

Stadtentwässerung Herzogenaurach (SEH)

Rechenschaftsbericht

2024

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	27
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	37
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital.....	37
5.2 Entwicklung der Verschuldung	38
6 Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung	41
7 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.....	41
8 Zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung.....	41
9 Umsetzung von Zielen und Strategien.....	42

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 2024 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 843.635,84 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -470.600,00 EUR beträgt die Veränderung 1.314.235,84 EUR.

Aufgrund 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 2.4) 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 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Ordentliche Erträge	6.352.218	7.032.480	6.594.976	-437.504
Ordentliche Aufwendungen	5.580.734	7.053.080	5.450.801	-1.602.279
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	771.484	-20.600	1.144.176	1.164.776
Finanzerträge	131.474	100.000	167.868	67.868
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	282.575	550.000	468.408	-81.593
Finanzergebnis	-151.101	-450.000	-300.540	149.460
Ordentliches Ergebnis	620.384	-470.600	843.636	1.314.236
Ergebnis	620.384	-470.600	843.636	1.314.236

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 1.144.175,64 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 372.691,32 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.164.775,64 EUR.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -300.539,80 EUR. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -149.439,09 EUR und gegenüber dem Haushaltsplan um 149.460,20 EUR verändert.

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, das mit 843.635,84 EUR abschließt und vom Vorjahresergebnis um 223.252,23 EUR abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 1.314.235,84 EUR.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 EUR in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt somit 843.635,84 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

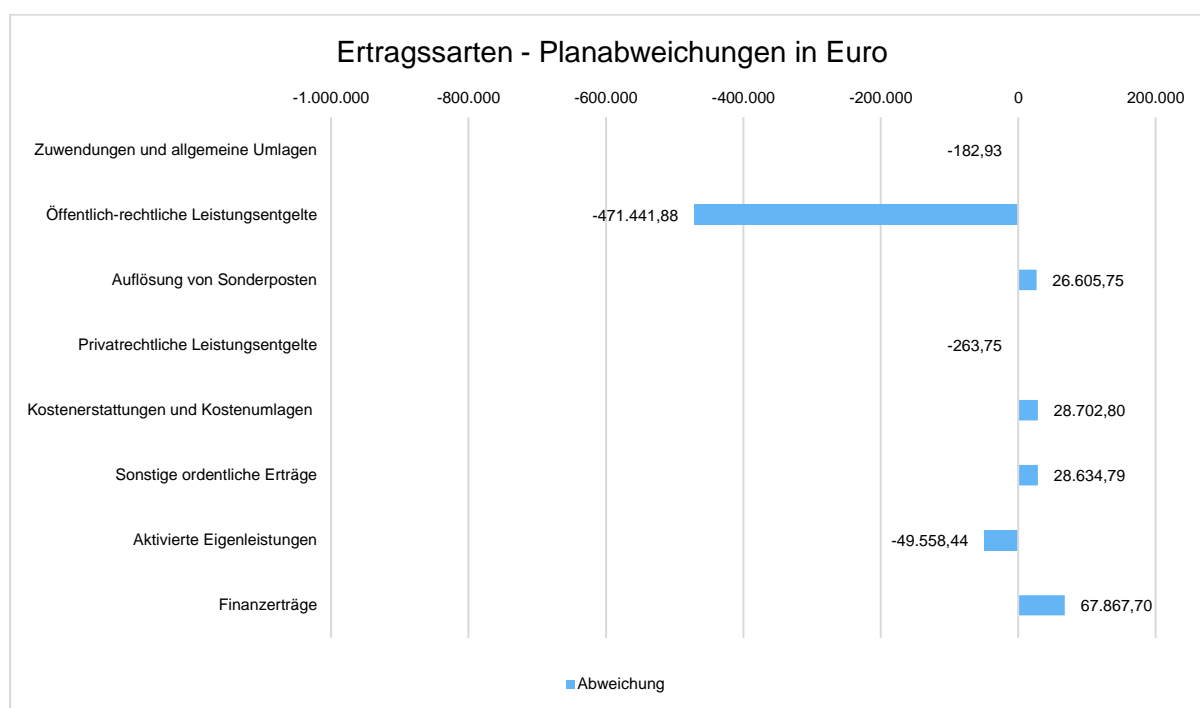
	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.719	0	-183	-183
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.055.127	5.832.320	5.360.878	-471.442
Auflösung von Sonderposten	1.178.529	1.149.760	1.176.366	26.606
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.223	0	-264	-264
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	28.703	28.703
Sonstige ordentliche Erträge	8.760	400	29.035	28.635
Aktivierete Eigenleistungen	101.860	50.000	442	-49.558
Ordentliche Erträge	6.352.218	7.032.480	6.594.976	-437.504
Finanzerträge	131.474	100.000	167.868	67.868
Summe	6.483.692	7.132.480	6.762.844	-369.636

Die Erträge insgesamt weichen um 279.151,80 EUR vom Vorjahresergebnis und um -369.635,96 EUR von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 242.758,39 EUR. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -437.503,66 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 Vorjaheresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Personalaufwendungen	1.150.243	1.351.590	1.202.256	-149.334
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.875.372	3.162.260	1.550.257	-1.612.003
Abschreibungen	2.453.636	2.421.930	2.600.816	178.886
Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.483	117.300	97.472	-19.828
Ordentliche Aufwendungen	5.580.734	7.053.080	5.450.801	-1.602.279
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	282.575	550.000	468.408	-81.593
Summe	5.863.309	7.603.080	5.919.208	-1.683.872

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjaheresergebnis um 55.899,57 EUR. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 5.919.208,20 EUR weichen um -1.683.871,80 EUR vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjaheresergebnis um -129.932,93 EUR ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -1.602.279,30 EUR.

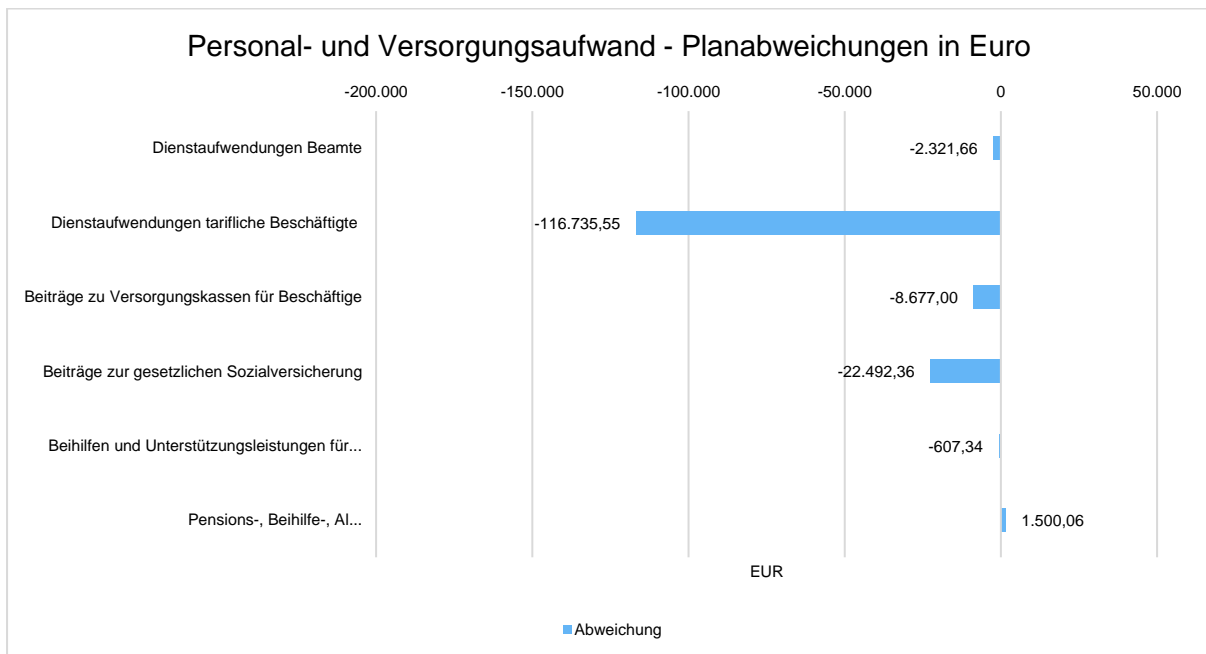
Personal- und Versorgungsaufwand

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

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Dienstaufwendungen Beamte	24.047	28.760	26.438	-2.322
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	854.878	1.011.710	894.974	-116.736
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	76.427	91.770	83.093	-8.677
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	169.018	208.590	186.098	-22.492
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.533	2.460	1.853	-607
Pensions-, Beihilfe-, Altersteilzeit- und sonstige Rückstellungen	24.339	8.300	9.800	1.500
Personalaufwendungen	1.150.243	1.351.590	1.202.256	-149.334
Summe	1.150.243	1.351.590	1.202.256	-149.334

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 1.550.256,91 EUR. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -325.114,94 EUR. Die

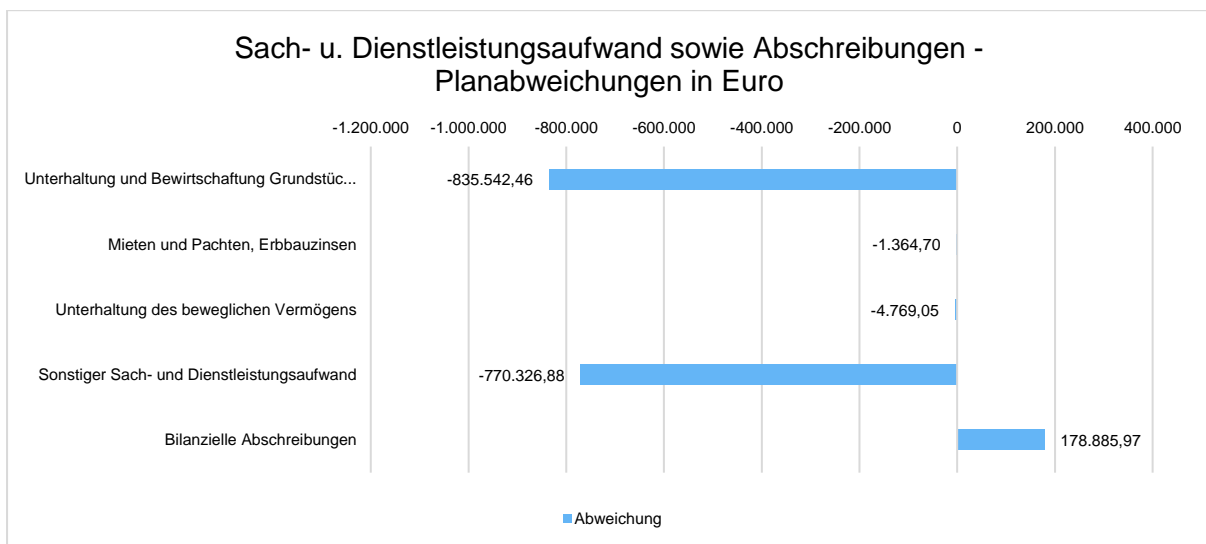
Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -1.612.003,09 EUR.

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 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	1.037.450	1.740.560	905.018	-835.542
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	1.810	2.300	935	-1.365
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	28.236	28.300	23.531	-4.769
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	807.876	1.391.100	620.773	-770.327
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.875.372	3.162.260	1.550.257	-1.612.003
Bilanzielle Abschreibungen	2.453.636	2.421.930	2.600.816	178.886

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die Abweichung bei den Sach- und Dienstleistungen resultiert hauptsächlich aus der Verfilmung (Digitalisierung; HAR 351 TEUR) des Kanalbestandes sowie dem Kanalunterhalt (Inlinersanierung) und den Energiekosten.

Bei den bilanziellen Abschreibungen handelt es sich um die „planerische Unschärfe“ in Höhe von 178.885,97 EUR bzw. 6,88 % bei einem Planansatz in Höhe von 2.421.930,00 EUR.

Transferaufwendungen

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

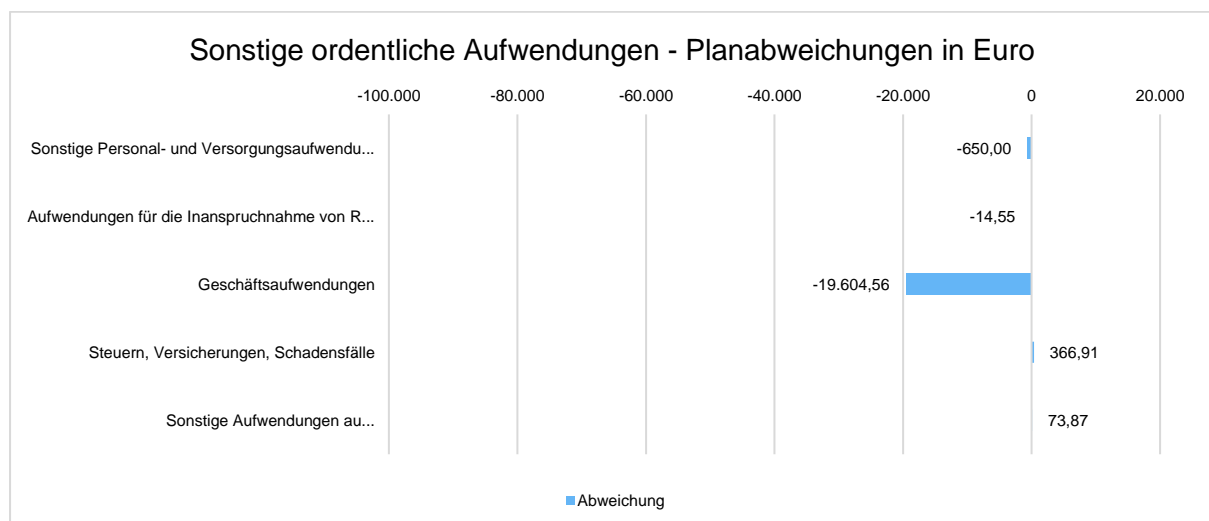
Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 97.471,67 EUR weichen vom Vorjahresergebnis um -4.011,50 EUR und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -19.828,33 EUR ab.

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	81	650	0	-650
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	777	800	785	-15
Geschäftsaufwendungen	71.383	84.350	64.745	-19.605
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	29.238	31.500	31.867	367
Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4	--	74	74
Summe	101.483	117.300	97.472	-19.828

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 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Zinsaufwendungen	282.575	550.000	468.408	-81.593
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	282.575	550.000	468.408	-81.593

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 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.938.996	5.451.000	5.331.906	-119.094
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.301.091	5.172.850	3.415.745	-1.757.105
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.637.905	278.150	1.916.161	1.638.011
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.554.379	1.007.750	1.168.982	161.232
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.520.250	8.486.500	3.450.761	-5.035.739
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.965.871	-7.478.750	-2.281.779	5.196.971
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-1.327.966	-7.200.600	-365.618	6.834.982
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.600.000	4.800.000	2.000.000	-2.800.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.200.000	1.200.000	1.200.000	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.400.000	3.600.000	800.000	-2.800.000
Änderung Finanzmittelbestand	72.034	-3.600.600	434.382	4.034.982

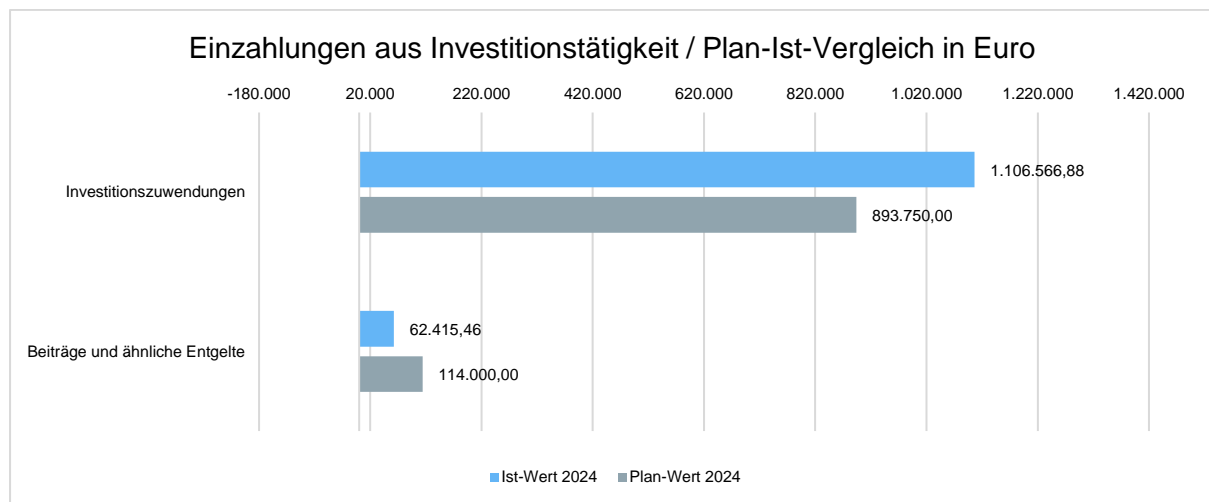
2.2.2 Investitionstätigkeit

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 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Investitionszuwendungen	1.259.853	893.750	1.106.567	212.817
Beiträge und ähnliche Entgelte	294.527	114.000	62.415	-51.585
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	1.554.379	1.007.750	1.168.982	161.232
Auszahlungen für Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachanlagevermögen	31.071	439.200	261.018	-178.182
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.489.179	8.047.300	3.189.743	-4.857.557
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	4.520.250	8.486.500	3.450.761	-5.035.739
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.965.871	-7.478.750	-2.281.779	5.196.971

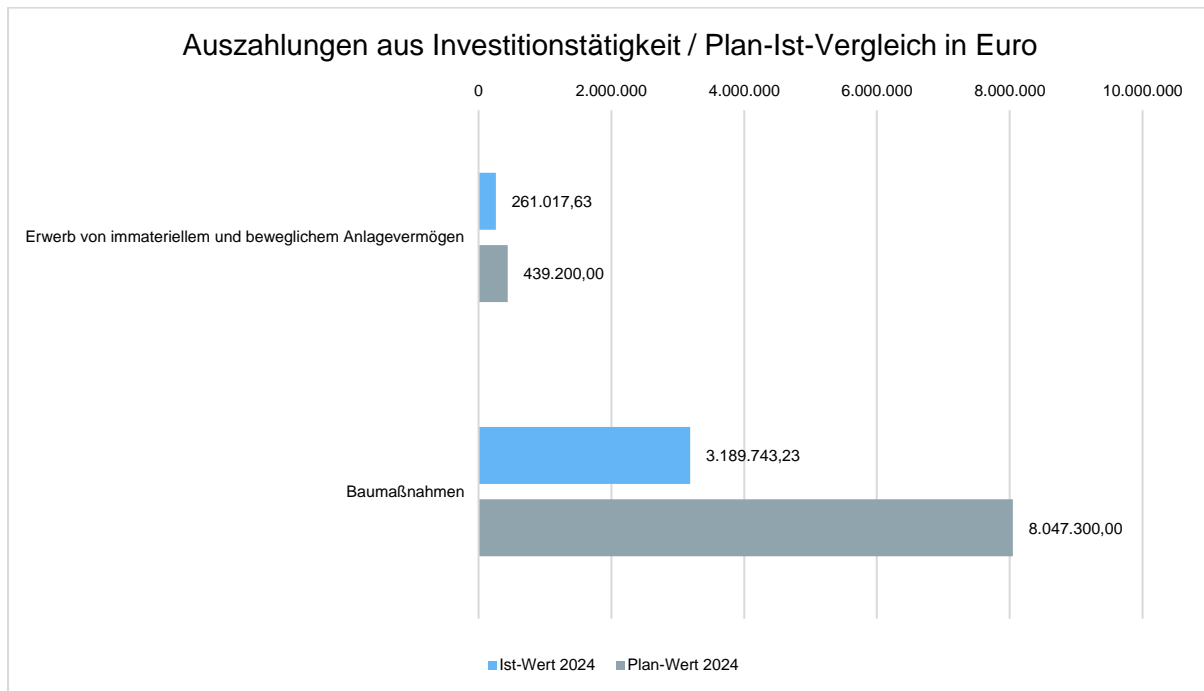
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



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 60 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. 4,048 Mio. EUR gebildet. Diesem Betrag standen bereits vergebene Aufträge für Investitionsmaßnahmen in Höhe von rd. 2,600 Mio. EUR zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2024 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	2023	2024	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	71.635.934	72.510.526	874.592
1.2 - Sachanlagen	71.635.934	72.510.526	874.592
2 - Umlaufvermögen	5.436.691	5.649.552	212.861
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	276.233	47.914	-228.318
2.4 - Liquide Mittel	5.160.458	5.601.637	441.179
Summe Aktiva	77.072.625	78.160.078	1.087.453
1 - Eigenkapital	23.658.216	24.501.852	843.636
1.1 - Allgemeine Rücklage	18.024.465	18.024.465	0
1.3 - Ergebnisrücklage	5.175.277	5.403.958	228.681
1.4 - Summe vorgetragene Fehlbeträge und Jahresergebnis	-161.909	229.793	391.702
1.5 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	620.384	843.636	223.252
2 - Sonderposten	31.812.332	31.375.162	-437.170
2.1 - für aufzulösende Zuschüsse und Zuwendungen	23.589.400	23.647.857	58.458
2.2 - für Beiträge	7.741.580	7.486.629	-254.952
2.4 - für den Gebührenaussgleich	481.352	240.676	-240.676
3 - Rückstellungen	175.685	157.216	-18.469
3.1 - Rückstellung aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	106.418	116.218	9.800
3.6 - Sonstige Rückstellungen	69.266	40.998	-28.269
4 - Verbindlichkeiten	21.426.391	22.125.847	699.456
4.2 - Kredite für Investitionen	21.300.000	22.100.000	800.000
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32.294	16.652	-15.642
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	94.097	9.195	-84.902
Summe Passiva	77.072.625	78.160.078	1.087.453

Aufteilung des Sachanlagevermögens

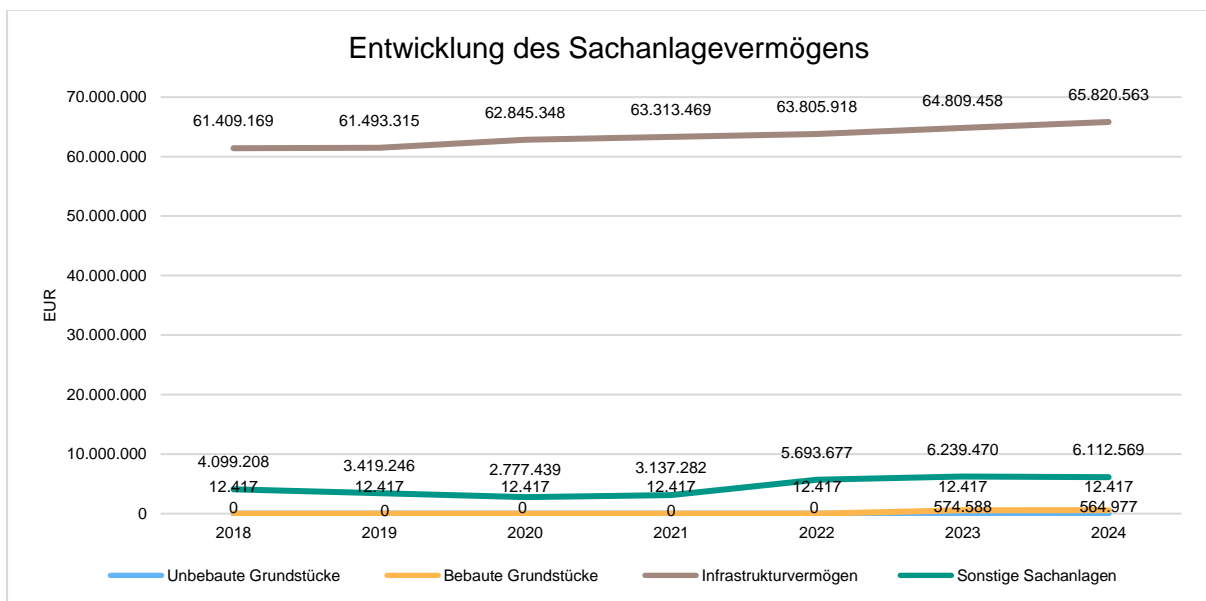
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen

Bilanzposition	2023	2024	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagen	71.635.934	72.510.526	874.592
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.417	12.417	0
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	574.588	564.977	-9.612
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	64.809.458	65.820.563	1.011.105
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	120.563	345.314	224.750
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.571	8.810	-2.761
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.107.336	5.758.445	-348.891

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.

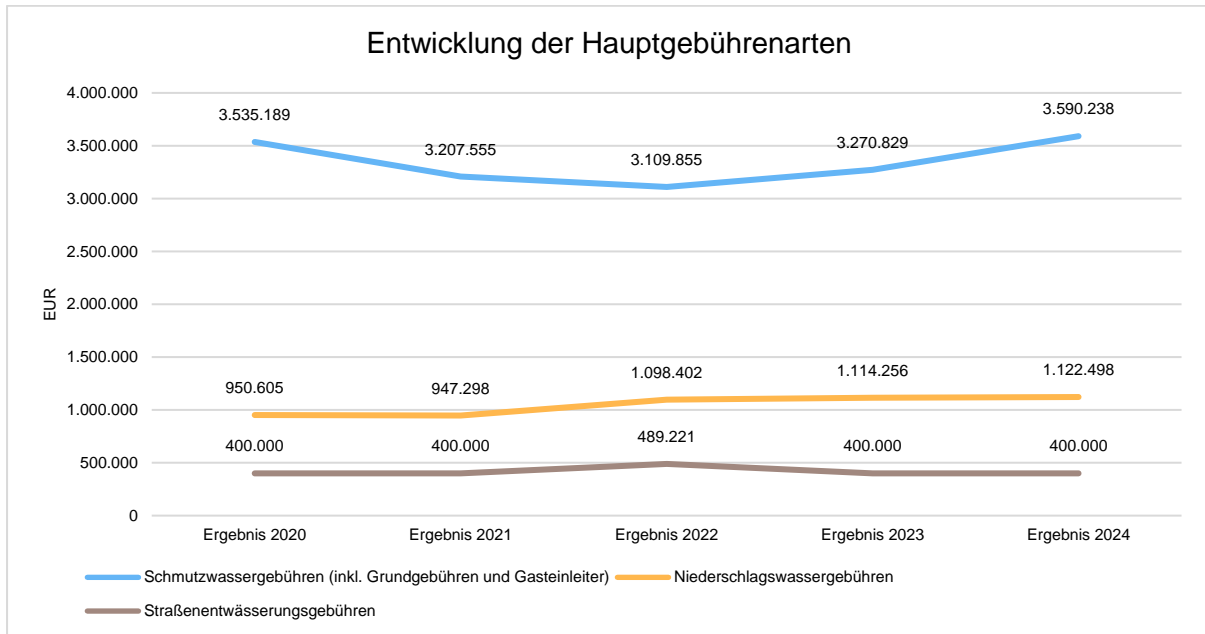
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern und öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

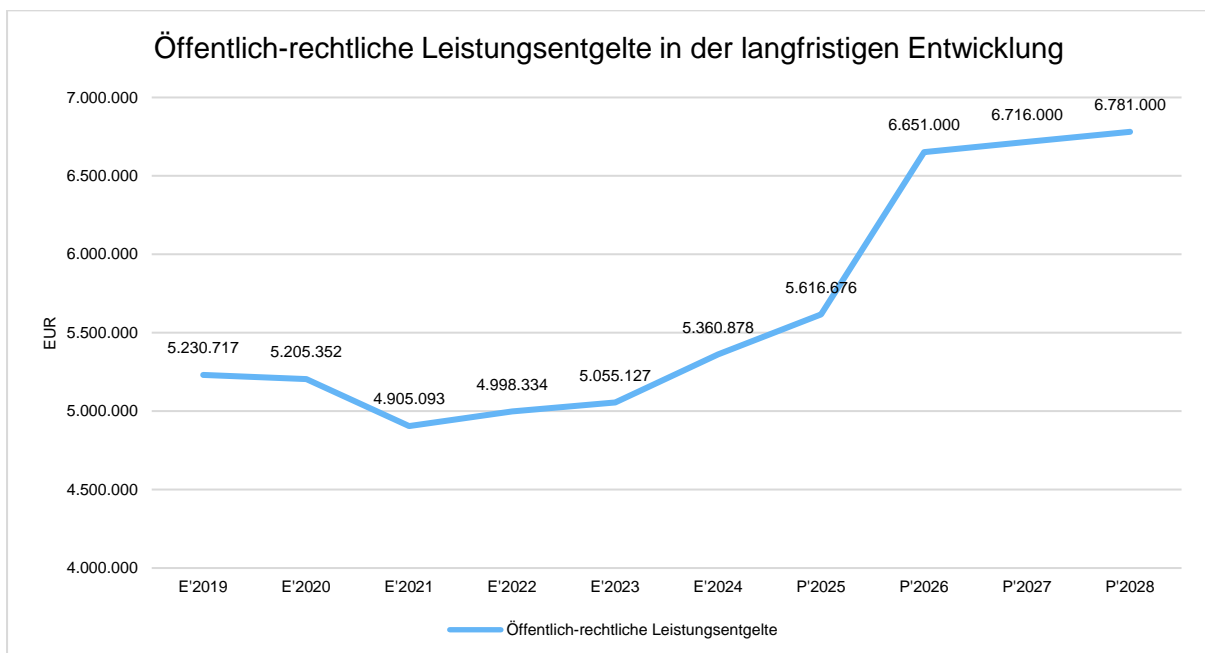
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.205.352	4.905.093	4.998.334	5.055.127	5.360.878
431100 - Verwaltungsgebühren	11.032	11.971	9.099	5.652	3.559
431105 - ör. Mahngebühren (311)	1.559	1.441	1.715	2.058	2.035
431107 - Vollstreckungskosten (321)	94	11	112	144	137
431117 - Vollstr.-Ankündigungsgebühr (313)	--	--	--	--	242
432100 - sonstige Benutzungsentgelte (Gebühren der Kläranlage)	5.074	35.018	49.252	21.412	1.493
432110 - Schmutzwassergebühr	3.390.812	2.977.146	2.813.086	3.078.797	3.347.238
432111 - Niederschlagswassergebühr	950.605	947.298	1.098.402	1.114.256	1.122.498
432112 - Straßentwässerungsgebühr	400.000	400.000	489.221	400.000	400.000
432113 - Gebühren von Gasteinleitern	144.377	230.408	296.769	192.132	243.000
438100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleich OFW	12.154	12.154	2.470	2.469	2.469
438101 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleich SW	289.645	289.645	238.208	238.207	238.207

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.

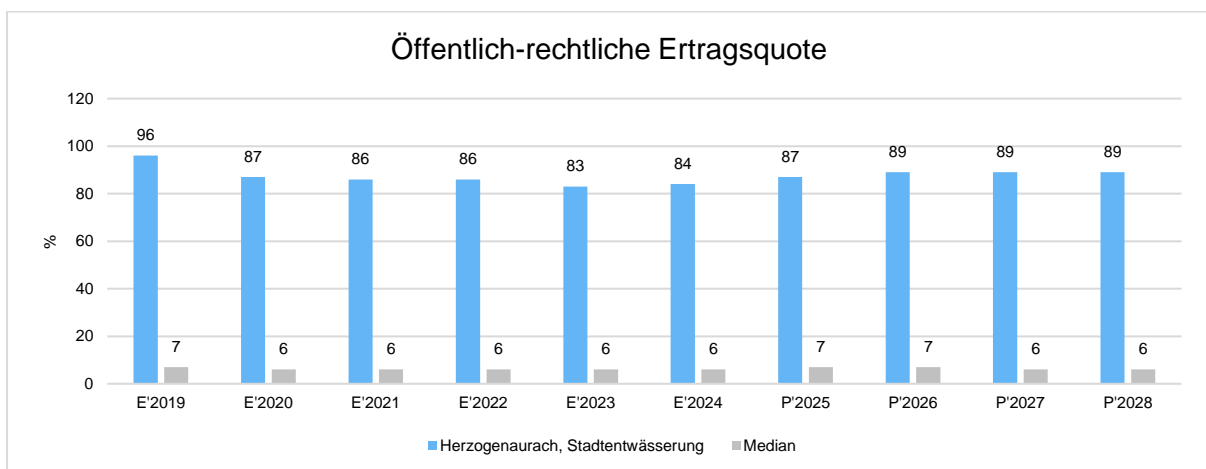
Die Einnahmen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten haben sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 305.751,55 EUR und gegenüber dem Haushaltsplan um -471.441,88 EUR verändert.

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 2024 noch vorläufig sind:

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Schmutzwassergebühr - verwendete Menge des Frischwasserverbrauchs in cbm	1.406.109	1.368.641	1.441.948	1.464.259	1.500.000
Niederschlagswassergebühr - befestigte und abflusswirksame Fläche von Privatgrundstücken in qm	2.603.653	2.686.088	2.739.981	2.760.045	2.786.048

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)

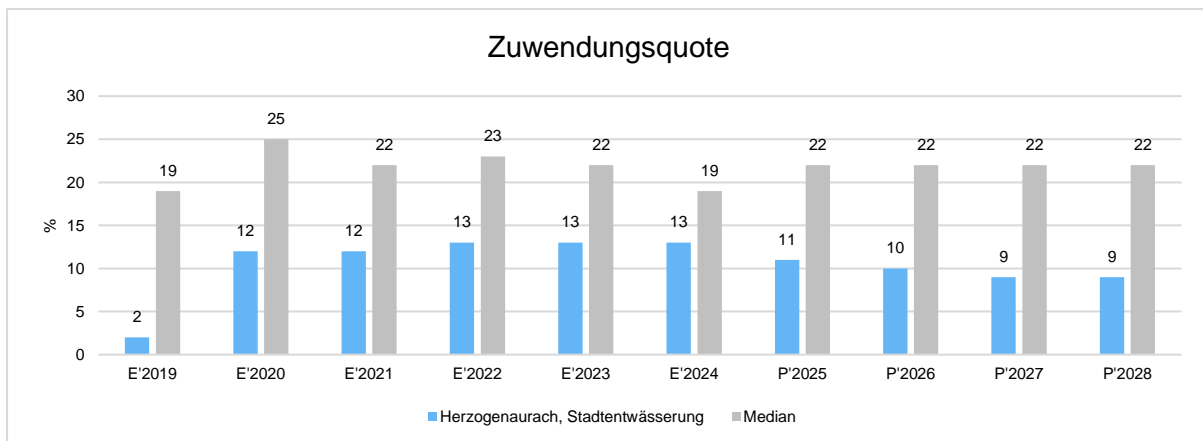
Die Stadtentwässerung Herzogenaurach erhält für laufende Zwecke keine Zuwendungen, allgemeine Umlagen oder Schlüsselzuweisungen.

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.

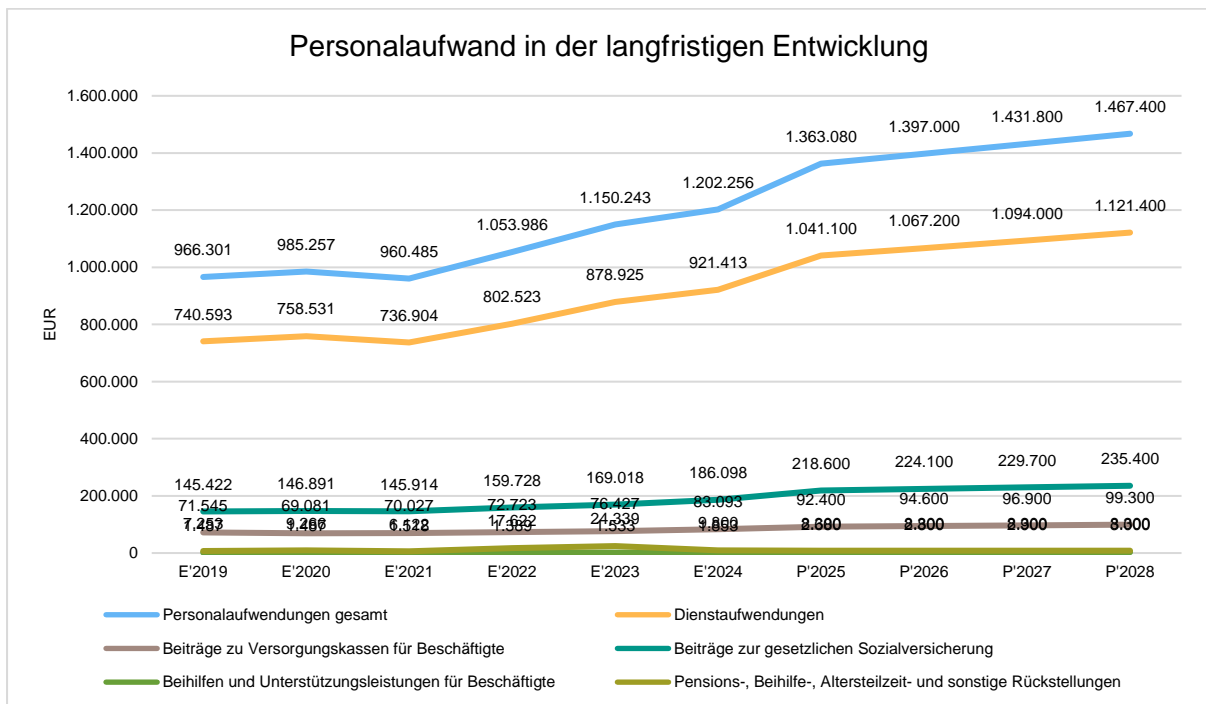
4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwendungen gesamt	1.150.243	1.202.256	1.363.080	1.397.000	1.431.800
Dienstaufwendungen	878.925	921.413	1.041.100	1.067.200	1.094.000
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	76.427	83.093	92.400	94.600	96.900
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	169.018	186.098	218.600	224.100	229.700
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.533	1.853	2.680	2.800	2.900
Pensions-, Beihilfe-, Altersteilzeit- und sonstige Rückstellungen	24.339	9.800	8.300	8.300	8.300

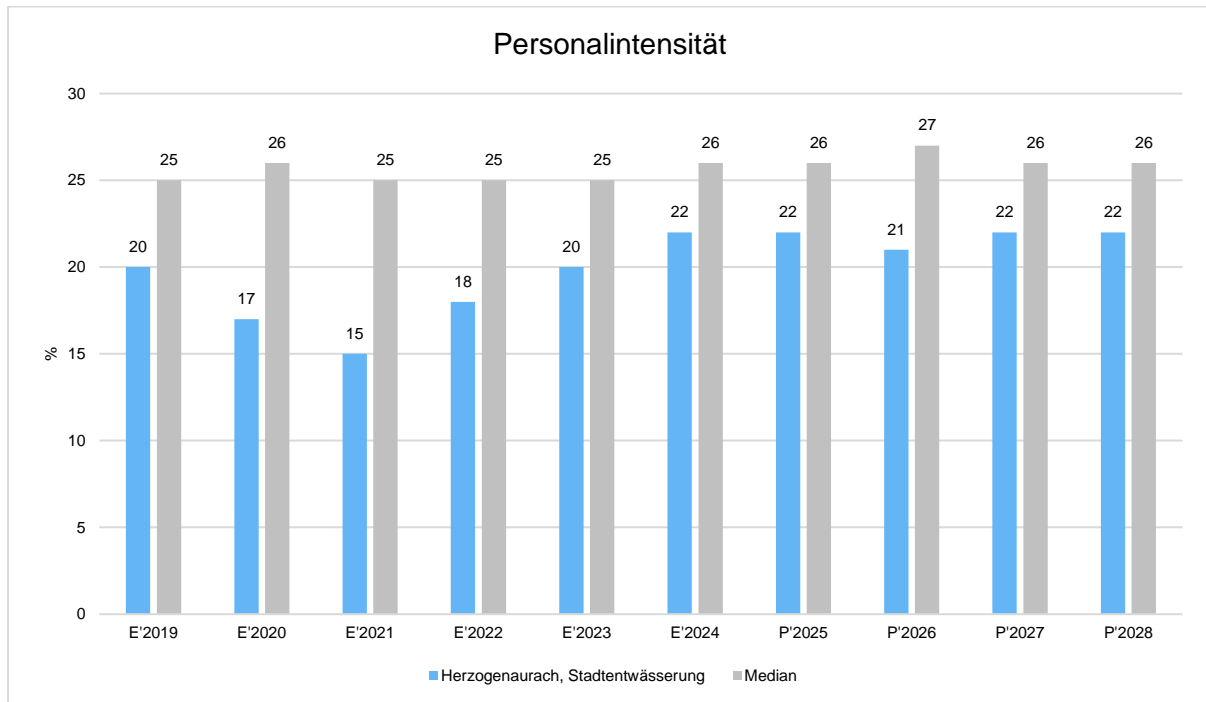
In der langfristigen Entwicklung des Personalaufwandes ergibt sich folgendes Bild:



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

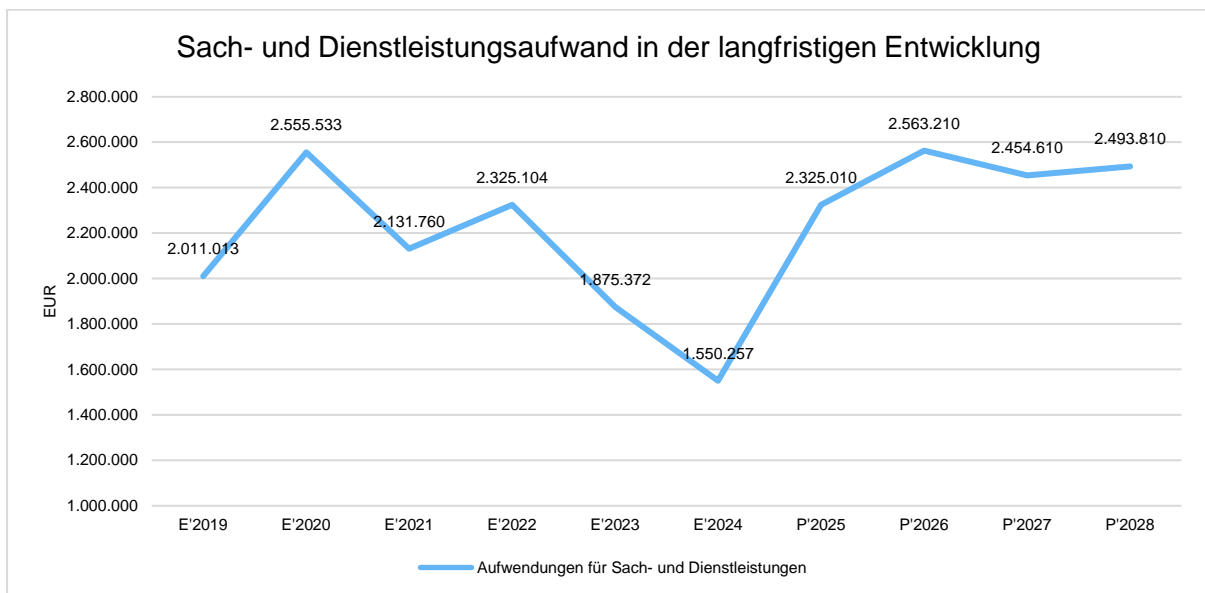
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	290.745	330.865	280.710	430.710	280.710
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens sowie des beweglichen Vermögens (außer Fahrzeuge)	298.171	145.200	523.750	573.750	573.750
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	448.534	428.952	597.200	608.300	619.400
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	1.810	935	1.800	1.800	1.800

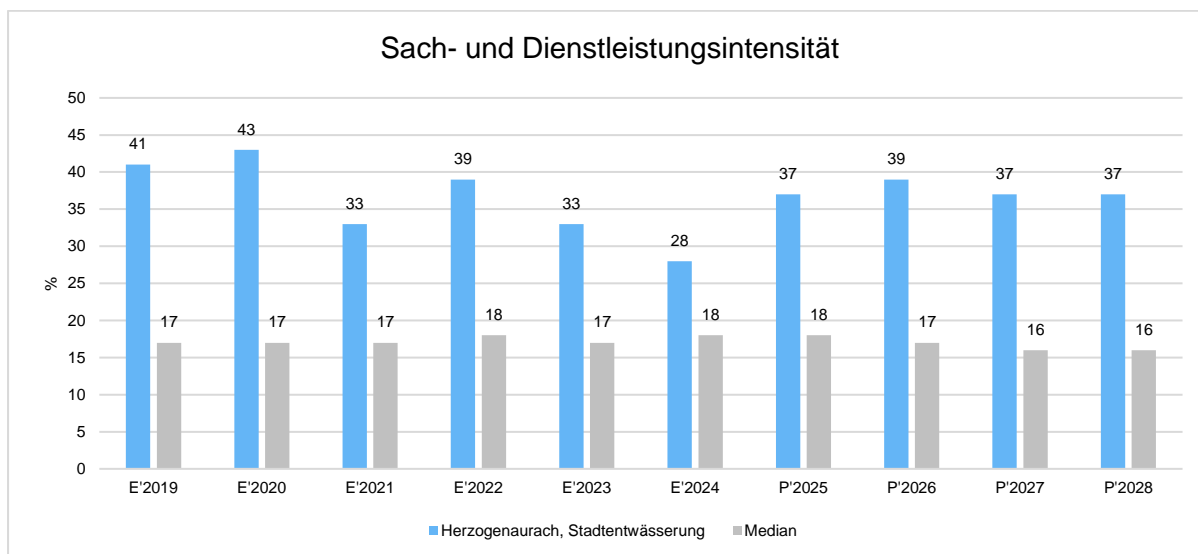
	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	28.236	23.531	28.300	28.400	28.500
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	21.731	7.795	17.300	11.300	8.500
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.671	6.861	12.250	12.250	12.250
Aufwendungen für Erwerb von Vorräten	181.857	192.457	230.000	235.000	240.000
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	595.617	413.660	633.700	661.700	689.700
Summe	1.875.372	1.550.257	2.325.010	2.563.210	2.454.610

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. In diesem Zusammenhang sei klarstellend erwähnt, dass in den Aufwendungen für Dienstleistungen keine investiven Dienstleistungen von z.B. externen Ingenieuren, Fachplanern, Sachverständigen oder Rechtsbeiständen enthalten sind, wenn diese im Zusammenhang mit einer Baumaßnahme anfallen bzw. angefallen sind.



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 -verförmung (rd. 90 TEUR), der Strom- (rd. 204 TEUR) und Gasverbrauch (rd. 116 TEUR) für Betriebszwecke, die Vorräte (rd. 192 TEUR), der Unterhalt der Entwässerungsanlagen (rd. 142 TEUR) sowie der Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen (rd. 330 TEUR) enthalten.

4.1.5 Transferaufwendungen

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

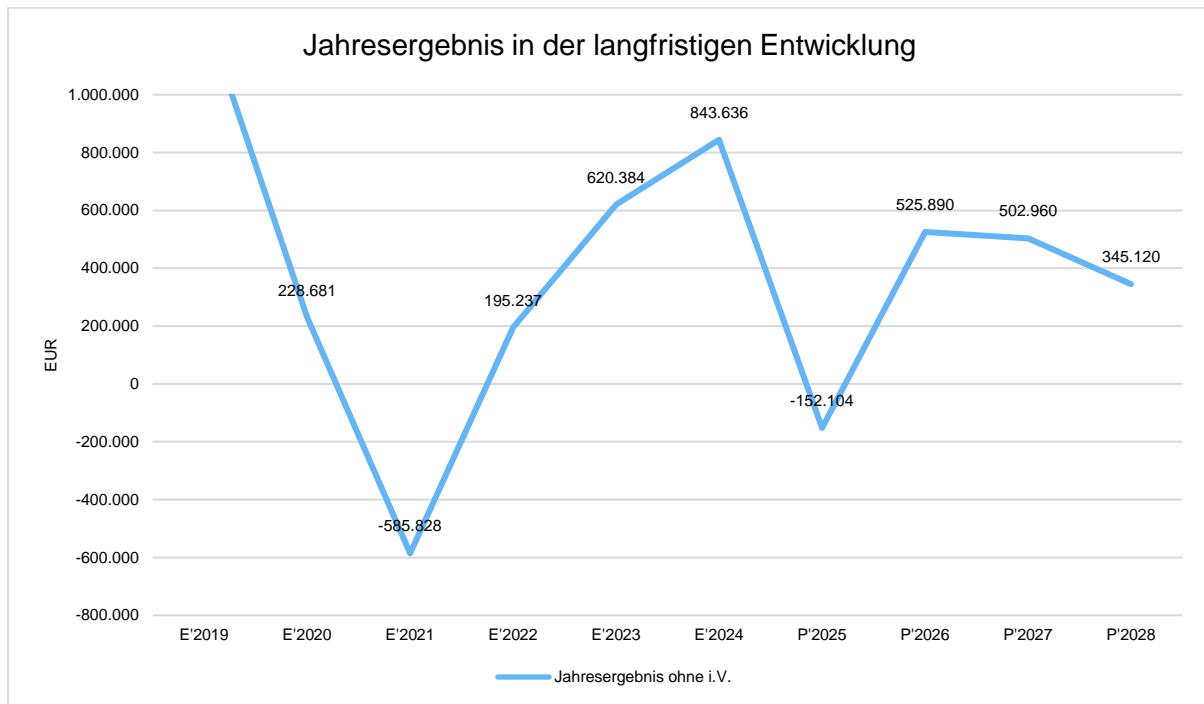
4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	771.484	1.144.176	512.896	1.280.890	1.342.960
Finanzergebnis	-151.101	-300.540	-665.000	-755.000	-840.000
Ordentliches Ergebnis	620.384	843.636	-152.104	525.890	502.960
Jahresergebnis	620.384	843.636	-152.104	525.890	502.960

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung

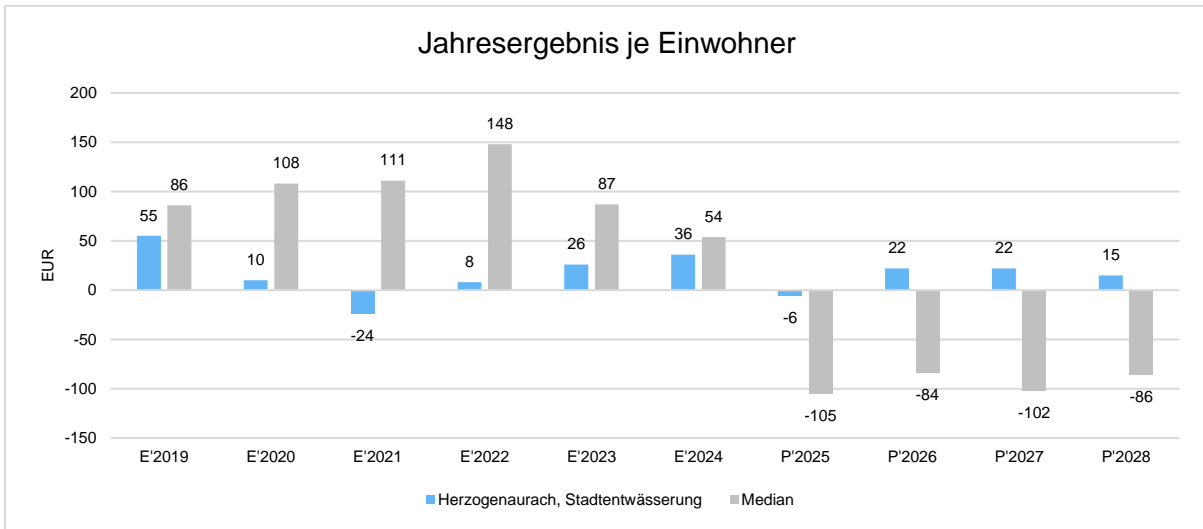


Die „Delle“ im Rechnungsergebnis 2021 (ähnlich wie 2017) resultiert aus der aufwandswirksamen Bildung eines „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“. Ohne diesen „sonstigen ordentlichen Aufwand“ wäre das Jahresergebnis 2021 um rd. 0,963 Mio. EUR besser ausgefallen. Die 2021 gebildeten „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ werden in der Gebührenkalkulationsperiode 2022 bis einschließlich 2025 ertragswirksam aufgelöst und verbessern somit diese vier Jahresabschlüsse.

Das leicht angestiegene Zinsniveau für Fest- und Tagesgelder in 2024 (vgl. 2.1.2 Ertragslage - Finanzerträge) hat sich positiv auf das Jahresergebnis ausgewirkt.

Jahresergebnis je Einwohner

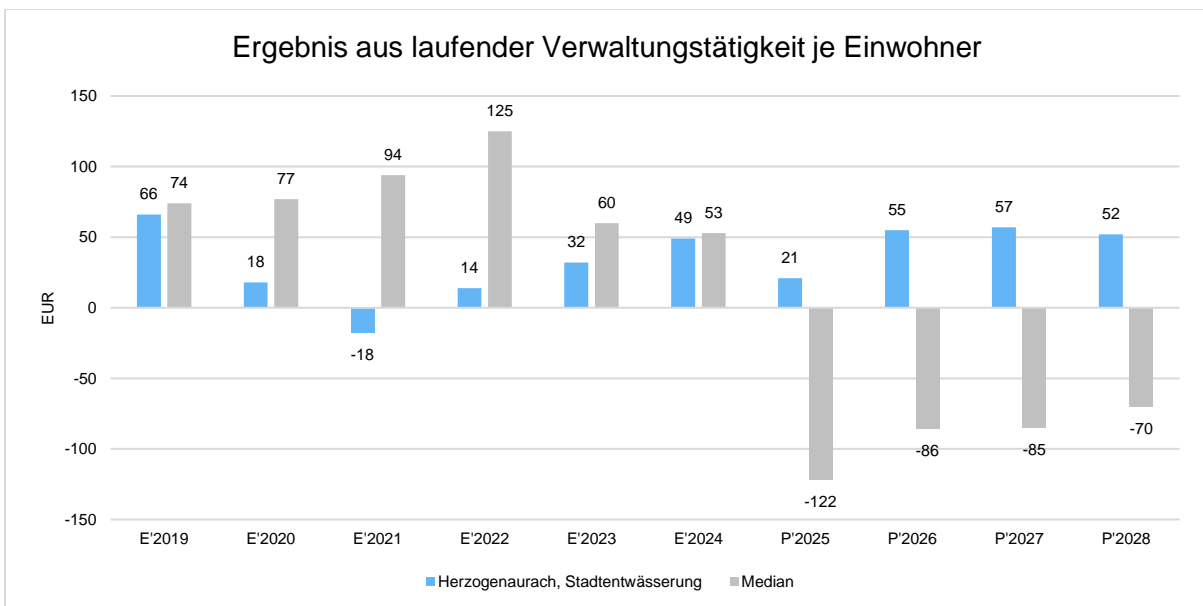
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit, Finanzierungstätigkeit und dem außerordentlichen Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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.

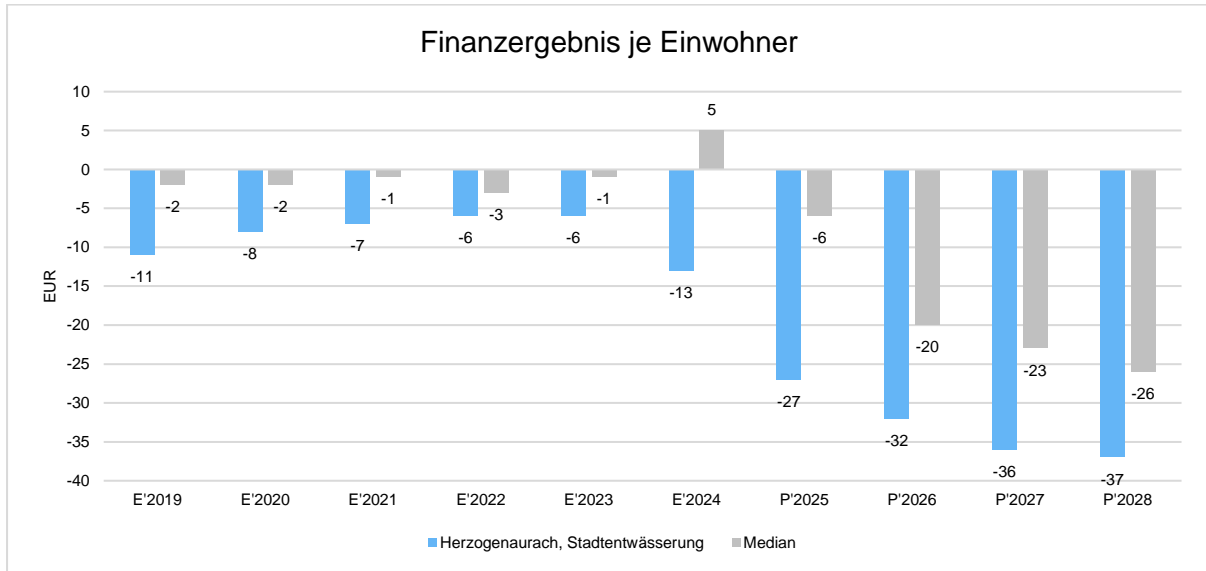
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit je Einwohner

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.



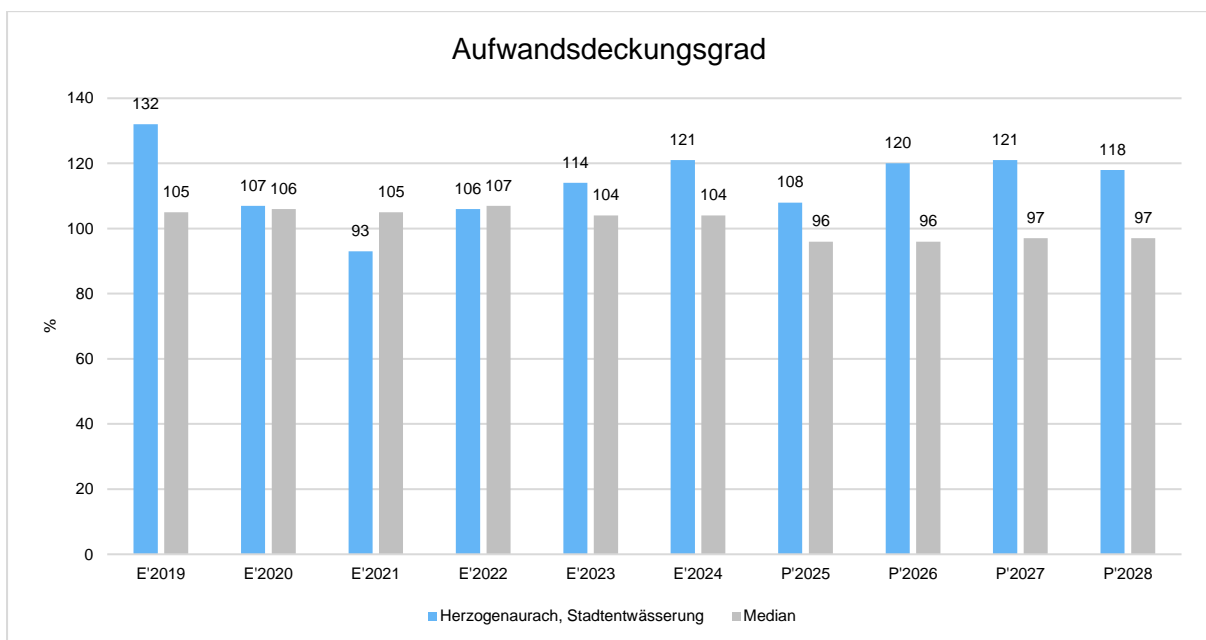
Finanzergebnis je Einwohner

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



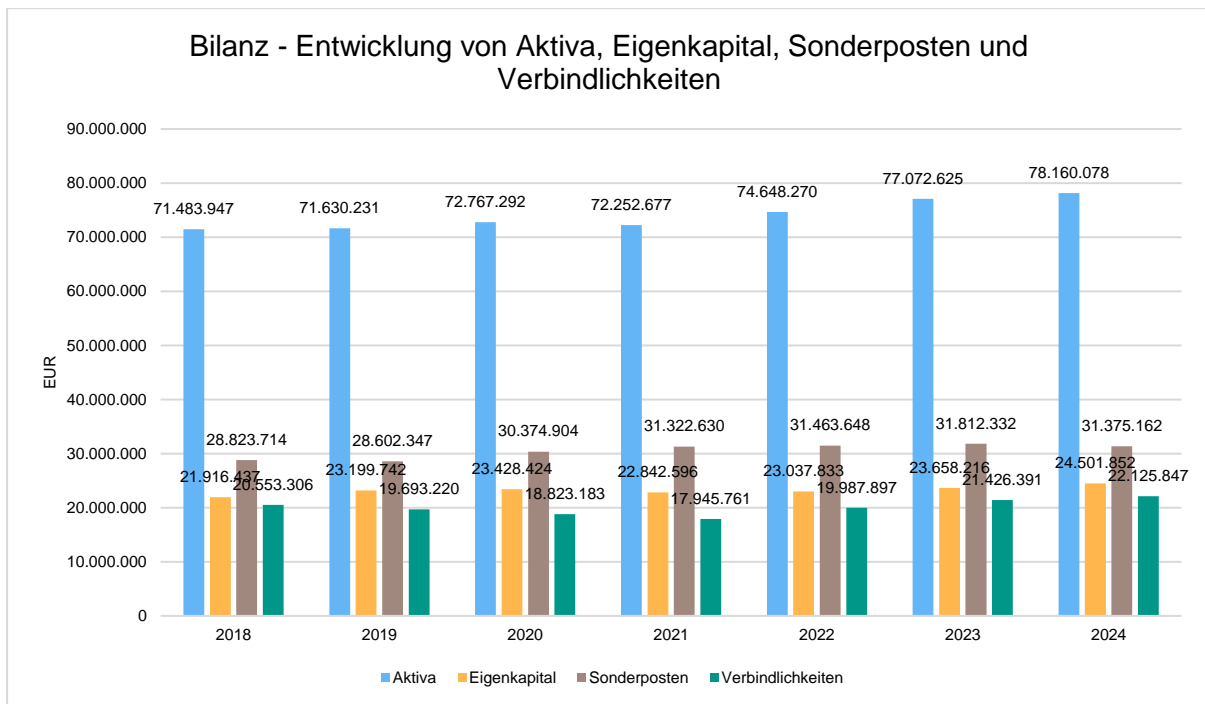
Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

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

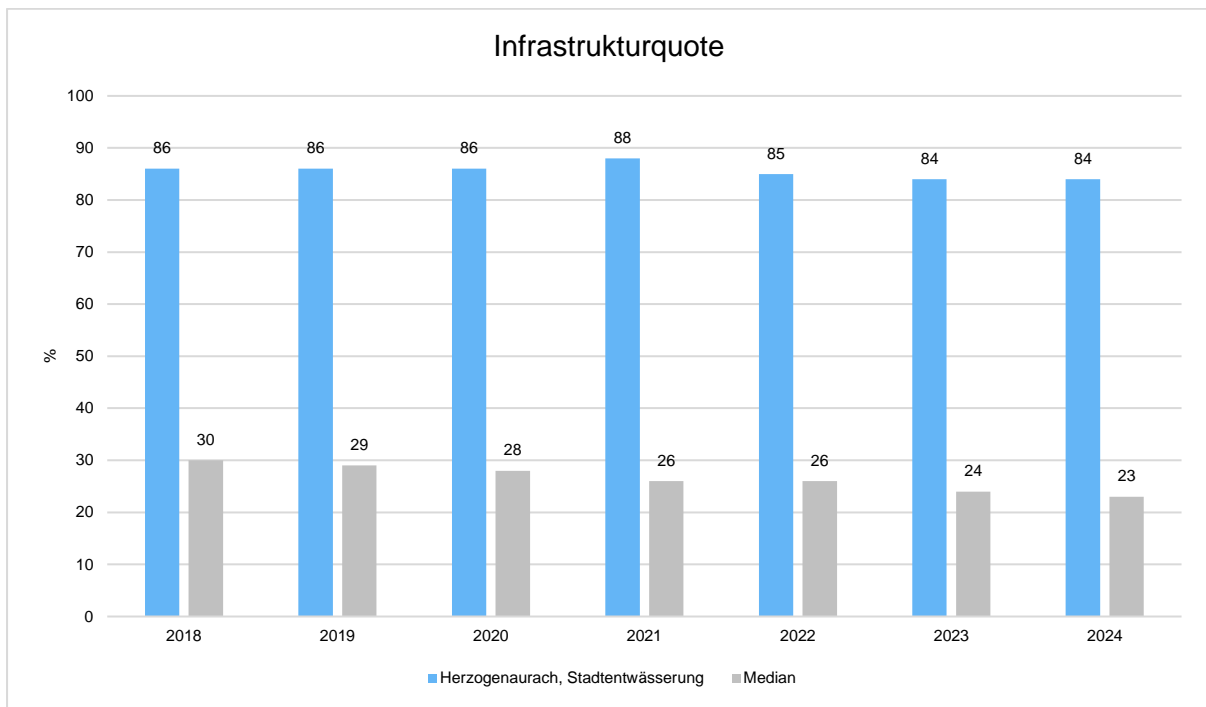
Nachfolgendes Diagramm zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital, Sonderposten und Verbindlichkeiten (vgl. auch 4.2.2 Eigenkapitalquote 2 bzw. 4.2.3 Verschuldungsgrad).



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

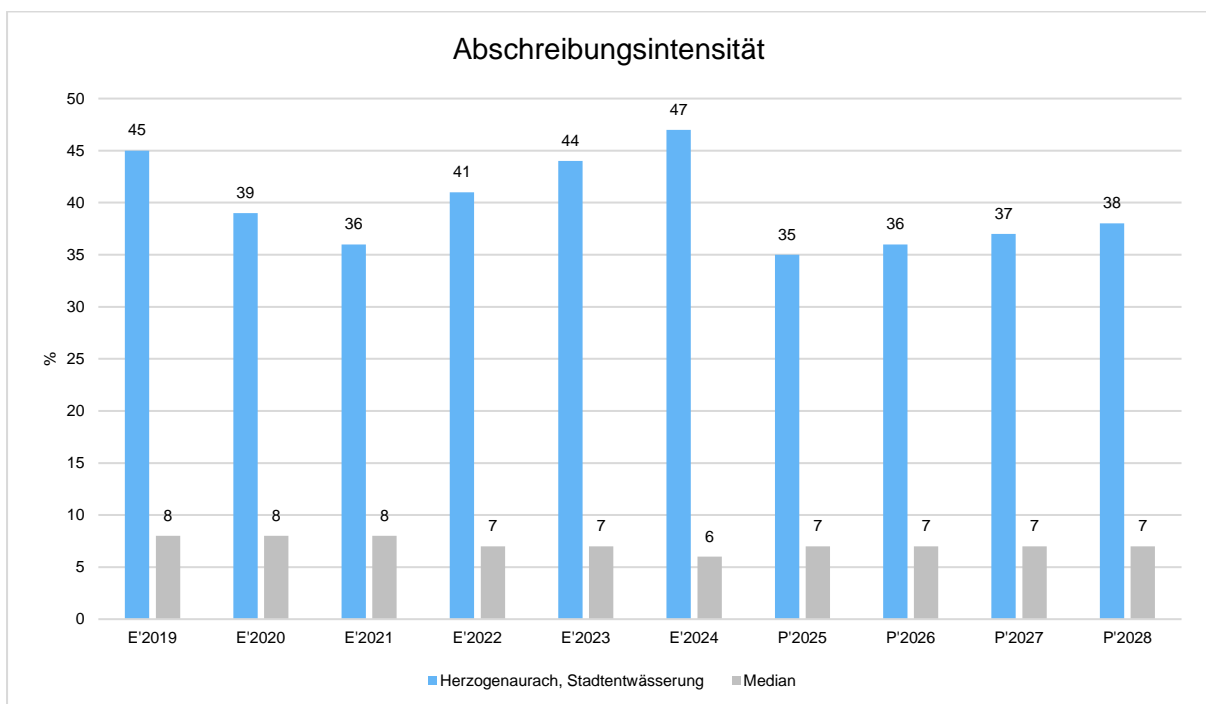
Infrastrukturquote

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.



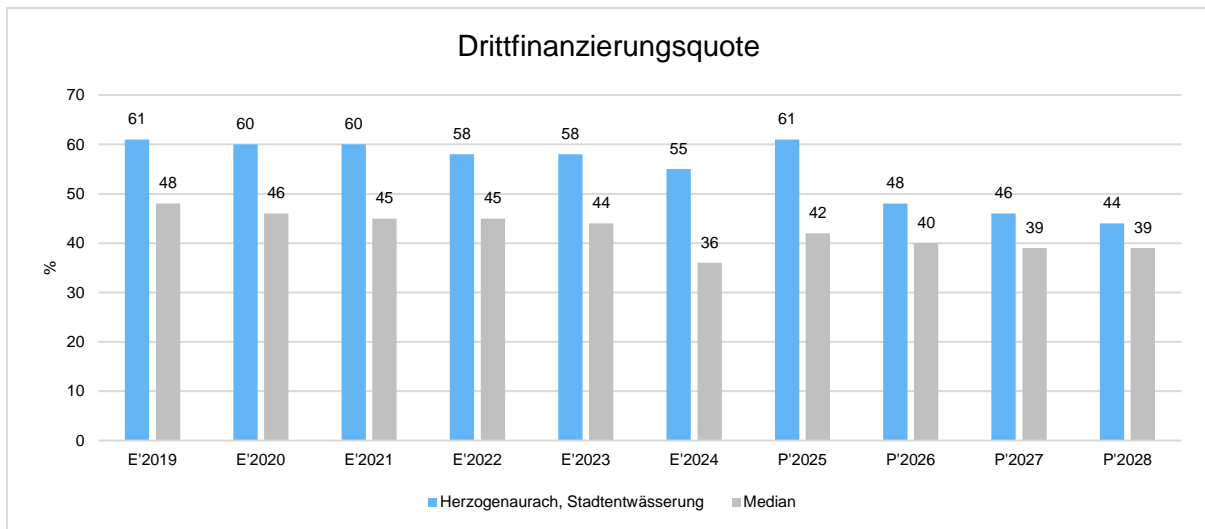
Abschreibungsintensität

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.



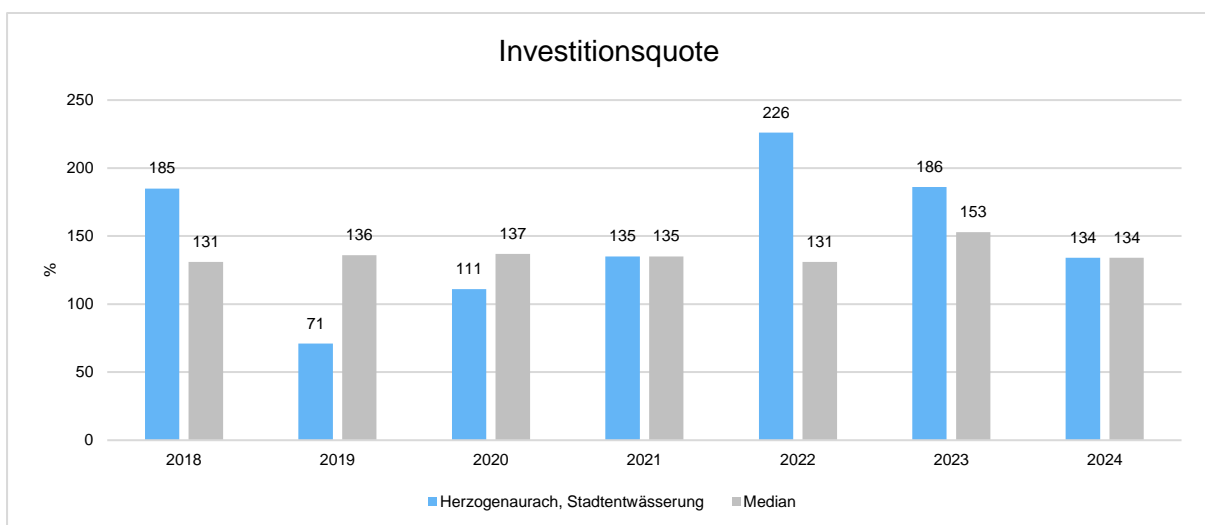
Drittfinanzierungsquote

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.



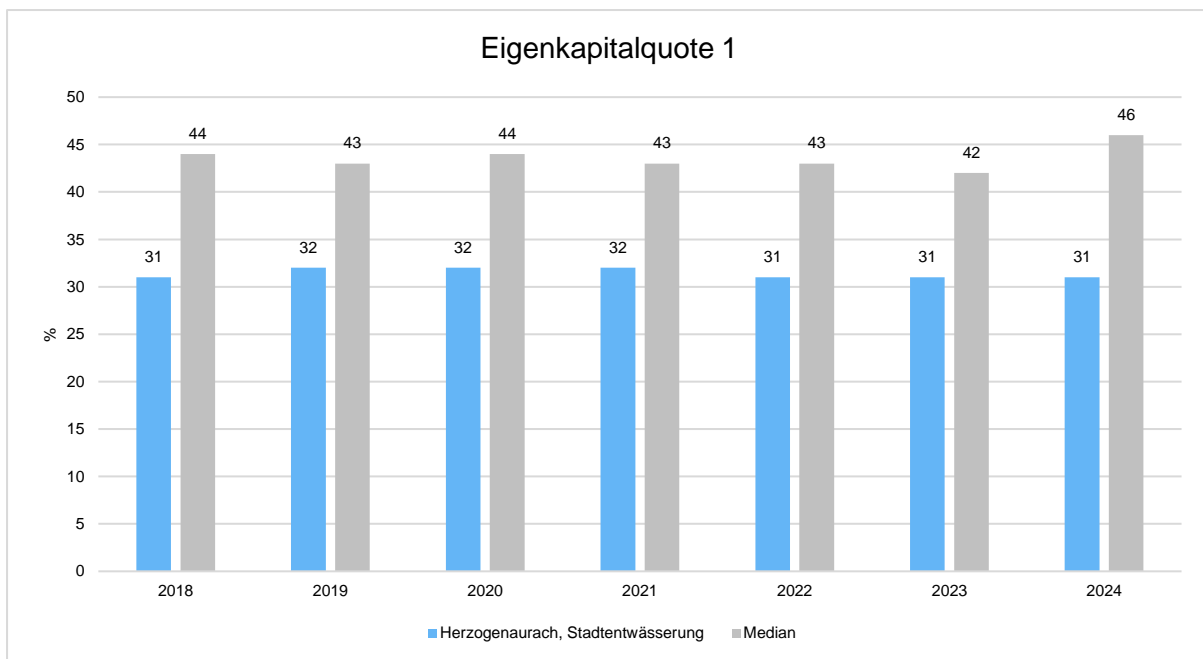
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

Eigenkapitalquote 1

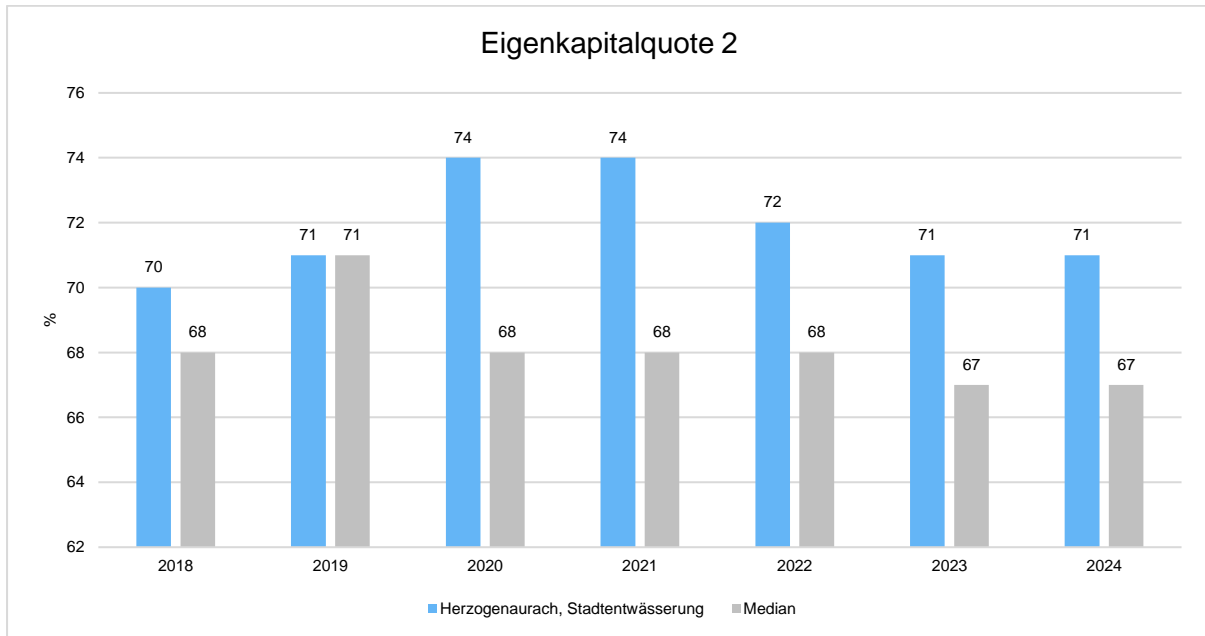
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

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.

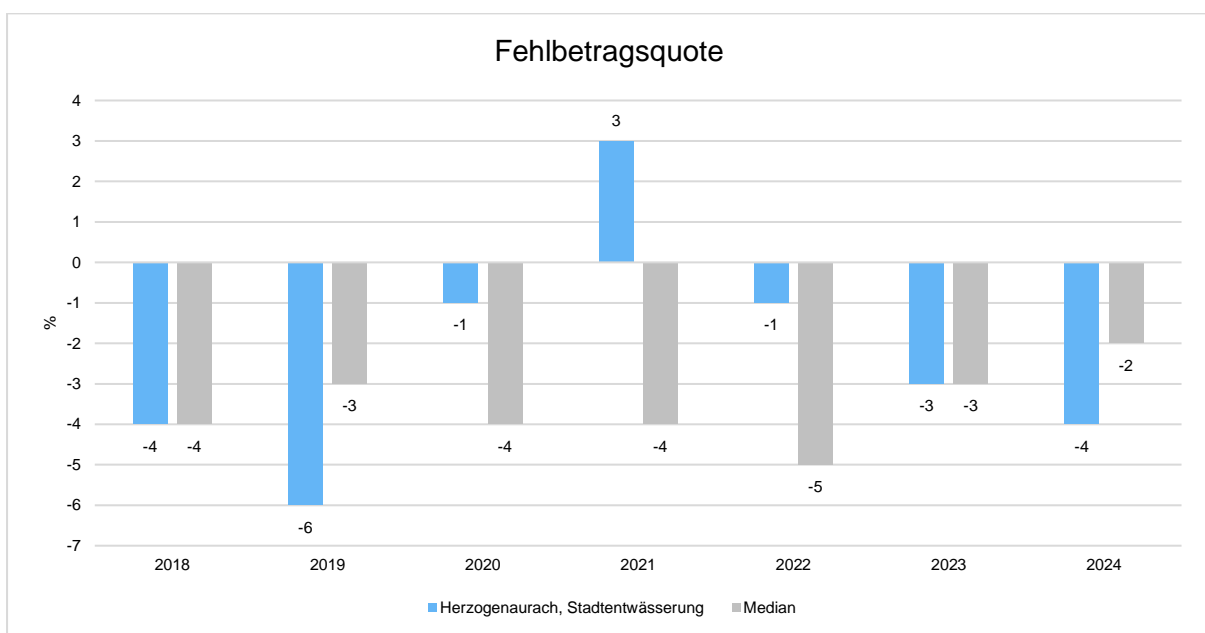


Fehlbetragsquote

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.

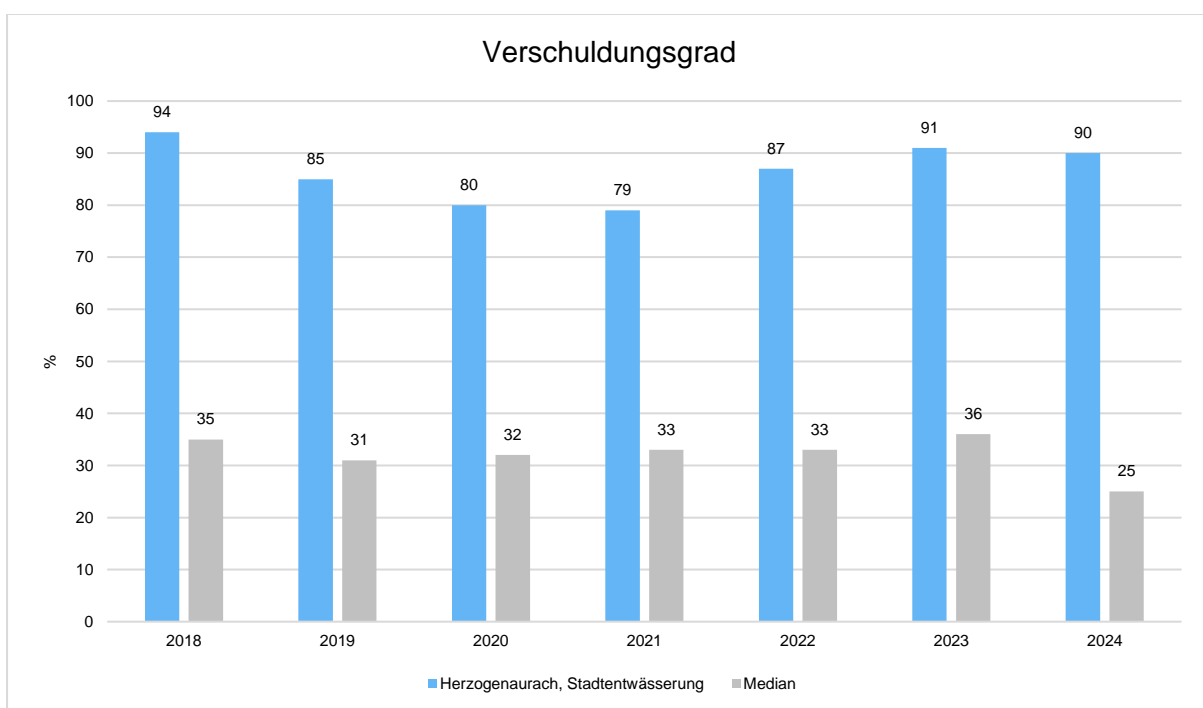


4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

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. 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.

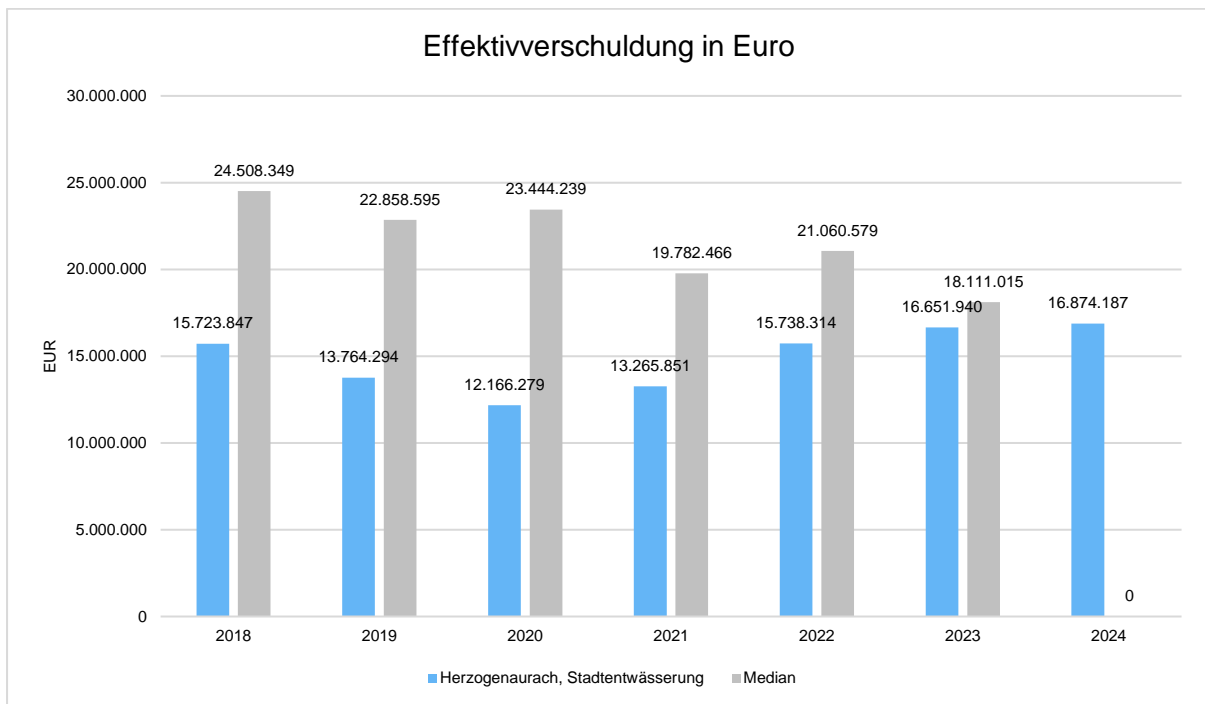
Da jedoch bei der Stadtentwässerung Herzogenaurach die Sonderposten fast ausschließlich durch Kanalherstellungsbeitragsbescheide generiert wurden, müssten die Sonderposten in Höhe von 31.375.162,03 EUR dem Eigenkapital zugerechnet werden. Der Verschuldungsgrad würde unter Beachtung der Sonderposten auf rd. 40 % absinken.

Dynamischer Verschuldungsgrad und Effektivverschuldung

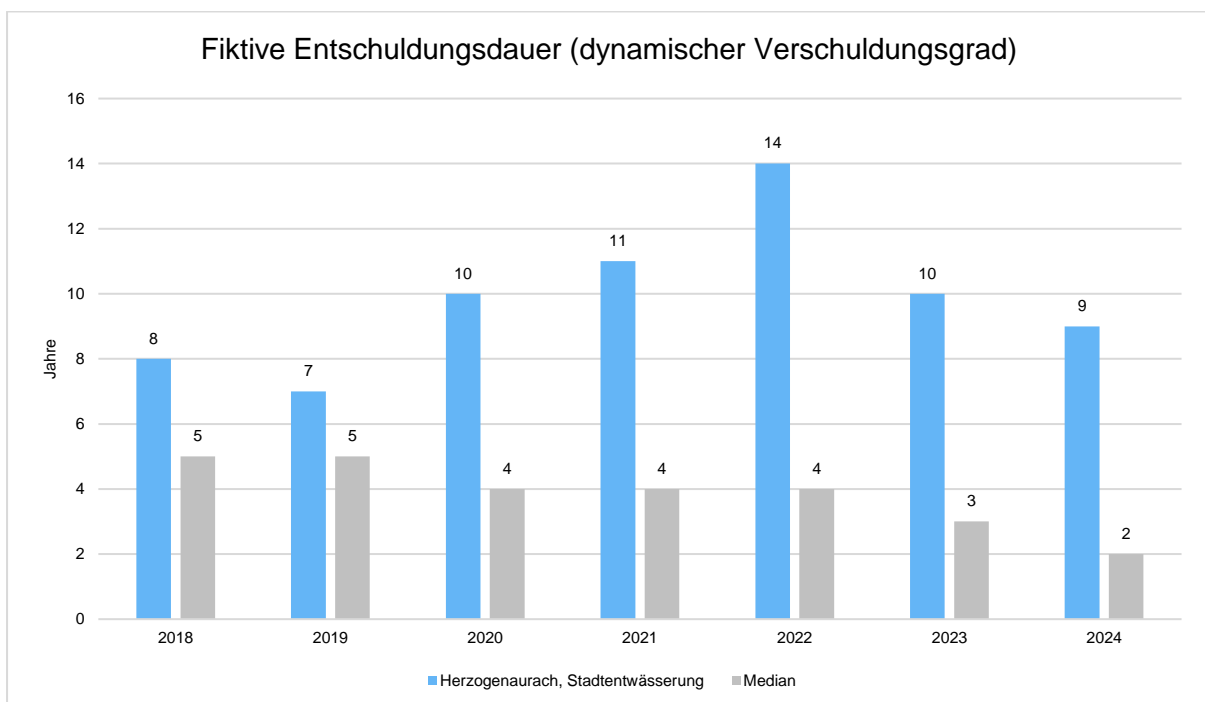
Mit Hilfe des dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt an, in welcher Größenordnung freie 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.



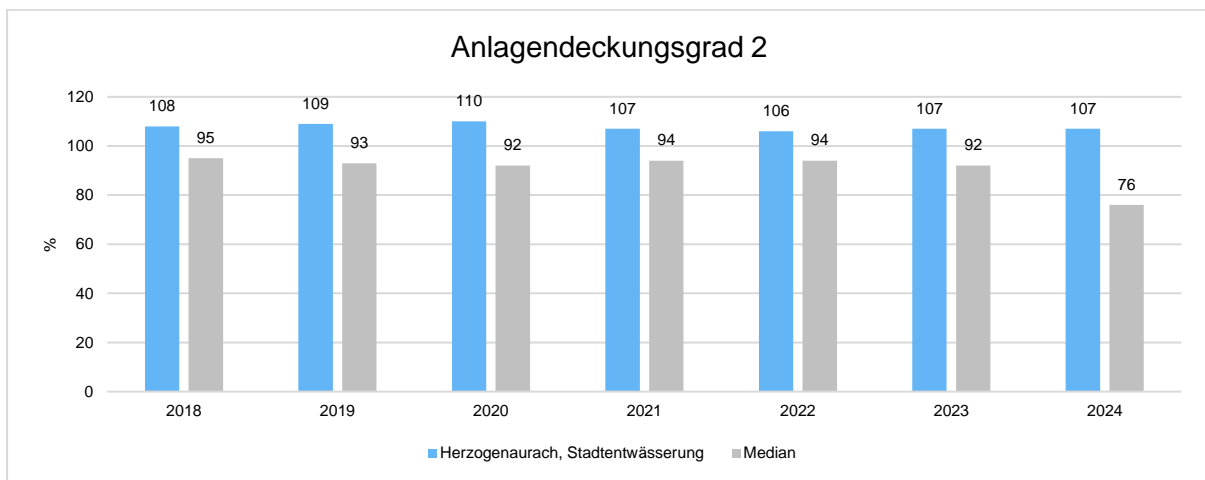
Bei einer negativen Entschuldungsdauer kann entweder die Effektivverschuldung oder aber der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt negativ sein. In seltenen Fällen können auch beide Salden negativ sein.



Anlagendeckungsgrad 2

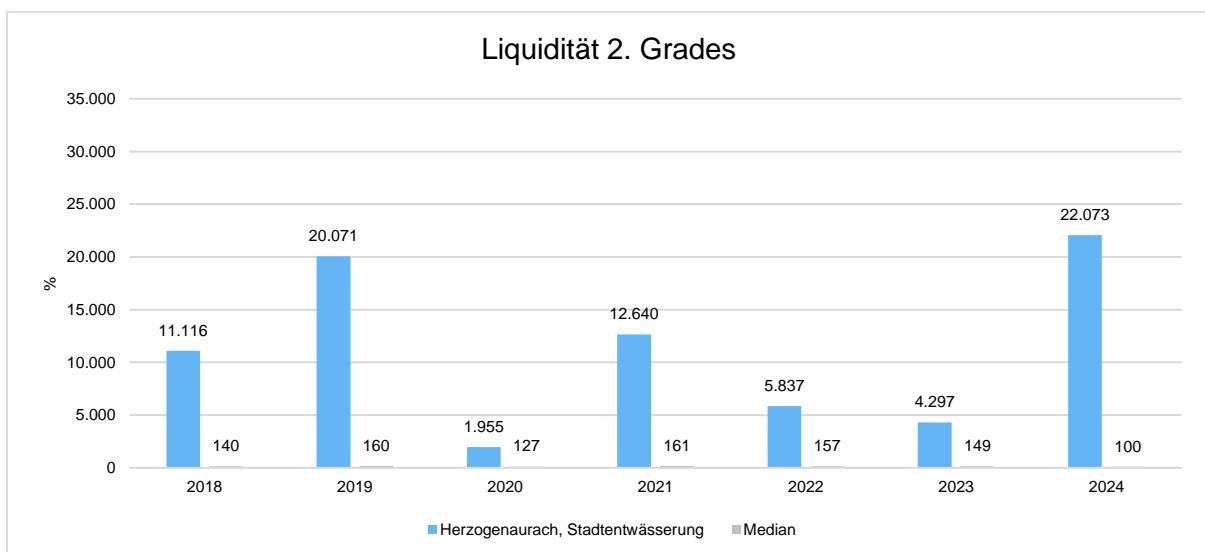
Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen (Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen) und langfristiges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

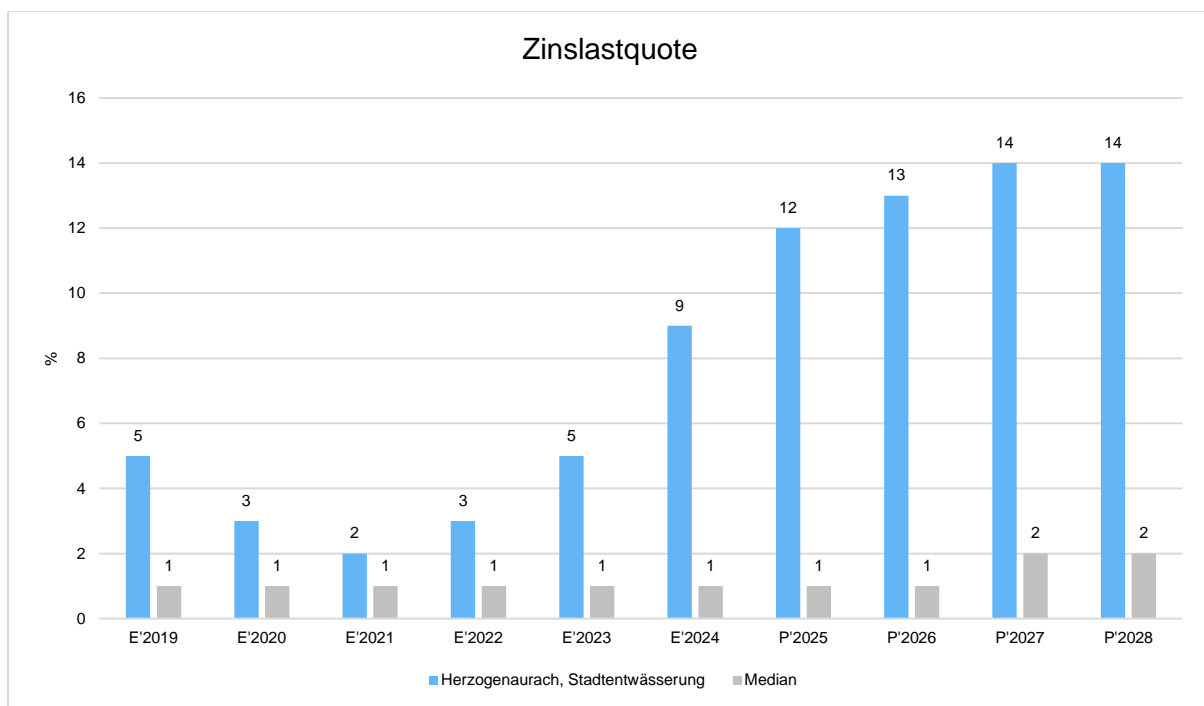
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl,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



Die extremen Unterschiede ergeben sich aufgrund der starken Schwankungen bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten (2018 rd. 53 TEUR, 2019 rd. 33 TEUR, 2020 rd. 362 TEUR, 2021 rd. 46 TEUR, 2022 rd. 88 TEUR, 2023 rd. 126 TEUR und 2024 rd. 25 TEUR).

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.

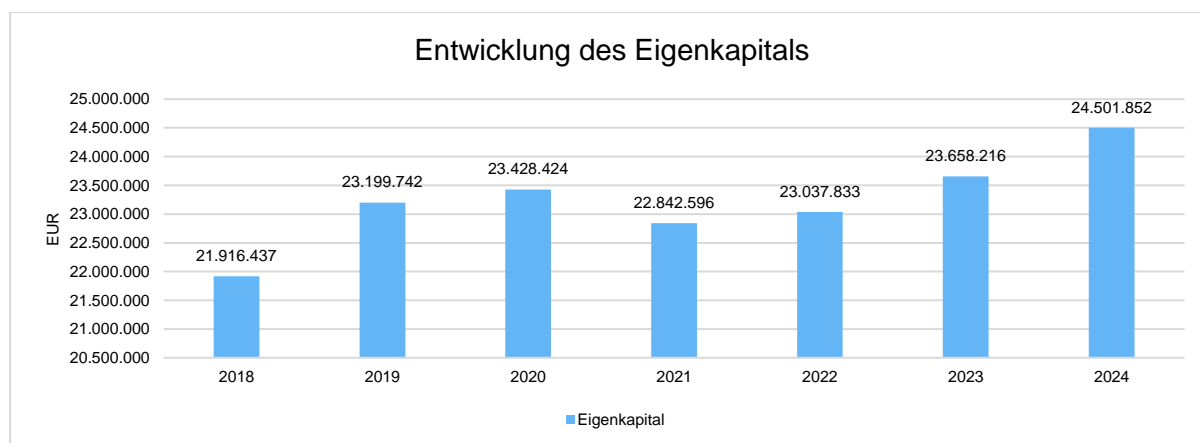
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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.

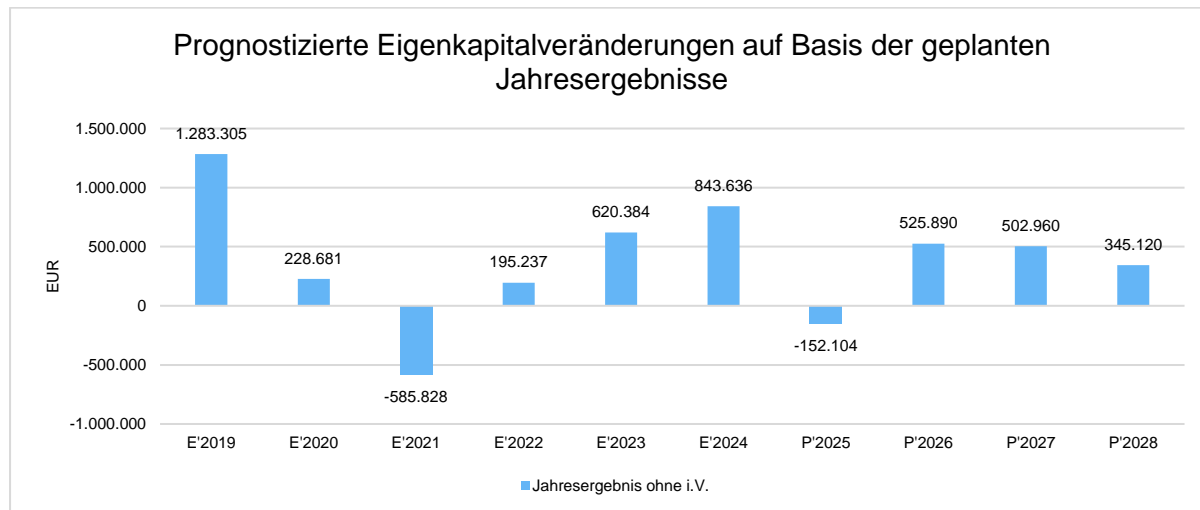
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

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.



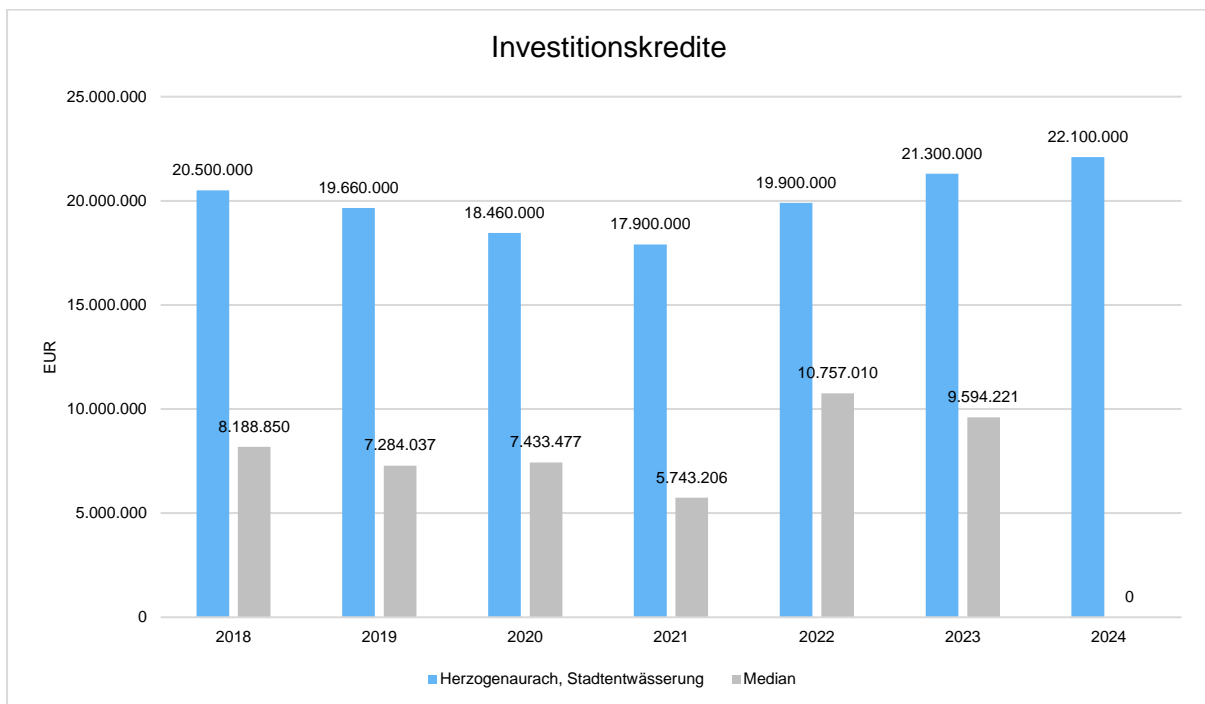
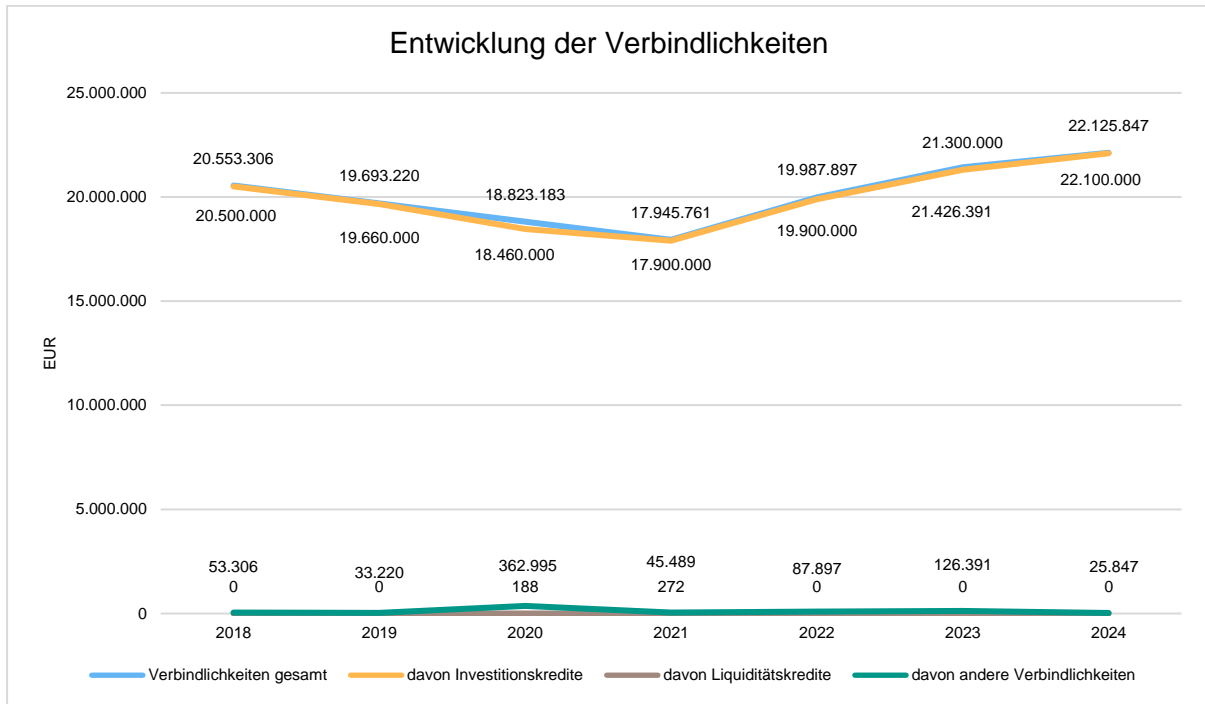
Das im Vergleich zu den Vorjahren deutlich schlechtere Jahresergebnis 2021 resultiert fast ausschließlich aus der aufwandswirksamen Bildung von „Sonderposten für den Gebührenausschlag“ (vgl. 2. Jahresergebnis). Ohne diesen „sonstigen ordentlichen Aufwand“ wäre das Jahresergebnis um rd. 0,963 Mio. EUR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

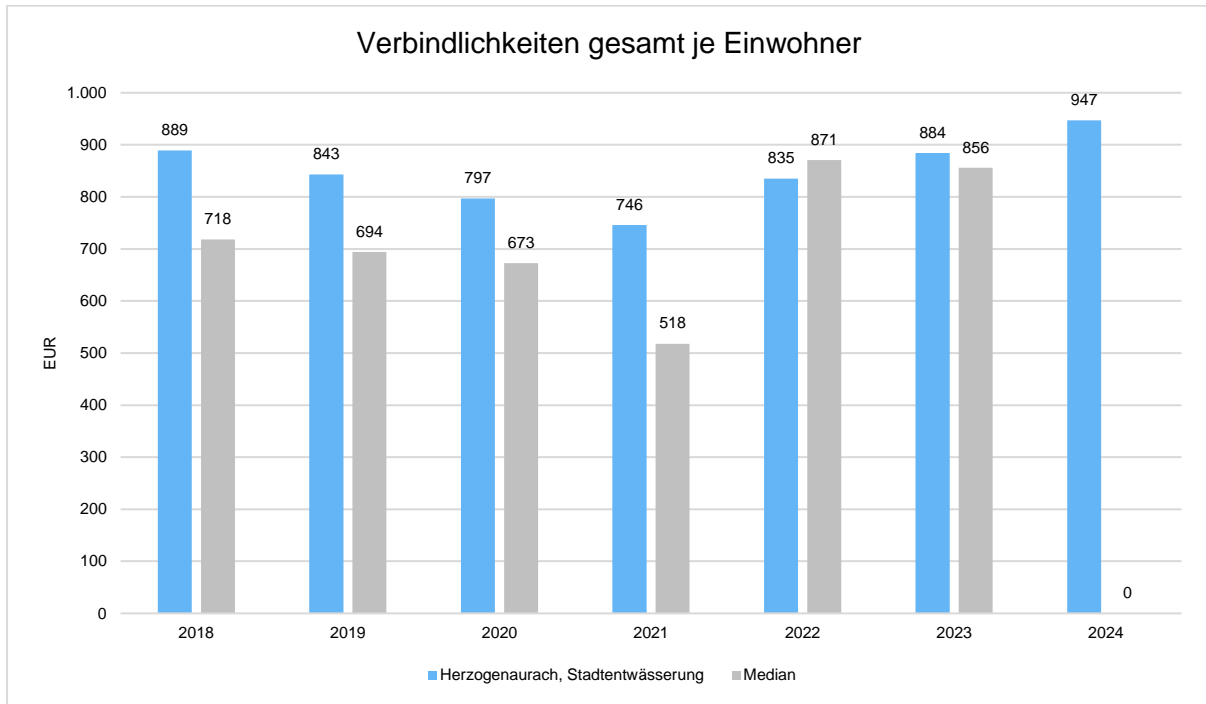
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Euro

	E'2018	E'2019	E'2020	E'2021	E'2022	E'2023	E'2024
Verbindlichkeiten gesamt	20.553.306	19.693.220	18.823.183	17.945.761	19.987.897	21.426.391	22.125.847
davon Investitionskredite	20.500.000	19.660.000	18.460.000	17.900.000	19.900.000	21.300.000	22.100.000
davon Liquiditätskredite	0	0	188	272	0	0	0
davon andere Verbindlichkeiten	53.306	33.220	362.995	45.489	87.897	126.391	25.847

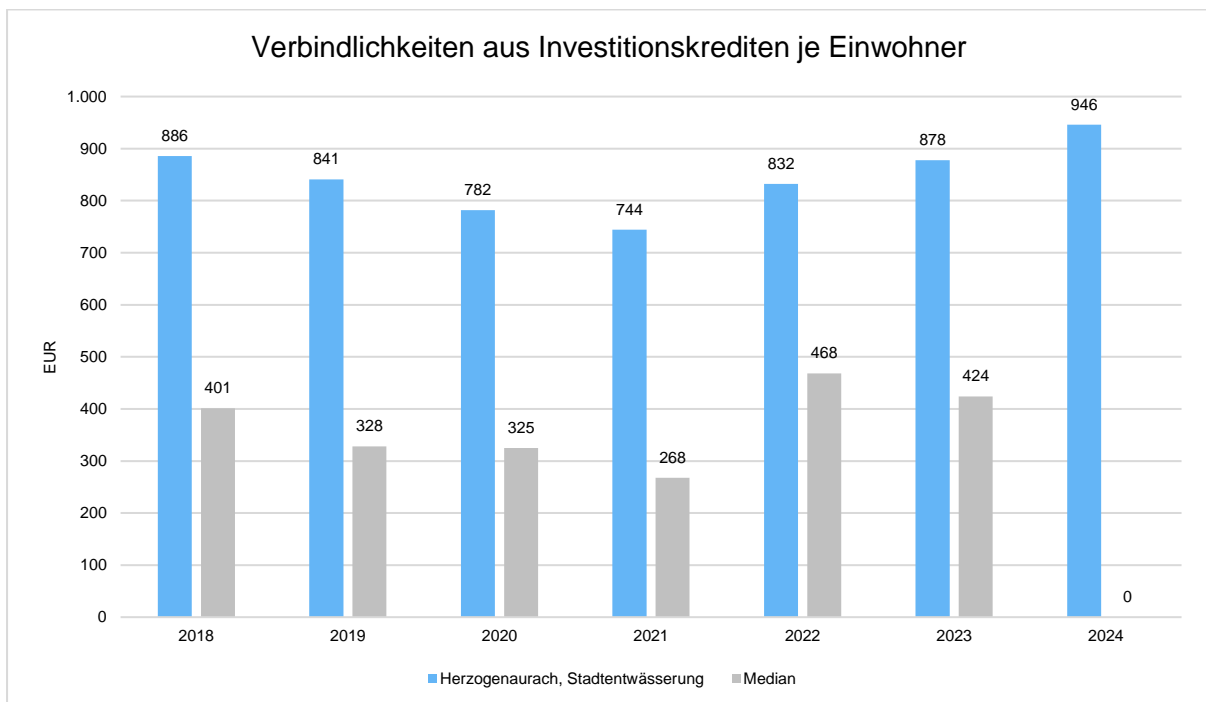


Verschuldung je Einwohner

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



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



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 Einnahmehöhen sind bereits nahezu vollständig ausgeschöpft.

Angemerkt sei, dass die erst wieder zum Jahreswechsel 2025/2026 anstehende Abwassergebührekalkulation belastbare Aussagen hinsichtlich der künftigen Gebührenehöhe 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 in 2022, 2023 und 2024 errichtete Klärschlamm-trocknungsanlage erwähnt, durch die die hohen Klärschlamm-trocknungskosten dauerhaft abgemildert werden sollen.

Herzogenaurach
April 2025



Stefan Zenger
Stadtkämmerer

Ergebnisrechnung 2024

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener 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	5.718,75	0,00	0,00	0,00	182,93-	182,93-
414600 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.718,75	0,00	0,00	0,00	182,93-	182,93-
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.055.126,57	5.832.320,00	0,00	5.832.320,00	5.360.878,12	471.441,88-
431100 Verwaltungsgebühren	5.652,39	6.000,00	0,00	6.000,00	3.558,64	2.441,36-
431105 ör. Mahngebühren (311)	2.058,00	0,00	0,00	0,00	2.035,00	2.035,00
431107 Vollstreckungskosten (321)	143,70	0,00	0,00	0,00	137,40	137,40
431117 Auslagen Ankündigung Vollstreckung (313)	0,00	0,00	0,00	0,00	242,00	242,00
432100 Benutzungsgebühr und ähnliche Entgelte	21.412,00	25.000,00	0,00	25.000,00	1.493,00	23.507,00-
432110 Schmutzwassergebühr	3.078.796,50	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	3.347.238,45	152.761,55-
432111 Niederschlagswassergebühr	1.114.255,77	1.120.000,00	0,00	1.120.000,00	1.122.497,63	2.497,63
432112 Straßenentwässerungsgebühr	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
432113 Gebühren von Gatseinleitern	192.132,21	300.000,00	0,00	300.000,00	243.000,00	57.000,00-
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich OFW	2.469,00	4.920,00	0,00	4.920,00	2.469,00	2.451,00-
438101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich SW	238.207,00	476.400,00	0,00	476.400,00	238.207,00	238.193,00-
5 + Auflösung von Sonderposten	1.178.529,45	1.149.760,00	0,00	1.149.760,00	1.176.365,75	26.605,75
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - OFW	19.166,26	18.860,00	0,00	18.860,00	18.863,33	3,33
416101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - SW	107.375,10	106.540,00	0,00	106.540,00	108.299,03	1.759,03
416201 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden GV - SW	177.849,44	162.790,00	0,00	162.790,00	172.898,83	10.108,83
416202 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden GV - StrEntw	468.813,13	444.650,00	0,00	444.650,00	477.375,12	32.725,12

Ergebnisrechnung 2024

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						
416700 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Untern. - OFW	25.464,38	25.460,00	0,00	25.460,00	25.464,35	4,35
416701 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Untern. - SW	13.597,20	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	14.532,75	14.250,00	0,00	14.250,00	14.257,25	7,25
416801 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen - SW	15.359,94	15.190,00	0,00	15.190,00	15.191,54	1,54
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - OFW	81.564,17	89.560,00	0,00	89.560,00	79.565,95	9.994,05-
437101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Erschließungsverträgen - SW	254.807,08	258.870,00	0,00	258.870,00	250.853,13	8.016,87-
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.223,18	0,00	0,00	0,00	263,75-	263,75-
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.223,18	0,00	0,00	0,00	1.283,58-	1.283,58-
446130 Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.019,83	1.019,83
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	28.702,80	28.702,80
448000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	28.702,80	28.702,80
8 + Sonstige ordentliche Erträge	8.759,88	400,00	0,00	400,00	29.034,79	28.634,79
456200 Säumniszuschläge (331)	1.212,50	0,00	0,00	0,00	762,00	762,00
456900 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,66	0,00	0,00	0,00	4,17	4,17
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	7.546,72	400,00	0,00	400,00	28.268,62	27.868,62
9 + Aktivierte Eigenleistungen	101.860,12	50.000,00	0,00	50.000,00	441,56	49.558,44-
471100 Aktivierte Eigenleistungen	101.860,12	50.000,00	0,00	50.000,00	441,56	49.558,44-
10 + / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	6.352.217,95	7.032.480,00	0,00	7.032.480,00	6.594.976,34	437.503,66-

Ergebnisrechnung 2024

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
11 - Personalaufwendungen	1.150.243,02	1.351.590,00	0,00	1.351.590,00	1.202.256,15	149.333,85-
501100 Beamtenbezüge	24.047,08	28.760,00	0,00	28.760,00	26.438,34	2.321,66-
501200 Entgelte für tariflich Beschäftigte	854.878,35	1.011.710,00	0,00	1.011.710,00	894.974,45	116.735,55-
502100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	9.503,04	10.700,00	0,00	10.700,00	10.822,00	122,00
502200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	66.924,02	81.070,00	0,00	81.070,00	72.271,00	8.799,00-
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	169.018,40	208.590,00	0,00	208.590,00	186.097,64	22.492,36-
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.533,06	2.460,00	0,00	2.460,00	1.852,66	607,34-
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	8.797,24	6.000,00	0,00	6.000,00	9.267,48	3.267,48
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	857,02	400,00	0,00	400,00	532,58	132,58
508000 Aufwendungen wg. Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	14.684,81	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00-
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.875.371,85	2.797.660,00	364.600,00	3.162.260,00	1.550.256,91	1.612.003,09-
521110 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	290.036,66	380.000,00	0,00	380.000,00	330.157,61	49.842,39-
521120 Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	707,86	710,00	0,00	710,00	707,86	2,14-
522150 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen -e-	69.536,55	250,00	0,00	250,00	203,37	46,63-
522170 Unterhalt:Entwässerungsanlagen	227.856,90	200.000,00	0,00	200.000,00	142.236,47	57.763,53-
522178 Unterhaltsaufwendungen für Entwässerungsanlagen (geschl. Kanalansanierungen)	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00-
522199 Aufw. für den Erw. von bew. Gegenst. (unter 250 Euro netto (ab 2018))	777,86	3.500,00	0,00	3.500,00	2.759,78	740,22-
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	1.549,68	2.000,00	0,00	2.000,00	675,32	1.324,68-

Ergebnisrechnung 2024

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						
524110 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.194,21-	2.000,00	0,00	2.000,00	1.429,77	570,23-
524120 Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.343,09	100.000,00	0,00	100.000,00	40.820,85	59.179,15-
524131 Aufwendungen für Heizung	136.623,37	225.000,00	0,00	225.000,00	115.748,72	109.251,28-
524133 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	60,00	100,00	0,00	100,00	60,00	40,00-
524135 Stromverbrauch für Betriebszwecke	259.854,99	420.000,00	0,00	420.000,00	266.180,44	153.819,56-
524136 Wasserverbrauch für Betriebszwecke	6.467,99	7.500,00	0,00	7.500,00	4.505,06	2.994,94-
524190 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	1.378,61	1.500,00	0,00	1.500,00	207,61	1.292,39-
525100 Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
525110 KFZ-Steuer, KFZ-Versicherung, einschl. Nebenversicherung	5.110,84	5.500,00	0,00	5.500,00	5.324,61	175,39-
525120 Betriebsstoffe, Schmierstoffe, Reifenerneuerung	8.100,18	8.000,00	0,00	8.000,00	7.688,16	311,84-
525130 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung, TÜV-Gebühren	9.226,71	8.000,00	0,00	8.000,00	8.004,33	4,33
525510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.798,61	6.300,00	0,00	6.300,00	2.513,85	3.786,15-
526110 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.144,84	6.000,00	0,00	6.000,00	1.850,04	4.149,96-
526120 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.535,00	6.500,00	0,00	6.500,00	3.712,56	2.787,44-
526129 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Azubis)	11.051,36	2.800,00	0,00	2.800,00	2.232,44	567,56-
527140 Weitere Sachausgaben	258,08	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
527190 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.412,88	12.000,00	0,00	12.000,00	6.860,52	5.139,48-
528100 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	181.856,86	200.000,00	0,00	200.000,00	192.457,10	7.542,90-
529100 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	172.793,60	176.000,00	0,00	176.000,00	118.261,82	57.738,18-

Ergebnisrechnung 2024

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						
529101 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	94.641,45	100.000,00	0,00	100.000,00	9.700,00	90.300,00-
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	5.165,86	15.000,00	0,00	15.000,00	15.365,28	365,28
529110 Aufwendungen für Dienstleistungen durch Dritte	90.316,25	275.000,00	364.600,00	639.600,00	37.633,36	601.966,64-
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.453.635,59	2.421.930,00	0,00	2.421.930,00	2.600.815,97	178.885,97
571223 Abschreibungen auf Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	14.733,04	0,00	0,00	0,00	14.867,81	14.867,81
571350 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	18.935,35	118.940,00	0,00	118.940,00	18.935,35	100.004,65-
571361 Abschreibungen auf Mischwasserkanäle	707.100,42	717.040,00	0,00	717.040,00	705.459,86	11.580,14-
571362 Abschreibungen auf Regenwasserkanäle	205.649,01	194.930,00	0,00	194.930,00	203.910,33	8.980,33
571363 Abschreibungen auf Schmutzwasserkanäle	98.774,68	92.850,00	0,00	92.850,00	98.774,59	5.924,59
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	58.167,05	56.220,00	0,00	56.220,00	57.893,33	1.673,33
571368 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Schmutzwasser	8.599,68	7.730,00	0,00	7.730,00	8.599,68	869,68
571369 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Oberflächenwasser von privaten Flächen	7.466,21	6.600,00	0,00	6.600,00	7.466,20	866,20
571371 Abschreibungen auf RÜB baulicher Teil Mischwasser	238.102,52	214.480,00	0,00	214.480,00	255.586,00	41.106,00
571372 Abschreibungen auf RÜB M+E Technik Mischwasser	104.762,31	95.930,00	0,00	95.930,00	95.923,93	6,07-
571373 Abschreibungen auf RRB baulicher Teil Regenwasser	48.829,12	32.670,00	0,00	32.670,00	51.182,11	18.512,11

Ergebnisrechnung 2024

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						
571374 Abschreibungen auf RRB M+E Technik Regenwasser	20.132,81	17.210,00	0,00	17.210,00	19.919,61	2.709,61
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	17.736,42	19.680,00	0,00	19.680,00	17.736,42	1.943,58-
571381 Abschreibungen auf Pumpwerke baulicher Teil Mischwasser	3.814,48	3.820,00	0,00	3.820,00	3.814,49	5,51-
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	9.133,34	6,66-
571391 Abschreibungen auf Kläranlage Zu- und Ablauf	7.089,45	5.420,00	0,00	5.420,00	61.885,08	56.465,08
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	437.180,00	0,00	437.180,00	528.782,85	91.602,85
571410 Abschreibungen auf Maschinen	1.485,36	1.460,00	0,00	1.460,00	10.306,20	8.846,20
571420 Abschreibungen auf technische Anlagen	11.751,25	1.230,00	0,00	1.230,00	11.751,22	10.521,22
571430 Abschreibungen auf Fahrzeuge	18.209,03	18.130,00	0,00	18.130,00	18.170,50	40,50
571510 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.238,53	4.580,00	0,00	4.580,00	9.770,04	5.190,04
573210 Abschreibungen von Ford. wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	405,71	0,00	0,00	0,00	139,61	139,61
573220 Pauschalwertberichtigung von Forderungen	10,00-	0,00	0,00	0,00	24.139,76	24.139,76
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.483,17	117.300,00	0,00	117.300,00	97.471,67	19.828,33-
541170 Aufwendungen für Dienstreisen	19,15	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00-

Ergebnisrechnung 2024

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen						
541180 Aufwendungen für sonstige Personalnebenkosten (Arbeitsmed. Dienst usw)	61,87	350,00	0,00	350,00	0,00	350,00-
542930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	777,45	800,00	0,00	800,00	785,45	14,55-
543111 Aufwendungen für Büromaterial	103,61	200,00	0,00	200,00	47,13	152,87-
543112 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00-
543113 Aufwendungen für Porto und Versand	74,93	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
543114 Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung	8.739,33	9.500,00	0,00	9.500,00	6.911,39	2.588,61-
543115 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
543116 Aufwendungen für Rundfunkbeitrag	440,64	450,00	0,00	450,00	440,64	9,36-
543117 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren usw.	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
543121 Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen u.Ä.	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
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.	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	2.856,00	5.144,00-
543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen	62.024,09	55.200,00	0,00	55.200,00	54.490,28	709,72-
544154 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen	8.074,65	9.000,00	0,00	9.000,00	9.285,46	285,46
544156 Aufwendungen für kommunale Sachversicherung	4.309,24	5.000,00	0,00	5.000,00	4.714,19	285,81-
544157 Aufwendungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	16.854,21	17.000,00	0,00	17.000,00	17.867,26	867,26
544160 Schadensfälle	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
547111 Buchverlust wg. Aussonderung von Grundstücken und Gebäuden	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
547220 Verluste a. Aussonderung v. immat. Vermögensgegenst. und Vermögensgegenst. des Sachanlagever	1,00	0,00	0,00	0,00	73,87	73,87
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11	5.580.733,63	6.688.480,00	364.600,00	7.053.080,00	5.450.800,70	1.602.279,30-

Ergebnisrechnung 2024

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
bis 16)						
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	771.484,32	344.000,00	364.600,00-	20.600,00-	1.144.175,64	1.164.775,64
17 + Finanzerträge	131.474,29	100.000,00	0,00	100.000,00	167.867,70	67.867,70
461700 Zinserträge von Kreditinstituten	131.422,29	100.000,00	0,00	100.000,00	167.867,70	67.867,70
469195 Stundungszinsen (353)	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	282.575,00	550.000,00	0,00	550.000,00	468.407,50	81.592,50-
551200 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	282.575,00	550.000,00	0,00	550.000,00	468.407,50	81.592,50-
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	151.100,71-	450.000,00-	0,00	450.000,00-	300.539,80-	149.460,20
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	620.383,61	106.000,00-	364.600,00-	470.600,00-	843.635,84	1.314.235,84
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)	620.383,61	106.000,00-	364.600,00-	470.600,00-	843.635,84	1.314.235,84

Finanzrechnung 2024

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener 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	5.535,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614600 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.535,82	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	4.798.936,70	5.351.000,00	0,00	5.351.000,00	5.135.419,10	215.580,90-
631100 Verwaltungsgebühren	5.952,39	6.000,00	0,00	6.000,00	3.458,64	2.541,36-
631105 ör. Mahngebühren (311)	1.754,00	0,00	0,00	0,00	1.951,10	1.951,10
631107 Vollstreckungskosten (321)	119,70	0,00	0,00	0,00	105,60	105,60
631117 Auslagen Ankündigung Vollstreckung (313)	0,00	0,00	0,00	0,00	251,17	251,17
632100 Benutzungsgebühr und ähnliche Entgelte	21.412,00	25.000,00	0,00	25.000,00	1.493,00	23.507,00-
632110 Schmutzwassergebühr	3.078.796,50	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	3.347.238,45	152.761,55-
632111 Niederschlagswassergebühr	1.110.222,32	1.120.000,00	0,00	1.120.000,00	1.126.468,72	6.468,72
632112 Straßenentwässerungsgebühr	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
632113 Gebühren von Gatseinleitern	180.679,79	300.000,00	0,00	300.000,00	254.452,42	45.547,58-
5 +Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.223,18	0,00	0,00	0,00	263,75-	263,75-
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.223,18	0,00	0,00	0,00	1.283,58-	1.283,58-
646130 Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.019,83	1.019,83
6 +Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	28.702,80	28.702,80
648000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	28.702,80	28.702,80
7 +Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	826,16	0,00	0,00	0,00	180,17	180,17
656200 Säumniszuschläge (331)	825,50	0,00	0,00	0,00	176,00	176,00
656900 Weitere sonstige besondere Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,66	0,00	0,00	0,00	4,17	4,17

Finanzrechnung 2024

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
8 +Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	131.474,29	100.000,00	0,00	100.000,00	167.867,70	67.867,70
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	131.422,29	100.000,00	0,00	100.000,00	167.867,70	67.867,70
669195 Stundungszinsen	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 =Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	4.938.996,15	5.451.000,00	0,00	5.451.000,00	5.331.906,02	119.093,98-
9 - Personalauszahlungen	1.125.903,95	1.343.290,00	0,00	1.343.290,00	1.192.456,09	150.833,91-
701100 Beamte	24.047,08	28.760,00	0,00	28.760,00	26.438,34	2.321,66-
701200 Tariflich Beschäftigte	854.878,35	1.011.710,00	0,00	1.011.710,00	894.974,45	116.735,55-
702100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	9.503,04	10.700,00	0,00	10.700,00	10.822,00	122,00
702200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	66.924,02	81.070,00	0,00	81.070,00	72.271,00	8.799,00-
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	169.018,40	208.590,00	0,00	208.590,00	186.097,64	22.492,36-
704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.533,06	2.460,00	0,00	2.460,00	1.852,66	607,34-
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.791.132,94	2.797.660,00	364.600,00	3.162.260,00	1.657.484,02	1.504.775,98-
721110 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	283.539,26	380.000,00	0,00	380.000,00	327.201,00	52.799,00-
721120 Auszahlungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	707,86	710,00	0,00	710,00	707,86	2,14-
722150 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen -e-	69.536,55	250,00	0,00	250,00	203,37	46,63-
722170 Ausz. für Unterhalt:Entwässerungsanlagen	219.324,89	200.000,00	0,00	200.000,00	150.768,48	49.231,52-
722178 Unterhalt:Entwässerungsanlagen (geschl. Kanalsanierungen)	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00-
722199 Ausz. für den Erw. von bew. Gegenst. (unter 250 Euro netto (ab 2018))	777,86	3.500,00	0,00	3.500,00	2.759,78	740,22-
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	1.549,68	2.000,00	0,00	2.000,00	675,32	1.324,68-

Finanzrechnung 2024

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
724110 Auszahlungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.194,21-	2.000,00	0,00	2.000,00	1.429,77	570,23-
724120 Auszahlungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.771,08	100.000,00	0,00	100.000,00	63.772,56	36.227,44-
724131 Auszahlungen für Heizung	136.623,37	225.000,00	0,00	225.000,00	115.748,72	109.251,28-
724133 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	60,00	100,00	0,00	100,00	60,00	40,00-
724135 Stromverbrauch für Betriebszwecke	259.854,99	420.000,00	0,00	420.000,00	266.180,44	153.819,56-
724136 Wasserverbrauch für Betriebszwecke	6.467,99	7.500,00	0,00	7.500,00	4.505,06	2.994,94-
724190 Auszahlungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	1.378,61	1.500,00	0,00	1.500,00	207,61	1.292,39-
725100 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
725110 KFZ-Steuer, KFZ-Versicherung, einschl. Nebenversicherung	5.110,84	5.500,00	0,00	5.500,00	5.324,61	175,39-
725120 Betriebsstoffe, Schmierstoffe, Reifenerneuerung	8.100,18	8.000,00	0,00	8.000,00	7.688,16	311,84-
725130 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung, TÜV-Gebühren	9.226,71	8.000,00	0,00	8.000,00	8.004,33	4,33
725510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.798,61	6.300,00	0,00	6.300,00	2.513,85	3.786,15-
726110 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.144,84	6.000,00	0,00	6.000,00	1.850,04	4.149,96-
726120 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.535,00	6.500,00	0,00	6.500,00	3.712,56	2.787,44-
726129 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Azubis)	11.051,36	2.800,00	0,00	2.800,00	2.232,44	567,56-
727140 Weitere Sachausgaben	258,08	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
727190 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	8.412,88	12.000,00	0,00	12.000,00	6.860,52	5.139,48-
728100 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten	182.019,65	200.000,00	0,00	200.000,00	192.457,10	7.542,90-
729100 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	172.793,60	176.000,00	0,00	176.000,00	118.261,82	57.738,18-
729101 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	15.941,45	100.000,00	0,00	100.000,00	88.400,00	11.600,00-

Finanzrechnung 2024

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
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	5.165,86	15.000,00	0,00	15.000,00	15.365,28	365,28
729110 Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte	111.215,97	275.000,00	364.600,00	639.600,00	37.633,36	601.966,64-
12 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.479,17	117.300,00	0,00	117.300,00	97.397,80	19.902,20-
741170 Auszahlungen für Dienstreisen	19,15	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00-
741180 Auszahlungen für sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmed. Dienst usw)	61,87	350,00	0,00	350,00	0,00	350,00-
742930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u.dgl.	777,45	800,00	0,00	800,00	785,45	14,55-
743111 Auszahlungen für Büromaterial	103,61	200,00	0,00	200,00	47,13	152,87-
743112 Auszahlungen für Bücher, Zeitschriften	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00-
743113 Auszahlungen für Porto und Versand	74,93	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
743114 Auszahlungen für Telefon und Datenübertragung	8.739,33	9.500,00	0,00	9.500,00	6.911,39	2.588,61-
743115 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
743116 Auszahlungen für Rundfunkbeitrag	440,64	450,00	0,00	450,00	440,64	9,36-
743117 Auszahlungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren, Depotgebühren usw.	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
743121 Auszahlungen für Kassen- und Rechnungsprüfung, Organisationsprüfungen usw.	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
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.	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	2.856,00	5.144,00-
743190 Sonstige Geschäftsauszahlungen	62.024,09	55.200,00	0,00	55.200,00	54.490,28	709,72-
744154 Auszahlungen für Gebäudeversicherungen	8.074,65	9.000,00	0,00	9.000,00	9.285,46	285,46

Finanzrechnung 2024

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
744156 Auszahlungen für kommunale Sachversicherung	4.309,24	5.000,00	0,00	5.000,00	4.714,19	285,81-
744157 Auszahlungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	16.854,21	17.000,00	0,00	17.000,00	17.867,26	867,26
744160 Schadensfälle	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	282.575,00	550.000,00	0,00	550.000,00	468.407,50	81.592,50-
751200 Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	282.575,00	550.000,00	0,00	550.000,00	468.407,50	81.592,50-
S2 =Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	3.301.091,06	4.808.250,00	364.600,00	5.172.850,00	3.415.745,41	1.757.104,59-
S3 =Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	1.637.905,09	642.750,00	364.600,00-	278.150,00	1.916.160,61	1.638.010,61
15 +Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.259.852,68	828.750,00	65.000,00	893.750,00	1.106.566,88	212.816,88
681110 Investitionszuwendungen vom Land zur Projektförderung	0,00	65.000,00	65.000,00	130.000,00	52.560,00	77.440,00-
681200 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden(GV)	1.259.852,68	763.750,00	0,00	763.750,00	1.054.006,88	290.256,88
16 +Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	294.526,75	114.000,00	0,00	114.000,00	62.415,46	51.584,54-
688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	294.526,75	114.000,00	0,00	114.000,00	62.415,46	51.584,54-
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)	1.554.379,43	942.750,00	65.000,00	1.007.750,00	1.168.982,34	161.232,34
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	4.489.179,24	4.760.000,00	3.287.300,00	8.047.300,00	3.189.743,23	4.857.556,77-
785110 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	7.501,62	80.000,00	25.000,00	105.000,00	5.256,14	99.743,86-
785120 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.823.676,30	4.680.000,00	3.032.500,00	7.712.500,00	2.852.640,95	4.859.859,05-
785130 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	658.001,32	0,00	229.800,00	229.800,00	331.846,14	102.046,14

Finanzrechnung 2024

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
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	31.071,16	225.000,00	214.200,00	439.200,00	261.017,63	178.182,37-
783200 Ausz. für den Erwerb von imm. und bew. Vermögensgegenst. oberhalb dem Wert von 800 EUR	31.071,16	225.000,00	214.200,00	439.200,00	261.017,63	178.182,37-
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)	4.520.250,40	4.985.000,00	3.501.500,00	8.486.500,00	3.450.760,86	5.035.739,14-
S6 =Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	2.965.870,97-	4.042.250,00-	3.436.500,00-	7.478.750,00-	2.281.778,52-	5.196.971,48
S7 =Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	1.327.965,88-	3.399.500,00-	3.801.100,00-	7.200.600,00-	365.617,91-	6.834.982,09
26a +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	2.600.000,00	300.000,00	4.500.000,00	4.800.000,00	2.000.000,00	2.800.000,00-
692235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	2.600.000,00	300.000,00	4.500.000,00	4.800.000,00	2.000.000,00	2.800.000,00-
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)	2.600.000,00	300.000,00	4.500.000,00	4.800.000,00	2.000.000,00	2.800.000,00-
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)	1.400.000,00	900.000,00-	4.500.000,00	3.600.000,00	800.000,00	2.800.000,00-

Finanzrechnung 2024

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
S11 =Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	72.034,12	4.299.500,00-	698.900,00	3.600.600,00-	434.382,09	4.034.982,09
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
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	737,95	0,00	0,00	0,00	49.104,42	49.104,42
811423 Einzahlungen von Sicherheitseinbehalte	737,95	0,00	0,00	0,00	49.104,42	49.104,42
33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.488,86-	0,00	0,00	0,00	42.307,25-	42.307,25-
812423 Auszahlungen von Sicherheitseinbehalte	1.488,86	0,00	0,00	0,00	42.307,25	42.307,25
S13 =Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	750,91-	0,00	0,00	0,00	6.797,17	6.797,17
34 +Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	5.089.174,99				5.160.458,20	
181100 Girokonto 1 (Zahlweg 500)	2.588.245,83	0,00	0,00	0,00	160.458,20	160.458,20
181101 Girokonto 1 (Zahlweg 500) Transitkonto	929,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
182104 Termingeldguthaben 3 (Zahlweg 602)	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
182106 Termingeldguthaben 4 (Zahlweg 603)	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
S14 =Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	5.160.458,20				5.601.637,46	

Finanzrechnung 2024

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	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
792..6	außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

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	2.201,70	0,00	0,00	0,00	2.414,40	2.414,40
431105 ör. Mahngebühren (311)	2.058,00	0,00	0,00	0,00	2.035,00	2.035,00
431107 Vollstreckungskosten (321)	143,70	0,00	0,00	0,00	137,40	137,40
431117 Auslagen Anklündigung Vollstreckung (313)	0,00	0,00	0,00	0,00	242,00	242,00
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	1.213,16	0,00	0,00	0,00	766,17	766,17
456200 Säumniszuschläge (331)	1.212,50	0,00	0,00	0,00	762,00	762,00
456900 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,66	0,00	0,00	0,00	4,17	4,17
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)	3.414,86	0,00	0,00	0,00	3.180,57	3.180,57
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 Diensteleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	395,50	0,00	0,00	0,00	24.278,16	24.278,16
573210 Abschreibungen von Ford. wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	405,50	0,00	0,00	0,00	138,40	138,40
573220 Pauschalwertberichtigung von Forderungen	10,00	0,00	0,00	0,00	24.139,76	24.139,76
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)	395,50	0,00	0,00	0,00	24.278,16	24.278,16
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	3.019,36	0,00	0,00	0,00	21.097,59	21.097,59

Teilergebnisrechnung 2024

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	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
469195 Stundungszinsen (353)	52,00	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)	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	3.071,36	0,00	0,00	0,00	21.097,59-	21.097,59-
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)	3.071,36	0,00	0,00	0,00	21.097,59-	21.097,59-
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)	3.071,36	0,00	0,00	0,00	21.097,59-	21.097,59-
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 2024

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener 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	5.718,75	0,00	0,00	0,00	182,93-	182,93-
414600 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.718,75	0,00	0,00	0,00	182,93-	182,93-
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.052.924,87	5.832.320,00	0,00	5.832.320,00	5.358.463,72	473.856,28-
431100 Verwaltungsgebühren	5.652,39	6.000,00	0,00	6.000,00	3.558,64	2.441,36-
432100 Benutzungsgebühr und ähnliche Entgelte	21.412,00	25.000,00	0,00	25.000,00	1.493,00	23.507,00-
432110 Schmutzwassergebühr	3.078.796,50	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	3.347.238,45	152.761,55-
432111 Niederschlagswassergebühr	1.114.255,77	1.120.000,00	0,00	1.120.000,00	1.122.497,63	2.497,63
432112 Straßenentwässerungsgebühr	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
432113 Gebühren von Gatseinleitern	192.132,21	300.000,00	0,00	300.000,00	243.000,00	57.000,00-
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich OFW	2.469,00	4.920,00	0,00	4.920,00	2.469,00	2.451,00-
438101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich SW	238.207,00	476.400,00	0,00	476.400,00	238.207,00	238.193,00-
5 + Auflösen von Sonderposten	1.178.529,45	1.149.760,00	0,00	1.149.760,00	1.176.365,75	26.605,75
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - OFW	19.166,26	18.860,00	0,00	18.860,00	18.863,33	3,33
416101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - SW	107.375,10	106.540,00	0,00	106.540,00	108.299,03	1.759,03
416201 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden GV - SW	177.849,44	162.790,00	0,00	162.790,00	172.898,83	10.108,83
416202 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden GV - StrEntw	468.813,13	444.650,00	0,00	444.650,00	477.375,12	32.725,12
416700 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Untern. - OFW	25.464,38	25.460,00	0,00	25.460,00	25.464,35	4,35
416701 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Untern. - SW	13.597,20	13.590,00	0,00	13.590,00	13.597,22	7,22

Teilergebnisrechnung 2024

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						
416800 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen - OFW	14.532,75	14.250,00	0,00	14.250,00	14.257,25	7,25
416801 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen - SW	15.359,94	15.190,00	0,00	15.190,00	15.191,54	1,54
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - OFW	81.564,17	89.560,00	0,00	89.560,00	79.565,95	9.994,05-
437101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Erschließungsverträgen - SW	254.807,08	258.870,00	0,00	258.870,00	250.853,13	8.016,87-
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.223,18	0,00	0,00	0,00	263,75-	263,75-
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.223,18	0,00	0,00	0,00	1.283,58-	1.283,58-
446130 Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.019,83	1.019,83
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	28.702,80	28.702,80
448000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	28.702,80	28.702,80
8 + Sonstige ordentliche Erträge	7.546,72	400,00	0,00	400,00	28.268,62	27.868,62
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	7.546,72	400,00	0,00	400,00	28.268,62	27.868,62
9 + Aktivierte Eigenleistungen	101.860,12	50.000,00	0,00	50.000,00	441,56	49.558,44-
471100 Aktivierte Eigenleistungen	101.860,12	50.000,00	0,00	50.000,00	441,56	49.558,44-
10 + +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	6.348.803,09	7.032.480,00	0,00	7.032.480,00	6.591.795,77	440.684,23-
11 - Personalaufwendungen	1.150.243,02	1.351.590,00	0,00	1.351.590,00	1.202.256,15	149.333,85-
501100 Beamtenbezüge	24.047,08	28.760,00	0,00	28.760,00	26.438,34	2.321,66-
501200 Entgelte für tariflich Beschäftigte	854.878,35	1.011.710,00	0,00	1.011.710,00	894.974,45	116.735,55-
502100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	9.503,04	10.700,00	0,00	10.700,00	10.822,00	122,00
502200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	66.924,02	81.070,00	0,00	81.070,00	72.271,00	8.799,00-
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	169.018,40	208.590,00	0,00	208.590,00	186.097,64	22.492,36-

Teilergebnisrechnung 2024

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
11 - Personalaufwendungen						
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.533,06	2.460,00	0,00	2.460,00	1.852,66	607,34-
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	8.797,24	6.000,00	0,00	6.000,00	9.267,48	3.267,48
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	857,02	400,00	0,00	400,00	532,58	132,58
508000 Aufwendungen wg. Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	14.684,81	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00-
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.875.371,85	2.797.660,00	364.600,00	3.162.260,00	1.550.256,91	1.612.003,09-
521110 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	290.036,66	380.000,00	0,00	380.000,00	330.157,61	49.842,39-
521120 Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	707,86	710,00	0,00	710,00	707,86	2,14-
522150 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen -e-	69.536,55	250,00	0,00	250,00	203,37	46,63-
522170 Unterhalt:Entwässerungsanlagen	227.856,90	200.000,00	0,00	200.000,00	142.236,47	57.763,53-
522178 Unterhaltsaufwendungen für Entwässerungsanlagen (geschl. Kanalsanierungen)	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00-
522199 Aufw. für den Erw. von bew. Gegenst. (unter 250 Euro netto (ab 2018))	777,86	3.500,00	0,00	3.500,00	2.759,78	740,22-
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	1.549,68	2.000,00	0,00	2.000,00	675,32	1.324,68-
524110 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.194,21-	2.000,00	0,00	2.000,00	1.429,77	570,23-
524120 Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.343,09	100.000,00	0,00	100.000,00	40.820,85	59.179,15-
524131 Aufwendungen für Heizung	136.623,37	225.000,00	0,00	225.000,00	115.748,72	109.251,28-
524133 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	60,00	100,00	0,00	100,00	60,00	40,00-
524135 Stromverbrauch für Betriebszwecke	259.854,99	420.000,00	0,00	420.000,00	266.180,44	153.819,56-

Teilergebnisrechnung 2024

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	6.467,99	7.500,00	0,00	7.500,00	4.505,06	2.994,94-
524190 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	1.378,61	1.500,00	0,00	1.500,00	207,61	1.292,39-
525100 Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
525110 KFZ-Steuer, KFZ-Versicherung, einschl. Nebenversicherung	5.110,84	5.500,00	0,00	5.500,00	5.324,61	175,39-
525120 Betriebsstoffe, Schmierstoffe, Reifenerneuerung	8.100,18	8.000,00	0,00	8.000,00	7.688,16	311,84-
525130 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung, TÜV-Gebühren	9.226,71	8.000,00	0,00	8.000,00	8.004,33	4,33
525510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.798,61	6.300,00	0,00	6.300,00	2.513,85	3.786,15-
526110 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.144,84	6.000,00	0,00	6.000,00	1.850,04	4.149,96-
526120 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.535,00	6.500,00	0,00	6.500,00	3.712,56	2.787,44-
526129 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Azubis)	11.051,36	2.800,00	0,00	2.800,00	2.232,44	567,56-
527140 Weitere Sachausgaben	258,08	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
527190 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.412,88	12.000,00	0,00	12.000,00	6.860,52	5.139,48-
528100 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	181.856,86	200.000,00	0,00	200.000,00	192.457,10	7.542,90-
529100 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	172.793,60	176.000,00	0,00	176.000,00	118.261,82	57.738,18-
529101 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	94.641,45	100.000,00	0,00	100.000,00	9.700,00	90.300,00-
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	5.165,86	15.000,00	0,00	15.000,00	15.365,28	365,28
529110 Aufwendungen für Dienstleistungen durch Dritte	90.316,25	275.000,00	364.600,00	639.600,00	37.633,36	601.966,64-

Teilergebnisrechnung 2024

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.453.240,09	2.421.930,00	0,00	2.421.930,00	2.576.537,81	154.607,81
571223 Abschreibungen auf Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	14.733,04	0,00	0,00	0,00	14.867,81	14.867,81
571350 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	18.935,35	118.940,00	0,00	118.940,00	18.935,35	100.004,65-
571361 Abschreibungen auf Mischwasserkanäle	707.100,42	717.040,00	0,00	717.040,00	705.459,86	11.580,14-
571362 Abschreibungen auf Regenwasserkanäle	205.649,01	194.930,00	0,00	194.930,00	203.910,33	8.980,33
571363 Abschreibungen auf Schmutzwasserkanäle	98.774,68	92.850,00	0,00	92.850,00	98.774,59	5.924,59
571364 Abschreibungen auf Straßentwässerungskanäle	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	58.167,05	56.220,00	0,00	56.220,00	57.893,33	1.673,33
571368 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Schmutzwasser	8.599,68	7.730,00	0,00	7.730,00	8.599,68	869,68
571369 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Oberflächenwasser von privaten Flächen	7.466,21	6.600,00	0,00	6.600,00	7.466,20	866,20
571371 Abschreibungen auf RÜB baulicher Teil Mischwasser	238.102,52	214.480,00	0,00	214.480,00	255.586,00	41.106,00
571372 Abschreibungen auf RÜB M+E Technik Mischwasser	104.762,31	95.930,00	0,00	95.930,00	95.923,93	6,07-
571373 Abschreibungen auf RRB baulicher Teil Regenwasser	48.829,12	32.670,00	0,00	32.670,00	51.182,11	18.512,11
571374 Abschreibungen auf RRB M+E Technik Regenwasser	20.132,81	17.210,00	0,00	17.210,00	19.919,61	2.709,61
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	17.736,42	19.680,00	0,00	19.680,00	17.736,42	1.943,58-
571381 Abschreibungen auf Pumpwerke baulicher Teil Mischwasser	3.814,48	3.820,00	0,00	3.820,00	3.814,49	5,51-

Teilergebnisrechnung 2024

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	9.133,34	6,66-
571391 Abschreibungen auf Kläranlage Zu- und Ablauf	7.089,45	5.420,00	0,00	5.420,00	61.885,08	56.465,08
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	437.180,00	0,00	437.180,00	528.782,85	91.602,85
571410 Abschreibungen auf Maschinen	1.485,36	1.460,00	0,00	1.460,00	10.306,20	8.846,20
571420 Abschreibungen auf technische Anlagen	11.751,25	1.230,00	0,00	1.230,00	11.751,22	10.521,22
571430 Abschreibungen auf Fahrzeuge	18.209,03	18.130,00	0,00	18.130,00	18.170,50	40,50
571510 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.238,53	4.580,00	0,00	4.580,00	9.770,04	5.190,04
573210 Abschreibungen von Ford. wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	0,21	0,00	0,00	0,00	1,21	1,21
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.483,17	112.300,00	0,00	112.300,00	97.471,67	14.828,33-
541170 Aufwendungen für Dienstreisen	19,15	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00-
541180 Aufwendungen für sonstige Personalnebenkosten (Arbeitsmed. Dienst usw)	61,87	350,00	0,00	350,00	0,00	350,00-
542930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	777,45	800,00	0,00	800,00	785,45	14,55-
543111 Aufwendungen für Büromaterial	103,61	200,00	0,00	200,00	47,13	152,87-
543112 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00-
543113 Aufwendungen für Porto und Versand	74,93	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
543114 Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung	8.739,33	9.500,00	0,00	9.500,00	6.911,39	2.588,61-
543115 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
543116 Aufwendungen für Rundfunkbeitrag	440,64	450,00	0,00	450,00	440,64	9,36-

Teilergebnisrechnung 2024

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.	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
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.	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	2.856,00	5.144,00-
543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen	62.024,09	55.200,00	0,00	55.200,00	54.490,28	709,72-
544154 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen	8.074,65	9.000,00	0,00	9.000,00	9.285,46	285,46
544156 Aufwendungen für kommunale Sachversicherung	4.309,24	5.000,00	0,00	5.000,00	4.714,19	285,81-
544157 Aufwendungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	16.854,21	17.000,00	0,00	17.000,00	17.867,26	867,26
544160 Schadensfälle	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
547111 Buchverlust wg. Aussonderung von Grundstücken und Gebäuden	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
547220 Verluste a. Aussonderung v. immat. Vermögensgegenst. und Vermögensgegenst. des Sachanlagever	1,00	0,00	0,00	0,00	73,87	73,87
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.580.338,13	6.683.480,00	364.600,00	7.048.080,00	5.426.522,54	1.621.557,46-
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	768.464,96	349.000,00	364.600,00-	15.600,00-	1.165.273,23	1.180.873,23
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)	768.464,96	349.000,00	364.600,00-	15.600,00-	1.165.273,23	1.180.873,23
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)	768.464,96	349.000,00	364.600,00-	15.600,00-	1.165.273,23	1.180.873,23

Teilergebnisrechnung 2024

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
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)	768.464,96	349.000,00	364.600,00-	15.600,00-	1.165.273,23	1.180.873,23
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 2024

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener 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	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
543117 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren usw.	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	0,00	5.000,00-	0,00	5.000,00-	0,00	5.000,00
17 + Finanzerträge	131.422,29	100.000,00	0,00	100.000,00	167.867,70	67.867,70
461700 Zinserträge von Kreditinstituten	131.422,29	100.000,00	0,00	100.000,00	167.867,70	67.867,70
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	282.575,00	550.000,00	0,00	550.000,00	468.407,50	81.592,50-
551200 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	282.575,00	550.000,00	0,00	550.000,00	468.407,50	81.592,50-
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	151.152,71-	450.000,00-	0,00	450.000,00-	300.539,80-	149.460,20
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	151.152,71-	455.000,00-	0,00	455.000,00-	300.539,80-	154.460,20

Teilergebnisrechnung 2024

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)	151.152,71-	455.000,00-	0,00	455.000,00-	300.539,80-	154.460,20
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)	151.152,71-	455.000,00-	0,00	455.000,00-	300.539,80-	154.460,20
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 2024

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 11 - Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener 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	1.873,70	0,00	0,00	0,00	2.307,87	2.307,87
631105 ör. Mahngebühren (311)	1.754,00	0,00	0,00	0,00	1.951,10	1.951,10
631107 Vollstreckungskosten (321)	119,70	0,00	0,00	0,00	105,60	105,60
631117 Auslagen Ankündigung Vollstreckung (313)	0,00	0,00	0,00	0,00	251,17	251,17
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	826,16	0,00	0,00	0,00	180,17	180,17
656200 Säumniszuschläge (331)	825,50	0,00	0,00	0,00	176,00	176,00
656900 Weitere sonstige besondere Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,66	0,00	0,00	0,00	4,17	4,17
8 +Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
669195 Stundungszinsen	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 =Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.751,86	0,00	0,00	0,00	2.488,04	2.488,04
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 bis14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S3 =Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	2.751,86	0,00	0,00	0,00	2.488,04	2.488,04
15 +Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

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
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
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)	2.751,86	0,00	0,00	0,00	2.488,04	2.488,04
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

Teilfinanzrechnung 2024

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 11 - Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
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)	2.751,86	0,00	0,00	0,00	2.488,04	2.488,04
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	737,95	0,00	0,00	0,00	49.104,42	49.104,42
811423 Einzahlungen von Sicherheitseinbehalte	737,95	0,00	0,00	0,00	49.104,42	49.104,42
33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	1.488,86-	0,00	0,00	0,00	42.307,25-	42.307,25-
812423 Auszahlungen von Sicherheitseinbehalte	1.488,86	0,00	0,00	0,00	42.307,25	42.307,25
S13 =Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	750,91-	0,00	0,00	0,00	6.797,17	6.797,17
34 +Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	5.089.174,99				5.160.458,20	
181100 Girokonto 1 (Zahlweg 500)	2.588.245,83	0,00	0,00	0,00	160.458,20	160.458,20
181101 Girokonto 1 (Zahlweg 500) Transitkonto	929,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
182104 Termingeldguthaben 3 (Zahlweg 602)	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

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
182106 Termingeldguthaben 4 (Zahlweg 603)	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
S14 =Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11, S13 und Zeile 34)	5.091.175,94				5.169.743,41	

Teilfinanzrechnung 2024

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener 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	5.535,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614600 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.535,82	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	4.797.063,00	5.351.000,00	0,00	5.351.000,00	5.133.111,23	217.888,77-
631100 Verwaltungsgebühren	5.952,39	6.000,00	0,00	6.000,00	3.458,64	2.541,36-
632100 Benutzungsgebühr und ähnliche Entgelte	21.412,00	25.000,00	0,00	25.000,00	1.493,00	23.507,00-
632110 Schmutzwassergebühr	3.078.796,50	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	3.347.238,45	152.761,55-
632111 Niederschlagswassergebühr	1.110.222,32	1.120.000,00	0,00	1.120.000,00	1.126.468,72	6.468,72
632112 Straßenentwässerungsgebühr	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
632113 Gebühren von Gatseinleitern	180.679,79	300.000,00	0,00	300.000,00	254.452,42	45.547,58-
5 +Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.223,18	0,00	0,00	0,00	263,75-	263,75-
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.223,18	0,00	0,00	0,00	1.283,58-	1.283,58-
646130 Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.019,83	1.019,83
6 +Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	28.702,80	28.702,80
648000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	28.702,80	28.702,80
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)	4.804.822,00	5.351.000,00	0,00	5.351.000,00	5.161.550,28	189.449,72-
9 - Personalauszahlungen	1.125.903,95	1.343.290,00	0,00	1.343.290,00	1.192.456,09	150.833,91-
701100 Beamte	24.047,08	28.760,00	0,00	28.760,00	26.438,34	2.321,66-
701200 Tariflich Beschäftigte	854.878,35	1.011.710,00	0,00	1.011.710,00	894.974,45	116.735,55-
702100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	9.503,04	10.700,00	0,00	10.700,00	10.822,00	122,00
702200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	66.924,02	81.070,00	0,00	81.070,00	72.271,00	8.799,00-

Teilfinanzrechnung 2024

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
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	169.018,40	208.590,00	0,00	208.590,00	186.097,64	22.492,36-
704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.533,06	2.460,00	0,00	2.460,00	1.852,66	607,34-
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.791.132,94	2.797.660,00	364.600,00	3.162.260,00	1.657.484,02	1.504.775,98-
721110 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	283.539,26	380.000,00	0,00	380.000,00	327.201,00	52.799,00-
721120 Auszahlungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	707,86	710,00	0,00	710,00	707,86	2,14-
722150 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen -e-	69.536,55	250,00	0,00	250,00	203,37	46,63-
722170 Ausz. für Unterhalt:Entwässerungsanlagen	219.324,89	200.000,00	0,00	200.000,00	150.768,48	49.231,52-
722178 Unterhalt:Entwässerungsanlagen (geschl. Kanalsanierungen)	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00-
722199 Ausz. für den Erw. von bew. Gegenst. (unter 250 Euro netto (ab 2018))	777,86	3.500,00	0,00	3.500,00	2.759,78	740,22-
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	1.549,68	2.000,00	0,00	2.000,00	675,32	1.324,68-
724110 Auszahlungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.194,21-	2.000,00	0,00	2.000,00	1.429,77	570,23-
724120 Auszahlungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.771,08	100.000,00	0,00	100.000,00	63.772,56	36.227,44-
724131 Auszahlungen für Heizung	136.623,37	225.000,00	0,00	225.000,00	115.748,72	109.251,28-
724133 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	60,00	100,00	0,00	100,00	60,00	40,00-
724135 Stromverbrauch für Betriebszwecke	259.854,99	420.000,00	0,00	420.000,00	266.180,44	153.819,56-
724136 Wasserverbrauch für Betriebszwecke	6.467,99	7.500,00	0,00	7.500,00	4.505,06	2.994,94-
724190 Auszahlungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	1.378,61	1.500,00	0,00	1.500,00	207,61	1.292,39-
725100 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-

Teilfinanzrechnung 2024

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
725110 KFZ-Steuer, KFZ-Versicherung, einschl. Nebenversicherung	5.110,84	5.500,00	0,00	5.500,00	5.324,61	175,39-
725120 Betriebsstoffe, Schmierstoffe, Reifenerneuerung	8.100,18	8.000,00	0,00	8.000,00	7.688,16	311,84-
725130 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung, TÜV-Gebühren	9.226,71	8.000,00	0,00	8.000,00	8.004,33	4,33
725510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.798,61	6.300,00	0,00	6.300,00	2.513,85	3.786,15-
726110 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.144,84	6.000,00	0,00	6.000,00	1.850,04	4.149,96-
726120 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.535,00	6.500,00	0,00	6.500,00	3.712,56	2.787,44-
726129 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Azubis)	11.051,36	2.800,00	0,00	2.800,00	2.232,44	567,56-
727140 Weitere Sachausgaben	258,08	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
727190 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	8.412,88	12.000,00	0,00	12.000,00	6.860,52	5.139,48-
728100 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten	182.019,65	200.000,00	0,00	200.000,00	192.457,10	7.542,90-
729100 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	172.793,60	176.000,00	0,00	176.000,00	118.261,82	57.738,18-
729101 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	15.941,45	100.000,00	0,00	100.000,00	88.400,00	11.600,00-
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	5.165,86	15.000,00	0,00	15.000,00	15.365,28	365,28
729110 Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte	111.215,97	275.000,00	364.600,00	639.600,00	37.633,36	601.966,64-
12 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.479,17	112.300,00	0,00	112.300,00	97.397,80	14.902,20-
741170 Auszahlungen für Dienstreisen	19,15	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00-
741180 Auszahlungen für sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmed. Dienst usw)	61,87	350,00	0,00	350,00	0,00	350,00-
742930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u.dgl.	777,45	800,00	0,00	800,00	785,45	14,55-

Teilfinanzrechnung 2024

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
743111 Auszahlungen für Büromaterial	103,61	200,00	0,00	200,00	47,13	152,87-
743112 Auszahlungen für Bücher, Zeitschriften	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00-
743113 Auszahlungen für Porto und Versand	74,93	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
743114 Auszahlungen für Telefon und Datenübertragung	8.739,33	9.500,00	0,00	9.500,00	6.911,39	2.588,61-
743115 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
743116 Auszahlungen für Rundfunkbeitrag	440,64	450,00	0,00	450,00	440,64	9,36-
743121 Auszahlungen für Kassen- und Rechnungsprüfung, Organisationsprüfungen usw.	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
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.	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	2.856,00	5.144,00-
743190 Sonstige Geschäftsauszahlungen	62.024,09	55.200,00	0,00	55.200,00	54.490,28	709,72-
744154 Auszahlungen für Gebäudeversicherungen	8.074,65	9.000,00	0,00	9.000,00	9.285,46	285,46
744156 Auszahlungen für kommunale Sachversicherung	4.309,24	5.000,00	0,00	5.000,00	4.714,19	285,81-
744157 Auszahlungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	16.854,21	17.000,00	0,00	17.000,00	17.867,26	867,26
744160 Schadensfälle	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2 =Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis14)	3.018.516,06	4.253.250,00	364.600,00	4.617.850,00	2.947.337,91	1.670.512,09-
S3 =Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	1.786.305,94	1.097.750,00	364.600,00-	733.150,00	2.214.212,37	1.481.062,37
15 +Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.259.852,68	828.750,00	65.000,00	893.750,00	1.106.566,88	212.816,88
681110 Investitionszuwendungen vom Land zur Projektförderung	0,00	65.000,00	65.000,00	130.000,00	52.560,00	77.440,00-
681200 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden(GV)	1.259.852,68	763.750,00	0,00	763.750,00	1.054.006,88	290.256,88
16 +Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	294.526,75	114.000,00	0,00	114.000,00	62.415,46	51.584,54-

Teilfinanzrechnung 2024

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	294.526,75	114.000,00	0,00	114.000,00	62.415,46	51.584,54-
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)	1.554.379,43	942.750,00	65.000,00	1.007.750,00	1.168.982,34	161.232,34
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	4.489.179,24	4.760.000,00	3.287.300,00	8.047.300,00	3.189.743,23	4.857.556,77-
785110 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	7.501,62	80.000,00	25.000,00	105.000,00	5.256,14	99.743,86-
785120 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.823.676,30	4.680.000,00	3.032.500,00	7.712.500,00	2.852.640,95	4.859.859,05-
785130 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	658.001,32	0,00	229.800,00	229.800,00	331.846,14	102.046,14
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	31.071,16	225.000,00	214.200,00	439.200,00	261.017,63	178.182,37-
783200 Ausz. für den Erwerb von imm. und bew. Vermögensgegenst. oberhalb dem Wert von 800 EUR	31.071,16	225.000,00	214.200,00	439.200,00	261.017,63	178.182,37-
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)	4.520.250,40	4.985.000,00	3.501.500,00	8.486.500,00	3.450.760,86	5.035.739,14-
S6 =Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	2.965.870,97-	4.042.250,00-	3.436.500,00-	7.478.750,00-	2.281.778,52-	5.196.971,48
S7 =Finanzierungsmittelüberschuss /- fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	1.179.565,03-	2.944.500,00-	3.801.100,00-	6.745.600,00-	67.566,15-	6.678.033,85
26a +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

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
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 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)	1.179.565,03-	2.944.500,00-	3.801.100,00-	6.745.600,00-	67.566,15-	6.678.033,85
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)	1.179.565,03-				67.566,15-	

Teilfinanzrechnung 2024

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener 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	131.422,29	100.000,00	0,00	100.000,00	167.867,70	67.867,70
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	131.422,29	100.000,00	0,00	100.000,00	167.867,70	67.867,70
S1 =Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	131.422,29	100.000,00	0,00	100.000,00	167.867,70	67.867,70
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	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
743117 Auszahlungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren, Depotgebühren usw.	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	282.575,00	550.000,00	0,00	550.000,00	468.407,50	81.592,50-
751200 Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	282.575,00	550.000,00	0,00	550.000,00	468.407,50	81.592,50-
S2 =Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	282.575,00	555.000,00	0,00	555.000,00	468.407,50	86.592,50-
S3 =Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	151.152,71-	455.000,00-	0,00	455.000,00-	300.539,80-	154.460,20
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 2024

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener 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)	151.152,71-	455.000,00-	0,00	455.000,00-	300.539,80-	154.460,20
26a +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	2.600.000,00	300.000,00	4.500.000,00	4.800.000,00	2.000.000,00	2.800.000,00-
692235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	2.600.000,00	300.000,00	4.500.000,00	4.800.000,00	2.000.000,00	2.800.000,00-
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)	2.600.000,00	300.000,00	4.500.000,00	4.800.000,00	2.000.000,00	2.800.000,00-
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 2024

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener 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)	1.400.000,00	900.000,00-	4.500.000,00	3.600.000,00	800.000,00	2.800.000,00-
S11 =Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	1.248.847,29	1.355.000,00-	4.500.000,00	3.145.000,00	499.460,20	2.645.539,80-
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)	1.248.847,29				499.460,20	

Schlussbilanz 2024

Einschließlich Periode 13

Bilanz zum 31.12.2024

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
A.	Anlagevermögen	71.635.933,75	72.510.525,70
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	71.635.933,75	72.510.525,70
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	574.588,42	564.976,75
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	574.588,42	564.976,75
	037249 Weitere Bauten sonstiger Gebäude	574.588,42	564.976,75
h)	Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	0,00	0,00
3.	Infrastrukturvermögen	64.809.457,81	65.820.562,86
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	554.491,54	535.556,19
	042500 Sonstige ingenieurtechnische Anlagen	408.570,69	398.094,52
	042600 Anl. zur Abwicklung, Sicherung und Unterh. von Brücken, Tunneln und ingenieurtechn. Anlagen	145.920,85	137.461,67
c)	Gleis- und Sicherheitsanlagen u. Ä.	0,00	0,00

Schlussbilanz 2024

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
A.	Anlagevermögen		
II.	Sachanlagen		
3.	Infrastrukturvermögen		
d)	Energieversorgungsanlagen	427.431,26	415.986,22
	044210 Betriebseinrichtungen der Energieerzeugung	17.027,66	16.105,79
	044320 Leitungsnetz und Grundstücksanschlüsse (Energieversorgung)	410.403,60	399.880,43
e)	Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00
f)	Abfallentsorgungsanlagen	0,00	0,00
g)	Abwasserbeseitigungsanlagen	63.173.883,58	64.215.369,02
	047200 Abwasserbehandlungsanlagen	6.854.577,82	8.927.589,09
	047300 Kanalisation	46.254.616,74	45.409.242,78
	047390 Messeinrichtungen (Abwasserbeseitigung)	2.432,88	2.834,22
	047450 Regenbauwerke	9.713.449,65	9.548.189,81
	047460 Pumpwerke	348.806,49	327.513,12
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	120.563,25	345.313,50
	071100 Maschinen für Energieversorgung	884,34	873,78
	071200 Maschinen der Betriebstechnik	4.263,35	243.002,84
	071600 Maschinen für Abwasser- und Abfallbeseitigung	1,00	1,00
	072100 Überwachungs- und Kontrollanlagen sowie Alarmanlagen	1.433,89	1.127,71
	073110 PKW, Kombi	42.311,01	35.019,06
	073120 LKW	3,00	3,00
	073300 Sonderfahrzeuge (z.B. Bagger, Grader, Straßenreinigung)	63.200,98	55.217,82
	073430 Mäheinrichtungen	273,25	4.620,42
	073500 Anhänger	8.192,43	5.447,87

Schlussbilanz 2024

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
A.	Anlagevermögen		
II.	Sachanlagen		
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.571,01	8.810,26
	082110 Werkstätteneinrichtung	6.225,32	3.500,71
	082140 Werkzeuge	11,00	11,00
	082190 Sonstige Betriebsausstattung	3,00	3,00
	082210 Büromöbel	355,50	201,28
	082221 EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	248,05	7,00
	082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.728,14	5.087,27
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.107.335,92	5.758.444,99
	096110 Anlagen im Bau (Tiefbau)	4.181.717,51	5.758.444,99
	096120 Anlagen im Bau (sonstige Baumaßnahmen)	1.925.618,41	0,00
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	5.436.690,89	5.649.551,88
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	276.232,69	47.914,42

Schlussbilanz 2024

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
B.	Umlaufvermögen		
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	250.966,85	22.648,58
a)	Gebührenforderungen	18.788,86	3.109,01
	16120 Gebührenforderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	11.452,42	0,00
	16140 Gebührenforderungen gegenüber der gesetzlichen Sozialversicherung	5,00	0,00
	16181 Gebührenforderungen geg. Privat	293,00	385,63
	161812 Gebührenforderungen geg. Privat	6.670,51	2.698,21
	161998 Pauschalwertberichtigung von Gebührenforderungen	0,00	228,32-
	161999 Umgliederung von Gebührenforderungen	367,93	253,49
b)	Beitragsforderungen	28.738,30	18.254,92
	16280 Beitragsforderungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich	28.738,30	41.790,36
	162998 Pauschalwertberichtigung von Beitragsforderungen	0,00	23.535,44-
c)	Steuerforderungen	0,00	0,00
d)	Forderungen aus Transferleistungen	203.188,69	843,15
	16420 Transferforderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	203.005,76	843,15
	16440 Transferforderungen gegenüber der gesetzlichen Sozialversicherung	182,93	0,00
e)	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	251,00	441,50
	16541 Forderungen gegenüber der gesetzlichen Sozialversicherungsträgern	1,50	0,00
	16589 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Inland	249,50	817,50
	165998 Pauschalwertberichtigung von sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	0,00	376,00-
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

Schlussbilanz 2024

Einschließlich Periode 13

AKTIVA	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
B. Umlaufvermögen		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2. Privatrechliche Forderungen		
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	5.160.458,20	5.601.637,46
a) Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	5.160.458,20	5.601.637,46
181100 Girokonto 1 (Zahlweg 500)	160.458,20	390.313,88
181101 Girokonto 1 (Zahlweg 500) Transitkonto	0,00	11.323,58
182106 Termingeldguthaben 4 (Zahlweg 603)	5.000.000,00	5.200.000,00
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	77.072.624,64	78.160.077,58

Schlussbilanz 2024

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
A.	Eigenkapital	23.658.216,42	24.501.852,26
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	5.175.276,95	5.403.958,29
	203100 Ergebnisrücklage	5.175.276,95	5.403.958,29
IV.	Ergebnisvortrag	161.909,47-	229.792,80
	204110 Ergebnisvortrag aus dem vorvorletzten Jahresabschluss	228.681,34	585.827,62-
	204120 Ergebnisvortrag aus dem vorletzten Jahresabschluss	585.827,62-	195.236,81
	204130 Ergebnisvortrag aus dem letzten Jahresabschluss	195.236,81	620.383,61
V.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	620.383,61	843.635,84
	208100 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	620.383,61	843.635,84
B.	Sonderposten	31.812.331,99	31.375.162,03
I.	Sonderposten aus Zuwendungen	23.589.399,73	23.647.857,33
a)	Nicht aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
b)	Aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	23.589.399,73	23.647.857,33
	231210 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) vom Land	347.944,89	329.081,56
	231211 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) vom Land - SW	2.069.577,00	2.013.837,97
	231222 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von der Stadt Herzogenaurach - StrEntw	16.731.866,00	17.106.335,15
	231223 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von Gasteinleitern - SW	1.808.376,42	1.635.477,59
	231270 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von privaten Unternehmen - OFW	1.077.384,07	1.051.919,72
	231271 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von privaten Unternehmen - SW	649.312,85	635.715,63
	231280 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von übrigen Bereichen - OFW	437.835,67	423.578,42
	231281 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von übrigen Bereichen - SW	467.102,83	451.911,29
II.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.741.580,26	7.486.628,70

Schlussbilanz 2024

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	7.741.580,26	7.486.628,70
	232220 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von Gemeinden und Gemeindeverbände	90.943,77	88.760,68
	232221 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von Gemeinden und Gemeindeverbände	154.938,09	151.333,84
	232270 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von privaten Unternehmen - OFW	348.113,94	339.534,92
	232271 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von privaten Unternehmen - SW	1.004.653,39	980.645,02
	232280 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von übrigen Bereichen - OFW	1.264.621,91	1.195.818,07
	232281 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von übrigen Bereichen - SW	4.878.309,16	4.730.536,17
III.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
IV.	Gebührenausgleich	481.352,00	240.676,00
	233100 Sonderposten für den Gebührenausgleich (nach Art.8 KAG) OFW	4.938,00	2.469,00
	233110 Sonderposten für den Gebührenausgleich (nach Art.8 KAG) SW	476.414,00	238.207,00
V.	Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	0,00	0,00
C.	Rückstellungen	175.684,78	157.216,22
I.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	106.418,40	116.218,46
1.	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	106.418,40	116.218,46
	251110 Pensionsrückstellungen für aktiv Beschäftigte	97.442,04	106.709,52
	251210 Beihilferückstellungen für aktiv Beschäftigte	8.976,36	9.508,94
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 2024

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	69.266,38	40.997,76
a)	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden	69.266,38	40.997,76
	287110 Urlaubsrückstellungen	51.610,91	30.451,42
	287120 Überstundenrückstellungen	17.655,47	10.546,34
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	21.426.391,45	22.125.847,07
I.	Anleihen	0,00	0,00
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	21.300.000,00	22.100.000,00
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	21.300.000,00	22.100.000,00
	3212350 Investitionskredite von Gemeinden (über 5 Jahre, ordentliche Tilgung) - Kreditaufnahme	21.300.000,00	22.100.000,00
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

Schlussbilanz 2024

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
D.	Verbindlichkeiten		
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
f)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	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

Schlussbilanz 2024

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
D.	Verbindlichkeiten		
IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
c)	Leasinggeschäfte u. Ä.	0,00	0,00
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	32.294,11	16.652,10
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	512,53
	35111 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Land	0,00	512,53
e)	Verbindlichkeiten aus LuL vom sonstigen privaten Bereich	32.294,11	16.139,57
	35118 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich	22.951,71	0,00
	351210 Sicherheitseinbehalte aus LuL gegenüber privaten Bereich	9.342,40	16.139,57
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	94.097,34	9.194,97
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	94.097,34	9.194,97
	379111 Verbindlichkeiten nach Umgliederung von Gebührenforderungen	367,93	253,49
	379900 Sonstige Verbindlichkeiten aus Rechnungsabgrenzung (Vorjahr)	93.729,41	8.941,48

Schlussbilanz 2024

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
E.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
F.	Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	0,00	0,00
G.	Vergabe Treuhandkapital (Sanierungstreuhandvermögen)	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		77.072.624,64	78.160.077,58

Unterschrift

Ort Herzogenaurach, Datum

**Sondervermögen
Stadtentwässerung Herzogenaurach
(SEH)**

Anhang

zur Schlussbilanz zum 31. Dezember 2024

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	18
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.....	19
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 (78.160.077,58EUR)

A. Anlagevermögen (72.510.525,70 EUR)

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

II. Sachanlagen (72.510.525,70 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 (564.976,75 EUR)

In 2023 und 2024 neu errichtete Fahrzeug- und Gerätehalle wurde in 2024 aktiviert. In ihr ist u.a. eine Gasturbine für die Klärschlamm-trocknung untergebracht.

3. Infrastrukturvermögen (65.820.562,86 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 (535.556,19 EUR)

In dieser Bilanzposition sind ingenieurtechnischen Anlagen enthalten.

c) Gleis- und Sicherheitsanlagen und Ähnliches

d) Energieversorgungsanlagen (415.986,22 EUR)

Auf den Gebäuden der Kläranlage wurde eine Photovoltaikanlage installiert. Der damit erzeugte Strom wird fast ausschließlich für Betriebszwecke verwendet. Ferner ist ein Gasanschluss u.a. für die Gasturbine in 2024 aktiviert wurden.

e) Wasserversorgungsanlagen

f) Abfallbeseitigungsanlagen

g) Abwasserbeseitigungsanlagen (64.215.369,02 EUR)

Abwasserbehandlungsanlagen (8.927.589,09 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 (45.409.242,78 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) (2.834,22 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 (9.548.189,81 EUR)

Hier sind die Regenentlastungsbauwerke (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 (327.513,12 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 (345.313,50 EUR)

Maschinen für Energieversorgung (873,78 EUR)

Hier sind Stromerzeuger (Wechselstromaggregate, Blockheizkraftwerke etc.) und Wallboxen 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 (243.002,84 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 (1.127,71 EUR)

Hier sind Überwachungsanlagen bilanziert.

PKW, Kombi (35.019,06 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 (55.217,82 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 (4.620,42 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 (5.447,87 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 (8.810,26 EUR)

Werkstätteneinrichtung (3.500,71 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 (201,28 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 (7,00 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 (5.087,27 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 (5.758.444,99 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 2024
538155	29 Anlage im Bau - 538155 In der Reuth	139.725,85 EUR
538161	10 Anlage im Bau - 538161 Burgstaller Weg	1.185.765,98 EUR
538163	30 Anlage im Bau - 538163 Kanalausw. Kellergasse	2.197.258,23 EUR
538174	17 Anlage im Bau - 538174 RÜB 1 Hammerbach MW	1.721.034,19 EUR
538175	33 Anlage im Bau - Stauraumkanal Ebrachweg MW	87.592,26 EUR
538177	29 Anlage im Bau - Kanalausw. Fichte-/ Wielandstr.	65.265,10 EUR
538180	14 Anlage im Bau - PW Rohbau HerzoBase MW	42.683,99 EUR
538183	19 Anlage im Bau – Kanalausw. Ploner-/Edergasse	120.768,28 EUR
538184	26 Anlage im Bau - 538184 Ertüchtig.PW Steinbach	13.040,96 EUR
538179	33 Anlage im Bau - 538179 RRB HerzoBase Rohbau	71.721,14 EUR
538156	34 Anlage im Bau - 538156 Betthovenstraße	105.471,00 EUR
	Anlagen im Bau kleiner 10.000,00 EUR	8.118,01 EUR
	Summe	5.758.444,99 EUR

III. Finanzanlagen

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

B. **Umlaufvermögen (5.649.551,88 EUR)**

I. Vorräte

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (47.914,42 EUR)

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen (22.648,58 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 2022 auf 41.465,51 EUR.

Die Versorgungsrücklage weist zum 31. Dezember 2024 einen Betrag in Höhe von 1.899,80 EUR aus.

III. Wertpapiere des Umlaufvermögens

IV. Liquide Mittel (5.601.637,46 EUR)

Die Bankbestände wurden anhand der Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszüge zum 31. Dezember 2024 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 2024 wurde die Aufteilung zwischen Stadt und SEH vorgenommen.

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

PASSIVA (78.160.077,58 EUR)

A. Eigenkapital (24.501.852,26 EUR)

I. Allgemeine Rücklagen (18.024.465,33 EUR)

Hier wurde die Residualgröße bilanziert.

II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen

III. Ergebnisrücklagen (5.403.958,29 EUR)

In den Ergebnisrücklagen werden die Jahresüberschüsse 2010 bis einschließlich 2020 bilanziert.

IV. Ergebnisvortrag (229.792,80 EUR)

Im Ergebnisvortrag werden die letzten drei Jahresergebnisse (2023 -161.909,47 EUR, 2022 195.236,81 EUR sowie 2021 -585.827,62 EUR) bilanziert.

V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (843.635,84 EUR)

Die Ergebnisrechnung 2024 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 843.635,84 EUR ab. Die genaue Zusammensetzung des Jahresergebnisses und ggf. aufgetretene Abweichungen von den Planansätzen können im Detail dem Rechenschaftsbericht entnommen werden.

B. Sonderposten (31.375.162,03 EUR)

I. Sonderposten aus Zuwendungen (23.647.857,33 EUR)

Hier sind die vom Freistaat Bayern erhaltenen Zuwendungen für Investitionen im Abwasserbereich ebenso bilanziert wie die Sonderposten für investive Kostenerstattung von Gasteinleitern (1.635.477,59 EUR) sowie von der Stadt Herzogenaurach (Straßenentwässerungsanteile 17.106.335,15 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 (7.486.628,70 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. Gebührenaussgleich (240.676,00 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 (157.216,22 EUR)

I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (116.218,46 EUR)

1. Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen (116.218,46 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 (40.997,76 EUR)

Für nicht in Anspruch genommene Urlaubstage (30.451,42 EUR) und vorhandene Überstunden (10.546,34 EUR) werden hier Rückstellungen bilanziert.

D. Verbindlichkeiten (22.125.847,07 EUR)

I. Anleihen

II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (22.100.000,00 EUR)

a) vom Bund

b) vom Land

c) von Gemeinden und Gemeindeverbänden (22.100.000,00 EUR)

Hier sind die von der Stadt Herzogenaurach als Ausleihungen erhaltenen „inneren Darlehen“ für Investitionen mit den Restzahlungsbeträgen zum 31. Dezember 2024 bilanziert.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde ein Kredit bei der Stadt Herzogenaurach für Investitionen in Höhe von 2.000.000,00 EUR aufgenommen. Dem standen planmäßige Tilgungsleistungen in Höhe von 1.200.000,00 EUR gegenüber. Dies führte zu einer entsprechenden Erhöhung der Restschuld um 800.000 EUR.

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 (16.652,10 EUR)

Hier sind Sicherheitseinbehalte (16.139,57 EUR) und Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen in Höhe von 512,53 EUR bilanziert.

VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

VII. Sonstige Verbindlichkeiten (9.194,97 EUR)

Hier wurden Verbindlichkeiten aus Rechnungsabgrenzung (Aufwand 2024, aber Rechnungseingang, Verbuchung und Auszahlung in 2025) und die Umgliederung von Gebührenforderungen bilanziert.

E. Passive Rechnungsabgrenzung

Die Zahlungen, die im Haushaltsjahr 2024 inhaltlich für das Haushaltsjahr 2025 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	23.647.857,33 EUR
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.486.628,70 EUR
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
Niederschlagswasser (OFW)	2.469,00 EUR
Schmutzwasser (SW)	238.207,00 EUR
Summe	31.375162,03 EUR

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 116.218,46 EUR wurden nach versicherungsmathematischem Gutachten der Bayerischen Versorgungskammer ermittelt und bilanziert.

Rückstellungen für Altersteilzeit waren zum 31. Dezember 2024 nicht zu bilanzieren.

Die Ermittlung der Rückstellungen für nicht genommene Urlaubstage und vorhandene Überstunden in Höhe von 40.997,76 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 2024 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 (Vollkraftzahlen lt. Stellenplan)

Am 30. Juni 2024 waren 0,360 Beamte und 18,562 Arbeitnehmer bei der SEH über die Stadt Herzogenaurach beschäftigt.

21. Bürgermeister, Mitglieder des Stadtrates und Ortssprecher

Stand 31. Dezember 2024

Erster Bürgermeister Dr. German Hacker

2. Bürgermeister Georgios Halkias

3. Bürgermeister Michael Dassler

Stadtrat Holger Auernheimer

Stadträtin Claudia Belzer

Stadtrat Curd Blank

Stadtrat Walter Drebinger

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 2025

Stefan Zenger
Stadtkämmerer



Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2024

Stadtentwässerung H'aurach



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	120.738.832,30	3.451.202,42 (Z) 8.070,80 (A) 0,00 (U)	124.181.963,92	49.102.898,55	2.576.536,60 (A) 0,00 (Z) 7.996,93 (B)	51.671.438,22	72.510.525,70	71.635.933,75
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	589.321,46	5.256,14 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	594.577,60	14.733,04	14.867,81 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	29.600,85	564.976,75	574.588,42
2.3 Infrastrukturvermögen	113.364.463,15	294.490,20 (Z) 0,00 (A) 3.241.436,75 (U)	116.900.390,10	48.555.005,34	2.524.821,90 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	51.079.827,24	65.820.562,86	64.809.457,81

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2024

Stadtentwässerung H'aurach



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	413.056,83	251.828,10 (Z) 4.689,22 (A) 0,00 (U)	660.195,71	292.493,58	27.076,85 (A) 0,00 (Z) 4.688,22 (B)	314.882,21	345.313,50	120.563,25
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	252.237,60	7.082,16 (Z) 3.381,58 (A) 0,00 (U)	255.938,18	240.666,59	9.770,04 (A) 0,00 (Z) 3.308,71 (B)	247.127,92	8.810,26	11.571,01
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.107.335,92	2.892.545,82 (Z) 0,00 (A) 3.241.436,75- (U)	5.758.444,99	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	5.758.444,99	6.107.335,92
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 2024

Stadtentwässerung H'aurach



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	120.738.832,30	3.451.202,42 (Z) 8.070,80 (A) 0,00 (U)	124.181.963,92	49.102.898,55	2.576.536,60 (A) 0,00 (Z) 7.996,93 (B)	51.671.438,22	72.510.525,70	71.635.933,75

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2024

Stadtentwässerung H'aurach



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 Steuergesichtspunkten erforderlich, diese Grundstücke nachrichtlich darzustellen.

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses

Schlussbilanz 2024

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
			1	2	3		4
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	250.966,85	228.318,27-	22.648,58	0,00	0,00	22.648,58	
1.1 Gebührenforderungen	18.788,86	15.679,85-	3.109,01	0,00	0,00	3.109,01	
16120 Gebührenforderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	11.452,42	11.452,42-	0,00	0,00	0,00	0,00	
16140 Gebührenforderungen gegenüber der gesetzlichen Sozialversicherung	5,00	5,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	
16181 Gebührenforderungen geg. Privat	293,00	92,63	385,63	0,00	0,00	385,63	
161812 Gebührenforderungen geg. Privat	6.670,51	3.972,30-	2.698,21	0,00	0,00	2.698,21	
161998 Pauschalwertberichtigung von Gebührenforderungen	0,00	228,32-	228,32-	0,00	0,00	228,32-	
161999 Umgliederung von Gebührenforderungen	367,93	114,44-	253,49	0,00	0,00	253,49	
1.2 Beitragsforderungen	28.738,30	10.483,38-	18.254,92	0,00	0,00	18.254,92	
16280 Beitragsforderungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich	28.738,30	13.052,06	41.790,36	0,00	0,00	41.790,36	

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses

Schlussbilanz 2024

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
	1	2	3	4	5	6
1.2 Beitragsforderungen	28.738,30	10.483,38-	18.254,92	0,00	0,00	18.254,92
162998 Pauschalwertberichtigung von Beitragsforderungen	0,00	23.535,44-	23.535,44-	0,00	0,00	23.535,44-
1.3 Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	203.188,69	202.345,54-	843,15	0,00	0,00	843,15
16420 Transferforderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	203.005,76	202.162,61-	843,15	0,00	0,00	843,15
16440 Transferforderungen gegenüber der gesetzlichen Sozialversicherung	182,93	182,93-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	251,00	190,50	441,50	0,00	0,00	441,50
16541 Forderungen gegenüber der gesetzlichen Sozialversicherungsträgern	1,50	1,50-	0,00	0,00	0,00	0,00
16589 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Inland	249,50	568,00	817,50	0,00	0,00	817,50
165998 Pauschalwertberichtigung von sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	0,00	376,00-	376,00-	0,00	0,00	376,00-

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses

Schlussbilanz 2024

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
	1	2	3	4	5	6
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
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	276.232,69	228.318,27-	47.914,42	0,00	0,00	47.914,42

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2024

Eigenkapital	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres				Veränderung im Haushaltsjahr 2024 5	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres 2024 6
	2020 1	2021 2	2022 3	2023 4		
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	3.176.597,56	3.180.732,74	3.891.971,72	5.175.276,95	228.681,34	5.403.958,29
203100 Ergebnisrücklage	3.176.597,56	3.180.732,74	3.891.971,72	5.175.276,95	228.681,34	5.403.958,29
4. Ergebnisvortrag	1.998.679,39	2.223.225,55	926.158,95	-161.909,47	391.702,27	229.792,80
204110 Ergebnisvortrag aus dem vorvorletzten Jahresabschluss	4.135,18	711.238,98	1.283.305,23	228.681,34	-814.508,96	-585.827,62
204120 Ergebnisvortrag aus dem vorletzten Jahresabschluss	711.238,90	1.283.305,23	228.681,34	-585.827,62	781.064,43	195.236,81
204130 Ergebnisvortrag aus dem letzten Jahresabschluss	1.283.305,31	228.681,34	-585.827,62	195.236,81	425.146,80	620.383,61
5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	228.681,34	-585.827,62	195.236,81	620.383,61	223.252,23	843.635,84
208100 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	228.681,34	-585.827,62	195.236,81	620.383,61	223.252,23	843.635,84
6. = Summe = Eigenkapital	23.428.423,62	22.842.596,00	23.037.832,81	23.658.216,42	843.635,84	24.501.852,26

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

Schlussbilanz 2024

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
4.3 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	32.294,11	15.642,01-	16.652,10	0,00	0,00	16.652,10
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	512,53	512,53	0,00	0,00	512,53
35111 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Land	0,00	512,53	512,53	0,00	0,00	512,53
5.5 vom sonstigen privaten Bereich	32.294,11	16.154,54-	16.139,57	0,00	0,00	16.139,57

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

Schlussbilanz 2024

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	32.294,11	16.154,54-	16.139,57	0,00	0,00	16.139,57
35118 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich	22.951,71	22.951,71-	0,00	0,00	0,00	0,00
351210 Sicherheitseinbehalte aus LuL gegenüber privaten Bereich	9.342,40	6.797,17	16.139,57	0,00	0,00	16.139,57
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	94.097,34	84.902,37-	9.194,97	0,00	0,00	9.194,97
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	94.097,34	84.902,37-	9.194,97	0,00	0,00	9.194,97
379111 Verbindlichkeiten nach Umgliederung von Gebührenforderungen	367,93	114,44-	253,49	0,00	0,00	253,49
379900 Sonstige Verbindlichkeiten aus Rechnungsabgrenzung (Vorjahr)	93.729,41	84.787,93-	8.941,48	0,00	0,00	8.941,48

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

Schlussbilanz 2024

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
8. Summe aller Verbindlichkeiten	21.426.391,45	699.455,62	22.125.847,07	0,00	0,00	22.125.847,07

Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen -2025

Übersicht über die aus dem Vorjahr (2024) übertragenen Ermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
538110	Kläranlage (65)	521110	Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	14.000,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	526120	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.500,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	529110	Aufwendungen für Dienstleistungen durch Dritte	351.000,00
Gesamtsumme				367.500,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
538110	Kläranlage (65)	721110	Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	14.000,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	726120	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.500,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	729110	Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte	351.000,00
Gesamtsumme				367.500,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
538110	Kläranlage (65)	783200	Ausz. für den Erwerb von imm. und bew. Vermögensgegenst. oberhalb dem Wert von 800 EUR	30.000,00
538110	Kläranlage (65)	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	84.000,00
538110	Kläranlage (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	85.000,00
538110	Kläranlage (65)	785130	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	157.000,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	785130	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	120.000,00
538121	Grundstücksanschlüsse (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	100.000,00
538156	Erschließung Beethovenstraße (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	145.000,00
538161	Kanalauswechslung Burgstaller WEG mit EZG (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	973.000,00
538163	Kanalauswechslung Kellergasse (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	400.000,00
538174	Regenüberlaufbecken Hammerbach (RÜB 1) MW (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	293.000,00
538175	Niederndorf BA II (Stauraumkanal Ebrachweg) (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	562.000,00
538179	Anpassungen bei drei Regenrückhaltebecken	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	163.000,00
538180	Ertüchtigung Pumpwerk Herzo Base	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	157.000,00
538183	Kanalauswechslung Ploner-/Edergasse	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	779.000,00
Gesamtsumme				4.048.000,00

Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen -2025

Übersicht über die aus dem Vorjahr (2024) 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	2.800.000,00
Gesamtsumme				2.800.000,00

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)	037219	Betriebsvorrichtungen in Dienstgebäuden (Verwaltungsgebäude)	80.000,00
538110	Kläranlage (65)	037249	Weitere Bauten sonstiger Gebäude	4.000,00
538110	Kläranlage (65)	071100	Maschinen für Energieversorgung	25.000,00
538110	Kläranlage (65)	071200	Maschinen der Betriebstechnik	5.000,00
538110	Kläranlage (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	85.000,00
538110	Kläranlage (65)	096120	Anlagen im Bau (sonstige Baumaßnahmen)	157.000,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	047450	Regenbauwerke	120.000,00
538121	Grundstücksanschlüsse (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	100.000,00
538156	Erschließung Beethovenstraße (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	145.000,00
538161	Kanalauswechslung Burgstaller WEG mit EZG (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	973.000,00
538163	Kanalauswechslung Kellergasse (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	400.000,00
538174	Regenüberlaufbecken Hammerbach (RÜB 1) MW (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	293.000,00
538175	Niederndorf BA II (Stauraumkanal Ebrachweg) (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	562.000,00
538179	Anpassungen bei drei Regenrückhaltebecken	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	163.000,00
538180	Ertüchtigung Pumpwerk Herzo Base	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	157.000,00
538183	Kanalauswechslung Ploner-/Edergasse	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	779.000,00
538999	Gebühren (NW / SW / StrEntw / Gasteinl.) und Beiträge (20)	231223	Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von Gasteinleitern - SW	60.000,00
Gesamtsumme				4.108.000,00

Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen -2025

Übersicht über die aus dem Vorjahr (2024) 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	2.800.000,00
Gesamtsumme				2.800.000,00