



Schwäbisch Gmünd
Eigenbetrieb Stadtentwässerung



Anlage 1 zu GR-Drucksache
046/2025

2023

JAHRESABSCHLUSS

01.01. - 31.12.

INHALTSVERZEICHNIS

S.

1	FESTSTELLUNGSBESCHLUSS	1
2	VORBEMERKUNG	2
3	BILANZ	3
4	ERFOLGSRECHNUNG	4
5	LIQUIDITÄTSRECHNUNG	5
6	KURZÜBERSICHT ÜBER DIE WICHTIGSTEN ZAHLEN	6
7	ANHANG	7
7.1	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	7
7.2	Angaben zu Positionen der Bilanz	7
7.3	Angaben zur Erfolgsrechnung	8
7.4	Angaben zur Entwicklung der Liquidität	8
7.5	Investitionen und Anlagevermögen	9
7.6	Kapitalstruktur	9-10
7.7	Personal	10
7.8	Betriebsergebnis - Jahresergebnis	11
7.9	Abwassergebühren	12
7.10	Reinigungsleistung der SKA Zollerwiesen	12
7.11	Gebührenrechtliches Ergebnis	13
7.12	Ermittlung des Jahresergebnisses	13
7.13	Anlagennachweis	14
7.14	Ergänzende Angaben	15
8	LAGEBERICHT	16
8.1	Investitionen	16
8.2	Erläuterungen zu den Bilanzpositionen	16-22
8.3	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	23-25
8.4	Erläuterungen zur Liquiditätsrechnung	26-28
8.5	Chancen und Risiken	29
9	ANLAGEN	30
9.1	Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen	30-33
9.2	Schuldenübersicht	34-35
9.3	Entwicklung der Liquidität	36
9.4	Gebührenausgleichsrückstellung	37

1. Feststellungsbeschluss

(zu § 13 i.V.m. § 16 Absatz 3 Satz 2 EigBG)

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat am 30.04.2025 den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Stadtentwässerung Schwäbisch Gmünd für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

		Euro
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	10.698.730,11
1.2	Summe Aufwendungen	11.352.528,19
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2) ¹	-653.798,08
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	1.575.590,03
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.235.781,63
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	339.808,40
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-272.159,76
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) ²	67.648,64
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00
3.	Bilanzsumme	82.289.127,53

¹ Betrag muss mit dem Posten Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag in der Bilanz auf der Passivseite übereinstimmen.

² Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde bzw. der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

Verwendung des Jahresüberschusses/Behandlung des Jahresfehlbetrags

Verwendung des Jahresüberschusses:

a)	Verrechnung mit Verlustvortrag	-
b)	Einstellung in Rücklagen	-
c)	Abführung an den Haushalt der Gemeinde	-
d)	Vortrag auf neue Rechnung	-

Behandlung des Jahresfehlbetrags:

a)	Verrechnung mit Gewinnvortrag	-
b)	Entnahme aus Rücklagen	-
c)	Ausgleich aus dem Haushalt der Gemeinde	-
d)	Vortrag auf neue Rechnung	-653.798,08

2. Vorbemerkung

Zum 1. Januar 1995 wurde die kostenrechnende Einrichtung Abwasserbeseitigung aus dem städtischen Haushalt ausgegliedert und wird seither als Eigenbetrieb Stadtentwässerung Schwäbisch Gmünd mit eigener Wirtschaftsführung und kaufmännischem Rechnungswesen geführt.

Der Eigenbetrieb hat die Aufgabe, das im Stadtgebiet anfallende Abwasser den Grundstückseigentümern abzunehmen, zu sammeln, zu reinigen und schadlos abzuleiten. Zusätzlich wird aufgrund einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung ein Teil des Abwassers der Gemeinde Mutlangen gereinigt. Auch die Behandlung, Verwertung und Beseitigung des Klärschlammes sind Aufgaben des Eigenbetriebs.

Die Stadt Schwäbisch Gmünd ist Mitglied beim Zweckverband Oberes Lautertal, der das Abwasser des Stadtteils Degenfeld in der Verbandskläranlage reinigt. Die daraus resultierenden Umlagezahlungen trägt der Eigenbetrieb.

Der Eigenbetrieb Stadtentwässerung betreibt 2 Kläranlagen, insgesamt 30 Regenüberlaufbecken, 10 Regenrückhaltebecken, 4 Regenklärbecken im Gewerbegebiet Gügling, 1 Versickerungsanlage in Lindach, 21 Pumpstationen und rund 308,9 km Mischwasserkanäle, rund 49,7 km Regenwasserkanäle und 19,6 km reine Schmutzwasserkanäle.

Zum 01.01.2012 wurde die bisherige Entwässerungsgebühr gesplittet in eine Schmutzwassergebühr und eine Niederschlagswassergebühr. Im Berichtsjahr 2023 betrugen die Gebührensätze für die Schmutzwassergebühr 1,68 €/m³ Frischwasserverbrauch, für die Niederschlagswassergebühr 0,36 €/m² versiegelter und angeschlossener Fläche.

Der Jahresabschluss wurde entsprechend dem Eigenbetriebsgesetz vom 08.01.1992, zuletzt geändert durch Gesetz vom 17.06.2020 erstellt. Erstmals wurden die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung-HGB vom 01.10.2020 angewendet. Bis einschließlich 31.12.2022 wurde die Übergangsregelung (§ 19 EigBG) in Anspruch genommen und die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung vom 07.12.1992 beibehalten.

Aufgrund der neuen Verordnung ergeben sich zum Teil grundlegende Änderungen in den Formblättern und Angaben.

Im Wesentlichen besteht der Jahresabschluss aus der Bilanz, der Erfolgsrechnung und der Liquiditätsrechnung, ergänzt und erläutert in Anhang und Lagebericht.

Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2022 wurden unverändert übernommen. Sie wurden, wenn notwendig, der neuen Darstellungsform angepasst.

Sofern nicht anders angegeben, sind alle Angaben in €. Aus Gründen der besseren Darstellbarkeit wurden Nullzeilen zum Teil ausgeblendet. Rundungsdifferenzen sind möglich.

3. Bilanz zum 31.12.2023

Anlage 6

(zu § 8 Absatz 1 Satz 1 i.V.m. §16 Absatz 1 EStBG)

Aktivseite		31.12.2023	31.12.2022	Passivseite	31.12.2023	31.12.2022
		€	€		€	€
A. Anlagevermögen		76.840.344,03	78.572.605,95	A. Eigenkapital	-1.122.845,89	-469.047,81
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		420.084,74	447.844,20	I. Gezeichnetes Kapital	-	-
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		420.084,74	447.844,20	II. Kapitalrücklagen	-	-
2. Geleistete Anzahlungen		-	-	III. Gewinnrücklagen	-	-
II. Sachanlagen		75.044.462,48	76.995.740,78	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-469.047,81	-
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		3.860.860,38	3.926.198,67	V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-553.798,08	-469.047,81
2. technische Anlagen und Maschinen		69.791.502,18	71.176.332,24	B. Sonderposten	17.636.396,91	18.602.306,05
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		613.386,67	665.889,08	I. für Investitionszuweisungen	174.983,98	174.983,98
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		778.913,25	1.227.320,79	1. von der Gemeinde	-	-
III. Finanzanlagen		1.375.796,81	1.129.021,97	2. von Dritten	174.983,98	174.983,98
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		-	-	III. für Investitionsbeiträge	17.461.412,93	18.427.322,07
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		-	-	für Sonstiges	-	-
3. Beteiligungen		-	-	C. Rückstellungen	2.361.287,90	2.935.188,30
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		-	-	1. Lohn-, Gehalts- und Pensionsrückstellungen ¹ und ähnliche Verpflichtungen	-	-
5. Wertpapiere des Anlagevermögens		1.375.796,81	1.129.021,97	2. Steuerrückstellungen	-	-
6. sonstige Ausleihungen		-	-	3. sonstige Rückstellungen	2.361.287,90	2.935.188,30
B. Umlaufvermögen		5.448.783,50	4.386.976,27	D. Verbindlichkeiten	63.414.288,61	61.891.136,68
I. Vorräte		25.790,72	18.184,04	1. Anleihen	-	-
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		25.790,72	18.184,04	2. davon konvertibel	60.344.529,68	59.430.326,39
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		-	-	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-
3. fertige Erzeugnisse und Waren		-	-	2.1 gegenüber der Gemeinde	-	-
4. geleistete Anzahlungen		-	-	2.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-	-
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.043.378,89	1.056.826,98	2.3 gegenüber Dritten	60.344.529,68	59.430.326,39
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.043.378,89	1.056.826,98	3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-
1.1 gegenüber der Gemeinde		1.573.426,97	450.143,96	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.069.758,93	2.460.810,29
1.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		-	-	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen	2.150.489,38	1.240.996,16
1.3 gegenüber Dritten		469.951,92	606.683,02	4.1 gegenüber der Gemeinde	-	-
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		-	-	4.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	919.269,55	1.219.814,13
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		-	-	4.3 gegenüber Dritten	-	-
4. sonstige Vermögensgegenstände		-	-	5. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	-	-
III. Wertpapiere		-	-	6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		-	-	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-
2. sonstige Wertpapiere		-	-	7. sonstige Verbindlichkeiten	-	-
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		3.379.613,89	3.311.965,25	8.1 gegenüber der Gemeinde	-	-
C. Rechnungsabgrenzungsposten		-	-	8.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-	-
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		-	-	8.3 gegenüber Dritten	-	-
Bilanzsumme		82.289.127,53	82.959.583,22	E. Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
				Bilanzsumme	82.289.127,53	82.959.583,22

¹ vgl. § 7 Absatz 2 EStBG-HGB

4. Erfolgsrechnung einschließlich Finanzplanung

(01.01.2023-31.12.2023)

Nr.		Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergebnis
		Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Ergebnis/Ansatz (Spalten 2 - 1)	Vorjahr
		2023 EUR 2 ¹⁾	2023 EUR 3	2023 EUR 4	2022 EUR 1
1.	Umsatzerlöse	9.742.500,00	10.599.799,20	857.299,20	9.905.342,19
	davon Auflösung von passivierten Ertragszuschüssen	1.120.000,00	1.112.175,31	-7.824,69	1.150.394,14
	davon Entnahme aus Gebührenausschleichsrückstellung	0,00	673.073,92	673.073,92	887.607,14
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	27.000,00	0,00	-27.000,00	0,00
4.	sonstige betriebliche Erträge	200,00	180,00	-20,00	180,00
5.	Materialaufwand:	-3.129.500,00	-3.757.835,17	-628.335,17	-3.020.174,98
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.019.000,00	-852.930,78	166.069,22	-843.658,02
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.110.500,00	-2.904.904,39	-794.404,39	-2.176.516,96
6.	Personalaufwand:	-1.800.000,00	-1.614.755,46	185.244,54	-1.535.310,91
a)	Löhne und Gehälter	-1.386.000,00	-1.257.215,35	128.784,65	-1.186.941,60
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung				
b)	und für Unterstützung	-414.000,00	-357.540,11	56.459,89	-348.369,31
	davon für Altersversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen:	-3.190.000,00	-3.263.794,42	-73.794,42	-3.252.700,30
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-3.190.000,00	-3.263.794,42	-73.794,42	-3.252.700,30
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-728.500,00	-1.191.274,75	-462.774,75	-1.035.790,98
	davon Zuführung zu Gebührenausschleichsrückstellung	0,00	-347.651,67	-347.651,67	-176.367,37
9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	95.180,91	95.180,91	9.490,89
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.544.500,00	-1.498.250,07	46.249,93	-1.528.334,06
	davon an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Außerordentliches Erträge	0,00	3.570,00	3.570,00	9.150,00
15.	Außerordentliche Aufwendungen	-100.000,00	-26.618,32	73.381,68	-20.899,66
16.	Außerordentliches Ergebnis	-100.000,00	-23.048,32	76.951,68	-11.749,66
17.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Ergebnis nach Steuern	-722.800,00	-653.798,08	69.001,92	-469.047,81
19.	sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-722.800,00	-653.798,08	69.001,92	-469.047,81
	nachrichtlich				
21.	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	-	-	-	-
22.	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	-	-	-	-

1) Ansatz inkl. aller Änderungen des Wirtschaftsplans

5. Liquiditätsrechnung - direkte Methode

(zu § 10 i.V.m. § 16 Absatz 1 EigBG)

(01.01.2023-31.12.2023)

Nr.	Fortgeschrieb. Ansatz Wirtschaftsjahr 2023 EUR 2 ¹⁾	Ergebnis Wirtschaftsjahr 2023 EUR 3	Vergleich Ergebnis/Ansatz (Spalten 2 - 1) 2023 EUR 4
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	8.622.700,00	7.278.737,20 - 1.343.962,80
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		494.676,51 494.676,51
4	Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	8.622.700,00	7.773.413,71 - 849.286,29
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	- 5.658.000,00	- 5.950.355,74 - 292.355,74
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 246.000,00	- 247.467,94 - 1.467,94
8	Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	- 5.904.000,00	- 6.197.823,68 - 293.823,68
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	2.718.700,00	1.575.590,03 - 1.143.109,97
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens		1.700,00 1.700,00
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-	1.700,00 1.700,00
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 4.140.000,00	- 1.237.481,63 2.902.518,37
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	- 4.140.000,00	- 1.237.481,63 2.902.518,37
22	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	- 4.140.000,00	- 1.235.781,63 2.904.218,37
23	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummern 9 und 22)	- 1.421.300,00	339.808,40 1.761.108,40
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	4.140.000,00	3.790.000,00 - 350.000,00
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	300.000,00	303.445,86 3.445,86
30	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	4.440.000,00	4.093.445,86 - 346.554,14
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	- 2.879.000,00	- 2.806.806,88 72.193,12
37	Gezahlte Zinsen	- 1.544.500,00	- 1.558.798,74 - 14.298,74
38	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	- 4.423.500,00	- 4.365.605,62 57.894,38
39	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	16.500,00	- 272.159,76 - 288.659,76
40	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Summe aus Nummern 23 und 39)	- 1.404.800,00	67.648,64 1.472.448,64
45	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)	-	- -
46	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln ⁴	3.311.915,25	3.311.915,25 -
47	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	- 1.404.800,00	67.648,64 1.472.448,64
48	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 46 und 47)	1.907.115,25	3.379.563,89 1.472.448,64
nachrichtlich:			
49	Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende ⁵		67.698,64

Hinweis: nicht dargestellte Zeilennummern, beinhalten in allen Spalten den Wert 0 und wurden für eine bessere Darstellung ausgeblendet.

1) Ansatz inklusive aller Nachtragswirtschaftspläne

2) Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

3) Einschließlich der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

4) Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen.

5) Die Ermittlung des Endbestands an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende hat entsprechend den Vorgaben des Musters in der Anlage 8 zu erfolgen.

6. Kurzübersicht über die wichtigsten Zahlen

	2019	2020	2021	2022	2023
BILANZ					
Bilanzsumme	80.330.059 €	82.057.096 €	84.226.705 €	82.959.583 €	82.289.128 €
Anlagevermögen (ohne Finanzanl.)	78.199.874 €	78.159.026 €	78.378.149 €	77.443.585 €	75.464.547 €
Finanzanlagen (Bausparverträge)	390.176 €	636.212 €	882.284 €	1.129.022 €	1.375.797 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	656.376 €	715.080 €	1.023.914 €	1.056.827 €	2.043.379 €
Liquide Mittel (ohne Handkasse)	1.075.488 €	2.529.214 €	3.921.107 €	3.311.915 €	3.379.564 €
Gewinn / Verlust (-)	-402.504 €	32.358 €	-142.595 €	-469.048 €	-653.798 €
Kapitalzuschüsse	174.984 €	174.984 €	174.984 €	174.984 €	174.984 €
empfangene Ertragszuschüsse	20.411.245 €	19.466.941 €	19.379.711 €	18.427.322 €	17.461.413 €
davon gestundet	-271.580 €	-271.580 €	-272.251 €	-272.251 €	-271.737 €
empfangene Ertragszuschüsse ohne gestundete	20.139.665 €	19.195.361 €	19.107.460 €	18.155.071 €	17.189.676 €
Abwasserbeiträge					
Gebührenausschleichsrückstellung	3.910.690 €	3.508.186 €	3.540.545 €	2.686.710 €	2.361.288 €
Langfristige Kredite (Bilanzwert)	54.956.977 €	57.202.594 €	59.321.552 €	59.430.327 €	60.344.530 €
davon Zinsabgrenzung	-71.034 €	-64.780 €	-58.525 €	-52.271 €	-43.870 €
langfristige Kredite ohne Zinsabgrenzung	54.885.943 €	57.137.814 €	59.263.027 €	59.378.056 €	60.300.660 €
Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	0 €	5.000.000 €	5.000.000 €	3.000.000 €	3.790.000 €
Tilgungsaufwand	2.627.378 €	2.748.128 €	2.874.788 €	2.884.971 €	2.867.396 €
sonstige Verbindlichkeiten	1.278.666 €	1.022.758 €	1.460.793 €	2.460.810 €	3.069.759 €
ERFOLGSRECHNUNG					
Umsatzerlöse (ohne Auflösung Ertragszuschüsse und Entnahme Rückstellungen)	7.950.952 €	8.009.505 €	7.884.657 €	7.867.341 €	8.814.550 €
Auflösungen Ertragszuschüsse	1.189.944 €	1.193.299 €	1.181.752 €	1.150.394 €	1.112.175 €
Entnahmen Gebührenausschleichsrückstellung*)	0 €	0 €	0 €	887.607 €	673.074 €
Zuführung Gebührenausschleichsrückstellung*)	0 €	0 €	0 €	176.367 €	347.652 €
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe bezogene Leistungen	644.257 €	702.841 €	661.642 €	843.658 €	852.931 €
Personalaufwand	1.377.319 €	1.445.055 €	1.423.985 €	2.176.517 €	2.904.904 €
Personalaufwand	1.560.748 €	1.463.054 €	1.572.424 €	1.535.311 €	1.614.755 €
Zinsaufwand (Fremdkapital)	1.783.191 €	1.667.042 €	1.589.250 €	1.528.334 €	1.498.250 €
Abschreibungen	3.498.832 €	3.322.834 €	3.263.689 €	3.252.700 €	3.263.794 €
GEBÜHREN					
Schmutzwassergebühr	1,46 €/m³	1,46 €/m³	1,49 €/m³	1,49 €/m³	1,68 €/m³
veranlagte Frischwassermenge	2.987.949 m³	3.074.007 m³	2.975.732 m³	2.899.417 m³	2.873.015 m³
Niederschlagswassergebühr	0,39 €/m²	0,39 €/m²	0,36 €/m²	0,36 €/m²	0,36 €/m²
veranlagte versiegelte Fläche	5.286.068 m²	5.288.376 m²	5.332.190 m²	5.358.251 m²	5.365.962 m²
behandelte Abwassermenge	7.092.147 m³	9.257.442 m³	10.549.959 m³	9.902.775 m³	11.430.133 m³
Klärschlamm	5.001 t	5.299 t	5.053 t	4.924 t	5.592 t
SONSTIGE KENNZAHLEN					
CSB i.M.	17,5 mg/l	18,5 mg/l	17,3 mg/l	16,6 mg/l	15,6 mg/l
Phosphat i.M.	0,12 mg/l	0,16 mg/l	0,24 mg/l	0,40 mg/l	0,20 mg/l
Gesamtstickstoff i.M.	6,6 mg/l	6,5 mg/l	7,2 mg/l	8,2 mg/l	6,7 mg/l

*) bis einschließlich 2021 wurden Änderungen in der Gebührenausschleichsrückstellung nicht in der Erfolgsrechnung berücksichtigt.

7. Anhang

7.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

1. Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibung bilanziert.
2. Die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Das zeitlich begrenzt nutzbare Anlagevermögen wird linear abgeschrieben. Den planmäßigen Abschreibungen liegen die in den steuerlichen Abschreibungstabellen vorgegebenen Nutzungsdauern zugrunde. Für die geringwertigen Wirtschaftsgüter wurde ein Sammelposten gebildet, der auf fünf Jahre verteilt abgeschrieben wird.
3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bewertet.
4. Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

7.2 Angaben zu Positionen der Bilanz

1. Gliederung und Entwicklung des Anlagevermögens werden im Anlagenachweis gezeigt.
2. Aus dem Jahr 2022 wurde ein Verlust aus einer Unterdeckung der Schmutzwassergebühren in Höhe von - 469.047,81 € vorgetragen. Im Jahr 2023 ergab sich ein negatives Ergebnis in Höhe von - 653.798,08 €.
3. In der Bilanz sind zum 31.12.2023 Kapitalzuschüsse in Höhe von 174.983,98 € bei den Sonderposten ausgewiesen.
4. Die Gebührenaussgleichsrückstellung beinhaltet zum 31.12.2023 die Gebührenüberschüsse aus den Kalkulationszeiträumen 2019, 2020, 2021, 2022 und 2023 in Höhe von insgesamt 2.361.287,90 €.
5. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind Zinsabgrenzungen in Höhe von 43.869,84 € enthalten. Hierbei handelt es sich um Zinsaufwendungen, die erst im Jahr 2024 fällig werden, jedoch dem Wirtschaftsjahr 2023 (Stichtag 31.12.2023) zuzurechnen sind.

	€
Bilanzsumme	82.289.127,53
<u>davon Aktivseite:</u>	
- Anlagevermögen	76.840.344,03
- Umlaufvermögen	5.448.783,50
<u>davon Passivseite:</u>	
- Eigenkapital	-1.122.845,89
- Sonderposten ^{*)}	17.636.396,91
- Rückstellungen	2.361.287,90
(davon Gebührenaussgleichsrückstellung)	2.361.287,90
- Verbindlichkeiten	63.414.288,61
(davon mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren)	58.906.028,73

*) nach § 8 Absatz 1 Eigenbetriebsverordnung-HGB werden Investitionszuweisungen den Sonderposten zugeordnet. In vergangenen Jahren zählten diese zum Eigenkapital.

7.3 Angaben zur Erfolgsrechnung

	€
Entwässerungsgebühren (einschließlich Straßenentwässerung)	7.834.688,46
<u>sonstige Erlöse und Erträge</u>	<u>2.765.290,74</u>
Erlöse und Erträge	10.599.979,20
Materialaufwand	-3.757.835,17
Personalaufwand	-1.614.755,46
Abschreibungen	-3.263.794,42
<u>sonstige betrieblichen Aufwendungen</u>	<u>-1.191.274,75</u>
Aufwendungen	-9.827.659,80
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	95.180,91
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.498.250,07
sonstige Aufwendungen und Erträge	-1.403.069,16
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-630.749,76
Außerordentliche Erträge	3.570,00
<u>Außerordentliche Aufwendungen</u>	<u>-26.618,32</u>
Außerordentliches Ergebnis	-23.048,32
Jahresfehlbetrag 2023	-653.798,08
Summe der Erträge	10.698.730,11
Summe der Aufwendungen	-11.352.528,19

Bei der Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses 2023 wurde eine Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrückstellung entsprechend berücksichtigt und in der GuV als Ertrag gebucht. Das danach verbleibende, positive Ergebnis bei den Niederschlagswassergebühren wurde der Gebührenaussgleichsrückstellung zugeführt und ist innerhalb der nächsten 5 Jahre in einer Gebührenkalkulation gebührenmindernd zu berücksichtigen. Der verbleibende Jahresfehlbetrag aus Schmutzwassergebühren wird auf neue Rechnung vorgetragen und soll innerhalb der nächsten 5 Jahre ausgeglichen werden.

7.4 Angaben zur Entwicklung der Liquidität

	€
Zahlungsmittel zu Beginn des Wirtschaftsjahres	3.311.915,25
Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	7.773.413,71
<u>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit</u>	<u>-6.197.823,68</u>
Saldo aus laufender Geschäftstätigkeit	1.575.590,03
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.700,00
<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-1.237.481,63</u>
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.235.781,63
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.093.445,86
<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>-4.365.605,62</u>
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-272.159,76
Einzahlungen Gesamt	11.868.559,57
<u>Auszahlungen Gesamt</u>	<u>-11.800.910,93</u>
Änderung des Finanzierungsmittelbestands	67.648,64
Zahlungsmittel am Ende des Wirtschaftsjahres	3.379.563,89

Der Zahlungsmittelbestand besteht zum Großteil aus Gebührenüberschüssen, die der Gebührenaussgleichsrückstellung zugeführt wurden.

7.5 Investitionen und Anlagevermögen

Im Berichtsjahr wurden rund 1,3 Mio. € (Vorjahr 2,3 Mio. €) in das Anlagevermögen investiert.

Das Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:	31.12.2022 €	31.12.2023 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	447.844,20	420.084,74
II. Sachanlagen	76.995.740,78	75.044.462,48
<i>davon Anlagen im Bau</i>	<i>1.227.320,79</i>	<i>778.913,25</i>
Summe Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	77.443.584,98	75.464.547,22
III. Finanzanlagen	1.129.021,97	1.375.796,81
Summe Anlagevermögen	78.572.606,95	76.840.344,03

7.6 Kapitalstruktur

Das Eigenkapital beinhaltet den Jahresgewinn/-verlust sowie einen Verlustvortrag aus dem Vorjahr.

Der Sonderposten besteht aus den Investitionszuweisungen und den Investitionsbeiträgen.

Die Investitionszuweisungen beinhalten die Zuschüsse aus dem Ausgleichsstock in Höhe von 96.733 €, die die Stadtteile vor ihrer Eingemeindung erhalten haben, zudem Kostenersatz in Höhe von 78.251 €. Diese werden, nach Umsetzung der neuen Eigenbetriebsverordnung, nicht mehr, wie bisher dem Eigenkapital, sondern nun den Sonderposten zugeordnet.

Investitionsbeiträge setzen sich aus Abwasserbeiträgen, sonstigen Beiträgen und Ertragszuschüssen zusammen.

Bei der Bilanzbewertung werden die Ertragszuschüsse (Investitionsbeiträge) dem Eigenkapital zugerechnet. Abzüglich der langfristig gestundeten Abwasserbeiträge in Höhe von 271.737 € verbleibt ein anzurechnendes Eigenkapital von 17.189.676 €. Der nicht fremdfinanzierte Anteil des Anlagevermögens beläuft sich somit auf 22,78%.

Das Eigenkapital und die Sonderposten setzten sich wie folgt zusammen:	31.12.2022 €	Veränderung	31.12.2023 €
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	-469.047,81	-469.047,81
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-469.047,81	-184.750,27	-653.798,08
Eigenkapital	-469.047,81	-653.798,08	-1.122.845,89
Sonderposten für Investitionszuweisungen	174.983,98	0,00	174.983,98
Sonderposten für Investitionsbeiträge	18.427.322,07	-965.909,14	17.461.412,93
<i>davon gestundete Abwasserbeiträge</i>	<i>-272.251,00</i>	<i>513,77</i>	<i>-271.737,23</i>
Sonderposten für Investitionsbeiträge (ohne gestundete Abwasserbeiträge)	18.155.071,07	-965.395,37	17.189.675,70
Summe Eigenkapital und Sonderposten (für Investitionsbeiträge ohne gestundete Abwasserbeiträge)	17.686.023,26	-1.619.193,45	16.066.829,81

Aufgrund der Neuordnung im Bereich der Kostenrechnung der Stadt waren verschiedene Kosten im Jahr 2022 noch nicht verrechnet. Dies betraf auch die Stadtentwässerung. Im Jahr 2022 wurden dafür sonstige Rückstellungen auf Basis der 2020 angefallenen Kosten gebildet. Diese konnten in 2023 komplett verbraucht werden.

Die Gebührenausschleistrückstellung zum 01.01.2023 beinhaltet einen Teil des gebührenrechtlichen Ergebnisses des Kalkulationszeitraums 2018, sowie die gebührenrechtlichen Ergebnisse der Jahre 2019, 2020, 2021 und 2022.

Entwicklung der Rückstellungen	31.12.2022 €	Veränderung	31.12.2023 €
Gebührenausgleichsrückstellung	2.686.710,15	-325.422,25	2.361.287,90
sonstige Rückstellungen	248.478,15	-248.478,15	0,00
sonstige Rückstellungen	2.935.188,30	-573.900,40	2.361.287,90

Entwicklung der Darlehen	31.12.2022 €	Neuaufnahmen	Tilgung	31.12.2023 €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	59.430.326,39	3.790.000,00	-2.875.796,71	60.344.529,68
davon Zinsabgrenzung	52.270,70	0,00	-8.400,86	43.869,84
davon Rundungsdifferenz	-0,02	0,00	0,02	0,00
Stand ohne Zinsabgrenzung	59.378.055,71	3.790.000,00	-2.867.395,87	60.300.659,84

Die Darlehen sind in Anlage 9.2 einzeln dargestellt.

Kreditermächtigungen	31.12.2022 €	Bildung/ Inanspruchnahme	Verzicht	31.12.2023 €
	5.240.000,00	350.000,00	-1.450.000,00	4.140.000,00
Kreditermächtigung 2021	2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00	0,00
Kreditermächtigung 2022	3.240.000,00	-1.790.000,00	-1.450.000,00	0,00
Kreditermächtigung 2023	0,00	4.140.000,00	0,00	4.140.000,00

Die offene Kreditermächtigung 2023 in Höhe von 4.140.000 € soll auf das Jahr 2024 vorgetragen werden. Auf die noch verfügbare Kreditermächtigung aus 2022 in Höhe von 1.450.000 € soll verzichtet werden.

Entwicklung der langfristigen Finanzierung	31.12.2022 €	Veränderung des Bilanzwerts	31.12.2023 €
Sachanlagen	77.443.584,98	-1.979.037,76	75.464.547,22
Finanzanlagen	1.129.021,97	246.774,84	1.375.796,81
Anlagevermögen	78.572.606,95	-1.732.262,92	76.840.344,03
Kapitalzuschüsse	174.983,98	0,00	174.983,98
Ertragszuschüsse (nicht gestundet)	18.155.071,00	-965.395,30	17.189.675,70
Darlehen (vor Zinsabgrenzung)	59.378.055,71	922.604,13	60.300.659,84
Finanzierungsmittel	77.708.110,69	-42.791,17	77.665.319,52
Stand 31.12.2023 Über-(+) / Unterfinanzierung (-)	-	864.496,26	824.975,49

7.7 Personal

Personalentwicklung	31.12.2022	31.12.2023
Beschäftigte	20,2	20,2
Beamte (nachrichtlich bei der Stadt geführt)	1,00	1,00
Summe Personal	21,2	21,2

Personalkosten	2022 €	2023 €
Entgelt	1.186.941,60	1.257.215,35
Soziale Aufwendungen	348.369,31	357.540,11
Summe Personalkosten	1.535.310,91	1.614.755,46

7.8 Betriebsergebnis - Jahresergebnis

	Plan 2023 €	Ergebnis 2023 €	Planabweichung 2023 €	Plan 2022 €	Ergebnis 2022 €
1. Umsatzerlöse	9.742.500,00	9.926.725,28	184.225,28	9.105.500,00	9.017.735,05
1.1 Entwässerungsgebühren	7.012.500,00	6.776.761,19	-235.738,81	6.404.500,00	6.272.273,45
1.2 Gebühr für die Entwässerung öffentl. Straßen, Wege und Plätze	1.215.000,00	1.057.927,27	-157.072,73	1.150.000,00	1.160.331,77
1.3 Einleitungen aus Gemeinden	165.000,00	184.951,69	19.951,69	170.000,00	167.486,89
ZWISCHENSUMME GEBÜHREN	8.392.500,00	8.019.640,15	-372.859,85	7.724.500,00	7.600.092,11
1.4 Auflösung Abwasserbeiträge und sonst. Zuschüsse/Zuweisungen	1.120.000,00	1.112.175,31	-7.824,69	1.139.000,00	1.150.394,14
1.6 sonstige Erlöse	230.000,00	794.909,82	564.909,82	242.000,00	267.248,80
3. Aktivierte Eigenleistungen	27.000,00	0,00	-27.000,00	26.000,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	200,00	180,00	-20,00	200,00	180,00
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	95.180,91	95.180,91	0,00	9.490,89
14. Außerordentliche Erträge	0,00	3.570,00	3.570,00	0,00	9.150,00
Summe Erträge (vor Entn. u. Zuführ. Rückst.)	9.769.700,00	10.025.656,19	255.956,19	9.131.700,00	9.036.555,94
5. Materialaufwand	-3.129.500,00	-3.757.835,17	-628.335,17	-2.911.000,00	-3.020.174,98
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.019.000,00	-852.930,78	166.069,22	-882.000,00	-843.658,02
a) Energie und Wasserbezug	-522.000,00	-327.093,05	194.906,95	-376.000,00	-267.370,91
b) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe	-497.000,00	-525.837,73	-28.837,73	-506.000,00	-576.287,11
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.110.500,00	-2.904.904,39	-794.404,39	-2.029.000,00	-2.176.516,96
6. Personalaufwand	-1.800.000,00	-1.614.755,46	185.244,54	-1.735.000,00	-1.535.310,91
7. Abschreibungen	-3.190.000,00	-3.263.794,42	-73.794,42	-3.305.000,00	-3.252.700,30
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen (ohne 8.1)	-728.500,00	-843.623,08	-115.123,08	-691.000,00	-859.423,61
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.544.500,00	-1.498.250,07	46.249,93	-1.538.400,00	-1.528.334,06
15. Außerordentliche Aufwendungen	-100.000,00	-26.618,32	73.381,68	-80.000,00	-20.899,66
Summe Aufwendungen (vor Entn. u. Zuführ. Rückst.)	-10.492.500,00	-11.004.876,52	-512.376,52	-10.260.400,00	-10.216.843,52
Betriebsergebnis	-722.800,00	-979.220,33	-256.420,33	-1.128.700,00	-1.180.287,58
1.5 Entnahme von Rückstellungen aus Vorjahresüberschüssen (entsprechend Kalkulationen)	0,00	673.073,92	673.073,92	0,00	887.607,14
8.1 Zuführung zur Gebührenausschleichsrückstellung	0,00	-347.651,67	-347.651,67	0,00	-176.367,37
Jahresergebnis	-722.800,00	-653.798,08	69.001,92	-1.128.700,00	-469.047,81

7.9 Abwassergebühren

Der Gemeinderat hat am 28.07.2010 die Einführung einer in Schmutz- und Niederschlagswasser getrennten Abwassergebühr beschlossen. Mit Beschluss vom 23.11.2022 wurden für 2023 folgende Gebührensätze festgelegt:

Schmutzwassergebühren

Die ab 01.01.2023 geltende Schmutzwassergebühr beträgt 1,68 €/m³ Frischwasser.
Im Jahr 2023 wurde ein Frischwasserverbrauch in Höhe von 2.873.015 m³ berechnet.
Im Jahr 2022 betrug dieser 2.899.417 m³.
Somit ist der Wasserverbrauch um -26.402 m³ gesunken.

Niederschlagswassergebühren

Die Niederschlagswassergebühr beträgt ab 01.01.2023 0,36 €/m² versiegelter
und angeschlossener Fläche. Im Jahr 2023 betrug diese Fläche 5.365.962 m².
Im Jahr 2022 waren es 5.358.251 m².
Die maßgebliche Fläche hat sich somit um 0,14% % erhöht.

Gebühr für dezentrale Abwasserbeseitigung

Für die Anlieferung aus Kleinkläranlagen und Gruben aus dem Stadtgebiet wurden im Jahr 2023 Gebühren in Höhe von 1.801,50 € erhoben.

Gebühren für sonstige Einleitungen

Ab dem 01.01.2012 gilt nach der städtischen Abwassernutzung, dass für Wassermengen, die nicht aus dem Stadtgebiet stammen, jedoch über die städtische Kanalisation entsorgt werden, eine Gebührenpflicht zur Abwassergebühr entsteht. Dasselbe gilt auch für Einleitungen in die Kanalisation, die nicht unter den satzungsmäßigen Schmutzwasser- oder Niederschlagswasserbegriff fallen (z.B. Einleitung von Grundwasser). Im Jahr 2022 sind für "sonstige Einleitungen" Gebühren in Höhe von 10.998,50 € veranlagt worden.

Gebühren für die Entwässerung öffentlicher Straßen, Wege und Plätze

Die Berechnung des Straßenentwässerungsanteils der Stadt erfolgt ab dem Jahr 2012 analog der Berechnung der Niederschlagswassergebühr privater Flächen nach der tatsächlich versiegelten und angeschlossenen Straßenfläche.

7.10 Reinigungsleistung der SKA Zollerwiesen

Parameter	Zulauf Mittelwert mg/l	Ablauf Mittelwert mg/l	Wirkungsgrad Mittelwert %	Bemerkungen
CSB	410,0	15,6	96,2	Entnahme Organik
N _{ges}	39,3	6,7	83,0	N-Entnahme
NH ₄ -N	20,2	0,2	98,9	Nitrifikation
P _{ges}	4,8	0,2	95,8	P-Entnahme

7.11 Gebührenrechtliches Ergebnis

Das gebührenrechtliche Ergebnis 2023 beträgt -306.146,41 €. Es setzt sich, wie folgt, zusammen.

	Schmutzwasser- gebühren €	Niederschlags- wassergebühren €	Gesamt
Gebührenüberschuss-/unterdeckung	-1.167.347,90	188.127,57	-979.220,33
In Kalkulation 2023 eingestellte Gebührenüberdeckung aus 2018	513.549,82	159.524,10	673.073,92
Gebührenrechtliches Ergebnis	-653.798,08	347.651,67	-306.146,41

Für den Bereich Schmutzwassergebühren ergibt sich eine Gebührenunterdeckung in Höhe von 1.167.347,90 €.

In die Kalkulation 2023 war aus der Gebührenüberdeckung 2018 eine Überdeckung von 513.549,82 € eingestellt. Das gebührenrechtliche Ergebnis 2023 beträgt somit -653.798,08 €. Dieses soll bis spätestens 2028 in einer Gebührenkalkulation gebührenwirksam berücksichtigt werden.

Bei den Niederschlagswassergebühren ergab sich eine Gebührenüberdeckung in Höhe von 188.127,57 €. In der Kalkulation war aus der Gebührenüberdeckung 2018 eine Überdeckung von 159.524,10 € eingestellt. Das gebührenrechtliche Ergebnis 2023 beträgt bei den Niederschlagswassergebühren 347.651,67 €. Der Gebührenüberschuss ist nach § 14 Abs. 2 Satz 2 KAG innerhalb der folgenden 5 Jahre auszugleichen. Er wird bis zum Ausgleich der Gebührenaufgleichsrückstellung zugeführt.

7.12 Ermittlung des Jahresergebnisses

Das Jahresergebnis beträgt -653.798,08 €.

Es ergibt sich aus dem gebührenrechtlichen Ergebnis abzüglich der Zuführung der Überschüsse aus Niederschlagswassergebühren in die Gebührenaufgleichsrückstellung.

Gebührenüberschuss-/unterdeckung = Betriebsergebnis	-1.167.347,90	188.127,57	-979.220,33
Entnahme von Rückstellungen aus Überschüssen 2018 (entspr. Kalkulation)	513.549,82	159.524,10	673.073,92
Gebührenrechtliches Ergebnis	-653.798,08	347.651,67	-306.146,41
Zuführung Gebührenüberschuss aus Niederschlagswasser 2023	0,00	-347.651,67	-347.651,67
Jahresergebnis	-653.798,08	0,00	-653.798,08

Das Betriebsergebnis vor Ausgleich der gebührenrechtlichen Überschüsse und Unterdeckungen setzt sich zusammen aus einem Defizit bei den Schmutzwassergebühren in Höhe von - 1.167.347,90 € und einem Überschuss bei den Niederschlagswassergebühren von 188.127,57 €. Über Zuführungen und Entnahmen zu und aus der Gebührenaufgleichsrückstellung entsteht das Jahresergebnis in Höhe von - 653.798,08 €. Dieses wird auf das Folgejahr vorgetragen.

Der Erfolgsplan 2023 wies einen Fehlbetrag in Höhe von -722.800,00 € aus. Somit ist eine Verbesserung gegenüber dem Plan in Höhe von 69.001,92 € entstanden.

	Erfolgsplan 2023 €	Jahresergebnis 2023 €	Abweichung zum Plan +/- €
Schmutzwassergebühren	-541.144,95	-653.798,08	-112.653,13
Niederschlagswassergebühren	-181.655,05	0,00	181.655,05
Jahresergebnis	-722.800,00	-653.798,08	69.001,92

7.13 Anlagennachweis

	Anschaffungswerte				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand 01.01.2023 €	Zugang €	Abgang €	Um- buchung €	Stand 31.12.2023 €	Stand 01.01.2023 €	Zugang €	Abgang €	Stand 31.12.2023 €	Stand 01.01.2023 €	Abschrei- bungssatz %	Rest- buchwert %
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	206.137,13	-	-	-	206.137,13	193.164,09	4.092,92	-	197.257,01	12.973,04	1,99%	4,31%
2. Baukostenzuschüsse	215.280,41	-	-	-	215.280,41	88.828,20	3.668,22	-	92.496,42	126.452,21	1,70%	57,03%
3. Grundstücksgleiche Rechte	281.802,88	6.620,00	-	-	288.422,88	2,25	-	-	2,25	281.800,63	0,00%	100,00%
4. Sonstiges immaterielles Vermögen	26.618,32	-	26.618,32	-	-	-	-	-	-	26.618,32	-	-
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	729.838,74	6.620,00	26.618,32	-	709.840,42	281.994,54	7.761,14	-	289.755,68	447.844,20	1,09%	59,18%
II. Sachanlagen												
Grundstückswerte Außenanlagen und Gebäude KA Zollerwiesen	1.236.401,85	-	-	-	1.236.401,85	6,99	-	-	6,99	1.236.394,86	0,00%	100,00%
	3.502.783,77	-	-	-	3.502.783,77	812.979,96	65.538,29	-	878.518,25	2.689.803,81	1,87%	74,92%
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.739.185,62	-	-	-	4.739.185,62	812.986,95	65.538,29	-	878.525,24	3.926.198,67	1,87%	174,92%
Kanäle	102.909.486,97	712.408,73	-	1.004.299,10	104.626.194,80	54.088.941,64	1.777.112,47	-	55.866.054,11	48.820.545,33	1,70%	46,80%
Regenüberlaufbecken	25.912.017,80	10.148,73	-	-	25.922.166,53	15.203.085,21	625.939,33	-	15.829.024,54	10.708.932,59	2,41%	38,94%
Kläranlage Zollerwiesen	30.493.335,97	-	-	-	30.493.335,97	19.326.347,68	645.926,54	-	19.972.274,22	11.166.988,29	2,12%	34,50%
Kläranlage Rechberg KA Zweckverb. Oberes Lautertal	2.011.102,19	-	-	-	2.011.102,19	1.633.561,80	59.100,81	-	1.692.662,61	377.520,39	2,94%	15,83%
	391.621,95	-	-	-	391.621,95	289.276,31	3.607,47	-	292.883,78	102.345,64	0,92%	25,21%
2. Abwasseranlagen	161.717.564,88	722.557,46	-	1.004.299,10	163.444.421,44	90.541.232,64	3.111.886,62	-	93.652.919,26	71.176.332,24	1,90%	42,70%
Kanäle	1.035.668,09	4.206,67	5.735,00	-	1.041.139,76	501.345,78	57.069,39	5.735,00	552.680,17	534.322,31	5,52%	46,56%
Regenüberlaufbecken	351.933,13	2.879,35	-	-	354.812,48	339.752,54	1.472,78	-	341.225,32	12.180,59	0,42%	3,83%
Kläranlage Zollerwiesen	519.947,79	17.132,44	21.022,00	-	516.055,23	400.561,61	20.161,82	21.022,00	399.701,43	119.386,18	3,91%	22,55%
Kläranlage Rechberg	61.134,17	-	-	-	61.134,17	61.134,17	-	-	61.134,17	-	0,00%	0,00%
Verwaltung	-	2.087,50	-	-	2.087,50	-	104,38	-	104,38	-	5,00%	95,00%
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.968.683,18	26.305,96	26.757,00	-	1.968.232,14	1.302.794,10	78.808,37	26.757,00	1.354.845,47	665.889,08	4,00%	31,16%
Kanäle	1.025.112,02	243.784,79	-	-1.004.270,37	264.626,44	-	-	-	-	1.025.112,02	-	-
Regenüberlaufbecken	1.921,32	278.982,11	-	28,73	280.874,70	-	-	-	-	1.921,32	-	-
Kläranlage Zollerwiesen	200.287,45	33.124,66	-	-	233.412,11	200.287,45	-	-	-	200.287,45	-	-
4. Anlagen im Bau Ergebnis	1.227.320,79	555.891,56	-	-1.004.299,10	778.913,25	-	-	-	-	1.227.320,79	0,00%	100,00%
Summe Sachanlagen	169.652.754,47	1.304.754,98	26.757,00	-	170.930.752,45	92.657.013,69	3.256.033,28	26.757,00	95.886.289,97	76.995.740,78	1,91% *	43,90%
Summe Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	170.382.593,21	1.311.374,98	53.375,32	-	171.640.592,87	92.939.008,23	3.263.794,42	26.757,00	96.176.045,65	77.443.584,98	1,91% *	43,97%
III. Finanzanlagen												
1. Bausparverträge	1.129.021,97	246.774,84	-	-	1.375.796,81	-	-	-	-	1.129.021,97	-	-
G E S A M T	171.511.615,18	1.558.149,82	53.375,32	-	173.016.389,68	92.939.008,23	3.263.794,42	26.757,00	96.176.045,65	76.572.606,95	1,91% ohne Anlagen im Bau	43,97%

7.14 Ergänzende Angaben

Die Stadtentwässerung Schwäbisch Gmünd ist ein Eigenbetrieb der Stadt Schwäbisch Gmünd und wird nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes und der Betriebssatzung der Stadtentwässerung Schwäbisch Gmünd in der jeweils gültigen Fassung geführt.

Organe des Eigenbetriebs 2023

1. Oberbürgermeister: Richard Arnold
2. Gemeinderat
3. Betriebsausschuss

Martin Bläse
Thomas Kaiser
Christof Preiß
Dr. Birgit Stahl
Brigitte Weiß
Helmut Geiger
Barbara Bijok
Karl Miller
Karl-Andreas Tickert
Johannes Zengerle
Tim-Luka Schwab
Dr. Andreas Benk
Dr. Constance Schwarzkopf-Streit
Ulrich Lothar Dombrowski
Dr. Peter Vatheuer

Johannes Barth
Alfred Baumhauer
Georg Zimmermann
Simon Ihlenfeldt
Christian Krieg
David Sopp
Sabine Braun
Markus Hirsch
Dr. Ina Neufeld
Sigrid Heusel
Gerhard Bucher
Sebastian Fritz
Karin Rauscher
Brigitte Abele
Ludwig Majohr

4. Betriebsleitung:

Die Leitung des Eigenbetriebs erfolgt durch zwei gleichberechtigte Betriebsleiter.

Technischer Betriebsleiter ist der Leiter des Tiefbauamts, Herr Jürgen Musch.

Kaufmännischer Betriebsleiter ist der Fachbeamte für das Finanzwesen, Herr René Bantel.

Der Stadtverwaltung wurden hierfür anteilige Kosten erstattet. Darüber hinaus werden für die Betriebsleitung keine besonderen Bezüge bezahlt.

5. Belegschaft:

Im Geschäftsjahr 2023 waren durchschnittliche 20,18 Mitarbeiter beim Eigenbetrieb Stadtentwässerung Schwäbisch Gmünd beschäftigt.

Schwäbisch Gmünd, 26.11.2024

René Bantel
Kaufmännischer Betriebsleiter

Jürgen Musch
Technischer Betriebsleiter

8. Lagebericht

8.1 Investitionen

Im Berichtsjahr wurden rund 1,3 Mio. € (Vorjahr 2,3 Mio. €) in das Anlagevermögen investiert. Folgende Maßnahmen mit Gesamtkosten über 30.000 € wurden im Jahr 2023 fertiggestellt.

Maßnahme	Kosten 2023 €	Gesamtkosten bis 31.12.2023 €
20.0105 Baugebiet Holder II	35.444,45	855.014,73
17.0110 Käppelesäcker IV	125,55	696.058,33
19.0104 Neues Wohnen Sonnenhügel II	270,00	626.852,70
21.0101 Kanal Gügling Nord IV	10.463,34	528.371,27
16.0103 Baugebiet "Am Vogelhof"	12.477,24	360.731,06
23.0105 Johannisweg / Herzog-Albrecht-Straße	283.115,05	283.115,05
21.0201 RRB Holder	9.284,73	241.233,11
18.0105 Sportzentrum Laichle	95.069,44	209.047,94
21.0102 Ortsdurchfahrt Hussenhofen	9.217,02	202.217,02

Folgende größere Maßnahmen mit Gesamtkosten über 30.000 € wurden im Jahr 2023 begonnen oder fortgeführt.

Maßnahme	Kosten 2023 €	Gesamtkosten bis 31.12.2023 €
21.0203 RÜB Gügling-Nord IV BA V	864,00	1.241.036,51
21.0202 Ertüchtigung Regenentl. Rotenbachtal	433.701,97	437.887,80
17.0302 Neubau Aufenthalts- u. Umkleide SW Bereich	0,00	166.132,99
22.0104 Baugebiet Waldau Wasen	54.000,00	54.000,00
22.0302 Planung Neubau Betriebsgebäude SKA	27.543,32	27.543,32
22.0103 Neubau Stauraumkanal "Ebene Äcker"	3.880,00	3.880,00

Für kleine Maßnahmen und verschiedene Kanalsanierungen wurden 290,6 T€ investiert. Zudem sind Investitionskosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung (einschließlich Fahrzeuge) in Höhe von 26,3 T€ und für grundstücksgleiche Rechte in Höhe von 6,6 T€ angefallen.

Für die zum 31.12.2023 bestehenden Anlagen im Bau wurden insgesamt Bauzeitinsen in Höhe von 12.346 € aktiviert.

Im Jahr 2023 erfolgte auf das Anlagevermögen ein saldierter Zugang in Höhe von 1.311.375 €.

Eine vollständige Auflistung der Kosten 2023 aus Investitionen erfolgt in der Investitionsübersicht (Anlage 9.1).

8.2 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen

8.2.1 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Anlagevermögen

Im Berichtsjahr sind insgesamt 1.558.149,82 € dem Anlagevermögen zugeflossen.

Der Zugang bei den Sachanlagen beträgt 1.304.754,98 €.

Ansprungen auf Bausparverträge wurden in Höhe von 246.774,84 €.

Im Detail hat sich das Anlagevermögen wie folgt entwickelt (siehe hierzu auch den Anlagennachweis auf Seite 14).

	31.12.2022 €	Zugänge	Abgänge Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge Abschreibungen	31.12.2023 €
A. Anlagevermögen	78.572.606,95	1.558.149,82	-53.375,32	-3.263.794,42	26.757,00	76.840.344,03
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	447.844,20	6.620,00	-26.618,32	-7.761,14	-	420.084,74

Als immaterielle Vermögensgegenstände werden unter der Postenbezeichnung „Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte“ EDV-Programme ausgewiesen.

Bei den Baukostenzuschüssen handelt es sich um Kostenbeteiligungen an Kanälen, die nicht Eigentum der Stadtentwässerung sind.

Die Grunddienstbarkeiten für bauliche Anlagen, die in fremden Grundstücken liegen, werden seit 2007 ebenfalls hier ausgewiesen.

Das Anlagegut "AIB-000043 Hydrodynamische Berechnung Kanalnetz" wurde in Abgang genommen, da die Maßnahme nicht realisiert wurde. Dafür sind außerordentliche Abschreibungen in Höhe von 26.618,32 € angefallen.

II. Sachanlagen	76.995.740,78	1.304.754,98	-26.757,00	-3.256.033,28	26.757,00	75.044.462,48
-----------------	---------------	--------------	------------	---------------	-----------	---------------

Die Anlagenzugänge	1.304.754,98
teilen sich wie folgt auf:	
Grundstücke	0,00
Gebäude und Außenanlagen	0,00
Kanalnetz	712.408,73
Regenüberlaufbecken	10.148,73
Kläranlagen	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.305,96
Anlagen im Bau	555.891,56

Die Anlagenabgänge setzen sich folgendermaßen zusammen:	Abgänge Anschaffungswerte	Abschreibungen	Abgänge Abschreibungen
	-26.757,00		26.757,00
ANL-001507 Austausch Büromöbel, Schreibtischanlage	-5.735,00		5.735,00
ANL-001473 Übergabe VW Caddy an Tiefbauamt	-21.022,00		21.022,00

Der (vollständig abgeschriebene) VW-Caddy wurde an das Tiefbauamt verkauft. Hierfür ergab sich ein Verkaufserlös in Höhe von 3.570 €.

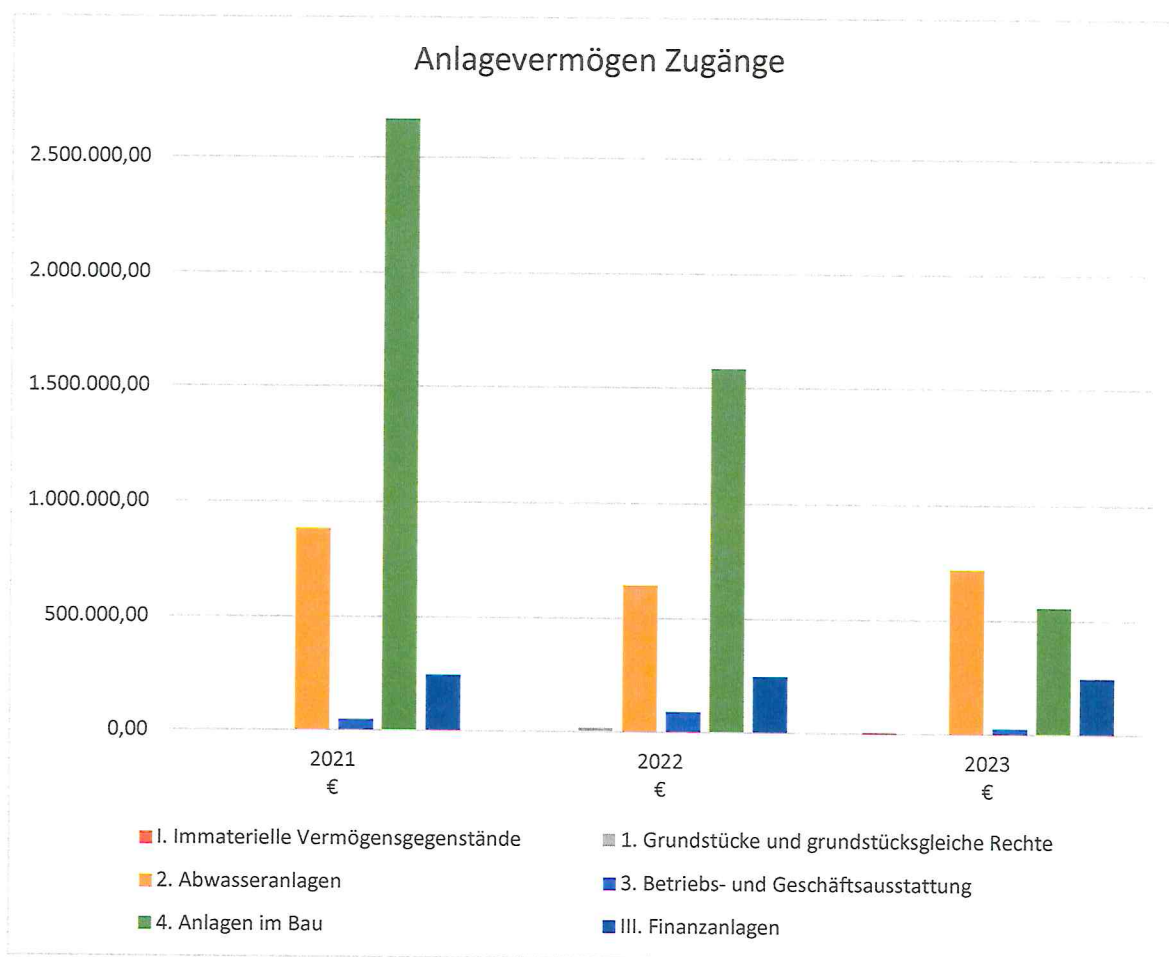
Die im Wirtschaftsplan für einzelne Vorhaben eingestellten Mittel sind gemäß § 2 Abs. 4 EigBVO-HGB übertragbar. In der Einzeldarstellung der Investitionen (Anlage 9.1) ist ersichtlich, für welche Maßnahmen und in welcher Höhe Mittel übertragen werden sollen.

	31.12.2022 €	Zugänge	Abgänge Umbuchungen	Abschreibungen	31.12.2023 €
III. Finanzanlagen	1.129.021,97	246.774,84	-	-	1.375.796,81

Die Finanzanlagen beinhalten Guthaben aus Bausparverträgen.

Im Vorjahresvergleich stellt sich das Anlagevermögen wie folgt dar:

Anlagevermögen Zugänge	2021 €	2022 €	2023 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.247,34	0,00	6.620,00
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	17.992,03	0,00
2. Abwasseranlagen	886.519,67	645.528,56	722.557,46
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.732,73	91.618,74	26.305,96
4. Anlagen im Bau	2.665.085,19	1.583.897,03	555.891,56
II. Sachanlagen	3.601.337,59	2.339.036,36	1.304.754,98
III. Finanzanlagen	246.072,70	246.737,54	246.774,84
	3.851.657,63	2.585.773,90	1.558.149,82



Abschreibungen	2021 €	2022 €	2023 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.532,65	7.761,10	7.761,14
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	67.317,07	67.671,34	65.538,29
2. Abwasseranlagen	3.128.047,12	3.108.996,62	3.111.686,62
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	60.792,11	68.271,24	78.808,37
4. Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	3.256.156,30	3.244.939,20	3.256.033,28
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
	3.263.688,95	3.252.700,30	3.263.794,42

8.2.2 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Umlaufvermögen

	31.12.2022 €	Veränderung des Bilanzwerts	31.12.2023 €
B. Umlaufvermögen	4.386.976,27	1.061.807,23	5.448.783,50
I. Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen	18.184,04	7.606,68	25.790,72
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.056.826,98	986.551,91	2.043.378,89
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.056.826,98	986.551,91	2.043.378,89
1.1 gegenüber der Gemeinde	450.143,96	1.123.283,01	1.573.426,97
Straßenentwässerungsanteil (Abschlag/Abrechnung)	0,00	988.482,42	988.482,42
Abwasserbeiträge	287.912,00	-41.935,90	245.976,10
Ing. Honorar Grundstücksanschlüsse	8.976,99	-8.976,99	0,00
Kassenbestandsverzinsung	8.281,39	93.934,11	102.215,50
Sonstiges	144.973,58	91.779,37	236.752,95
1.3 gegenüber Dritten	606.683,02	-136.731,10	469.951,92
Niederschlagswassergebühren	120.619,87	-65.964,02	54.655,85
Ersätze für Anlieferungen KA	39.700,94	26.751,18	66.452,12
Zollerwiesen und sonstige Fakturierung			
Einleitungen Gemeinden*)	7.486,89	24.951,69	32.438,58
Abwasserbeiträge	676,80	8.248,00	8.924,80
gestundete Abwasserbeiträge (Restlaufzeit länger als 1 Jahr)	272.251,33	-514,19	271.737,14
Altforderungen Schmutzwassergebühren	6.930,17	-1.054,72	5.875,45
sonstige Forderungen	159.017,02	-129.149,04	29.867,98
III. Kassenbestand	3.311.965,25	67.648,64	3.379.613,89
1. Handkasse Kläranlage Zollerwiesen	50,00	0,00	50,00
2. Betriebsmittelkonto	3.311.915,25	67.648,64	3.379.563,89

*) betrifft im Jahr 2023 die Gemeinde Mutlangen

8.2.3 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Eigenkapital

	31.12.2022 €	Veränderung des Bilanzwerts	31.12.2023 €
A. Eigenkapital	-469.047,81	-653.798,08	-1.122.845,89

Das Eigenkapital beinhaltet den Jahresgewinn/-verlust sowie einen Verlustvortrag aus dem Vorjahr.

<u>Entwicklung des Gewinns:</u>	(+) Gewinn- (-) Verlust- vortrag	Betriebs- ergebnis	(+)Entn.aus der Gebühren- ausgleichs- rückstellung	(-) Zuführ. in die/aus der Gebührenauss- gleichsrückst.	Bilanzgewinn Bilanzverlust
<u>Gewinn / Verlust</u>	-469.047,81	-979.220,33	673.073,92	-347.651,67	-1.122.845,89
davon aus Schmutzwassergebühren	-469.047,81	-1.167.347,90	513.549,82	0,00	-1.122.845,89
davon aus Niederschlagswasser- gebühren	0,00	188.127,57	159.524,10	-347.651,67	0,00

Der Jahresverlust soll auf das Jahr 2024 vorgetragen werden.

8.2.4 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Sonderposten

	31.12.2022 €	Zugänge	Abgänge	Abschreibungen Auflösungen Zuschreibungen	31.12.2023 €
B. Sonderposten	18.602.306,05	146.266,17	0,00	-1.112.175,31	17.636.396,91
I. Investitions- zuweisungen	174.983,98	0,00	0,00	0,00	174.983,98
2. von Dritten	174.983,98	0,00	0,00	0,00	174.983,98
Fördermittel vom Land (Kapitalzuschüsse)	174.983,98	0,00	0,00	0,00	174.983,98

Gezeigt werden die Zuschüsse aus dem Ausgleichsstock in Höhe von 96.733,00 €, die die Stadtteile vor ihrer Eingemeindung erhalten haben, zudem Kostenersätze in Höhe von 78.250,98 €. Diese werden nach Umsetzung der neuen Eigenbetriebsverordnung nicht mehr, wie bisher dem Eigenkapital, sondern nun den Sonderposten zugeordnet.

II. Investitionsbeiträge	18.427.322,07	146.266,17	0,00	-1.112.175,31	17.461.412,93
1. Abwasserbeiträge nach KAG 31.12	14.216.689,52	146.266,17	0,00	-828.833,06	13.534.122,63
davon gestundete Abwasserbeiträge	272.251,33	-514,10	0,00	0,00	271.737,23
2. Sonstige Beiträge (Kostenbeteiligungen)	1.419.513,99	0,00	0,00	-65.799,74	1.353.714,25
3. Sonstige Ertragszuschüsse	2.791.118,56	0,00	0,00	-217.542,51	2.573.576,05

Die empfangenen Ertragszuschüsse in Höhe von 17.461.413 € werden bei der Bilanzbewertung den Sonderposten zugerechnet. Abzüglich der langfristig gestundeten Abwasserbeiträge in Höhe von 271.737 € verbleibt ein anzurechnendes Kapital in Höhe von 17.189.676 €.

8.2.5 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Rückstellungen

	31.12.2022 €	Zugänge	Abschreibungen Auflösungen Zuschreibungen	31.12.2023 €
C. Rückstellungen	2.935.188,30	347.651,67	-921.552,07	2.361.287,90

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten die Gebührenausgleichsrückstellungen aus Gebührenüberschüssen aus Vorjahren, sowie weitere Rückstellungen für interne Verrechnungen mit der Stadt Schwäbisch Gmünd.

3. sonstige Rückstellungen	2.935.188,30	347.651,67	- 921.552,07	2.361.287,90
sonstige Rückstellungen (aus internen Verrechnungen)	248.478,15	0,00	-248.478,15	0,00
<i>Abmangel EDV, GIS</i>	<i>163.591,22</i>	<i>0,00</i>	<i>-163.591,22</i>	<i>0,00</i>
<i>Abmangel Telefon</i>	<i>4.886,93</i>	<i>0,00</i>	<i>-4.886,93</i>	<i>0,00</i>
<i>Versicherungen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Fahrzeugkosten</i>	<i>80.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-80.000,00</i>	<i>0,00</i>
Gebührenausgleichs- rückstellung	2.686.710,15	347.651,67	-673.073,92	2.361.287,90

Aufgrund der Neuordnung im Bereich der Kostenrechnung der Stadt waren verschiedene Kosten im Jahr 2022 noch nicht verrechnet. Dies betraf auch die Stadtentwässerung. Im Jahr 2022 wurden für diese Kosten sonstige Rückstellungen auf Basis der 2020 angefallenen Kosten gebildet. Diese konnten in 2023 komplett verbraucht werden.

Die Gebührenausgleichsrückstellung zum 01.01.2023 beinhaltet einen Teil des gebührenrechtlichen Ergebnisses des Kalkulationszeitraums 2018, sowie die gebührenrechtlichen Ergebnisse der Jahre 2019, 2020, 2021 und 2022.

Zum 01.01.2023 sind Gebührenausgleichsrückstellungen beim Schmutzwasser in Höhe von 1.361.739,46 € und beim Niederschlagswasser in Höhe von 1.324.970,69 € vorhanden.

Zum 31.12.2023 wurden der Gebührenausgleichsrückstellung die, in der Kalkulation berücksichtigten Überschüsse aus 2018, in Höhe von 673.073,92 € (davon Schmutzwasser 513.549,82 und Niederschlagswasser 159.524,10 €) entnommen. Die in 2023 entstandene Gebührenüberdeckung aus Niederschlagswasser, in Höhe von 347.651,67 €, wurde der Rückstellung zugeführt.

Die Rückstellung beträgt somit zum 31.12.2023 insg. 2.361.287,90 €, darunter Schmutzwassergebühren in Höhe von 848.189,64 € und Niederschlagswassergebühren in Höhe von 1.513.098,26 €.

Siehe hierzu auch die Übersicht in Anlage 9.4.

8.2.6 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Verbindlichkeiten

	31.12.2022 €	Veränderung des Bilanzwerts	31.12.2023 €
D. Verbindlichkeiten	61.891.136,68	1.523.151,93	63.414.288,61

Die Darlehen sind in **Anlage 9.2** einzeln dargestellt.

	31.12.2022 €	Neuaufnahmen	Tilgung	31.12.2023 €
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	59.430.326,39	3.790.000,00	-2.875.796,71	60.344.529,68
davon Zinsabgrenzung	52.270,70		-8.400,86	43.869,84
davon Rundungsdifferenz	-0,02		0,02	0,00
Stand ohne Zinsabgrenzung	59.378.055,71	3.790.000,00	-2.867.395,87	60.300.659,84

Zwei Darlehen haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Kreditinstitut	Darlehensnummer	31.12.2022	Tilgung	31.12.2023
3. Landesbank Baden-Württemberg	605 073 570	24.433,08	- 24.433,08	-
5. WL-Bank	0124 763 800	175.716,01	- 140.189,93	35.526,08

	31.12.2022 €	Veränderung des Bilanzwertes	31.12.2023 €
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.460.810,29	608.948,64	3.069.758,93
4.1 gegenüber der Gemeinde	1.240.996,16	909.493,22	2.150.489,38
sonstige Kostenerstattungen	244.887,38	-70.386,10	174.501,28
Leistungen Bauhof	182.291,67	453.125,26	635.416,93
Verwaltungskostenbeitrag	744.372,26	382.992,81	1.127.365,07
EDV	0,00	59.713,73	59.713,73
GIS	0,00	153.492,37	153.492,37
Straßenentwässerung	69.444,85	-69.444,85	0,00
4.3 gegenüber Dritten	1.219.814,13	-300.544,58	919.269,55
Stadtwerke	12.186,56	24.073,20	36.259,76
Schmutzwassergebühren (Stadtwerke)	259.705,61	79.737,21	339.442,82
sonstige Verbindlichkeiten	947.921,96	-404.354,99	543.566,97

Die noch offenen Liefer- und Leistungsverbindlichkeiten sind im Einzelnen in einer Kreditorenliste nachgewiesen.

8.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

	Plan 2023 €	Ergebnis 2023 €	Ergebnis 2022 €	Ergebnis 2021 €
Jahresgewinn/-verlust	-722.800,00	-653.798,08	-469.047,81	-142.594,66
Erträge	9.769.700,00	10.698.730,11	9.924.163,08	9.067.134,12
Aufwendungen	-10.492.500,00	-11.352.528,19	-10.393.210,89	-9.209.728,78
ERGEBNIS AUS LAUFENDER GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	921.700,00	772.319,40	1.061.545,02	1.519.719,57
1. Umsatzerlöse	9.742.500,00	10.599.799,20	9.905.342,19	9.066.409,46
1.1 Entwässerungsgebühren	7.012.500,00	6.776.761,19	6.272.273,45	6.395.239,68
Schmutzwassergebühren	5.065.200,00	4.826.666,30	4.320.130,87	
Niederschlagswassergebühren	1.945.000,00	1.948.293,39	1.949.567,89	
Gebühren für Kleinkläranlagen	1.300,00	1.216,05	2.178,38	
Gebühren für geschlossene Gruben	1.000,00	585,45	396,31	
1.2 Gebühr für die Entwässerung öffentl. Straßen, Wege und Plätze	1.215.000,00	1.057.927,27	1.160.331,77	1.000.223,38
1.3 Einleitungen aus Gemeinden	165.000,00	184.951,69	167.486,89	146.596,46
1.4 Auflösung Abwasserbeiträge und sonst.Zuschüsse/Zuweisungen	1.120.000,00	1.112.175,31	1.150.394,14	1.181.752,44
Abwasserbeiträge	835.000,00	828.833,06	857.049,49	875.860,15
sonstige Beiträge	66.000,00	65.799,74	65.938,45	65.938,47
sonstige Ertragszuschüsse	219.000,00	217.542,51	227.406,20	239.953,82
1.5 Entnahme von Rückstellungen aus Vorjahresüberschüssen (entsprechend Kalkulationen)	0,00	673.073,92	887.607,14	0,00
1.6 sonstige Erlöse	230.000,00	794.909,82	267.248,80	342.597,50
Personalkostenersatz vom Baubetriebsamt	50.000,00	92.457,60	60.314,88	144.295,35
Ersätze für Anlieferungen Kläranlage Zollerwiesen	0,00	178.364,12	184.065,38	182.163,27
Ersätze für Ingenieurleistungen	0,00	8.850,93	0,00	10.335,55
Gutschrift Abwasserabgabe	0,00	480.212,31	0,00	0,00
Fördermittel Strukturgutachten KA Rechberg	0,00	9.500,00	0,00	0,00
sonstige Kostenerstattungen und Entgelte	180.000,00	25.524,86	22.868,54	5.803,33
3. Aktivierte Eigenleistungen	27.000,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Eigene Personalleistungen für Investitionsmaßnahmen	27.000,00	0,00	0,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	200,00	180,00	180,00	180,00
4.1 Mieteinnahmen	200,00	180,00	180,00	180,00

	Plan 2023 €	Ergebnis 2023 €	Ergebnis 2022 €	Ergebnis 2021 €
5. Materialaufwand	-3.129.500,00	-3.757.835,17	-3.020.174,98	-2.085.626,79
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bez. Waren	-1.019.000,00	-852.930,78	-843.658,02	-661.641,98
<i>a) Energie und Wasserbezug</i>	<i>-522.000,00</i>	<i>-327.093,05</i>	<i>-267.370,91</i>	<i>-301.918,38</i>
Stromkosten	-500.000,00	-314.404,17	-253.433,84	-288.969,38
Wasserbezug	-22.000,00	-12.688,88	-13.937,07	-12.949,00
<i>b) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe</i>	<i>-497.000,00</i>	<i>-525.837,73</i>	<i>-576.287,11</i>	<i>-359.723,60</i>
Heizöl und Flüssiggas	-15.000,00	-4.182,52	-1.239,69	-2.671,45
Treib- und Schmierstoffe	-2.000,00	-9.774,58	-5.031,19	-1.000,00
Chemikalien zur Stromerzeugung	-60.000,00	-44.135,04	-54.642,45	-36.611,61
Chemikalien	-210.000,00	-222.767,73	-208.203,08	-182.732,68
Laborbedarf	-30.000,00	-22.257,61	-27.319,53	-21.848,26
Material-Direktverbrauch	-170.000,00	-214.642,31	-261.034,01	-108.203,06
Anschaffung Dienst- und Schutzkleidung	-10.000,00	-7.961,95	-18.817,16	-6.389,55
Bürogegenstände und Geräte	0,00	-115,99	0,00	-266,99
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.110.500,00	-2.904.904,39	-2.176.516,96	-1.423.984,81
<i>Fremdleistungen für Wartung und Instandhaltung</i>	<i>-1.007.500,00</i>	<i>-1.902.278,51</i>	<i>-1.286.728,83</i>	<i>-502.742,79</i>
<i>davon entfallen auf die Unterhaltung der</i>				
<i>Kanäle</i>		<i>-283.802,29</i>	<i>-131.454,90</i>	<i>-111.517,92</i>
<i>Regenüberlaufbecken einschließlich RRB und RKB</i>		<i>-108.435,64</i>	<i>-544.255,71</i>	<i>-49.220,83</i>
<i>Kläranlagen Zollerwiesen</i>		<i>-1.509.147,31</i>	<i>-610.279,82</i>	<i>-339.576,20</i>
<i>Kläranlagen Rechberg</i>		<i>-875,51</i>	<i>-659,10</i>	<i>-2.427,84</i>
<i>Kläranlagen Lautertal</i>		<i>-17,76</i>	<i>-79,30</i>	<i>0,00</i>
Fahrzeugkosten	0,00	-96.684,84	-80.000,00	0,00
Personalkostenersatz Baubetriebsamt	-200.000,00	-141.893,91	-155.780,24	-185.062,13
Personalkostenersatz Tiefbauamt*)	-160.000,00	0,00	0,00	-55.559,69
Klärschlammentsorgung einschl. Deponiegebühren	-700.000,00	-692.661,08	-611.523,51	-667.515,50
Fremdanalysen, Laboruntersuchungen	-5.000,00	-33.318,58	-5.647,53	-5.286,91
Reinigung Dienst- und Schutzkleidung	-3.000,00	-2.722,64	-2.986,52	-2.766,34
sonstige Kostenerst. und Entgelte	-25.000,00	-23.327,98	-32.436,43	-321,89
Kanalpläne	-10.000,00	-12.016,85	-1.413,90	-4.729,56
6. Personalaufwand	-1.800.000,00	-1.614.755,46	-1.535.310,91	-1.572.424,22
6.1 Löhne und Gehälter	-1.386.000,00	-1.257.215,35	-1.186.941,60	-1.209.540,94
6.2 soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorg. U. für Unterstüt.	-414.000,00	-357.540,11	-348.369,31	-362.883,28
7. Abschreibungen	-3.190.000,00	-3.263.794,42	-3.252.700,30	-3.263.688,95
7.1 auf immat. Vermögensgeg. und Sachanlagen	-3.190.000,00	-3.263.794,42	-3.252.700,30	-3.263.688,95

*) Wird seit 2022 über den Verwaltungskostenbeitrag abgerechnet

	Plan 2023 €	Ergebnis 2023 €	Ergebnis 2022 €	Ergebnis 2021 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-728.500,00	-1.191.274,75	-1.035.790,98	-625.129,93
8.1 Zuführung zur Gebührenaussgleichsrückstellung	0,00	-347.651,67	-176.367,37	0,00
8.2 sonstige betriebliche Aufwendungen	-728.500,00	-843.623,08	-859.423,61	-625.129,93
Aus- und Fortbildung	-16.500,00	-15.896,07	-13.606,49	-19.289,88
Aufwendungen für EDV	-110.000,00	-76.822,23	-85.322,18	-66.133,58
Rechts- und Beratungskosten	-20.000,00	-32.144,28	-18.835,02	-27.570,78
Mitglieds- und Verbandsbeiträge	-2.000,00	-1.919,00	-1.770,00	-3.185,67
Geschäftsaufwendungen	-17.000,00	-13.923,19	-13.165,92	-15.105,71
Bürobedarf	-2.500,00	-253,80	-8.992,79	-683,45
Telekommunikation	-15.000,00	-4.116,57	-9.464,41	-12.362,20
Werbung, Inserate, Öffentlichkeitsarbeit	-6.000,00	-2.720,75	-8.672,43	-5.385,82
Dienstreisen	-1.000,00	-703,20	-390,00	0,00
sonstiges Geschäftsausgaben	-8.500,00	-9.721,78	-205,74	0,00
Abwasserabgabe	-160.000,00	-155.972,82	-160.679,20	-160.929,73
Versicherungen	-30.000,00	-16.602,78	-27.789,59	-21.080,50
Verwaltungskostenbeitr. an die Stadt	-210.000,00	-382.992,81	-390.099,01	-180.000,00
Verwaltungskostenbeit. für Einzug	-95.000,00	-96.489,60	-94.597,65	-92.742,79
Entw.gebühr				
Betriebskostenuml f. KA Ob. Lautertal	-35.000,00	-32.607,03	-25.833,18	-20.398,36
Abschr. auf Ford. Wg. Uneinbringlichk.	0,00	-737,17	0,00	-261,46
ERGEBNIS AUS FINANZTÄTIGKEIT	-1.544.500,00	-1.403.069,16	-1.518.843,17	-1.539.540,98
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	95.180,91	9.490,89	544,66
Zinsen auf Bankguthaben	0,00	1.246,80	1.209,50	544,66
Zinsen aus Kassenbestandsverzinsung	0,00	93.934,11	8.281,39	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.544.500,00	-1.498.250,07	-1.528.334,06	-1.540.085,64
sonstige Kostenerstatt. und Entgelte		0,00	-11.771,41	-19.383,06
Zinsen für Kredite		-1.510.595,84	-1.538.762,16	-1.589.249,78
davon aktivierte Bauzeitzinsen		12.345,77	22.199,48	68.547,20
Rundungsdifferenz			0,03	0,00
Erfolgswirksame Zinsen für Kredite	-1.544.500,00	-1.498.250,07	-1.516.562,65	-1.520.702,58
AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	-100.000,00	-23.048,32	-11.749,66	-122.773,25
14. Außerordentliche Erträge	0,00	3.570,00	9.150,00	0,00
Erlös aus Verkauf	0,00	3.570,00	9.150,00	0,00
15. Außerordentliche Aufwendungen	-100.000,00	-26.618,32	-20.899,66	-122.773,25
Außerordentliche Abschreibungen	-100.000,00	-26.618,32	-20.899,66	-122.773,25

8.4 Erläuterungen zur Liquiditätsrechnung

	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 €	Ein-/Aus- zahlungen 2023 €	Plan- abweichung 2023 €
48. Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres	1.907.115,25	3.379.563,89	1.472.448,64
46. Anfangsbest. an Zahlungsmit.	3.311.915,25	3.311.915,25	-
47. Veränd. des Best. an Zahlungsmit.	- 1.404.800,00	67.648,64	1.472.448,64
9. Zahlungsmittelüberschuss/bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	2.718.700,00	1.575.590,03	- 1.143.109,97
4. Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	8.622.700,00	7.773.413,71	- 849.286,29
1. Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren u. Dienstleistungen	8.622.700,00	7.278.737,20	- 1.343.962,80
Benutzungsgeb. und ähnliche Entgelte	8.227.500,00	6.925.235,47	- 1.302.264,53
Schmutzwassergebühren	5.065.200,00	5.158.909,29	93.709,29
Niederschlagswassergebühren	1.945.000,00	1.764.374,39	- 180.625,61
Straßenentwässerungsanteil	1.215.000,00	-	- 1.215.000,00
Gebühren für Kleinkläranlagen	1.300,00	1.197,90	- 102,10
Gebühren für geschlossene Gruben	1.000,00	753,89	- 246,11
Mieten und Pachten	200,00	180,00	- 20,00
Erstattungen von Gemeinden	165.000,00	160.000,00	- 5.000,00
Ersätze für Anlieg. Kläranlage Zollerwiesen	180.000,00	192.907,79	12.907,79
sonstige Einzahlungen	50.000,00	413,94	- 49.586,06
2. Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-	494.676,51	494.676,51
Erstattungen von gesetzlicher Sozialversicherung	0,00	14.181,95	14.181,95
Abwasserabgabe	0,00	480.212,31	480.212,31
Zinsen aus Geldanlagen (Bausparverträge)	0,00	0,00	-
Entnahme aus der Gebührenausschleichsrückstellung	0,00	0,00	-
sonstige Einzahlungen	0,00	282,25	282,25

	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 €	Ein-/Aus- zahlungen 2023 €	Plan- abweichung 2023 €
8. Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	- 5.904.000,00	- 6.197.823,68	- 293.823,68
5. Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	- 5.658.000,00	- 5.950.355,74	- 292.355,74
Auszahlungen an Beschäftigte	-1.800.000,00	-1.614.755,46	185.244,54
<i>Dienstbezüge</i>	-1.386.000,00	-1.257.215,35	128.784,65
<i>Beiträge zu Versorgungskassen</i>	-414.000,00	-357.540,11	56.459,89
Auszahlungen an Lieferanten	-3.858.000,00	-4.335.600,28	- 477.600,28
<i>Energie</i>	-500.000,00	-290.389,70	209.610,30
<i>Wasserversorgung</i>	-22.000,00	-10.689,89	11.310,11
<i>Haltung von Fahrzeugen</i>	0,00	-3.946,71	- 3.946,71
<i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i>	-30.000,00	-22.892,51	7.107,49
<i>Aus- und Fortbildung</i>	-16.500,00	-15.996,07	503,93
<i>Bezogene Waren und Leistungen</i>	-2.607.500,00	-3.633.053,21	- 1.025.553,21
<i>Rechts- und Beratungskosten</i>	-20.000,00	-38.365,13	- 18.365,13
<i>EDV und Telekommunikation</i>	-125.000,00	-37.444,43	87.555,57
<i>Abwasserabgabe</i>	-160.000,00	-155.972,82	4.027,18
<i>Verwaltungskostenbeitr. an die Stadt</i>	-200.000,00	0,00	200.000,00
<i>weitere Ausz. aus lfd. Geschäftstätigkeit</i>	-177.000,00	-126.849,81	50.150,19
6. Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 246.000,00	- 247.467,94	- 1.467,94
Geldanlagen (Bausparverträge)	-246.000,00	-245.528,04	471,96
Einzahlungen aus Umsatzsteuer	0,00	-1.812,41	- 1.812,41
Auszahlungen aus Vorsteuer	0,00	-127,49	- 127,49
22. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 4.140.000,00	- 1.235.781,63	2.904.218,37
16. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-	1.700,00	1.700,00
11. Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen des Sachanlagevermögens beweglichen Vermögensgegenständen	-	1.700,00	1.700,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.700,00	1.700,00

	Fortgeschrieb. Ansatz 2023 €	Ein-/Aus- zahlungen 2023 €	Plan- abweichung 2023 €
21. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	- 4.140.000,00	- 1.237.481,63	2.902.518,37
18. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen:	- 4.140.000,00	- 1.237.481,63	2.902.518,37
immaterielle Vermögensgegenstände:	-30.000,00	-6.620,00	23.380,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung:	-50.000,00	-25.644,20	24.355,80
Kanäle:	-2.740.000,00	-880.072,11	1.859.927,89
Regenüberlaufbecken:	-640.000,00	-292.020,66	347.979,34
Kläranlagen:	-680.000,00	-33.124,66	646.875,34
39. Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit:	16.500,00	- 272.159,76	- 288.659,76
30. Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit:	4.440.000,00	4.093.445,86	- 346.554,14
26. Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten (...):	4.140.000,00	3.790.000,00	- 350.000,00
LBBW 01.03.2023:		2.000.000,00	2.000.000,00
L-Bank 19.12.2023:		1.790.000,00	1.790.000,00
27. Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen:	300.000,00	303.445,86	3.445,86
Einzahlungen aus Abwasserbeiträgen:	300.000,00	303.445,86	3.445,86
38. Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:	- 4.423.500,00	- 4.365.605,62	57.894,38
33. Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten (...):	- 2.879.000,00	- 2.806.806,88	72.193,12
Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten: (siehe Einzelaufstellung in Anlage 9.2):	- 2.879.000,00	- 2.806.806,88	72.193,12
37. Gezahlte Zinsen:	- 1.544.500,00	- 1.558.798,74	- 14.298,74
Auszahlungen für Zinsen aus Bankdarlehen: (siehe Einzelaufstellung in Anlage 9.2):	- 1.544.500,00	- 1.558.798,74	- 14.298,74
41. Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition:	93.934,11	-	93.934,11
Einzahlungen aus:	-	-	-
Kassenbestandsverzinsung:	-	-	-

*) Abweichungen aus der Erfolgs- und Liquiditätsrechnung entstehen durch nicht zahlungswirksame Erfolgsbuchungen (wie z.B. Abschreibungen oder die Zuführung- und Entnahme von Rückstellungen) sowie Zahlungen die in Vor- oder Folgejahren stattgefunden haben und welche im laufenden Geschäftsjahr Forderungen oder Verbindlichkeiten darstellen.

8.5 Chancen und Risiken

Im Doppelwirtschaftsplan 2024/2025 sind Investitionen in Höhe von 4.675 T€ bzw. 3.925 T€ veranschlagt. Das Investitionsvolumen betrug 2023 1.311 T€.

Einige für 2023 veranschlagte Maßnahmen, konnten aufgrund zeitlicher oder technischer Voraussetzungen nicht begonnen oder umgesetzt werden. Die dafür vorhergesehenen Mittel wurden, sofern die Maßnahme bereits begonnen wurde, auf das Jahr 2024 übertragen oder im Wirtschaftsplan 2024 neu veranschlagt. Die geplante Phosphatfällstation für die Kläranlage Rechberg wird aufgrund der geplanten Schließung der Kläranlage und des Anschlusses an die Kläranlage Zollerwiesen nicht mehr benötigt. Der Umbau des Regenüberlaufs Költbach wurde auf das Jahr 2026 verschoben. Durch den momentan geringen Verkauf von Neubauflächen wurden Erschließungen von Neubaugebieten teilweise verschoben.

Investitionsschwerpunkt für die kommenden Jahre wird der Um- und Ausbau der Kläranlage Zollerwiesen und die Installation einer Photovoltaikanlage sein. Geplant ist ein Neubau des Betriebsgebäudes. Der einst geplante Umbau wird nicht umgesetzt.

Zudem wird für den geplanten Anschluss der Schmutzwassereinleitung der Gemeinden Waldstetten, Iggingen und Rechberg ein zusätzliches Rückhaltebecken benötigt, mit dessen Bau in 2025 begonnen werden soll. Die geplanten Baukosten hierfür betragen 8 Mio. €. Diese werden anhand des benötigten Volumens unter den einleitenden Gemeinden aufgeteilt.

Der Aufwand für bezogene Leistungen lag im Jahr 2023 640 T€ über dem Planwert. Auch für die kommenden Jahre wird mit wesentlich höheren Kosten als in den Vorjahren gerechnet. Gründe hierfür sind sowohl gestiegene Kosten, als auch ein deutlich gesteigerter Sanierungsbedarf der technischen, nun großteils über 30 Jahre alten, Anlagen der Kläranlage Zollerwiesen.

Aufgrund der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung wurden im Jahr 2023 deutlich weniger Bauplätze verkauft. Dies macht sich im Eigenbetrieb Stadtentwässerung bei den geringen Zugängen aus Abwasserbeiträgen nach dem KAG sowie bei den deutlich geringeren Investitionen in die Kanalisation geplanter Neubaugebiete bemerkbar.

Durch geringere Erlöse aus Beiträgen und gestiegene Unterhaltskosten ist in den kommenden Jahren mit weiteren Erhöhungen bei den Gebühren zu rechnen. Wir sind bestrebt diese so gering wie möglich zu halten, aber dennoch in eine zukunftsorientierte, klima- und umweltschonende und kosteneffiziente Abwasserentsorgung zu investieren.

Ein dringendes Erfordernis bleibt die Gewinnung und Ausbildung von qualifiziertem Personal. Der Fachkräftemangel zeigt sich an den, teilweise seit Jahren, unbesetzten Stellen. Wir sind dennoch zuversichtlich für die kommenden Jahre solide aufgestellt zu sein. Bestandsgefährdende oder wesentliche Risiken sind aus derzeitiger Sicht nicht vorhanden.

Schwäbisch Gmünd, 26.11.2024



René Bantel
Kaufmännischer Betriebsleiter



Jürgen Musch
Technischer Betriebsleiter

9. Anlagen

9.1 Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Zusammenfassung	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert bis einschl. 2022	Mittel-übertragungen aus Vorjahr 2022 --> 2023	Ansatz Wirtschaftsjahr 2023	Änderungen Wirtschaftsjahr 2023	Gesamtmittel Wirtschaftsjahr 2023	Ergebnis Wirtschaftsjahr 2023	Bisher finanziert bis einschl. 2023	Gesamtmittel-abweichung Wirtschaftsjahr 2023	Mittel-übertragungen ins Folgejahr 2023 --> 2024	ohne Übertrag Wirtschaftsjahr 2023
		EUR	2 ²⁾ EUR	3 ³⁾ EUR	5 ³⁾ EUR	5 ³⁾ EUR	5 ³⁾ EUR	6 EUR	7 EUR	5 ³⁾ EUR	8 ⁴⁾ EUR	9 ⁵⁾ EUR
Maßnahmen: siehe Seite 31 und 33 (gemäß § 2 Absatz 3 EIGBVO-HGB)												
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	-	-	-	-	-	-	3.570,00	3.570,00	-	-	-
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	-	-	-	-	-	-	3.570,00	3.570,00	-	-	3.570,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.191.924,82	14.998.936,68	5.581.849,61	4.060.000,00	-	9.641.849,61	1.266.103,25	16.265.039,93	8.375.746,36	3.252.658,87	5.123.087,49
8.1	Kanäle	8.012.813,53	3.854.600,83	2.467.789,44	2.740.000,00	-	5.067.789,44	794.709,23	4.649.310,06	4.273.080,21	1.277.022,22	2.996.057,99
8.2	Kanäle Ortsnetz Bargau	-	-	-	100.000,00	-	-	-	-	-	-	-
8.3	Kanäle Ortsnetz Bettingen	2.575.000,00	517.907,93	657.092,07	950.000,00	-	1.607.092,07	14.343,34	532.251,27	1.592.748,73	996.120,00	596.628,73
8.4	Kanäle Ortsnetz Degenfeld	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.5	Kanäle Ortsnetz Großdeinbach	1.553.514,40	819.570,28	633.944,12	100.000,00	-	733.944,12	89.444,45	909.014,73	644.499,67	146.000,00	498.499,67
8.6	Kanäle Ortsnetz Herlikofen	179.313,81	179.313,81	-	-	-	-	-	179.313,81	-	-	-
8.7	Kanäle Ortsnetz Hussenhofen	386.328,94	304.328,94	82.000,00	-	-	82.000,00	9.217,02	313.545,96	72.782,98	-	72.782,98
8.8	Kanäle Ortsnetz Kernstadt	1.164.000,00	974.836,52	39.163,55	200.000,00	-	239.163,55	12.747,24	987.583,76	226.416,31	-	226.416,31
8.9	Kanäle Ortsnetz Lindach	797.634,29	247.634,29	-	510.000,00	250.000,00	760.000,00	283.115,05	530.749,34	476.884,95	-	476.884,95
8.10	Kanäle Ortsnetz Rechberg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.11	Kanäle Ortsnetz Rehnhof/Wetzgau	500.000,00	113.978,50	386.021,50	-	-	386.021,50	95.069,44	209.047,94	290.952,06	-	290.952,06
8.12	Kanäle Ortsnetz Straßdorf	857.022,09	697.030,56	134.902,22	-	125,55	135.027,77	125,55	697.156,11	134.902,22	-	-
8.13	Kanäle Ortsnetz Weiher	-	-	-	480.000,00	-	480.000,00	-	-	480.000,00	-	480.000,00
8.14	Kanalisanierung verschiedene	-	-	534.665,98	300.000,00	290.000,00	544.665,98	206.095,26	206.095,26	338.570,72	-	338.570,72
8.15	kleinere Stücke	-	-	-	100.000,00	-	99.874,45	84.551,88	84.551,88	15.322,57	-	15.322,57
8.16	Kläranlagen	10.644.078,27	8.032.692,39	2.020.670,61	680.000,00	-	2.691.385,88	27.543,32	8.060.235,71	2.663.842,56	1.254.560,96	1.409.281,60
8.17	Regenüberlaufbecken	4.535.033,02	3.111.643,46	1.093.389,56	640.000,00	149.284,73	1.882.674,29	443.850,70	3.555.494,16	1.438.823,59	721.075,69	717.747,90
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-	-	-	50.000,00	-	-	26.305,96	26.305,96	-	-	26.305,96
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-	-	-	30.000,00	-	-	6.620,00	6.620,00	-	-	6.620,00
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	23.191.924,82	14.998.936,68	5.581.849,61	4.140.000,00	-	9.641.849,61	1.299.029,21	16.297.965,89	8.342.820,40	3.252.658,87	5.090.161,53
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	23.191.924,82	14.998.936,68	5.581.849,61	4.140.000,00	-	9.641.849,61	1.302.599,21	16.301.535,89	8.339.250,40	3.252.658,87	5.086.591,53
15	Aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Gesamtkosten der Maßnahmen (Summe aus Nummer 13 und 15)	23.191.924,82	14.998.936,68	5.581.849,61	4.167.000,00	-	9.668.849,61	1.299.029,21	16.297.965,89	8.369.820,40	3.252.658,87	5.117.161,53
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen?	1.060.364,00	-	-	-	-	-	-	-	27.000,00	-	27.000,00
Als Basis wurden die geplanten Gesamtausgaben oder bei einjährigen Maßnahmen das Ergebnis des Wirtschaftsjahres zugrunde gelegt. Die durchschnittliche Abschreibung beträgt für Kanäle 50 Jahre, für RÖB 25 Jahre, für Anlagen in den Kläranlagen 15 Jahre und für Betriebs- und Geschäftsausgaben 8 Jahre.												

¹⁾ In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beträge (vgl. § 2 Absatz 3 EIGBVO-HGB) nachrichtlich angegeben (Beträge müssen ggf. in einer Nebenrechnung ermittelt werden); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.
²⁾ Rechnungsergebnisse aus Vorvorjahren (einschließlich Spalte 4); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.
³⁾ Spalten können zu Spalte "Ansatz Vorjahr" zzgl. Mittelübertragungen aus Vorvorjahr zusammengefasst werden.
⁴⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".
⁵⁾ Die neben Spalte 7 zusätzliche Spalte 9 zum Ausweis der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr +1 ist nur bei einem Doppelwirtschaftsplan erforderlich.
⁶⁾ Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus.
⁷⁾ Wertangaben können mit Erläuterungen unteretzt werden.

	Einzeldarstellung der Maßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert bis einschl. 2022 EUR	Mittel-übertragungen aus Vorjahr 2022 --> 2023 EUR	Ansatz Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Änderungen Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Gesamtmittel Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Bisher finanziert bis einschl. 2023 EUR	Gesamtmittel-abweichung Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Mittel-übertragungen ins Folgejahr 2023 --> 2024 EUR	ohne Übertrag Wirtschaftsjahr 2023 EUR
	21.0714-3 VW Caddy GD-GD-6244	-	-	-	-	-	-	3.570,00	3.570,00	-	-	3.570,00
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	-	-	-	-	-	-	3.570,00	3.570,00	-	-	3.570,00
	6 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	-	-	-	-	-	-	3.570,00	3.570,00	-	-	3.570,00
Bargau	23.0102 Gewerbegebiet Struffeld III Erweiterung	-	-	-	100.000,00	-	-	-	-	-	-	-
Betrtringen	21.0101 Kanal Gügling Nord IV	775.000,00	517.907,93	257.092,07	-	-	257.092,07	10.463,34	528.371,27	246.628,73	-	246.628,73
	22.0103 Neubau Stauraumkanal "Ebene Äcker"	1.800.000,00	-	400.000,00	600.000,00	-	1.000.000,00	3.880,00	3.880,00	996.120,00	-	-
	23.0103 Hirschfeld/Güglingstraße	-	-	-	350.000,00	-	350.000,00	-	-	350.000,00	-	350.000,00
Groß-	20.0105 Baugebiet Holder II	1.353.514,40	819.570,28	533.944,12	-	-	533.944,12	35.444,45	855.014,73	498.499,67	-	498.499,67
deinbach	22.0104 Baugebiet Waldau Wasen	200.000,00	-	100.000,00	100.000,00	-	200.000,00	54.000,00	54.000,00	146.000,00	-	-
Herlikofen	18.0110 Grönder Feld III	179.313,81	179.313,81	-	-	-	-	-	179.313,81	-	-	-
Hussen-	20.0106 Teckstraße Süd Kanal	111.328,94	111.328,94	-	-	-	-	-	111.328,94	-	-	-
hofen	21.0102 Ortsdurchfahrt Hussenhofen	275.000,00	193.000,00	82.000,00	-	-	82.000,00	9.217,02	202.217,02	72.782,98	-	72.782,98
Kernstadt	16.0103 Baugebiet "Am Vogelhof"	384.000,00	348.253,82	35.746,18	-	-	35.746,18	12.477,24	360.731,06	23.268,94	-	23.268,94
	19.0104 Neues Wohnen Sonnenhügel II	780.000,00	626.582,70	3.417,37	150.000,00	-	153.417,37	270,00	626.852,70	153.147,37	-	153.147,37
	23.0104 Umbau RU 08491 / Kolbbach	-	-	-	50.000,00	-	50.000,00	-	-	50.000,00	-	50.000,00
Lindach	18.0112 Kanalauswechslung am Eichenrain	247.634,29	247.634,29	-	-	-	-	-	247.634,29	-	-	-
	23.0105 Johannsweg / Herzog-Albrecht-Straße	550.000,00	-	-	50.000,00	250.000,00	300.000,00	283.115,05	283.115,05	16.884,95	-	16.884,95
	23.0106 Baugebiet Hinteres Iltsfeld	-	-	-	460.000,00	-	460.000,00	-	-	460.000,00	-	460.000,00
Rehnenhof	18.0105 Sportzentrum Laichle	500.000,00	113.978,50	386.021,50	-	-	386.021,50	95.069,44	209.047,94	290.952,06	-	290.952,06
Wetzgau	17.0110 Kappelsacker IV	721.022,09	695.932,78	-	-	125,55	125,55	125,55	696.058,33	-	-	-
Straßdorf	20.0108 RW-Kanalausw. Neubrunnenweg Reilbr.	136.000,00	1.097,78	134.902,22	-	-	134.902,22	-	1.097,78	134.902,22	-	-
Weiler	23.0107 Baugebiet Hutwiesen	-	-	-	480.000,00	-	480.000,00	-	-	480.000,00	-	480.000,00
	Summe Kanäle	8.012.813,53	3.854.600,83	1.933.123,46	2.340.000,00	150.125,55	4.423.249,01	504.062,09	4.358.662,92	3.919.186,92	1.277.022,22	2.642.164,70

	Einzeldarstellung der Maßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert bis einschl. 2022 EUR	Mittel-übertragungen aus Vorjahr 2022 --> 2023 EUR	Ansatz Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Änderungen Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Gesamtittel Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Ergebnis Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Bisher finanziert bis einschl. 2023 EUR	Gesamtittel-abweichung Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Mittel-übertragungen ins Folgejahr 2023 --> 2024 EUR	ohne Übertrag Wirtschaftsjahr 2023 EUR
Regen-überlaufbecken	18.0201 RRB Emerland	684.458,03	684.458,03	-	-	-	-	-	684.458,03	-	-	-
	18.0202 RRB Gügling Nord III	769.008,45	769.008,45	-	-	-	-	-	769.008,45	-	-	-
	20.0201 Nachrüstung Messeinrichtung	99.618,16	84.618,16	-	-	-	15.000,00	-	84.618,16	15.000,00	-	15.000,00
	21.0201 RRB Holder	231.948,38	231.948,38	-	-	9.284,73	9.284,73	9.284,73	241.233,11	-	-	-
	21.0202 Erhöhung Regenentl. Rottenbachtal	900.000,00	4.185,83	-	-	340.000,00	895.814,17	433.701,97	437.887,80	462.112,20	462.112,20	-
	21.0203 RÜB Gügling-Nord IV BA V	1.260.000,00	1.240.172,51	-	-	-	19.827,49	864,00	1.241.036,51	18.963,49	18.963,49	-
	23.0201 Regenwasserbeh. Schießtalsee/Klosterbach	250.000,00	-	-	200.000,00	-	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00	-
	23.0202 Sanierung RÜB Lindach	340.000,00	-	-	40.000,00	-	40.000,00	-	-	40.000,00	40.000,00	-
	23.0203 RÜB Bismarckstraße	-	-	-	200.000,00	-	200.000,00	-	-	200.000,00	-	200.000,00
	23.0205 RÜ Hauberweg	-	-	-	50.000,00	-	50.000,00	-	-	50.000,00	-	50.000,00
Kläranlagen	23.0206 RÜ Lorcherstraße	-	-	-	50.000,00	-	50.000,00	-	-	50.000,00	-	50.000,00
	Summe Regenüberlaufbecken	4.535.033,02	3.014.391,36	590.641,66	540.000,00	349.284,73	1.479.926,39	443.850,70	3.458.242,06	1.036.075,69	721.075,69	315.000,00
	14.0301 SKA Zollernwiesen 3. Nachklärbecken	7.520.043,71	7.520.043,71	-	-	-	-	-	7.520.043,71	-	-	-
	17.0302 Neubau Aufenthalts- u. Umkleide SW Bereich	698.237,27	166.132,99	541.389,01	-	9.284,73	532.104,28	-	166.132,99	532.104,28	532.104,28	-
	20.0301 Sanierung Brauchwasser und Sandwäscher	146.003,76	146.003,76	-	-	-	-	-	146.003,76	-	-	-
	21.0302 BHKW	200.511,93	200.511,93	-	-	-	-	-	200.511,93	-	-	-
	22.0301 Erneuerung Technik 1. u. 2. Nachklärbecken	1.329.281,60	-	1.329.281,60	-	-	1.329.281,60	-	-	1.329.281,60	-	1.329.281,60
	22.0302 Planung Neubau Betriebsgebäude SKA	150.000,00	-	150.000,00	-	-	150.000,00	27.543,32	27.543,32	122.456,68	122.456,68	-
	22.0303 Phosphatfällstation Rechberg	-	-	-	30.000,00	-	30.000,00	-	-	30.000,00	-	30.000,00
	23.0302 Planung PV-Anlage	-	-	-	50.000,00	-	50.000,00	-	-	50.000,00	-	50.000,00
	23.0303 Technische Ausrüstung Betriebszentrale	100.000,00	-	-	100.000,00	-	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00	-
	23.0304 Erweiterung Zwischenhebewerk und Gebüßestation	500.000,00	-	-	500.000,00	-	500.000,00	-	-	500.000,00	500.000,00	-
	Summe Kläranlagen	10.644.078,27	8.032.692,39	2.020.670,61	680.000,00	9.284,73	2.691.385,88	27.543,32	8.060.235,71	2.663.842,56	1.254.560,96	1.409.281,60

Einzeldarstellung der Maßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert bis einschl. 2022	Mittel-übertragungen aus Vorjahr 2022 --> 2023	Ansatz Wirtschaftsjahr 2023	Änderungen Wirtschaftsjahr 2023	Gesamtmittel Wirtschaftsjahr 2023	Ergebnis Wirtschaftsjahr 2023	Bisher finanziert bis einschl. 2023	Gesamtmittel-abweichung Wirtschaftsjahr 2023	Mittel-übertragungen ins Folgejahr 2023 --> 2024	ohne Übertrag Wirtschaftsjahr 2023
Fortlaufende/ bereits begonnene Projekte	18.0102 Kanalanterung verschiedene	-	534.665,98	300.000,00	290.000,00	544.665,98	206.095,98	206.095,26	336.570,72	-	336.570,72
	23.0101 Kleinere Stücke (2023)	-	-	100.000,00	-	99.874,45	84.551,88	84.551,88	15.322,57	-	15.322,57
	Summe Kanäle	-	534.665,98	400.000,00	290.125,55	644.540,43	290.647,14	290.647,14	353.893,29	-	353.893,29
	16.0202 Anpassung RU's aufgrund Schmutzfrachtesimulation	-	502.747,90	100.000,00	200.000,00	402.747,90	-	97.252,10	402.747,90	-	402.747,90
	Summe Regenüberlaufbecken	-	502.747,90	100.000,00	200.000,00	402.747,90	-	97.252,10	402.747,90	-	402.747,90
	Summe Fortlaufende/ bereits begonnene Projekte	-	1.037.413,88	500.000,00	490.125,55	1.047.288,33	290.647,14	387.899,24	756.641,19	-	756.641,19
	8 Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.191.924,82	5.581.849,61	4.060.000,00	-	9.641.849,61	1.266.103,25	16.265.039,93	8.375.746,36	3.252.658,87	5.123.087,49
	Investitionszuschüsse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Abwasserverband Lautertal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	aktivierte Zinsen für AIB Kanäle	-	-	-	-	-	3.218,47	-	3.218,47	-	3.218,47
	aktivierte Zinsen für AIB Regenüberlaufbecken	-	-	-	-	-	3.545,96	-	3.545,96	-	3.545,96
	aktivierte Zinsen für AIB Kläranlagen	-	-	-	-	-	5.581,34	-	5.581,34	-	5.581,34
	Summe Baumaßnahmen inkl. Zinsen Anlagen im Bau und Inv.Zuschüsse	23.191.924,82	5.581.849,61	4.060.000,00	-	9.641.849,61	1.278.449,02	16.265.039,93	8.363.400,59	3.252.658,87	5.110.741,72
Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.0714-1 Kälterochter SECOIEC TD 52 230/750 KA Z	-	-	-	-	-	10.643,00	10.643,00	-	-	10.643,00
	23.0714-1 Fahrgestell Layher	-	-	-	-	-	2.879,35	2.879,35	-	-	2.879,35
	23.0714-1 Gerüst KA Zollerwiesen	-	-	-	-	-	4.448,22	4.448,22	-	-	4.448,22
	23.0714-1 Höhenverstellbarer Schreibtische	-	-	-	-	-	3.380,81	3.380,81	-	-	3.380,81
	23.0714-1 Höhenverstellbarer Schreibtische	-	-	-	-	-	2.087,50	2.087,50	-	-	2.087,50
	23.0714-2 Geräte 250-1000 €	-	-	-	-	-	2.867,08	2.867,08	-	-	2.867,08
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	-	-	50.000,00	-	-	26.305,96	26.305,96	-	-	26.305,96
	9 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-	-	50.000,00	-	-	26.305,96	26.305,96	-	-	26.305,96
	23.0410-1 Grunddienstbarkeit	-	-	-	-	-	1.120,00	1.120,00	-	-	1.120,00
	23.0410-2 Grunddienstbarkeit	-	-	-	-	-	5.500,00	5.500,00	-	-	5.500,00
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	30.000,00	-	-	6.620,00	6.620,00	-	-	6.620,00
	12 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-	-	30.000,00	-	-	6.620,00	6.620,00	-	-	6.620,00
	15 Aktivierte Eigenleistungen	-	-	27.000,00	-	27.000,00	-	-	27.000,00	-	27.000,00
	16 Gesamtkosten der Maßnahmen (ohne Zinsen Anlagen im Bau)	23.191.924,82	5.581.849,61	4.167.000,00	-	9.668.849,61	1.299.029,21	16.297.965,89	8.369.820,40	3.252.658,87	5.117.161,53

9.2 Schuldenübersicht

Sch.Bl. Nr.	Darlehens- nummer	Darlehens- aufnahme	Gesamt- laufzeit	Zinsbindung bis	Zinssatz (%)	Zinsen 2023	Stand am 01.01.2023	Zugang 2023	Umschuldung 2023	Ordentl. Tilgung 2023	Stand am 31.12.2023
1. Kreditanstalt für Wiederaufbau											
6	3 977 924	26.11.2002	15.08.2032	15.02.2023	4,600	12.082,50	400.000,00	0,00	0,00	40.000,00	360.000,00
7	7 526 043	20.12.2004	15.02.2035	15.08.2025	3,750	17.812,50	500.000,00	0,00	0,00	40.000,00	460.000,00
35	2 345 444	22.12.1998	15.08.2029	15.08.2029	0,100	492,63	545.037,30	0,00	0,00	83.851,86	461.185,44
40	3 449 016	06.07.2009	15.08.2038	15.02.2029	4,400	25.055,07	592.582,00	0,00	0,00	37.038,00	555.544,00
2. Kreissparkasse Ostalb											
63	446 240 527	30.12.1992	30.12.2027	30.12.2027	2,180	5.090,00	251.452,35	0,00	0,00	48.127,88	203.324,47
3. Landesbank Baden-Württemberg											
1A	611 414 422	15.08.2011	30.06.2031	30.12.2030	2,990	14.217,49	490.840,30	0,00	0,00	61.355,02	429.485,28
5	607 484 446	27.06.1996	15.08.2026	15.08.2026	4,255	16.043,91	446.889,60	0,00	0,00	111.727,50	335.162,10
22	611 036 541	15.02.2010	15.02.2030	15.08.2029	3,785	19.739,45	572.646,92	0,00	0,00	81.806,70	490.840,22
47	611 414 007	12.08.2010	30.06.2050	30.06.2050	3,420	16.419,85	486.750,00	0,00	0,00	17.700,00	469.050,00
49	611 573 970	21.12.2010	30.12.2050	30.12.2050	3,920	150.344,90	3.864.443,93	0,00	0,00	78.275,10	3.786.168,83
59	611 826 607	01.04.2011	30.09.2050	30.09.2050	4,190	70.513,40	1.695.345,66	0,00	0,00	33.486,60	1.661.859,06
75	606 421 440	05.04.2004	30.12.2033	30.12.2033	4,530	26.274,00	593.600,00	0,00	0,00	54.400,00	539.200,00
87	606 003 916	06.11.2002	30.09.2027	30.09.2027	4,980	8.715,00	190.000,00	0,00	0,00	40.000,00	150.000,00
91	607 089 679	01.12.2005	30.12.2035	30.12.2035	3,770	17.451,95	476.666,44	0,00	0,00	36.666,68	439.999,76
97	605 073 570	01.04.1999	30.03.2023	30.03.2023	4,590	280,37	24.433,08	0,00	0,00	24.433,08	0,00
99	605 281 149	30.12.1999	30.12.2029	30.12.2029	3,800	12.871,76	357.904,07	0,00	0,00	51.129,20	306.774,87
115	611 930 935	12.07.2011	30.06.2051	30.06.2051	3,970	184.232,81	4.702.500,00	0,00	0,00	165.000,00	4.537.500,00
116	612 034 771	30.09.2011	30.09.2041	30.09.2041	3,230	29.675,63	937.500,00	0,00	0,00	50.000,00	887.500,00
117	612 034 720	30.12.2011	30.12.2034	30.12.2034	3,320	69.090,09	2.136.116,50	0,00	0,00	147.924,63	1.988.191,87
118	612 034 739	30.12.2011	30.03.2031	30.03.2031	3,240	29.350,25	943.820,29	0,00	0,00	101.880,47	841.939,82
123	612 475 034	30.05.2012	30.03.2052	30.03.2052	2,900	27.617,26	960.242,69	0,00	0,00	21.257,74	938.984,95
163	617 966 680	06.03.2020	30.09.2060	30.06.2050	0,480	22.308,49	4.690.381,34	0,00	0,00	114.191,51	4.576.189,83
167	620 391 448	01.03.2023	30.03.2033	02.10.2062	3,330	55.248,17	0,00	2.000.000,00	0,00	13.451,83	1.986.548,17
4. Commerzbank											
15	471434 062 621	15.12.2006	30.06.2045	15.12.2026	4,465	50.952,79	1.152.679,95	0,00	0,00	31.007,21	1.121.672,74
5. WL-Bank											
14	0124 763 808	25.11.2009	30.12.2049	30.12.2039	4,050	51.219,84	1.282.500,00	0,00	0,00	47.500,00	1.235.000,00
37	0124 763 806	09.04.1997	15.02.2027	15.02.2027	4,339	20.376,80	545.367,03	0,00	0,00	121.195,60	424.171,43
64	0341 692 508	30.06.1994	30.06.2029	30.03.2029	3,665	5.531,50	159.334,18	0,00	0,00	22.588,98	136.745,20
80	0124 763 800	15.03.1993	30.03.2024	30.03.2024	3,590	4.434,95	175.716,01	0,00	0,00	140.189,93	35.526,08
90	0124 763 801	03.11.1995	20.03.2030	30.03.2030	3,628	18.207,10	526.032,60	0,00	0,00	64.977,62	461.054,98

Sch.Bi. Nr.	Darlehens- nummer	Darlehens- aufnahme	Gesamt- laufzeit	Zinsbindung bis	Zinssatz (%)	Zinsen 2023	Stand am 01.01.2023	Zugang 2023	Umschuldung 2023	Ordentl. Tilgung 2023	Stand am 31.12.2023
5. WL-Bank											
93	0124 763 802	28.06.1996	30.09.2027	30.09.2027	3,546	10.095,45	307.382,62	0,00	0,00	60.935,59	246.447,03
95	0124 763 803	01.12.1997	30.12.2031	30.12.2031	3,745	30.815,63	853.121,27	0,00	0,00	81.362,41	771.758,86
96	0124 763 804	30.12.1997	30.09.2032	30.09.2032	3,763	20.418,86	560.767,83	0,00	0,00	48.769,46	511.998,37
101	0124 763 807	01.04.2009	30.06.2039	30.03.2039	4,163	22.029,22	541.666,85	0,00	0,00	33.333,32	508.333,53
121	0341 692 514	15.02.2012	30.03.2032	30.03.2032	2,920	16.482,83	585.462,36	0,00	0,00	56.293,89	529.168,47
124	0124 763 809	14.06.2012	30.06.2032	30.06.2032	2,550	5.438,13	222.024,01	0,00	0,00	23.370,96	198.653,05
131	0124 763 810	30.09.2013	30.12.2043	30.09.2043	3,090	10.972,06	361.618,31	0,00	0,00	17.427,36	344.190,95
138	0124 763 811	08.07.2014	30.06.2044	30.06.2044	2,570	76.024,92	2.997.846,14	0,00	0,00	106.375,08	2.891.471,06
147	0124 763 812	30.09.2014	30.09.2029	30.09.2029	1,530	4.987,01	345.121,77	0,00	0,00	51.129,20	293.992,57
6. L-Bank											
51	557 700125 2	29.02.2006	15.02.2036	15.02.2026	3,500	19.827,50	594.000,00	0,00	0,00	44.000,00	550.000,00
142	557 801218 5	06.07.2015	16.08.2044	15.08.2024	1,290	9.453,70	749.991,00	0,00	0,00	34.484,00	715.507,00
168	910 04905 65	19.12.2023	31.12.2053	19.12.2033	2,970	1.624,43	0,00	1.790.000,00	0,00	0,00	1.790.000,00
7. IB Schlesw.-Hol.											
24	533 993 0012	07.06.2010	30.12.2030	30.12.2030	3,316	12.927,76	409.033,26	0,00	0,00	51.129,20	357.904,06
8. Bremer Landesbank											
136	629 406 6016	13.02.2014	30.12.2043	30.12.2043	3,010	35.085,53	1.181.121,48	0,00	0,00	41.564,47	1.139.557,01
9. NRW											
157	4.202.385.979	01.03.2017	30.09.2066	30.09.2066	1,995	36.707,35	1.849.973,38	0,00	0,00	26.792,65	1.823.180,73
165	4.204.226.320	15.03.2021	30.03.2061	30.03.2061	0,840	40.092,63	4.813.327,25	0,00	0,00	107.907,37	4.705.419,88
166	4.205.176.904	23.03.2023	30.12.2061	30.12.2061	1,380	40.509,29	2.957.102,35	0,00	0,00	57.890,71	2.899.211,64
10. ILB Brandenburg											
160	160 024 052	15.03.2018	30.12.2047	30.12.2047	1,697	43.876,30	2.617.296,67	0,00	0,00	85.033,70	2.532.262,97
11. DKB											
164	6.703.957.875,00	30.06.2020	30.06.2035	30.06.2035	0,279	1.976,74	730.416,92	0,00	0,00	58.433,36	671.983,56
12. LBS											
161	7 531 726 016	16.03.2018	31.03.2030	31.03.2030	1,300	65.000,04	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
13. Bausparkasse Schwäbisch Hall											
162/1	00894 909 T01	24.04.2018	30.04.2033	30.04.2033	1,230	9.225,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00
162/2	00894 909 T02	24.04.2018	30.04.2033	30.04.2033	1,230	9.225,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00
162/3	00894 909 T03	24.04.2018	30.04.2033	30.04.2033	1,230	6.150,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Gesamt						1.510.595,84	59.378.055,71	3.790.000,00	0,00	2.867.395,87	60.300.659,84

9.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Anlage 8

(zu § 11 Satz 2)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Liquiditätsrechnung	
			Vorjahr 2022 ^{*)}	Rechnungs- jahr 2023
			EUR	EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾		3.311.915,25
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB)		1.575.590,03
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB)		- 1.235.781,63
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB)		- 272.159,76
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 45 direkte Methode bzw. Nr. 49 indirekte Methode EigBVO-HGB)		-
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB)		3.379.563,89
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende		50,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere		-
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		-
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾		-
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		-
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende		3.379.613,89
10	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)		-
11	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende		3.379.613,89
12	-	für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾		- 2.361.287,90
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		1.018.325,99

¹⁾ Die Zeile 12 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

²⁾ Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 46 direkte Methode bzw. Nr. 50 indirekte Methode EigBVO-HGB).

³⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

⁴⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

^{*)} Im Jahresabschluss 2022 wurde noch keine Liquiditätsrechnung aufgestellt

9.4 Entwicklung der Gebührenaufgleichrückstellung

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Gebührenausschlagsrückstellung 01.01.2023	2.686.710,15	3.540.544,58			1.361.739,46	2.490.740,98			1.324.970,69	1.049.803,60
gebührenrechtliches Ergebnis 2016	0,00	757.008,91			0,00	620.918,30			0,00	136.090,61
gebührenrechtliches Ergebnis 2017	0,00	709.607,14			0,00	594.207,54			0,00	115.399,60
gebührenrechtliches Ergebnis 2018	673.073,92	941.073,92			513.549,82	741.549,82			159.524,10	199.524,10
gebührenrechtliches Ergebnis 2019	300.496,27	300.496,27			24.636,79	24.636,79			275.859,48	275.859,48
gebührenrechtliches Ergebnis 2020	832.358,34	832.358,34			509.428,53	509.428,53			322.929,81	322.929,81
gebührenrechtliches Ergebnis 2021	704.414,25	0,00			314.124,32	0,00			390.289,93	0,00
gebührenrechtliches Ergebnis 2022	176.367,37	0,00			0,00	0,00			176.367,37	0,00
Entwicklung:	-325.422,25	-853.834,43			-513.549,82	-1.129.001,52			188.127,57	275.167,09
Zuführung Ergebnis 2021 ¹⁾	0,00	704.414,25			0,00	314.124,32			0,00	390.289,93 ¹⁾
Zuführung Ergebnis 2022 ²⁾	0,00	176.367,37			0,00	0,00			0,00	176.367,37 ²⁾
Zuführung Ergebnis 2023 ³⁾	347.651,67	0,00			0,00	0,00			347.651,67	0,00
Entnahme Ergebnis 2016 ¹⁾	0,00	-757.008,91			0,00	-620.918,30			0,00	-136.090,61 ¹⁾
Entnahme Ergebnis 2017 ¹⁾	0,00	-90.000,00			0,00	-90.000,00			0,00	0,00
Entnahme Ergebnis 2017 ²⁾	0,00	-619.607,14			0,00	-504.207,54			0,00	-115.399,60
Entnahme Ergebnis 2018 ²⁾	0,00	-268.000,00			0,00	-228.000,00			0,00	-40.000,00
Entnahme Ergebnis 2018 ³⁾	-673.073,92	0,00			-513.549,82	0,00			-159.524,10	0,00
Gebührenausschlagsrückstellung 31.12.2023	2.361.287,90	2.686.710,15			848.189,64	1.361.739,46			1.513.098,26	1.324.970,69
gebührenrechtliches Ergebnis 2018	0,00	673.073,92			0,00	513.549,82			0,00	159.524,10
gebührenrechtliches Ergebnis 2019	300.496,27	300.496,27			24.636,79	24.636,79			275.859,48	275.859,48
gebührenrechtliches Ergebnis 2020	832.358,34	832.358,34			509.428,53	509.428,53			322.929,81	322.929,81
gebührenrechtliches Ergebnis 2021	704.414,25	704.414,25			314.124,32	314.124,32			390.289,93	390.289,93
gebührenrechtliches Ergebnis 2022	176.367,37	176.367,37			0,00	0,00			176.367,37	0,00
gebührenrechtliches Ergebnis 2023	347.651,67	0,00			0,00	0,00			347.651,67	0,00

1) Bilanzbuchung zum 01.01.2022

2) Erfolgsbuchung 31.12.2022

3) Erfolgsbuchung 31.12.2023