

**STADT ZELL AM HARMERSBACH**

**FÜR DIE**

**VERWALTUNGSGEMEINSCHAFT**



**JAHRESABSCHLUSS**  
**für das**  
**RECHNUNGSJAHR 2022**  
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2022

## INHALTSÜBERSICHT

<u>Verwaltungsgemeinschaft</u>	<b>Seite</b>
1. Feststellungsbeschluss .....	2
2. Lagebericht .....	3 - 8
3. Bilanz zum 31.12.2022 .....	9
4. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022 .....	10
5. Darstellung des Anlagevermögens zum 31.12.2022 .....	11
6. Anhang mit Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- u. Verlustrechnung .....	12 – 15
7. Anhang Erfolgsrechnung 2022 (§ 9, Anlage 1 EigBVO-HGB) .....	16 – 19
8. Anhang Liquiditätsrechnung (§ 10, Anlage 7 EigBVO-HGB) .....	20 – 22
9. Anhang Entwicklung der Liquidität (§ 11, Anlage 8 EigBVO-HGB) .....	23

# 1. Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinsame Ausschuss der Verwaltungsgemeinschaft am 28. Juni 2023 den Jahresabschluss der Verwaltungsgemeinschaft Zell am Harmersbach für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

	<b>Euro</b>
<b>1. Erfolgsrechnung</b>	
1.1 Summe Erträge	902.477,94
1.2 Summe Aufwendungen	902.477,94
1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2) <sup>1</sup>	0,00
nachrichtlich:	
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00
Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00
<b>2. Liquiditätsrechnung</b>	
2.1 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	119.065,11
2.2 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	57.384,57
2.3 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	176.449,68
2.4 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-176.449,68
2.5 Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) <sup>2</sup>	0,00
2.6 Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00
<b>3. Bilanzsumme</b>	<b>4.680.569,59</b>

Zell am Harmersbach, den 28. Juni 2023



Günter Pfundstein  
Bürgermeister

## **2. Lagebericht zur Verwaltungsgemeinschaft**

### **I. Rückblende**

#### **Allgemeines zur bisherigen Entwicklung**

Die Gemeinden Biberach, Nordrach, Oberharmersbach, Unterharmersbach und Zell haben mit der Verbandssatzung vom 22. März 1968, in Kraft getreten am 13.04.1968, den Abwasserverband Raumschaft Zell am Harmersbach - Biberach gegründet. Die auf der Grundlage des Zweckverbandsgesetzes für Baden-Württemberg vom 24.07.1963 vereinbarte Verbandssatzung wurde am 02.04.1968 vom Landratsamt Wolfach genehmigt.

Am 19.06.1974 haben die Stadt Zell am Harmersbach und die Gemeinden Biberach, Nordrach, Oberharmersbach sowie die ehemaligen Gemeinden Unterentersbach und Unterharmersbach mit Wirkung vom 01.01.1975 freiwillig eine Verwaltungsgemeinschaft in der Form einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung gebildet. Diese Vereinbarung wurde durch das Landratsamt Ortenaukreis mit Erlass vom 26.06.1974 genehmigt.

Da der räumliche Bereich des Abwasserverbands Zell am Harmersbach - Biberach und der Verwaltungsraum der Verwaltungsgemeinschaft deckungsgleich waren, wurde der Abwasserverband durch Beschluss vom 03.12.1976 zum 31.12.1976 aufgelöst. Die Aufgaben des bisherigen Abwasserverbands wurden durch die Änderungsvereinbarung als weitere Erfüllungsaufgabe in die öffentlich-rechtliche Vereinbarung der vereinbarten Verwaltungsgemeinschaft übernommen.

#### **Finanzierung – Beteiligung der Gemeinden**

Die Kosten wurden seit dem Jahr 1968 nach dem folgenden Umlageschlüssel aufgeteilt und auf die beteiligten Gemeinden umgelegt:

Zell am Harmersbach	42,96 %
Biberach	16,68 %
Nordrach	18,22 %
Oberharmersbach	22,14 %

In der Folgezeit wurde der Umlageschlüssel mehrfach geändert. Am 06.12.2005 hat der gemeinsame Ausschuss sodann eine Neufassung der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung beschlossen. Gleichzeitig wurde beschlossen, dass die Anwendung unterschiedlicher Verteilerschlüssel nach dem Entstehungszeitpunkt der Investitionen und Kredite des Abwasserzweckverbandes Kinzig- und Harmersbachtal aufgehoben wird und ein entsprechender Vermögensausgleich durchgeführt wird.

Somit gelten nun derzeit folgende Umlageschlüssel:

ab 01.01.1984 für Investitionen der Verwaltungsgemeinschaft, für die Zins- und Tilgungsumlage auf Kredite der Verwaltungsgemeinschaft und für die Abschreibungsumlage an die Verwaltungsgemeinschaft:

Zell am Harmersbach	44,75 %
Biberach	18,94 %
Nordrach	17,27 %
Oberharmersbach	19,04 %

Für die Betriebskostenumlage an den Abwasserzweckverband Kinzig- und Harmersbachtal und für die Instandsetzung und Unterhaltung des Sammlernetzes der Verwaltungsgemeinschaft wird ab 01.01.1983 folgender Schlüssel angewandt:

Zell am Harmersbach	52,05 %
Biberach	19,55 %
Nordrach	13,53 %
Oberharmersbach	14,87 %

Für Investitionen des Abwasserzweckverbandes Kinzig- und Harmersbachtal, sowie für die Zins- und Tilgungsumlage auf Kredite des Abwasserzweckverbandes Kinzig- und Harmersbachtal und für die Berechnung der Abschreibungsumlage des Abwasserzweckverbandes Kinzig- und Harmersbachtal wird seit 01.01.1984 folgender Schlüssel angewandt:

Zell am Harmersbach	50,37 %
Biberach	21,21 %
Nordrach	12,04 %
Oberharmersbach	16,38 %

### Die Verwaltungsgemeinschaft

Die Stadt Zell als erfüllende Stadt für die vereinbarte Verwaltungsgemeinschaft mit den Gemeinden Biberach, Nordrach und Oberharmersbach haben in den letzten Jahren folgende Investitionen getätigt:

#### **Investitionen der vereinbarten Verwaltungsgemeinschaft**

BA	Verbandskanal/Kläranlage	Bauaufwand lt. KA/Abrechnung EUR	Zeitpunkt der Durchführung
BA I	Biberach	181.556,17	1968-1972
BA II	Sammler Zell a.H./Nordrach	82.101,21	1971
BA III	Zell am Harmersbach	330.289,45	1970-1971
BA IV	Zell am Harmersbach-Nordrach	56.984,00	1971-1972
BA IV a	Zell am Harmersbach	68.922,14	1971-1972
BA IV b	Nordrach	52.372,64	1971
BA V	Biberach	366.445,44	1972-1975
BA VI	Oberharmersbach ab Gemarkungsgrenze Unterharmersbach	414.146,93	1975-1983
BA VI	Zell am Harmersbach bis Gemarkungsgrenze Oberharmersbach	53.900,39	1977-1985
BA VII	Oberharmersbach	454.768,06	1974-1984
BA VIII	Nordrach	17.847,66	1975-1976
BA IX	Biberach-Zell	294.047,03	1977-1984
BA IX a	Biberach-Unterentersbach	70.974,98	1978-1984
BA X	Prinzbach mit Kläranlage	511,29	1977
BA X a	Zell am Harmersbach-Nordrach	816.223,81	1978-1983
	Messanlage Nordrach	20.354,43	2001
	Entlastungskanal Nordrachener Straße	31.484,46	2007
	Erd-, Beton- und Stahlarbeiten Pufferbecken	383.654,31	2009

Erd-, Beton- und Stahlarbeiten Pufferbecken	10.606,18	2010
Technische Einrichtung Pufferbecken	142.756,94	2009
Fernwirktechnik Pufferbecken	54.175,80	2009
Zufahrt Pufferbecken	16.662,90	2009
Grunderwerb Regenüberlaufbecken	18.480,00	2009
Verbandssammler Ortsdurchfahrt Unterharmersbach	2.001.840,53	2019
Verbandssammler Ortsdurchfahrt Unterharmersbach (Nachaktivierung 2020)	26.769,64	2020
Verbandssammler Ortsdurchfahrt Unterharmersbach (Nachaktivierung 2021) - Endabrechnung	45.423,58	2021
Prozesswächter (Messstelle Oberstadt in Zell)	4.989,93	2021
<b><u>Insgesamt rd.:</u></b>	<b><u>6.018.289,90</u></b>	

### **Der Abwasserzweckverband Kinzig-Harmersbachtal**

Die Stadt Zell als erfüllende Stadt für die vereinbarte Verwaltungsgemeinschaft mit den Gemeinden Biberach, Nordrach und Oberharmersbach und die Stadt Haslach als erfüllende Stadt der vereinbarten Verwaltungsgemeinschaft mit den Gemeinden Fischerbach, Hofstetten, Mühlenbach und Steinach haben auf Gemarkung Biberach eine gemeinsame Kläranlage gebaut. Für den Bau, sowie deren Betrieb und Unterhaltung wurde der Abwasserzweckverband Kinzig-Harmersbachtal gegründet. Die Verbandsatzung vom 17.12.1976 wurde am 20.12.1976 vom Landartamt Ortenaukreis genehmigt.

Nach der Präambel dieser Satzung hat der Abwasserzweckverband die Aufgabe, die gemeinsame Verbandskläranlage und die hierfür erforderliche Zuleitung von Schacht 4.34 (Plan SAE) in Steinach bis zum Einlauf in die Verbandskläranlage auf Gemarkung Biberach zu erstellen, zu betreiben und zu unterhalten.

Die auf die einzelnen Verbandsmitglieder entfallenden Beiträge (Einlagen, Kapitalkosten – Zins und Abschreibungen) sind wie folgt aufzubringen:

- Stadt Zell für die vereinbarte Verwaltungsgemeinschaft Zell a. H.	48,55 %
- Stadt Haslach für die vereinbarte Verwaltungsgemeinschaft Haslach	51,45 %

Die mit dem Betrieb und der Verwaltung der Verbandsanlagen und –einrichtungen zusammenhängenden Betriebskosten (Sach- und Personalkosten) werden von den beiden Verbandsmitgliedern in folgendem Verhältnis getragen:

- Stadt Zell für die vereinbarte Verwaltungsgemeinschaft Zell a. H.	47,00 %
- Stadt Haslach für die vereinbarte Verwaltungsgemeinschaft Haslach	53,00 %

In der Sitzung vom 30.03.1978 hat die Verbandsversammlung auf Antrag der Verwaltungsgemeinschaft Zell und der Gemeinde Biberach beschlossen, den Ortsteil Prinzbach der Gemeinde Biberach ebenfalls an den Verbandssammler und damit auch an die Kläranlage anzuschließen. Da der Zuleitungssammler hierdurch keine Aufdimensionierung erfahren muss, wird hierfür kein Beitrag erhoben. Für den Anschluss an die Verbandskläranlage ist dagegen auf Vorschlag der WWA Offenburg ein einmaliger Anschluss- und Investitionsbeitrag in Höhe von 1 % der Herstellungskosten der Verbandskläranlage (auf der Grundlage v. 500 EGW) zu entrichten. Die Gemeinde Biberach hat hierfür im Haushaltsjahr 1984 bereits einen Teilbetrag mit 35.790 € bezahlt. Die Verbandsversammlung hat am 12.10.1994 beschlossen, den Kostenanteil der Gemeinde Biberach für den nachträglichen Anschluss des Ortsteils Prinzbach an die Verbandskläranlage bei den bezahlten 35.790 EUR zu belassen und die Angelegenheit damit abzuschließen. Die Verbandsversammlung hat nach eingehenden Verhandlungen am 07. Dezember 2000 einstimmig beschlossen, das Gebiet „Harmersbächle“ der Gemeinde Schuttertal

an die Verbandskanalisation des Abwasserzweckverbandes anschließen zu lassen. Am 29. November 2001 wurde eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen dem Abwasserzweckverband, den vereinbarten Verwaltungsgemeinschaft Haslach-Umland, der Gemeinde Schuttertal und der Gemeinde Steinach über die Einleitung von Schmutzwasser und die Mitbenutzung von Abwasseranlagen abgeschlossen. Darin verpflichtet sich die Gemeinde Schuttertal einen einmaligen Anschlussbeitrag in Höhe von 27.095 € zu bezahlen.

Weiterhin ist die Gemeinde Schuttertal verpflichtet, sich an allen zukünftigen Investitionen an der Kläranlage und der Verbandskanalisation im Verhältnis ihrer Einwohnergleichwerte (180 EGW) zu den Einwohnergleichwerten des Verbandsgebietes (42.500 EGW) finanziell zu beteiligen. Der Anschluss des Gebietes „Harmersbächle“ erfolgte im November 2002.

**Investitionen des Abwasserzweckverbandes:**

BA	Verbandskanal/Kläranlage	Bauaufwand lt. KA/Abrechn. <u>EUR</u>	Zeitpunkt der Durchführung
BA I	Verbandskanal Steinach-Biberach Los 1, Schacht 4.34 – 390 M      246.763 Los 2, Schacht 4.28 - 4.25 Schacht 4.25 – 4.19      262.574	509.337	bereits fertiggestellt
BA II	Verbandskanal OD Biberach Schacht 2.1 – 3.24	445.144	bereits fertiggestellt
BA III	Bau der Kläranlage auf Gemarkung Biberach (Inbetriebn. 01.10.1983, einschl. Abwassermengenmeßanl. etc.)	7.602.106	1980 – 1989
BA IV	Verbandskanal Steinach – Biberach Schacht 3.24 – 4.19	847.046	bereits fertiggestellt
BA V	Verbandskanal Biberach – Kläranlage Schacht 2.1 – Kläranlage Wasserleitung Biberach – Kläranlage	418.559 87.587	bereits fertiggestellt
	Grunderwerb für Kläranlagengelände	rd. 118.000	bereits erworben
	Umbau Regenüberlaufbecken Steinach	11.444	1985 fertiggestellt
	Erweiterung der Kläranlage – Phosphorelimination	236.218	1989 - 1994
	Beteiligung an der Klärschlamm-Trocknungsanlage des AZV Raumschaft Lahr	97.492	1992 – 1994
	PC Leitsystem	100.702	1993
	Aufstockung des Betriebsgebäudes	296.883	1993/1994
	BA Erneuerung Schlammwässerung	184.278	1993 – 1995
	Rechengut-Waschpresse	28.509	1994
	Bau eines Filtratspeichers und Optimierung der Biologie zur weitest gehenden Stickstoffeliminierung	867.565	1995 – 2000
	Erhöhung der Volumina der Nachklärbecken	68.350	1999
	Geländeerwerb im Zuge der Kläranlagenerweiterung	178.558	2001
	Ausbau der Kläranlage zur Stickstoffeliminierung	1.982.815	2000- 2003
	Betonsanierung der Schlempe- und Schlamm-schächte	129.044	2004
	Erneuerung der BHKW-Anlage	367.080	2004
	Sanierung der Rechen- und Sandwaschanlage	375.938	2005 – 2007
	Einbau Schieberschacht	72.334	2008
	Modifizierung der Kläranlage	4.753.868	2006 – 2010
	Erneuerung Sprech-/ Telefon- und EDV-Anlage	21.163	2011
	Erhöhung der Betriebssicherheit	242.285	2011 – 2012

Anschaffung BHKW / Erneuerung Heizung	123.848	2012
Erneuerung Gebläse	38.963	2013
Betonsanierung/Optimierung Sandfang u. Zulaufwerk	535.487	2013 – 2017
Neue Ausstattung Betriebslabor	28.160	2017
Erneuerung der Zentrifuge	260.551	2019/2020
<b><u>Insgesamt rd.:</u></b>	<b><u>21.029.314</u></b>	
<u>Weitere Investitionen der Kläranlage:</u>		
Optimierung Fällmittelstation (C-Quelle)	400.000	2023
Verschiedene Erneuerungen BHKW, Belebung 2 ua	450.000	2024 - 2026
Ertüchtigung RÜB Steinach (Planungskosten)	8,95 Mio.	2020 - 2025

## II. Geschäftstätigkeit im abgeschlossenen Wirtschaftsjahr 2022

Für die Verwaltungsgemeinschaft wurde aufgrund der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht zum 01.01.2020 eine Eröffnungsbilanz aufgestellt. Im Rahmen der Beschlussfassung zur Eröffnungsbilanz hat der beschließende Ausschuss der VG am 14. Juli 2021 festgelegt, dass die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen auf der Grundlage der Vorschriften des Handelsgesetzbuchs erfolgen. Auf dieser Grundlage wurde der Jahresabschluss erstellt.

Im abgeschlossenen Wirtschaftsjahr 2022 waren seitens der Vereinbarten Verwaltungsgemeinschaft keine Investitionen an den Verbandskanälen erforderlich.

## III. Wirtschaftliche Lage

Die Finanzierung der Verwaltungsgemeinschaft erfolgt durch eine Betriebskosten- und eine Kapitalumlage der vier beteiligten Kommunen Zell, Biberach, Oberharmersbach und Nordrach.

Für Aufwendungen des Abwasserzweckverband Kinzig- und Harmersbachtal (AZV) wurde im Jahr 2022 eine Betriebskostenumlage in Höhe von 702.744,00 € (Planansatz: 767.500,00 €) erforderlich. Für die Geschäftstätigkeit der Verwaltungsgemeinschaft ergab sich eine erforderliche Betriebskostenumlage – Betriebskosten-, Zins- und Abschreibungsumlage - in Höhe von 178.485,04 € gegenüber einem Planansatz in Höhe von 182.183,00 €).

Die Abrechnung der Kapitalumlage 2022 des Abwasserzweckverbands ergab eine Rückzahlung in Höhe von 57.384,57 €.

Für die Investitionsaufwendungen der VG erfolgte im Jahr 2022 ebenfalls eine Erstattung der in den vorangegangenen Jahren eingezahlten Kapitalumlage in Höhe von 28.118,11 € an die beteiligten Gemeinden.

Das Bilanzvolumen der Verwaltungsgemeinschaft beläuft sich zum 31.12.2022 auf 4.680.569,59 €. Hiervon entfallen auf das Anlagevermögen 4.595.376,38 €, was rund 98,18 % entspricht. Der Anteil des Umlaufvermögens am Bilanzvolumen beträgt 1,82 %.

Die Eigenkapitalausstattung ergibt sich zum 31. Dezember 2022 mit 66,21 % der bereinigten Bilanzsumme.

Zum 31.12.2022 bestehen noch Verbindlichkeiten für Darlehen aus früheren Jahren in Höhe von 1.333.964,02 €. Künftige Investitionen werden in Abstimmung mit der Rechtsaufsichtsbehörde ausschließlich über Kapitalumlagen der beteiligten Kommunen finanziert.

#### IV. Ausblick

Ziel der Verwaltungsgemeinschaft ist die gemeinsame Abwasserbeseitigung mit den Schmutzwasser-Verbandssammlern zur Kläranlage des Abwasserzweckverbandes Kinzig- und Harmersbachtal in Biberach.

Mit dem Austausch des Verbandssammlers der Ortsdurchfahrt Unterharmersbach (L94) wurde ein großer Baustein des Verbandsnetzes erneuert.

Derzeit sind in den kommenden Jahren keine weiteren größeren Investitionen vorgesehen.

Zell am Harmersbach, 28. Juni 2023

  
Thomas Seeger  
Rechnungsamtsleiter

### 3. Bilanz der Verwaltungsgemeinschaft zum 31.12.2022

Aktivseite	Geschäftsjahr 2021		Geschäftsjahr 2022		Passivseite	Geschäftsjahr 2021		Geschäftsjahr 2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>4.785.423,96</b>	<b>4.595.376,38</b>	<b>4.785.423,96</b>	<b>4.595.376,38</b>	<b>A. Eigenkapital</b>	<b>3.184.741,73-</b>	<b>3.184.741,73-</b>	<b>3.184.741,73-</b>	<b>3.099.239,05-</b>
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>2.873.863,34</b>	<b>2.741.200,33</b>	<b>2.873.863,34</b>	<b>2.741.200,33</b>	I. Stammkapital	3.184.741,73-	3.184.741,73-	3.184.741,73-	3.099.239,05-
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit	22.694,61	22.357,08	22.694,61	22.357,08	<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	<b>184.892,23-</b>	<b>184.892,23-</b>	<b>184.892,23-</b>	<b>163.643,33-</b>
a) Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	22.694,61	22.357,08	22.694,61	22.357,08	<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.561.856,07-</b>	<b>1.561.856,07-</b>	<b>1.561.856,07-</b>	<b>1.417.687,21-</b>
3. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	8.274,00	8.274,00	8.274,00	8.274,00	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.417.465,23-	1.417.465,23-	1.417.465,23-	1.333.964,02-
5. Erzeugungs-, Gewinnungs-, Bezugs- Reinigungs- und Versorgungsanlagen	303.206,49	279.149,86	303.206,49	279.149,86	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.179,20-	3.179,20-	3.179,20-	388,85-
6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	2.534.864,64	2.427.094,78	2.534.864,64	2.427.094,78	7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	141.211,64-	141.211,64-	141.211,64-	83.334,34-
9. Maschinen und maschinelle Anlagen (nicht Nr. 5-8)	4.823,60	4.324,61	4.823,60	4.324,61					
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>1.911.560,62</b>	<b>1.854.176,05</b>	<b>1.911.560,62</b>	<b>1.854.176,05</b>					
3. Beteiligungen	1.911.560,62	1.854.176,05	1.911.560,62	1.854.176,05					
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>146.066,07</b>	<b>85.193,21</b>	<b>146.066,07</b>	<b>85.193,21</b>					
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>133.114,67</b>	<b>83.701,27</b>	<b>133.114,67</b>	<b>83.701,27</b>					
3. Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	133.114,67	83.701,27	133.114,67	83.701,27					
IV. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	12.951,40	1.491,94	12.951,40	1.491,94					
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.931.490,03</b>	<b>4.680.569,59</b>	<b>4.931.490,03</b>	<b>4.680.569,59</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.931.490,03</b>	<b>4.931.490,03</b>	<b>4.680.569,59</b>	<b>4.680.569,59</b>

#### 4. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.2022 – 31.12.2022	
1. Umsatzerlöse	902.477,94 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	0,00 €
3. Materialaufwand	
3a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.970,12 €
3b) Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren	41.392,92 €
4. Abschreibungen	132.663,01 €
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	718.800,89 €
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0,00 €
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.651,00 €
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00 €
9. Außerordentliche Erträge	0,00 €
10. Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
11. Außerordentliches Ergebnis	0,00 €
12. Jahresgewinn/ Jahresverlust	0,00 €

Zell am Harmersbach, den 28. Juni 2023



Günter Pfundstein  
Bürgermeister

## 5. Darstellung des Anlagevermögens zum 31.12.2022

Anlagenklasse	AHK GJ-Beg	AfA GJ-Beg	Buchwert GJ-Beg	Zugang	AfA des Jahres	Abgang	AfA Abgang	lfd Buchwert	Um-buchung	AfA Um-buchung	aktuelle AHK	kumulierte AfA
E1600 Grundst.sonst Geb.	10.206,00	0,00	10.206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.206,00	0,00	0,00	10.206,00	0,00
E2180 Str., Wege, Plätze..	16.662,90	-4.174,29	12.488,61	0,00	-337,53	0,00	0,00	12.151,08	0,00	0,00	16.662,90	-4.511,82
E1060 Sonst.unbeb.Grundst.	26.868,90	-4.174,29	22.694,61	0,00	-337,53	0,00	0,00	22.357,08	0,00	0,00	26.868,90	-4.511,82
	8.274,00	0,00	8.274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.274,00	0,00	0,00	8.274,00	0,00
	8.274,00	0,00	8.274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.274,00	0,00	0,00	8.274,00	0,00
E2160 Bauw.z.Abwasserreini	591.193,23	-287.986,74	303.206,49	0,00	-24.056,63	0,00	0,00	279.149,86	0,00	0,00	591.193,23	-312.043,37
	591.193,23	-287.986,74	303.206,49	0,00	-24.056,63	0,00	0,00	279.149,86	0,00	0,00	591.193,23	-312.043,37
E2120 Schmutzwasserkanal	5.366.609,41	-2.843.552,09	2.523.057,32	0,00	-107.362,71	0,00	0,00	2.415.694,61	0,00	0,00	5.366.609,41	-2.950.914,80
E2152 Messeinrichtungen Abwasser	20.354,43	-8.547,11	11.807,32	0,00	-407,15	0,00	0,00	11.400,17	0,00	0,00	20.354,43	-8.954,26
	5.386.963,84	-2.852.099,20	2.534.864,64	0,00	-107.769,86	0,00	0,00	2.427.094,78	0,00	0,00	5.386.963,84	-2.959.869,06
E3450 Technische Anlagen	4.989,93	-166,33	4.823,60	0,00	-498,99	0,00	0,00	4.324,61	0,00	0,00	4.989,93	-665,32
	4.989,93	-166,33	4.823,60	0,00	-498,99	0,00	0,00	4.324,61	0,00	0,00	4.989,93	-665,32
E4020 AiB Tiefbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5200 Beteiligungen	1.911.560,62	0,00	1.911.560,62	0,00	0,00	-57.384,57	0,00	1.854.176,05	0,00	0,00	1.854.176,05	0,00
	1.911.560,62	0,00	1.911.560,62	0,00	0,00	-57.384,57	0,00	1.854.176,05	0,00	0,00	1.854.176,05	0,00
E9000 Sopo Zuweisungen	-1.062.438,97	877.546,74	-184.892,23	0,00	21.248,90	0,00	0,00	-163.643,33	0,00	0,00	-1.062.438,97	898.795,64
	-1.062.438,97	877.546,74	-184.892,23	0,00	21.248,90	0,00	0,00	-163.643,33	0,00	0,00	-1.062.438,97	898.795,64
	<b>6.867.411,55</b>	<b>-2.266.879,82</b>	<b>4.600.531,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-111.414,11</b>	<b>-57.384,57</b>	<b>0,00</b>	<b>4.431.733,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.810.026,98</b>	<b>-2.378.293,93</b>

## 6. Anhang mit Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- u. Verlustrechnung

### Allgemeine Angaben

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung richten sich nach den vom Eigenbetriebsrecht vorgeschriebenen Formblättern und wurden entsprechend der Betriebsart angepasst. Die folgenden Erläuterungen orientieren sich ebenfalls an diesen Gliederungen.

### I. Erläuterungen zur Bilanz

#### Aktivseite

#### A Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich wie folgt verändert:

Bestand zum 01.01.2022	4.785.423,96 €
Zugänge	+ 0,00 €
Abgänge	- 57.384,57 €
Abgang aus Abschreibungen	- 132.663,01 €
Bestand zum 31.12.2022	<u>4.595.376,38 €</u>

Beim Abgang handelt es sich um eine Rückzahlung von einer an den Abwasserzweckverband geleisteten Kapitalumlage in Höhe von 57.384,57 €.

#### B Umlaufvermögen

### II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:

#### II.3 Forderungen gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis:

	31.12.2022	31.12.2021
Entwicklung:	83.701,27 €	133.114,67 €

Diese ergeben sich aus den Abrechnungen der Betriebskosten- und Kapitalumlagen der VG und des AZV. Die Aufteilung stellt sich wie folgt dar:

	Betriebskostenuml. VG	Betriebskostenuml. AZV
Stadt Zell am Harmersbach	0,00 €	0,00 €
Gemeinde Biberach	0,00 €	444,16 €
Gemeinde Oberharmersbach	9.200,75 €	918,42 €
Gemeinde Nordrach	8.307,06 €	0,00 €
Abwasserzweckverband		17.656,00 €
<b>Summe</b>	<b>17.507,81 €</b>	<b>19.018,58 €</b>

	Kapitaluml. VG	Kapitaluml. AZV.
Stadt Zell am Harmersbach	0,00 €	0,00 €
Gemeinde Biberach	0,00 €	0,00 €
Gemeinde Oberharmersbach	-5.353,69 €	0,00 €
Gemeinde Nordrach	-4.856,00 €	0,00 €
Abwasserzweckverband	0,00 €	57.384,57 €
<b>Summe</b>	<b>-10.209,69 €</b>	<b>57.384,57 €</b>

#### IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

	31.12.2022	31.12.2021
Entwicklung:	1.491,94 €	12.951,40 €

Hierbei handelt es sich um das Guthaben auf dem Girokonto der Verwaltungsgemeinschaft bei der Sparkasse Haslach-Zell.

#### Passivseite

##### A Eigenkapital

Das Eigenkapital in Form von Stammkapitaleinlagen der an der Verwaltungsgemeinschaft beteiligten Kommunen hat sich wie folgt entwickelt:

	31.12.2022	31.12.2021
I.1.1 Stammkapital VG für Beteiligung AZV	1.854.176,05 €	1.911.560,62€
Dies umfasst die Umlagen:		
Stadt Zell am Harmersbach	933.948,49 €	962.853,10 €
Gemeinde Biberach	393.270,75 €	405.442,02 €
Gemeinde Oberharmersbach	303.714,04 €	313.113,63 €
Gemeinde Nordrach	223.242,77 €	230.151,87 €
I.1.2 Stammkapital VG	1.245.063,00 €	1.273.181,11 €
Dies umfasst die Umlagen		
Stadt Zell am Harmersbach	557.165,67 €	569.748,52 €
Gemeinde Biberach	235.814,95 €	241.140,52 €
Gemeinde Oberharmersbach	237.060,01 €	242.413,70 €
Gemeinde Nordrach	215.022,37 €	219.878,37 €

##### C Beiträge, Ertrags- u. Kapitalzuschüsse

###### III.1.1 Empfangene Ertragszuschüsse

	31.12.2022	31.12.2021
Entwicklung:	163.643,33 €	184.892,23 €

Dies sind die erhaltenen Zuschüsse des Landes, verringert um die jährliche Auflösung.

##### E Verbindlichkeiten

###### II. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	31.12.2022	01.01.2022
Entwicklung	1.333.964,02 €	1.417.465,23 €

Hierbei handelt es sich um die Verbindlichkeiten aus den noch bestehenden Kreditverträgen, verringert um die jährlichen Tilgungen. In den Verbindlichkeiten Stand 31.12.2022 sind ebenfalls kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitute in Höhe von 1.470,02 € für die zum 31.12.2022 erfolgte Zinsabgrenzung enthalten.

#### IV. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Entwicklung:</b>	<b>388,85 €</b>	<b>3.179,20 €</b>

Diese Verbindlichkeiten beinhalten in 2022 noch abschließend erbrachte Leistungen bei einem Rechnungseingang Anfang 2023.

#### VII. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Entwicklung:</b>	<b>83.334,34 €</b>	<b>141.211,64 €</b>

Diese ergeben sich aus den Abrechnungen der Betriebskosten- und Kapitalumlagen der VG und des AZV. Die Aufteilung stellt sich wie folgt dar:

	Betriebskostenuml. VG	Betriebskostenuml. AZV
Stadt Zell am Harmersbach	- 6.344,70 €	13.132,79 €
Gemeinde Biberach	- 4.842,53 €	0,00 €
Gemeinde Oberharmersbach	0,00 €	0,00 €
Gemeinde Nordrach	0,00 €	5.885,79 €
Abwasserzweckverband		
<b>Summe</b>	<b>- 10.977,23 €</b>	<b>19.018,58 €</b>

	Kapitaluml. VG	Kapitaluml. AZV
Stadt Zell am Harmersbach	12.582,85 €	28.904,61 €
Gemeinde Biberach	5.325,57 €	12.171,27 €
Gemeinde Oberharmersbach	0,00 €	9.399,59 €
Gemeinde Nordrach	0,00 €	6.909,10 €
Abwasserzweckverband		
<b>Summe</b>	<b>17.908,42 €</b>	<b>57.384,57 €</b>

#### II. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

	2022	2021
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>902.477,94 €</b>	<b>857.123,52 €</b>
Diese umfassen:		
Betriebskostenumlage AZV	702.744,00 €	666.186,12 €
Betriebskostenumlage VG	178.485,04 €	169.688,50 €
davon Betriebskostenumlage	59.419,93 €	
davon Zinsumlage	7.651,00 €	
davon Abschreibungsumlage	111.414,11 €	
Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen	21.248,90 €	21.248,90 €

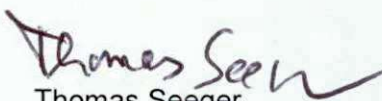
Die Betriebskostenumlage an den Abwasserzweckverband liegt mit 64.756,00 € unterhalb des Haushaltsansatzes.

Die Betriebskostenumlage der VG liegt mit 3.697,96 € unterhalb des Planansatzes (182.183,00 €). Wesentliche Gründe hierfür sind geringere Aufwendungen bei den Unterhaltungsarbeiten an den Sammlerleitungen von 828,18 €, 978,90 € geringere Aufwendungen bei der Unterhaltung des Pufferbeckens und 1.174,00 € geringere sonstige betriebliche Aufwendungen.

	2022	2021
<b>3. Materialaufwand</b>	<b>43.363,04 €</b>	<b>31.732,92 €</b>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Leistungen Dies betrifft den Aufwand für Strombezug.	1.970,12 €	1.097,92 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
Unterhaltung Pufferbecken	2.021,10 €	1.623,15 €
Unterhaltung Sammler der VG	39.371,82 €	29.012,34 €
<b>4. Abschreibungen auf Sachanlagen</b>	<b>132.663,01 €</b>	<b>132.330,37 €</b>
<b>5. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>718.800,89 €</b>	<b>682.705,49 €</b>
Diese beinhalten:		
Betriebskostenumlage AZV	702.744,00 €	666.186,12 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	126,00 €	126,00 €
Sonstige Verwaltungsaufwendungen	15.000,00 €	15.405,36 €
Versicherungen	639,29 €	618,41 €
Aufwendungen f. ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeit	291,60 €	369,60 €
<b>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>7.651,00 €</b>	<b>10.354,74 €</b>
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>12. Jahresgewinn/ Jahresverlust</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Zell am Harmersbach, 28. Juni 2023

  
Günter Pfundstein  
Bürgermeister

  
Thomas Seeger  
Rechnungsamtsleiter

# Erfolgsrechnung 2022

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2022	Rechnungs- ergebnis 2021
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
30002010 Betriebskostenumlage AZV		702.744	767.500	666.186
30002020 Betriebskostenumlage VG		59.420	63.150	48.252
30002030 Zinsumlage VG		7.651	7.856	10.355
30002040 Umlage Abschreibungen VG		111.414	111.177	111.081
31600000 Planung bilanzielle Auflösung		0	21.249	0
31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen		21.249	0	21.249
<b>Summe Umsatzerlöse</b>		<b>902.478</b>	<b>970.932</b>	<b>857.124</b>
<b>2. Bestandsveränderungen</b>				
<b>Summe Bestandsveränderungen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Aktivierte Eigenleistungen</b>				
<b>Summe aktivierte Eigenleistungen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>				
<b>Summe sonstige betriebliche Erträge</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe betriebliche Erträge</b>		<b>902.478</b>	<b>970.932</b>	<b>857.124</b>
<b>5. Materialaufwand</b>				
<b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>				
42002030 Strombezug		1.970-	2.000-	1.097-
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>				
43002010 Unterhaltung Pufferbecken		2.021-	3.000-	1.623-
43002020 Unterhaltung Sammler der VG		39.372-	40.200-	29.012-
<b>Summe Materialaufwand</b>		<b>43.363-</b>	<b>45.200-</b>	<b>31.733-</b>
<b>6. Personalaufwand</b>				
<b>a) Löhne und Gehälter</b>				
<b>b) Soziale Abgaben / Altersversorgung</b>				
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Abschreibungen</b>				
<b>a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens</b>				
47000000 Planung bilanzielle Abschreibung		0	132.426-	0
47120000 AfA Sachanlagen		132.663-	0	132.330-

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2022	Rechnungs- ergebnis 2021
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
b)	<b>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens</b>			
	<b>Summe Abschreibungen</b>	<b>132.663-</b>	<b>132.426-</b>	<b>132.330-</b>
8.	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
	44002010 Betriebskostenumlage AZV	702.744-	767.500-	666.186-
	44002020 Sonstige betriebliche Aufwendungen	126-	1.300-	126-
	44002030 Sonstige Verwaltungsaufwendungen	15.000-	15.300-	15.405-
	44002050 Versicherungen	639-	850-	618-
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	292-	500-	370-
	<b>Summe sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>718.801-</b>	<b>785.450-</b>	<b>682.705-</b>
	<b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>	<b>894.827-</b>	<b>963.076-</b>	<b>846.769-</b>
9.	<b>Erträge aus Beteiligungen</b>			
	<b>Summe Erträge aus Beteiligungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	<b>Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>			
	<b>Summe Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
	<b>Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Summe Finanzerträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	<b>Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>			
	<b>Summe Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
	45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	7.651-	7.856-	10.355-
	<b>Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>7.651-</b>	<b>7.856-</b>	<b>10.355-</b>
	<b>Summe Finanzaufwendungen</b>	<b>7.651-</b>	<b>7.856-</b>	<b>10.355-</b>
14	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	<b>Erträge aus Gewinnabführung etc.</b>			
	<b>Summe Erträge aus Gewinnabführung etc.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2022	Rechnungs- ergebnis 2021
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
16	Aufwand aus Verlustübernahme			
	Summe Aufwand aus Verlustübernahme	0	0	0
	Summe Beteiligungsergebnis	0	0	0
17	Außerordentliche Erträge			
	Summe außerordentliche Erträge	0	0	0
18	Außerordentliche Aufwendungen			
	Summe außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
19	Summe außerordentliches Ergebnis	0	0	0
20	Steuern vom Einkommen und Ertrag			
	Summe Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
21	Sonstige Steuern			
	Summe sonstige Steuern	0	0	0
	Summe Steuern	0	0	0
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	0	0	0

## Liquiditätsrechnung (§ 10, Anlage 7 EigenBVO-HGB)

Nr.	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich
	Vorjahr	schiebener	Wirtschafts-	Ergebnis/
	EUR	Ansatz	Wirtschafts-	Ansatz
	1	Wirtschafts-	jahr	(Spalten 3-2)
		jahr	EUR	EUR
	1	2	3	4
1	835.874,62	949.683,00	881.229,04	68.453,96
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>835.874,62</b>	<b>949.683,00</b>	<b>881.229,04</b>	<b>68.453,96</b>
5	31.732,92	45.200,00	43.363,04	1.836,96
6	682.705,49	785.450,00	718.800,89	66.649,11
7	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>714.438,41</b>	<b>830.650,00</b>	<b>762.163,93</b>	<b>68.486,07</b>
<b>9</b>	<b>121.436,21</b>	<b>119.033,00</b>	<b>119.065,11</b>	<b>-32,11</b>
10	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	61.712,29	0,00	57.384,57	-57.384,57
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>61.712,29</b>	<b>0,00</b>	<b>57.384,57</b>	<b>-57.384,57</b>
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	50.413,51	6.000,00	0,00	6.000,00
19	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>50.413,51</b>	<b>41.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.000,00</b>
<b>22</b>	<b>11.298,78</b>	<b>-41.000,00</b>	<b>57.384,57</b>	<b>-98.384,57</b>
<b>23</b>	<b>132.734,99</b>	<b>78.033,00</b>	<b>176.449,68</b>	<b>-98.416,68</b>
24	22.628,04	35.900,00	0,00	35.900,00

Liquiditätsrechnung (§ 10, Anlage 7 EigenBVO-HGB)

Nr.	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Spalten 3-2)  EUR
	Vorjahr	Fortge- schriebener Ansatz Wirtschafts- jahr	Wirtschafts- jahr		
	EUR	EUR	EUR		
	1	2	3	4	
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>22.628,04</b>	<b>35.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.900,00</b>
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	61.712,29	21.881,00	85.502,68	-63.621,68
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	83.296,00	83.296,00	83.296,00	0,00
34	Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Gezahlte Zinsen	10.354,74	7.856,00	7.651,00	205,00
<b>38</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>155.363,03</b>	<b>113.033,00</b>	<b>176.449,68</b>	<b>-63.416,68</b>
<b>39</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>-132.734,99</b>	<b>-77.133,00</b>	<b>-176.449,68</b>	<b>99.316,68</b>
<b>40</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Summe aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>0,00</b>	<b>900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>900,00</b>
41	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	<del>                    </del>	0,00	<del>                    </del>
42	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	<del>                    </del>	0,00	<del>                    </del>
43	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	<del>                    </del>	0,00	<del>                    </del>
44	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten	0,00	<del>                    </del>	0,00	<del>                    </del>

Liquiditätsrechnung (§ 10, Anlage 7 EigenBVO-HGB)

Nr.	Ergebnis Vorjahr EUR 1	Fortge- schriebener Ansatz Wirtschafts- jahr EUR 2	Ergebnis Wirtschafts- jahr EUR 3	Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Spalten 3-2) EUR 4
45 Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)	0,00	<del> </del>	0,00	<del> </del>
46 Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	867,34	<del> </del>	12.951,40	<del> </del>
47 Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	0,00	<del> </del>	0,00	<del> </del>
48 Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 46 und 47) nachrichtlich:	867,34	<del> </del>	12.951,40	<del> </del>
49 Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende	12.951,40	<del> </del>	1.491,94	<del> </del>
50 voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende	<del> </del>	<del> </del>	0,00	<del> </del>

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss (§ 11, Anlage 8 EigBVO-HGB)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	867,34	12.951,40
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftsfähigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 9 EigBVO-HGB)	121.436,21	119.065,11
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i.V. m Anlage 7 Nr. 22 EigBVO-HGB)	11.298,78	57.384,57
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 19 i.V. mit Anlage 7 Nr. 39 EigBVO-HGB)	-132.734,99	-176.449,68
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i.V. m. Anlage Nr. 45 EigBVO-HGB)	0,00	0,00
6	- <b>Endbestand an Zahlungsmittel am Jahresende (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 48 EigBVO-HGB)</b>	<b>867,34</b>	<b>12.951,40</b>
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende		
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0,00
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
9	= <b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>867,34</b>	<b>12.951,40</b>
10	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00	0,00
11	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	867,34	12.951,40
12	- für bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
13	= <b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>867,34</b>	<b>12.951,40</b>