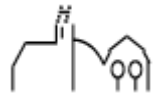
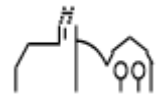


Lagebericht 2023

Versorgungsbetrieb

Tuningen



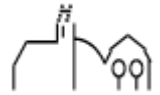


Jahresabschluss 2023 des Eigenbetriebs Versorgungsbetrieb Tuningen

Feststellungsbeschluss

Aufgrund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat am 07.11.2024 den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Versorgungsbetrieb Tuningen für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Erfolgsrechnung	150.351,22
1.1	Summe Erträge	551.377,33
1.2	Summe Aufwendungen	-401.026,11
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag Saldo aus 1.1 und 1.2) ¹⁾	150.351,22
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00
2.	Liquiditätsrechnung	235.194,92
2.1	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	214.714,91
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	38.864,73
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	253.579,64
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-12.963,56
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) ²⁾	240.616,08
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-5.421,16
3.	Bilanzsumme	3.458.580,36



Behandlung des Jahresüberschusses

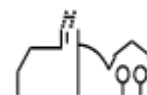
a) zur Tilgung des Verlustvortrags	0,00 €
b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen	0,00 €
c) auf neue Rechnung vorzutragen	150.351,22 €

Entlastung

Der Verwaltung wird Entlastung erteilt.

Tuningen, den 07.11.2024

Für den Gemeinderat:
Der Bürgermeister
gez. Ralf Pahlow



A. Grundsätzliche Angaben

Der Versorgungsbetrieb der Gemeinde Tuningen wird mit den Sparten Wasser- und Stromversorgung sowie dem Halten von Beteiligungen auf Grundlage der Betriebssatzung vom 29.10.2015 als Eigenbetrieb geführt. Er unterliegt damit dem Eigenbetriebsgesetz Baden-Württemberg (EigBG). Dabei finden die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften im Dritten Buch des Handelsgesetzbuches sinngemäß Anwendung (§ 12 Abs. 1 EigBG i.V.m. § 7 EigBVO-HGB).

Nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO-HGB) wurde die Gliederung des Jahresabschlusses gemäß den Anlagen zur EigBVO-HGB vorgenommen. Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2022 wurden unverändert übernommen. Sie wurden allerdings hinsichtlich der Gliederung an die Ausweisvorschriften des neuen Eigenbetriebsgesetzes angepasst.

B. Erläuterungen zu Posten von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Fremdkapitalzinsen wurden nicht einbezogen.

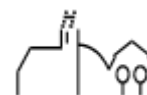
Den planmäßigen Abschreibungen liegen die wirtschaftlichen Nutzungsdauern zugrunde, wobei als Abschreibungsmodus bis 2009 die degressive, seit 2010 die lineare Methode angewendet wurde. Die Anlagenzugänge werden ab dem Monat der Anschaffung bzw. Fertigstellung abgeschrieben.

Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Einzelwert von 800,00 € netto wurden als Aufwand erfasst.

Eigenleistungen waren nicht zu verrechnen, da sämtliche Maßnahmen an Fremdfirmen vergeben wurden. Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten ausgewiesen. Vorratsvermögen wird nicht vorgehalten. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bewertet.

Wasserversorgungsbeiträge und Hausanschlusskostenersätze, die den Wirtschaftsjahren 2003 ff. zuzuordnen sind, werden entsprechend dem Wahlrecht in § 8 Abs. 3 EigBVO-HGB von den Herstellungskosten des Leitungsnetzes abgesetzt.

Bei den Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Sie wurden grundsätzlich in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt. Es wurde jedoch aufgrund Unwesentlichkeit auf die Berücksichtigung zukünftiger Lohn- und Gehaltssteigerungen verzichtet.



Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag passiviert.

2. Angaben zu Einzelpositionen der Bilanz

a) Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und die darauf entfallenden Abschreibungen des Geschäftsjahres sind in der Anlage zum Jahresabschluss dargestellt.

b) Forderungen aus Lieferung und Leistung

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten im Wesentlichen die ausstehenden Zahlungen aus der Verbrauchsabrechnung 2023.

c) Sonstige Vermögensgegenstände

Als Sonstige Vermögensgegenstände werden neben den zum Bilanzstichtag noch nicht abziehbaren Vorsteuerbeträgen die Erstattungsansprüche aus anrechenbarer Körperschaftsteuer und anrechenbarer Kapitalertragsteuer ausgewiesen.

e) Eigenkapital

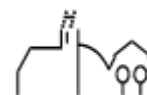
Gemäß § 4 der Satzung des Eigenbetriebs "Versorgungsbetrieb Tuningen" beträgt das Stammkapital 25.000,00 €. Die Eigenkapitalquote errechnet sich zum 31.12.2023 mit 90,2% (Vj. 89,5%) der Bilanzsumme.

f) Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde beinhalten Verrechnungen mit dem Haushalt der Gemeinde, die sich erst im Rahmen der Abschlusserstellung ergeben haben. Im Wirtschaftsjahr 2021 wurde bei der KfW Bankengruppe ein Darlehensvertrag über 220.000,00 € geschlossen. Das Darlehen ist jährlich mit 12.944,00 € zu tilgen. Zum 31.12.2023 ergibt sich eine Restschuld von 187.640,00 €.

g) Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Im Rahmen der Beteiligung am Zweckverband Baarwasserversorgung werden die nicht durch Erträge gedeckten Aufwendungen vom Verband entsprechend der tatsächlichen Wasserbezugsmengen auf die Verbandsmitglieder umgelegt. Im Jahr 2023 betrug die Betriebskostenumlage für die Wasserversorgung Tuningen rund 220.000,00 €.



3. Angaben zu Einzelpositionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse wurden entsprechend der Neudefinition des § 277 HGB in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) erfasst.

a) Umsatzerlöse

Die Wasserverbrauchsgebühr wurde im Wirtschaftsjahr 2023 mit 2,24 €/m³ (Vj. 2,24 €/m³) festgesetzt (Gebührenkalkulation 2022-2024). Zusätzlich wird von den Verbrauchern eine Grundgebühr gestaffelt nach Zählergröße erhoben. Für den Standardhauswasserzähler (Q₃₄) beträgt diese 2,10 €/Monat und Zähler (Vj. 1,90 €/ Monat und Zähler). Insgesamt beträgt das Gebührenaufkommen rund 367.500,00 € für 2023.

Die Vergütung für die Stromerzeugung mittels der Photovoltaikanlagen richtet sich nach den Vorgaben des Erneuerbaren-Energie-Gesetzes in der jeweils bei Inbetriebnahme der Anlage geltenden Fassung. Seit dem Veranlagungszeitraum 2022 sind die Anlagen mit Ausnahme der Anlage Gewerbestraße (> 30kWp) von der Ertragssteuer befreit.

b) Materialaufwand / Personalaufwand

Im Jahr 2023 wurde dem Versorgungsbetrieb wie im Vorjahr kein eigenes Personal zugeordnet. Anfallende Arbeiten wurden, soweit nicht an Fremdfirmen vergeben, vom gemeindeeigenen Bauhof erledigt.

c) Konzessionsabgabe

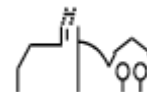
Die Zahlung von Konzessionsabgabe erfolgt auf Grundlage des Gemeinderatsbeschlusses vom 12.11.2015. Die Soll-Konzessionsabgabe für 2023 errechnet sich mit 37.091,00 € und ist unter Berücksichtigung der steuerlichen Mindestgewinnregelung in Höhe von 31.386,09 € abziehbar.

d) Erträge aus Wertpapieren

Der Versorgungsbetrieb hält Aktien der Energie Baden-Württemberg AG (EnBW). Im Jahr 2023 wurde die Abrechnung aus dem Jahr 2022 in Höhe von rund 98.500,00 € gebucht.

e) Zinsen

Die Zinsaufwendungen beinhalten Zinszahlungen für die Verzinsung der Einheitskasse und des Darlehens.



C. Ergänzende Angaben

1. Wahrnehmung der Organfunktionen

Als Betriebsleiterin ist die Fachbeamtin für das Finanzwesen bestellt. Die Betriebsleitung erhält keine besondere Vergütung. Der Betrieb erstattet der Gemeinde lediglich entsprechend der Inanspruchnahme anteilige Personalkosten im Rahmen des Verwaltungskostenbeitrags.

Ein Betriebsausschuss wurde nicht gebildet. Die Aufgaben des Betriebsausschusses werden vom Gemeinderat wahrgenommen (§ 2 der Betriebssatzung).

2. Personal

Gemäß der Stellenübersicht wurde dem Versorgungsbetrieb kein eigenes Personal zugeordnet.

3. Beteiligungen

Der Eigenbetrieb "Versorgungsbetrieb Tuningen" ist am Zweckverband Baarwasserversorgung mit 20,8 % (Anteil am Eigenkapital) beteiligt. Zum 31.12.2023 beträgt das Eigenkapital des Zweckverbandes 2.249.336,94 €. Der Verband arbeitet satzungsgemäß nach dem Aufwanddeckungsprinzip.

4. Nachtragsbericht

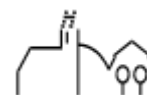
Nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2023 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

5. Ergebnisverwendung

Das Wirtschaftsjahr 2023 schließt mit einem Jahresgewinn in Höhe von 150.351,22 € (Vj. 157.016,23 €) ab. Es wird vorgeschlagen, den Jahresgewinn auf neue Rechnung vorzutragen.

Tuningen, den 07.11.2024

Renner
Betriebsleiterin



Ergebnis Wirtschaftsplan

Grundlage der Wirtschaftsführung des Versorgungsbetriebs Tuningen im Wirtschaftsjahr 2023 war der am 15.12.2022 vom Gemeinderat beschlossene Wirtschaftsplan.

Im Vergleich zum Planansatz ergaben sich folgenden Werte:

	Planansatz	Ergebnis	Saldo
Erträge des Erfolgsplans	462.650,00 €	551.377,33 €	88.727,33 €
Aufwendungen des Erfolgsplans	386.670,00 €	401.026,11 €	14.356,11 €
Jahresgewinn/Jahresverlust	75.980,00 €	150.351,22 €	74.371,22 €

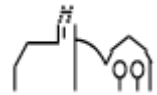
Erfolgsrechnung

Das Wirtschaftsjahr 2023 schließt mit einem Gewinn von 150.351,22 € (Vj. 157.016,23 €) ab.

Hfd. Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug	Mittelübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Mittelübertragung ins Folgejahr
		2022	2023	2023	Ergebnis - Ansatz (Sp 3-2)				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Umsatzerlöse	412.248,49	402.650	411.302,94	8.652,94	0	0,00	8.652,94-	0,00
4 +	sonstige betriebliche Erträge	30,08	0	379,00	379,00	0	0,00	379,00-	0,00
5 -	Materialaufwand	215.051,84-	230.000-	242.164,01-	12.164,01-	0	0,00	12.164,01	0,00
5a -	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	179.392,56-	215.000-	225.141,39-	10.141,39-	0	0,00	10.141,39	0,00
5b -	Aufwendungen für bezogene Leistungen	35.659,28-	15.000-	17.022,62-	2.022,62-	0	0,00	2.022,62	0,00
6 -	Personalaufwand	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 -	Abschreibungen	55.144,00-	56.000-	58.944,00-	2.944,00-	0	0,00	2.944,00	0,00
7a -	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	55.144,00-	56.000-	58.944,00-	2.944,00-	0	0,00	2.944,00	0,00
8 -	sonstige betriebliche Aufwendungen	100.292,75-	76.650-	79.429,15-	2.779,15-	0	0,00	2.779,15	0,00
9 +	Erträge aus Beteiligungen	133.790,80	60.000	133.790,80	73.790,80	0	0,00	73.790,80-	0,00
11 +	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.248,33	0	5.904,59	5.904,59	0	0,00	5.904,59-	0,00
	davon aus verbundenen Unternehmen	1.248,33	0	5.904,59	5.904,59	0	0,00	5.904,59-	0,00
13 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20,88-	7.020-	366,56-	6.653,44	0	0,00	6.653,44-	0,00
	davon an verbundenen Unternehmen	20,88-	7.000-	366,56-	6.633,44	0	0,00	6.633,44-	0,00
14 -	Steuern von Einkommen und Ertrag	19.792,00-	17.000-	20.122,39-	3.122,39-	0	0,00	3.122,39	0,00
15 =	Ergebnis nach Steuern	157.016,23	75.980	150.351,22	74.371,22	0	0,00	74.371,22-	0,00
17 =	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	157.016,23	75.980	150.351,22	74.371,22	0	0,00	74.371,22-	0,00

Es ergaben sich folgende Spartergebnisse:

	2023	2022	2021
	Euro	Euro	Euro
Wasser	16.472,00 €	17.057,00 €	14.128,26 €
Beteiligung	116.936,80 €	116.931,80 €	106.736,00 €
Photovoltaik	16.942,42 €	23.027,43 €	9.589,91 €
	150.351,22 €	157.016,23 €	130.454,17 €



Die Wasserverluste entwickelten sich wie folgt:

	Wasserbezug	Wasserabgabe	Wasserverlust	Wasserverlust in %
2023	179.630 m ³	145.757 m ³	33.873 m ³	18,86 %
2022	173.830 m ³	148.178 m ³	25.652 m ³	14,76 %
2021	162.160 m ³	141.708 m ³	20.452 m ³	12,62 %
2020	166.760 m ³	151.983 m ³	14.777 m ³	8,86 %
2019	157.220 m ³	133.494 m ³	23.726 m ³	15,09%
2018	170.150 m ³	144.953 m ³	25.197 m ³	14,80%
2017	169.850 m ³	140.500 m ³	29.350 m ³	17,30%
2016	162.250 m ³	138.400 m ³	23.850 m ³	14,70%

Die Wasserverluste sind im Jahr 2023 nochmals gestiegen. Zu den Wasserverlusten zählt nicht nur Wasser welches z.B. durch Rohrbrüche verloren geht, sondern auch Wasser welches nicht über einen Wasserzähler entnommen wird, wie z.B. Löschwasser der Feuerwehr, Brunnenwasser oder Notversorgungswasser. Der hohe Verlust ist sicherlich auch auf die Baumaßnahme in der Hegestraße zurückzuführen.

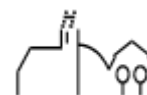
Die Einspeisevergütung für die Solarenergie liegt mit einem Rechnungsergebnis in Höhe von 34.876,23 € unter dem Ergebnis des Vorjahres (41.615,32 €).

Die Dividendenausschüttung der EnBW lag in 2023 bei 98.503,48 €.

Weitere Angaben ergeben sich aus der Gegenüberstellung mit den Vorjahreszahlen in der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie aus dem Anhang.

Investitionsübersicht

Hfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis	Ergänzende Festlegungen	Mittelübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl.	Mittelübertragung ins
		2022	2023	2023	-Ansatz (Sp 3-2)	im WP-Vollzug	Vorjahr	Ergebnis	Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
731100000101: Ern. Infrastr. Lupfenstr. - Wasser									
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	10.617,81-	10.617,81	0	0,00	10.617,81	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	10.617,81-	10.617,81	0	0,00	10.617,81	0,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	10.617,81-	10.617,81	0	0,00	10.617,81	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	10.617,81-	10.617,81	0	0,00	10.617,81	0,00
731100000104: Planung Invest. Folgejahre - Wasser									
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.000-	0,00	6.000,00-	0	0,00	6.000,00-	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000-	0,00	6.000,00-	0	0,00	6.000,00-	0,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000-	0,00	6.000,00-	0	0,00	6.000,00-	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	6.000-	0,00	6.000,00-	0	0,00	6.000,00-	0,00
731100000106: Ern. Infrastr. Kreuzstr. - Wasser									
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00

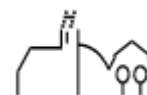


Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende	Mittelüber-	Verfügbare	Mittelüber-
		2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2)	Festlegungen im WP-Vollzug	tragung aus Vorjahr	Mittel abzgl. Ergebnis	tragung ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
731100000109: Ern. Infrastr. Hegestr. - Wasser									
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	250.000-	38.258,55-	211.741,45-	0	0,00	211.741,45-	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000-	38.258,55-	211.741,45-	0	0,00	211.741,45-	0,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000-	38.258,55-	211.741,45-	0	0,00	211.741,45-	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	250.000-	38.258,55-	211.741,45-	0	0,00	211.741,45-	0,00
731100000110: Ern. Infrastr. Mühlwiesenstr. - Wasser									
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
731100000111: Druckerhöhung Wasser									
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000-	0,00	20.000,00-	0	0,00	20.000,00-	0,00
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	12.127,20-	12.127,20	0	0,00	12.127,20	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	12.127,20-	7.872,80-	0	0,00	7.872,80-	0,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	12.127,20-	7.872,80-	0	0,00	7.872,80-	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	20.000-	12.127,20-	7.872,80-	0	0,00	7.872,80-	0,00
731100000115: Ern. Infrastr. Albstr. - Wasser									
6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	136,92-	136,92	0	0,00	136,92	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	136,92-	136,92	0	0,00	136,92	0,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	136,92-	136,92	0	0,00	136,92	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	136,92-	136,92	0	0,00	136,92	0,00

Liquiditätsübersicht

Ab dem Jahr 2023 ist das geänderte Eigenbetriebsgesetz zwingend anzuwenden. Danach wurde die Vermögensplanabrechnung abgeschafft und durch eine Liquiditätsrechnung ersetzt.

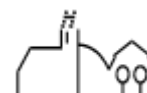
Ifd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende	Mittelüber-	Verfügbare	Mittelüber-
		2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2)	Festlegungen im WP-Vollzug	tragung aus Vorjahr	Mittel abzgl. Ergebnis	tragung ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	354.881,38	391.150	548.266,66	157.116,66	0	0,00	157.116,66-	0,00
4 =	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	354.881,38	391.150	548.266,66	157.116,66	0	0,00	157.116,66-	0,00
5 -	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	243.503,63-	306.650-	333.551,75-	26.901,75-	0	0,00	26.901,75	0,00
7 -	Ertragsteuerzahlungen	0,00	17.000-	0,00	17.000,00	0	0,00	17.000,00-	0,00
8 =	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	243.503,63-	323.650-	333.551,75-	9.901,75-	0	0,00	9.901,75	0,00
9 =	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	111.377,75	67.500	214.714,91	147.214,91	0	0,00	147.214,91-	0,00
14 +	Erhaltene Zinsen	0,00	0	1.501,73	1.501,73	0	0,00	1.501,73-	0,00
15 +	Erhaltene Dividenden	98.503,48	60.000	98.503,48	38.503,48	0	0,00	38.503,48-	0,00
16 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	98.503,48	60.000	100.005,21	40.005,21	0	0,00	40.005,21-	0,00
18 -	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	276.000-	61.140,48-	214.859,52	0	0,00	214.859,52-	0,00
21 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	0,00	276.000-	61.140,48-	214.859,52	0	0,00	214.859,52-	0,00
22 =	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	98.503,48	216.000-	38.864,73	254.864,73	0	0,00	254.864,73-	0,00
23 =	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	209.881,23	148.500-	253.579,64	402.079,64	0	0,00	402.079,64-	0,00



Hfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende	Mittelüber-	Verfügbare	Mittelüber-
		2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2)	Festlegungen im WP-Vollzug	tragung aus Vorjahr	Mittel abzgl. Ergebnis	tragung ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
26	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	87.136	0,00	87.135,87-	0	0,00	87.135,87	0,00
30	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0,00	87.136	0,00	87.135,87-	0	0,00	87.135,87	0,00
33	- Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	12.944,00-	12.944-	12.944,00-	0,00	0	0,00	0,00	0,00
37	- Gezahlte Zinsen	20,88-	7.020-	19,56-	7.000,44	0	0,00	7.000,44-	0,00
38	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	12.964,88-	19.964-	12.963,56-	7.000,44	0	0,00	7.000,44-	0,00
39	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	12.964,88-	67.172	12.963,56-	80.135,43-	0	0,00	80.135,43	0,00
40	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	196.916,35	81.328-	240.616,08	321.944,21	0	0,00	321.944,21-	0,00
42	+ Sonstige Einzahlungen	27.152,40	0	40.301,45	40.301,45	0	0,00	40.301,45-	0,00
44	- Sonstige Auszahlungen	28.556,35-	0	45.722,61-	45.722,61-	0	0,00	45.722,61	0,00
45	= Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)	1.403,95-	0	5.421,16-	5.421,16-	0	0,00	5.421,16	0,00
47	+/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	195.512,40	81.328-	235.194,92	316.523,05	0	0,00	316.523,05-	0,00

Die Veränderung an Zahlungsmitteln beträgt 235.194,92 €.

Entwicklung der Liquidität zum 31.12.2023



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾		132.706,29
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB)		214.714,91
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB)		38.864,73
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB)		-12.963,56
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 45 direkte Methode bzw. Nr. 49 indirekte Methode EigBVO-HGB)		-5.421,16
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB)		367.901,21
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende		0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere		0,00
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		7.294,42
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾		0,00
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		-61.583,09
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende		313.612,54
10	- Mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)		0,00
11	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende		313.612,54
12	- für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾		109.645,66
13	= Bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		388.257,20