanzposition 03100 (Infrastrukturvermögen)

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Beim Infrastrukturvermögen handelt es sich insbesondere um Straßen, Wege, Plätze, Brücken sowie Einrichtungen der Ver- und Entsorgung. Beim Zweckverband sind dies überwiegend die Hochbehälter, Wasserleitungen und Steuerkabel sowie sonstiges Infrastrukturvermögen. Hinzu gekommen sind aufgrund der Berichtigung der Bilanzposition die Grundstücke in Erbpacht für die Hochbehälter.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Afa	Endbestand 31.12.2024
Hochbehälter, Verbindungsleitungen, Steuerkabel, Erbbaurechte etc.	2.013.170,30 €	181.156,28 €	- €	161.097,27 €	2.033.229,31 €
Summe	2.013.170,30 €	181.156,28 €	- €	161.097,27 €	2.033.229,31 €

Erläuterungen:

- Zugang der technischen Ausrüstung im HB Schönberg Au (97.318,81 Euro) aufgrund der neuen Trinkwassertransportleitung (Zugang durch Umbuchung von Anlagen im Bau)
- Zugang von zwei neuen Kreiselpumpen im HB Schönberg Au (27.929,65 Euro) (Zugang durch Umbuchung von Anlagen im Bau)
- Zugang der Erbbaurechte aufgrund Berichtigung der Bilanzposition (14.415,18 Euro)
- Zugang von einer Leerrohrverlegung (ab Ortsausgang Au nördlich ab Fußgängerbrücke bis Merzhausen Dorfstraße ca.800m (37.259,25 Euro)
- Zugang einer Leerrohrverlegung vom HB Biezighofen nach oben zum Sandbühlweg 85 Meter (4.233,39 Euro)
- Abgang der Unterwassermotorpumpen im HB Schönberg Au (Abschreibung von einem Euro Restbuchwert)
- Planmäßige Abschreibungen des Infrastrukturvermögens

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Afa	Endbestand 31.12.2024
Fahrzeuge	13.036,00 €	12.330,31 €	- €	2.878,54 €	22.487,77 €
Maschinen	2,00 €	- €	- €	- €	2,00 €
Technische Anlagen	42.180,92 €	18.313,81 €	- €	4.307,89 €	56.186,84 €
Summe	55.218,92 €	30.644,12 €	- €	7.186,43 €	78.676,61 €

Erläuterungen:

- Zugang Motorola Repeater SL5500 im HB Schönberg Merzhausen und HB Biezighofen (9.265,38 Euro)

- Zugang von Blitzschutzantennen auf dem HB Schönberg Merzhausen und HB Biezhofen (3.122,20 Euro)
- Zugang eines Fahrzeuges für den Wassermeister (12.330,31 Euro)
- Zugang Server (5.926,23 Euro)
- Planmäßige Abschreibungen der technischen Anlagen und der Fahrzeuge

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hier werden Einrichtungsgegenstände von Büros, EDV-Ausstattung und Betriebsvorrichtungen bilanziert und ausgewiesen.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Afa	Endbestand 31.12.2024
Betriebsvorrichtungen	58.623,03 €	33.621,00 €	- €	5.150,19 €	87.093,84 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.010,25 €	8.062,38 €	- €	2.183,50 €	12.889,13 €
Summe	65.633,28 €	41.683,38 €	- €	7.333,69 €	99.982,97 €

Erläuterungen:

- Zugang bei den Betriebsvorrichtungen:
 - Photovoltaikanlage auf dem HB Schönberg Au, 10,8 kWp (16.978 Euro)
 - AC-Batteriespeicher für Photovoltaikanlage HB Biezhofen, 7,6 kWp (16.643 Euro)
- Zugang bei Betriebs- und Geschäftsausstattung:
 - Schrank im HB Schönberg Merzhausen (1.712,38 Euro)
 - Belastungswiderstandsgerät für Testlauf Notstromaggregate (4.760 Euro)
 - Schmutzwasser-Tauchmotorpumpe (1.590 Euro)
- Planmäßige Abschreibungen für Betriebsvorrichtungen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Hier werden Anzahlungen für Vermögen, das noch nicht im wirtschaftlichen Eigentum des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental steht oder das sich zum Bilanzstichtag in Herstellung (Bauphase) befindet, nachgewiesen. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Afa	Endbestand 31.12.2024
Anlagen im Bau	158.072,85 €	709.010,49 €	160.998,09 €	- €	706.085,25 €
Summe	158.072,85 €	709.010,49 €	160.998,09 €	- €	706.085,25 €

Erläuterungen:

- Zugang Baukosten für 1. Bauabschnitt der neuen Trinkwassertransportleitung (410.853,51 Euro)
- Zugang Baukosten für 2. Bauabschnitt der neuen Trinkwassertransportleitung (298.156,98 Euro)
- Abgang des Kostenersatzes von ZV Breitband Breisgau-Hochschwarzwald für Mitverlegung Breitband (35.749,63 Euro)

- Abgang der technischen Ausrüstung im HB Schönberg Au (97.318,81 Euro) aufgrund der neuen Trinkwassertransportleitung durch Aktivierung
- Abgang von zwei neuen Kreiselpumpen im HB Schönberg Au durch Aktivierung (27.929,65 Euro)

1.3 Finanzvermögen

1.3.2 sonstige Beteiligungen

Eine sonstige Beteiligung liegt vor, wenn kein beherrschender Einfluss auf das Unternehmen an welchem die Beteiligung gehalten wird, ausgeübt werden kann. Beteiligungen werden zum Aufbau einer Geschäftsbeziehung gehalten und werden mit den Anschaffungskosten bilanziert.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Afa	Endbestand 31.12.2024
Beteiligungen	150,00 €	50,00 €	- €	- €	200,00 €
Summe	150,00 €	50,00 €	- €	- €	200,00 €

Erläuterungen:

- Zugang durch Erhöhung der Beteiligung am Badischen Gemeindeversicherungsverband (BGV)
- Beteiligungen werden nicht abgeschrieben

1.3.6 öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen und 1.3.7 privatrechtliche Forderungen

Durch die Festsetzung und Erhebung von Gebühren sowie von Lieferungen und Leistungen oder aus Transferleistungen ergeben sich öffentlich-rechtliche bzw. privatrechtliche Forderungen. Diese entstehen, wenn sie bis zum Stichtag 31.12. entstanden sind, aber noch nicht bezahlt wurden.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Veränderung	Endbestand 31.12.2024
Forderungen aus Transferleistungen	52.252,09 €	- 52.252,09 €	- €
Privatrechtliche Forderungen	173.806,27 €	26.451,33 €	200.257,60 €
Summe	226.058,36 €	- 25.800,76 €	200.257,60 €

Erläuterungen:

Die Endbestände der Forderungen ergeben sich insbesondere aus den Abrechnungen nach dem Jahreswechsel für das Abschlussjahr 2024 mit den Mitgliedsgemeinden und dem Finanzamt und wurden alle im Folgejahr ausgeglichen. Rückstände aus Forderungen gegenüber anderen Schuldner hat der Zweckverband keine zu verzeichnen.

1.3.8 Liquide Mittel

Hier werden kurzfristig verfügbare Mittel, also Guthaben auf Giro- und Tagesgeldkonten beim Kreditinstitut (Sparkasse Freiburg Nördlicher-Breisgau) abgebildet. Diese betragen:

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Veränderung	Endbestand 31.12.2024
Liquide Mittel	37.436,67 €	259.304,28 €	296.740,95 €
Summe	37.436,67 €	259.304,28 €	296.740,95 €

2. Abgrenzungsposten

2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Nach § 48 Abs. 1 GemHVO sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag (31.12.) geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Veränderung	Endbestand 31.12.2024
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.521,40 €	309,55 €	2.830,95 €
Summe	2.521,40 €	309,55 €	2.830,95 €

Erläuterungen:

- Abgrenzung von Nutzungsverträgen über Gasflaschen und Software Supportvertrag

2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Nach § 40 Abs. 4 Satz 1 GemHVO werden die geleisteten Investitionszuschüsse an Dritte als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Afa	Endbestand 31.12.2024
Sonderposten für geleistete Zuwendungen	306,48 €	85,48 €	- €	314,95 €	77,01 €
Summe	306,48 €	85,48 €	- €	314,95 €	77,01 €

Erläuterungen:

- Zugang eines geleisteten Investitionszuschusses an die VG Hexental für ein weiteres Softwaremodul "Verwaltungseinheiten" im Dokumentenmanagementsystem Regisafe
- Planmäßige Abschreibungen für die geleisteten Investitionszuweisungen

PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1.2 Kapitalrücklage

Der Zweckverband weist als Teil des Eigenkapitals eine Kapitalrücklage aus, die neben nicht aufzulösenden Landeszuschüssen ebenso die geleisteten Kapitaleinlagen der Mitgliedsge-
meinden umfasst. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Veränderung	Endbestand 31.12.2024
Kapitalrücklage	1.111.229,76 €	- 68.679,20 €	1.042.550,56 €
davon entfällt wie folgt:			
Landeszuschuss	371.834,97 €	- €	371.834,97 €
Kapitalrücklage Gemeinde Au	149.736,50 €	- 12.896,07 €	136.840,43 €
Kapitalrücklage Gemeinde Merzhausen	488.758,40 €	- 27.100,00 €	461.658,40 €
Kapitalrücklage Gemeinde Sölden	40.686,89 €	- 13.705,67 €	26.981,22 €
Kapitalrücklage Gemeinde Wittnau	60.213,00 €	- 14.977,46 €	45.235,54 €
Summe	1.111.229,76 €	- 68.679,20 €	1.042.550,56 €

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen

Gemäß dem Brutto-Prinzip nach § 40 Abs. 4 GemHVO (getrennter Ausweis von Anschaffungs-
kosten und hierfür erhaltenen Zuweisungen) werden erhaltene Zuweisungen nicht bei den An-
schaffungskosten (auf der Aktivseite) abgesetzt, sondern als Sonderposten passiviert und ent-
sprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlageguts korrespondierend ertragswirk-
sam aufgelöst.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Auflösung	Endbestand 31.12.2024
Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen	59.785,47 €	29.212,24 €	- €	8.927,99 €	80.069,72 €
Sonstige Sonderposten	- €	111.200,00 €	29.212,24 €	- €	81.987,76 €
Summe	59.785,47 €	140.412,24 €	29.212,24 €	8.927,99 €	162.057,48 €

Erläuterungen:

- Zugang bei den sonstigen Sonderposten: Zuschuss nach den Förderrichtlinien Was-
serwirtschaft von Regierungspräsidium Freiburg für den 1. Bauabschnitt der Trinkwas-
sertransportleitung (111.200 Euro)
- Teilaktivierung für die technische Ausrüstung und der Pumpen im Hochbehälter Schön-
berg Au, da bereits im Betrieb (= anteilige Bezuschussung in Höhe von 29.212,24
Euro); Aktivierung durch Umbuchung auf Sonderposten aus Zuwendungen und Umla-
gen
- Planmäßige Auflösungen der geleisteten Investitionszuweisungen

3. Rückstellungen

Rückstellungen sind für ungewisse Verbindlichkeiten, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und Zeitpunkt der Fälligkeit jedoch noch nicht bekannt sind, zu bilden. Es gibt Pflicht- und Wahlrückstellungen (§ 41 GemHVO). Rückstellungen wurden beim Zweckverband nicht gebildet.

4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen, die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach gewiss sind. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren um dem Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden. Diese sind einzeln zu bewerten.

Es werden insbesondere noch nicht bezahlte Verpflichtungen gegenüber Lieferanten, Baufirmen, Kreditinstituten, Mitgliedsgemeinden oder sonstigen Gläubigern ausgewiesen. Dabei entfällt die größte Position auf die Kredite zum Ende des Jahres (1.057.625,02 Euro). Ein weiterer Betrag mit 600.000 Euro besteht aus einer Verbindlichkeit gegenüber der Gemeinde Merzhausen für die Bereitstellung eines Kassenkredites.

Hierzu nachfolgende Übersicht:

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2024	Veränderung	Endbestand 31.12.2024
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.042.198,16 €	15.426,86 €	1.057.625,02 €
Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	50.000,00 €	550.000,00 €	600.000,00 €
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	279.130,16 €	211.025,50 €	490.155,66 €
Sonstige Verbindlichkeiten	30.641,89 €	41.292,01 €	71.933,90 €
Summe	1.401.970,21 €	817.744,37 €	2.219.714,58 €

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag (31.12.) erhaltene Einnahmen auszuweisen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Es sind keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten beim Zweckverband auszuweisen.

6.1 Kennzahlen zur Bilanz

Der Jahresabschluss ist ein Instrument zur Gewinnung und Bewertung von Informationen über die wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental. Unter dem Begriff wirtschaftliche Lage ist deren Fähigkeit zu verstehen, insbesondere die Aufgaben der Gemeinwohlförderung und Daseinsfürsorge dauerhaft erfüllen zu können. Oberste Maxime ist die stetige Aufgabenerfüllung. Dies gilt als gewährleistet, wenn ein Haushaltsausgleich erreicht wurde. Das Ziel des Jahresabschlusses ist dabei, die Erlangung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental aufzuzeigen.

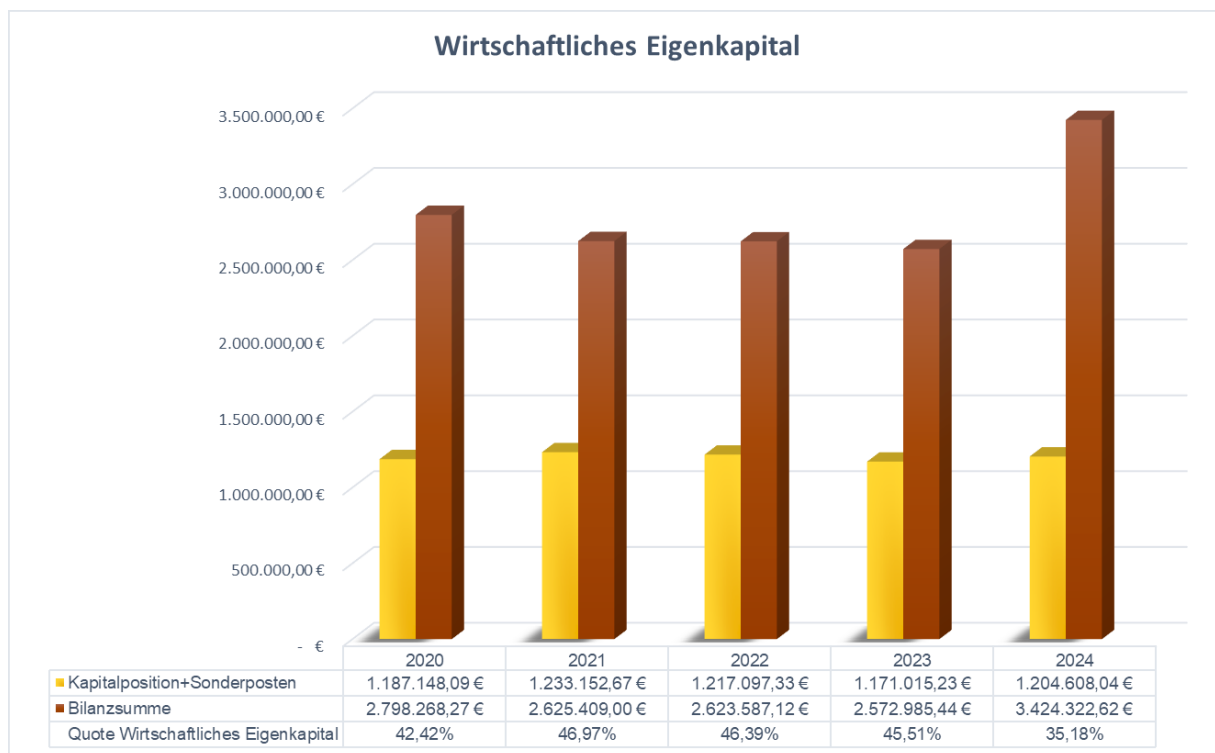
In Bezug auf die Vermögensrechnung werden insbesondere die Kennzahlen „Wirtschaftliches Eigenkapital“ und „Anlagendeckungsgrad 2“ abgebildet.

Die Kennzahl **Wirtschaftliches Eigenkapital** umfasst die gesamte Kapitalposition und die langfristigen Sonderposten. Der Sonderposten in Form von Investitionszuwendungen und Investitionsbeiträgen ist eine dauerhafte Finanzleistung Dritter und ist mit Investitionen in das Sachvermögen verbunden. Solange das bezuschusste Sachvermögen nicht veräußert wird, ist die Zweckbindung gegeben und damit besteht keine Rückzahlungsverpflichtung gegenüber Dritten. Insofern kann ein eigenkapitalähnlicher Charakter unterstellt werden.

Die Berechnung der Kennzahl für das wirtschaftliche Eigenkapital wird wie folgt ermittelt:

$$\frac{\text{Wirtschaftliches Eigenkapital 2024}}{\text{Kapitalposition + Sonderposten}} = \frac{1.204.608,04 \text{ €}}{3.424.322,62 \text{ €}} = 35,18\%$$

Aus dieser Kennzahl lässt sich ablesen, dass der Zweckverband viele seiner Investitionen mittels Krediten finanziert.

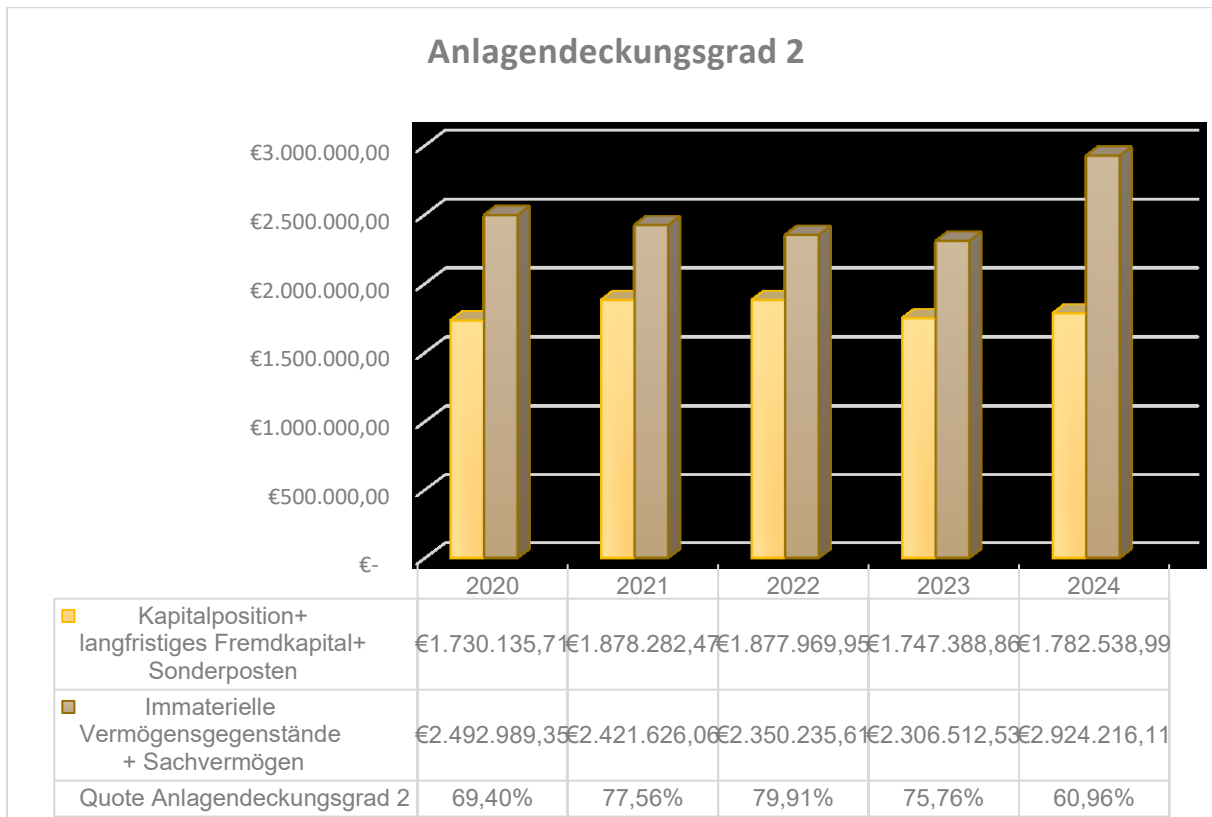


Der **Anlagendeckungsgrad 2** gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristiges Kapital (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital + Sonderposten) gedeckt ist. Die Beurteilung der Finanzlage einer Verwaltung erfolgt überwiegend auf Grundlage der sogenannten Goldenen Finanz- bzw. Bilanzierungsregel. Der Goldenen Finanzregel liegt die Vorstellung zugrunde, dass durch die Einhaltung des Grundsatzes der Fristenkongruenz (langfristiges Vermögen muss langfristig finanziert sein) die Liquidität langfristig aufrechterhalten werden kann. Zielgröße ist eine Quote von 100 Prozent. Damit ist die Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögenswerte der Aktiva über die langfristig zur Verfügung stehenden Finanzmittel der Passiva sichergestellt.

Im Jahr 2024 waren hohe Investitionskosten welche das Sachvermögen erhöhen. Die dafür erforderliche Kreditaufnahme verschiebt sich jedoch in das Folgejahr; ebenso die Zuwendung für den 2. Bauabschnitt der neuen Trinkwassertransportleitung nach den Förderrichtlinien Wasserwirtschaft, so dass die Kennzahl für den Anlagendeckungsgrad 2 im Jahr 2024 etwas geringer als gegenüber den Vorjahren ausgewiesen wird.

Die Berechnung der Kennzahl für den Anlagendeckungsgrad 2 wird wie folgt ermittelt:

$$\text{Anlagendeckungsgrad 2 für das Jahr 2024} = \frac{\text{Kapitalposition + langfristiges Fremdkapital + Sonderposten}}{\text{Immaterielle Vermögensgegenstände + Sachvermögen}} = \frac{1.782.538,99 \text{ €}}{2.924.216,11 \text{ €}} = 60,96\%$$



Markus Rees
Verbandsvorsitzender

Doris Ebner
Fachbedienstete für das Finanzwesen

IV. Jahresabschluss

1.

Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		569.454,53	658.700,00	618.014,32	-40.685,68	0,00	0,00	40.685,68	0,00
	• 31310000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 31421000	Betriebsumlage	294.987,43	335.500,00	355.316,63	19.816,63	0,00	0,00	-19.816,63	0,00
	• 31422000	Zinsumlage	16.434,37	37.900,00	15.082,30	-22.817,70	0,00	0,00	22.817,70	0,00
	• 31423000	Abschreibungsumlage	152.011,76	175.300,00	168.252,34	-7.047,66	0,00	0,00	7.047,66	0,00
	• 31424000	Unterhaltungsumlage	106.020,97	110.000,00	79.363,05	-30.636,95	0,00	0,00	30.636,95	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		6.737,21	8.800,00	8.927,99	127,99	0,00	0,00	-127,99	0,00
	• 31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6.737,21	8.800,00	8.927,99	127,99	0,00	0,00	-127,99	0,00
4	+ Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen		2.254,04	2.200,00	4.255,44	2.055,44	0,00	0,00	-2.055,44	0,00
	• 33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 33211400	Benutzungsgebühren auf privatrechtl. Basis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 33211500	Benutzungsgebühren Eigenverbrauch	2.254,04	2.200,00	4.255,44	2.055,44	0,00	0,00	-2.055,44	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		98.040,55	110.700,00	111.323,74	623,74	0,00	0,00	-623,74	0,00
	• 34110000	Mieten und Pachten	2.150,04	2.500,00	3.150,04	650,04	0,00	0,00	-650,04	0,00
	• 34210000	Erträge aus Verkauf	63.226,53	83.500,00	74.303,67	-9.196,33	0,00	0,00	9.196,33	0,00
	• 34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	32.663,98	24.700,00	33.870,03	9.170,03	0,00	0,00	-9.170,03	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		65.205,00	70.000,00	58.524,18	-11.475,82	0,00	0,00	11.475,82	0,00
	• 34820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	65.205,00	70.000,00	58.524,18	-11.475,82	0,00	0,00	11.475,82	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge		190,03	0,00	475,67	475,67	0,00	0,00	-475,67	0,00
	• 36120000	Zinserträge von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 36170000	Zinserträge von Kreditinstituten	190,03	0,00	475,54	475,54	0,00	0,00	-475,54	0,00
	• 36510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 36990000	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,13	0,13	0,00	0,00	-0,13	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge		558,44	500,00	267,57	-232,43	0,00	0,00	232,43	0,00
	• 35210000	Erstattung von Steuern	558,44	0,00	267,57	267,57	0,00	0,00	-267,57	0,00

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Ergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
			2023	Ansatz	2024	Ergeb./ Ansatz	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
	EUR	2024	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus	Ergebnis	EUR	EUR	
Ertrags- und Aufwandsarten		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]	
	• 35620000	Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl..	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 35621000	Besondere Erträge (auch Verzugszinsen) priv.-rechtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 35831000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 35832000	Erlösberichtigungen (z.B. gewährte Skonti, Boni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11	= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 1 bis 10)		742.439,80	850.900,00	801.788,91	-49.111,09	0,00	0,00	49.111,09	0,00
12	- Personalaufwendungen		186.443,36	194.100,00	196.886,22	2.786,22	0,00	0,00	-2.786,22	0,00
	• 40120000	Entgelte und ähnliche Leistungen für Beschäftigte	145.483,63	148.000,00	152.992,44	4.992,44	0,00	0,00	-4.992,44	0,00
	• 40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	11.906,73	13.000,00	12.910,41	-89,59	0,00	0,00	89,59	0,00
	• 40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte	29.049,00	33.000,00	30.979,37	-2.020,63	0,00	0,00	2.020,63	0,00
	• 40410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	4,00	100,00	4,00	-96,00	0,00	0,00	96,00	0,00
	• 40999999	Personalabwicklung Fehlerkonto (dvv.Personal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		319.919,73	348.200,00	335.896,65	-12.303,35	0,00	0,00	12.303,35	0,00
	• 42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 42120000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	106.020,97	110.000,00	79.363,05	-30.636,95	0,00	0,00	30.636,95	0,00
	• 42121000	Unterhaltung der sonstigen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.316,66	4.000,00	2.089,50	-1.910,50	0,00	0,00	1.910,50	0,00
	• 42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.778,13	15.000,00	24.758,65	9.758,65	0,00	0,00	-9.758,65	0,00
	• 42310000	Mieten inkl. Mietnebenkosten und Pachten	39.071,65	50.000,00	49.006,39	-993,61	0,00	0,00	993,61	0,00
	• 42320000	Leasing	7.650,24	5.200,00	5.272,37	72,37	0,00	0,00	-72,37	0,00

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
	1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]		
	• 42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	128.384,37	126.800,00	136.419,56	9.619,56	0,00	0,00	-9.619,56	0,00
	• 42411000	Bewirtschaftung Hochbehälter (Eigenverbrauch Strom)	2.682,31	2.700,00	5.063,98	2.363,98	0,00	0,00	-2.363,98	0,00
	• 42510000	Haltung von Fahrzeugen	7.000,29	10.000,00	6.718,43	-3.281,57	0,00	0,00	3.281,57	0,00
	• 42611000	Dienst- und Schutzkleidung	523,29	1.000,00	984,01	-15,99	0,00	0,00	15,99	0,00
	• 42612000	Aus- und Fortbildung	555,00	1.000,00	360,00	-640,00	0,00	0,00	640,00	0,00
	• 42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	23.936,82	22.500,00	25.050,03	2.550,03	0,00	0,00	-2.550,03	0,00
	• 42711000	Datenverarbeitung	0,00	0,00	810,68	810,68	0,00	0,00	-810,68	0,00
15	-	Abschreibungen	158.748,97	184.100,00	177.180,33	-6.919,67	0,00	0,00	6.919,67	0,00
	• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	158.444,48	183.800,00	176.865,38	-6.934,62	0,00	0,00	6.934,62	0,00
	• 47210000	Abschreibungen auf Forderungen (wegen Uneinbringlichkeit/Einzelwertberichtigung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 47220000	Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 47910000	Sonstige Abschreibungen (Auflösung von SoPo für geleistete Investitionszuschüsse)	304,49	300,00	314,95	14,95	0,00	0,00	-14,95	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.670,64	38.200,00	24.955,67	-13.244,33	0,00	0,00	13.244,33	0,00
	• 45120000	Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	9,72	0,00	9.552,90	9.552,90	0,00	0,00	-9.552,90	0,00
	• 45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	16.434,37	37.900,00	15.082,30	-22.817,70	0,00	0,00	22.817,70	0,00
	• 45990000	Sonstige Finanzaufwendungen	226,55	300,00	320,47	20,47	0,00	0,00	-20,47	0,00
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.657,10	86.300,00	66.870,04	-19.429,96	0,00	0,00	19.429,96	0,00
	• 44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00
	• 44210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.512,00	2.000,00	1.356,00	-644,00	0,00	0,00	644,00	0,00
	• 44290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Mitgliedsbeiträge)	849,62	900,00	904,38	4,38	0,00	0,00	-4,38	0,00
	• 44310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 44311000	Post- und Fernmeldegebühren	2.496,42	3.000,00	2.861,39	-138,61	0,00	0,00	138,61	0,00

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Ergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
			2023	Ansatz	2024	Ergeb./ Ansatz	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
	EUR	2024	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus	Ergebnis	EUR	ins Folgejahr	
Ertrags- und Aufwandsarten		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]	
	• 44313000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	3.506,75	25.000,00	7.493,69	-17.506,31	0,00	0,00	17.506,31	0,00
	• 44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	6.350,49	7.000,00	6.887,39	-112,61	0,00	0,00	112,61	0,00
	• 44420000	Aufwendungen aus Vorsteuerkorrekturen bzw. Umsatzsteuernachbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 44520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.890,46	3.000,00	2.751,71	-248,29	0,00	0,00	248,29	0,00
	• 44530000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände und dgl.	43.051,36	44.000,00	44.615,48	615,48	0,00	0,00	-615,48	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 12 bis 18)		742.439,80	850.900,00	801.788,91	-49.111,09	0,00	0,00	49.111,09	0,00
20	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 11 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 50120000	Empfangene Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 50190000	Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 53110000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 53120000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 51310000	Außerordentliche Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 53210000	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 53220000	Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Sonderergebnis (Saldo aus Nr. 21 und 22)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 20 und 23)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	nachrichtlich:									
	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen 5)									
25	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Absatz 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Umbuchung aus den Ergebnismrücklagen das Basiskapital (§ 23 Satz 4 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

2) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

3) = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

4) Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

5) Es ist nur die Angabe des jeweiligen Vorgangs notwendig

2.

Gesamtfinanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
	1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen		582.949,20	658.700,00	702.608,37	43.908,37	0,00	0,00	- 43.908,37	0,00
	• 61310000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 61421000	Betriebsumlage	304.949,88	335.500,00	354.339,13	18.839,13	0,00	0,00	- 18.839,13	0,00
	• 61422000	Zinsumlage	25.899,72	37.900,00	26.682,56	-11.217,44	0,00	0,00	11.217,44	0,00
	• 61423000	Abschreibungsumlage	152.099,64	175.300,00	177.510,73	2.210,73	0,00	0,00	- 2.210,73	0,00
	• 61424000	Unterhaltungsumlage	99.999,96	110.000,00	144.075,95	34.075,95	0,00	0,00	- 34.075,95	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen		699,63	2.200,00	4.255,44	2.055,44	0,00	0,00	- 2.055,44	0,00
	• 63210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 63211400	Benutzungsgebühren auf privatrechtl. Basis	- 1.554,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 63211500	Benutzungsgebühren Eigenverbrauch	2.254,04	2.200,00	4.255,44	2.055,44	0,00	0,00	- 2.055,44	0,00
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		87.001,85	110.700,00	99.061,32	-11.638,68	0,00	0,00	11.638,68	0,00
	• 64110000	Mieten und Pachten	2.150,04	2.500,00	3.150,04	650,04	0,00	0,00	- 650,04	0,00
	• 64210000	Einzahlungen aus Verkauf	64.980,92	83.500,00	62.219,82	-21.280,18	0,00	0,00	21.280,18	0,00
	• 64610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.870,89	24.700,00	33.691,46	8.991,46	0,00	0,00	- 8.991,46	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		73.206,00	70.000,00	66.138,68	-3.861,32	0,00	0,00	3.861,32	0,00
	• 64820000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	73.206,00	70.000,00	66.138,68	-3.861,32	0,00	0,00	3.861,32	0,00
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen		190,03	0,00	475,67	475,67	0,00	0,00	- 475,67	0,00
	• 66120000	Zinseinzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 66170000	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	190,03	0,00	475,54	475,54	0,00	0,00	- 475,54	0,00
	• 66510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 66990000	Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,13	0,13	0,00	0,00	- 0,13	0,00
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		558,44	500,00	267,57	-232,43	0,00	0,00	232,43	0,00
	• 65210000	Erstattung von Steuern	558,44	0,00	267,57	267,57	0,00	0,00	- 267,57	0,00
	• 65620000	Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 65621000	Besondere Einzahlungen (auch Verzugszinsen) priv.-rechtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
	• 65910000	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		744.605,15	842.100,00	872.807,05	30.707,05	0,00	0,00	- 30.707,05	0,00
10	- Personalauszahlungen		186.734,15	194.100,00	195.971,69	1.871,69	0,00	0,00	- 1.871,69	0,00
	• 70120000	Entgelte und ähnliche Leistungen für Beschäftigte	144.752,90	148.000,00	152.146,63	4.146,63	0,00	0,00	- 4.146,63	0,00
	• 70220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	11.903,55	13.000,00	12.774,56	-225,44	0,00	0,00	225,44	0,00
	• 70320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte	30.073,70	33.000,00	31.046,50	-1.953,50	0,00	0,00	1.953,50	0,00
	• 70410000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4,00	100,00	4,00	-96,00	0,00	0,00	96,00	0,00
	• 70999999	Personalabwicklung Fehlerkonto (dvv.Personal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		299.789,74	348.200,00	346.503,19	-1.696,81	0,00	0,00	1.696,81	0,00
	• 72110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 72120000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	82.832,34	110.000,00	109.502,28	-497,72	0,00	0,00	497,72	0,00
	• 72121000	Unterhaltung der sonstigen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 72210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.316,66	4.000,00	2.089,50	-1.910,50	0,00	0,00	1.910,50	0,00
	• 72220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.778,13	15.000,00	24.758,65	9.758,65	0,00	0,00	- 9.758,65	0,00
	• 72310000	Mieten inkl. Mietnebenkosten und Pachten	30.254,02	50.000,00	51.678,85	1.678,85	0,00	0,00	- 1.678,85	0,00
	• 72320000	Leasing	7.650,24	5.200,00	5.272,37	72,37	0,00	0,00	- 72,37	0,00
	• 72410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	137.025,15	126.800,00	117.887,94	-8.912,06	0,00	0,00	8.912,06	0,00
	• 72411000	Bewirtschaftung Hochbehälter (Eigenverbrauch Strom)	2.682,31	2.700,00	5.063,98	2.363,98	0,00	0,00	- 2.363,98	0,00
	• 72510000	Haltung von Fahrzeugen	7.038,29	10.000,00	6.766,49	-3.233,51	0,00	0,00	3.233,51	0,00
	• 72611000	Dienst- und Schutzkleidung	523,29	1.000,00	984,01	-15,99	0,00	0,00	15,99	0,00
	• 72612000	Aus- und Fortbildung	555,00	1.000,00	360,00	-640,00	0,00	0,00	640,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
	• 72710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	27.134,31	22.500,00	19.353,44	-3.146,56	0,00	0,00	3.146,56	0,00
	• 72711000	Datenverarbeitung (zahlungswirksam)	0,00	0,00	2.785,68	2.785,68	0,00	0,00	- 2.785,68	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	16.772,19	38.200,00	24.686,17	-13.513,83	0,00	0,00	13.513,83	0,00
	• 75120000	Zinsauszahlungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	9.259,29	9.259,29	0,00	0,00	- 9.259,29	0,00
	• 75170000	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	16.545,64	37.900,00	15.106,41	-22.793,59	0,00	0,00	22.793,59	0,00
	• 75990000	Sonstige Finanzauszahlungen	226,55	300,00	320,47	20,47	0,00	0,00	- 20,47	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.854,53	86.300,00	105.041,80	18.741,80	0,00	0,00	- 18.741,80	0,00
	• 74110000	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00
	• 74210000	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.512,00	2.000,00	1.356,00	-644,00	0,00	0,00	644,00	0,00
	• 74290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	849,62	900,00	832,14	-67,86	0,00	0,00	67,86	0,00
	• 74310000	Geschäftsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 74311000	Post- und Fernmeldegebühren	2.447,08	3.000,00	2.859,28	-140,72	0,00	0,00	140,72	0,00
	• 74313000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	3.506,75	25.000,00	7.493,69	-17.506,31	0,00	0,00	17.506,31	0,00
	• 74410000	Betriebliche Steueraufwendungen	6.349,88	7.000,00	6.856,22	-143,78	0,00	0,00	143,78	0,00
	• 74420000	Aufwendungen aus Vorsteuerkorrekturen bzw. Umsatzsteuernachbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 74520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	189,20	3.000,00	5.894,22	2.894,22	0,00	0,00	- 2.894,22	0,00
	• 74530000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände und dgl.	0,00	44.000,00	79.750,25	35.750,25	0,00	0,00	- 35.750,25	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	518.150,61	666.800,00	672.202,85	5.402,85	0,00	0,00	- 5.402,85	0,00
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	226.454,54	175.300,00	200.604,20	25.304,20	0,00	0,00	- 25.304,20	0,00

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	163.500,00	146.949,63	-16.550,37	0,00	0,00	16.550,37	0,00
	• 68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	136.000,00	111.200,00	-24.800,00	0,00	0,00	24.800,00	0,00
	• 68120000	Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 68130000	Investitionszuweisungen von Zweckverbänden, Gemeindeverwaltungsverbänden und dgl.	0,00	27.500,00	35.749,63	8.249,63	0,00	0,00	- 8.249,63	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 68910000	Beiträge und ähnliche Entgelte priv.rechtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 68312000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze nach § 38 Abs. 4 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 68530000	Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen an Zweckverbänden und sonstigen Anteilsrechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	163.500,00	146.949,63	-16.550,37	0,00	0,00	16.550,37	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 78210000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		112.804,73	1.002.000,00	767.481,13	-234.518,87	0,00	0,00	234.518,87	0,00
	• 78720000	Tiefbaumaßnahmen	87.207,61	982.000,00	750.503,13	-231.496,87	0,00	0,00	231.496,87	0,00
	• 78730000	Sonstige Baumaßnahmen	25.597,12	20.000,00	16.978,00	-3.022,00	0,00	0,00	3.022,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen		1.916,67	51.500,00	55.349,50	3.849,50	0,00	0,00	- 3.849,50	0,00
	• 78310000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
	• 78312000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	1.916,67	51.500,00	55.349,50	3.849,50	0,00	0,00	- 3.849,50	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	- 50,00	0,00
	• 78530000	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen an Zweckverbänden und sonstigen Anteilsrechten	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	- 50,00	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	85,48	85,48	0,00	0,00	- 85,48	0,00
	• 78120000	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 78130000	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände und dgl.	0,00	0,00	85,48	85,48	0,00	0,00	- 85,48	0,00
29	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	5.000,00	7.487,96	2.487,96	0,00	0,00	- 2.487,96	0,00
	• 78311000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0,00	5.000,00	7.487,96	2.487,96	0,00	0,00	- 2.487,96	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	114.721,40	1.058.500,00	830.454,07	-228.045,93	0,00	0,00	228.045,93	0,00
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 114.721,40	- 895.000,00	-683.504,44	211.495,56	0,00	0,00	- 211.495,56	0,00
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	111.733,14	- 719.700,00	-482.900,24	236.799,76	0,00	0,00	- 236.799,76	0,00
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	895.000,00	354.084,08	-540.915,92	0,00	0,00	540.915,92	0,00
	• 69271000	Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Eurowährung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 69272000	Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 1 bis einschl. 5 Jahre Eurowährung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 69273000	Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre	0,00	895.000,00	354.084,08	-540.915,92	0,00	0,00	540.915,92	0,00
	• 69520000	Erhaltene Investitionsumlage von Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 69620000	Einzahlungen aus Investitionsumlagen in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
	• 69920000	Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen) an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 69930000	Rückflüsse von Darlehensforderungen (ohne Ausleihungen) an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände und dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	112.666,87	175.300,00	148.236,16	-27.063,84	0,00	0,00	27.063,84	0,00
	• 79271000	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Eurowährung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 79272000	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 1 bis einschl. 5 Jahre Eurowährung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 79273000	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre Eurowährung	112.666,87	113.500,00	99.573,14	-13.926,86	0,00	0,00	13.926,86	0,00
	• 79520000	Kapitalrückführungen an Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 79620000	Auszahlungen aus Kapitalrückführung	0,00	61.800,00	48.663,02	-13.136,98	0,00	0,00	13.136,98	0,00
	• 79921000	Gewährung von Darlehen (ohne Ausleihungen) an Gemeinden (GV) Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 79931000	Gewährung von Darlehen (ohne Ausleihungen) an Zweckverbänden, Gemeindeverwaltungsverbänden und dgl. Laufzeit bis einschl. 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	- 112.666,87	719.700,00	205.847,92	-513.852,08	0,00	0,00	513.852,08	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	- 933,73	0,00	-277.052,32	-277.052,32	0,00	0,00	277.052,32	0,00
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	188.863,16		801.457,56					
	• 67910000	durchlaufende Gelder	2.940,83		102,31					
	• 67910100	Kautionen (Mieten, Schlüssel)	0,00		0,00					
	• 67911000	Debitorenbuchung	0,00		0,00					
	• 67911010	Spenden	0,00		0,00					
	• 67920000	Kassenkredite	50.000,00		550.000,00					

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
	• 67930000	Sondervermögen, Liquiditätsverbund	0,00		0,00					
	• 67940000	Geldanlagen	0,00		0,00					
	• 67970000	Einzahlungen aus Umsatzsteuer	135.922,33		251.355,25					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	191.724,52		265.100,96					
	• 77910000	Durchlaufende Gelder	2.940,83		102,31					
	• 77910100	haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00		0,00					
	• 77911000	Kreditorenbuchung	0,00		0,00					
	• 77911010	Spenden	0,00		0,00					
	• 77920000	Kassenkredite	50.000,00		0,00					
	• 77930000	Sondervermögen, Liquiditätsverbund	0,00		0,00					
	• 77940000	Geldanlagen	0,00		0,00					
	• 77970000	Auszahlungen aus Vorsteuer	138.783,69		264.998,65					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	- 2.861,36		536.356,60					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	41.231,76		37.436,67					
41	+/-	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	- 3.795,09		259.304,28					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres	37.436,67		296.740,95					
43		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende			0,00					

1) Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHO berühren den Ansatz nicht)

2) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

3) = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

4) Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

5) Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen

3.

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1

Teilergebnisrechnung

Teilhaushalt 1

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung, Dienstleistung und Infrastruktur

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
			2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	2024 EUR	Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2023 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		569.454,53	658.700,00	618.014,32	-40.685,68	0,00	0,00	40.685,68	0,00
	• 31310000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 31421000	Betriebsumlage	294.987,43	335.500,00	355.316,63	19.816,63	0,00	0,00	-19.816,63	0,00
	• 31422000	Zinsumlage	16.434,37	37.900,00	15.082,30	-22.817,70	0,00	0,00	22.817,70	0,00
	• 31423000	Abschreibungsumlage	152.011,76	175.300,00	168.252,34	-7.047,66	0,00	0,00	7.047,66	0,00
	• 31424000	Unterhaltungsumlage	106.020,97	110.000,00	79.363,05	-30.636,95	0,00	0,00	30.636,95	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		6.737,21	8.800,00	8.927,99	127,99	0,00	0,00	-127,99	0,00
	• 31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6.737,21	8.800,00	8.927,99	127,99	0,00	0,00	-127,99	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen		2.254,04	2.200,00	4.255,44	2.055,44	0,00	0,00	-2.055,44	0,00
	• 33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 33211400	Benutzungsgebühren auf privatrechtl. Basis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 33211500	Benutzungsgebühren Eigenverbrauch	2.254,04	2.200,00	4.255,44	2.055,44	0,00	0,00	-2.055,44	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		98.040,55	110.700,00	111.323,74	623,74	0,00	0,00	-623,74	0,00
	• 34110000	Mieten und Pachten	2.150,04	2.500,00	3.150,04	650,04	0,00	0,00	-650,04	0,00
	• 34210000	Erträge aus Verkauf	63.226,53	83.500,00	74.303,67	-9.196,33	0,00	0,00	9.196,33	0,00
	• 34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	32.663,98	24.700,00	33.870,03	9.170,03	0,00	0,00	-9.170,03	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		65.205,00	70.000,00	58.524,18	-11.475,82	0,00	0,00	11.475,82	0,00
	• 34820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	65.205,00	70.000,00	58.524,18	-11.475,82	0,00	0,00	11.475,82	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge		558,44	500,00	267,57	-232,43	0,00	0,00	232,43	0,00
	• 35210000	Erstattung von Steuern	558,44	0,00	267,57	267,57	0,00	0,00	-267,57	0,00
	• 35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge		742.249,77	850.900,00	801.313,24	-49.586,76	0,00	0,00	49.586,76	0,00
12	- Personalaufwendungen		186.443,36	194.100,00	196.886,22	2.786,22	0,00	0,00	-2.786,22	0,00
	• 40120000	Entgelte und ähnliche Leistungen für Beschäftigte	145.483,63	148.000,00	152.992,44	4.992,44	0,00	0,00	-4.992,44	0,00
	• 40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	11.906,73	13.000,00	12.910,41	-89,59	0,00	0,00	89,59	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung, Dienstleistung und Infrastruktur

Nr.	Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)				
Ertrags- und Aufwandsarten		1	2	3	4	5	6	7	8	
	• 40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte	29.049,00	33.000,00	30.979,37	-2.020,63	0,00	0,00	2.020,63	0,00
	• 40410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	4,00	100,00	4,00	-96,00	0,00	0,00	96,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.919,73	348.200,00	335.896,65	-12.303,35	0,00	0,00	12.303,35	0,00
	• 42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 42120000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	106.020,97	110.000,00	79.363,05	-30.636,95	0,00	0,00	30.636,95	0,00
	• 42121000	Unterhaltung der sonstigen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.316,66	4.000,00	2.089,50	-1.910,50	0,00	0,00	1.910,50	0,00
	• 42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.778,13	15.000,00	24.758,65	9.758,65	0,00	0,00	-9.758,65	0,00
	• 42310000	Mieten inkl. Mietnebenkosten und Pachten	39.071,65	50.000,00	49.006,39	-993,61	0,00	0,00	993,61	0,00
	• 42320000	Leasing	7.650,24	5.200,00	5.272,37	72,37	0,00	0,00	-72,37	0,00
	• 42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	128.384,37	126.800,00	136.419,56	9.619,56	0,00	0,00	-9.619,56	0,00
	• 42411000	Bewirtschaftung Hochbehälter (Eigenverbrauch Strom)	2.682,31	2.700,00	5.063,98	2.363,98	0,00	0,00	-2.363,98	0,00
	• 42510000	Haltung von Fahrzeugen	7.000,29	10.000,00	6.718,43	-3.281,57	0,00	0,00	3.281,57	0,00
	• 42611000	Dienst- und Schutzkleidung	523,29	1.000,00	984,01	-15,99	0,00	0,00	15,99	0,00
	• 42612000	Aus- und Fortbildung	555,00	1.000,00	360,00	-640,00	0,00	0,00	640,00	0,00
	• 42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	23.936,82	22.500,00	25.050,03	2.550,03	0,00	0,00	-2.550,03	0,00
	• 42711000	Datenverarbeitung	0,00	0,00	810,68	810,68	0,00	0,00	-810,68	0,00
15	-	Abschreibungen	158.748,97	184.100,00	177.180,33	-6.919,67	0,00	0,00	6.919,67	0,00
	• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	158.444,48	183.800,00	176.865,38	-6.934,62	0,00	0,00	6.934,62	0,00
	• 47910000	Sonstige Abschreibungen (Auflösung von SoPo für geleistete Investitionszuschüsse)	304,49	300,00	314,95	14,95	0,00	0,00	-14,95	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.657,10	86.300,00	66.870,04	-19.429,96	0,00	0,00	19.429,96	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung, Dienstleistung und Infrastruktur

Nr.	Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
			2023	Ansatz	2024	Ergeb. /	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
Ertrags- und Aufwandsarten		EUR	2024	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus	Ergebnis	ins Folgejahr	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	• 44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00
	• 44210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.512,00	2.000,00	1.356,00	-644,00	0,00	0,00	644,00	0,00
	• 44290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Mitgliedsbeiträge)	849,62	900,00	904,38	4,38	0,00	0,00	-4,38	0,00
	• 44310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 44311000	Post- und Fernmeldegebühren	2.496,42	3.000,00	2.861,39	-138,61	0,00	0,00	138,61	0,00
	• 44313000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	3.506,75	25.000,00	7.493,69	-17.506,31	0,00	0,00	17.506,31	0,00
	• 44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	6.350,49	7.000,00	6.887,39	-112,61	0,00	0,00	112,61	0,00
	• 44520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.890,46	3.000,00	2.751,71	-248,29	0,00	0,00	248,29	0,00
	• 44530000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände und dgl.	43.051,36	44.000,00	44.615,48	615,48	0,00	0,00	-615,48	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen		725.769,16	812.700,00	776.833,24	-35.866,76	0,00	0,00	35.866,76	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis		16.480,61	38.200,00	24.480,00	-13.720,00	0,00	0,00	13.720,00	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss		16.480,61	38.200,00	24.480,00	-13.720,00	0,00	0,00	13.720,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilhaushalt 1

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung, Dienstleistung und Infrastruktur

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		744.415,12	842.100,00	872.331,38	30.231,38	0,00	0,00	-30.231,38	0,00
	• 61310000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 61421000	Betriebsumlage	304.949,88	335.500,00	354.339,13	18.839,13	0,00	0,00	-18.839,13	0,00
	• 61422000	Zinsumlage	25.899,72	37.900,00	26.682,56	-11.217,44	0,00	0,00	11.217,44	0,00
	• 61423000	Abschreibungsumlage	152.099,64	175.300,00	177.510,73	2.210,73	0,00	0,00	-2.210,73	0,00
	• 61424000	Unterhaltungsumlage	99.999,96	110.000,00	144.075,95	34.075,95	0,00	0,00	-34.075,95	0,00
	• 63210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 63211400	Benutzungsgebühren auf privatrechtl. Basis	- 1.554,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 63211500	Benutzungsgebühren Eigenverbrauch	2.254,04	2.200,00	4.255,44	2.055,44	0,00	0,00	-2.055,44	0,00
	• 64110000	Mieten und Pachten	2.150,04	2.500,00	3.150,04	650,04	0,00	0,00	-650,04	0,00
	• 64210000	Einzahlungen aus Verkauf	64.980,92	83.500,00	62.219,82	-21.280,18	0,00	0,00	21.280,18	0,00
	• 64610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.870,89	24.700,00	33.691,46	8.991,46	0,00	0,00	-8.991,46	0,00
	• 64820000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	73.206,00	70.000,00	66.138,68	-3.861,32	0,00	0,00	3.861,32	0,00
	• 65210000	Erstattung von Steuern	558,44	0,00	267,57	267,57	0,00	0,00	-267,57	0,00
	• 65910000	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		501.378,42	628.600,00	647.516,68	18.916,68	0,00	0,00	-18.916,68	0,00
	• 70120000	Entgelte und ähnliche Leistungen für Beschäftigte	144.752,90	148.000,00	152.146,63	4.146,63	0,00	0,00	-4.146,63	0,00
	• 70220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	11.903,55	13.000,00	12.774,56	-225,44	0,00	0,00	225,44	0,00
	• 70320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte	30.073,70	33.000,00	31.046,50	-1.953,50	0,00	0,00	1.953,50	0,00
	• 70410000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4,00	100,00	4,00	-96,00	0,00	0,00	96,00	0,00
	• 72110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 72120000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	82.832,34	110.000,00	109.502,28	-497,72	0,00	0,00	497,72	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung, Dienstleistung und Infrastruktur

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
			2023	Ansatz	2024	Ergeb./ Ansatz	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
			EUR	2024	EUR	Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	• 72121000	Unterhaltung der sonstigen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 72210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.316,66	4.000,00	2.089,50	-1.910,50	0,00	0,00	1.910,50	0,00
	• 72220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.778,13	15.000,00	24.758,65	9.758,65	0,00	0,00	-9.758,65	0,00
	• 72310000	Mieten inkl. Mietnebenkosten und Pachten	30.254,02	50.000,00	51.678,85	1.678,85	0,00	0,00	-1.678,85	0,00
	• 72320000	Leasing	7.650,24	5.200,00	5.272,37	72,37	0,00	0,00	-72,37	0,00
	• 72410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	137.025,15	126.800,00	117.887,94	-8.912,06	0,00	0,00	8.912,06	0,00
	• 72411000	Bewirtschaftung Hochbehälter (Eigenverbrauch Strom)	2.682,31	2.700,00	5.063,98	2.363,98	0,00	0,00	-2.363,98	0,00
	• 72510000	Haltung von Fahrzeugen	7.038,29	10.000,00	6.766,49	-3.233,51	0,00	0,00	3.233,51	0,00
	• 72611000	Dienst- und Schutzkleidung	523,29	1.000,00	984,01	-15,99	0,00	0,00	15,99	0,00
	• 72612000	Aus- und Fortbildung	555,00	1.000,00	360,00	-640,00	0,00	0,00	640,00	0,00
	• 72710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	27.134,31	22.500,00	19.353,44	-3.146,56	0,00	0,00	3.146,56	0,00
	• 72711000	Datenverarbeitung (zahlungswirksam)	0,00	0,00	2.785,68	2.785,68	0,00	0,00	-2.785,68	0,00
	• 74110000	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00
	• 74210000	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.512,00	2.000,00	1.356,00	-644,00	0,00	0,00	644,00	0,00
	• 74290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	849,62	900,00	832,14	-67,86	0,00	0,00	67,86	0,00
	• 74310000	Geschäftsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 74311000	Post- und Fernmeldegebühren	2.447,08	3.000,00	2.859,28	-140,72	0,00	0,00	140,72	0,00
	• 74313000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	3.506,75	25.000,00	7.493,69	-17.506,31	0,00	0,00	17.506,31	0,00
	• 74410000	Betriebliche Steueraufwendungen	6.349,88	7.000,00	6.856,22	-143,78	0,00	0,00	143,78	0,00
	• 74520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	189,20	3.000,00	5.894,22	2.894,22	0,00	0,00	-2.894,22	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung, Dienstleistung und Infrastruktur

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
			2023	2024	2024	Ergeb./ Ansatz	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
			EUR	EUR	EUR	Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus	Ergebnis	ins Folgejahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
	• 74530000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände und dgl.	0,00	44.000,00	79.750,25	35.750,25	0,00	0,00	-35.750,25	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)		243.036,70	213.500,00	224.814,70	11.314,70	0,00	0,00	-11.314,70	0,00
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	163.500,00	146.949,63	-16.550,37	0,00	0,00	16.550,37	0,00
	• 68100000	Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	136.000,00	111.200,00	-24.800,00	0,00	0,00	24.800,00	0,00
	• 68120000	Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 68130000	Investitionszuweisungen von Zweckverbänden, Gemeindeverwaltungsverbänden und dgl.	0,00	27.500,00	35.749,63	8.249,63	0,00	0,00	-8.249,63	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)		0,00	163.500,00	146.949,63	-16.550,37	0,00	0,00	16.550,37	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		112.804,73	1.002.000,00	767.481,13	-234.518,87	0,00	0,00	234.518,87	0,00
	• 78720000	Tiefbaumaßnahmen	87.207,61	982.000,00	750.503,13	-231.496,87	0,00	0,00	231.496,87	0,00
	• 78730000	Sonstige Baumaßnahmen	25.597,12	20.000,00	16.978,00	-3.022,00	0,00	0,00	3.022,00	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen		1.916,67	51.500,00	55.349,50	3.849,50	0,00	0,00	-3.849,50	0,00
	• 78310000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 78312000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	1.916,67	51.500,00	55.349,50	3.849,50	0,00	0,00	-3.849,50	0,00
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen		0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	0,00
	• 78530000	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen an Zweckverbänden und sonstigen Anteilsrechten	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	85,48	85,48	0,00	0,00	-85,48	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung, Dienstleistung und Infrastruktur

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
	• 78120000	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 78130000	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände und dgl.	0,00	0,00	85,48	85,48	0,00	0,00	-85,48	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	5.000,00	7.487,96	2.487,96	0,00	0,00	-2.487,96	0,00
	• 78311000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0,00	5.000,00	7.487,96	2.487,96	0,00	0,00	-2.487,96	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	114.721,40	1.058.500,00	830.454,07	-228.045,93	0,00	0,00	228.045,93	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)	- 114.721,40	-895.000,00	-683.504,44	211.495,56	0,00	0,00	-211.495,56	0,00
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	128.315,30	-681.500,00	-458.689,74	222.810,26	0,00	0,00	-222.810,26	0,00

Teilergebnisrechnungen der einzelnen Produkte im Teilhaushalt 1

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

11.10.0000 Verbandsversammlung/Steuerung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.512,00	2.000,00	1.356,00	-644,00	0,00	0,00	644,00	0,00
	• 44210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.512,00	2.000,00	1.356,00	-644,00	0,00	0,00	644,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.512,00	2.000,00	1.356,00	-644,00	0,00	0,00	644,00	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	- 1.512,00	-2.000,00	-1.356,00	644,00	0,00	0,00	-644,00	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	- 1.512,00	-2.000,00	-1.356,00	644,00	0,00	0,00	-644,00	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

53.10.1000 Photovoltaikanlage HB Schönberg Merzhausen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen		1.718,36	1.000,00	1.482,00	482,00	0,00	0,00	-482,00	0,00
	• 33211400	Benutzungsgebühren auf privatrechtl. Basis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 33211500	Benutzungsgebühren Eigenverbrauch	1.718,36	1.000,00	1.482,00	482,00	0,00	0,00	-482,00	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		659,37	2.000,00	589,63	-1.410,37	0,00	0,00	1.410,37	0,00
	• 34210000	Erträge aus Verkauf	659,37	2.000,00	589,63	-1.410,37	0,00	0,00	1.410,37	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge		2.377,73	3.000,00	2.071,63	-928,37	0,00	0,00	928,37	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		134,16	200,00	93,86	-106,14	0,00	0,00	106,14	0,00
	• 42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	134,16	200,00	93,86	-106,14	0,00	0,00	106,14	0,00
15	- Abschreibungen		1.385,23	1.400,00	1.385,23	-14,77	0,00	0,00	14,77	0,00
	• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	1.385,23	1.400,00	1.385,23	-14,77	0,00	0,00	14,77	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen		1.519,39	1.600,00	1.479,09	-120,91	0,00	0,00	120,91	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis		858,34	1.400,00	592,54	-807,46	0,00	0,00	807,46	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss		858,34	1.400,00	592,54	-807,46	0,00	0,00	807,46	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

53.10.2000 Photovoltaikanlage HB Biezhofen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen		535,68	500,00	1.194,42	694,42	0,00	0,00	-694,42	0,00
	• 33211400	Benutzungsgebühren auf privatrechtl. Basis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 33211500	Benutzungsgebühren Eigenverbrauch	535,68	500,00	1.194,42	694,42	0,00	0,00	-694,42	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		411,24	800,00	295,10	-504,90	0,00	0,00	504,90	0,00
	• 34210000	Erträge aus Verkauf	411,24	800,00	295,10	-504,90	0,00	0,00	504,90	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge		946,92	1.300,00	1.489,52	189,52	0,00	0,00	-189,52	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		95,20	200,00	80,81	-119,19	0,00	0,00	119,19	0,00
	• 42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	95,20	200,00	80,81	-119,19	0,00	0,00	119,19	0,00
15	- Abschreibungen		600,19	1.000,00	1.848,42	848,42	0,00	0,00	-848,42	0,00
	• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	600,19	1.000,00	1.848,42	848,42	0,00	0,00	-848,42	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen		695,39	1.200,00	1.929,23	729,23	0,00	0,00	-729,23	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis		251,53	100,00	-439,71	-539,71	0,00	0,00	539,71	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss		251,53	100,00	-439,71	-539,71	0,00	0,00	539,71	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

53.10.3000 Photovoltaikanlage HB Sölden Wald

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen		0,00	500,00	755,82	255,82	0,00	0,00	-255,82	0,00
	• 33211400	Benutzungsgebühren auf privatrechtl. Basis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 33211500	Benutzungsgebühren Eigenverbrauch	0,00	500,00	755,82	255,82	0,00	0,00	-255,82	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	500,00	254,45	-245,55	0,00	0,00	245,55	0,00
	• 34210000	Erträge aus Verkauf	0,00	500,00	254,45	-245,55	0,00	0,00	245,55	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge		0,00	1.000,00	1.010,27	10,27	0,00	0,00	-10,27	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3,43	200,00	65,16	-134,84	0,00	0,00	134,84	0,00
	• 42120000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3,43	200,00	65,16	-134,84	0,00	0,00	134,84	0,00
	• 42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen		106,65	1.300,00	1.279,86	-20,14	0,00	0,00	20,14	0,00
	• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	106,65	1.300,00	1.279,86	-20,14	0,00	0,00	20,14	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen		110,08	1.500,00	1.345,02	-154,98	0,00	0,00	154,98	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis		- 110,08	-500,00	-334,75	165,25	0,00	0,00	-165,25	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss		- 110,08	-500,00	-334,75	165,25	0,00	0,00	-165,25	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

53.10.4000 Photovoltaikanlage HB Schönberg Au

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen		0,00	200,00	823,20	623,20	0,00	0,00	-623,20	0,00
	• 33211500	Benutzungsgebühren Eigenverbrauch	0,00	200,00	823,20	623,20	0,00	0,00	-623,20	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	200,00	448,46	248,46	0,00	0,00	-248,46	0,00
	• 34210000	Erträge aus Verkauf	0,00	200,00	448,46	248,46	0,00	0,00	-248,46	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge		0,00	400,00	1.271,66	871,66	0,00	0,00	-871,66	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	200,00	29,36	-170,64	0,00	0,00	170,64	0,00
	• 42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	200,00	29,36	-170,64	0,00	0,00	170,64	0,00
	• 42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen		0,00	500,00	636,68	136,68	0,00	0,00	-136,68	0,00
	• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	0,00	500,00	636,68	136,68	0,00	0,00	-136,68	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen		0,00	700,00	666,04	-33,96	0,00	0,00	33,96	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis		0,00	-300,00	605,62	905,62	0,00	0,00	-905,62	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss		0,00	-300,00	605,62	905,62	0,00	0,00	-905,62	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

53.30.0000 Wasserversorgung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
			2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	2024 EUR	Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2023 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		569.454,53	658.700,00	618.014,32	-40.685,68	0,00	0,00	40.685,68	0,00
	• 31310000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 31421000	Betriebsumlage	294.987,43	335.500,00	355.316,63	19.816,63	0,00	0,00	-19.816,63	0,00
	• 31422000	Zinsumlage	16.434,37	37.900,00	15.082,30	-22.817,70	0,00	0,00	22.817,70	0,00
	• 31423000	Abschreibungsumlage	152.011,76	175.300,00	168.252,34	-7.047,66	0,00	0,00	7.047,66	0,00
	• 31424000	Unterhaltungsumlage	106.020,97	110.000,00	79.363,05	-30.636,95	0,00	0,00	30.636,95	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		6.737,21	8.800,00	8.927,99	127,99	0,00	0,00	-127,99	0,00
	• 31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6.737,21	8.800,00	8.927,99	127,99	0,00	0,00	-127,99	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		96.969,94	107.200,00	109.736,10	2.536,10	0,00	0,00	-2.536,10	0,00
	• 34110000	Mieten und Pachten	2.150,04	2.500,00	3.150,04	650,04	0,00	0,00	-650,04	0,00
	• 34210000	Erträge aus Verkauf	62.155,92	80.000,00	72.716,03	-7.283,97	0,00	0,00	7.283,97	0,00
	• 34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	32.663,98	24.700,00	33.870,03	9.170,03	0,00	0,00	-9.170,03	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		65.205,00	70.000,00	58.524,18	-11.475,82	0,00	0,00	11.475,82	0,00
	• 34820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	65.205,00	70.000,00	58.524,18	-11.475,82	0,00	0,00	11.475,82	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge		558,44	500,00	267,57	-232,43	0,00	0,00	232,43	0,00
	• 35210000	Erstattung von Steuern	558,44	0,00	267,57	267,57	0,00	0,00	-267,57	0,00
	• 35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge		738.925,12	845.200,00	795.470,16	-49.729,84	0,00	0,00	49.729,84	0,00
12	- Personalaufwendungen		186.443,36	194.100,00	196.886,22	2.786,22	0,00	0,00	-2.786,22	0,00
	• 40120000	Entgelte und ähnliche Leistungen für Beschäftigte	145.483,63	148.000,00	152.992,44	4.992,44	0,00	0,00	-4.992,44	0,00
	• 40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	11.906,73	13.000,00	12.910,41	-89,59	0,00	0,00	89,59	0,00
	• 40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte	29.049,00	33.000,00	30.979,37	-2.020,63	0,00	0,00	2.020,63	0,00
	• 40410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	4,00	100,00	4,00	-96,00	0,00	0,00	96,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		319.686,94	347.400,00	335.627,46	-11.772,54	0,00	0,00	11.772,54	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

53.30.0000 Wasserversorgung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
	• 42120000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	106.020,97	110.000,00	79.363,05	-30.636,95	0,00	0,00	30.636,95	0,00
	• 42121000	Unterhaltung der sonstigen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.316,66	4.000,00	2.089,50	-1.910,50	0,00	0,00	1.910,50	0,00
	• 42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.778,13	15.000,00	24.758,65	9.758,65	0,00	0,00	-9.758,65	0,00
	• 42310000	Mieten inkl. Mietnebenkosten und Pachten	39.071,65	50.000,00	49.006,39	-993,61	0,00	0,00	993,61	0,00
	• 42320000	Leasing	7.650,24	5.200,00	5.272,37	72,37	0,00	0,00	-72,37	0,00
	• 42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	128.151,58	126.000,00	136.150,37	10.150,37	0,00	0,00	-10.150,37	0,00
	• 42411000	Bewirtschaftung Hochbehälter (Eigenverbrauch Strom)	2.682,31	2.700,00	5.063,98	2.363,98	0,00	0,00	-2.363,98	0,00
	• 42510000	Haltung von Fahrzeugen	7.000,29	10.000,00	6.718,43	-3.281,57	0,00	0,00	3.281,57	0,00
	• 42611000	Dienst- und Schutzkleidung	523,29	1.000,00	984,01	-15,99	0,00	0,00	15,99	0,00
	• 42612000	Aus- und Fortbildung	555,00	1.000,00	360,00	-640,00	0,00	0,00	640,00	0,00
	• 42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	23.936,82	22.500,00	25.050,03	2.550,03	0,00	0,00	-2.550,03	0,00
	• 42711000	Datenverarbeitung	0,00	0,00	810,68	810,68	0,00	0,00	-810,68	0,00
15	-	Abschreibungen	156.656,90	179.900,00	172.030,14	-7.869,86	0,00	0,00	7.869,86	0,00
	• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	156.352,41	179.600,00	171.715,19	-7.884,81	0,00	0,00	7.884,81	0,00
	• 47910000	Sonstige Abschreibungen (Auflösung von SoPo für geleistete Investitionszuschüsse)	304,49	300,00	314,95	14,95	0,00	0,00	-14,95	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.145,10	84.300,00	65.514,04	-18.785,96	0,00	0,00	18.785,96	0,00
	• 44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00
	• 44290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Mitgliedsbeiträge)	849,62	900,00	904,38	4,38	0,00	0,00	-4,38	0,00
	• 44310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 44311000	Post- und Fernmeldegebühren	2.496,42	3.000,00	2.861,39	-138,61	0,00	0,00	138,61	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

53.30.0000 Wasserversorgung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
	• 44313000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	3.506,75	25.000,00	7.493,69	-17.506,31	0,00	0,00	17.506,31	0,00
	• 44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	6.350,49	7.000,00	6.887,39	-112,61	0,00	0,00	112,61	0,00
	• 44520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.890,46	3.000,00	2.751,71	-248,29	0,00	0,00	248,29	0,00
	• 44530000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände und dgl.	43.051,36	44.000,00	44.615,48	615,48	0,00	0,00	-615,48	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen		721.932,30	805.700,00	770.057,86	-35.642,14	0,00	0,00	35.642,14	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis		16.992,82	39.500,00	25.412,30	-14.087,70	0,00	0,00	14.087,70	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss		16.992,82	39.500,00	25.412,30	-14.087,70	0,00	0,00	14.087,70	0,00

4.

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2

Teilergebnisrechnung

Teilhaushalt 2

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

Teilhaushalt 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)				
	Ertrags- und Aufwandsarten		1	2	3	4	5	6	7	8
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge		190,03	0,00	475,67	475,67	0,00	0,00	-475,67	0,00
	• 36120000	Zinserträge von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 36170000	Zinserträge von Kreditinstituten	190,03	0,00	475,54	475,54	0,00	0,00	-475,54	0,00
	• 36510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 36990000	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,13	0,13	0,00	0,00	-0,13	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge		190,03	0,00	475,67	475,67	0,00	0,00	-475,67	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen		16.670,64	38.200,00	24.955,67	-13.244,33	0,00	0,00	13.244,33	0,00
	• 45120000	Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	9,72	0,00	9.552,90	9.552,90	0,00	0,00	-9.552,90	0,00
	• 45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	16.434,37	37.900,00	15.082,30	-22.817,70	0,00	0,00	22.817,70	0,00
	• 45990000	Sonstige Finanzaufwendungen	226,55	300,00	320,47	20,47	0,00	0,00	-20,47	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen		16.670,64	38.200,00	24.955,67	-13.244,33	0,00	0,00	13.244,33	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis		- 16.480,61	-38.200,00	-24.480,00	13.720,00	0,00	0,00	-13.720,00	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss		- 16.480,61	-38.200,00	-24.480,00	13.720,00	0,00	0,00	-13.720,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilhaushalt 2

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilhaushalt 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		190,03	0,00	475,67	475,67	0,00	0,00	-475,67	0,00
	• 65620000	Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 65621000	Besondere Einzahlungen (auch Verzugszinsen) priv.-rechtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 65910000	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 66120000	Zinseinzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 66170000	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	190,03	0,00	475,54	475,54	0,00	0,00	-475,54	0,00
	• 66510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 66990000	Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,13	0,13	0,00	0,00	-0,13	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		16.772,19	38.200,00	24.686,17	-13.513,83	0,00	0,00	13.513,83	0,00
	• 70999999	Personalabwicklung Fehlerkonto (dvv.Personal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 74420000	Aufwendungen aus Vorsteuerkorrekturen bzw. Umsatzsteuernachbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 75120000	Zinsauszahlungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	9.259,29	9.259,29	0,00	0,00	-9.259,29	0,00
	• 75170000	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	16.545,64	37.900,00	15.106,41	-22.793,59	0,00	0,00	22.793,59	0,00
	• 75990000	Sonstige Finanzauszahlungen	226,55	300,00	320,47	20,47	0,00	0,00	-20,47	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)		- 16.582,16	-38.200,00	-24.210,50	13.989,50	0,00	0,00	-13.989,50	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)		- 16.582,16	-38.200,00	-24.210,50	13.989,50	0,00	0,00	-13.989,50	0,00

Teilergebnisrechnungen der einzelnen Produkte im Teilhaushalt 2

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

61.20.000 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge		190,03	0,00	475,67	475,67	0,00	0,00	-475,67	0,00
	• 36120000	Zinserträge von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 36170000	Zinserträge von Kreditinstituten	190,03	0,00	475,54	475,54	0,00	0,00	-475,54	0,00
	• 36510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 36990000	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,13	0,13	0,00	0,00	-0,13	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge		190,03	0,00	475,67	475,67	0,00	0,00	-475,67	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen		16.670,64	38.200,00	24.955,67	-13.244,33	0,00	0,00	13.244,33	0,00
	• 45120000	Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	9,72	0,00	9.552,90	9.552,90	0,00	0,00	-9.552,90	0,00
	• 45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	16.434,37	37.900,00	15.082,30	-22.817,70	0,00	0,00	22.817,70	0,00
	• 45990000	Sonstige Finanzaufwendungen	226,55	300,00	320,47	20,47	0,00	0,00	-20,47	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen		16.670,64	38.200,00	24.955,67	-13.244,33	0,00	0,00	13.244,33	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis		- 16.480,61	-38.200,00	-24.480,00	13.720,00	0,00	0,00	-13.720,00	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss		- 16.480,61	-38.200,00	-24.480,00	13.720,00	0,00	0,00	-13.720,00	0,00

5.

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahme

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8		
Produkt:	53.10.2000-Photovoltaikanlage HB Biezhofen									
Maßnahme:	999-Vorhandene Einrichtungen									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	17.000,00	16.643,00	-357,00	0,00	0,00	357,00	0,00
	• 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze		0,00	17.000,00	16.643,00	-357,00	0,00	0,00	357,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)		0,00	17.000,00	16.643,00	-357,00	0,00	0,00	357,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)		0,00	-17.000,00	-16.643,00	357,00	0,00	0,00	-357,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)		0,00	-17.000,00	-16.643,00	357,00	0,00	0,00	-357,00	0,00

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahme

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8		
Produkt:	53.10.3000-Photovoltaikanlage HB Sölden Wald									
Maßnahme:	122-Photovoltaikanlage HB Sölden Wald									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.597,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 78730000 Sonstige Baumaßnahmen	25.597,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	25.597,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 25.597,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 25.597,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahme

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilinvestitionsrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
			2023	Ansatz	2024	Ergeb./ Ansatz	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	2024	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2	3	4	5	6	7	8	
Produkt:	53.10.4000-Photovoltaikanlage HB Schönberg Au									
Maßnahme:	123-Photovoltaikanlage auf dem HB Schönberg Au									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	16.978,00	-3.022,00	0,00	0,00	3.022,00	0,00	
	• 78730000 Sonstige Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	16.978,00	-3.022,00	0,00	0,00	3.022,00	0,00	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	0,00	20.000,00	16.978,00	-3.022,00	0,00	0,00	3.022,00	0,00	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	0,00	-20.000,00	-16.978,00	3.022,00	0,00	0,00	-3.022,00	0,00	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	0,00	-20.000,00	-16.978,00	3.022,00	0,00	0,00	-3.022,00	0,00	

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahme

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt:		53.30.0000-Wasserversorgung								
Maßnahme:		211-Trinkwassertransportleitung von HB Schönberg Au nach HB Biezychhofen BA I (HB Schönberg Au bis Ortslage Wittnau)								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	163.500,00	146.949,63	-16.550,37	0,00	0,00	16.550,37	0,00
	• 68110000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	136.000,00	111.200,00	-24.800,00	0,00	0,00	24.800,00	0,00
	• 68130000	Investitionszuweisungen von Zweckverbänden, Gemeindeverwaltungsverbänden und dgl.	0,00	27.500,00	35.749,63	8.249,63	0,00	0,00	-8.249,63	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	163.500,00	146.949,63	-16.550,37	0,00	0,00	16.550,37	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		75.252,28	577.000,00	410.853,51	-166.146,49	0,00	0,00	166.146,49	0,00
	• 78720000	Tiefbaumaßnahmen	75.252,28	577.000,00	410.853,51	-166.146,49	0,00	0,00	166.146,49	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)		75.252,28	577.000,00	410.853,51	-166.146,49	0,00	0,00	166.146,49	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)		- 75.252,28	-413.500,00	-263.903,88	149.596,12	0,00	0,00	-149.596,12	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)		- 75.252,28	-413.500,00	-263.903,88	149.596,12	0,00	0,00	-149.596,12	0,00
Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt:		53.30.0000-Wasserversorgung								
Maßnahme:		212-Trinkwassertransportleitung von HB Schönberg Au nach HB Biezychhofen BA II (Stöckenhöfe bis HB Biezychhofen)								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	400.000,00	298.156,98	-101.843,02	0,00	0,00	101.843,02	0,00
	• 78720000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	400.000,00	298.156,98	-101.843,02	0,00	0,00	101.843,02	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)		0,00	400.000,00	298.156,98	-101.843,02	0,00	0,00	101.843,02	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)		0,00	-400.000,00	-298.156,98	101.843,02	0,00	0,00	-101.843,02	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)		0,00	-400.000,00	-298.156,98	101.843,02	0,00	0,00	-101.843,02	0,00

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahme

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis		Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
			2023 EUR	2024 EUR		2024 EUR	EUR						EUR
			1	2		3	4						5
Produkt:		53.30.0000-Wasserversorgung											
Maßnahme:		213-Trinkwassertransportleitung von HB Schönberg Au nach HB Biezychofen BA III (Ortslage Wittnau bis Stöckenhöfe)											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	• 78720000 Tiefbaumaßnahmen	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis		Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR	
			2023 EUR	2024 EUR		2024 EUR	EUR						EUR
			1	2		3	4						5
Produkt:		53.30.0000-Wasserversorgung											
Maßnahme:		222-Leerrohrverlegung Sölden Dorf bis Ortsausgang Sölden											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.940,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	• 78720000 Tiefbaumaßnahmen	11.940,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	11.940,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 11.940,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 11.940,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahme

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilinvestitionsrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
			2023	Ansatz	2024	Ergeb./ Ansatz	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	2024	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus	Ergebnis	ins Folgejahr
		1	2	3	4	5	6	7	8	
Produkt:	53.30.0000-Wasserversorgung									
Maßnahme:	999-Wasserversorgung (Allgemeine Anlagen/Vorhandene Einrichtungen)									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	5.000,00	41.492,64	36.492,64	0,00	0,00	-36.492,64	0,00
	• 78720000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	5.000,00	41.492,64	36.492,64	0,00	0,00	-36.492,64	0,00
	• 78730000	Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen		1.916,67	34.500,00	38.706,50	4.206,50	0,00	0,00	-4.206,50	0,00
	• 78310000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 78312000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	1.916,67	34.500,00	38.706,50	4.206,50	0,00	0,00	-4.206,50	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen		0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	0,00
	• 78530000	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen an Zweckverbänden und sonstigen Anteilsrechten	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	0,00
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	85,48	85,48	0,00	0,00	-85,48	0,00
	• 78120000	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 78130000	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände und dgl.	0,00	0,00	85,48	85,48	0,00	0,00	-85,48	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	5.000,00	7.487,96	2.487,96	0,00	0,00	-2.487,96	0,00
	• 78311000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0,00	5.000,00	7.487,96	2.487,96	0,00	0,00	-2.487,96	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)		1.916,67	44.500,00	87.822,58	43.322,58	0,00	0,00	-43.322,58	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)		- 1.916,67	-44.500,00	-87.822,58	-43.322,58	0,00	0,00	43.322,58	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)		- 1.916,67	-44.500,00	-87.822,58	-43.322,58	0,00	0,00	43.322,58	0,00

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahme

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt:	61.20.0000-Allgemeine Finanzwirtschaft								
Maßnahme:	999-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V. Anhang zum Jahresabschluss

Nachfolgend werden die Pflichtangaben des Anhangs gemäß § 53 GemHVO dargestellt.

1. Organe des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental

Verbandsvorsitzender	Bürgermeister Markus Rees
Amtsbeginn	01.10.2018
Wiedergewählt zum	14.11.2019
Wiedergewählt zum	01.12.2024
Amtszeit endet am	30.11.2029
1. stellvertretender Verbandsvorsitzender:	Bürgermeister Dr. Christian Ante (bis 29.02.2024)
1. stellvertretende Verbandsvorsitzende:	Bürgermeisterin Melanie Kienle (ab 01.12.2024)
2. stellvertretender Verbandsvorsitzender:	Bürgermeister Jörg Kindel
Mitglieder der Verbandsversammlung:	
aus der Gemeinde Au	Bürgermeister Jörg Kindel Gemeinderat Florian Schneider
aus der Gemeinde Merzhausen	Bürgermeister Dr. Christian Ante (bis 29.02.2024) Bürgermeisterin Melanie Kienle (ab 11.04.2024) Gemeinderat Franz Asal Gemeinderat Bastian Isaak Gemeinderat Dr. Walter Witzel
aus der Gemeinde Sölden	Bürgermeister Markus Rees Gemeinderat Dr. Stefan Göhring
aus der Gemeinde Wittnau	Bürgermeister Jörg Kindel Gemeinderat Klaus Dieter Trescher
Geschäftsführerin	Marion Grot
Rechnungsführung	Doris Ebner
Kassenverwaltung	Monika Briem

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Generelle Aussagen:

Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung werden nachfolgend aufgeführt.

Für die Bilanzierung und Bewertung wurden die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Wurde von diesem Grundsatz der Anschaffungs- und Herstellungskosten abgewichen, so wird darauf eingegangen. Für Schulden wurde der Erfüllungsbetrag angesetzt. Gewinne wurden nur berücksichtigt, sofern sie zum Bilanzstichtag 31.12. realisiert waren.

Die bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden beibehalten. Soweit die Nutzung von Vermögensgegenständen zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßige Abschreibungen nach der linearen Methode vorgenommen. Sonderposten wurden korrespondierend zum Vermögensgegenstand mit zeitlicher Nutzungsbegrenzung aufgelöst.

Aktivseite

Sachvermögen:

Das Sachvermögen wurde gemäß § 44 GemHVO zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Zinsen für Fremdkapital wurden bei der Ermittlung der Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht miteinbezogen. Soweit Zuwendungen von Dritter Seite geleistet wurden, sind diese unter den Sonderposten für Investitionszuweisungen passiviert. Die Nutzungsdauer bemisst sich korrespondierend zum jeweiligen Vermögensgegenstand.

Das Gebäude- und Infrastrukturvermögen wurden mit Anschaffungskosten und Anschaffungsnebenkosten bewertet. Das Infrastrukturvermögen wurde zu Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten bewertet. Maschinen, technische Anlagen und Kraftfahrzeuge, sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden mit Anschaffungskosten und Anschaffungsnebenkosten bilanziert. Die Abschreibung wegen zeitlich begrenzter Nutzung erfolgt nach der linearen Methode

Finanzvermögen:

Das Finanzvermögen des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental wurde mit seinen Anschaffungskosten bewertet. Forderungen und Liquide Mittel sind mit Nominalwerten bilanziert. Erkennbare Ausfallrisiken im Rahmen der Forderungsbewertung liegen nicht vor.

Aktive Abgrenzungsposten:

Die aktive Rechnungsabgrenzung des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental umfasst Auszahlungen, welche erst im Folgejahr bzw. in Folgejahren zu Aufwand führen. Unter dieser Bilanzposition werden auch geleistete Investitionszuweisungen an Dritte abgebildet. Diese werden planmäßig abgeschrieben.

Passivseite

Kapitalposition:

Die Kapitalposition gliedert sich nach § 52 GemHVO in Basiskapital, Rücklagen und Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses. Es wurde im Haushaltsjahr 2024, wie auch regelmäßig vorgesehen, kein Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis erzielt.

Sonderposten:

Als Sonderposten auf der Passivseite werden erhaltene Investitionszuweisungen bilanziert. Die Sonderposten werden grundsätzlich mit ihren tatsächlichen Anschaffungskosten passiviert. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt im selben Zeitraum wie die Abschreibung des damit finanzierten abnutzbaren Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite. Sonderposten für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände werden nicht aufgelöst. Diese bleiben bis zu einer möglichen Veräußerung in der Bilanz.

Rückstellungen:

Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen zum Bilanzstichtag. Maßgeblich für die Höhe der Rückstellung ist der voraussichtliche Erfüllungsbetrag, d.h. die Höhe der wahrscheinlichen Inanspruchnahme. Der Gesetzgeber unterscheidet zwischen Pflicht- und Wahlrückstellungen. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO wurden zum Bilanzstichtag nicht gebildet. Es liegen keine erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen vor.

Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten sind Zahlungsverpflichtungen des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental gegenüber Dritten. Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem jeweiligen Erfüllungsbetrag bilanziert.

Abgrenzungsposten:

Eine passive Rechnungsabgrenzung liegt gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO vor, wenn vor dem Bilanzstichtag (31.12.) Einnahmen erhalten wurden, die erst Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Etwaige Sachverhalte liegen zum Bilanzstichtag nicht vor.

3. Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte

Wahlrecht	Rechtsgrundlage	Anwendung in der Bilanz
Umfang der Anschaffungs- und Herstellungskosten	§ 44 Abs. 1, 2 und 3 GemHVO	Bei der Berechnung der Herstellungskosten wurde auf den Ansatz von Verwaltungskosten einschließlich Gemeinkosten, anteilige Teile der notwendigen Materialgemeinkosten und der notwendigen Fertigungsgemeinkosten verzichtet. Zinsen für Fremdkapital wurden bei der Ermittlung der Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht miteinbezogen.
Bilanzierung von erhaltenen Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen nach der Brutto- oder Nettomethode	§ 40 Abs. 4 Satz 2 GemHVO	Empfangene Investitionszuweisungen und -beiträge werden als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des korrespondierenden Vermögensgegenstandes aufgelöst (Bruttomethode).
Wahlrechte beim Ansatz von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	§ 48 Abs. 3 und Abs. 1 Satz 2 GemHVO	keine Anwendung
Befreiung von der Inventarisierung und der Bilanzierung bei geringwertigen Vermögensgegenständen	§ 46 Abs. 2 i. V. m. § 38 Abs. 4 GemHVO	Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelfall 800 Euro ohne Mehrwertsteuer nicht überschreiten (Geringwertige Wirtschaftsgüter) werden als ordentlicher Aufwand behandelt.
Ansatz von Rückstellungen	§ 41 Abs. 1 und 2 GemHVO	Es sind keine Sachverhalte bekannt, die einen Ansatz von Pflichtrückstellungen notwendig machen. Darüber hinaus wurde von dem Wahlrecht Gebrauch gemacht, keine weiteren Rückstellungen (Wahlrückstellungen) zu bilden.

4. Anteil an den Pensionsrückstellungen beim KVBW

Es liegen für den Zweckverband Wasserversorgung Hexental zum 31.12.2023 keine gebildeten Anteile an den Pensionsrückstellungen beim KVBW vor.

5. Haushaltsübertragungen (Ermächtigungsübertragungen)

Nach § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO sind die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen) sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen anzugeben.

5.1. Ermächtigungsübertragungen

Zum Bilanzstichtag liegen keine gebildeten Ermächtigungsübertragungen gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 6 1. Halbsatz GemHVO vom Haushaltsjahr 2024 nach Haushaltsjahr 2025 vor.

5.2 Kreditermächtigungen

Zum Bilanzstichtag liegen nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 6 2. Halbsatz GemHVO in Höhe von 895.000 Euro vor. Davon wird im Haushaltsjahr 2025 ein Betrag in Höhe von 683.500 Euro in Anspruch genommen.

6. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Die im Haushaltsplan ausgewiesene Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 561.000 Euro für den dritten Bauabschnitt der neuen Trinkwassertransportleitung vom Hochbehälter Schönberg Au zum Hochbehälter Biezychofen musste nicht in Anspruch genommen werden. Damit liegen zum Stichtag 31. Dezember 2024 gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO keine Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre vor.

7. Übersicht über die Beteiligungen und ähnliches Finanzvermögen

Der Zweckverband Wasserversorgung Hexental hat nur eine Beteiligung beim BGV auszuweisen.

Übersicht über die Beteiligungen und ähnliches Finanzvermögen	Endstand
Badischer Gemeinde-Versicherungs-Verband (BGV)	200,00 €
Summe	200,00 €

8. Haftungsverhältnisse

Nach § 88 Abs. 2 GemO darf der Zweckverband Wasserversorgung Hexental Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung seiner Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf grundsätzlich der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde. Zum Stichtag 31. Dezember 2024 besteht keine Ausfallhaftung nach § 88 GemO.

9. Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 liegen keine Sachverhalte für verpflichtend zu bildende Rückstellungen nach § 41 Abs. 1 GemHVO vor. Darüber hinaus wurde von dem Wahlrecht Gebrauch gemacht, keine weiteren Rückstellungen nach § 41 Abs. 2 GemHVO zu bilden.

10. Eigenkapitalberichtigung

Eine Berichtigung der erstmaligen Erfassung und Bewertung im Zuge der Erstellung des Jahresabschlusses hat nicht stattgefunden.

VI. Anlagen zum Anhang

Auf den nachfolgenden Seiten werden folgende Anlagen zum Anhang dargestellt:

- Bilanz des Zweckverbandes Wasserversorgung Hexental zum 31. Dezember 2024
- Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2024
- Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss
- Schuldenübersicht
- Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit
- Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Bilanz von dem Zweckverband Wasserversorgung Hexental zum Stichtag 31.12.2024

12.09.2025, 13:22:42
BGA: -

Seite: 1 von 2

Vermögensrechnung

AKTIVA		Vorjahr	Haus- haltsjahr	PASSIVA		Vorjahr	Haus- haltsjahr
		in EUR				in EUR	
1.	Vermögen			1.	Eigenkapital		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	6.241,97	1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage		
00250000	DV-Software	2,00	6.241,97	1.1.1	Basiskapital		
1.2	Sachvermögen			1.1.2	Kapitalrücklage	1.111.229,76	1.042.550,56
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			20020000	Kapitalrücklage	1.111.229,76	1.042.550,56
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.415,18		1.2	Rücklagen		
02910000	Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	14.415,18		1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
1.2.3	Infrastrukturvermögen	2.013.170,30	2.033.229,31	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses		
03100000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		13.656,49	1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen		
03500000	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	46.213,67	42.535,18	1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses		
03600000	Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	1.943.181,84	1.913.247,33	1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren		
03900000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	23.774,79	63.790,31	1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist		
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken			1.4	Ergebnis des laufenden Jahres		
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			20500000	GuV ordentlich		
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	55.218,92	78.676,61	2.	Sonderposten		
06100000	Fahrzeuge	13.036,00	22.487,77	2.1	für Investitionszuweisungen	59.785,47	80.069,72
06200000	Maschinen	2,00	2,00	21100000	Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände	59.785,47	80.069,72
06300000	Technische Anlagen	42.180,92	56.186,84	2.2	für Investitionsbeiträge		
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.633,28	99.982,97	2.3	für Sonstiges		81.987,76
07100000	Betriebsvorrichtungen	58.623,03	87.093,84	21900000	Sonstige Sonderposten		81.987,76
07200000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.010,25	12.889,13	3.	Rückstellungen		
1.2.8	Vorräte			3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen		
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	158.072,85	706.085,25	3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen		
09400000	Anlagenverrechnungskonto			3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien		
09600000	Anlagen im Bau	158.072,85	706.085,25	3.4	Gebührenüberschussrückstellungen		
1.3	Finanzvermögen			3.5	Altlastensanierungsrückstellungen		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen		
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	150,00	200,00	3.7	Sonstige Rückstellungen		

Bilanz von dem Zweckverband Wasserversorgung Hexental zum Stichtag 31.12.2024

12.09.2025, 13:22:42
BGA: -

Seite: 2 von 2

Vermögensrechnung

AKTIVA		Vorjahr	Haus- haltsjahr	PASSIVA		Vorjahr	Haus- haltsjahr
		in EUR				in EUR	
11130000	Beteiligungen an Zweckverbänden und sonstige Anteilsrechte	150,00	200,00	4.	Verbindlichkeiten		
1.3.3	Sondervermögen			4.1	Anleihen		
1.3.4	Ausleihungen			4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.092.198,16	1.657.625,02
1.3.5	Wertpapiere			23173000	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit mehr als 5 Jahre Eurowährung	1.042.198,16	1.057.625,02
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	52.252,09		23921000	Kredite zur Liquiditätssicherung bei Gemeinden (GV) Laufzeit bis einschl. 1 Jahr Eurowährung	50.000,00	600.000,00
15310000	Forderungen aus sonstigen Transferleistungen	52.252,09		4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
15910000	Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen			4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	279.130,16	490.155,66
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	173.806,27	200.257,60	25110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	279.130,16	490.155,66
16110000	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	149.417,77	153.594,21	4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
16800070	Vorsteuer 7 %			26110000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
16800190	Vorsteuer 19 %			4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	30.641,89	71.933,90
16820000	Vorsteuer Folgejahr abzugsfähig	11.857,37	8.185,12	27919000	Bestand FFM		
16910000	Übrige privatrechtliche Forderungen			27920070	Umsatzsteuer 7 %		
16970000	Vorsteuer Zahllastkonto	12.531,13	38.478,27	27920190	Umsatzsteuer 19 %		
1.3.8	Liquide Mittel	37.436,67	296.740,95	27970000	Umsatzsteuer-Zahllastkonto	21.813,69	15.012,77
17110001	Spk. Girokonto 13509684	37.436,67	296.740,95	27979999	Umsatzsteuerregulierung		
17110002	Spk. Girokonto 50377226 Tagegeld			27990000	Weitere sonstige Verbindlichkeiten	92,14	361,64
17290001	Banktransferkonto			27990099	debitorische Kreditoren/kreditorische Debitoren	1.505,96	48.414,86
17290002	Verrechnungskonto Zahlung			27990400	Verbindlichkeiten Personalaufwendungen	7.230,10	8.144,63
2.	Abgrenzungsposten			5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten		
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.521,40	2.830,95				
18010000	Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	2.521,40	2.830,95				
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	306,48	77,01				
18030000	Sonderposten für geleistete Zuwendungen	306,48	77,01				
3.	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)						
	Summe AKTIVA	2.572.985,44	3.424.322,62		Summe PASSIVA	2.572.985,44	3.424.322,62

Ende der Liste

Vermögensübersicht zum 31.12.2024

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- Jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- Jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
EUR							
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	7.487,96	0,00	0,00	0,00	1.247,99	6.241,97
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	2.306.510,53	822.830,63	35.750,63	0,00	0,00	175.616,39	2.917.974,14
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.415,18	0,00	0,00	-14.415,18	0,00	0,00	0,00
2.3. Infrastrukturvermögen	2.013.170,30	41.492,64	1,00	139.663,64	0,00	161.096,27	2.033.229,31
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	55.218,92	30.644,12	0,00	0,00	0,00	7.186,43	78.676,61
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.633,28	41.683,38	0,00	0,00	0,00	7.333,69	99.982,97
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	158.072,85	709.010,49	35.749,63	-125.248,46	0,00	0,00	706.085,25
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	150,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	150,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	2.306.662,53	830.368,59	35.750,63	0,00	0,00	176.864,38	2.924.416,11

1) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

2) beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

3) einschl. außerordentliche Abschreibungen

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

Ende der Liste

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten jahr 1)	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungsjahr
		EUR	EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn 2)	41.231,76	37.436,67
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) 3)	226.454,54	200.604,20
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) 3)	- 114.721,40	- 683.504,44
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) 3)	- 112.666,87	205.847,92
4.3	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	- 2.861,36	536.356,60
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	37.436,67	296.740,95
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende 4)	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende 3)	50.000,00	600.000,00
8b	+/- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	- 12.563,33	- 303.259,05
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 6)	0,00	0,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	- 12.563,33	- 303.259,05
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	- 12.563,33	- 303.259,05
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	0,00	0,00

1) Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

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

3) Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.

4) entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

5) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten (Kontenart 239) hier berücksichtigt werden.

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

Art der Schulden 1	Gesamtbetrag am 01.01.2024 EURO 2	Gesamtbetrag am 31.12.2024 EURO 3	davon mit einer Restlaufzeit von			mehr (+) weniger (-) EURO 7
			bis zu 1 Jahr EURO 4	über 1 bis 5 Jahre EURO 5	mehr als 5 Jahre EURO 6	
1.1 Anleihen						
1.2 Kredite für Investitionen						
1.2.1 Bund						
1.2.2 Land						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich						
1.2.6 Kreditmarkt	1.042.198,16 €	1.057.625,02 €	101.154,45 €	378.539,62 €	577.930,95 €	- 99.573,14 €
1.3 Kassenkredite	50.000,00 €	600.000,00 €	600.000,00 €			550.000,00 €
2 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen						
GESAMTSCHULDEN	1.092.198,16 €	1.657.625,02 €	701.154,45 €	378.539,62 €	577.930,95 €	450.426,86 €

Az: 920.41:7

Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art		Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
		EUR	
1.	Ergebnisrücklagen	0,00	0,00
1.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses [1]	0,00	0,00
1.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses [1]	0,00	0,00
2.	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
	Rücklagen gesamt	0,00	0,00

[1] Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Einwohner: 9644

Kennzahl	Einheit	ErgebnisVJ 2022	ErgebnisVJ 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. Ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	0	0	0,00	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0,00	0	0	0
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00000	100,00000	100,00	100	100	100
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	0	0	0,00	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0,00	0	0	0
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0	0	0,00	0	0	0
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	0	0	0,00	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0,00	0	0	0
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0	0	0,00	0	0	0
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	0	0	0,00	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	0	0	0,00	0	0	0
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung							
absoluter Betrag	€	158.430	226.455	200.604,20	199.600	204.900	199.500
Betrag je Einwohner	€/EW	17	24	20,80	20	21	20
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	165.281	112.667	99.573,14	131.200	136.300	128.100
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	- 6.851	113.788	101.031,06	68.400	68.600	71.400
Betrag je Einwohner	€/EW	- 1	12	10,48	7	7	7
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	0	0	0,00	0	0	0
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	0	0	0,00	0	0	0
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	1.150.575	1.111.230	1.042.550,56			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	1.150.575	1.111.230	1.042.550,56			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	43,86000	43,19000	30,45			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	56,14000	56,81000	69,55			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	100,92000	95,95000	77,36			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	1.204.865	1.092.198	1.657.625,02			
Betrag je Einwohner	€/EW	125	115	171,88			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	- 25.281	- 112.667	254.510,94	387.800	81.700	- 128.100

Einwohner 2022: 9601--Einwohner 2023: 9475--Einwohner 2024: 9644--Einwohner 2025: 9808--Einwohner 2026: 9833--Einwohner 2027: 9833