Jahresabschluss 2024

mit Rechenschaftsbericht

ENTWÄSSERUNGSVERBAND
MOOS
UMKIRCH - GOTTENHEIM

Inhalt

Feststellungsbeschluss 3
Organe 5
Verbandsvorsitz 5
Stellvertreter 5
Verbandsversammlung 5
Verwaltung 5
Allgemeines 6
Aufbau Produkthaushalt u. Kostenstellen 6
Haushaltssatzung 2024 7
Ergebnisrechnung 9
Gesamtergebnisrechnung 9
Erträge 10
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen 11
Verbandsumlage 11
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge 15
Zinsen & sonst. Erträge 15
Sonstige ordentliche Erträge 16
Aufwendungen 16
Sach- und Dienstleistungen 17
Abschreibungen 18
Zinsen u. a. 18
Sonstige ordentliche Aufwendungen 19
Außerordentliche Erträge/Aufwendungen 19
Haushaltsübertragungen 20
Verpflichtungsermächtigungen 20
Kreditermächtigungen 20
Gesamtergebnisrechnung 21
Finanzrechnung 22
Gesamtfinanzrechnung 22
Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1) 24

Bilanz 26
Aktivseite 27
Passivseite 27
Erläuterungen zur Bilanz 28
Anlagen 32
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 32
Vermögensübersicht 33
Rücklagen 34
Schuldenübersicht 35
Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 36

Feststellungsbeschluss (Anlage 20 zu § 95b Abs. 1 GemO)

Auf Grund des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) in Verbindung mit § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt die Verbandsversammlung am 06.05.2025 den Jahresabschluss für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	**Ergebnisrechnung**	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	285.921,73
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	285.921,73-
1.3	**Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)**	**0,00**
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
1.7	**Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)**	**0,00**
2.	**Finanzrechnung**	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	222.612,51
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.212,35-
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)**	**139.400,16**
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.6	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)**	**0,00**
2.7	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)**	**139.400,16**
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	70.859,53
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	138.326,72-
2.10	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)**	**67.467,19-**
2.11	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)**	**71.932,97**
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00
2.13	**Anfangsbestand an Zahlungsmitteln**	**225.592,90**
2.14	**Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)**	**71.932,97**
2.15	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)**	**297.525,87**
3.	**Bilanz**	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00
3.2	Sachvermögen	3.051.896,20
3.3	Finanzvermögen	304.893,96
3.4	Abgrenzungsposten	0,00
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	**Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)**	**3.356.790,16**
3.7	Basiskapital	403.807,88-
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	2.395.832,23-
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	557.150,05-
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
3.14	**Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)**	**3.356.790,16-**

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		Vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital
		Sonderergebnis	ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenes Jahr	drittvorange-gangenes Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	
		EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403.807,88,00
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushatsrechts		0,00						0,00
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00
13	vorläufige Endbestände						0,00	0,00	403.807,88
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO						0,00	0,00	0,00
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz								0,00
16	Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	403.807,88

Umkirch, den 17.02.2025

Verbandsvorsitzender
Bürgermeister
Walter Laub

Verbandsrechner
Markus Speck

Organe

Verbandsvorsitz

Laut geänderter Verbandssatzung vom 10.11.2021 wird der Verbandsvorsitzende auf die Dauer von 5 Jahren gewählt. Zuvor wechselt der Verbandsvorsitz alle 5 Jahre zwischen den jeweiligen Bürgermeistern der Mitgliedsgemeinden. Da dies nicht praktikabel war, wurde die Satzung im November 2021 geändert. In seiner Sitzung am 10.11.2021 wählten die Verbandsversammlung Bürgermeister Walter Laub zum Vorsitzenden und Bürgermeister Christian Riesterer zu seinem Stellvertreter.

Seit 10.11.2021 ist Bürgermeister Walter Laub (Gemeinde Umkirch) Verbandsvorsitzender (zuvor Christian Riesterer).

Stellvertreter

Seit 10.11.2021 ist Bürgermeister Christian Riesterer (Gemeinde Gottenheim) stellvertretender Verbandsvorsitzender (zuvor Walter Laub).

Verbandsversammlung

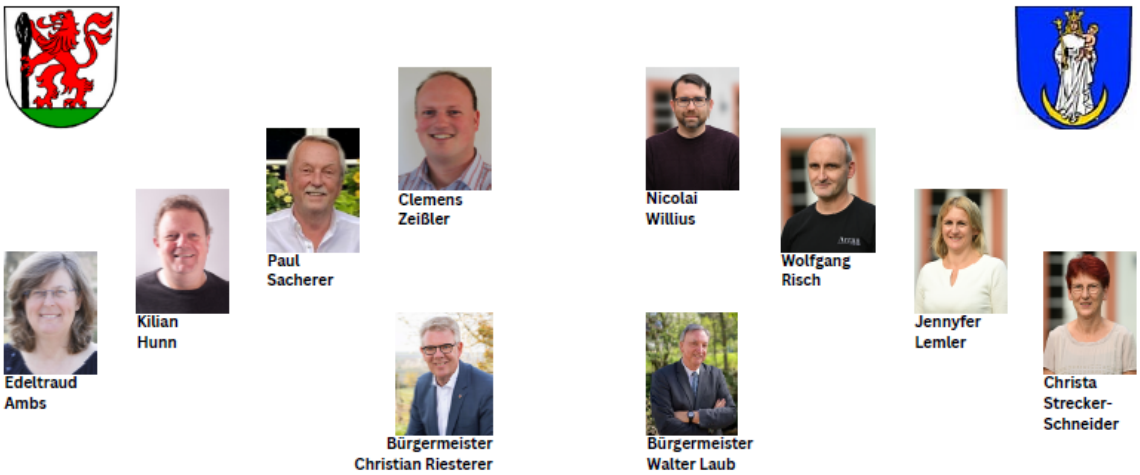
Die Mitgliedsgemeinden haben folgende Vertreter in die Verbandsversammlung bestellt:

4 Gemeinderäte aus Gottenheim:

Edeltraud Ambs, Kilian Hunn, Paul Sacherer, Clemens Zeißler,

4 Gemeinderäte aus Umkirch:

Nicolai Wilius, Wolfgang Risch (FWVU), Jennyfer Lemler, Christa Strecker-Schneider



Verwaltung

Verbandsrechner: Markus Speck seit 01.01.2021

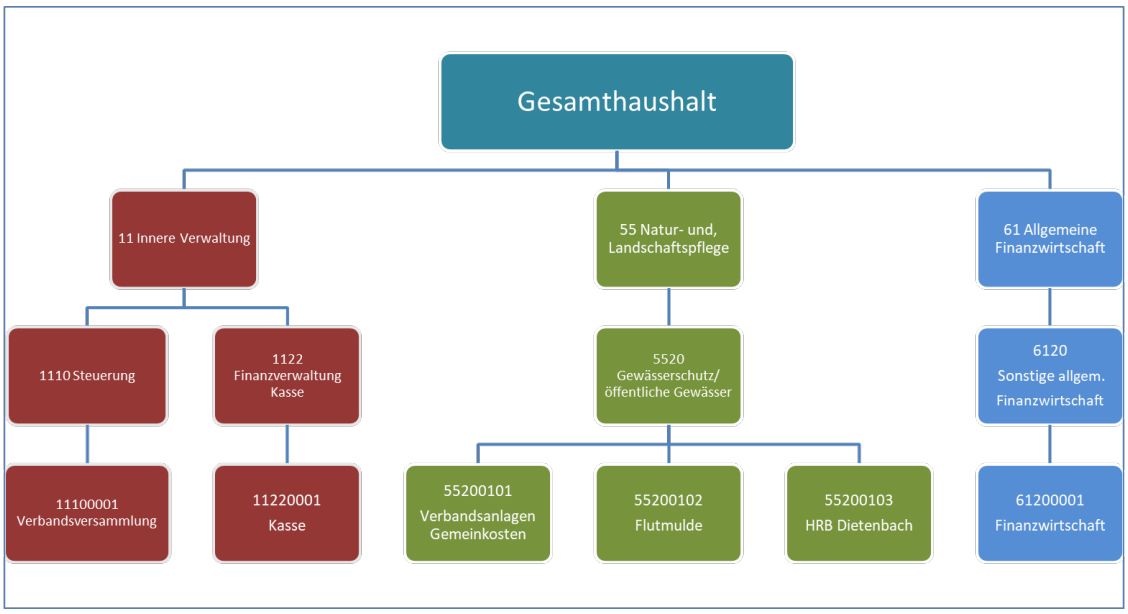
Kassenverwalter: Joachim Schamp seit 01.06.1992

Allgemeines

Der Entwässerungsverband Moos wurde am 12. Juni 1961 zwischen den Gemeinden Gottenheim, Umkirch und Waltershofen gegründet und am 19. März 1964 um die Gemeinden Opfingen und Tiengen erweitert. Mit Beschluss vom 18.12.1973 übernahm die Stadt Freiburg die Rechtsnachfolge für die Gemeinden Opfingen, Tiengen und Waltershofen, die auf Grund der Gebietsreform der Stadt Freiburg zugeordnet wurden. Die Stadt Freiburg trat mit Beschluss vom 20.12.1977 aus dem Entwässerungsverband Moos aus. Der Verband wurde seither von den Gemeinden Gottenheim und Umkirch weitergeführt. Am 26.06.1990 hat die Verbandsversammlung den Sitz des Zweckverbandes in Umkirch beschlossen. Aufgabe des Zweckverbandes ist, die Vorflut in den Hauptvorfluter und dessen Zuflüsse auf den Gemarkungen der Gemeinden Gottenheim und Umkirch unter Beachtung der bestehenden Wasserrechte zu verbessern und zu gewährleisten. Des Weiteren übernimmt der Verband den Betrieb des Hochwasserrückhaltebeckens „Dietenbach“ auf der Gemarkung Freiburg und der Umgehungsmulde Gottenheim.

Aufbau Produkthaushalt u. Kostenstellen

Ursprünglich war Beschlusslage, dass für den EVM 3 Teilhaushalte gebildet werden. Zu diesem Zeitpunkt war jedoch noch nicht klar, dass der Gemeindetag anstrebt, die Zweckverbände von der Verpflichtung zu entbinden, Teilhaushalte zu bilden. Mittlerweile sind die Bestrebungen nur noch Formsache und auch offiziell vom Gemeindetag bestätigt, dass Zweckverbände auf die Bildung von THH verzichten können. Aufgrund der neuen Ausgangssituation hat sich die Verwaltung daher entschlossen, diese neue Möglichkeit auf den EVM anzuwenden, um mehr Übersichtlichkeit zu bekommen. Demnach wurde aus Gründen der Übersichtlichkeit keine Teilhaushalte gebildet. Die Haushaltsgliederung für den EVM sieht dann wie folgt aussehen:



Haushaltssatzung 2024

Die Verbandsversammlung hat die Haushaltssatzung am 25. Oktober 2023 beschlossen.

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im Ergebnishaushalt mit den folgenden Beträgen EUR

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	341.695 €
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	- 341.695 €
1.3 **Veranschlagtes ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	0 €
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0 €
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0 €
1.6 **Veranschlagtes Sonderergebnis** (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	0 €
1.7 **Veranschlagtes Gesamtergebnis** (Summe aus 1.3 und 1.6) von	0 €

2. im Finanzhaushalt mit den folgenden Beträgen

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	224.211 €
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-163.023 €
2.3 **Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts** (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	61.188 €
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0 €
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-10.000 €
2.6 **Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit** (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-10.000 €
2.7 **Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	51.188 €
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	68.028 €
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-129.216 €
2.10 **Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	- 61.188 €
2.11 **Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts** (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-10.000 €

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 30.000 EUR.

§ 5 Verbandsumlage und Tilgungsumlage

(1) Von den Verbandsgemeinden wird für die laufenden Aufwendungen des Ergebnishaushalts folgende Verbandsumlage erhoben:

Gemeinde Gottenheim	146.185 EUR
Gemeinde Umkirch	77.956 EUR

(2) Des Weiteren wird von den Verbandsgemeinden folgende Tilgungsumlage erhoben:

Gemeinde Gottenheim	39.261 EUR
Gemeinde Umkirch	28.767 EUR

Umkirch, den 26. Oktober 2023

Walter Laub
Verbandsvorsitzender

Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Das Rechnungsergebnis für 2024 weist einen ausgeglichenen Haushalt aus, da eine kostendeckende Umlage erhoben wird. Somit konnten auch die Abschreibungen erwirtschaftet werden. In Summe kommt der Ergebnishaushalt auf Erträge und Aufwendungen i. H. von 285.921,73 €.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	176.264,75	224.141	160.427,08	*63.714-*
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	125.486,97	117.484	125.486,99	*8.003*
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	9,29	0	7,66	*8*
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	70	0,00	*70-*
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**301.761,01**	**341.695**	**285.921,73**	*55.773-*
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.935,33-	143.000-	91.659,88-	*51.340*
15	-	Abschreibungen	179.476,27-	178.672-	179.616,87-	*945-*
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.197,16-	1.423-	922,67-	*500*
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.152,25-	18.600-	13.722,31-	*4.878*
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**301.761,01-**	**341.695-**	**285.921,73-**	*55.773*
20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	*0*
23	**=**	**Sonderergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	*0*
24	**=**	**Gesamtergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	*0*
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen				

Erträge

Die **ordentlichen Erträge** belaufen sich in 2024 auf insgesamt **285.921,73 €**. An ordentlichen Erträgen eingeplant waren 341.695 €, das ergibt insgesamt eine Abweichung von 55.773 €. Die Erträge beinhalten die Verbandsumlagen, die aufgelösten Investitionszuwendungen und Zinsen/Dividenden.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertragsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	176.264,75	224.141	160.427,08	*63.714-*
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	125.486,97	117.484	125.486,99	*8.003*
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	9,29	0	7,66	*8*
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	70	0,00	*70-*
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**301.761,01**	**341.695**	**285.921,73**	*55.773-*

Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen

Hierunter fallen die Verbandsumlagen der Mitgliedsgemeinde Gottenheim und Umkirch. Insgesamt belaufen sich die **Betriebskostenumlagen** auf **160.427,08 €**. Davon entfallen 60.228,46 € auf Umkirch und 100.198,62 € auf Gottenheim. Durch die komplette Verrechnung der Aufwendungen auf die Mitgliedsgemeinden wird der Ergebnishaushalt ausgeglichen. Wegen der unterschiedlichen Lastenverteilung unterscheiden sich die Betriebskostenumlagen nach **laufendem Unterhalt** (Verteilung 50/50) und **Zins/Afa** (Verteilung 84,96/15,04).

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertragsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
2	**+**	**Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen**	**176.264,75**	**224.141**	**160.427,08**	***63.714-***
		31420001 Betriebskostenumlage lfd. **Umkirch**	41.145,66	55.765	**41.816,61**	*13.948-*
		31420002 Betriebskostenumlage Zins/Afa **Umkirch**	18.401,48	22.191	**18.411,85**	*3.779-*
		31420003 Betriebskostenumlage lfd. **Gottenheim**	79.932,63	105.765	**63.557,91**	*42.207-*
		31420004 Betriebskostenumlage Zins/Afa **Gottenheim**	36.784,98	40.420	**36.640,71**	*3.779-*

Verbandsumlage

Gemäß aktueller Verbandssatzung vom 10.11.2021 berechnet sich die Verbandsumlage nach § 4 Lastenverteilung wie folgt:

a) Die im Zusammenhang mit dem Neubau der Flutmulde Gottenheim mit den zur Flutmulde gehörenden und genehmigten Bauwerken (Umgehungsmulde und Tafelschütz (Klappenwehr) bei der Einmündung in den Neugraben sowie die handbetriebenen Schützenwehren im Bereich der Straßenbrücken im Ortsetter Gottenheim) sowie das Hochwasserrückhaltebecken Dietenbach auf der Gemarkung Freiburg angefallenen Kosten für die Planung, den Ausbau und die Finanzierung werden von den Verbandsgemeinden getragen.

Die Aufteilung dieser Kosten (Finanzierungskosten der hierfür aufgenommenen Darlehen) erfolgt nach einem im Jahr 2006 festgelegten Verteilerschlüssel von 84,96 v.H. für die Gemeinde Gottenheim und 15,04 v.H. für die Gemeinde Umkirch.
Kosten für künftige Planungen, Ausbaumaßnahmen und die dafür erforderlichen Finanzierungen der Flutmulde Gottenheim mit den zur Flutmulde gehörenden und genehmigten Bauwerken werden von der Gemeinde Gottenheim getragen.
Die Kosten für die Planung, den Ausbau und die Finanzierung der Vorfluter mit den dazugehörigen Bauwerken und Wirtschaftswegen werden von den Mitgliedsgemeinden, auf deren Gemarkung sich die Anlage befindet, getragen.
Die Kosten für die Planung, den Ausbau, der Sanierung oder Erweiterung und die Finanzierung des Regenrückhaltebeckens Dietenbach auf der Gemarkung Freiburg, werden von den Mitgliedsgemeinden des Verbandes je zur Hälfte getragen.
Dies gilt auch für die Planung, den Ausbau und die Finanzierung von notwendigen Sanierungsmaßnahmen oder Maßnahmen die der Verbesserung des Hochwasserschutzes dienen.

b) Verwaltungs- und Betriebskosten
Die Verwaltungskosten und die Kosten für den Betrieb und die Unterhaltung der Flutmulde Gottenheim und des Regenrückhaltebeckens Dietenbach, werden von den Mitgliedsgemeinden je zur Hälfte getragen.

Berechnung der Verbandsumlage im NKHR

Nach altem Haushaltsrecht, war es recht einfach, die Verbandsumlage abzurechnen. Nach dem neuen Haushaltsrecht ist die Umsetzung der Lastenverteilung etwas komplexer geworden, da künftig auch die Abschreibungen umzulegen sind. Hinzukommt, dass die erwirtschafteten Abschreibungen nicht ausreichen, um die Tilgungslast zu tragen. Daher wird künftig als zusätzliche Umlagekomponente im Finanzhaushalt die **Tilgungsumlage** zusätzlich erhoben. Diese gleicht die Differenz zwischen erwirtschafteter Abschreibung (abzüglich Auflösung Zuschüsse) und tatsächlichen Tilgungsleistungen aus und wird im Finanzhaushalt vereinnahmt.

Im Ergebnis kommt bei den Berechnungen nach altem und neuem Recht dasselbe raus. Lediglich die Herleitung und Verrechnung ist jetzt komplexer geworden. Die Verbandsumlage verteilt sich auf die Gemeinden wie folgt:

Berechnung der Betriebskostenumlage im Ergebnishaushalt 2024

Betriebskostenumlage Umkirch 2024	
Betriebskostenumlage lfd. Aufwand (50/50) Erg. HH	41.816,61 €
Betriebskostenumlage Afa/Zins (84,96/**15,04**) Erg. HH	18.411,85 €
Betriebskostenumlage Umkirch gesamt	**60.228,46** €

Betriebskostenumlage Gottenheim 2024	
Betriebskostenumlage lfd. Aufwand (50/50) Erg. HH	63.557,91 €
Betriebskostenumlage Afa/Zins (**84,96**/15,04) Erg. HH	36.640,71 €
Betriebskostenumlage Gottenheim gesamt	**100.198,62 €**

Bei der ***Betriebskostenumlage lfd. Unterhalt*** ist für Gottenheim zusätzlich ein Betrag i. H. von insgesamt 21.741,30 € für das Hochwasserschutzkonzept Gottenheim abgerechnet worden.

	Betriebskostenumlage lfd. Kosten 50/50		**Betriebskostenumlage Zinsen 50/50**		**Betriebskostenumlage Zinsen 15,04/84,96**		**Betriebskostenumlage Afa 50/50**		**Betriebskostenumlage Afa 15,04/84,96**	
	Umkirch	Gottenheim	Umkirch	Gottenheim	Umkirch	Gottenheim	Umkirch	Gottenheim	Umkirch	Gottenheim
Zuweisungen Land										
Auflösung SoPo Land							30.866,82 €	30.866,82 €	9.588,50 €	54.164,85 €
Sonstige Erträge	3,83 €	3,83 €								
	3,83 €	**3,83 €**					**30.866,82 €**	**30.866,82 €**	**9.588,50 €**	**54.164,85 €**
Personalaufwendungen	0,00 €	0,00 €								
Sozialbeiträge Knappschaft	0,00 €	0,00 €								
Aufw. ehrenamtliche Tätigkeit	1.580,00 €	1.580,00 €								
Unterhalt grdst. baul. Anl.	6.669,07 €	6.669,07 €								
Wartungskosten	1.755,25 €	1.755,25 €								
Aufwand HWS Gottenheim		21.741,30 €								
Materialaufwand										
Aufwand Strom	1.378,72 €	1.378,72 €								
Gebäude- Elektroniversich.	9,93 €	9,93 €								
Unterhalt Fahrz. u. Geräte										
EDV-Aufand	874,00 €	874,00 €								
Aufw. Dienstleistung Vw Umkirch	17.270,14 €	17.270,14 €								
Aufw. Dienstleistung BH Umkirch	0,00 €	0,00 €								
Aufw. Betriebsführung badenova	7.002,19 €	7.002,19 €								
Geschäftsaufwendungen	3.159,94 €	3.159,94 €								
Telefonaufwand	503,37 €	503,37 €								
Bürobedarf	0,00 €	0,00 €								
Bankgebühren u. ä.	797,21 €	797,21 €								
Versicherung Haftpfl./Unfallkasse	820,64 €	820,64 €								
Zinsen allgm.			0,00 €	0,00 €						
Zinsen Flutmulde/RHB alt					113,71 €	642,31 €				
Zinsen HRB neu			83,33 €	83,33 €						
Abschreibungen							45.274,26 €	45.274,26 €	13.395,88 €	75.672,48 €
	41.820,44 €	**63.561,74 €**	**83,33 €**	**83,33 €**	**113,71 €**	**642,31 €**	**45.274,26 €**	**45.274,26 €**	**13.395,88 €**	**75.672,48 €**
	41.816,61 €	**63.557,91 €**	**83,33 €**	**83,33 €**	**113,71 €**	**642,31 €**	**14.407,44 €**	**14.407,44 €**	**3.807,38 €**	**21.507,63 €**
	Betriebskostenumlage Umkirch			41.816,61 €		***Betriebskostenumlage Gottenheim***			63.557,91 €	
	B-Umlage Zinsen/Afa Umkirch			18.411,85 €	**60.228,46 €**	***B-Umlage Zinsen/Afa Gottenheim***			36.640,71 €	**100.198,62 €**
	Tilgungsumlage Umkirch				**32.295,91 €**	**Tilgungsumlage Gottenheim**				**42.790,18 €**
	Gesamtumlage Umkirch				**92.524,37 €**	**Gesamtumlage Gottenheim**				**142.988,80 €**

Tilgungsumlage für 2024 im Finanzhaushalt

Die Tilgungsumlage errechnet sich aus der Differenz zwischen Tilgung und Abschreibung (abzüglich erwirtschafteter Auflösungen). Im Ergebnis müssen die Mitgliedsgemeinde zusätzlich zu den Betriebskosten auch noch die ***nicht erwirtschafteten*** Tilgungsleistungen übernehmen, damit der Verband seiner Tilgungsverpflichtung nachkommen kann. Dabei werden die Tilgungskosten für die Flutmulde mit dem Verteilerschlüssel 84,96/15,04 und das HRB Dietenbach mit dem Verteilerschlüssel 50/50 umgelegt.

Tilgungsumlage Umkirch 2024	
Tilgungsumlage HRB Dietenbach (50/50) Fin. HH	30.038,56 €
Tilgungsumlage Flutmulde (84,96/**15,04**) Fin. HH	2.257,35 €
Tilgungsumlage Umkirch gesamt	**32.295,91** €

Tilgungsumlage Gottenheim 2024	
Tilgungsumlage HRB Dietenbach (50/50) Fin. HH	30.038,56 €
Tilgungsumlage Flutmulde (**84,96**/15,04) Fin. HH	12.751,62 €
Tilgungsumlage Gottenheim gesamt	**42.790,18 €**

Übersicht Gesamtumlage für 2024

Betriebskostenumlage Umkirch	41.816,61 €
Betriebskostenumlage Zins-/Afa Umkirch	18.411,85 €
Tilgungsumlage Umkirch (FHH)	32.295,91 €
Gesamtumlage Umkirch	**92.524,37 €**

Betriebskostenumlage Gottenheim	63.557,91 €
Betriebskostenumlage Zins-/Afa Gottenheim	36.640,71 €
Tilgungsumlage Gottenheim (FHH)	42.790,18 €
Gesamtumlage Gottenheim	**142.988,80 €**

Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Insgesamt belaufen sich die ***Auflösungen*** in 2024 auf insgesamt **125.486,99 €**.

Beim Entwässerungsverband Moos wird die Bruttomethode angewandt. Dies bedeutet, dass die Gesamtkosten eines Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite ausgewiesen und aktiviert werden und gewährte Investitionszuwendungen auf der Passivseite als Sonderposten ausgewiesen und analog den Abschreibungen „aufgelöst“ werden. Nach § 40 GemHVO soll so der vollständige Ressourcenverbrauch dem Ressourcenaufkommen gegenübergestellt werden. Es handelt sich hier um Zuschüsse für die Flutmulde und das HRB Dietenbach.

Auflösungen wirken sich nur auf den Ergebnishaushalt aus, da sie nicht zahlungswirksam sind.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertragsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
3	**+**	**Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge**	**125.486,97**	**117.484**	**125.486,99**	***8.003***
		31611000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen Land	115.789,72	117.484	**115.789,73**	*1.694-*
		31612000 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen Kommunen	9.697,25	0	**9.697,26**	*9.697*

Zinsen & sonst. Erträge

Aufgrund der geringen Liquidität hat der Verband keine Zinserträge. Der Ertrag aus einer **Dividendengutschrift** der Volksbank Freiburg beträgt in 2024 **7,66 €**.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertragsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
8	**+**	**Zinsen und ähnliche Erträge**	**9,29**	**0**	**7,66**	***8***
		36510000 Erträge aus Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen	9,29	0	**7,66**	*8*

Sonstige ordentliche Erträge

In 2024 sind im Plan pauschal 70 € veranschlagt worden, tatsächlich sind jedoch keine Erträge dieser Ertragsart eingegangen.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertragsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
10	**+**	**Sonstige ordentliche Erträge**	**0,00**	**70**	**0,00**	***70-***
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	70	**0,00**	*70-*

Aufwendungen

Die **ordentlichen Gesamtaufwendungen** belaufen sich in 2024 auf insgesamt **285.921,73 €**, geplant waren 341.695 €. Die Abweichung beträgt 55.773 €.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.935,33-	143.000-	91.659,88-	*51.340*
15	-	Abschreibungen	179.476,27-	178.672-	179.616,87-	*945-*
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.197,16-	1.423-	922,67-	*500*
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.152,25-	18.600-	13.722,31-	*4.878*
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**301.761,01-**	**341.695-**	**285.921,73-**	*55.773*

Sach- und Dienstleistungen

Im Plan 2024 waren insgesamt 143.000 € an ***Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*** eingestellt. Tatsächlich verausgabt wurden in 2024 **91.659,88 €**, das sind -51.340 € weniger, als eingeplant. Bei der Beauftragung und Ausführung des Hochwasserschutzkonzepts für Gottenheim sind Kosten i. H von 21.741,30 € angefallen, 28.259 € weniger als eingeplant (50T€). Diese Kosten werden zu 100% von der Gemeinde Gottenheim getragen. Die übrigen Kosten werden jeweils 50/50 auf die Mitgliedsgemeinden aufgeteilt und verrechnet. Hierunter fallen u. a. die Unterhaltungskosten für die Flutmulde (in 2024 0 €) und das HRB Dietenbach mit 19.491,24 €. Die EDV-Aufwendungen betragen 1.748,00 € und sind für die Bereitstellung von SAP. Die Umlage für den Dienstleistungsaufwand der Verwaltung an die Gemeinde Umkirch beträgt 34.540,28 €. Seit 2022 ist die badenova Netze für die Betriebsführung des HRB Dietenbach zuständig. Die Kosten für die Betriebsführung beliefen sich in 2024 auf 14.004,37 €, darin enthalten sind auch Unterhaltungsarbeiten von Seiten der badenova.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
14	**-**	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**112.935,33-**	**143.000-**	**91.659,88-**	***51.340***
		42110000 Unterhalt Grundstücke und bauliche Anlagen	15.341,32-	25.500-	**13.338,13-**	*12.162*
		42110001 Wartungskosten	3.510,50-	5.000-	**3.510,50-**	*1.490*
		42411000 Aufwand Strom	2.087,85-	3.200-	**2.757,44-**	*443*
		42411707 Gebäude- u. Elektronikversicherung	18,49-	500-	**19,86-**	*480*
		42711701 Aufwand EDV	2.321,50-	4.000-	**1.748,00-**	*2.252*
		42910000 Aufwendungen für sonstige Sach-u. Dienstleistungen	38.786,98-	50.000-	**21.741,30-**	*28.259*
		42910100 Aufwand Dienstleistung Verwaltung	34.540,28-	35.000-	**34.540,28-**	*460*
		42910200 Aufwand Dienstleistung Bauhof	23,64-	800-	**0,00**	*800*
		42910300 Aufwand Betriebsführung badenova	16.304,77-	19.000-	**14.004,37-**	*4.996*

Abschreibungen

Die Gesamtsumme der ***Abschreibungen*** beläuft sich in 2024 auf **179.616,87 €**. Davon entfallen ***90.548,52 € auf das HRB Dietenbach*** und ***89.068,35 € auf die Flutmulde***. Die Abschreibungen werden für das HRB Dietenbach mit einem Verteilungsschlüssel von 50/50 auf die Mitgliedsgemeinden umgelegt, die AfA für die Flutmulde mit 15,04 % für Umkirch und mit 84,96 % an Gottenheim weiter verrechnet, damit die Tilgungen beglichen (zumindest teilweise) werden können.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
15	**-**	**Abschreibungen**	**179.476,27-**	**178.672-**	**179.616,87-**	***945-***
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	178.672-	**0,00**	*178.672*
		47110000 Abschreibung Anlagevermögen	179.476,27-	0	**179.616,87-**	*179.617-*

Zinsen u. a.

Die ***Zinsbelastung*** für die laufenden Kredite beträgt im Jahr 2024 insgesamt **922,67 €.** Weitere Zinsaufwendungen (Kassenkredite) sind aufgrund der ausreichend vorhandenen Liquidität nicht angefallen. Die Zinsaufwendungen für die Flutmulde betragen 756,02 € und für das HRB Dietenbach 166,65 €. Die Aufteilung bzw. Verrechnung erfolgten analog zu den Abschreibungen.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
16	**-**	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**1.197,16-**	**1.423-**	**922,67-**	***500***
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	500-	**0,00**	*500*
		45170001 Zinsaufwendungen Flutmulde	977,17-	756-	**756,02-**	*0-*
		45170002 Zinsaufwendungen HRB	219,99-	167-	**166,65-**	*0*

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die ***sonstigen ordentlichen Aufwendungen*** betrugen in 2024 **13.722,31 €**. Das sind -4.878 € weniger, als eingeplant. Die wesentlichen Aufwandsarten sind Aufwandsentschädigung an Vorsitzende und Mitglieder der Verbandsversammlung mit insgesamt 3.160 €, Geschäftsaufwendungen 6.319,89 € (u. a. für GPA Finanzprüfung), Bankgebühren 1.594,41 €, Telefonaufwand 1.006,74 € und Versicherungen mit 1.641,27 €.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
18	**-**	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**8.152,25-**	**18.600-**	**13.722,31-**	***4.878***
		44210000 Aufwand ehrenamtliche Tätigkeit	3.600,00-	3.200-	**3.160,00-**	*40*
		44310000 Geschäftsaufwendungen	409,00-	10.300-	**6.319,89-**	*3.980*
		44311703 Bankgebühren u.ä.	1.484,97-	1.600-	**1.594,41-**	*6*
		44312000 Telefonaufwand	982,58-	950-	**1.006,74-**	*57-*
		44313000 Bürobedarf	0,00	450-	**0,00**	*450*
		44411701 Versicherung Haftpflicht/Unfallkasse	1.675,70-	2.100-	**1.641,27-**	*459*

Außerordentliche Erträge/Aufwendungen

In 2024 wurden keine außerordentlichen Geschäftsvorfälle verbucht, weshalb kein Sonderergebnis ausgewiesen ist.

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	*0*
23	**=**	**Sonderergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**
24	**=**	**Gesamtergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	*0*

Haushaltsübertragungen

In 2024 fanden keine Haushaltsübertragungen nach 2025 statt (ehemals Haushaltsreste).

Verpflichtungsermächtigungen

In 2024 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen ausgewiesen bzw. in Anspruch genommen.

Kreditermächtigungen

In 2024 wurden keine Kredite ausgewiesen bzw. in Anspruch genommen.

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	176.264,75	224.141	160.427,08	*63.714-*
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	125.486,97	117.484	125.486,99	*8.003*
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	9,29	0	7,66	*8*
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	70	0,00	*70-*
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**301.761,01**	**341.695**	**285.921,73**	*55.773-*
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.935,33-	143.000-	91.659,88-	*51.340*
15	-	Abschreibungen	179.476,27-	178.672-	179.616,87-	*945-*
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.197,16-	1.423-	922,67-	*500*
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.152,25-	18.600-	13.722,31-	*4.878*
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**301.761,01-**	**341.695-**	**285.921,73-**	*55.773*
20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	*0*
23	**=**	**Sonderergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	*0*
24	**=**	**Gesamtergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	*0*
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen				

Hinweis: Der Entwässerungsverband Moos hat bei Einführung des NKHR auf die Bildung von Teilhaushalten verzichtet.

Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.205,20	224.141	222.604,85	*1.536-*
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	9,29	0	7,66	*8*
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	70	0,00	*70-*
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**128.214,49**	**224.211**	**222.612,51**	***1.598-***
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	109.548,93-	143.000-	68.585,24-	*74.415*
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.197,16-	1.423-	922,67-	*500*
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.152,25-	18.600-	13.704,44-	*4.896*
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**118.898,34-**	**163.023-**	**83.212,35-**	***79.811***
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**	**9.316,15**	**61.188**	**139.400,16**	***78.212***
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.315,75	0	0,00	*0*
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	160,00	0	0,00	*0*
23	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.475,75**	**0**	**0,00**	***0***
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.755,22-	10.000-	0,00	*10.000*
30	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**16.755,22-**	**10.000-**	**0,00**	***10.000***
31	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**6.279,47-**	**10.000-**	**0,00**	***10.000***
32	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**3.036,68**	**51.188**	**139.400,16**	***88.212***
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	72.174,00	68.028	70.859,53	*2.832*
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	142.856,18-	129.216-	138.326,72-	*9.111-*

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	*Vergleich Ergebnis-Ansatz* *EUR*
			1	2	3	*4*
35	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**70.682,18-**	**61.188-**	**67.467,19-**	***6.279-***
36	**=**	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**67.645,50-**	**10.000-**	**71.932,97**	***81.933***
39	**=**	**Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen**	**0,00**		**0,00**	
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	293.238,40		225.592,90	
41	**=**	**Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln**	**67.645,50-**		**71.932,97**	
42	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**225.592,90**		**297.525,87**	

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen (Anlage 24.1)

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			1	2	3	4
755200103000: Abrechnung HRB Dietenbach						
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.066,01-	10.000-	0,00	10.000-
		78720000 Auszahlung Tiefbaumaßnahmen	14.066,01-	0	0,00	0
		78730000 Auszahlung sonstige Baumaßnahmen	0,00	10.000-	0,00	10.000-
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**14.066,01-**	**10.000-**	**0,00**	**10.000-**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**14.066,01-**	**10.000-**	**0,00**	**10.000-**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**14.066,01-**	**10.000-**	**0,00**	**10.000-**

755200103001: Investitionszuschuss HRB Dietenbach DB						
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.315,75	0	0,00	0
		68170000 Investitionszuschuss	10.315,75	0	0,00	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.315,75**	**0**	**0,00**	**0**
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**10.315,75**	**0**	**0,00**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
			1	2	3	4
755200103002: Abrechnung II HRB Dietenbach DB						
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.689,21-	0	0,00	0
		78730000 Auszahlung sonstige Baumaßnahmen	2.689,21-	0	0,00	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.689,21-**	**0**	**0,00**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**2.689,21-**	**0**	**0,00**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**2.689,21-**	**0**	**0,00**	**0**
761200001000: Vermögenserlöse						
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	160,00	0	0,00	0
		68530000 Einzahlung Veräußerung Anteilsrechte	160,00	0	0,00	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**160,00**	**0**	**0,00**	**0**
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**160,00**	**0**	**0,00**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**

Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR	Passivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR
1	**Vermögen**	**6.997.952,73**	**3.356.790,16**	**1**	**Eigenkapital**	**403.807,88-**	**403.807,88-**
1.2	Sachvermögen	6.758.084,09	3.051.896,20	1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	403.807,88-	403.807,88-
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	157.158,92	157.158,92	1.1.1	Basiskapital	403.807,88-	403.807,88-
1.2.3	Infrastrukturvermögen	3.074.354,15	2.894.737,28	**2**	**Sonderposten**	**6.062.310,06-**	**2.395.832,23-**
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.526.571,02	0,00	2.1	für Investitionszuweisungen	5.736.322,62-	1.994.758,70-
1.3	Finanzvermögen	239.868,64	304.893,96	2.2	für Investitionsbeiträge	325.987,44-	401.073,53-
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	310,00	310,00	**4**	**Verbindlichkeiten**	**531.834,79-**	**557.150,05-**
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	13.956,81	7.058,09	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	473.751,56-	344.535,58-
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	8,93	0,00	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	45.421,81-	59.394,64-
1.3.8	Liquide Mittel	225.592,90	297.525,87	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	12.661,42-	153.219,83-
Bilanzsumme		**6.997.952,73**	**3.356.790,16**	**Bilanzsumme**		**6.997.952,73-**	**3.356.790,16-**

Die Bilanz entspricht in Aufbau und Gliederung den gesetzlichen Vorschriften. Gemäß dem Grundsatz der Bilanzierungsstetigkeit wurden die in der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) verankerten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze angewandt. Dabei wurden folgende Grundsätze beachtet:

- **Anschaffungs- und Herstellungskostenprinzip** (In den Herstellungskosten wurden keine Verwaltungskosten, Materialgemeinkosten und Fertigungskosten eingerechnet).
- Die Anlagegüter wurden **linear abgeschrieben**, gem. Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg.
- Die **Aktivierungsgrenze** für das bewegliche Vermögen liegt bei **800 € netto** (Vermögensgegenstände unter diesem Anschaffungswert sind als Sofortaufwand im Ergebnishaushalt gebucht).
- **Bruttomethode**: Hier werden die Gesamtkosten eines Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite ausgewiesen und aktiviert und gewährte Investitionszuwendungen auf der Passivseite als Sonderposten ausgewiesen und passiviert und analog den Abschreibungen „aufgelöst“.
- Der **kalkulatorische Zinssatz** für alle im Anlagevermögen geführten Vermögensgegenstände beträgt in 2024 0,31 **%**.
- Für den Verband sind keine Rückstellungen zu bilden nach § 41 GemHVO.

Aktivseite		Vorjahr 31.12.2023 EUR	Geschäftsjahr 31.12.2024 EUR
1	**Vermögen**	**6.997.952,73**	**3.356.790,16**
1.2	**Sachvermögen**	**6.758.084,09**	**3.051.896,20**
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	157.158,92	157.158,92
1.2.3	Infrastrukturvermögen	3.074.354,15	2.894.737,28
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.526.571,02	0,00
1.3	**Finanzvermögen**	**239.868,64**	**304.893,96**
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	310,00	310,00
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	13.956,81	7.058,09
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	8,93	0,00
1.3.8	Liquide Mittel	225.592,90	297.525,87
Bilanzsumme		**6.997.952,73**	**3.356.790,16**

Passivseite		Vorjahr 31.12.2023 EUR	Geschäftsjahr 31.12.2024 EUR
1	**Eigenkapital**	**403.807,88-**	**403.807,88-**
1.1	Basiskapital	403.807,88-	403.807,88-
2	**Sonderposten**	**6.062.130,06-**	**2.395.832,23-**
2.1	für Investitionszuweisungen	5.736.322,62-	1.994.758,70-
2.2	für Investitionsbeiträge	325.987,44-	401.073,53-
4	**Verbindlichkeiten**	**531.834,79-**	**557.150,05-**
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	473.751,56-	344.535,58-
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	45.421,81-	59.394,64-
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	12.661,42-	153.219,83-
Bilanzsumme		**6.997.952,73-**	**3.356.790,16-**

Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	157.158,92 €	157.158,92 €

Bilanzwert bleibt unverändert.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Infrastrukturvermögen	3.074.354,15 €	2.894.737,28 €

Bilanzwert vermindert sich um die Abschreibungen in Höhe von -179.616,87 €.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AiB)

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.526.571,02 €	0,00 €

Die Bilanzposition Anlagen im Bau (AiB) wurde zum 31.12.2024 aufgelöst. Der Posten enthielt die anteiligen Baukosten der Bahn für die Bohrpfahlwand beim HRB Dietenbach. Die Maßnahme zwischenzeitlich mit der Bahn schlussgerechnet.

1.3.2 Sonstige Beteiligungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Sonstige Beteiligungen	310,00 €	310,00 €

Bilanzwert bleibt unverändert. Der Verband hat noch folgende Beteiligungen:

- Geschäftsanteil Volksbank Freiburg
- Badischer Gemeinde-Versicherungs-Verband (BGV)

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Öffentlich-rechtliche Forderungen	13.956,81 €	7.058,09 €

Bilanzwert vermindert sich um -6.898,72 €.

1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

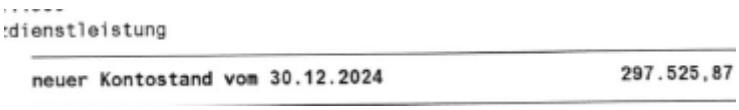
Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Öffentlich-rechtliche Forderungen	8,93 €	0,00 €

Bilanzwert hat sich auf 0,00 € reduziert bzw. aufgelöst.

1.3.8 Liquide Mittel

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Liquide Mittel	225.592,90 €	297.525,87 €

Bilanzwert erhöht sich um 71.932,97 € (Kassenbestand).


dienstleistung

neuer Kontostand vom 30.12.2024 297.525,87

Passiva

1.1 Basiskapital

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Basiskapital	403.807,88 €	403.807,88 €

Bilanzwert bleibt unverändert.

2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Sonderposten für Investitionszuweisungen	5.736.322,62 €	1.994,758,70 €

Bilanzwert vermindert sich um -3.741.563,92 €.

In 2024 wurden -125.486,99 € an Zuweisungen bzw. Zuschüssen aufgelöst. Da die Abrechnung mit der Bahn abgeschlossen wurde, konnte auch der „Sonderposten AiB Bahn“ aufgelöst werden. Somit sind hier nur noch die tatsächlich eingegangenen Zuschüsse der Verbandsanlagen dargestellt.

2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Sonderposten für Investitionsbeiträge	325.987,44 €	401.073,53 €

Bilanzwert erhöht sich um 75.086,09 €.

Hierbei handelt es sich um die Tilgungsumlage, da die erwirtschafteten Abschreibungen nicht ausreichen, um die Tilgung zu bestreiten. Die Tilgungsumlage beträgt für Gottenheim 42.790,18 € und für Umkirch 32.295,91 €.

Kontrollrechnung Tilgungsumlage

Tilgungsumlage	***2020***	***2021***	***2022***	***2023***	***2024***
Abschreibungen ErgR	170.534,71 €	178.672,08 €	179.092,32 €	179.476,27 €	179.616,88 €
Auflösung Sonderposten ErgR	- 113.005,83 €	- 117.483,33 €	- 120.818,18 €	- 125.486,97 €	- 125.486,99 €
Zwischensumme	***57.528,88 €***	***61.188,75 €***	***58.274,14 €***	***53.989,30 €***	***54.129,89 €***
Tilgung FinR	153.428,14 €	145.770,60 €	128.774,94 €	128.994,83 €	129.215,98 €
Rechnerische Tilgungsumlage	***- 95.899,26 €***	***- 84.581,85 €***	***- 70.500,80 €***	***- 75.005,53 €***	***- 75.086,09 €***
Erhobene Tilgungsumlage	95.899,26 €	92.239,39 €	62.843,26 €	75.005,53 €	75.086,09 €
Differenz	***- €***	***7.657,54 €***	***- 7.657,54 €***	***- €***	***- €***

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	473.751,56 €	344.535,58 €

Bilanzwert vermindert sich um die Tilgungsleistungen i. H. von -129.215,98 €.

Darlehensgeber	Darlehensnummer	Aufnahme	Ursprüngliches Darlehen	01.01.2023 Beginn Vorjahr	01.01.2024 Beginn Planjahr	Zinssatz Zinsbindung	Laufzeit bis	Zinsbetrag	Tilgung	Stand: 31.12.2024 Ende Planjahr
Voba FR	3 409 336 107	12/2017	400.000,00 €	202.760,39 €	162.657,56 €	0,55%	12/2027	756,02 €	40.323,98 €	122.333,58 €
L-Bank B-W	557.801962.1	05/2017	800.000,00 € (HRB-Darlehen)	399.986,00 €	311.094,00 €	0,06%	05/2027	166,65 €	88.892,00 €	222.202,00 €
				602.746,39 €	473.751,56 €	Ø 0,31%		922,67 €	129.215,98 €	344.535,58 €

4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.421,81 €	59.394,64 €

Bilanzwert erhöht sich auf 13.972,83 €.

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2024
Sonstige Verbindlichkeiten aus Umgliederung	12.661,42 €	153.219,93 €

Bilanzwert erhöht sich um 140.558,51 €.

Anlagen

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

(Anlage 22 zu § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten [1]	Finanzrechnung	
			Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn [2]	293.238,40	225.592,90
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	9.316,15	139.400,16
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-6.279,47	0,00
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-70.682,18	-67.467,19
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	0,00	0,00
6	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)**	**225.592,90**	**297.525,87**
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende [3]	0,00	0,00
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
9	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**225.592,90**	**297.525,87**
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	0,00
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen [4]	0,00	0,00
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**225.592,90**	**297.525,87**
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden [5]	0,00	0,00
16	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**225.592,90**	**297.525,87**
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	**1.019,00**	**1.523,00**

[1] Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.

[2] Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO).

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

[4] Die Kreditermächtigung eines Haushaltsjahres gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

[5] Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

[6] Auf den Druck der Spalte kann im Jahresabschluss verzichtet werden.

Vermögensübersicht

(Anlage 26 zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushalts-jahres***	Vermögens-zugänge im Haushaltsjahr	Vermögens-abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	am 31.12. des Haushaltsjahres (Summe Sp. 2 bis 6)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5 **	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. **Sachvermögen (ohne Vorräte)**	**6.758.084,09**	**0,00**	**0,00**	**-3.526.571,02**	**0,00**	**-179.616,87**	**3.051.896,20**
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	157.158,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.158,92
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Infrastrukturvermögen	3.074.354,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-179.616,87	2.894.737,28
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.526.571,02	0,00	0,00	-3.526.571,02	0,00	0,00	0,00
3. **Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)**	**310,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**310,00**
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	470,00	0,00	-160,00	0,00	0,00	0,00	310,00
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	**6.758.394,09**	**0,00**	**0,00**	**-3.526.571,02**	**0,00**	**-179.616,87**	**3.052.206,20**

Rücklagen

(Anlage 27 zu § 23 GemHVO)

Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen		
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses [1)]	**0,00**	**0,00**
davon: Rücklage ordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**
davon: Rücklage für bestimmte Zwecke (Sportstättenbau)	**0,00**	**0,00**
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses [1)]	**0,00**	**0,00**
2. Zweckgebundene Rücklagen	**0,00**	**0,00**
Rücklagen gesamt	**0,00**	**0,00**

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

Schuldenübersicht

(Anlage 28 zu § 55 Abs. 2 GemHVO)

Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres [1]	**zum 31.12. des Haushaltsjahres**	**davon** Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			**Mehr (+) weniger (-)** [5]
			bis zu 1 Jahr [2]	über 1 bis 5 Jahre [3]	mehr als 5 Jahre [4]	
	EUR					
1	2	3	4	5	6	7
1.1 **Anleihen**						
1.2 **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**						
1.2.1 Bund						
1.2.2 Land						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5 Kreditinstitute	*473.751,56*	344.535,58	129.438,31	215.097,27	0,00	-129.215,98
1.2.6 sonstige Bereiche [6]						
1.3 **Kassenkredite**						
1.4. **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	**473.751,56**	**344.535,58**	129.438,31	215.097,27	0,00	-129.215,98

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung *(Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)* [7]

2.1 Anleihen	*0*	*0,00*				
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	*0*	*0,00*				
2.3 Kassenkredite	*0*	*0,00*				
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	*0*	*0,00*				
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	*0*	*0,00*				

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung [7] [8]

3.1 Anleihen	*0*	0				
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	*473.751,56*	*344.535,58*	129.438,31	*215.097,27*	*0,00*	*-129.215,98*
3.3 Kassenkredite	*0*	0				
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	*0*	0				
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	*473.751,56*	*344.535,58*	*129.438,31*	*215.097,27*	*0,00*	*-129.215,98*
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	*0*	*0*				
3. Konsolidierte Gesamtschulden	***473.751,56***	***344.535,58***	***129.438,31***	***215.097,27***	***0,00***	***-129.215,98***

[1] entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres
[2] Tilgungsraten im 1. Folgejahr
[3] Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr
[4] Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr
[5] Spalte 3 minus Spalte 2
[6] entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B
[7] einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO
[8] nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen
Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

(Anlage 29 zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
E R T R A G S L A G E							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
F I N A N Z L A G E							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	72.841	9.316	139.400	45.907	45.907	45.907
Betrag je Einwohner	EUR/EW	8,07	1,03	15,73	5,09	5,07	5,06
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	128.775	128.995	129.216	129.438	129.662	85.436
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	55.934-	119.679-	10.184	83.531-	83.755-	39.529-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	6,20-	13,22-	1,15	9,26-	9,26-	4,35-
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	635	1.019	1.523	2.407	2.696	3.115
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	293.238	225.593	297.526	215.593	205.593	195.593

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
K A P I T A L L A G E							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	654.790	729.795	804.881			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	403.808	403.808	403.808			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	9,08	10,43	23,98			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	90,92	89,57	76,02			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfristiges Kapital zu langfristigem Vermögen	%	102,71	102,69	103,01			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	602.746	473.752	344.536			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	66,79	52,35	38,88			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	56.821-	70.682-	67.467-	45.907-	45.907-	45.907-