

**Stadtentwässerung
Herzogenaurach (SEH)
Rechenschaftsbericht**

2022

herzo



STADT
HERZOGENAURACH

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis	3
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	3
2.1.1 Ergebnislage	4
2.1.2 Ertragslage	5
2.1.3 Aufwandslage	7
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	11
2.2.1 Allgemeine Entwicklung	11
2.2.2 Investitionstätigkeit	12
3 Vermögens- und Schuldenlage	14
4 Kennzahlen	16
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	16
4.2 Kennzahlen zur Bilanz	28
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	38
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	38
5.2 Entwicklung der Verschuldung	39
6 Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung	42
7 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	42
8 Zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung	42
9 Umsetzung von Zielen und Strategien	43

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach der Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, der Landkreise und der Bezirke nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung des Freistaates Bayern (KommHV-Doppik) ist im Zuge des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht zu erstellen.

Gem. § 87 KommHV-Doppik sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Haushaltslage unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen: den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung, Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung und die Umsetzung von Zielen und Strategien.

Sofern in nachfolgenden Grafiken Vergleichswerte mit dargestellt werden, resultieren diese von vergleichbaren kreisangehörigen Gebietskörperschaften im gesamten Bundesgebiet. Sollte der Vergleichswert für das Ergebnis 2022 in den Grafiken mit 0,00 ausgegeben werden, lagen zum Zeitpunkt der Berichtserstellung noch keine Werte von anderen Gebietskörperschaften vor. Angemerkt sei ferner, dass es derzeit keine Vergleichsmöglichkeit mit reinen Abwassereinrichtungen gibt.

Alle Angaben in den nachstehenden Tabellen ohne Einheitenangabe sind in EUR.

2 Jahresergebnis

Nach der KommHV-Doppik werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 24 Abs. 1 KommHV-Doppik soll der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn unter Berücksichtigung von ausgleichspflichtigen Fehlbeträgen aus Vorjahren und heranziehbaren Rücklagen der Gesamtbetrag der Erträge den Gesamtbetrag der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Bezogen auf das bilanzielle Eigenkapital gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital erhöht, ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig gesehen ist also ein ausgeglichenes Jahresergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 195.237 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von 4.150 EUR beträgt die Veränderung 191.087 EUR.

Auf Grund der in der Gebührenkalkulationsperiode 2018 bis einschließlich 2021 erwirtschafteten Gebührenüberschüsse in Höhe von rd. 0,963 Mio. EUR musste im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 aufwandswirksam ein „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ (vgl. 3 Vermögens- und Schuldenlage – Bilanzposition 2.3) gebildet werden. Dieser „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ wird in der Gebührenkalkulationsperiode 2022 bis einschließlich 2025 ertragswirksam aufgelöst.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit
+ Finanzergebnis
= Ordentliches Ergebnis
+ Außerordentliches Ergebnis
= Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Ordentliche Erträge	6.057.052	6.653.860	6.182.391	-471.469
Ordentliche Aufwendungen	6.486.373	6.350.210	5.841.153	-509.057
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-429.321	303.650	341.238	37.588
Finanzerträge	2.283	500	2.519	2.019
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	158.790	300.000	148.520	-151.480
Finanzergebnis	-156.507	-299.500	-146.001	153.499
Ordentliches Ergebnis	-585.828	4.150	195.237	191.087
Ergebnis	-585.828	4.150	195.237	191.087

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z. B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von 341.238 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 770.559 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 37.588 EUR.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -146.001 EUR. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 10.505 EUR und gegenüber dem Haushaltsplan um 153.499 EUR verändert.

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, das mit 195.237 EUR abschließt und vom Vorjahresergebnis um 781.064 EUR abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 191.087 EUR.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0 EUR in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt somit 195.237 EUR.

2.1.2 Ertragslage

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.905.093	5.527.160	4.998.334	-528.826
Auflösung von Sonderposten	1.085.640	1.090.700	1.124.700	34.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	149	500	1.169	669
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.258	500	0	-500
Sonstige ordentliche Erträge	5.303	5.000	811	-4.189
Aktiviert Eigenleistungen	59.609	30.000	57.377	27.377

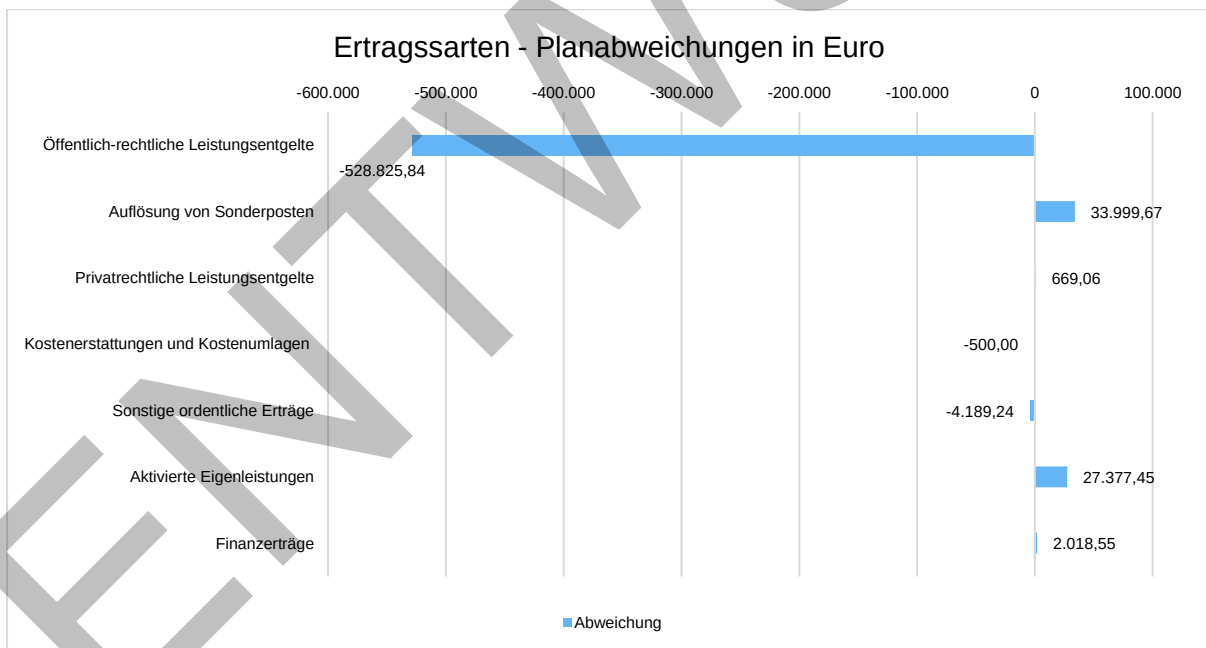
	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Ordentliche Erträge	6.057.052	6.653.860	6.182.391	-471.469
Finanzerträge	2.283	500	2.519	2.019
Summe	6.059.335	6.654.360	6.184.910	-469.450

Die Erträge insgesamt weichen um 125.575 EUR vom Vorjahresergebnis und um -469.450 EUR von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 125.340 EUR. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -471.469 EUR.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:



Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden u. a. sämtliche Abwassergebührenarten zusammengeführt (vgl. 4.1.1 Steuern und öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte).

Den Mindereinnahmen konnte durch Einsparungen auf der Aufwandsseite entgegengewirkt werden (vgl. 2.1.3 Aufwandslage).

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Stadtentwässerung Herzogenaurach erhebt keine Steuern. Sie finanziert sich ausschließlich durch kostendeckende Gebühren (öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) und Beiträge (Sonderposten).

Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse)

Die Stadtentwässerung Herzogenaurach erhält für laufende Zwecke keine Zuwendungen, allgemeine Umlagen oder Schlüsselzuweisungen.

2.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Personalaufwendungen	960.485	1.233.800	1.053.986	-179.814
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.131.760	2.615.600	2.325.104	-290.496
Abschreibungen	2.323.443	2.398.110	2.366.060	-32.050
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.070.686	102.700	96.003	-6.697
Ordentliche Aufwendungen	6.486.373	6.350.210	5.841.153	-509.057
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	158.790	300.000	148.520	-151.480
Summe	6.645.163	6.650.210	5.989.673	-660.537

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -655.490 EUR. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 5.989.673 EUR weichen um -660.537 EUR vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um -645.220 EUR ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -509.057 EUR.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen resultiert die Abweichung zum Vorjahresergebnis und dem Planansatz aus einer im Jahr 2021 aufwandswirksamen Bildung eines „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ in Höhe von rd. 0,963 Mio. EUR.

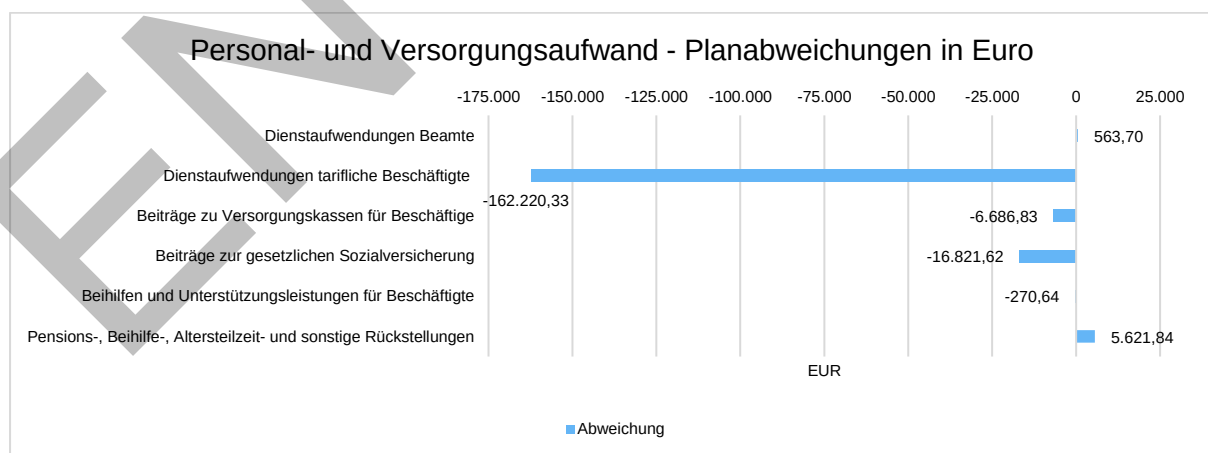
Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Dienstaufwendungen Beamte	22.723	22.740	23.304	564
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	714.180	941.440	779.220	-162.220
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	70.027	79.410	72.723	-6.687
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	145.914	176.550	159.728	-16.822
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.518	1.660	1.389	-271
Pensions-, Beihilfe-, Altersteilzeit- und sonstige Rückstellungen	6.122	12.000	17.622	5.622
Personalaufwendungen	960.485	1.233.800	1.053.986	-179.814
Summe	960.485	1.233.800	1.053.986	-179.814

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Ursächlich für die Minderdienstaufwendungen sind hauptsächlich unbesetzte Stellen sowie langzeiterkrankte Beschäftigte.

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

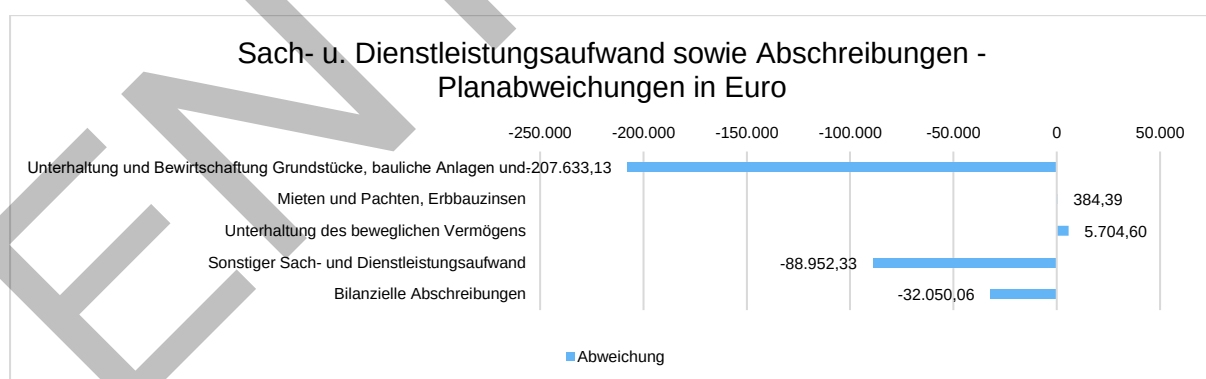
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 2.325.104 EUR. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 193.344 EUR. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -290.496 EUR.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	1.097.162	1.378.100	1.170.467	-207.633
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	949	2.300	2.684	384
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	19.343	21.000	26.705	5.705
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	1.014.305	1.214.200	1.125.248	-88.952
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.131.760	2.615.600	2.325.104	-290.496
Bilanzielle Abschreibungen	2.323.443	2.398.110	2.366.060	-32.050

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die Abweichung bei den Sach- und Dienstleistungen resultiert hauptsächlich aus der Verfilmung (Digitalisierung) des Kanalbestandes sowie dem Kanalunterhalt (Inlinersanierung). Für vergebene aber noch nicht abgerechnete Aufträge im Bereich des Kanalunterhalts wurden entsprechende Haushaltsausgabereste gebildet.

Bei den bilanziellen Abschreibungen handelt es sich um die „planerische Unschärfe“ in Höhe von -32.050 EUR bzw. -1 % bei einem Planansatz in Höhe von 2.398.110 EUR.

Transferaufwendungen

Die Stadtentwässerung Herzogenaurach gewährt derzeit keine Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

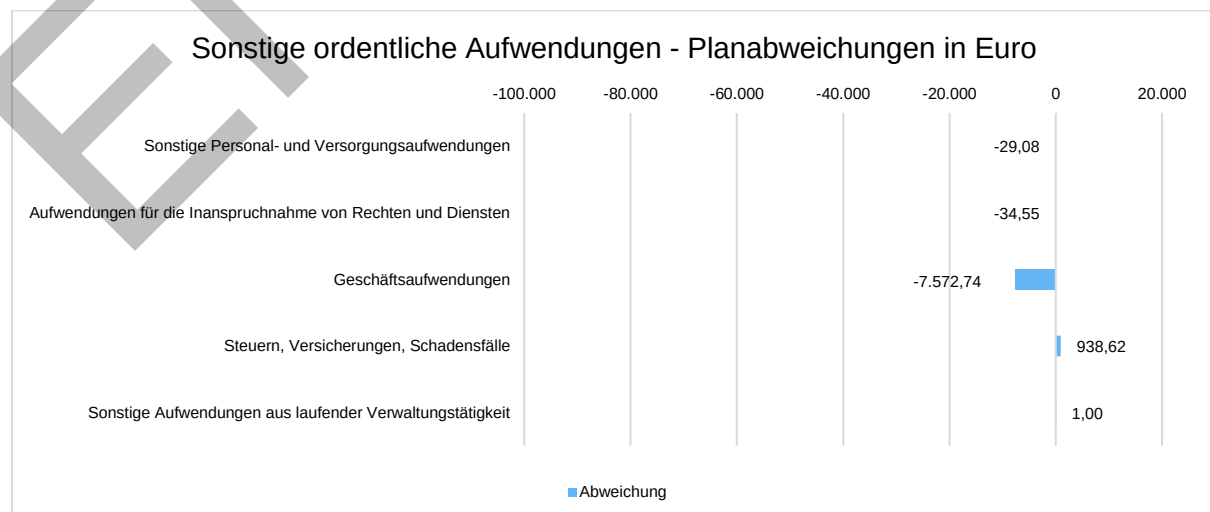
Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 96.003 EUR weichen vom Vorjahresergebnis um -974.682 EUR und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -6.697 EUR ab.

In der folgenden Tabelle sind die sonstigen ordentlichen Aufwendungen differenzierter dargestellt:

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	61	250	221	-29
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	707	750	715	-35
Geschäftsaufwendungen	80.926	74.900	67.327	-7.573
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	26.283	26.800	27.739	939
Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	962.707	0	1	1
Summe	1.070.686	102.700	96.003	-6.697

Die Abweichung zum Planansatz stellt sich wie folgt dar:



Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Nachfolgend werden die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Zinsaufwendungen	158.790	300.000	148.520	-151.480
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	158.790	300.000	148.520	-151.480

Die Abweichung zum Planansatz resultiert aus dem extrem niedrigen Zinsniveau der letzten Jahre. Die Zinsen für Investitionskredite sind jedoch mittlerweile wieder deutlich angestiegen. Auf der anderen Seite verlangen aber die meisten Banken für Geldeinlagen mittlerweile keine Verwarentgelte mehr.

2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.862.224	5.288.000	4.761.154	-526.846
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.667.980	4.240.100	3.606.949	-633.151
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.194.244	1.047.900	1.154.206	106.306
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.846.431	1.710.500	1.539.583	-170.917
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.091.249	8.942.100	5.312.656	-3.629.444
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.244.818	-7.231.600	-3.773.073	3.458.527
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-50.574	-6.183.700	-2.618.868	3.564.832
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	640.000	5.300.000	3.200.000	-2.100.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.200.000	1.200.000	1.200.000	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-560.000	4.100.000	2.000.000	-2.100.000
Änderung Finanzmittelbestand	-610.574	-2.083.700	-618.868	1.464.832

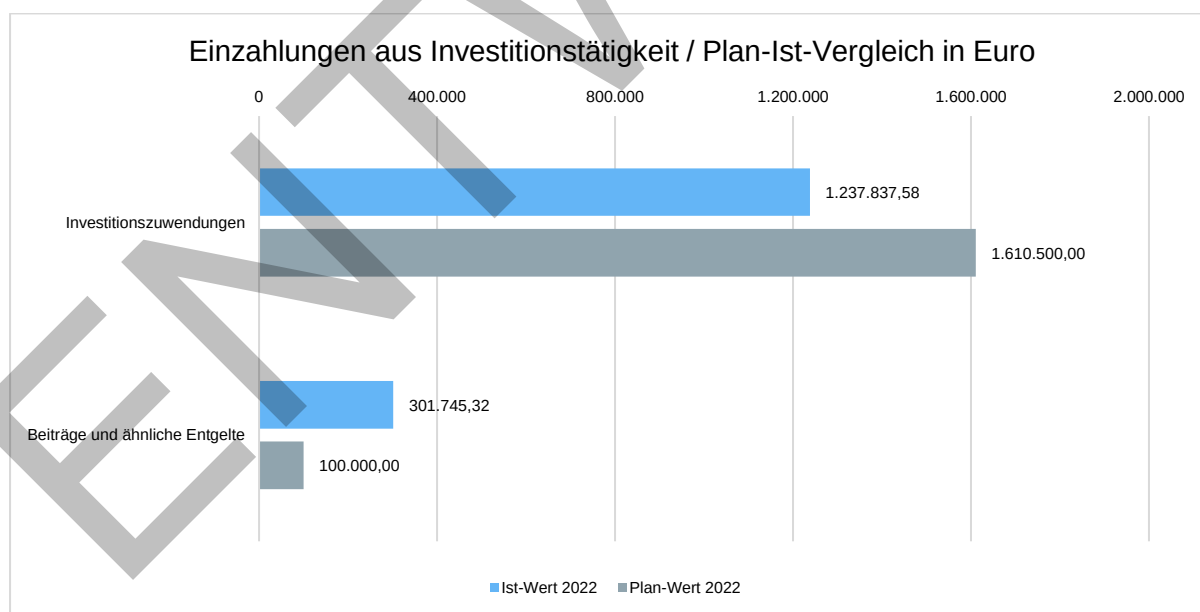
2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Investitionszuwendungen	1.616.283	1.610.500	1.237.838	-372.662
Beiträge und ähnliche Entgelte	230.147	100.000	301.745	201.745
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	1.846.431	1.710.500	1.539.583	-170.917
Auszahlungen für Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachanlagevermögen	87.891	19.900	25.854	5.954
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.003.358	8.922.200	5.286.802	-3.635.398
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	3.091.249	8.942.100	5.312.656	-3.629.444
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.244.818	-7.231.600	-3.773.073	3.458.527

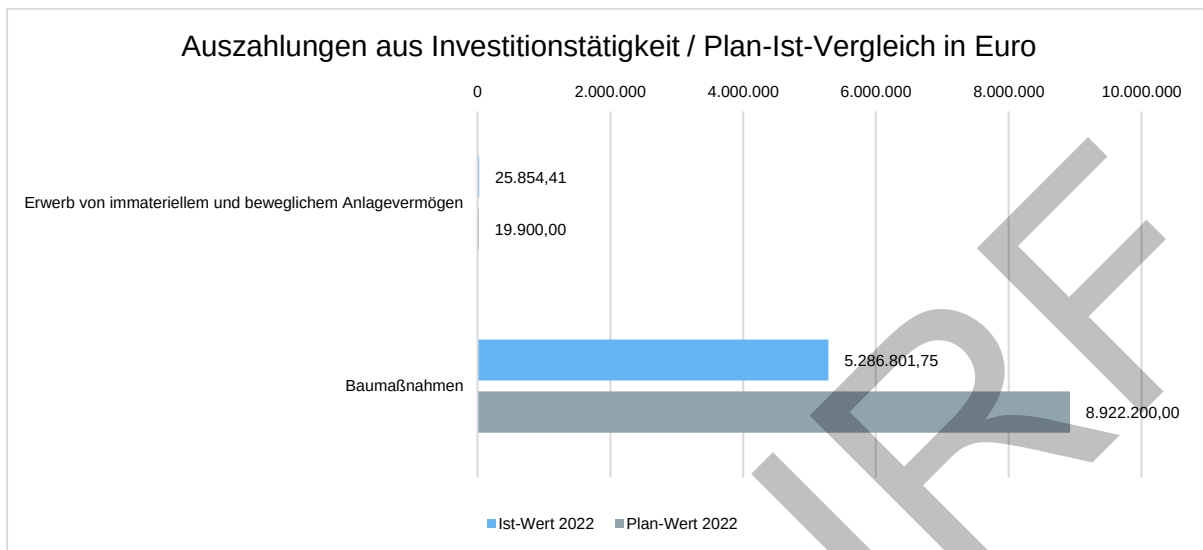
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Die Abweichung bei den Investitionszuwendungen ergab sich aus den anteiligen Straßenentwässerungsanteilen, welche die Stadt der SEH für die im Bereich Straßenentwässerung getätigten Investitionen erstattet.

Haushaltseinnahmereste wurden für Sonderposten in Höhe von 200 TEUR gebildet.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Für die Minderauszahlungen bei den Baumaßnahmen (in den abgebildeten Planwerten sind die Haushaltsausgabereste aus Vorjahren mit enthalten) wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von rd. 1,960 Mio. EUR gebildet.

Für vergebene aber noch nicht abgerechnete Aufträge im Aufwandsbereich wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 374 TEUR gebildet.

Den Haushaltsausgaberesten standen bereits vergebene Aufträge für Investitions- und Unterhaltsmaßnahmen in Höhe von rd. 5,205 Mio. EUR zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 gegenüber.

3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung können die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	66.463.168	69.512.013	3.048.844
1.2 - Sachanlagen	66.463.168	69.512.013	3.048.844
2 - Umlaufvermögen	5.789.509	5.136.257	-653.251
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	80.821	47.082	-33.738
2.4 - Liquide Mittel	5.708.688	5.089.175	-619.513
Summe Aktiva	72.252.677	74.648.270	2.395.593
1 - Eigenkapital	22.842.596	23.037.833	195.237
1.1 - Allgemeine Rücklage	18.024.465	18.024.465	0
1.3 - Ergebnissrücklage	3.180.733	3.891.972	711.239
1.4 - Summe vorgetragene Fehlbeträge und Jahresergebnis	2.223.226	926.159	-1.297.067
1.5 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-585.828	195.237	781.064
2 - Sonderposten	31.322.630	31.463.648	141.018
2.1 - für aufzulösende Zuschüsse und Zuwendungen	22.521.732	22.977.222	455.490
2.2 - für Beiträge	7.838.192	7.764.398	-73.794
2.3 - für den Gebührenaussgleich	962.705	722.028	-240.677
3 - Rückstellungen	141.691	158.892	17.202
3.1 - Rückstellung aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	89.526	96.764	7.238
3.6 - Sonstige Rückstellungen	52.165	62.128	9.964
4 - Verbindlichkeiten	17.945.761	19.987.897	2.042.136
4.2 - Kredite für Investitionen	17.900.000	19.900.000	2.000.000
4.3 - Kassenkredite	272	0	-272
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.467	55.201	44.735
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	35.022	32.695	-2.327
Summe Passiva	72.252.677	74.648.270	2.395.593

Aufteilung des Sachanlagevermögens

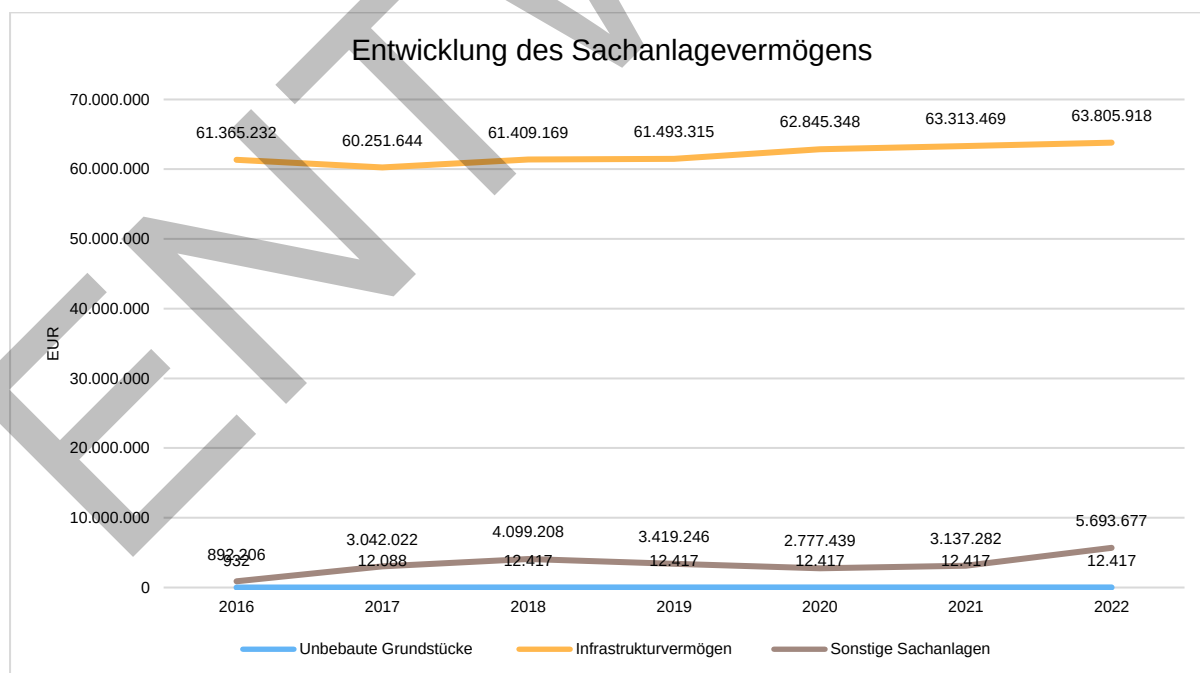
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagen	66.463.168	69.512.013	3.048.844
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.417	12.417	0
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	63.313.469	63.805.918	492.450
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	117.892	109.409	-8.483
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.813	18.581	-2.233
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.998.576	5.565.687	2.567.111

Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten sieben Jahren ergibt folgendes Bild:



Unter den sonstigen Sachanlagen werden unter anderem auch die „Anlagen im Bau“ bilanziert.

4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

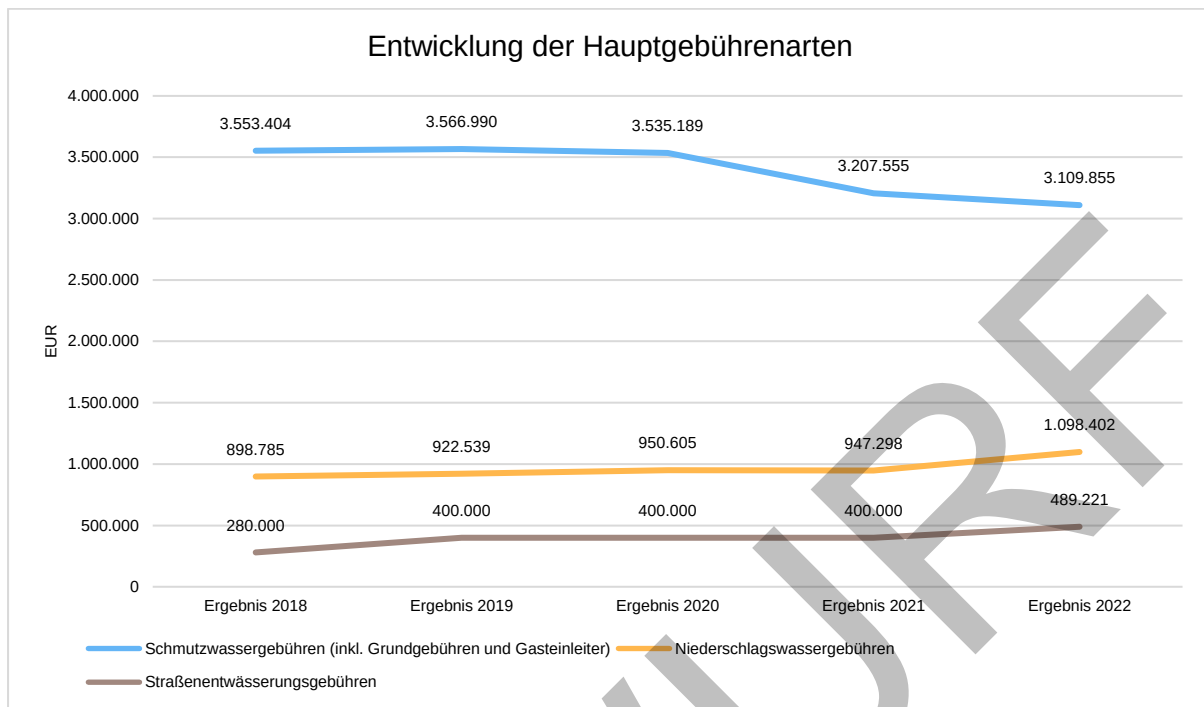
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern und öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

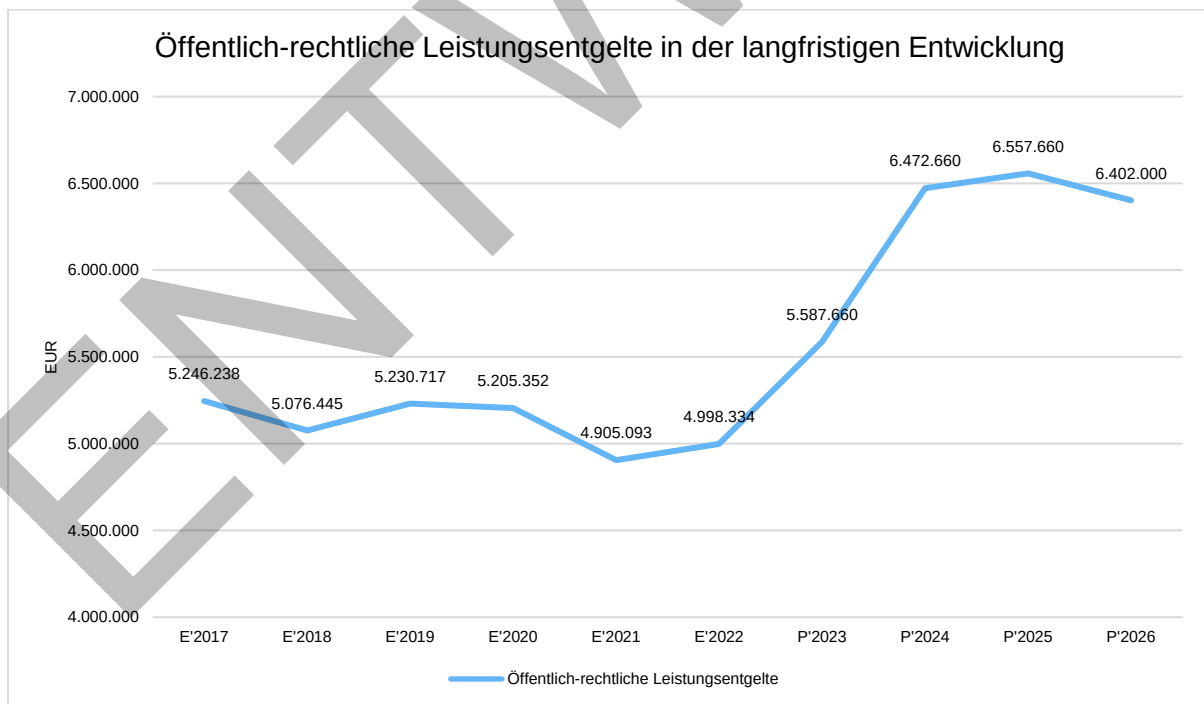
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.076.445	5.230.717	5.205.352	4.905.093	4.998.334
431100 - Verwaltungsgebühren	12.305	8.362	11.032	11.971	9.099
431101 - pr. pauschale Mahnauslagen (211)	8	--	0	0	0
431105 - ör. Mahngebühren (311)	1.223	1.384	1.559	1.441	1.715
431107 - Vollstreckungskosten (321)	27	38	94	11	112
432100 - sonstige Benutzungsentgelte (Gebühren der Kläranlage)	28.892	29.604	5.074	35.018	49.252
432110 - Schmutzwassergebühr	3.232.055	3.265.639	3.390.812	2.977.146	2.813.086
432111 - Niederschlagswassergebühr	898.785	922.539	950.605	947.298	1.098.402
432112 - Straßenentwässerungsgebühr	280.000	400.000	400.000	400.000	489.221
432113 - Gebühren von Gasteinleitern	321.349	301.351	144.377	230.408	296.769
438100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenausschlag OFW	12.154	12.154	12.154	12.154	2.470
438101 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenausschlag SW	289.645	289.645	289.645	289.645	238.208

Die Stadtentwässerung Herzogenaurach erhebt keine Steuern. Sie finanziert sich ausschließlich durch kostendeckende Gebühren (öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) und Beiträge (Sonderposten).



Die Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte im langfristigen Verlauf:



Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Abwassergebühren) ist grundsätzlich eine stetige Steigerung zu verzeichnen. Dies liegt zum einen an dem stetigen Einwohnerzuwachs

sowie an dem wohl nahezu ausgeschöpften Einsparpotenzial von Elektrogeräten mit Frischwasserverbrauch. Ferner dürften die extrem heißen bzw. regenarmen Sommermonate und der damit verbundene höhere Gartenwasserbedarf aus der Trinkwasserversorgung eine nicht unwesentliche Rolle spielen.

Die Besonderheit der Einnahmenminderungen in 2021 und 2022 resultiert wohl aus der Corona-Pandemie, welche bei den ortsansässigen Unternehmen in Verbindung mit der gesetzlichen Homeoffice-Regelung zu Verbrauchsrückgängen (vorübergehend keine 5-stelligen Einpendlerzahlen) geführt hat.

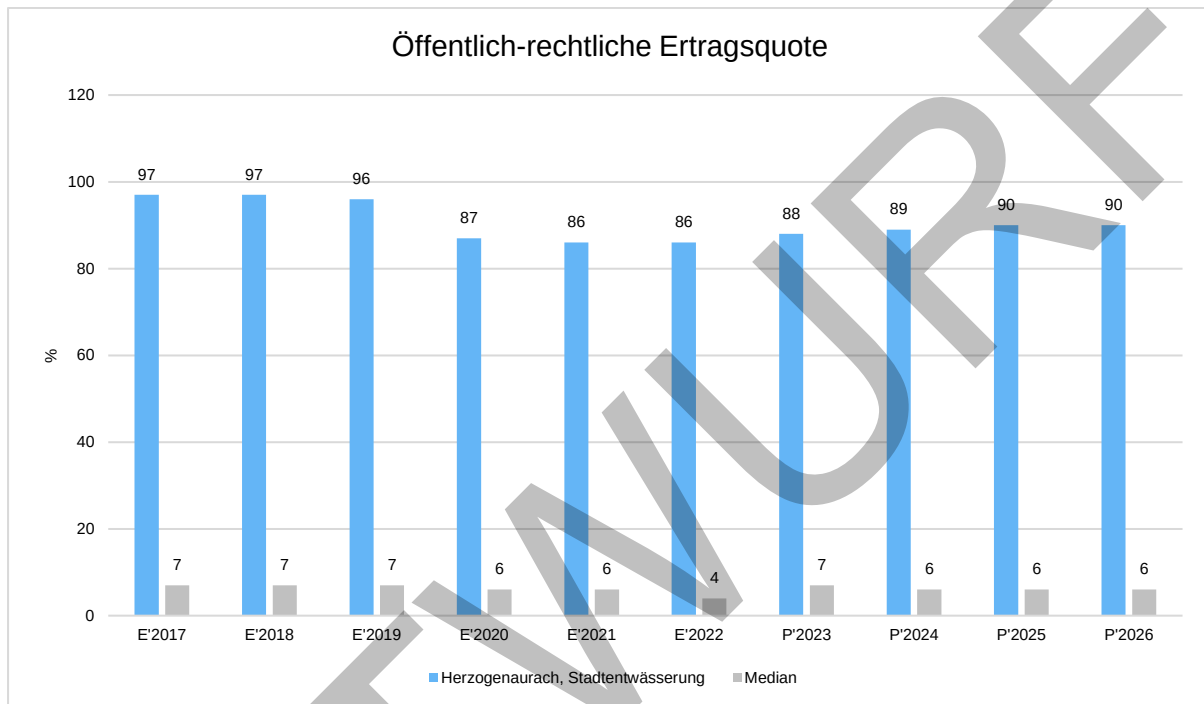
Die Einnahmen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten haben sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 93.241 EUR und gegenüber dem Haushaltsplan um -528.826 EUR verändert.

Nachfolgend werden die Entwicklungen der cbm (Schmutzwassergebühr - im Jahr 2020, 2021 und 2022 ist wohl bedingt durch die Corona-Pandemie der Wasserverbrauch leicht gesunken) sowie qm (Niederschlagswassergebühr) dargestellt, wobei die Werte für 2022 noch vorläufig sind:

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Schmutzwassergebühr - verwendete Menge des Frischwasserverbrauchs in cbm	1.545.574	1.568.858	1.406.109	1.368.641	1.441.948
Niederschlagswassergebühr - befestigte und abflusswirksame Fläche von Privatgrundstücken in qm	2.548.200	2.595.215	2.603.653	2.686.088	2.722.344

Öffentlich-rechtliche Ertragsquote

Die öffentlich-rechtliche Ertragsquote gibt an, zu welchem Teil sich die Stadtentwässerung Herzogenaurach „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die öffentlich-rechtliche Ertragsquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten bestehen.



Die Stadtentwässerung Herzogenaurach ist somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen. Die starke Unabhängigkeit spiegelt sich auch in der extrem niedrigen Zuwendungsquote (vgl. 4.1.2 Zuwendungen) wider.

4.1.2 Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) bzw. Zuwendungsquote

Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse)

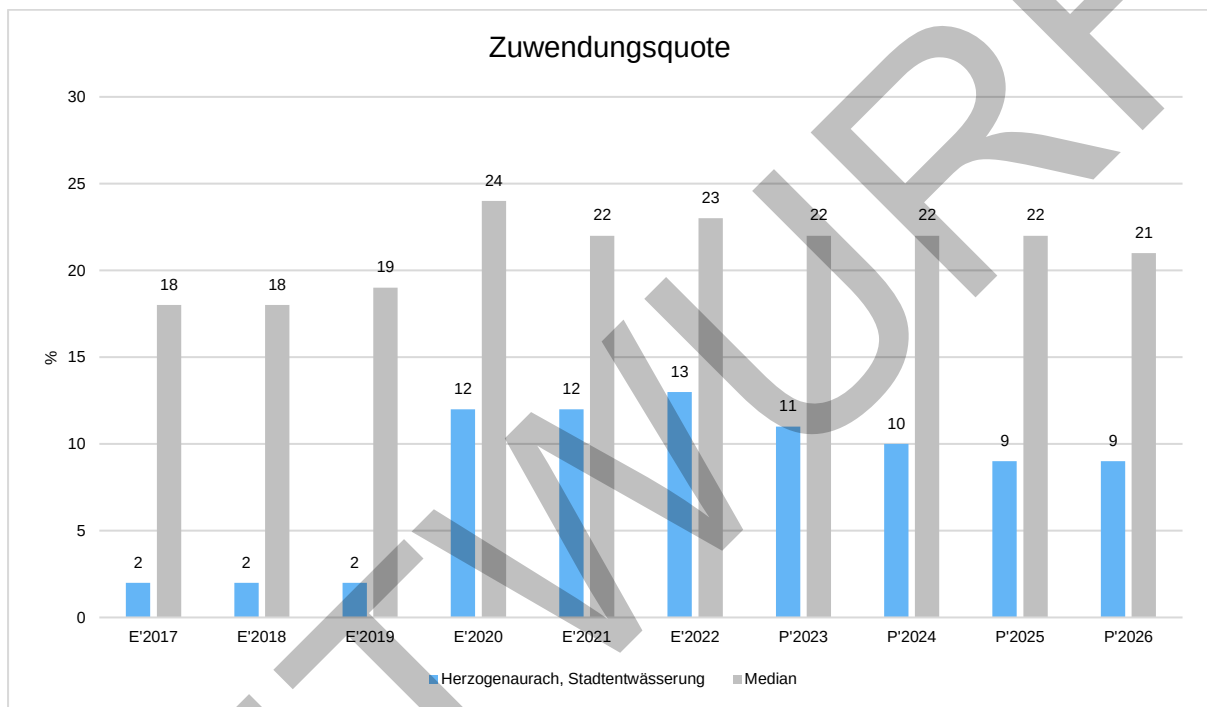
Die Stadtentwässerung Herzogenaurach erhält für laufende Zwecke keine Zuwendungen, allgemeine Umlagen oder Schlüsselzuweisungen.

Lediglich für Investitionsmaßnahmen wurden Zuwendungen vom Land letztmalig im Jahre 2002 gewährt. Nach deren Passivierung erfolgt eine der Nutzungsdauer des Förderobjektes entsprechende Auflösung. Diese Erträge aus der Auflösung von Sonderposten fließen in die Zuwendungsquote mit ein.

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten öffentlich-rechtlichen Ertragsquote.



Die niedrige Zuwendungsquote resultiert vor allem aus dem gesetzlich vorgesehenen Finanzierungsmodell sowie der fehlenden Fördermittelbereitstellung für Kanalbaumaßnahmen seitens des Freistaates Bayern.

Der Anstieg im Jahr 2020 resultiert aus einer Kontenänderung (von 43710 auf 41620) bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

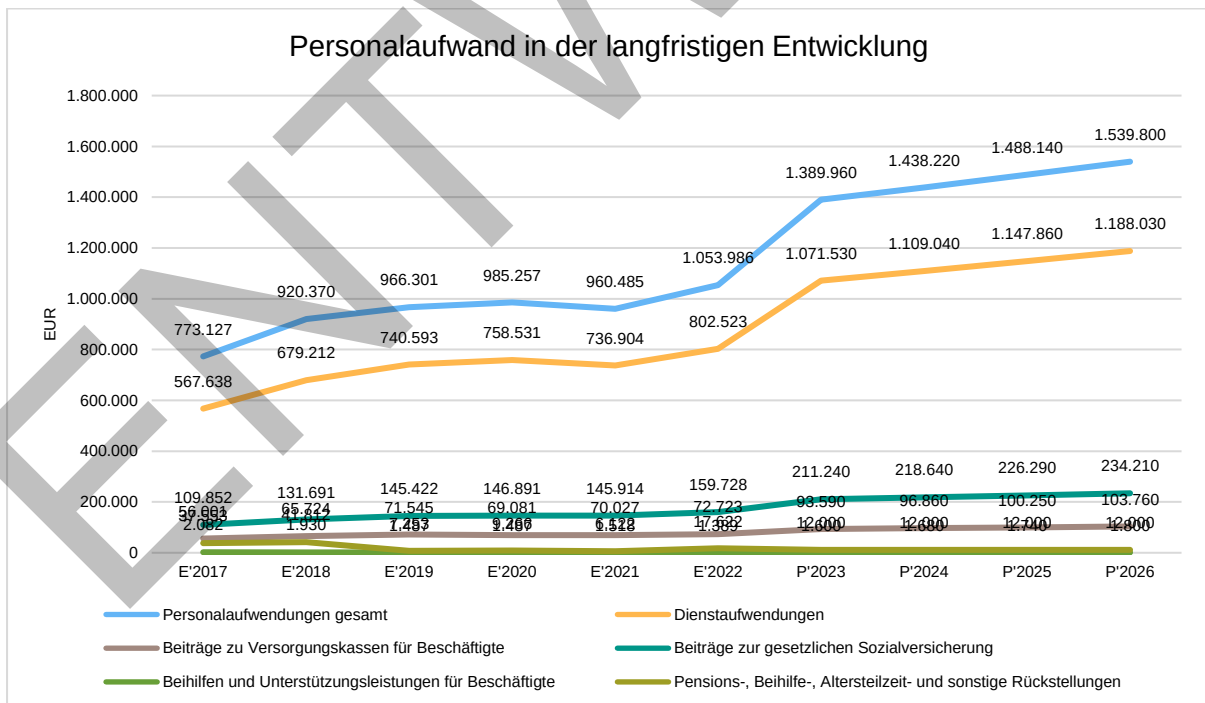
4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Personalaufwendungen gesamt	960.485	1.053.986	1.389.960	1.438.220	1.488.140
Dienstaufwendungen	736.904	802.523	1.071.530	1.109.040	1.147.860
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	70.027	72.723	93.590	96.860	100.250
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	145.914	159.728	211.240	218.640	226.290
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.518	1.389	1.600	1.680	1.740
Pensions-, Beihilfe-, Altersteilzeit- und sonstige Rückstellungen	6.122	17.622	12.000	12.000	12.000

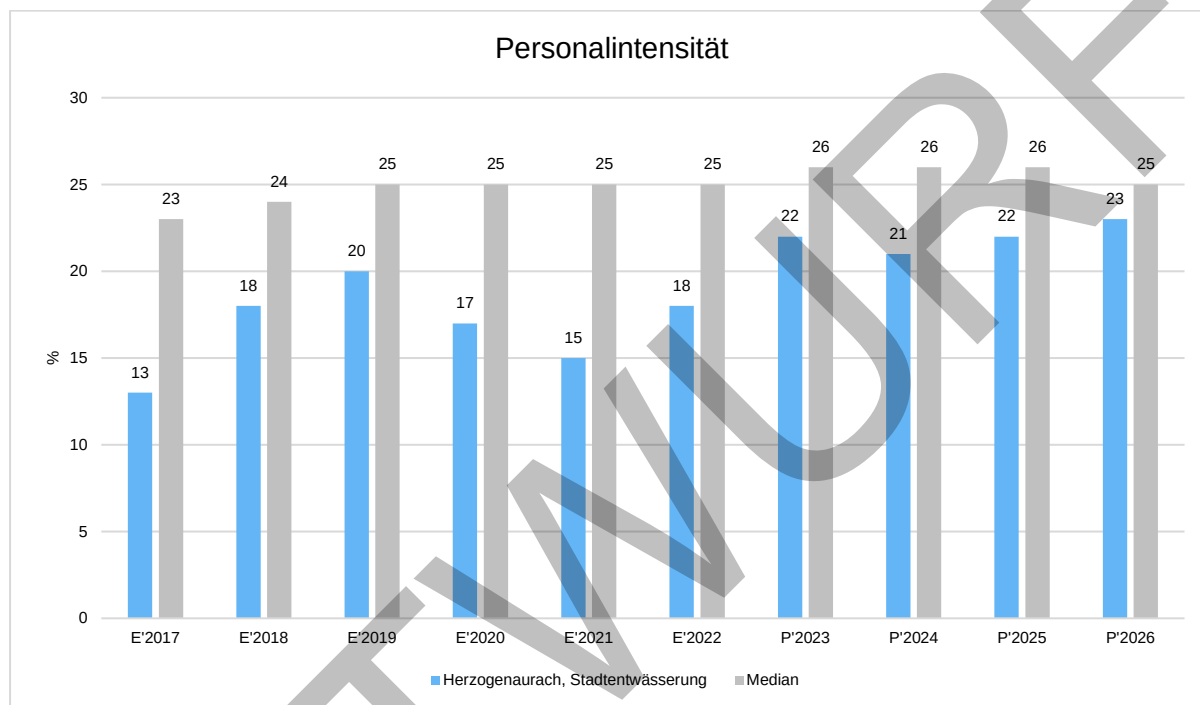
In der langfristigen Entwicklung des Personalaufwandes ergibt sich folgendes Bild:



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

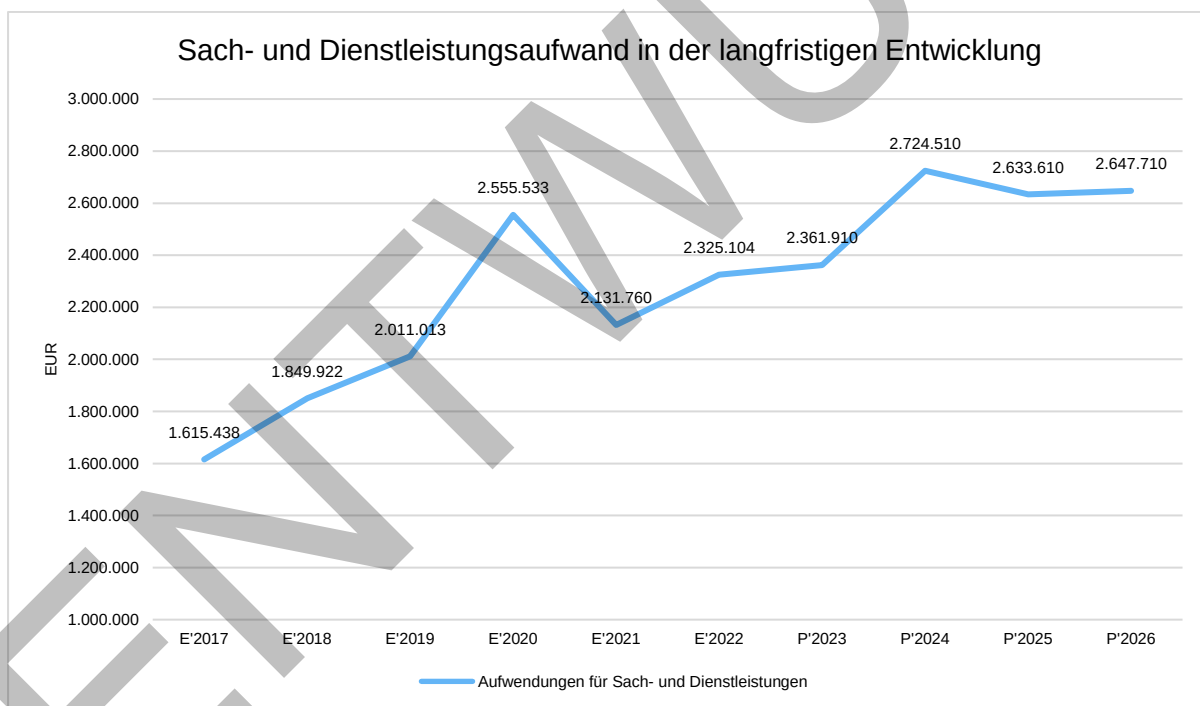
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	209.487	267.842	350.710	300.710	250.710
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens sowie des beweglichen Vermögens (außer Fahrzeuge)	283.378	290.618	303.750	303.750	303.750
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	604.298	612.007	792.700	796.200	746.200

Stadtentwässerung
Herzogenaurach
Rechenschaftsbericht 2022



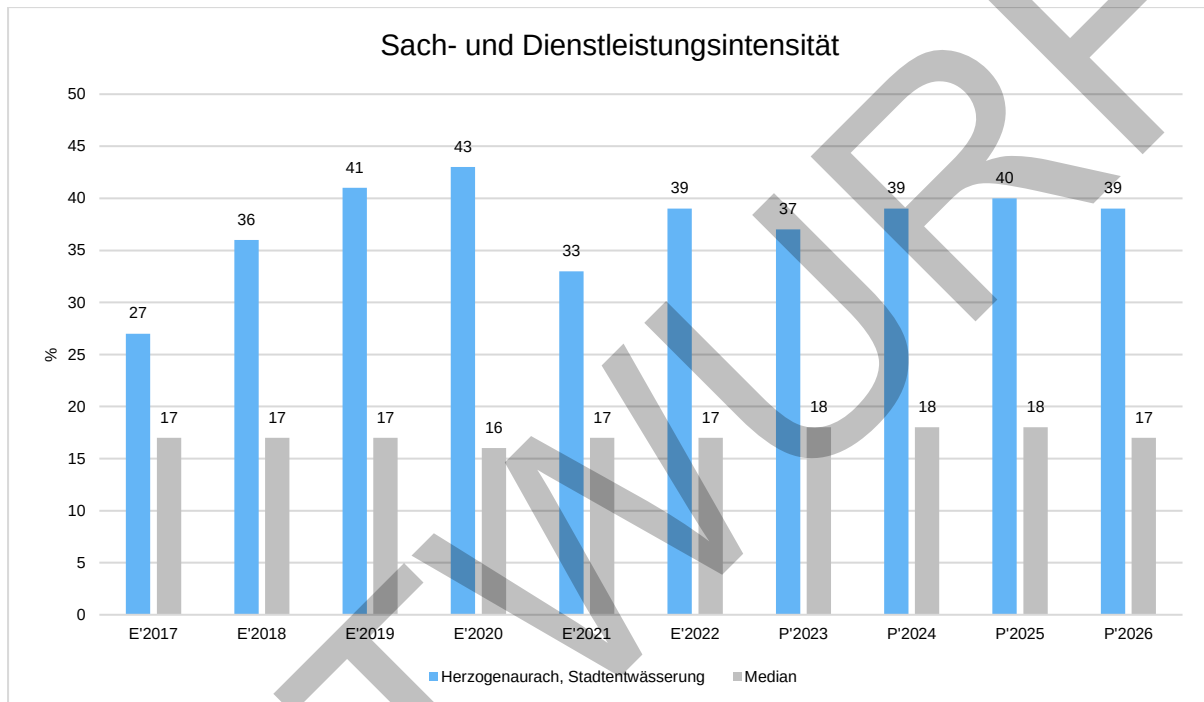
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	949	2.684	2.300	2.300	2.300
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	19.343	26.705	26.100	26.200	26.300
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	12.970	18.427	10.150	10.150	10.150
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.679	34.216	8.500	8.500	8.500
Aufwendungen für Erwerb von Vorräten	189.620	188.698	250.000	255.000	260.000
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	803.036	883.907	617.700	1.021.700	1.025.700
Summe	2.131.760	2.325.104	2.361.910	2.724.510	2.633.610

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



Bei den Sach- und Dienstleistungen sind u. a. die Klärschlamm Entsorgung (rd. 227 TEUR), der Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Herzogenaurach (rd. 233 TEUR), die Kanalreinigung und -verfilmung (rd. 375 TEUR), der Stromverbrauch für Betriebszwecke (rd. 371 TEUR), die Vorräte (rd. 189 TEUR), der Unterhalt der Entwässerungsanlagen (rd. 282 TEUR) sowie der Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen (rd. 268 TEUR) enthalten.

4.1.5 Transferaufwendungen

Die Stadtentwässerung Herzogenaurach gewährt derzeit keine Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte.

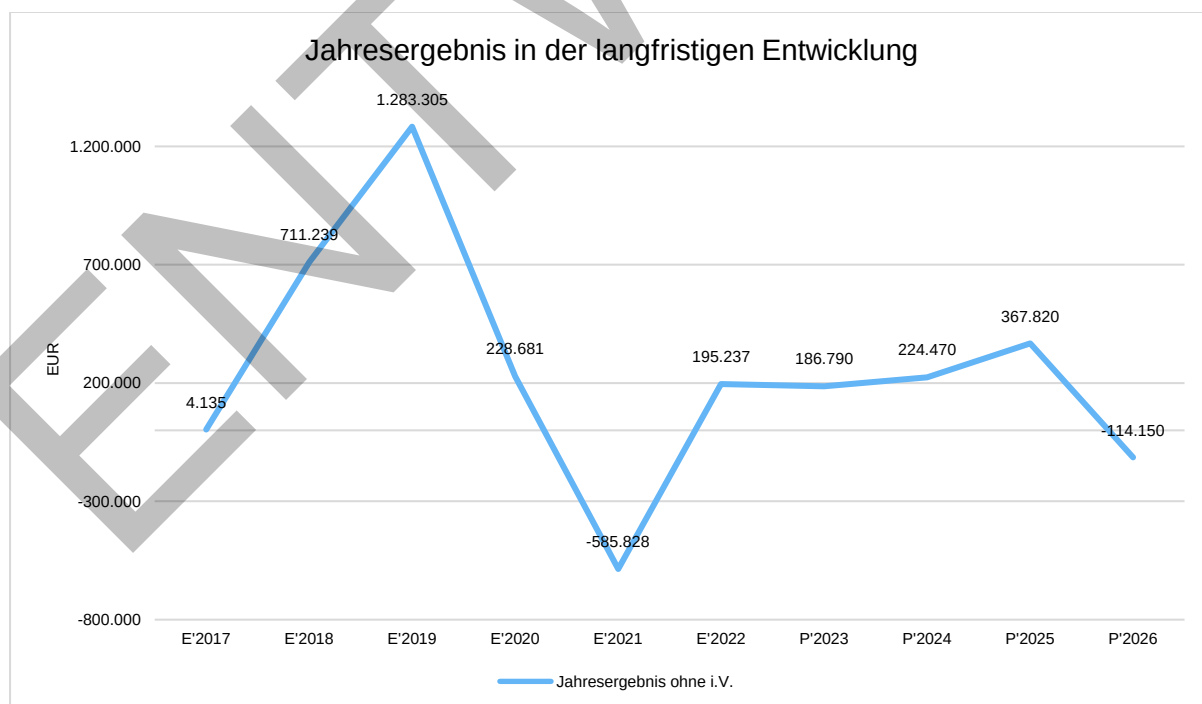
4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-429.321	341.238	485.290	773.270	1.116.920
Finanzergebnis	-156.507	-146.001	-298.500	-548.800	-749.100
Ordentliches Ergebnis	-585.828	195.237	186.790	224.470	367.820
Jahresergebnis	-585.828	195.237	186.790	224.470	367.820

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



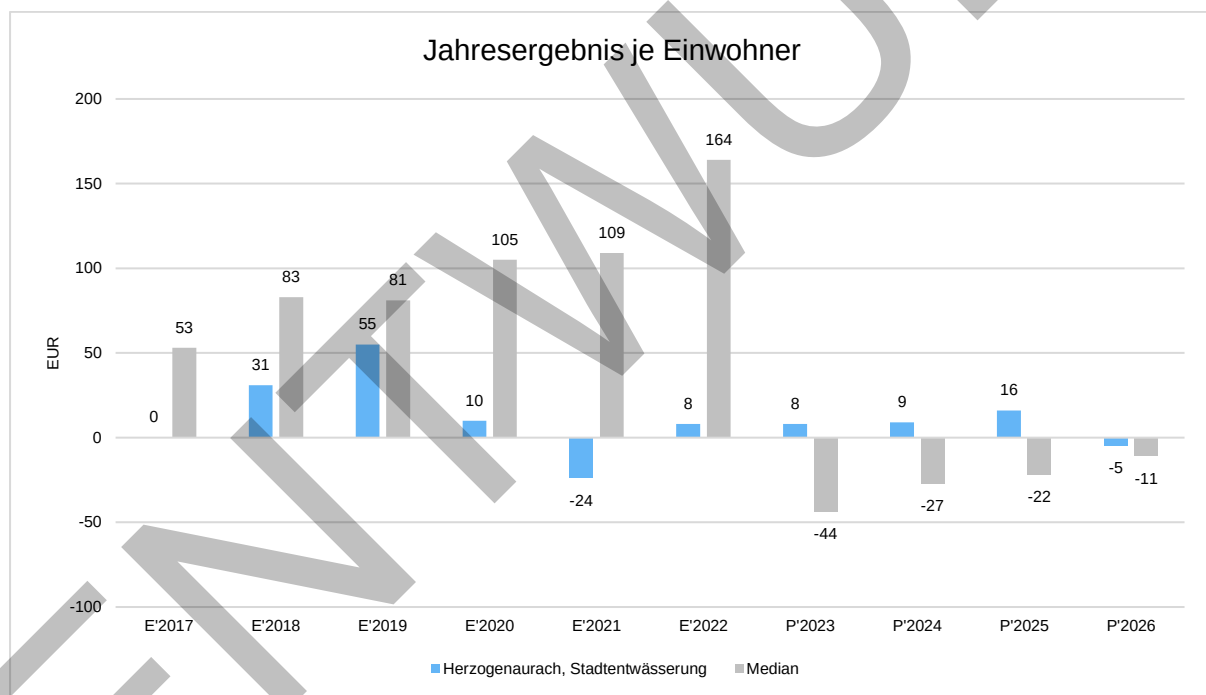
Die „Delle“ im Rechnungsergebnis 2021 (ähnlich wie 2017) resultiert aus der aufwandswirksamen Bildung eines „Sonderposten für den Gebührenausgleich“. Ohne diesen „sonstigen ordentlichen

Aufwand“ wäre das Jahresergebnis 2021 um rd. 0,963 Mio. EUR besser ausgefallen. Die 2021 gebildeten „Sonderposten für den Gebührenausschlag“ werden in der Gebührenkalkulationsperiode 2022 bis einschließlich 2025 ertragswirksam aufgelöst und verbessern somit diese vier Jahresabschlüsse.

Das niedrige Zinsniveau in 2022 (vgl. 2.1.3 Aufwandslage - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) hat sich positiv auf das Jahresergebnis ausgewirkt.

Jahresergebnis je Einwohner

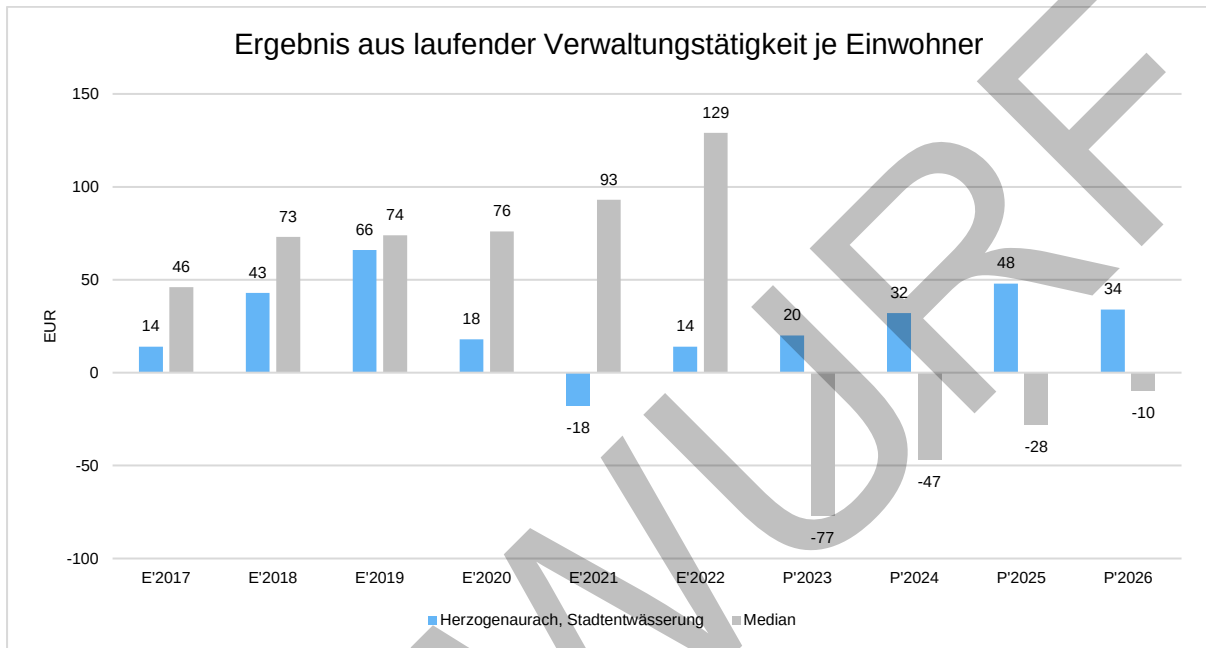
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit, Finanzierungstätigkeit und dem außerordentlichen Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

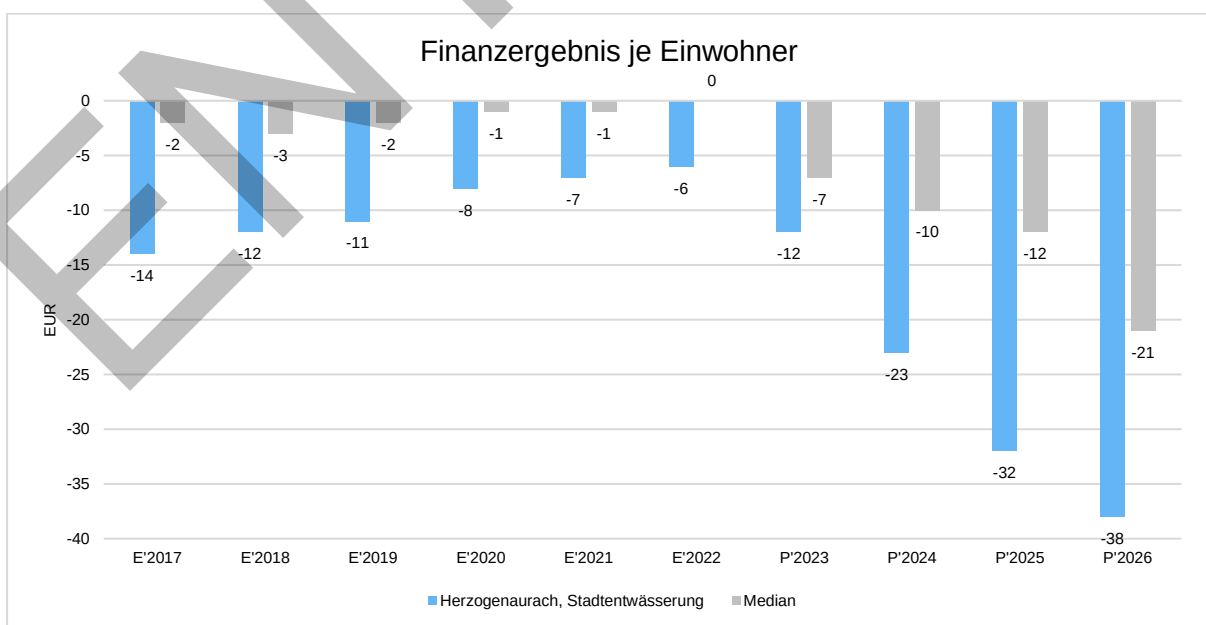
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den Erträgen und Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des Aufwandsdeckungsgrades.



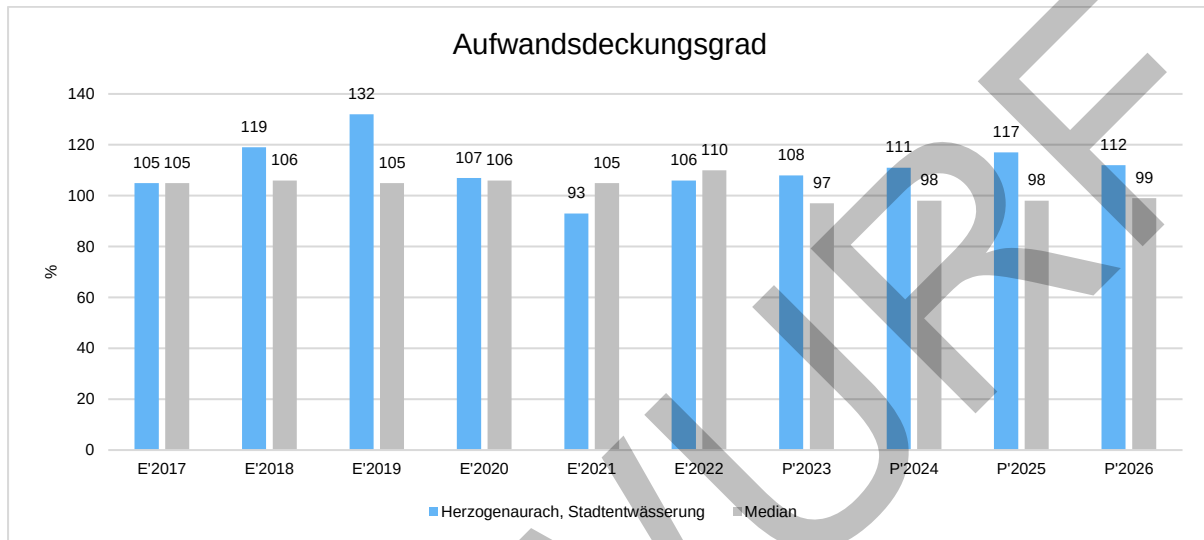
Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.



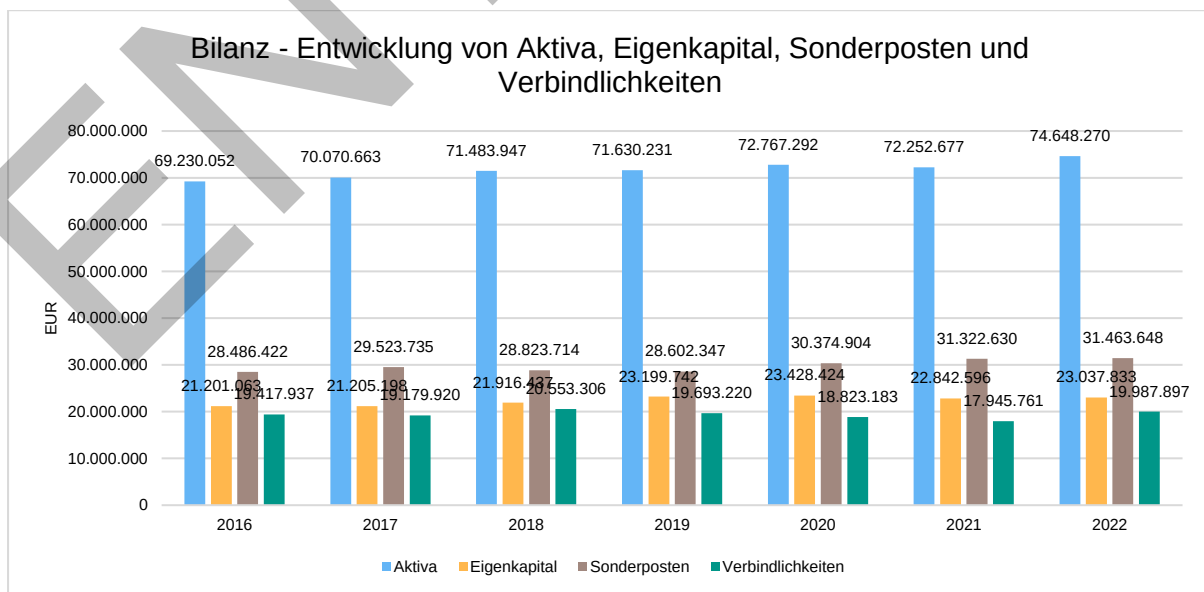
Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d. h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



4.2 Kennzahlen zur Bilanz

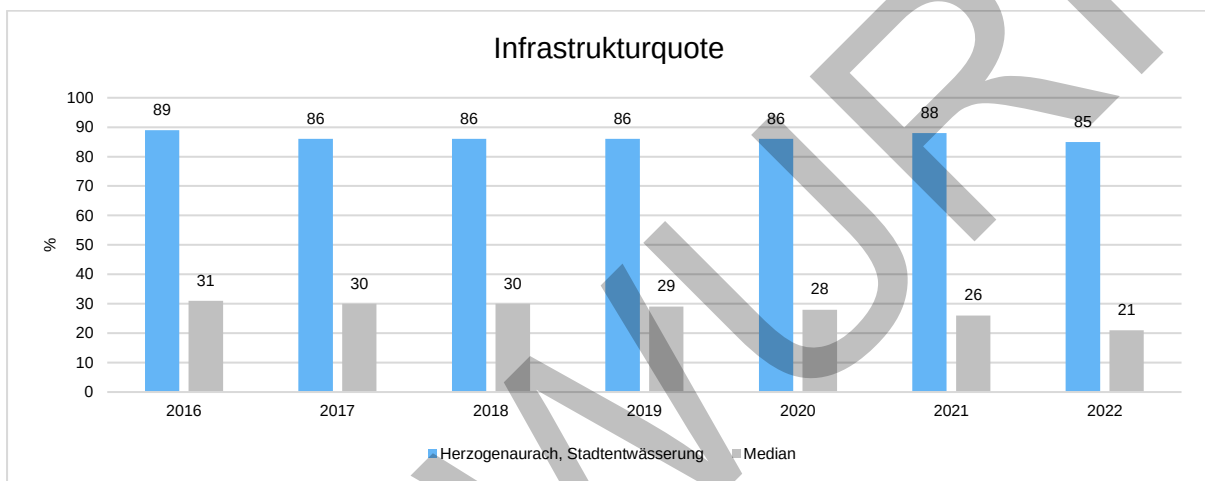
Nachfolgendes Diagramm zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital, Sonderposten und Verbindlichkeiten (vgl. auch 4.2.2 Eigenkapitalquote 2 bzw. 4.2.3 Verschuldungsgrad).



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

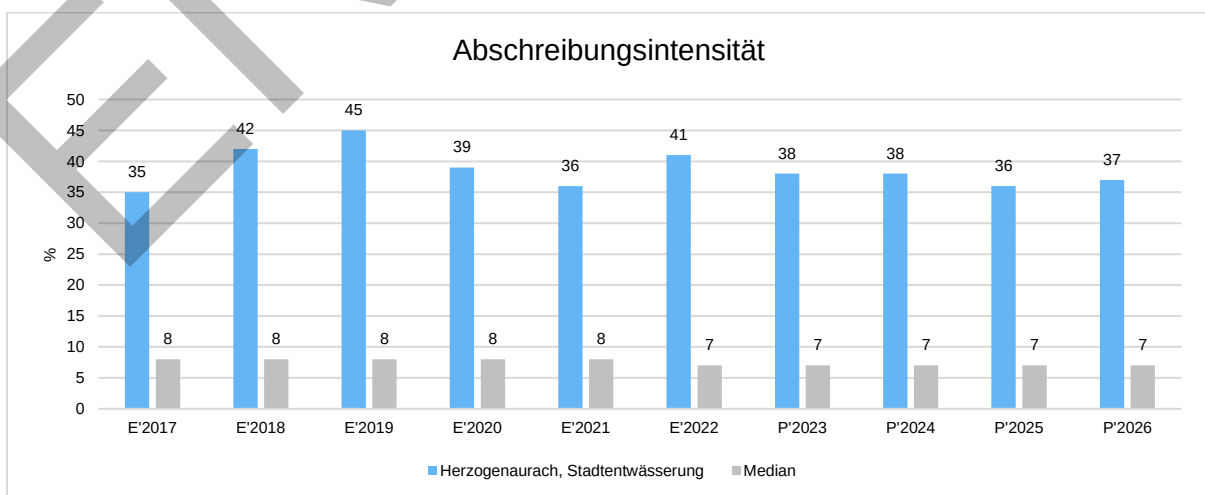
Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastrungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



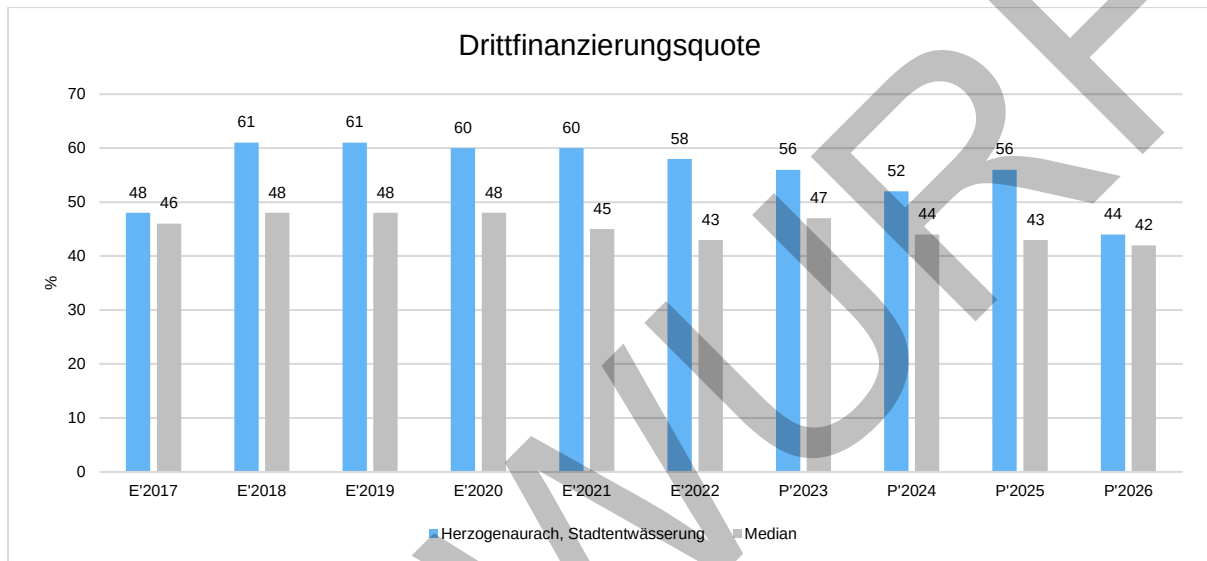
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



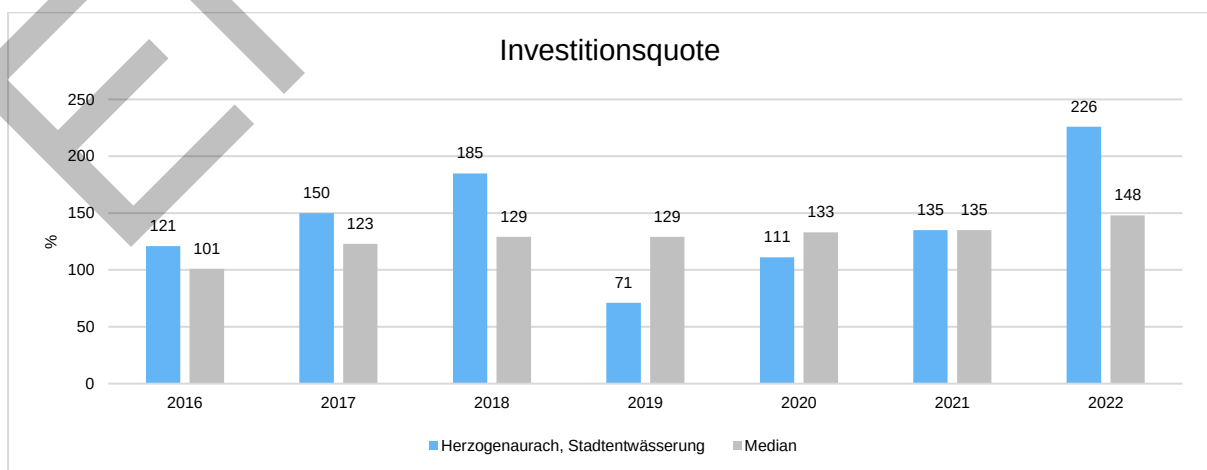
Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



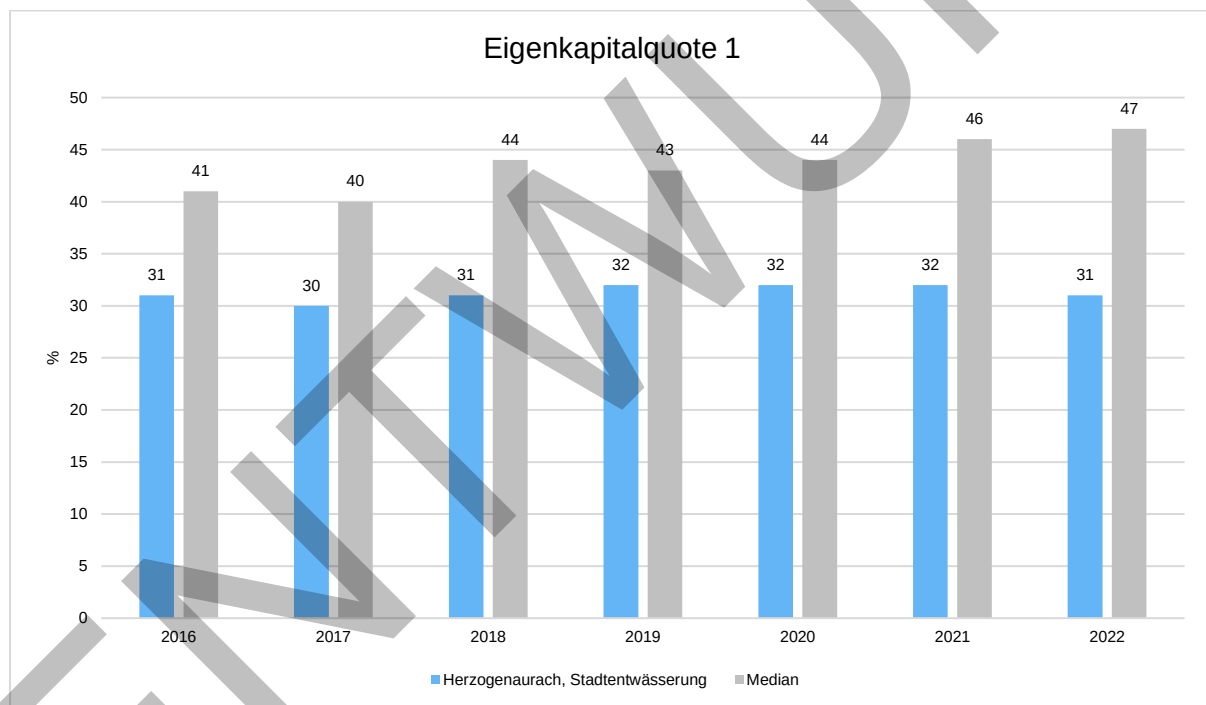
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, werden nachfolgend noch weitere Kennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation betrachtet:

Eigenkapitalquote 1

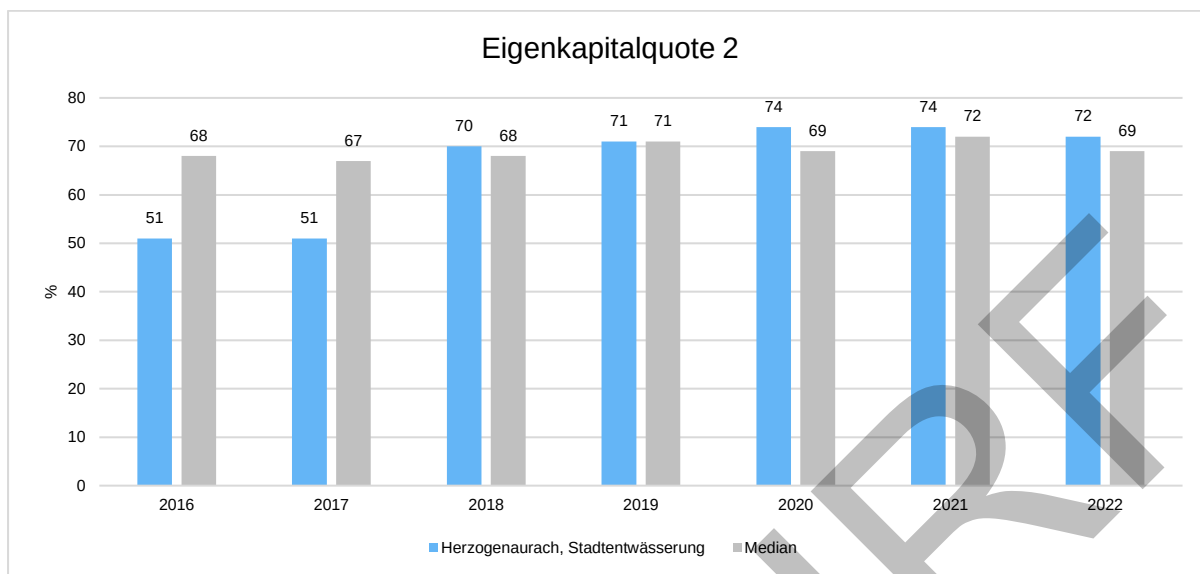
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Da die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

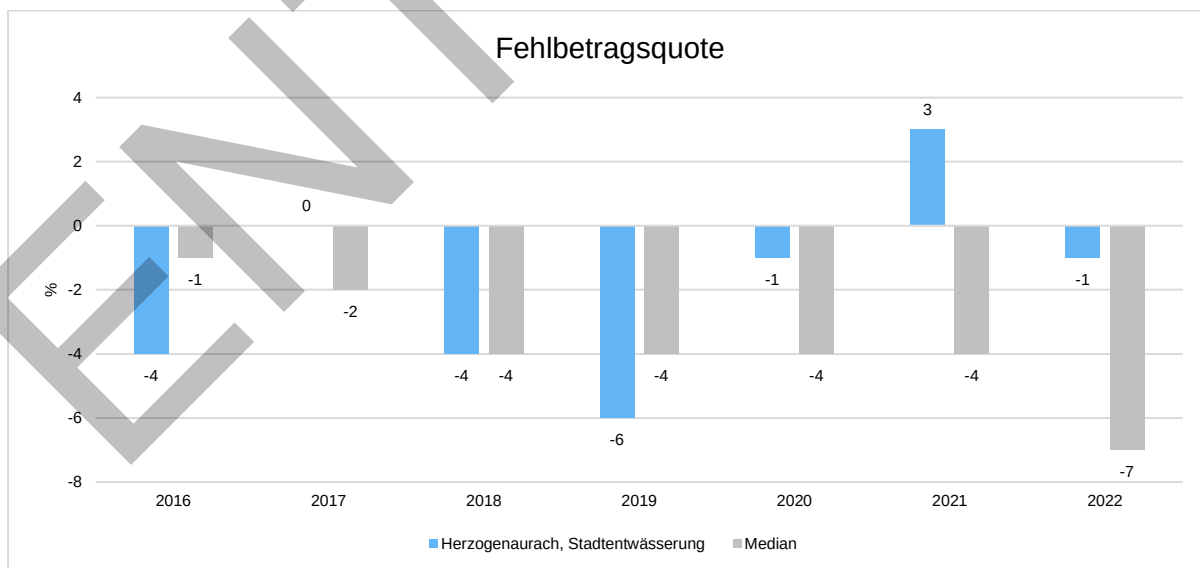


Fehlbetragsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen prozentualen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein.

Die Fehlbetragsquote soll möglichst niedrig sein. Bei einer negativen Fehlbetragsquote wird im Haushalt ein Überschuss erwirtschaftet.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

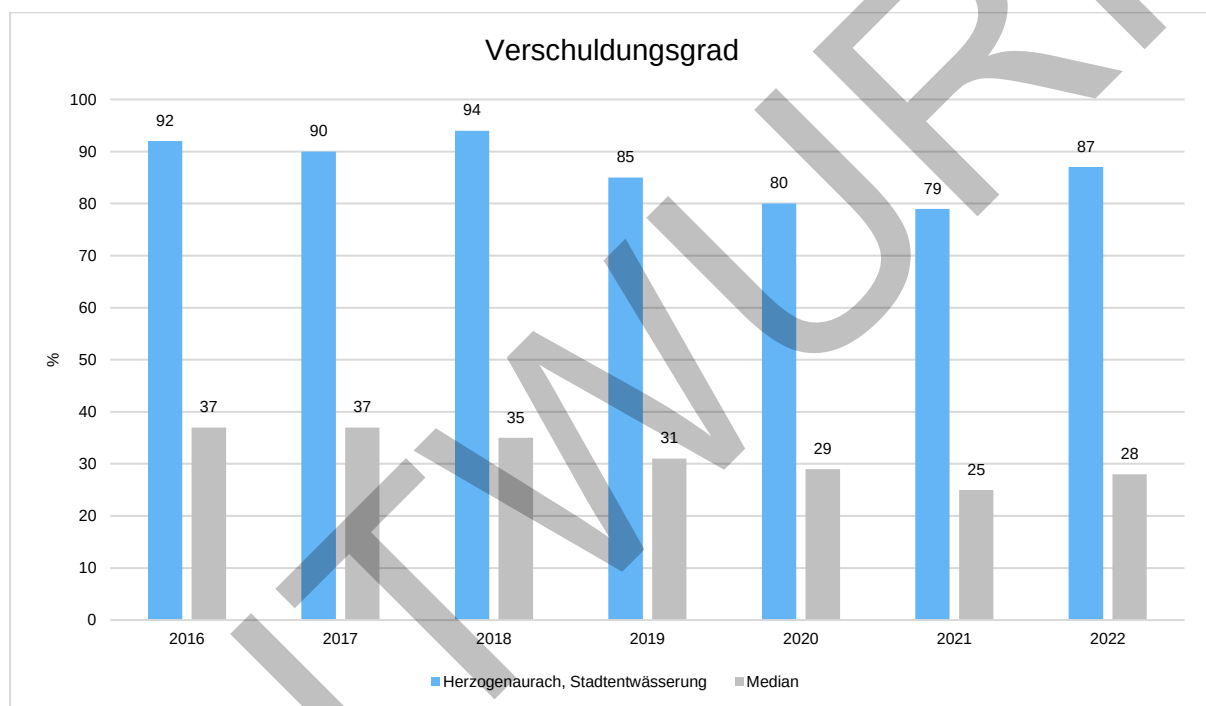


4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100 %, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Der Verschuldungsgrad ist bei einer kostenrechnenden Einrichtung (im Sinne des Kommunalabgabengesetzes) nur bedingt eine aussagekräftige Kennzahl. Denn durch die gesetzlichen Normierungen kann die Stadtentwässerung Herzogenaurach ihre Investitionen nur durch Fremdkapital finanzieren. Durch Kanalherstellungsbeiträge (Sonderposten) können die Kreditaufnahmen zwar gemindert werden, jedoch ist durch die Mischfinanzierung aus Gebühren und Beiträgen zwangsläufig immer eine starke fremdfinanzierte Anlagendeckung gegeben.

Sonderposten haben grundsätzlich eine Zwitterfunktion hinsichtlich des Eigen- bzw. Fremdkapitalcharakters. Wenn, wie meistens üblich, die Sonderposten durch zweckgebundene Fördermittel mit Rückzahlungsverpflichtung entstanden sind, ist die oben dargestellte Betrachtung nachvollziehbar.

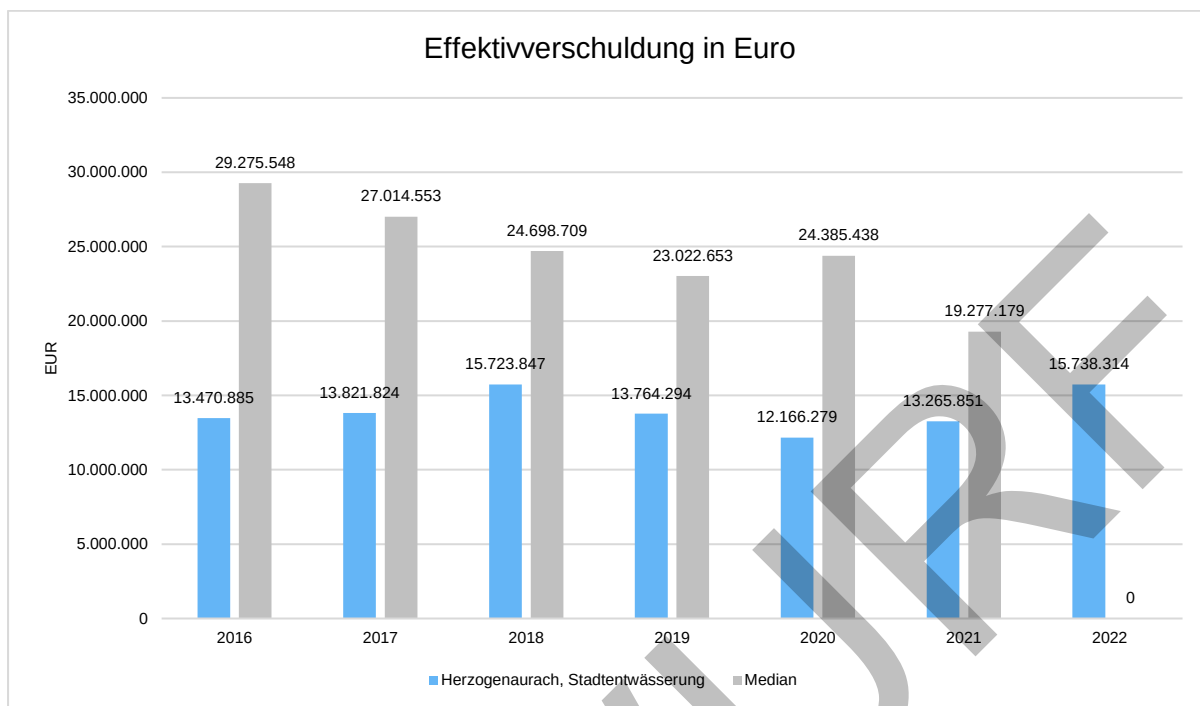
Da jedoch bei der Stadtentwässerung Herzogenaurach die Sonderposten fast ausschließlich durch Kanalherstellungsbeitragsbescheide generiert wurden, müssten die Sonderposten in Höhe von 31.463.648 EUR dem Eigenkapital zugerechnet werden. Der Verschuldungsgrad würde unter Beachtung der Sonderposten auf rd. 37 % absinken.

Dynamischer Verschuldungsgrad und Effektivverschuldung

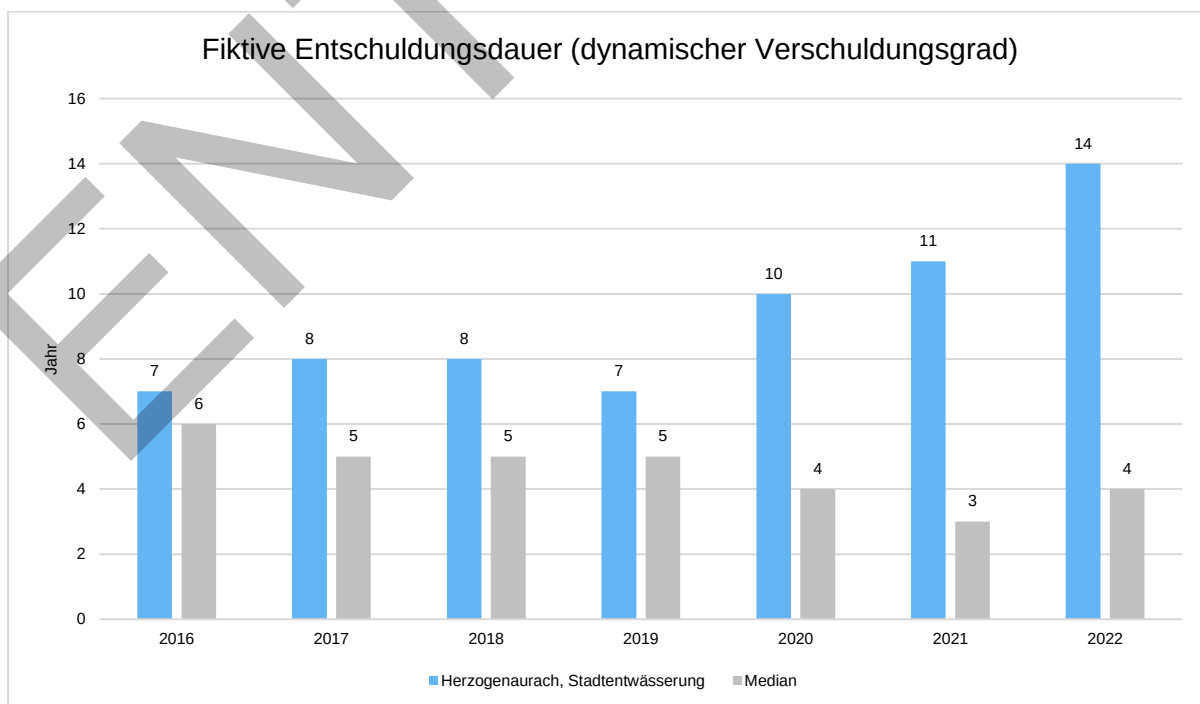
Mit Hilfe des dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln (Finanzergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit) vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquider Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr gem. Forderungsspiegel.

Bei einer negativen Effektivverschuldung werden sämtliche o. g. Verbindlichkeitspositionen durch „Eigenmittel“ abgedeckt. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



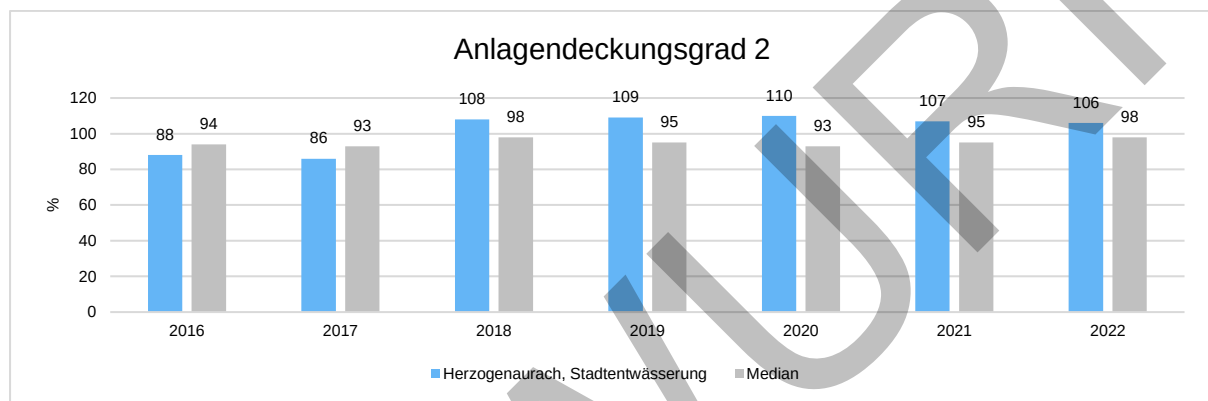
Bei einer negativen Entschuldungsdauer kann entweder die Effektivverschuldung oder aber der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt negativ sein. In seltenen Fällen können auch beide Salden negativ sein.



Anlagendeckungsgrad 2

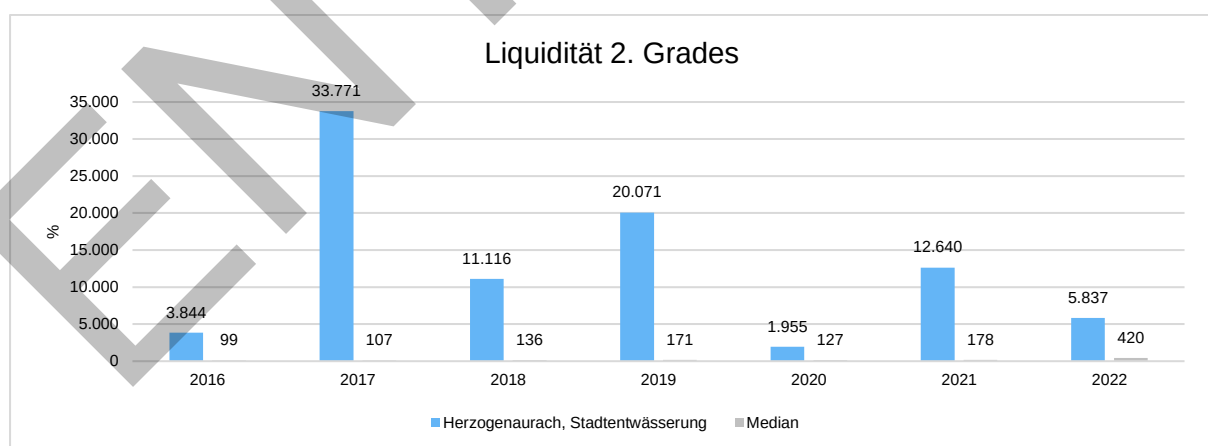
Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen (Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen) und langfristiges Fremdkapital (langfristige Verbindlichkeiten, Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Deponien und Altlasten) gegenübergestellt.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Liquidität 2. Grades

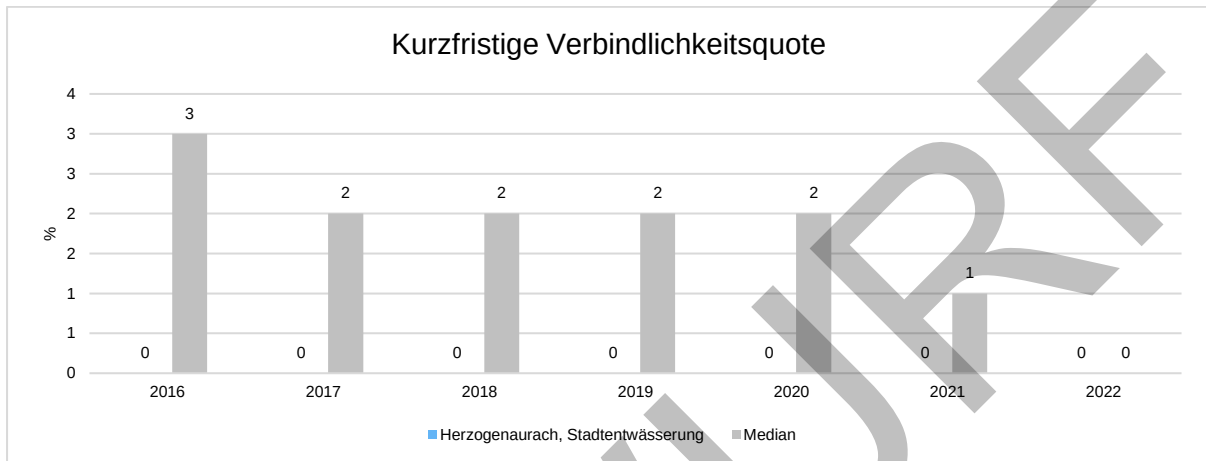
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Die extremen Unterschiede ergeben sich aufgrund der starken Schwankungen bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten (2016 rd. 158 TEUR, 2017 rd. 20 TEUR, 2018 rd. 53 TEUR, 2019 rd. 33 TEU, 2020 rd. 362 TEUR, 2021 rd. 46 TEUR und 2022 rd. 88 TEUR).

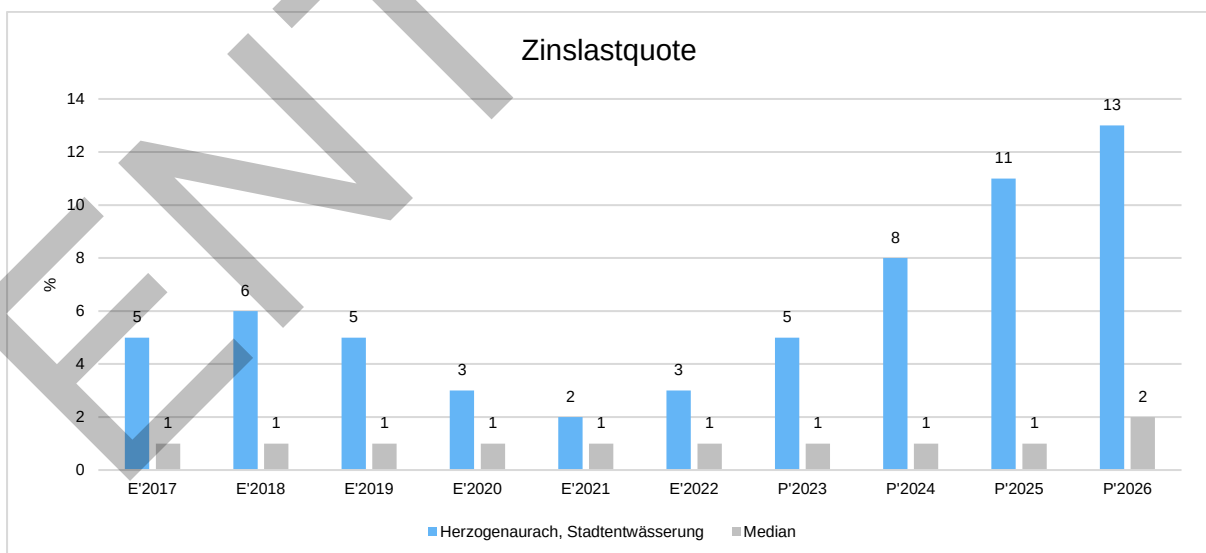
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



Die hohe Zinslastquote resultiert aus dem bereits unter „Verschuldungsgrad“ dargestellten Umstand der im Kommunalabgabengesetz verankerten Vorfinanzierung (Fremdfinanzierung) seitens der Stadtentwässerung Herzogenaurach.

5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung

Bezüglich der Bevölkerungsentwicklung und der Altersstruktur wird, um Wiederholungen zu vermeiden, an dieser Stelle lediglich auf den Rechenschaftsbericht der Stadt Herzogenaurach verwiesen.

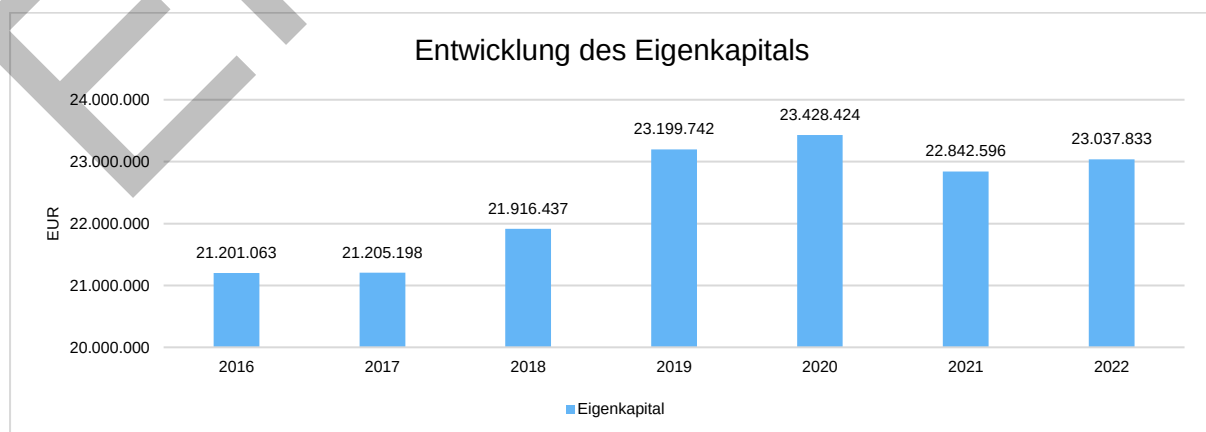
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital, und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

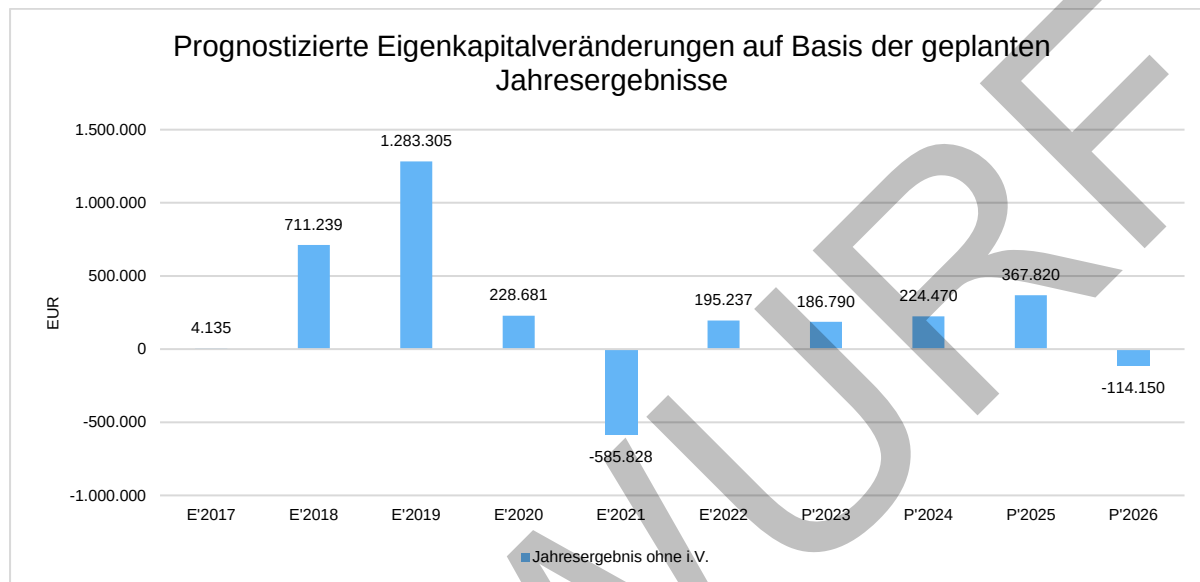
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

Im Zuge dieser Prognosen bleiben mögliche Erträge und Aufwendungen aus Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage außen vor. Hierbei handelt es sich um Wertveränderungen bei Finanz- und Sachanlagevermögen, also Erträge aus Veräußerung von Vermögen und Verluste aus Abgang von Vermögen, die direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden und nicht in das Jahresergebnis einfließen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



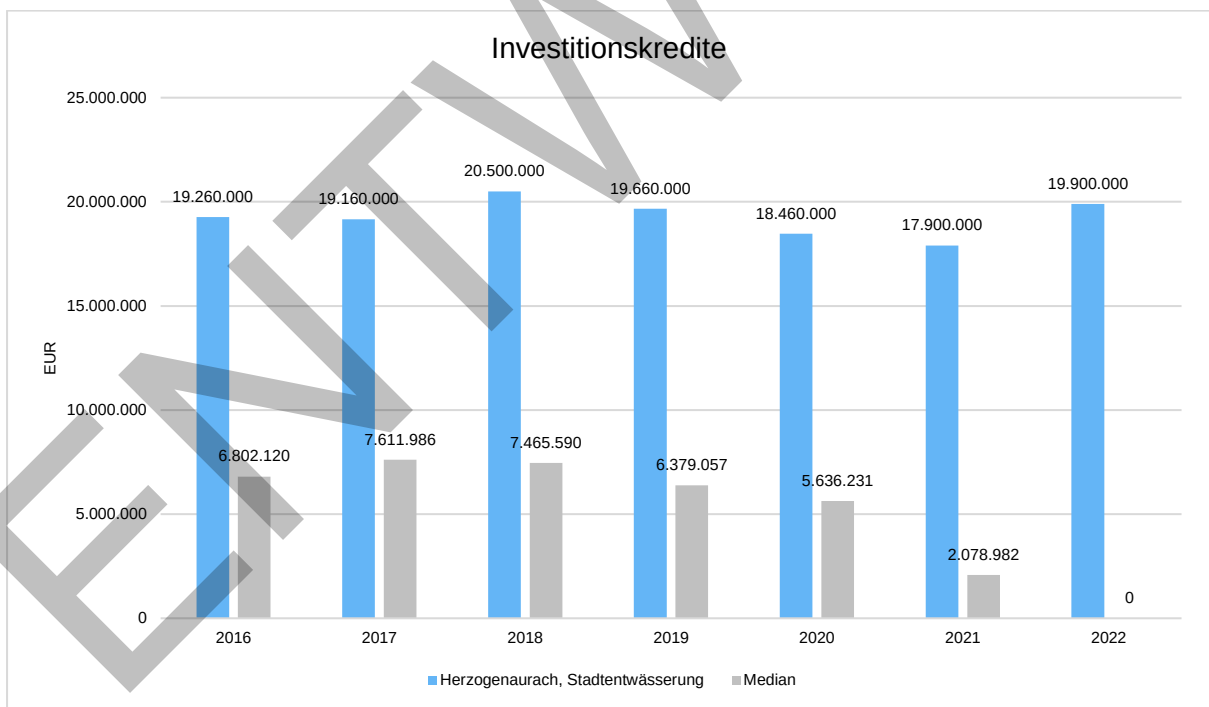
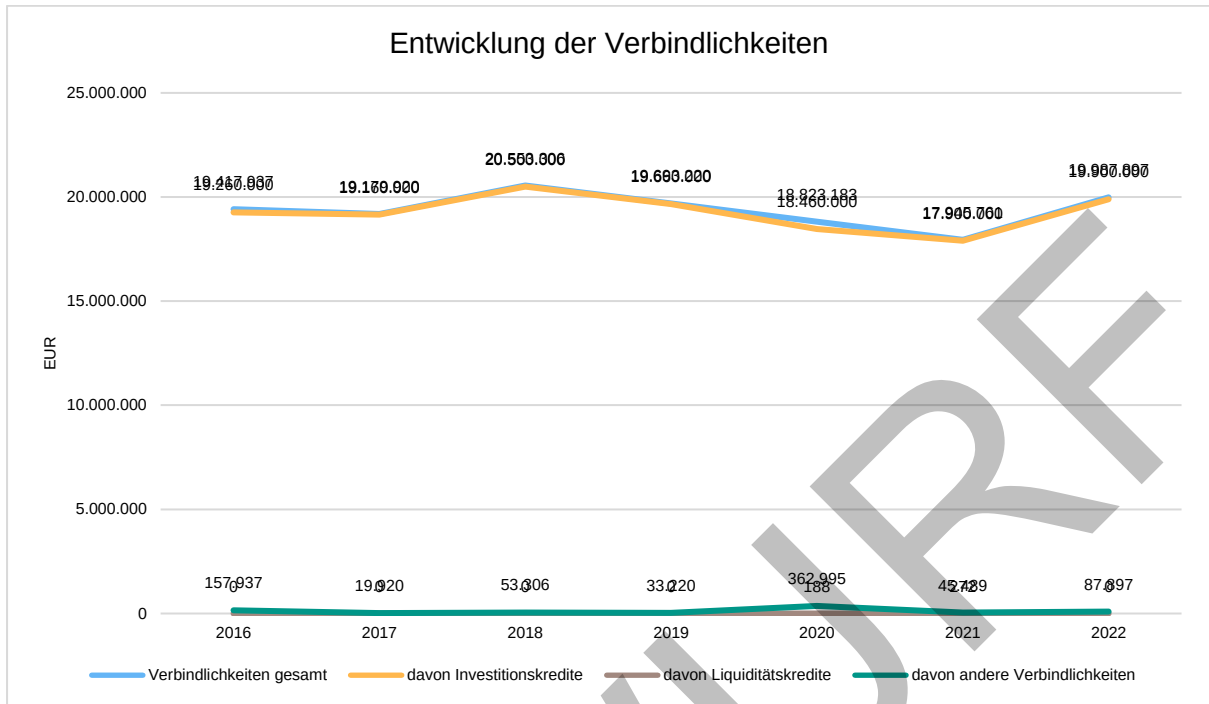
Das im Vergleich zu den Vorjahren deutlich schlechtere Jahresergebnis 2021 resultiert fast ausschließlich aus der aufwandswirksamen Bildung von „Sonderposten für den Gebührenausschlag“ (vgl. 2. Jahresergebnis). Ohne diesen „sonstigen ordentlichen Aufwand“ wäre das Jahresergebnis um rd. 0,963 Mio. EUR besser ausgefallen und läge bei rd. 0,377 Mio. EUR.

5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

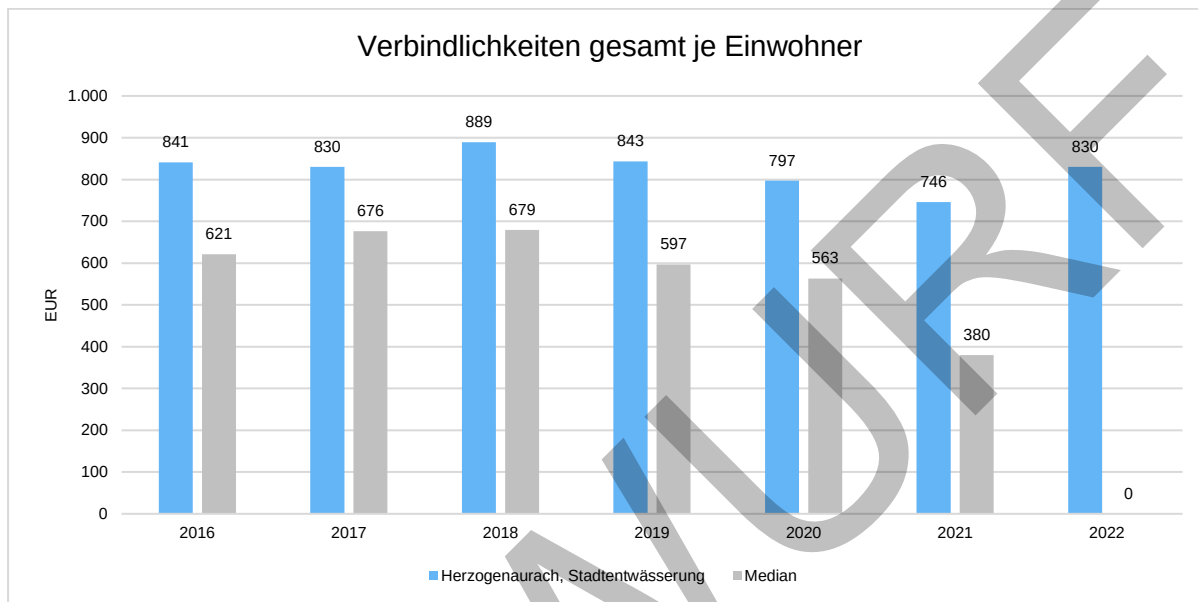
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Euro

	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020	E'2021	E'2022
Verbindlichkeiten gesamt	19.417.937	19.179.920	20.553.306	19.693.220	18.823.183	17.945.761	19.987.897
davon Investitionskredite	19.260.000	19.160.000	20.500.000	19.660.000	18.460.000	17.900.000	19.900.000
davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	188	272	0
davon andere Verbindlichkeiten	157.937	19.920	53.306	33.220	362.995	45.489	87.897

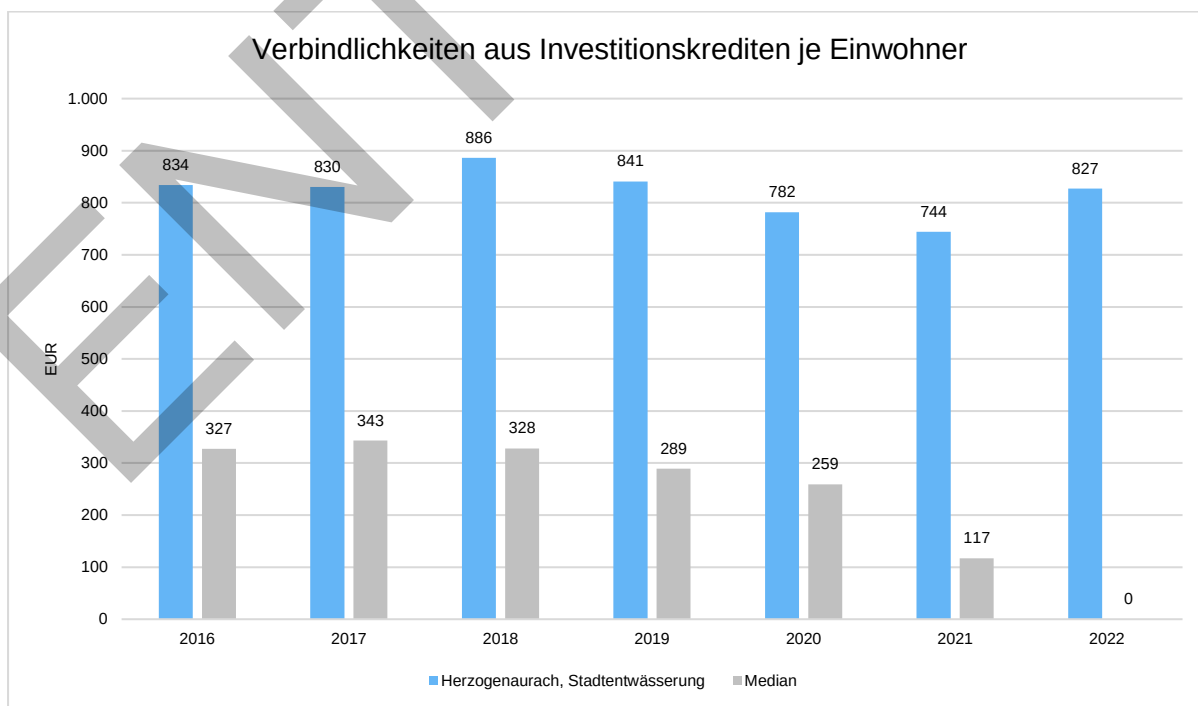


Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner

Der in der Schlussbilanz 2021 ausgewiesene Betrag von 271,85 EUR resultiert aus der Umgliederung einer am 30.12.2021 gutgeschriebenen Festgeldverzinsung. Diese Zinsen wurden automatisch zum Quartalsende (in diesem Fall zum 30.12.) auf das städtische Girokonto umgebucht. Die Wertstellung auf dem städtischen Girokonto war jedoch erst am 04.01.2022. Dadurch entstand am Schlussbilanztag ein Schwebeposten, der zu einem „unechten Liquiditätskredit“ umgegliedert wurde.

6 Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung

Die Stadtentwässerung Herzogenaurach nimmt ausschließlich ihre gesetzlich normierte Aufgabe der Abwasserbeseitigung gem. Art. 34 Abs. 2 Satz 1 des Bayerischen Wassergesetzes in Verbindung mit § 56 des Wasserhaushaltsgesetzes wahr.

Die am 3. Oktober 2017 in Kraft getretene Klärschlammverordnung (AbfKlärV) verpflichtet die Betreiber von Kläranlagen, den von ihnen erzeugten Klärschlamm möglichst hochwertig zu verwerten und dabei eine Rückgewinnung von Phosphor anzustreben. Für Kläranlagen ab 50.000 EW ist ab 2032 zwingend eine Phosphor-Rückgewinnung durchzuführen (vgl. § 3 AbfKlärV in der ab dem 1. Januar 2032 geltenden Fassung). Die hierfür notwendigen Planungen und die daraus resultierenden Investitionskosten werden rechtzeitig in die mittelfristige Investitionsplanung mit aufgenommen.

7 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach Ablauf des Haushaltsjahres sind über die in dieser Dokumentation dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadtentwässerung Herzogenaurach von wesentlicher Bedeutung waren und zu einer veränderten Beurteilung der Lage geführt hätten.

8 Zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung

Die Aufgabenerfüllung wird aufgrund von steigenden gesetzlichen Abwassergrenzwerten immer aufwendiger und damit auch kostenintensiver. Verbunden mit steigenden Schmutzwassermengen könnten diese Mehraufwendungen abgefangen werden.

Bei dauerhaft sinkenden Schmutzwassermengen würde die immer weiter anwachsende Kostenspirale, die durch Einsparungen allein nicht aufgefangen werden könnte, zu weiteren Gebührenanpassungen führen. Die Potenziale von Ausgabenvermeidung und Einnahmenmehrungen sind bereits nahezu vollständig ausgeschöpft.

Angemerkt sei, dass die erst wieder zum Jahreswechsel 2025/2026 anstehende Abwassergebührenkalkulation belastbare Aussagen hinsichtlich der künftigen Gebührenhöhe geben kann.

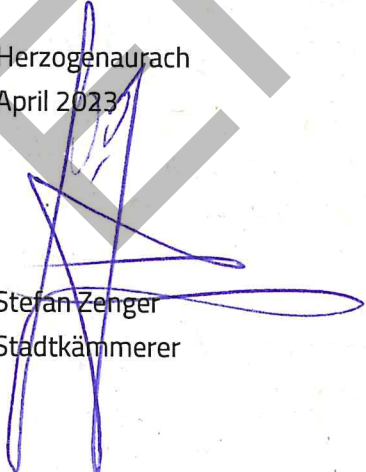
9 Umsetzung von Zielen und Strategien

Durch die gesetzlichen Rahmenbedingungen kann Ziel der Stadtentwässerung Herzogenaurach nur sein, die von ihr wahrzunehmende Aufgabe der Abwasserbeseitigung so kostengünstig wie möglich zu realisieren.

Das Kläranlagenpersonal nimmt wiederkehrend an Fortbildungen teil und befindet sich ferner im stetigen Erfahrungsaustausch mit anderen Abwasserbetrieben. Hier kommen immer wieder die einzelnen Neuerungen im Bereich der mechanischen, biologischen und chemischen Abteilungen einer Kläranlage zur Sprache.

Bei wirtschaftlich sinnvollen Neuerungen wird versucht, diese zeitnah im Rahmen der haushaltsrechtlichen Bestimmungen zu realisieren. Beispielhaft sei an dieser Stelle z.B. die angestrebte Klärschlamm-trocknung erwähnt, durch die die hohen Klärschlamm-entsorgungskosten dauerhaft abgemildert werden sollen.

Herzogenaurach
April 2023


Stefan Zenger
Stadtkämmerer

Ergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	Übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.905.092,90	5.527.160,00	0,00	5.527.160,00	4.998.334,16	528.825,84-
431100 Verwaltungsgebühren	11.970,92	15.000,00	0,00	15.000,00	9.099,49	5.900,51-
431105 ö. Mahngebühren (311)	1.441,06	0,00	0,00	0,00	1.715,00	1.715,00
431107 Vollstreckungskosten (321)	11,22	0,00	0,00	0,00	112,02	112,02
432100 Benutzungsgebühr und ähnliche Entgelte	35.018,00	16.500,00	0,00	16.500,00	49.252,00	32.752,00
432110 Schmutzwassergebühr	2.977.146,39	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	2.813.086,39	686.913,61-
432111 Niederschlagswassergebühr	947.297,80	1.080.000,00	0,00	1.080.000,00	1.098.402,42	18.402,42
432112 Straßenentwässerungsgebühr	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	489.220,87	89.220,87
432113 Gebühren von Gatseinleitern	230.408,17	275.000,00	0,00	275.000,00	296.768,64	21.768,64
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich OFW	12.154,19	2.460,00	0,00	2.460,00	2.469,58	9,58
438101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich SW	289.645,15	238.200,00	0,00	238.200,00	238.207,75	7,75
5 + Auflösung von Sonderposten	1.085.639,81	1.090.700,00	0,00	1.090.700,00	1.124.699,67	33.999,67
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - OFW	19.875,47	19.340,00	0,00	19.340,00	19.343,72	3,72
416101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - SW	109.314,25	107.860,00	0,00	107.860,00	107.860,33	0,33
416201 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden GV - SW	126.041,18	126.040,00	0,00	126.040,00	144.190,44	18.150,44
416202 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden GV - StrEntw	427.280,26	421.350,00	0,00	421.350,00	450.025,62	28.675,62
416700 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Untern. - OFW	25.464,36	25.460,00	0,00	25.460,00	25.464,37	4,37
416701 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Untern. - SW	13.597,22	13.590,00	0,00	13.590,00	13.597,22	7,22

Ergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
5 + Auflösung von Sonderposten						
416800 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen - OFW	15.033,33	14.850,00	0,00	14.850,00	14.858,02	8,02
416801 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen - SW	15.705,85	15.530,00	0,00	15.530,00	15.530,57	0,57
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - OFW	83.651,01	92.390,00	0,00	92.390,00	82.562,83	9.827,17-
437101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Erschließungsverträgen - SW	249.676,88	254.290,00	0,00	254.290,00	251.266,55	3.023,45-
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	148,66	500,00	0,00	500,00	1.169,06	669,06
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	148,66	0,00	0,00	0,00	643,03	643,03
446130 Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	0,00	500,00	0,00	500,00	526,03	26,03
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.257,93	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
448800 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	1.257,93	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
8 + Sonstige ordentliche Erträge	5.303,31	5.000,00	0,00	5.000,00	810,76	4.189,24-
456200 Säumniszuschläge (331)	89,00	0,00	0,00	0,00	390,50	390,50
456900 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,57	0,00	0,00	0,00	0,32	0,32
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	5.213,74	5.000,00	0,00	5.000,00	419,94	4.580,06-
9 + Aktivierte Eigenleistungen	59.608,96	30.000,00	0,00	30.000,00	57.377,45	27.377,45
471100 Aktivierte Eigenleistungen	59.608,96	30.000,00	0,00	30.000,00	57.377,45	27.377,45
10 + / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	6.057.051,57	6.653.860,00	0,00	6.653.860,00	6.182.391,10	471.468,90-
11 - Personalaufwendungen	960.484,51	1.233.800,00	0,00	1.233.800,00	1.053.986,12	179.813,88-
501100 Beamtenbezüge	22.723,43	22.740,00	0,00	22.740,00	23.303,70	563,70
501200 Tariflich Beschäftigte	714.180,16	941.440,00	0,00	941.440,00	779.219,67	162.220,33-
502100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	9.372,64	9.600,00	0,00	9.600,00	9.426,00	174,00-

Ergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
11 - Personalaufwendungen						
502200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	60.654,85	69.810,00	0,00	69.810,00	63.297,17	6.512,83-
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	145.914,11	176.550,00	0,00	176.550,00	159.728,38	16.821,62-
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.517,52	1.660,00	0,00	1.660,00	1.389,36	270,64-
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	5.170,04	3.700,00	0,00	3.700,00	6.784,68	3.084,68
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	427,42	300,00	0,00	300,00	453,48	153,48
508000 Aufwendungen wg. Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	524,34	4.000,00	0,00	4.000,00	4.773,31	773,31
509000 Aufwendungen wg. Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genomene Überstunden	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	5.610,37	1.610,37
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.131.759,64	2.615.600,00	0,00	2.615.600,00	2.325.103,53	290.496,47-
521110 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	208.933,44	250.000,00	0,00	250.000,00	267.133,85	17.133,85
521120 Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	553,72	600,00	0,00	600,00	707,86	107,86
522150 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen -e-	0,00	0,00	0,00	0,00	222,29	222,29
522170 Unterhalt: Entwässerungsanlagen	280.074,09	500.000,00	0,00	500.000,00	282.302,97	217.697,03-
522199 Aufw. für den Erw. von bew. Gegenst. (unter 250 Euro netto (ab 2018))	3.303,41	3.500,00	0,00	3.500,00	8.092,41	4.592,41
523100 Aufwendungen für Mieten und Pachten	259,98	300,00	0,00	300,00	259,98	40,02-
523130 Mieten für Maschinen, EDV- Anlagen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände	689,20	2.000,00	0,00	2.000,00	2.424,41	424,41
524110 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	709,06	1.500,00	0,00	1.500,00	7.765,29	6.265,29
524120 Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	299.177,71	280.000,00	0,00	280.000,00	226.636,69	53.363,31-

Ergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
524131 Aufwendungen für Heizung	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00-
524133 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	1.362,17	3.000,00	0,00	3.000,00	69,10	2.930,90-
524134 Aufwendungen für Abwasser	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
524135 Stromverbrauch für Betriebszwecke	287.978,43	330.000,00	0,00	330.000,00	370.829,04	40.829,04
524136 Wasserverbrauch für Betriebszwecke	3.255,84	5.500,00	0,00	5.500,00	5.618,37	118,37
524190 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	11.814,45	1.500,00	0,00	1.500,00	1.089,00	411,00-
525100 Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	0,00	500,00	0,00	500,00	20,17	479,83-
525110 KFZ-Steuer, KFZ-Versicherung, einschl. Nebenversicherung	4.146,85	5.000,00	0,00	5.000,00	4.721,66	278,34-
525120 Betriebsstoffe, Schmierstoffe, Reifenerneuerung	5.039,24	5.200,00	0,00	5.200,00	7.864,83	2.664,83
525130 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung, TÜV-Gebühren	3.961,82	4.000,00	0,00	4.000,00	10.623,47	6.623,47
525510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	6.194,74	6.300,00	0,00	6.300,00	3.474,47	2.825,53-
526110 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.660,90	5.000,00	0,00	5.000,00	6.236,66	1.236,66
526120 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.507,50	5.000,00	0,00	5.000,00	8.423,93	3.423,93
526129 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Azubis)	4.801,38	3.000,00	0,00	3.000,00	3.766,34	766,34
527140 Weitere Sachausgaben	454,20	500,00	0,00	500,00	28.914,89	28.414,89
527190 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.224,92	8.000,00	0,00	8.000,00	5.301,48	2.698,52-
528100 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	189.620,31	170.000,00	0,00	170.000,00	188.697,63	18.697,63
529100 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	160.793,42	150.000,00	0,00	150.000,00	179.851,71	29.851,71
529101 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	162.349,20	125.000,00	0,00	125.000,00	78.483,10	46.516,90-

Ergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
529102 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (VKB an Stadt)	232.700,00	232.700,00	0,00	232.700,00	232.700,00	0,00
529105 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - EDV-Kosten an Dritte	9.688,21	15.000,00	0,00	15.000,00	17.741,32	2.741,32
529110 Aufwendungen für Dienstleistungen durch Dritte	237.505,45	500.000,00	0,00	500.000,00	375.130,61	124.869,39-
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.323.442,73	2.398.110,00	0,00	2.398.110,00	2.366.059,94	32.050,06-
571350 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.344,38	108.460,00	0,00	108.460,00	8.459,18	100.000,82-
571361 Abschreibungen auf Mischwasserkanäle	684.125,94	682.870,00	0,00	682.870,00	703.283,67	20.413,67
571362 Abschreibungen auf Regenwasserkanäle	194.926,74	194.920,00	0,00	194.920,00	194.926,59	6,59
571363 Abschreibungen auf Schmutzwasserkanäle	92.845,43	92.850,00	0,00	92.850,00	92.845,38	4,62-
571364 Abschreibungen auf Straßenentwässerungskanäle	1.158,90	1.160,00	0,00	1.160,00	1.158,90	1,10-
571365 Abschreibungen auf Kanäle Oberflächenwasser von privaten Flächen	5.945,84	5.950,00	0,00	5.950,00	5.945,83	4,17-
571367 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Mischwasser	55.784,47	53.940,00	0,00	53.940,00	56.894,37	2.954,37
571368 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Schmutzwasser	7.543,84	5.910,00	0,00	5.910,00	7.727,60	1.817,60
571369 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Oberflächenwasser von privaten Flächen	6.529,13	5.110,00	0,00	5.110,00	6.594,12	1.484,12
571371 Abschreibungen auf RÜB baulicher Teil Mischwasser	222.907,23	217.790,00	0,00	217.790,00	218.475,76	685,76
571372 Abschreibungen auf RÜB M+E Technik Mischwasser	111.161,89	105.250,00	0,00	105.250,00	105.247,34	2,66-
571373 Abschreibungen auf RRB baulicher Teil Regenwasser	32.665,83	32.650,00	0,00	32.650,00	32.665,83	15,83
571374 Abschreibungen auf RRB M+E Technik Regenwasser	17.729,19	17.730,00	0,00	17.730,00	17.729,21	0,79-
571375 Abschreibungen auf RRB baulicher Teil Oberflächenwasser von privaten Flächen	2.795,39	2.800,00	0,00	2.800,00	2.795,39	4,61-

Ergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
14 - Bilanzielle Abschreibungen						
571376 Abschreibungen auf RRB M+E Technik Oberflächenwasser von privaten Flächen	906,67	910,00	0,00	910,00	906,67	3,33-
571377 Abschreibungen auf Sedimentationsanlagen baulicher Teil StrEntw	0,00	0,00	0,00	0,00	19.589,69	19.589,69
571381 Abschreibungen auf Pumpwerke baulicher Teil Mischwasser	6.691,91	3.820,00	0,00	3.820,00	3.814,49	5,51-
571382 Abschreibungen auf Pumpwerke M+E Technik Mischwasser	2.650,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
571385 Abschreibungen auf Pumpwerke baulicher Teil Schmutzwasser	8.345,54	8.350,00	0,00	8.350,00	8.345,54	4,46-
571386 Abschreibungen auf Pumpwerke M+E Technik Schmutzwasser	9.133,33	9.140,00	0,00	9.140,00	9.133,33	6,67-
571391 Abschreibungen auf Kläranlage Zu- und Ablauf	5.411,34	5.420,00	0,00	5.420,00	5.411,35	8,65-
571392 Abschreibungen auf Kläranlage baulicher Teil	347.515,33	347.520,00	0,00	347.520,00	347.515,33	4,67-
571393 Abschreibungen auf Kläranlage M+E Technik	477.862,16	477.870,00	0,00	477.870,00	477.862,15	7,85-
571410 Abschreibungen auf Maschinen	2.017,21	1.850,00	0,00	1.850,00	1.835,46	14,54-
571420 Abschreibungen auf technische Anlagen	1.228,07	1.230,00	0,00	1.230,00	1.228,05	1,95-
571430 Abschreibungen auf Fahrzeuge	8.918,80	8.050,00	0,00	8.050,00	26.190,98	18.140,98
571510 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.746,28	6.560,00	0,00	6.560,00	9.551,34	2.991,34
573210 Abschreibungen von Ford. wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	297,26	0,00	0,00	0,00	183,32	183,32
573220 Pauschalwertberichtigung von Forderungen	253,66	0,00	0,00	0,00	256,93-	256,93-
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.070.685,64	102.700,00	0,00	102.700,00	96.003,25	6.696,75-
541170 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
541180 Aufwendungen für sonstige Personalnebenkosten (Arbeitsmed. Dienst usw)	61,46	150,00	0,00	150,00	220,92	70,92

Ergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen						
542930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	707,45	750,00	0,00	750,00	715,45	34,55-
543111 Aufwendungen für Büromaterial	69,30	200,00	0,00	200,00	107,20	92,80-
543112 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	465,75	350,00	0,00	350,00	0,00	350,00-
543113 Aufwendungen für Porto und Versand	16,98	100,00	0,00	100,00	25,48	74,52-
543114 Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung	8.909,81	10.000,00	0,00	10.000,00	9.864,25	135,75-
543115 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
543116 Aufwendungen für Rundfunkbeitrag	428,53	450,00	0,00	450,00	440,64	9,36-
543117 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren usw.	10.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
543121 Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen u.Ä.	5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
543126 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieher- und ähnliche Kosten einschließlich Nebenkosten	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
543128 Aufwendungen für sonstige regelmäßige Sachverständigenkosten u. dgl.	7.004,00	8.000,00	0,00	8.000,00	2.964,75	5.035,25-
543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen	48.931,82	50.200,00	0,00	50.200,00	48.924,94	1.275,06-
544154 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen	5.663,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.722,05	722,05
544156 Aufwendungen für kommunale Sachversicherung	4.085,61	4.100,00	0,00	4.100,00	3.924,49	175,51-
544157 Aufwendungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	16.161,74	16.200,00	0,00	16.200,00	16.589,56	389,56
544160 Schadensfälle	150,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
544190 sonstige Steuern, Abgaben u. dgl.	222,86	0,00	0,00	0,00	502,52	502,52
547111 Buchverlust wg. Aussonderung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
547220 Verluste a. Aussonderung v. immat. Vermögensgegenst. und Vermögensgegenst. des Sachanlagever	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549210 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für den Gebührenaussgleich OFW	9.876,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen						
549211 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für den Gebührenaussgleich SW	952.828,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.486.372,52	6.350.210,00	0,00	6.350.210,00	5.841.152,84	509.057,16-
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	429.320,95-	303.650,00	0,00	303.650,00	341.238,26	37.588,26
17 + Finanzerträge	2.283,33	500,00	0,00	500,00	2.518,55	2.018,55
461700 Zinserträge von Kreditinstituten	2.283,33	500,00	0,00	500,00	2.505,55	2.005,55
469195 Stundungszinsen (353)	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	13,00
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	158.790,00	300.000,00	0,00	300.000,00	148.520,00	151.480,00-
551200 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	158.790,00	300.000,00	0,00	300.000,00	148.520,00	151.480,00-
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	156.506,67-	299.500,00-	0,00	299.500,00-	146.001,45-	153.498,55
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	585.827,62-	4.150,00	0,00	4.150,00	195.236,81	191.086,81
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7 = Jahresergebnis (= S5 und S6)	585.827,62-	4.150,00	0,00	4.150,00	195.236,81	191.086,81

Finanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 +Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 +Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 +Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.858.457,80	5.286.500,00	0,00	5.286.500,00	4.757.080,17	529.419,83-
631100 Verwaltungsgebühren	11.582,60	15.000,00	0,00	15.000,00	10.644,78	4.355,22-
631105 ö. Mahngebühren (311)	1.060,74	0,00	0,00	0,00	1.570,59	1.570,59
631107 Vollstreckungskosten (321)	23,22	0,00	0,00	0,00	112,02	112,02
632100 Benutzungsgebühr und ähnliche Entgelte	35.018,00	16.500,00	0,00	16.500,00	49.252,00	32.752,00
632110 Schmutzwassergebühr	2.977.146,39	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	2.813.086,39	686.913,61-
632111 Niederschlagswassergebühr	973.218,68	1.080.000,00	0,00	1.080.000,00	1.096.424,88	16.424,88
632112 Straßenentwässerungsgebühr	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	489.220,87	89.220,87
632113 Gebühren von Gatseinleitern	460.408,17	275.000,00	0,00	275.000,00	296.768,64	21.768,64
5 +Privatrechtliche Leistungsentgelte	148,66	500,00	0,00	500,00	1.169,06	669,06
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	148,66	0,00	0,00	0,00	643,03	643,03
646130 Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	0,00	500,00	0,00	500,00	526,03	26,03
6 +Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.257,93	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
648800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	1.257,93	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
7 +Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76,07	0,00	0,00	0,00	386,32	386,32
656200 Säumniszuschläge (331)	75,50	0,00	0,00	0,00	386,00	386,00
656900 Weitere sonstige besondere Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,57	0,00	0,00	0,00	0,32	0,32
8 +Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.283,33	500,00	0,00	500,00	2.518,55	2.018,55
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	2.283,33	500,00	0,00	500,00	2.505,55	2.005,55
669195 Stundungszinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	13,00
S1 =Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	4.862.223,79	5.288.000,00	0,00	5.288.000,00	4.761.154,10	526.845,90-

Finanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
9 - Personalauszahlungen	954.362,71	1.221.800,00	0,00	1.221.800,00	1.036.364,28	185.435,72-
701100 Beamte	22.723,43	22.740,00	0,00	22.740,00	23.303,70	563,70
701200 Tariflich Beschäftigte	714.180,16	941.440,00	0,00	941.440,00	779.219,67	162.220,33-
702100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	9.372,64	9.600,00	0,00	9.600,00	9.426,00	174,00-
702200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	60.654,85	69.810,00	0,00	69.810,00	63.297,17	6.512,83-
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	145.914,11	176.550,00	0,00	176.550,00	159.728,38	16.821,62-
704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.517,52	1.660,00	0,00	1.660,00	1.389,36	270,64-
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.446.848,74	2.615.600,00	0,00	2.615.600,00	2.326.062,02	289.537,98-
721110 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	208.933,44	250.000,00	0,00	250.000,00	267.133,85	17.133,85
721120 Auszahlungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	553,72	600,00	0,00	600,00	707,86	107,86
722150 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen -e-	0,00	0,00	0,00	0,00	222,29	222,29
722170 Ausz. für Unterhalt: Entwässerungsanlagen	566.806,31	500.000,00	0,00	500.000,00	282.302,97	217.697,03-
722199 Ausz. für den Erw. von bew. Gegenst. (unter 250 Euro netto (ab 2018))	3.303,41	3.500,00	0,00	3.500,00	8.092,41	4.592,41
723100 Auszahlungen für Mieten und Pachten	259,98	300,00	0,00	300,00	259,98	40,02-
723130 Mieten für Maschinen, EDV-Anlagen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände	689,20	2.000,00	0,00	2.000,00	2.424,41	424,41
724110 Auszahlungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	709,06	1.500,00	0,00	1.500,00	7.765,29	6.265,29
724120 Auszahlungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	286.136,87	280.000,00	0,00	280.000,00	248.657,69	31.342,31-
724131 Auszahlungen für Heizung	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00-
724133 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	1.362,17	3.000,00	0,00	3.000,00	69,10	2.930,90-
724134 Auszahlungen für Abwasser	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
724135 Stromverbrauch für Betriebszwecke	287.978,43	330.000,00	0,00	330.000,00	370.829,04	40.829,04

Finanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
724136 Wasserverbrauch für Betriebszwecke	3.255,84	5.500,00	0,00	5.500,00	5.618,37	118,37
724190 Auszahlungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	11.814,45	1.500,00	0,00	1.500,00	1.089,00	411,00-
725100 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen	0,00	500,00	0,00	500,00	20,17	479,83-
725110 KFZ-Steuer, KFZ-Versicherung, einschl. Nebenversicherung	4.146,85	5.000,00	0,00	5.000,00	4.721,66	278,34-
725120 Betriebsstoffe, Schmierstoffe, Reifenerneuerung	5.039,24	5.200,00	0,00	5.200,00	7.864,83	2.664,83
725130 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung, TÜV-Gebühren	3.961,82	4.000,00	0,00	4.000,00	10.623,47	6.623,47
725510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	6.194,74	6.300,00	0,00	6.300,00	3.474,47	2.825,53-
726110 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.660,90	5.000,00	0,00	5.000,00	6.236,66	1.236,66
726120 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.507,50	5.000,00	0,00	5.000,00	8.423,93	3.423,93
726129 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Azubis)	4.801,38	3.000,00	0,00	3.000,00	3.766,34	766,34
727140 Weitere Sachausgaben	454,20	500,00	0,00	500,00	28.914,89	28.414,89
727190 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	8.224,92	8.000,00	0,00	8.000,00	5.301,48	2.698,52-
728100 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten	189.620,31	170.000,00	0,00	170.000,00	188.534,84	18.534,84
729100 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	160.793,42	150.000,00	0,00	150.000,00	179.851,71	29.851,71
729101 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	162.349,20	125.000,00	0,00	125.000,00	78.483,10	46.516,90-
729102 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (VKB an Stadt)	232.700,00	232.700,00	0,00	232.700,00	232.700,00	0,00
729105 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - EDV-Kosten an Dritte	9.688,21	15.000,00	0,00	15.000,00	17.741,32	2.741,32
729110 Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte	278.903,17	500.000,00	0,00	500.000,00	354.230,89	145.769,11-
12 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.978,31	102.700,00	0,00	102.700,00	96.002,25	6.697,75-
741170 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
741180 Auszahlungen für sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmed. Dienst usw)	61,46	150,00	0,00	150,00	220,92	70,92
742930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u.dgl.	707,45	750,00	0,00	750,00	715,45	34,55-
743111 Auszahlungen für Büromaterial	69,30	200,00	0,00	200,00	107,20	92,80-
743112 Auszahlungen für Bücher, Zeitschriften	465,75	350,00	0,00	350,00	0,00	350,00-
743113 Auszahlungen für Porto und Versand	16,98	100,00	0,00	100,00	25,48	74,52-
743114 Auszahlungen für Telefon und Datenübertragung	8.909,81	10.000,00	0,00	10.000,00	9.864,25	135,75-
743115 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
743116 Auszahlungen für Rundfunkbeitrag	428,53	450,00	0,00	450,00	440,64	9,36-
743117 Auszahlungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren, Depotgebühren usw.	10.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
743121 Auszahlungen für Kassen- und Rechnungsprüfung, Organisationsprüfungen usw.	5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743126 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieher- und ähnliche Kosten incl. Nebenkosten	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
743128 Sonstige regelmäßige Sachverständigenkosten u. dgl.	7.004,00	8.000,00	0,00	8.000,00	2.964,75	5.035,25-
743190 Sonstige Geschäftsauszahlungen	48.931,82	50.200,00	0,00	50.200,00	48.924,94	1.275,06-
744154 Auszahlungen für Gebäudeversicherungen	5.663,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.722,05	722,05
744156 Auszahlungen für kommunale Sachversicherung	4.085,61	4.100,00	0,00	4.100,00	3.924,49	175,51-
744157 Auszahlungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	16.161,74	16.200,00	0,00	16.200,00	16.589,56	389,56
744160 Schadensfälle	150,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
744190 Auszahlungen für sonstige Steuern, Abgaben u. dgl.	222,86	0,00	0,00	0,00	502,52	502,52

Finanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	158.790,00	300.000,00	0,00	300.000,00	148.520,00	151.480,00-
751200 Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	158.790,00	300.000,00	0,00	300.000,00	148.520,00	151.480,00-
S2 =Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	3.667.979,76	4.240.100,00	0,00	4.240.100,00	3.606.948,55	633.151,45-
S3 =Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	1.194.244,03	1.047.900,00	0,00	1.047.900,00	1.154.205,55	106.305,55
15 +Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.616.283,21	1.610.500,00	0,00	1.610.500,00	1.237.837,58	372.662,42-
681200 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden(GV)	1.616.283,21	1.610.500,00	0,00	1.610.500,00	1.237.837,58	372.662,42-
16 +Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	230.147,38	100.000,00	0,00	100.000,00	301.745,32	201.745,32
688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	230.147,38	100.000,00	0,00	100.000,00	301.745,32	201.745,32
17 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 +Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4 =Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	1.846.430,59	1.710.500,00	0,00	1.710.500,00	1.539.582,90	170.917,10-
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.003.357,69	5.240.000,00	3.682.200,00	8.922.200,00	5.286.801,75	3.635.398,25-
785110 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	140.000,00	150.000,00	290.000,00	0,00	290.000,00-
785120 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.890.962,96	3.400.000,00	2.984.700,00	6.384.700,00	3.606.917,56	2.777.782,44-
785130 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	112.394,73	1.700.000,00	547.500,00	2.247.500,00	1.679.884,19	567.615,81-
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	87.891,28	10.000,00	9.900,00	19.900,00	25.854,41	5.954,41
783200 Ausz. für den Erwerb von imm. und bew. Vermögensgegenst. oberhalb dem Wert von 800 EUR	87.891,28	10.000,00	9.900,00	19.900,00	25.854,41	5.954,41
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5 =Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	3.091.248,97	5.250.000,00	3.692.100,00	8.942.100,00	5.312.656,16	3.629.443,84-
S6 =Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	1.244.818,38-	3.539.500,00-	3.692.100,00-	7.231.600,00-	3.773.073,26-	3.458.526,74
S7 =Finanzierungsmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	50.574,35-	2.491.600,00-	3.692.100,00-	6.183.700,00-	2.618.867,71-	3.564.832,29
26a +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	640.000,00	3.000.000,00	2.300.000,00	5.300.000,00	3.200.000,00	2.100.000,00-
692235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	640.000,00	3.000.000,00	2.300.000,00	5.300.000,00	3.200.000,00	2.100.000,00-
26b +Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c +Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 =Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	640.000,00	3.000.000,00	2.300.000,00	5.300.000,00	3.200.000,00	2.100.000,00-
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
792235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9 =Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
S10 =Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	560.000,00-	1.800.000,00	2.300.000,00	4.100.000,00	2.000.000,00	2.100.000,00-
S11 =Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	610.574,35-	691.600,00-	1.392.100,00-	2.083.700,00-	618.867,71-	1.464.832,29
28 +Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S12 =Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
30 +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 +Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	167.219,66	0,00	0,00	0,00	511,56	511,56
811423 Einzahlungen von Sicherheitseinbehalte	167.219,66	0,00	0,00	0,00	511,56	511,56
33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	170.444,97-	0,00	0,00	0,00	885,13-	885,13-
812423 Auszahlungen von Sicherheitseinbehalte	170.444,97	0,00	0,00	0,00	885,13	885,13
S13 =Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	3.225,31-	0,00	0,00	0,00	373,57-	373,57-
34 +Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	6.322.215,93				5.708.416,27	
181100 Girokonto 1 (Zahlweg 500)	187,50-	0,00	0,00	0,00	271,85-	271,85-
181101 Girokonto 1 (Zahlweg 500) Transitkonto	187,50	0,00	0,00	0,00	271,85	271,85
181110 Girokonto 6 (Zahlweg 505)	3.814.790,05	0,00	0,00	0,00	3.208.415,27	3.208.415,27
182104 Termingeldguthaben 3 (Zahlweg 602)	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
182106 Termingeldguthaben 4 (Zahlweg 603)	7.425,88	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
S14 =Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	5.708.416,27				5.089.174,99	

Finanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
Konto	Bezeichnung					
792..4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	792235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
792..6	außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 11 - Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.452,28	0,00	0,00	0,00	1.827,02	1.827,02
431105 ö. Mahngebühren (311)	1.441,06	0,00	0,00	0,00	1.715,00	1.715,00
431107 Vollstreckungskosten (321)	11,22	0,00	0,00	0,00	112,02	112,02
5 + Auflösen von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Sonstige ordentliche Erträge	89,57	0,00	0,00	0,00	390,82	390,82
456200 Säumniszuschläge (331)	89,00	0,00	0,00	0,00	390,50	390,50
456900 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,57	0,00	0,00	0,00	0,32	0,32
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	1.541,85	0,00	0,00	0,00	2.217,84	2.217,84
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	550,16	0,00	0,00	0,00	73,70-	73,70-
573210 Abschreibungen von Ford. wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	296,50	0,00	0,00	0,00	183,23	183,23
573220 Pauschalwertberichtigung von Forderungen	253,66	0,00	0,00	0,00	256,93-	256,93-
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	550,16	0,00	0,00	0,00	73,70-	73,70-
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	991,69	0,00	0,00	0,00	2.291,54	2.291,54

Teilergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 11 - Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
17 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	13,00
469195 Stundungszinsen (353)	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	13,00
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	13,00
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	991,69	0,00	0,00	0,00	2.304,54	2.304,54
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	991,69	0,00	0,00	0,00	2.304,54	2.304,54
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	991,69	0,00	0,00	0,00	2.304,54	2.304,54
Nachrichtlich: Erläuterungen der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenzen zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Differenzen zwischen kalkulatorischen und effektiven Schuldzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 + /- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnisrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.903.640,62	5.527.160,00	0,00	5.527.160,00	4.996.507,14	530.652,86-
431100 Verwaltungsgebühren	11.970,92	15.000,00	0,00	15.000,00	9.099,49	5.900,51-
432100 Benutzungsgebühr und ähnliche Entgelte	35.018,00	16.500,00	0,00	16.500,00	49.252,00	32.752,00
432110 Schmutzwassergebühr	2.977.146,39	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	2.813.086,39	686.913,61-
432111 Niederschlagswassergebühr	947.297,80	1.080.000,00	0,00	1.080.000,00	1.098.402,42	18.402,42
432112 Straßenentwässerungsgebühr	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	489.220,87	89.220,87
432113 Gebühren von Gatseinleitern	230.408,17	275.000,00	0,00	275.000,00	296.768,64	21.768,64
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich OFW	12.154,19	2.460,00	0,00	2.460,00	2.469,58	9,58
438101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich SW	289.645,15	238.200,00	0,00	238.200,00	238.207,75	7,75
5 + Auflösen von Sonderposten	1.085.639,81	1.090.700,00	0,00	1.090.700,00	1.124.699,67	33.999,67
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - OFW	19.875,47	19.340,00	0,00	19.340,00	19.343,72	3,72
416101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - SW	109.314,25	107.860,00	0,00	107.860,00	107.860,33	0,33
416201 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden GV - SW	126.041,18	126.040,00	0,00	126.040,00	144.190,44	18.150,44
416202 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden GV - StrEntw	427.280,26	421.350,00	0,00	421.350,00	450.025,62	28.675,62
416700 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Untern. - OFW	25.464,36	25.460,00	0,00	25.460,00	25.464,37	4,37
416701 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Untern. - SW	13.597,22	13.590,00	0,00	13.590,00	13.597,22	7,22
416800 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen - OFW	15.033,33	14.850,00	0,00	14.850,00	14.858,02	8,02

Teilergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
5 + Auflösen von Sonderposten						
416801 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen - SW	15.705,85	15.530,00	0,00	15.530,00	15.530,57	0,57
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - OFW	83.651,01	92.390,00	0,00	92.390,00	82.562,83	9.827,17-
437101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Erschließungsverträgen - SW	249.676,88	254.290,00	0,00	254.290,00	251.266,55	3.023,45-
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	148,66	500,00	0,00	500,00	1.169,06	669,06
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	148,66	0,00	0,00	0,00	643,03	643,03
446130 Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	0,00	500,00	0,00	500,00	526,03	26,03
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.257,93	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
448800 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	1.257,93	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
8 + Sonstige ordentliche Erträge	5.213,74	5.000,00	0,00	5.000,00	419,94	4.580,06-
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	5.213,74	5.000,00	0,00	5.000,00	419,94	4.580,06-
9 + Aktivierte Eigenleistungen	59.608,96	30.000,00	0,00	30.000,00	57.377,45	27.377,45
471100 Aktivierte Eigenleistungen	59.608,96	30.000,00	0,00	30.000,00	57.377,45	27.377,45
10 + +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	6.055.509,72	6.653.860,00	0,00	6.653.860,00	6.180.173,26	473.686,74-
11 - Personalaufwendungen	960.484,51	1.233.800,00	0,00	1.233.800,00	1.053.986,12	179.813,88-
501100 Beamtenbezüge	22.723,43	22.740,00	0,00	22.740,00	23.303,70	563,70
501200 Tariflich Beschäftigte	714.180,16	941.440,00	0,00	941.440,00	779.219,67	162.220,33-
502100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	9.372,64	9.600,00	0,00	9.600,00	9.426,00	174,00-
502200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	60.654,85	69.810,00	0,00	69.810,00	63.297,17	6.512,83-
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	145.914,11	176.550,00	0,00	176.550,00	159.728,38	16.821,62-
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.517,52	1.660,00	0,00	1.660,00	1.389,36	270,64-

Teilergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
11 - Personalaufwendungen						
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	5.170,04	3.700,00	0,00	3.700,00	6.784,68	3.084,68
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	427,42	300,00	0,00	300,00	453,48	153,48
508000 Aufwendungen wg. Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	524,34	4.000,00	0,00	4.000,00	4.773,31	773,31
509000 Aufwendungen wg. Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genomene Überstunden	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	5.610,37	1.610,37
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.131.759,64	2.615.600,00	0,00	2.615.600,00	2.325.103,53	290.496,47-
521110 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	208.933,44	250.000,00	0,00	250.000,00	267.133,85	17.133,85
521120 Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	553,72	600,00	0,00	600,00	707,86	107,86
522150 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen -e-	0,00	0,00	0,00	0,00	222,29	222,29
522170 Unterhalt:Entwässerungsanlagen	280.074,09	500.000,00	0,00	500.000,00	282.302,97	217.697,03-
522199 Aufw. für den Erw. von bew. Gegenst. (unter 250 Euro netto (ab 2018))	3.303,41	3.500,00	0,00	3.500,00	8.092,41	4.592,41
523100 Aufwendungen für Mieten und Pachten	259,98	300,00	0,00	300,00	259,98	40,02-
523130 Mieten für Maschinen, EDV- Anlagen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände	689,20	2.000,00	0,00	2.000,00	2.424,41	424,41
524110 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	709,06	1.500,00	0,00	1.500,00	7.765,29	6.265,29
524120 Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	299.177,71	280.000,00	0,00	280.000,00	226.636,69	53.363,31-
524131 Aufwendungen für Heizung	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00-
524133 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	1.362,17	3.000,00	0,00	3.000,00	69,10	2.930,90-
524134 Aufwendungen für Abwasser	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
524135 Stromverbrauch für Betriebszwecke	287.978,43	330.000,00	0,00	330.000,00	370.829,04	40.829,04

Teilergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
524136 Wasserverbrauch für Betriebszwecke	3.255,84	5.500,00	0,00	5.500,00	5.618,37	118,37
524190 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	11.814,45	1.500,00	0,00	1.500,00	1.089,00	411,00-
525100 Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	0,00	500,00	0,00	500,00	20,17	479,83-
525110 KFZ-Steuer, KFZ-Versicherung, einschl. Nebenversicherung	4.146,85	5.000,00	0,00	5.000,00	4.721,66	278,34-
525120 Betriebsstoffe, Schmierstoffe, Reifenerneuerung	5.039,24	5.200,00	0,00	5.200,00	7.864,83	2.664,83
525130 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung, TÜV-Gebühren	3.961,82	4.000,00	0,00	4.000,00	10.623,47	6.623,47
525510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	6.194,74	6.300,00	0,00	6.300,00	3.474,47	2.825,53-
526110 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.660,90	5.000,00	0,00	5.000,00	6.236,66	1.236,66
526120 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.507,50	5.000,00	0,00	5.000,00	8.423,93	3.423,93
526129 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Azubis)	4.801,38	3.000,00	0,00	3.000,00	3.766,34	766,34
527140 Weitere Sachausgaben	454,20	500,00	0,00	500,00	28.914,89	28.414,89
527190 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.224,92	8.000,00	0,00	8.000,00	5.301,48	2.698,52-
528100 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	189.620,31	170.000,00	0,00	170.000,00	188.697,63	18.697,63
529100 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	160.793,42	150.000,00	0,00	150.000,00	179.851,71	29.851,71
529101 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	162.349,20	125.000,00	0,00	125.000,00	78.483,10	46.516,90-
529102 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (VKB an Stadt)	232.700,00	232.700,00	0,00	232.700,00	232.700,00	0,00
529105 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - EDV-Kosten an Dritte	9.688,21	15.000,00	0,00	15.000,00	17.741,32	2.741,32
529110 Aufwendungen für Dienstleistungen durch Dritte	237.505,45	500.000,00	0,00	500.000,00	375.130,61	124.869,39-

Teilergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	Übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.322.892,57	2.398.110,00	0,00	2.398.110,00	2.366.133,64	31.976,36-
571350 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.344,38	108.460,00	0,00	108.460,00	8.459,18	100.000,82-
571361 Abschreibungen auf Mischwasserkanäle	684.125,94	682.870,00	0,00	682.870,00	703.283,67	20.413,67
571362 Abschreibungen auf Regenwasserkanäle	194.926,74	194.920,00	0,00	194.920,00	194.926,59	6,59
571363 Abschreibungen auf Schmutzwasserkanäle	92.845,43	92.850,00	0,00	92.850,00	92.845,38	4,62-
571364 Abschreibungen auf Straßenentwässerungskanäle	1.158,90	1.160,00	0,00	1.160,00	1.158,90	1,10-
571365 Abschreibungen auf Kanäle Oberflächenwasser von privaten Flächen	5.945,84	5.950,00	0,00	5.950,00	5.945,83	4,17-
571367 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Mischwasser	55.784,47	53.940,00	0,00	53.940,00	56.894,37	2.954,37
571368 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Schmutzwasser	7.543,84	5.910,00	0,00	5.910,00	7.727,60	1.817,60
571369 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Oberflächenwasser von privaten Flächen	6.529,13	5.110,00	0,00	5.110,00	6.594,12	1.484,12
571371 Abschreibungen auf RÜB baulicher Teil Mischwasser	222.907,23	217.790,00	0,00	217.790,00	218.475,76	685,76
571372 Abschreibungen auf RÜB M+E Technik Mischwasser	111.161,89	105.250,00	0,00	105.250,00	105.247,34	2,66-
571373 Abschreibungen auf RRB baulicher Teil Regenwasser	32.665,83	32.650,00	0,00	32.650,00	32.665,83	15,83
571374 Abschreibungen auf RRB M+E Technik Regenwasser	17.729,19	17.730,00	0,00	17.730,00	17.729,21	0,79-
571375 Abschreibungen auf RRB baulicher Teil Oberflächenwasser von privaten Flächen	2.795,39	2.800,00	0,00	2.800,00	2.795,39	4,61-
571376 Abschreibungen auf RRB M+E Technik Oberflächenwasser von privaten Flächen	906,67	910,00	0,00	910,00	906,67	3,33-
571377 Abschreibungen auf Sedimentationsanlagen baulicher Teil StrEntw	0,00	0,00	0,00	0,00	19.589,69	19.589,69
571381 Abschreibungen auf Pumpwerke baulicher Teil Mischwasser	6.691,91	3.820,00	0,00	3.820,00	3.814,49	5,51-
571382 Abschreibungen auf Pumpwerke M+E Technik Mischwasser	2.650,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
14 - Bilanzielle Abschreibungen						
571385 Abschreibungen auf Pumpwerke baulicher Teil Schmutzwasser	8.345,54	8.350,00	0,00	8.350,00	8.345,54	4,46-
571386 Abschreibungen auf Pumpwerke M+E Technik Schmutzwasser	9.133,33	9.140,00	0,00	9.140,00	9.133,33	6,67-
571391 Abschreibungen auf Kläranlage Zu- und Ablauf	5.411,34	5.420,00	0,00	5.420,00	5.411,35	8,65-
571392 Abschreibungen auf Kläranlage baulicher Teil	347.515,33	347.520,00	0,00	347.520,00	347.515,33	4,67-
571393 Abschreibungen auf Kläranlage M+E Technik	477.862,16	477.870,00	0,00	477.870,00	477.862,15	7,85-
571410 Abschreibungen auf Maschinen	2.017,21	1.850,00	0,00	1.850,00	1.835,46	14,54-
571420 Abschreibungen auf technische Anlagen	1.228,07	1.230,00	0,00	1.230,00	1.228,05	1,95-
571430 Abschreibungen auf Fahrzeuge	8.918,80	8.050,00	0,00	8.050,00	26.190,98	18.140,98
571510 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.746,28	6.560,00	0,00	6.560,00	9.551,34	2.991,34
573210 Abschreibungen von Ford. wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	0,76	0,00	0,00	0,00	0,09	0,09
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.060.685,64	97.700,00	0,00	97.700,00	91.003,25	6.696,75-
541170 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
541180 Aufwendungen für sonstige Personalnebenkosten (Arbeitsmed. Dienst usw)	61,46	150,00	0,00	150,00	220,92	70,92
542930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	707,45	750,00	0,00	750,00	715,45	34,55-
543111 Aufwendungen für Büromaterial	69,30	200,00	0,00	200,00	107,20	92,80-
543112 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	465,75	350,00	0,00	350,00	0,00	350,00-
543113 Aufwendungen für Porto und Versand	16,98	100,00	0,00	100,00	25,48	74,52-
543114 Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung	8.909,81	10.000,00	0,00	10.000,00	9.864,25	135,75-
543115 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
543116 Aufwendungen für Rundfunkbeitrag	428,53	450,00	0,00	450,00	440,64	9,36-

Teilergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen						
543121 Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen u.Ä.	5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
543126 Gerichts-,Anwalts-,Notar-,Gerichtsvollzieher- und ähnliche Kosten einschließlich Nebenkosten	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
543128 Aufwendungen für sonstige regelmäßige Sachverständigenkosten u. dgl.	7.004,00	8.000,00	0,00	8.000,00	2.964,75	5.035,25-
543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen	48.931,82	50.200,00	0,00	50.200,00	48.924,94	1.275,06-
544154 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen	5.663,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.722,05	722,05
544156 Aufwendungen für kommunale Sachversicherung	4.085,61	4.100,00	0,00	4.100,00	3.924,49	175,51-
544157 Aufwendungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	16.161,74	16.200,00	0,00	16.200,00	16.589,56	389,56
544160 Schadensfälle	150,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
544190 sonstige Steuern, Abgaben u. dgl.	222,86	0,00	0,00	0,00	502,52	502,52
547111 Buchverlust wg. Aussonderung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
547220 Verluste a. Aussonderung v. immat. Vermögensgegenst. und Vermögensgegenst. des Sachanlagever	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549210 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für den Gebührenaussgleich OFW	9.876,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549211 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für den Gebührenaussgleich SW	952.828,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.475.822,36	6.345.210,00	0,00	6.345.210,00	5.836.226,54	508.983,46-
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	420.312,64-	308.650,00	0,00	308.650,00	343.946,72	35.296,72
17 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	420.312,64-	308.650,00	0,00	308.650,00	343.946,72	35.296,72

Teilergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	420.312,64-	308.650,00	0,00	308.650,00	343.946,72	35.296,72
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	420.312,64-	308.650,00	0,00	308.650,00	343.946,72	35.296,72
Nachrichtlich: Erläuterungen der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenzen zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Differenzen zwischen kalkulatorischen und effektiven Schuldzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 + /- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnisrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Auflösen von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
543117 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren usw.	10.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	10.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	10.000,00-	5.000,00-	0,00	5.000,00-	5.000,00-	0,00
17 + Finanzerträge	2.283,33	500,00	0,00	500,00	2.505,55	2.005,55
461700 Zinserträge von Kreditinstituten	2.283,33	500,00	0,00	500,00	2.505,55	2.005,55
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	158.790,00	300.000,00	0,00	300.000,00	148.520,00	151.480,00-
551200 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	158.790,00	300.000,00	0,00	300.000,00	148.520,00	151.480,00-
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	156.506,67-	299.500,00-	0,00	299.500,00-	146.014,45-	153.485,55
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	166.506,67-	304.500,00-	0,00	304.500,00-	151.014,45-	153.485,55

Teilergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	166.506,67-	304.500,00-	0,00	304.500,00-	151.014,45-	153.485,55
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	166.506,67-	304.500,00-	0,00	304.500,00-	151.014,45-	153.485,55
Nachrichtlich: Erläuterungen der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenzen zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Differenzen zwischen kalkulatorischen und effektiven Schuldzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 + /- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnisrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 11 - Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 +Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 +Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 +Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.083,96	0,00	0,00	0,00	1.682,61	1.682,61
631105 ö.r. Mahngebühren (311)	1.060,74	0,00	0,00	0,00	1.570,59	1.570,59
631107 Vollstreckungskosten (321)	23,22	0,00	0,00	0,00	112,02	112,02
5 +Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 +Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 +Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76,07	0,00	0,00	0,00	386,32	386,32
656200 Säumniszuschläge (331)	75,50	0,00	0,00	0,00	386,00	386,00
656900 Weitere sonstige besondere Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,57	0,00	0,00	0,00	0,32	0,32
8 +Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	13,00
669195 Stundungszinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	13,00
S1 =Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.160,03	0,00	0,00	0,00	2.081,93	2.081,93
9 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2 =Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S3 =Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	1.160,03	0,00	0,00	0,00	2.081,93	2.081,93
15 +Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 +Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 11 - Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
17 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 +Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4 =Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5 =Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6 =Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7 =Finanzierungsmittelüberschuss /- fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	1.160,03	0,00	0,00	0,00	2.081,93	2.081,93
26a +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26b +Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c +Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 =Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 11 - Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
innerer Darlehen						
S9 =Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S10 =Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S11 =Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	1.160,03	0,00	0,00	0,00	2.081,93	2.081,93
28 +Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S12 =Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo 28 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 +Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	167.219,66	0,00	0,00	0,00	511,56	511,56
811423 Einzahlungen von Sicherheitseinbehalte	167.219,66	0,00	0,00	0,00	511,56	511,56
33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	170.444,97-	0,00	0,00	0,00	885,13-	885,13-
812423 Auszahlungen von Sicherheitseinbehalte	170.444,97	0,00	0,00	0,00	885,13	885,13
S13 =Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	3.225,31-	0,00	0,00	0,00	373,57-	373,57-
34 +Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	6.322.215,93				5.708.416,27	
181100 Girokonto 1 (Zahlweg 500)	187,50-	0,00	0,00	0,00	271,85-	271,85-
181101 Girokonto 1 (Zahlweg 500) Transitkonto	187,50	0,00	0,00	0,00	271,85	271,85
181110 Girokonto 6 (Zahlweg 505)	3.814.790,05	0,00	0,00	0,00	3.208.415,27	3.208.415,27
182104 Termingeldguthaben 3 (Zahlweg 602)	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
182106 Termingeldguthaben 4 (Zahlweg 603)	7.425,88	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
S14 =Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11, S13 und Zeile 34)	6.320.150,65				5.710.124,63	

Teilfinanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 +Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 +Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 +Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.857.373,84	5.286.500,00	0,00	5.286.500,00	4.755.397,56	531.102,44-
631100 Verwaltungsgebühren	11.582,60	15.000,00	0,00	15.000,00	10.644,78	4.355,22-
632100 Benutzungsgebühr und ähnliche Entgelte	35.018,00	16.500,00	0,00	16.500,00	49.252,00	32.752,00
632110 Schmutzwassergebühr	2.977.146,39	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	2.813.086,39	686.913,61-
632111 Niederschlagswassergebühr	973.218,68	1.080.000,00	0,00	1.080.000,00	1.096.424,88	16.424,88
632112 Straßenentwässerungsgebühr	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	489.220,87	89.220,87
632113 Gebühren von Gatseinleitern	460.408,17	275.000,00	0,00	275.000,00	296.768,64	21.768,64
5 +Privatrechtliche Leistungsentgelte	148,66	500,00	0,00	500,00	1.169,06	669,06
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	148,66	0,00	0,00	0,00	643,03	643,03
646130 Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	0,00	500,00	0,00	500,00	526,03	26,03
6 +Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.257,93	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
648800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	1.257,93	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
7 +Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 +Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 =Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	4.858.780,43	5.287.500,00	0,00	5.287.500,00	4.756.566,62	530.933,38-
9 - Personalauszahlungen	954.362,71	1.221.800,00	0,00	1.221.800,00	1.036.364,28	185.435,72-
701100 Beamte	22.723,43	22.740,00	0,00	22.740,00	23.303,70	563,70
701200 Tariflich Beschäftigte	714.180,16	941.440,00	0,00	941.440,00	779.219,67	162.220,33-
702100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	9.372,64	9.600,00	0,00	9.600,00	9.426,00	174,00-
702200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	60.654,85	69.810,00	0,00	69.810,00	63.297,17	6.512,83-
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	145.914,11	176.550,00	0,00	176.550,00	159.728,38	16.821,62-

Teilfinanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.517,52	1.660,00	0,00	1.660,00	1.389,36	270,64-
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.446.848,74	2.615.600,00	0,00	2.615.600,00	2.326.062,02	289.537,98-
721110 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	208.933,44	250.000,00	0,00	250.000,00	267.133,85	17.133,85
721120 Auszahlungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	553,72	600,00	0,00	600,00	707,86	107,86
722150 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen -e-	0,00	0,00	0,00	0,00	222,29	222,29
722170 Ausz. für Unterhalt:Entwässerungsanlagen	566.806,31	500.000,00	0,00	500.000,00	282.302,97	217.697,03-
722199 Ausz. für den Erw. von bew. Gegenst. (unter 250 Euro netto (ab 2018))	3.303,41	3.500,00	0,00	3.500,00	8.092,41	4.592,41
723100 Auszahlungen für Mieten und Pachten	259,98	300,00	0,00	300,00	259,98	40,02-
723130 Mieten für Maschinen, EDV- Anlagen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände	689,20	2.000,00	0,00	2.000,00	2.424,41	424,41
724110 Auszahlungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	709,06	1.500,00	0,00	1.500,00	7.765,29	6.265,29
724120 Auszahlungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	286.136,87	280.000,00	0,00	280.000,00	248.657,69	31.342,31-
724131 Auszahlungen für Heizung	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00-
724133 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	1.362,17	3.000,00	0,00	3.000,00	69,10	2.930,90-
724134 Auszahlungen für Abwasser	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
724135 Stromverbrauch für Betriebszwecke	287.978,43	330.000,00	0,00	330.000,00	370.829,04	40.829,04
724136 Wasserverbrauch für Betriebszwecke	3.255,84	5.500,00	0,00	5.500,00	5.618,37	118,37
724190 Auszahlungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	11.814,45	1.500,00	0,00	1.500,00	1.089,00	411,00-
725100 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen	0,00	500,00	0,00	500,00	20,17	479,83-
725110 KFZ-Steuer, KFZ-Versicherung, einschl. Nebenversicherung	4.146,85	5.000,00	0,00	5.000,00	4.721,66	278,34-
725120 Betriebsstoffe, Schmierstoffe,Reifenenerneuerung	5.039,24	5.200,00	0,00	5.200,00	7.864,83	2.664,83

Teilfinanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
725130 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung, TÜV-Gebühren	3.961,82	4.000,00	0,00	4.000,00	10.623,47	6.623,47
725510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	6.194,74	6.300,00	0,00	6.300,00	3.474,47	2.825,53-
726110 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4.660,90	5.000,00	0,00	5.000,00	6.236,66	1.236,66
726120 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.507,50	5.000,00	0,00	5.000,00	8.423,93	3.423,93
726129 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Azubis)	4.801,38	3.000,00	0,00	3.000,00	3.766,34	766,34
727140 Weitere Sachausgaben	454,20	500,00	0,00	500,00	28.914,89	28.414,89
727190 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	8.224,92	8.000,00	0,00	8.000,00	5.301,48	2.698,52-
728100 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten	189.620,31	170.000,00	0,00	170.000,00	188.534,84	18.534,84
729100 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	160.793,42	150.000,00	0,00	150.000,00	179.851,71	29.851,71
729101 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	162.349,20	125.000,00	0,00	125.000,00	78.483,10	46.516,90-
729102 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (VKB an Stadt)	232.700,00	232.700,00	0,00	232.700,00	232.700,00	0,00
729105 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - EDV-Kosten an Dritte	9.688,21	15.000,00	0,00	15.000,00	17.741,32	2.741,32
729110 Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte	278.903,17	500.000,00	0,00	500.000,00	354.230,89	145.769,11-
12 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.978,31	97.700,00	0,00	97.700,00	91.002,25	6.697,75-
741170 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
741180 Auszahlungen für sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmed. Dienst usw)	61,46	150,00	0,00	150,00	220,92	70,92
742930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u.dgl.	707,45	750,00	0,00	750,00	715,45	34,55-
743111 Auszahlungen für Büromaterial	69,30	200,00	0,00	200,00	107,20	92,80-
743112 Auszahlungen für Bücher, Zeitschriften	465,75	350,00	0,00	350,00	0,00	350,00-

Teilfinanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
743113 Auszahlungen für Porto und Versand	16,98	100,00	0,00	100,00	25,48	74,52-
743114 Auszahlungen für Telefon und Datenübertragung	8.909,81	10.000,00	0,00	10.000,00	9.864,25	135,75-
743115 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
743116 Auszahlungen für Rundfunkbeitrag	428,53	450,00	0,00	450,00	440,64	9,36-
743121 Auszahlungen für Kassen- und Rechnungsprüfung, Organisationsprüfungen usw.	5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743126 Gerichts-,Anwalts-,Notar-, Gerichtsvollzieher- und ähnliche Kosten incl. Nebenkosten	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
743128 Sonstige regelmäßige Sachverständigenkosten u. dgl.	7.004,00	8.000,00	0,00	8.000,00	2.964,75	5.035,25-
743190 Sonstige Geschäftsauszahlungen	48.931,82	50.200,00	0,00	50.200,00	48.924,94	1.275,06-
744154 Auszahlungen für Gebäudeversicherungen	5.663,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.722,05	722,05
744156 Auszahlungen für kommunale Sachversicherung	4.085,61	4.100,00	0,00	4.100,00	3.924,49	175,51-
744157 Auszahlungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	16.161,74	16.200,00	0,00	16.200,00	16.589,56	389,56
744160 Schadensfälle	150,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
744190 Auszahlungen für sonstige Steuern, Abgaben u. dgl.	222,86	0,00	0,00	0,00	502,52	502,52
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2 =Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis14)	3.499.189,76	3.935.100,00	0,00	3.935.100,00	3.453.428,55	481.671,45-
S3 =Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	1.359.590,67	1.352.400,00	0,00	1.352.400,00	1.303.138,07	49.261,93-
15 +Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.616.283,21	1.610.500,00	0,00	1.610.500,00	1.237.837,58	372.662,42-
681200 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden(GV)	1.616.283,21	1.610.500,00	0,00	1.610.500,00	1.237.837,58	372.662,42-
16 +Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	230.147,38	100.000,00	0,00	100.000,00	301.745,32	201.745,32
688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	230.147,38	100.000,00	0,00	100.000,00	301.745,32	201.745,32
17 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
18 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 +Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4 =Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	1.846.430,59	1.710.500,00	0,00	1.710.500,00	1.539.582,90	170.917,10-
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.003.357,69	5.240.000,00	3.682.200,00	8.922.200,00	5.286.801,75	3.635.398,25-
785110 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	140.000,00	150.000,00	290.000,00	0,00	290.000,00-
785120 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.890.962,96	3.400.000,00	2.984.700,00	6.384.700,00	3.606.917,56	2.777.782,44-
785130 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	112.394,73	1.700.000,00	547.500,00	2.247.500,00	1.679.884,19	567.615,81-
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	87.891,28	10.000,00	9.900,00	19.900,00	25.854,41	5.954,41
783200 Ausz. für den Erwerb von imm. und bew. Vermögensgegenst. oberhalb dem Wert von 800 EUR	87.891,28	10.000,00	9.900,00	19.900,00	25.854,41	5.954,41
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5 =Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	3.091.248,97	5.250.000,00	3.692.100,00	8.942.100,00	5.312.656,16	3.629.443,84-
S6 =Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	1.244.818,38-	3.539.500,00-	3.692.100,00-	7.231.600,00-	3.773.073,26-	3.458.526,74
S7 =Finanzierungsmittelüberschuss /- fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	114.772,29	2.187.100,00-	3.692.100,00-	5.879.200,00-	2.469.935,19-	3.409.264,81
26a +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26b +Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
26c +Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 =Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9 =Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S10 =Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S11 =Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	114.772,29	2.187.100,00-	3.692.100,00-	5.879.200,00-	2.469.935,19-	3.409.264,81
28 +Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S12 =Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo 28 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 +Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S13 =Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 +Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	0,00				0,00	
S14 =Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11, S13 und Zeile 34)	114.772,29				2.469.935,19-	

Teilfinanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 +Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 +Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 +Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 +Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 +Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 +Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 +Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.283,33	500,00	0,00	500,00	2.505,55	2.005,55
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	2.283,33	500,00	0,00	500,00	2.505,55	2.005,55
S1 =Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.283,33	500,00	0,00	500,00	2.505,55	2.005,55
9 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
743117 Auszahlungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren, Depotgebühren usw.	10.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	158.790,00	300.000,00	0,00	300.000,00	148.520,00	151.480,00-
751200 Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	158.790,00	300.000,00	0,00	300.000,00	148.520,00	151.480,00-
S2 =Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	168.790,00	305.000,00	0,00	305.000,00	153.520,00	151.480,00-
S3 =Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	166.506,67-	304.500,00-	0,00	304.500,00-	151.014,45-	153.485,55
15 +Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 +Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
18 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 +Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4 =Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5 =Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6 =Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7 =Finanzierungsmittelüberschuss /- fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	166.506,67-	304.500,00-	0,00	304.500,00-	151.014,45-	153.485,55
26a +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	640.000,00	3.000.000,00	2.300.000,00	5.300.000,00	3.200.000,00	2.100.000,00-
692235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	640.000,00	3.000.000,00	2.300.000,00	5.300.000,00	3.200.000,00	2.100.000,00-
26b +Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c +Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 =Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	640.000,00	3.000.000,00	2.300.000,00	5.300.000,00	3.200.000,00	2.100.000,00-
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
792235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9 =Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
S10 =Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	560.000,00-	1.800.000,00	2.300.000,00	4.100.000,00	2.000.000,00	2.100.000,00-
S11 =Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	726.506,67-	1.495.500,00	2.300.000,00	3.795.500,00	1.848.985,55	1.946.514,45-
28 +Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S12 =Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo 28 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 +Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S13 =Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 +Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	0,00				0,00	
S14 =Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11, S13 und Zeile 34)	726.506,67-				1.848.985,55	

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

Bilanz zum 31.12.2022

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
A.	Anlagevermögen	66.463.168,05	69.512.012,50
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II.	Sachanlagen	66.463.168,05	69.512.012,50
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.417,34	12.417,34
a)	Grünflächen	0,00	0,00
b)	Ackerland und Ähnliches	0,00	0,00
c)	Wald und Forsten	0,00	0,00
d)	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
e)	Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	12.417,34	12.417,34
	025900 Sonstige Grundstücksgleiche Rechte auf unbebauten Grundstücken	12.417,34	12.417,34
2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
a)	Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00
b)	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	0,00	0,00
c)	Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00
d)	Grundstücke mit Kulturanlagen	0,00	0,00
e)	Grundstücke mit bebauten Sport- und Freizeitanlagen	0,00	0,00
f)	Grundstücke mit bebauten Gartenanlagen	0,00	0,00
g)	Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	0,00	0,00
h)	Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	0,00	0,00
3.	Infrastrukturvermögen	63.313.468,66	63.805.918,27
a)	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	653.651,43	653.651,43
	047100 Grund und Boden von Abwasserbeseitigungsanlagen	653.651,43	653.651,43
b)	Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen	162.839,21	154.380,03
	042600 Anl. zur Abwicklung, Sicherung und Unterh. von Brücken, Tunneln und ingenieurtechn. Anlagen	162.839,21	154.380,03
c)	Gleis- und Sicherheitsanlagen u. Ä.	0,00	0,00
d)	Energieversorgungsanlagen	11.369,79	10.447,92
	044210 Betriebseinrichtungen der Energieerzeugung	11.369,79	10.447,92

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
A.	Anlagevermögen		
II.	Sachanlagen		
3.	Infrastrukturvermögen		
e)	Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00
f)	Abfallentsorgungsanlagen	0,00	0,00
g)	Abwasserbeseitigungsanlagen	62.485.608,23	62.987.438,89
	047200 Abwasserbehandlungsanlagen	8.182.197,19	7.351.408,36
	047300 Kanalisation	45.922.283,89	46.861.114,88
	047390 Messeinrichtungen (Abwasserbeseitigung)	5.060,09	3.746,48
	047450 Regenbauwerke	7.984.673,86	8.401.069,33
	047460 Pumpwerke	391.393,20	370.099,84
h)	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
i)	Sonstiges Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00
a)	Kunstgegenstände	0,00	0,00
b)	Kulturdenkmäler (Bau- und Bodendenkmäler)	0,00	0,00
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	117.892,21	109.408,93
	071100 Maschinen für Energieversorgung	197,71	3,00
	071200 Maschinen der Betriebstechnik	1.851,80	1.524,66
	071600 Maschinen für Abwasser- und Abfallbeseitigung	1,00	1,00
	072100 Überwachungs- und Kontrollanlagen sowie Alarmanlagen	2.046,27	1.740,09
	073110 PKW, Kombi	24.428,10	22.196,69
	073120 LKW	3,00	3,00
	073300 Sonderfahrzeuge (z.B. Bagger, Grader, Straßenreinigung)	72.317,30	71.184,14
	073430 Mäheinrichtungen	493,59	383,42
	073500 Anhänger	16.553,44	12.372,93
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.813,35	18.580,69
	082110 Werkstätteneinrichtung	11.961,98	9.031,39
	082140 Werkzeuge	165,07	11,00
	082190 Sonstige Betriebsausstattung	3,00	3,00

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
A.	Anlagevermögen		
II.	Sachanlagen		
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		
	082210 Büromöbel	542,40	448,95
	082221 EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	822,77	535,91
	082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.318,13	8.550,44
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.998.576,49	5.565.687,27
	096110 Anlagen im Bau (Tiefbau)	2.876.116,96	3.739.290,55
	096120 Anlagen im Bau (sonstige Baumaßnahmen)	122.459,53	1.826.396,72
III.	Finanzanlagen	0,00	0,00
1.	Sondervermögen	0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00
4.	Ausleihungen	0,00	0,00
a)	Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
c)	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00
d)	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
B.	Umlaufvermögen	5.789.508,84	5.136.257,37
I.	Vorräte	0,00	0,00
a)	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00
b)	Unfertige Erzeugnisse und Leistungen / fertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00	0,00
c)	Grundstücke als Vorräte (unbebaute und bebaute)	0,00	0,00
d)	Sonstige Vorräte	0,00	0,00
e)	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	80.820,72	47.082,38
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	55.554,88	21.816,54
a)	Gebührenforderungen	4.117,39	3.568,27
	16181 Gebührenforderungen geg. Privat	2.100,61	525,00
	161812 Gebührenforderungen geg. Privat	659,82	2.637,27

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
B.	Umlaufvermögen		
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
a)	Gebührenforderungen		
	161998 Pauschalwertberichtigung von Gebührenforderungen	264,43-	10,00-
	161999 Umgliederung von Gebührenforderungen	1.621,39	416,00
b)	Beitragsforderungen	51.421,49	9.711,13
	16280 Beitragsforderungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich	51.421,49	9.711,13
c)	Steuerforderungen	0,00	0,00
d)	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	8.522,64
	16420 Transferforderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	0,00	8.522,64
e)	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16,00	14,50
	16589 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Inland	18,50	14,50
	165998 Pauschalwertberichtigung von sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	2,50-	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
a)	Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	0,00	0,00
c)	Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00
d)	Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00
e)	Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	25.265,84	25.265,84
	179100 sonstige Forderungen	23.366,04	23.366,04
	179500 Bestand der zweckgeb. Sonderrücklage für Versorgungsaufwendungen nach Art. 13 Abs. 4 BayVersR	1.899,80	1.899,80
III.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
IV.	Liquide Mittel	5.708.688,12	5.089.174,99
a)	Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	5.708.688,12	5.089.174,99
	181100 Girokonto 1 (Zahlweg 500)	271,85-	2.588.245,83
	181101 Girokonto 1 (Zahlweg 500) Transitkonto	271,85	929,16

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
B.	Umlaufvermögen		
IV.	Liquide Mittel		
a)	Einlagen bei Banken und Kreditinstituten		
	181110 Girokonto 6 (Zahlweg 505)	3.208.415,27	0,00
	182104 Termingeldguthaben 3 (Zahlweg 602)	2.500.000,00	2.500.000,00
	182106 Termingeldguthaben 4 (Zahlweg 603)	1,00	0,00
	1899999 Umgliederung von liquiden Mitteln zu Liquiditätsdarlehen	271,85	0,00
b)	Bargeld / Kassenbestand	0,00	0,00
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
E.	Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)	0,00	0,00
F.	Vergabe Treuhandvermögen (Sanierungstreuhandvermögen)	0,00	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		72.252.676,89	74.648.269,87

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
A.	Eigenkapital	22.842.596,00	23.037.832,81
I.	Allgemeine Rücklagen (Nettoposition)	18.024.465,33	18.024.465,33
	201110 Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	18.024.465,33	18.024.465,33
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	3.180.732,74	3.891.971,72
	203100 Ergebnisrücklage	3.180.732,74	3.891.971,72
IV.	Ergebnisvortrag	2.223.225,55	926.158,95
	204110 Ergebnisvortrag aus dem vorvorletzten Jahresabschluss	711.238,98	1.283.305,23
	204120 Ergebnisvortrag aus dem vorletzten Jahresabschluss	1.283.305,23	228.681,34
	204130 Ergebnisvortrag aus dem letzten Jahresabschluss	228.681,34	585.827,62-
V.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	585.827,62-	195.236,81
	208100 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	585.827,62-	195.236,81
B.	Sonderposten	31.322.629,54	31.463.647,72
I.	Sonderposten aus Zuwendungen	22.521.732,20	22.977.222,13
a)	Nicht aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
b)	Aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	22.521.732,20	22.977.222,13
	231210 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) vom Land	386.454,87	367.111,15
	231211 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) vom Land - SW	2.284.812,43	2.176.952,10
	231222 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von der Stadt Herzogenaurach - StrEntw	15.778.841,54	16.251.228,13
	231223 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von Gasteinleitern - SW	1.301.583,49	1.481.341,06
	231270 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von privaten Unternehmen - OFW	1.128.312,82	1.102.848,45
	231271 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von privaten Unternehmen - SW	676.507,27	662.910,05
	231280 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von übrigen Bereichen - OFW	467.226,44	452.368,42
	231281 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von übrigen Bereichen - SW	497.993,34	482.462,77
II.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.838.192,01	7.764.397,59

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
B.	Sonderposten		
II.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
a)	Nicht aufzulösende Sonderposten aus Beiträgen	0,00	0,00
b)	Aufzulösende Sonderposten aus Beiträgen	7.838.192,01	7.764.397,59
	232220 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von Gemeinden und Gemeindeverbände	95.309,95	93.126,86
	232221 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von Gemeinden und Gemeindeverbände	152.708,02	149.288,84
	232270 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von privaten Unternehmen - OFW	365.271,99	356.692,97
	232271 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von privaten Unternehmen - SW	1.052.670,12	1.028.661,75
	232280 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von übrigen Bereichen - OFW	1.398.709,71	1.335.423,96
	232281 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von übrigen Bereichen - SW	4.773.522,22	4.801.203,21
III.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
IV.	Gebührenaussgleich	962.705,33	722.028,00
	233100 Sonderposten für den Gebührenaussgleich (nach Art.8 KAG) OFW	9.876,58	7.407,00
	233110 Sonderposten für den Gebührenaussgleich (nach Art.8 KAG) SW	952.828,75	714.621,00
V.	Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	0,00	0,00
C.	Rückstellungen	141.690,53	158.892,43
I.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	89.525,98	96.764,14
1.	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	89.525,98	96.764,14
	251110 Pensionsrückstellungen für aktiv Beschäftigte	81.860,12	88.644,80
	251210 Beihilferückstellungen für aktiv Beschäftigte	7.665,86	8.119,34
2.	Rückstellungen für Altersteilzeit u. Ä.	0,00	0,00
II.	Umweltrückstellungen	0,00	0,00
a)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung	0,00	0,00
b)	Rückstellungen für Altlastensanierung	0,00	0,00
III.	Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
C.	Rückstellungen		
IV.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
a)	Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	0,00
b)	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
V.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	0,00	0,00
a)	Rückstellungen für Bürgschaften	0,00	0,00
b)	Rückstellungen für Gewährverträge u. Ä.	0,00	0,00
c)	Rückstellungen für Gerichts- und Widerspruchsverfahren	0,00	0,00
VI.	Sonstige Rückstellungen	52.164,55	62.128,29
a)	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden	52.164,55	62.128,29
	287110 Urlaubsrückstellungen	32.572,73	36.926,10
	287120 Überstundenrückstellungen	19.591,82	25.202,19
b)	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	0,00	0,00
c)	Weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00	0,00
d)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0,00	0,00
e)	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
D.	Verbindlichkeiten	17.945.760,82	19.987.896,91
I.	Anleihen	0,00	0,00
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.900.000,00	19.900.000,00
a)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom Bund	0,00	0,00
b)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom Land	0,00	0,00
c)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.900.000,00	19.900.000,00
	3212350 Investitionskredite von Gemeinden (über 5 Jahre, ordentliche Tilgung) - Kreditaufnahme	17.900.000,00	19.900.000,00
d)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00
e)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von der gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00
f)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen	0,00	0,00

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
D.	Verbindlichkeiten		
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
g)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
h)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen	0,00	0,00
i)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00
j)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom Kreditmarkt und sonstigen in- und ausländischen Bereichen	0,00	0,00
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	271,85	0,00
a)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung vom Bund	0,00	0,00
b)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung vom Land	0,00	0,00
c)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
d)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00
e)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von der gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00
f)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von Sondervermögen	0,00	0,00
g)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
h)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von Beteiligungen	0,00	0,00
i)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00
j)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung vom Kreditmarkt und sonstigen in- und ausländischen Bereichen	271,85	0,00
	3319999 Liquiditätskredite aus Umgliederung von liquiden Mitteln	271,85	0,00
IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
a)	Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	0,00	0,00
b)	Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften	0,00	0,00
c)	Leasinggeschäfte u. Ä.	0,00	0,00

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
D.	Verbindlichkeiten		
IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
d)	ÖPP-/PPP-Projekte	0,00	0,00
e)	Leibrentenverträge	0,00	0,00
f)	Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen	0,00	0,00
g)	Verpflichtung zur Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte	0,00	0,00
h)	Sonstige einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommende Vorgänge	0,00	0,00
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.466,88	55.201,49
a)	Verbindlichkeiten aus LuL von Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Verbindlichkeiten aus LuL von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
c)	Verbindlichkeiten aus LuL von Beteiligungen	0,00	0,00
d)	Verbindlichkeiten aus LuL vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	44.945,39
	35111 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Land	0,00	44.945,39
e)	Verbindlichkeiten aus LuL vom sonstigen privaten Bereich	10.466,88	10.256,10
	35118 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich	0,00	162,79
	351210 Sicherheitseinbehalte aus LuL gegenüber privaten Bereich	10.466,88	10.093,31
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
a)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen an öffentlichen Bereich	0,00	0,00
b)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen an privaten Bereich	0,00	0,00
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	35.022,09	32.695,42
a)	Verbindlichkeiten aus ausstehender zweckgerechter Verwendung von Zuwendungen sowie von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
b)	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichem und privatem Bereich	35.022,09	32.695,42
	379111 Verbindlichkeiten nach Umgliederung von Gebührenforderungen	1.621,39	416,00
	379900 Sonstige Verbindlichkeiten aus Rechnungsabgrenzung (Vorjahr)	33.400,70	32.279,42
E.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
F.	Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	0,00	0,00
G.	Vergabe Treuhandkapital (Sanierungstreuhandvermögen)	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		72.252.676,89	74.648.269,87

Unterschrift

Ort Herzogenaurach, Datum

11.07.23

**Sondervermögen
Stadtentwässerung Herzogenaurach
(SEH)**

Anhang

zur Schlussbilanz zum 31. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	3
2. Vorbemerkung	3
3. Rechtsgrundlage	3
4. Gliederung und Darstellung.....	4
5. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	4
6. Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen.....	9
7. Sonderposten.....	17
8. Rückstellungen	17
9. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	18
10. Haftungsverhältnisse, die in der Bilanz nicht auszuweisen sind.....	18
11. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	18
12. Höhe nicht erhobener Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsanlagen	18
13. Veränderungen der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.....	18
14. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	19
15. Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu dem in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Grund und Boden sowie zu Gebäuden und anderen Bauten, die sich auf deren Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwertung beziehen	19
16. Drohende finanzielle Verpflichtungen, insbesondere für Großreparaturen, Rekultivierungs- oder Entsorgungsaufwendungen, unterlassene Instandhaltung, sofern keine Wertminderung der betroffenen Vermögensgegenstände notwendig ist	19
17. Art und Ausgestaltung von Versorgungszusagen, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind (Zusatzversorgung).....	19
18. Treuhandvermögen, insbesondere Mündelvermögen und rechtsfähige Stiftungen sowie die Sparkasse.....	20
19. Höhe des Anteils an anderen Organisationen und juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts sowie nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbeträge.....	20
20. Zahl der im Haushaltsjahr durchschnittlich beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer	20
21. Bürgermeister, Mitglieder des Stadtrates und Ortssprecher	20
22. Anlagen	21

1. Allgemeines

Die Stadtentwässerung Herzogenaurach (SEH) wurde 2004 als Sondervermögen der Stadt Herzogenaurach aus dem allgemeinen Haushalt ausgegliedert. Sie ist ein rechtlich unselbstständiger optimierter Regiebetrieb mit eigener Wirtschaftsführung.

Es ist erklärter Wille des Stadtrates der Stadt Herzogenaurach, die Abwasserbeseitigung mit einer eigenen „Teilrechnung“ und Bilanzierung (Teilbilanz gem. Nr. 6.1.2 Bewertungsrichtlinie (BewertR)) zu führen. Eine Quersubventionierung zwischen dem allgemeinen städtischen Haushalt und dem gebührenfinanzierten Abwasserbereich soll dadurch vermieden werden.

2. Vorbemerkung

Mit dem Jahreswechsel 2009/2010 wurde das Rechnungswesen von der Kameralistik auf die Doppik umgestellt. Seit dem 01. Januar 2010 werden alle Geschäftsvorfälle nach der kommunalen doppischen Verwaltungsbuchführung verbucht.

Mit der Bewertung und Bilanzierung des Vermögens und der Schulden der SEH zum 01. Januar 2010 wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögenslage dargestellt.

Der Bayerische Kommunale Prüfungsverband (BKPV) hat die Eröffnungsbilanz der SEH samt Anhang und Anlagen von Januar bis April 2013 eingehend geprüft und am 23. September 2013 testiert.

Zu den einzelnen Prüfungsfeststellungen wurde am 25. Oktober 2013 gegenüber dem Landratsamt Erlangen-Höchstadt als unterste Rechtsaufsichtsbehörde Stellung genommen und die durchgeführten Bilanzkorrekturen dezidiert dargestellt.

Mit Schreiben vom 06. November 2013 wurden sämtliche Textziffern des Prüfberichtes vom 23. September 2013 durch das Landratsamt Erlangen-Höchstadt als erledigt erklärt.

3. Rechtsgrundlage

Die Schlussbilanz ist unter Anwendung der am Bilanzstichtag gültigen Vorschriften der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) und der Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, der Landkreise und der Bezirke nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (KommHV-Doppik) erstellt worden.

Ebenso wurde die vom Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband und der Projektgruppe NKFB erstellte Bewertungsrichtlinie Bayern und die daraus resultierende Richtlinie zur Erfassung und Bewertung kommunalen Vermögens (BewertR) berücksichtigt. Zusätzlich war die Inventur- und Bewertungsrichtlinie der Stadt

Herzogenaurach (einschließlich Sondervermögen Stadtentwässerung Herzogenaurach) (InvBewR) zu beachten.

Darüber hinaus fanden die Grundsätze ordnungsmäßiger doppelter kommunaler Buchführung und die Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB, Drittes Buch, erster und zweiter Abschnitt) und die handelsrechtlichen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung Anwendung.

4. Gliederung und Darstellung

Die Gliederung der Schlussbilanz erfolgte gemäß § 91 Abs. 1 in Verbindung mit § 85 KommHV-Doppik. Zur weiteren Gliederung fand der Entwurf des Kommunalen Kontenrahmens Bayern Anwendung.

Die Schlussbilanz ist in EUR aufgestellt.

Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

5. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der Vermögensgegenstände für die Eröffnungsbilanz wurde grundsätzlich nach § 92 Abs. 1 Satz 1 KommHV-Doppik mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 79 KommHV-Doppik (hier handelt es sich um eine kostenrechnende Einrichtung (KAG), siehe auch unten), vorgenommen.

Soweit die Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHKs) nicht oder nur mit unverhältnismäßigem Aufwand zu ermitteln gewesen wären, wurden nach § 92 Abs. 2 KommHV-Doppik bei unbeweglichen Vermögensgegenständen, die mehr als zehn Jahre, und bei beweglichen Vermögensgegenständen, die mehr als fünf Jahre vor dem Stichtag für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz angeschafft oder hergestellt worden sind, die den Preisverhältnissen zum Anschaffungs- und Herstellungszeitpunkt entsprechenden Erfahrungswerte (Ersatzbewertung) angesetzt, vermindert um Abschreibungen nach § 79 KommHV-Doppik seit diesem Zeitpunkt. Sofern im Bereich der kostenrechnenden Abwassereinrichtung eine Bewertung mit historischen AHKs vorlag, wurde diese gem. Nr. 7.1.2 BewertR übernommen.

Von der in § 92 Abs. 1 Satz 2 KommHV-Doppik bestehenden Wahlmöglichkeit, auf die Erfassung von beweglichen Vermögensgegenständen zu verzichten, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 500,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschritten haben, wurde Gebrauch gemacht.

Zur Bestimmung der Abschreibungszeiträume wurde auf den von der AKDB programmseitig hinterlegten Vermögensartenplan zurückgegriffen, da das Bayerische Staatsministerium des Inneren noch keine verbindliche Abschreibungstabelle erlassen hat. Der Vermögensartenplan orientiert sich an der steuerlichen Tabelle des Bundesministeriums der Finanzen (BMF).

Nur in begründeten Fällen wurde eine betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer selbst festgelegt. Wenn in der steuerlichen AfA-Tabelle des BMF z. B. Vermögensarten nicht erfasst waren, wurde auf die kürzeste Nutzungsdauer der in der von der KGSt veröffentlichten Abschreibungstabelle zurückgegriffen (KGSt-Bericht 1/1999 „Abschreibungssätze in der Kommunalverwaltung“). Wenn auch in der Abschreibungstabelle der KGSt Vermögensarten nicht enthalten waren, wurde die Nutzungsdauer hilfsweise durch eine vorsichtige Schätzung ermittelt.

Die unbeweglichen Vermögensgegenstände wurden anhand von Kanalbestandsplänen und Grundstückskatastern erfasst; die beweglichen Vermögensgegenstände wurden anhand einer körperlichen Inventur erfasst.

Die wesentlichen Vermögensgegenstände wurden im Einzelnen gem. Anlage 1 der InvBewR wie folgt bewertet:

Die Beschreibung erfolgt nach der Gliederung der Bilanz nach KommHV-Doppik.

AKTIVA

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zu den tatsächlichen Anschaffungskosten angesetzt, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

II. Sachanlagen

1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Da keine konkreten Unterlagen zu den Anschaffungskosten vorlagen bzw. die Ermittlung der Anschaffungskosten mit einem nicht zu vertretenden Aufwand verbunden gewesen wäre, wurde für Grundstücke, deren Anschaffung mehr als zehn Jahre vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz erfolgte, auf die Bewertung mit Ersatzwerten unter Berücksichtigung der Bodenrichtwerte zurückgegriffen.

2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die bebauten Grundstücke wurden wie die unbebauten Grundstücke bewertet. Bei den Gebäuden, die sich mindestens zehn Jahre vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz im Bestand befanden, konnten zum Teil die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht mit

vertretbarem Aufwand ermittelt werden. Deshalb wurde ggf. eine Ersatzbewertung nach dem Sachwertverfahren auf der Grundlage von Normalherstellungskosten durchgeführt.

3. Infrastrukturvermögen

Die Grundstücke und Aufbauten des Infrastrukturvermögens wurden getrennt erfasst. Da die Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht oder nur mit einem unverhältnismäßig hohen Aufwand zu ermitteln gewesen wären, sind für Straßenaufbauten, die mehr als zehn Jahre vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz hergestellt wurden, Ersatzwerte ermittelt worden. Dabei wurden die aktuellen Anschaffungs- und Herstellungskosten von Objekten gleicher Art und Güte herangezogen und die Straßen in Bauklassen eingeteilt. Bei den Land- und Forstwirtschaftswegen erfolgte eine Ersatzbewertung anhand von Preisindizes und -katalogen.

4. Bauten auf fremden Grund und Boden

5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Die Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler wurden zu den tatsächlichen Anschaffungskosten angesetzt, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Die Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge wurden zu den tatsächlichen Anschaffungskosten angesetzt, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde zu den tatsächlichen Anschaffungskosten angesetzt, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die geleisteten Anzahlungen wurden mit den tatsächlich gezahlten Beträgen angesetzt. Die Anlagen im Bau wurden mit allen Aufwendungen bewertet, die bis zum Bilanzstichtag angefallen waren.

III. Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden grundsätzlich mit den Anschaffungskosten bewertet. Als Anschaffungskosten der Beteiligungen/Anteile an verbundenen Unternehmen wurde die Höhe der Kapitaleinlage herangezogen.

Beruhet die Bewertung auf Ersatzwerten, erfolgte der Wertansatz bei den Beteiligungen/Anteilen an verbundenen Unternehmen zum anteiligen Stammkapital oder zum anteiligen gezeichneten Kapital. Bilanzverluste, die das anteilige Stammkapital bzw. anteilige gezeichnete Kapital vermindern, wurden abgesetzt. War das anteilige Stammkapital bzw. anteilige gezeichnete Kapital zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz mit vertretbarem Aufwand nicht zu ermitteln, erfolgte der Ansatz zum Erinnerungswert von 1,00 EUR. Die Wertpapiere des Anlagevermögens wurden zum Nominalwert unter Berücksichtigung von dauernden Wertminderungen angesetzt. Ausleihungen wurden ebenfalls zum Nominalwert angesetzt.

B. Umlaufvermögen

Die Bewertung der Wertpapiere des Umlaufvermögens erfolgte zum Bilanzstichtag mit den Anschaffungskosten. Sofern Abschreibungen auf den niedrigeren Wert vorzunehmen waren, wurden diese wertmindernd berücksichtigt (strenges Niederstwertprinzip). Der Kassenbestand sowie Guthaben bei Kreditinstituten wurden mit dem Nominalwert in EUR angesetzt.

I. Vorräte

Auf die Erfassung von Vorräten wurde aufgrund von sehr kurzen Umschlagszeiten (unter drei Wochen) verzichtet.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

III. Wertpapiere des Umlaufvermögens

IV. Liquide Mittel

C. Aktive Rechnungsabgrenzung

Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, wurden als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert. Dabei galt folgende Regelung für die Bilanzierung zum Bilanzstichtag: Die relevanten Vorgänge wurden einzeln betrachtet. Betrug der periodenfremde Aufwand zum Bilanzstichtag 5.000,00 EUR oder mehr und handelte es sich um einen nicht jährlich wiederkehrenden Vorgang, erfolgte zum Bilanzstichtag eine aktive Rechnungsabgrenzung und der Ausweis des Betrages unter der entsprechenden Bilanzposition.

D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

E. Treuhandvermögen

F. Vergabe Treuhandvermögen

PASSIVA

A. Eigenkapital

Hier wurde der rechnerische Wert ermittelt, der sich aus der Differenz zwischen dem Saldo des Aktivvermögens und dem Saldo der Passivposten ergab.

B. Sonderposten

Die Sonderposten wurden aus den Jahresrechnungen entnommen und um die Abschreibungen der korrespondierenden Vermögensgegenstände prozentual vermindert.

War eine konkrete Zuordnung zu einem Vermögensgegenstand nicht möglich, erfolgte ein pauschaler Ansatz in der Eröffnungsbilanz.

C. Rückstellungen

Rückstellungen wurden in der Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Schätzung notwendig und in dessen Höhe in der Zukunft mit einer Inanspruchnahme zu rechnen war.

D. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag bzw. in Höhe der Rückzahlungsverpflichtung angesetzt.

- I. Anleihen
- II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen
- III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung
- IV. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichen
- V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
- VII. Sonstige Verbindlichkeiten

E. Passive Rechnungsabgrenzung

Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, wurden als Rechnungsabgrenzungsposten passiviert. Dabei galt folgende Regelung für die Bilanzierung zum Bilanzstichtag: Die relevanten Vorgänge wurden einzeln betrachtet. Betrug der periodenfremde Ertrag zum Bilanzstichtag 5.000,00 EUR oder mehr und handelte es sich um einen nicht jährlich wiederkehrenden Vorgang, erfolgte zum Bilanzstichtag eine passive Rechnungsabgrenzung und der Ausweis des Betrages unter der entsprechenden Bilanzposition.

F. Treuhandkapital

G. Vergabe Treuhandkapital

6. Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen

Bei fehlenden EUR-Beträgen und Erläuterungen sind keine zu bilanzierenden Sachverhalte gegeben.

AKTIVA (74.648.269,87 EUR)

A. Anlagevermögen (69.512.012,50 EUR)

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

II. Sachanlagen (69.512.012,50 EUR)

1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (12.417,34 EUR)

- a) Grünflächen
- b) Ackerland und Ähnliches
- c) Wald und Forsten
- d) Sonstige unbebaute Grundstücke
- e) Grundstücksgleiche Rechte auf unbebauten Grundstücken (12.417,34 EUR)

Es mussten in fremden unbebauten Grundstücken Abwasserbeseitigungsrohre verlegt werden. Hierfür wurden entsprechende Grunddienstbarkeiten zugunsten der Stadtentwässerung in das Grundbuch eingetragen.

2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

3. Infrastrukturvermögen (63.805.918,27 EUR)

a) Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (653.651,43 EUR)

Hier sind Grundstücke bilanziert, die ausschließlich zur Abwasserbeseitigung genutzt werden. Die Bewertung erfolgte nach Ersatzwerten auf Basis von Bodenrichtwerten.

b) Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen (154.380,03 EUR)

In dieser Bilanzposition sind Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und zum Unterhalt von Brücken, Tunneln und ingenieurtechnischen Anlagen enthalten.

c) Gleis- und Sicherheitsanlagen und Ähnliches

d) Energieversorgungsanlagen (10.447,92 EUR)

Auf den Gebäuden der Kläranlage wurde eine Photovoltaikanlage installiert. Der damit erzeugte Strom wird fast ausschließlich für Betriebszwecke verwendet.

e) Wasserversorgungsanlagen

f) Abfallbeseitigungsanlagen

g) Abwasserbeseitigungsanlagen (62.987.438,89 EUR)

Abwasserbehandlungsanlagen (7.351.408,36 EUR)

Die Kläranlage, unterteilt in Rohbau sowie Maschinen- und Elektrotechnik, samt Zu- und Ablaufkanal ist hier bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen und dem Bauausgabenbuch, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

Kanalisation (46.861.114,88 EUR)

Hier sind sämtliche Kanäle und Hausanschlüsse auf dem Stadtgebiet der Stadt Herzogenaurach bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen und dem Bauausgabenbuch, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

Messeinrichtungen (Abwasserbeseitigung) (3.746,48 EUR)

Messeinrichtungen, soweit separat erfassbar, sind hier bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen und dem Bauausgabenbuch, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

Regenbauwerke (8.401.069,33 EUR)

Hier sind die Regentlastungsbauwerke (Regenrückhalte- und Regenüberlaufbecken), unterteilt in Rohbau sowie Maschinen- und Elektrotechnik, bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen und dem Bauausgabenbuch, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

Pumpwerke (370.099,84 EUR)

Die Pump- und Hebebauwerke, unterteilt in Rohbau sowie Maschinen- und Elektrotechnik, sind hier bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen und dem Bauausgabenbuch, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

h) Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen

i) Sonstiges Infrastrukturvermögen

4. Bauten auf fremdem Grund und Boden

5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (109.408,93 EUR)

Maschinen für Energieversorgung (3,00 EUR)

Hier sind Stromerzeuger (Wechselstromaggregate, Blockheizkraftwerke etc.) bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen bzw. dem Inventarverzeichnis, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

Maschinen der Betriebstechnik (1.524,66 EUR)

Container, Kräne, Gerüste oder Klimaschränke sind hier bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen bzw. dem Inventarverzeichnis, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

Maschinen für Abwasser- und Abfallbeseitigung (1,00 EUR)

Hier sind u. a. Hochwasserschutzpumpen bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen bzw. dem Inventarverzeichnis, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

Überwachungs- und Kontrollanlagen sowie Alarmanlagen (1.740,09 EUR)

Hier sind Überwachungsanlagen bilanziert.

PKW, Kombi (22.196,69 EUR)

Personenkraftwagen für die Abwasserbeseitigung sind hier bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen bzw. dem Inventarverzeichnis, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

LKW (3,00 EUR)

Pritschenwagen und Transporter sind hier bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen bzw. dem Inventarverzeichnis, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

Sonderfahrzeuge (71.184,14 EUR)

Hier sind ein Gabelstapler und ein Schlepper bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen bzw. dem Inventarverzeichnis, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

Mäheinrichtungen (383,42 EUR)

Für die Bewirtschaftung von Grünflächen notwendige Mähgeräte sind hier bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen bzw. dem Inventarverzeichnis, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

Zugmaschinen und Anhänger (12.372,93 EUR)

Hier sind Zugmaschinen und Anhänger bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen bzw. dem Inventarverzeichnis, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

7. Betriebs- und Geschäftsausstattung (18.580,69 EUR)

Werkstätteneinrichtung (9.031,39 EUR)

Hubwagen, Werkbänke etc. sind hier bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen bzw. dem Inventarverzeichnis, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

Werkzeuge (11,00 EUR)

Hier sind Werkzeuge aller Art bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen bzw. dem Inventarverzeichnis, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

Sonstige Betriebsausstattung (3,00 EUR)

Hier sind Laborgeräte (Thermostatschrank, Gummileuchten und Handscheinwerfer) bilanziert.

Büromöbel (448,95 EUR)

Büromöbel sind hier bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen bzw. dem Inventarverzeichnis, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

EDV-Ausstattung (535,91 EUR)

Hier sind EDV-technische Geräte (Arbeitsplatzcomputer, Server, Drucker, Monitore etc.) bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen bzw. dem Inventarverzeichnis, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (8.550,44 EUR)

Hier sind Metallspinde, Metallregale etc. bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen bzw. dem Inventarverzeichnis, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen.

8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (5.565.687,27 EUR)

Noch nicht fertig gestellte Anlagenteile zur Abwasserbeseitigung sind hier nach vorliegenden Jahresrechnungen bzw. Gewerksrechnungen bilanziert.

Im Einzelnen handelt es sich um folgende Anlagenteile (ab 10.000,00 EUR):

Produkt	Maßnahme	31. Dezember 2022
538110	36 Anlage im Bau - 538110 Fahrzeug und Gerätehalle	660.469,06 EUR
538110	36 Anlage im Bau - 538110 Zulaufbauwerk	511.197,16 EUR
538110	36 Anlage im Bau - 538110 Klärschlamm-trocknung M+E TechnikMW	1.826.396,72 EUR
538110	36 Anlage im Bau - 538110 Löschwassertank aus Beton	339.090,56 EUR
538154	19 Anlage im Bau - 538154 Reihenzach (Stadthalle)	213.409,51 EUR
538155	19 Anlage im Bau - 538155 In der Reuth	139.725,85 EUR
538157	16 Anlage im Bau - 538157 RÜB 10 Beutelsdorf MW	915.900,32 EUR
538161	10 Anlage im Bau - 538161 Burgstaller Weg	272.336,19 EUR
538163	30 Anlage im Bau - 538163 Kanalausw. Kellergasse	199.717,50 EUR
538174	17 Anlage im Bau - 538174 RÜB 1 Hammerbach MW	291.136,53 EUR
538175	33 Anlage im Bau - 538175 Stauraumkanal Ebrachweg MW	20.560,43 EUR

Produkt	Maßnahme	31. Dezember 2022
538177	29 Anlage im Bau - 538177 Kanalausw. Fichte-/Wielandstr.	63.846,70 EUR
538179	33 Anlage im Bau - 538179 RRB(baul. Teil) Niederndorf II	105.092,78 EUR
	Anlagen im Bau kleiner 10.000,00 EUR	6.807,96 EUR
	Summe	5.565.687,27 EUR

III. Finanzanlagen

1. Sondervermögen
2. Anteile an verbundenen Unternehmen
3. Beteiligungen
4. Ausleihungen
5. Wertpapiere des Anlagevermögens

B. **Umlaufvermögen (5.136.257,37 EUR)**

I. Vorräte

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (47.082,38 EUR)

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen (21.816,54 EUR)

Hier sind sämtliche öffentlich-rechtlichen Gebühren und Beitragsforderungen sowie Transferforderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden bilanziert.

2. Privatrechtliche Forderungen

Es sind keine privatrechtlichen Forderungen zum Bilanzstichtag gegeben.

3. Sonstige Vermögensgegenstände (25.265,84 EUR)

Aus der Mitgliedschaft im Freiwilligen Klärschlammfonds ergeben sich Forderungen in Höhe von 23.366,04 EUR. Nach dem strengen Niederstwertprinzip wurden lediglich die geleisteten Beitragsforderungen bilanziert. Das gesamte auf die Stadtentwässerung Herzogenaurach entfallende Fondsvermögen (Guthaben) beläuft sich lt. dem letzten zum Zeitpunkt der Rechnungslegung vorliegenden Geschäftsbericht zum 31. Dezember 2021 auf 41.211,33 EUR.

Die Versorgungsrücklage weist zum 31. Dezember 2022 einen Betrag in Höhe von 1.899,80 EUR aus.

III. Wertpapiere des Umlaufvermögens

IV. Liquide Mittel (5.089.174,99 EUR)

Die Bankbestände wurden anhand der Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszüge zum 31. Dezember 2022 übernommen.

Da die SEH ohne eigene Rechtspersönlichkeit nach außen hin immer als Stadt Herzogenaurach auftritt, kann die SEH keine eigenen Konten führen. Seit der „wirtschaftlichen“ Ausgliederung im Jahre 2004 werden die Gelder der SEH auf den Konten der Stadt geführt. Entsprechend des letzten Tagesabschlusses zum 31. Dezember 2022 wurde die Aufteilung zwischen Stadt und SEH vorgenommen.

- C. Aktive Rechnungsabgrenzung
 - D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
 - E. Treuhandvermögen
 - F. Vergabe Treuhandvermögen
-

PASSIVA (74.648.269,87 EUR)

A. Eigenkapital (23.037.832,81 EUR)

I. Allgemeine Rücklagen (18.024.465,33 EUR)

Hier wurde die Residualgröße bilanziert.

II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen

III. Ergebnisrücklagen (3.891.971,72 EUR)

In den Ergebnisrücklagen werden die Jahresüberschüsse 2010 bis einschließlich 2018 bilanziert.

IV. Ergebnisvortrag (926.158,95 EUR)

Im Ergebnisvortrag werden die letzten drei Jahresergebnisse (2021 -585.827,62 EUR, 2020 228.681,34 EUR sowie 2019 1.283.305,23 EUR) bilanziert.

V. Jahresüberschuss/-fehlbetrag (195.236,81 EUR)

Die Ergebnisrechnung 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 195.236,81 EUR ab. Die genaue Zusammensetzung des Jahresergebnisses und ggf. aufgetretene Abweichungen von den Planansätzen können im Detail dem Rechenschaftsbericht entnommen werden.

B. Sonderposten (31.463.647,72 EUR)

I. Sonderposten aus Zuwendungen (22.977.222,13 EUR)

Hier sind die vom Freistaat Bayern erhaltenen Zuwendungen für Investitionen im Abwasserbereich ebenso bilanziert wie die Sonderposten für investive Kostenerstattung von Gasteinleitern (1.481.341,06 EUR) sowie von der Stadt Herzogenaurach (Straßenentwässerungsanteile 16.251.228,13 EUR). Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen, vermindert um die planmäßigen Auflösungen.

II. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (7.764.397,59 EUR)

Sonderposten aus Beiträgen sind hier bilanziert. Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen, vermindert um die planmäßigen Auflösungen.

Die Straßenentwässerungsanteile ergeben sich aus den entsprechend für die Straßenentwässerung notwendigen anteiligen Investitionskosten der einzelnen Vermögensgegenstände.

III. Sonstige Sonderposten

IV. Gebührenausschleich (722.028,00 EUR)

Die letzte Gebührenkalkulationsperiode (2018 bis einschl. 2021) ergab sowohl im Bereich der Niederschlagswassergebühr (7.407,00 EUR) als auch im Bereich der Schmutzwasserbeseitigung (714.621,00 EUR) einen Gebührenüberschuss. Hierfür wurden entsprechende Sonderposten gebildet, die anteilig in den Jahren 2022 bis einschl. 2025 ertragswirksam aufzulösen sind.

V. Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse

C. Rückstellungen (158.892,43 EUR)

I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (96.764,14 EUR)

1. Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen (96.764,14 EUR)

Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden hier anhand von versicherungsmathematischen Gutachten bilanziert.

2. Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches

Die Inanspruchnahmen von Altersteilzeit würden hier ggf. anhand von versicherungsmathematischen Gutachten bilanziert.

II. Umweltrückstellungen

III. Instandhaltungsrückstellungen

- IV. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen
- V. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren
- VI. Sonstige Rückstellungen (62.128,29 EUR)

Für nicht in Anspruch genommene Urlaubstage (36.926,10 EUR) und vorhandene Überstunden (25.202,19 EUR) werden hier Rückstellungen bilanziert.

D. Verbindlichkeiten (19.987.896,91 EUR)

- I. Anleihen
- II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (19.900.000,00 EUR)
 - a) vom Bund
 - b) vom Land
 - c) von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19.900.000,00 EUR)

Hier sind die von der Stadt Herzogenaurach als Ausleihungen erhaltenen „inneren Darlehen“ für Investitionen mit den Restzahlungsbeträgen zum 31. Dezember 2022 bilanziert.

Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein Kredit bei der Stadt Herzogenaurach für Investitionen in Höhe von 3.200.000,00 EUR aufgenommen. Dem standen planmäßige Tilgungsleistungen in Höhe von 1.200.000,00 EUR gegenüber. Dies führte zu einer entsprechenden Erhöhung der Restschuld.

- d) von Zweckverbänden
- e) von der gesetzlichen Sozialversicherung
- f) von Sondervermögen
- g) von verbundenen Unternehmen
- h) von Beteiligungen
- i) von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen
- j) vom Kreditmarkt und sonstigen in- und ausländischen Bereichen

- III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung
- IV. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (55.201,49 EUR)

Hier sind Sicherheitseinbehalte (10.093,31 EUR) und Umsatzsteuer-Verbindlichkeiten in Höhe von 44.945,39 EUR bilanziert.

VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

VII. Sonstige Verbindlichkeiten (32.695,42 EUR)

Hier wurden Verbindlichkeiten aus Rechnungsabgrenzung (Aufwand 2022, aber Rechnungseingang, Verbuchung und Auszahlung in 2023) und die Umgliederung von Gebührenforderungen bilanziert.

E. Passive Rechnungsabgrenzung

Die Zahlungen, die im Haushaltsjahr 2022 inhaltlich für das Haushaltsjahr 2023 eingehen, werden analog der Rechnungsabgrenzungsregelung nur dann passiviert, wenn der periodenfremde Ertrag zum Bilanzstichtag mehr als 5.000,00 EUR im Einzelfall beträgt und wenn es sich um einen nicht jährlich wiederkehrenden Vorgang handelt.

F. Treuhandkapital

G. Vergabe Treuhandkapital

7. Sonderposten

Aufstellung der Sonderposten:

Sonderposten aus Zuwendungen	22.977.222,13 EUR
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.764.397,59 EUR
Sonderposten für den Gebührenausschlag	
Niederschlagswasser (OFW)	7.407,00 EUR
Schmutzwasser (SW)	714.621,00 EUR

<u>Summe</u>	<u>31.463.647,72 EUR</u>
---------------------	---------------------------------

In den Sonderposten sind auch bereits für noch nicht in Betrieb gegangene Anlagenteile erhaltene ((noch nicht) auflösbare) Sonderposten enthalten.

8. Rückstellungen

Die Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 96.764,14 EUR wurden nach versicherungsmathematischem Gutachten der Bayerischen Versorgungskammer ermittelt und bilanziert.

Rückstellungen für Altersteilzeit waren zum 31. Dezember 2022 nicht zu bilanzieren.

Die Ermittlung der Rückstellungen für nicht genommene Urlaubstage und vorhandene Überstunden in Höhe von 62.128,29 EUR wurde auf Basis der jeweiligen KGSt-Durchschnittssätze je Besoldungsgruppe bzw. Entgeltgruppe durchgeführt.

Instandhaltungsrückstellungen wurden nicht gebildet.

9. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Vom Wahlrecht, die auf den Zeitraum der Herstellung eines Vermögensgegenstandes entfallenden Zinsen für Fremdkapital als Herstellungskosten anzusetzen (§ 77 Abs. 4 KommHV-Doppik, Wahlrecht für die Aktivierung von Bauzeitzinsen), wurde kein Gebrauch gemacht.

10. Haftungsverhältnisse, die in der Bilanz nicht auszuweisen sind

Es wurden keine sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäfte oder Bürgschaften ohne Bilanzierung eingegangen.

11. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Zeitpunkt der Berichtserstellung waren keine Sachverhalte bekannt, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

12. Höhe nicht erhobener Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen

Kanalherstellungsbeiträge werden nach der Grundstücksfläche und der tatsächlich vorhandenen Geschossfläche erhoben. Neu erschlossene Grundstücke wurden immer mit der beitragsrelevanten Grundstücksfläche und ggf. vorhandenen Geschossfläche zeitnah veranlagt.

13. Veränderungen der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Während des Haushaltsjahres 2022 wurden keine grundsätzlichen Änderungen der Nutzungsdauern für Anlagegüter vorgenommen.

14. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Fehlanzeige.

15. Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu dem in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Grund und Boden sowie zu Gebäuden und anderen Bauten, die sich auf deren Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwertung beziehen

Fehlanzeige.

16. Drohende finanzielle Verpflichtungen, insbesondere für Großreparaturen, Rekultivierungs- oder Entsorgungsaufwendungen, unterlassene Instandhaltung, sofern keine Wertminderung der betroffenen Vermögensgegenstände notwendig ist

Drohende finanzielle Verpflichtungen, insbesondere für Großreparaturen oder unterlassene Instandhaltungen, die bei der Bilanzierung keine Berücksichtigung fanden, sind nicht bekannt.

17. Art und Ausgestaltung von Versorgungszusagen, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind (Zusatzversorgung)

Die Stadt Herzogenaurach ist kraft Gesetzes Mitglied des Bayerischen Versorgungsverbandes, d. h., sie entrichtet Umlagebeiträge an den Versorgungsverband für die bei ihr angemeldeten Beamten mit entsprechenden Versorgungsrechten. Der Versorgungsverband berechnet die sich aus dem Beamtenversorgungsgesetz ergebenden Versorgungsleistungen und zahlt diese für die Stadt aus. Beginn und Höhe der Versorgungsleistungen richten sich nach den jeweils geltenden beamtenrechtlichen Vorschriften.

Die Zusatzversorgungsrente wird derzeit finanziert durch die Umlage und den Beitrag. Die Umlage beträgt seit 2013 3,75 %, der Beitrag beträgt seit 2007 4 %.

Zusätzliche Versorgungsverpflichtungen neben der Umlage und dem Beitrag zur Zusatzversorgungskasse entstehen nicht. Die Rente aus der Zusatzversorgung wird insgesamt von der Zusatzversorgungskasse gezahlt.

18. Treuhandvermögen, insbesondere Mündelvermögen und rechtsfähige Stiftungen sowie die Sparkasse

Fehlanzeige.

19. Höhe des Anteils an anderen Organisationen und juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts sowie nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbeträge

Die SEH Herzogenaurach hat keinerlei Beteiligungen und keinen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

20. Zahl der im Haushaltsjahr durchschnittlich beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer

Am 30. Juni 2022 waren 2 Beamte und 28 Arbeitnehmer bei der SEH über die Stadt Herzogenaurach beschäftigt.

21. Bürgermeister, Mitglieder des Stadtrates und Ortssprecher

Stand 31. Dezember 2022

Erster Bürgermeister Dr. German Hacker

2. Bürgermeister Georgios Halkias

3. Bürgermeister Michael Dassler

Stadtrat Holger Auernheimer

Stadträtin Claudia Belzer

Stadtrat Curd Blank

Stadtrat Walter Drebingen

Stadtrat Simon Dummer

Stadträtin Patrizia Eliani Siontas

Stadtrat Veit Götz

Stadträtin Sabine Hanisch

Stadträtin Andrea Heller

Stadtrat Dr. Konrad Körner

Stadtrat Thomas Kotzer

Stadtrat Franz-Josef Lang

Stadtrat Peter Maier

Stadtrat Wolfgang Mehler

Stadträtin Retta Müller-Schimmel

Stadtrat Walter Nussel
Stadtrat Erich Petratschek
Stadtrat Christian Polster
Stadtrat Roland Reichelsdorfer
Stadtrat Dr. Christian Schaufler
Stadtrat Nicolai Schaufler
Stadträtin Renate Schroff
Stadtrat Bernhard Schwab
Stadträtin Birgit Süß
Stadträtin Inge Weiß
Stadtrat Dr. Manfred Welker
Stadtrat Stephan Wirth
Stadträtin Sandra Wüstner
Ortssprecher Günter Popp

22. Anlagen

1. Anlagenübersicht
2. Forderungsübersicht
3. Eigenkapitalübersicht
4. Verbindlichkeitenübersicht (Die Darlehen der SEH sind ausschließlich von der Stadt Herzogenaurach gewährt. Die Laufzeiten betragen grundsätzlich 40 Jahre.)
5. Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Stadtkämmerei der Stadt Herzogenaurach
April 2023



Stefan Zenger
Stadtkämmerer

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2022

Stadtentwässerung H'aurach

herzo



STADT
HERZOGENAURACH

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Zu- und Abschreibungen			Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH- Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	AfA (A) im HH Zuschreibungen (Z) im HH AfA auf Abgänge (B)	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12 des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2, 3, 4	5	6	7, 8, 9	10	11	12
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
1.1 Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
1.3 Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
2 Sachanlagevermögen	110.789.015,96	5.414.979,00 (Z) 31.924,16 (A) 0,00 (U)	116.172.070,80	44.325.847,91	2.366.126,55 (A) 0,00 (Z) 31.916,16 (B)	46.660.058,30	69.512.012,50	66.463.168,05
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.417,34	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	12.417,34	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	12.417,34	12.417,34
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	107.168.658,43	182.430,22 (Z) 31.924,16 (A) 2.639.583,59 (U)	109.958.748,08	43.855.189,77	2.329.556,20 (A) 0,00 (Z) 31.916,16 (B)	46.152.829,81	63.805.918,27	63.313.468,66

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2022

Stadtentwässerung H'aurach

herzo



Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Zu- und Abschreibungen			Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH- Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	AfA (A) im HH Zuschreibungen (Z) im HH AfA auf Abgänge (B)	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12 des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2, 3, 4	5	6	7, 8, 9	10	11	12
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	364.679,79	18.535,73 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	383.215,52	246.787,58	27.019,01 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	273.806,59	109.408,93	117.892,21
2.7 Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	244.683,91	7.318,68 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	252.002,59	223.870,56	9.551,34 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	233.421,90	18.580,69	20.813,35
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.998.576,49	5.206.694,37 (Z) 0,00 (A) 2.639.583,59- (U)	5.565.687,27	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	5.565.687,27	2.998.576,49
3 Finanzanlagen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.1 Sondervermögen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2022

Stadtentwässerung H'aurach

herzo



Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Zu- und Abschreibungen			Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH- Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	AfA (A) im HH Zuschreibungen (Z) im HH AfA auf Abgänge (B)	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12 des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2, 3, 4	5	6	7, 8, 9	10	11	12
3.3 Beteiligungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.4.1 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.4.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.4.3 Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.4.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
4. Summe Anlagevermögen	110.789.015,96	5.414.979,00 (Z) 31.924,16 (A) 0,00 (U)	116.172.070,80	44.325.847,91	2.366.126,55 (A) 0,00 (Z) 31.916,16 (B)	46.660.058,30	69.512.012,50	66.463.168,05

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2022

Stadtentwässerung H'aurach

herzo



Grundstücke des Umlaufvermögens ¹	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Zu- und Abschreibungen			Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH- Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	AfA (A) im HH Zuschreibungen (Z) im HH AfA auf Abgänge (B)	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12 des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2, 3, 4	5	6	7, 8, 9	10	11	12
Nachrichtlich:								
1 Grundstücke als Vorräte	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
1.1 Unbebaute Grundstücke	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
1.2 Bebaute Grundstücke	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
2 Summe	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00

¹ Nach der bayerischen Bewertungssystematik sind die zur Weiterveräußerung bestimmten unbebauten und bebauten Grundstücke als Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens auszuweisen (vgl. § 98 Nr. 62 KommHV-Doppik). Nachdem es sich in der Regel um beträchtliche Vermögenswerte handelt, erscheint es nicht zuletzt aus Steuerungsgesichtspunkten erforderlich, diese Grundstücke nachrichtlich darzustellen.

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses

Schlussbilanz 2022

Stadtentwässerung H'aurach



Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
			Euro	Euro	Euro	
			1	2	3	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	55.554,88	33.738,34-	16.062,81	5.753,73	0,00	21.816,54
1.1 Gebührenforderungen	4.117,39	549,12-	3.568,27	0,00	0,00	3.568,27
16181 Gebührenforderungen geg. Privat	2.100,61	1.575,61-	525,00	0,00	0,00	525,00
161812 Gebührenforderungen geg. Privat	659,82	1.977,45	2.637,27	0,00	0,00	2.637,27
161998 Pauschalwertberichtigung von Gebührenforderungen	264,43-	254,43	10,00-	0,00	0,00	10,00-
161999 Umgliederung von Gebührenforderungen	1.621,39	1.205,39-	416,00	0,00	0,00	416,00
1.2 Beitragsforderungen	51.421,49	41.710,36-	3.957,40	5.753,73	0,00	9.711,13
16280 Beitragsforderungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich	51.421,49	41.710,36-	3.957,40	5.753,73	0,00	9.711,13
1.3 Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	8.522,64	8.522,64	0,00	0,00	8.522,64
16420 Transferforderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	0,00	8.522,64	8.522,64	0,00	0,00	8.522,64

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses

Schlussbilanz 2022

Stadtentwässerung H'aurach



Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
			Euro	Euro	Euro	
			1	2	3	
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16,00	1,50-	14,50	0,00	0,00	14,50
16589 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Inland	18,50	4,00-	14,50	0,00	0,00	14,50
165998 Pauschalwertberichtigung von sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	2,50-	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25.265,84	0,00	25.265,84	0,00	0,00	25.265,84

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses

Schlussbilanz 2022

Stadtentwässerung H'aurach



Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
179100 sonstige Forderungen	23.366,04	0,00	23.366,04	0,00	0,00	23.366,04
179500 Bestand der zweckgeb.Sonderrücklage für Versorgungsaufwendungen nach Art. 13 Abs. 4 BayVersR	1.899,80	0,00	1.899,80	0,00	0,00	1.899,80
4. Summe aller Forderungen	80.820,72	33.738,34-	41.328,65	5.753,73	0,00	47.082,38

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2022

Eigenkapital	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres				Veränderung im Haushaltsjahr	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres
	2018 1	2019 2	2020 3	2021 4	2022 5	2022 6
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	18.024.465,33	18.024.465,33	18.024.465,33	18.024.465,33	0,00	18.024.465,33
201110 Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	18.024.465,33	18.024.465,33	18.024.465,33	18.024.465,33	0,00	18.024.465,33
2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ergebnisrücklagen	1.464.255,40	2.309.131,08	3.176.597,56	3.180.732,74	711.238,98	3.891.971,72
203100 Ergebnisrücklage	1.464.255,40	2.309.131,08	3.176.597,56	3.180.732,74	711.238,98	3.891.971,72
4. Ergebnisvortrag	1.716.477,34	1.582.840,64	1.998.679,39	2.223.225,55	-1.297.066,60	926.158,95
204110 Ergebnisvortrag aus dem vorvorletzten Jahresabschluss	844.875,68	867.466,48	4.135,18	711.238,98	572.066,25	1.283.305,23
204120 Ergebnisvortrag aus dem vorletzten Jahresabschluss	867.466,48	4.135,18	711.238,90	1.283.305,23	-1.054.623,89	228.681,34
204130 Ergebnisvortrag aus dem letzten Jahresabschluss	4.135,18	711.238,98	1.283.305,31	228.681,34	-814.508,96	-585.827,62
5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	711.238,98	1.283.305,23	228.681,34	-585.827,62	781.064,43	195.236,81
208100 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	711.238,98	1.283.305,23	228.681,34	-585.827,62	781.064,43	195.236,81
6. = Summe = Eigenkapital	21.916.437,05	23.199.742,28	23.428.423,62	22.842.596,00	195.236,81	23.037.832,81

I. Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses und Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO

Schlussbilanz 2022

Stadtentwässerung H'aurach

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1. Anleihen (Wertpapierschulden)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	17.900.000,00	2.000.000,00	19.900.000,00	0,00	0,00	19.900.000,00
2.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.900.000,00	2.000.000,00	19.900.000,00	0,00	0,00	19.900.000,00
3212350 Investitionskredite von Gemeinden (über 5 Jahre, ordentliche Tilgung) - Kreditaufnahme	17.900.000,00	2.000.000,00	19.900.000,00	0,00	0,00	19.900.000,00
2.4 von Zweckverbänden und dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von der gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9 von sonstigen öffentlichen Sonderechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.10 vom Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	271,85	271,85-	0,00	0,00	0,00	0,00

I. Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses und Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO

Schlussbilanz 2022

Stadtentwässerung H'aurach

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
3.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 von der gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.10 vom Kreditmarkt	271,85	271,85-	0,00	0,00	0,00	0,00
3319999 Liquiditätskredite aus Umgliederung von liquiden Mitteln	271,85	271,85-	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I. Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses und Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO

Schlussbilanz 2022

Stadtentwässerung H'aurach

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
4.2 Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Leasinggeschäfte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 ÖPP-/PPP-Projekte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Leibrentenverträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6 Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7 Verpflichtung zur Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8 Sonstige einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommende Vorgänge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.466,88	44.734,61	55.201,49	0,00	0,00	55.201,49
5.1 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	44.945,39	44.945,39	0,00	0,00	44.945,39
35111 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Land	0,00	44.945,39	44.945,39	0,00	0,00	44.945,39

I. Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses und Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO

Schlussbilanz 2022

Stadtentwässerung H'aurach

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
5.5 vom sonstigen privaten Bereich	10.466,88	210,78-	10.256,10	0,00	0,00	10.256,10
35118 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich	0,00	162,79	162,79	0,00	0,00	162,79
351210 Sicherheitseinbehalte aus LuL gegenüber privaten Bereich	10.466,88	373,57-	10.093,31	0,00	0,00	10.093,31
6. Verbindlichkeiten aus Tansferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1 an öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2 an privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	35.022,09	2.326,67-	32.695,42	0,00	0,00	32.695,42
7.1 aus noch nicht zweckgerecht verwendeten Zuwendungen sowie Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2 gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich	35.022,09	2.326,67-	32.695,42	0,00	0,00	32.695,42
379111 Verbindlichkeiten nach Umgliederung von Gebührenforderungen	1.621,39	1.205,39-	416,00	0,00	0,00	416,00
379900 Sonstige Verbindlichkeiten aus Rechnungsabgrenzung (Vorjahr)	33.400,70	1.121,28-	32.279,42	0,00	0,00	32.279,42

I. Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses und Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO

Schlussbilanz 2022

Stadtentwässerung H'aurach

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Ver- änderungen im Haus- haltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushalts- jahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
8. Summe aller Verbindlichkeiten	17.945.760,82	2.042.136,09	19.987.896,91	0,00	0,00	19.987.896,91

I. Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses und Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO

Schlussbilanz 2022

Stadtentwässerung H'aurach

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
Nachrichtlich:						
1. Innere Darlehen von rechtlich unselbstständigen Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung sowie fiduziarischen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen -2023

Übersicht über die aus dem Vorjahr (2022) übertragenen Ermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	522170	Unterhalt:Entwässerungsanlagen	53.000,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	529101	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	46.000,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	529110	Aufwendungen für Dienstleistungen durch Dritte	275.000,00
Gesamtsumme				374.000,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	722170	Ausz. für Unterhalt:Entwässerungsanlagen	53.000,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	729101	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	46.000,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	729110	Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte	275.000,00
Gesamtsumme				374.000,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
538110	Kläranlage (65)	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	50.000,00
538110	Kläranlage (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	437.000,00
538110	Kläranlage (65)	785130	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	173.000,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	785130	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	210.000,00
538154	Erschließung Baugebiet -Reihenzach- (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	20.000,00
538155	Erschließung Baugebiet -In der Reuth- (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.000,00
538157	Mischwasserentlastungsbauwerk RÜB 10 Beutelsdorf (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	134.000,00
538168	Erschließung Baugebiet -Gleiwitzer Straße- (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	200.000,00
538169	Kanalauswechslung Kant- und Sandstraße (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	200.000,00
538170	Neubau einer Sedimentationsanlage für das GG Nord (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	35.000,00
538172	Erschließung Baugebiet -Hammerbach B-Plan 69- (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	185.000,00
538175	Niederndorf BA II (Stauraumkanal Ebrachweg) (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	59.000,00
538177	Kanalauswechslung Fichte- und Wielandstraße (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.000,00
538179	Anpassungen bei drei Regenrückhaltebecken	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	194.000,00
538180	Ertüchtigung Pumpwerk Herzo Base	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	49.000,00
Gesamtsumme				1.960.000,00

Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen -2023

Übersicht über die aus dem Vorjahr (2022) übertragenen Ermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen (Übertragung von Kreditermächtigungen)

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
612110	Kredite, Darlehen, Schuldendienst, von Dritten gewährte Schuldendiensthilfen (20)	692235	Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	2.100.000,00
Gesamtsumme				2.100.000,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
---------	-------------	-------	-------------	----------

Es gibt keine übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
538110	Kläranlage (65)	037249	Weitere Bauten sonstiger Gebäude	10.000,00
538110	Kläranlage (65)	044210	Betriebseinrichtungen der Energieerzeugung	40.000,00
538110	Kläranlage (65)	045310	Leitungsnetz (Wasserversorgung)	137.000,00
538110	Kläranlage (65)	047300	Kanalisation	300.000,00
538110	Kläranlage (65)	096120	Anlagen im Bau (sonstige Baumaßnahmen)	173.000,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	047450	Regenbauwerke	210.000,00
538154	Erschließung Baugebiet -Reihenzach- (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	20.000,00
538155	Erschließung Baugebiet -In der Reuth- (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	9.000,00
538157	Mischwasserentlastungsbauwerk RÜB 10 Beutelsdorf (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	134.000,00
538168	Erschließung Baugebiet -Gleiwitzer Straße- (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	200.000,00
538169	Kanalauswechslung Kant- und Sandstraße (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	200.000,00
538169	Kanalauswechslung Kant- und Sandstraße (65)	231222	Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von der Stadt Herzogenaurach - StrEntw	200.000,00
538170	Neubau einer Sedimentationsanlage für das GG Nord (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	35.000,00
538172	Erschließung Baugebiet -Hammerbach B-Plan 69- (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	185.000,00
538175	Niederndorf BA II (Stauraumkanal Ebrachweg) (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	59.000,00
538177	Kanalauswechslung Fichte- und Wielandstraße (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	5.000,00
538179	Anpassungen bei drei Regenrückhaltebecken	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	194.000,00
538180	Ertüchtigung Pumpwerk Herzo Base	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	49.000,00
Gesamtsumme				2.160.000,00

Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen -2023

Übersicht über die aus dem Vorjahr (2022) übertragenen Ermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Kreditermächtigungen

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
612110	Kredite, Darlehen, Schuldendienst, von Dritten gewährte Schuldendiensthilfen (20)	3212350	Investitionskredite von Gemeinden (über 5 Jahre, ordentliche Tilgung) - Kreditaufnahme	2.100.000,00
Gesamtsumme				2.100.000,00