

Stadtentwässerung Herzogenaurach

Rechenschaftsbericht

2021

herzo



STADT
HERZOGENAURACH

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis	3
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	4
2.1.1 Ergebnislage.....	4
2.1.2 Ertragslage.....	6
2.1.3 Aufwandslage	8
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung.....	13
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	13
2.2.2 Investitionstätigkeit.....	13
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	16
4 Kennzahlen	18
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	18
4.1.1 Steuern und öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18
4.1.2 Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) bzw. Zuwendungsquote.....	21
4.1.3 Personalaufwand.....	22
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	23
4.1.5 Transferaufwendungen	25
4.1.6 Haushaltsergebnis.....	26
4.2 Kennzahlen zur Bilanz	29
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	39
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital.....	39
5.2 Entwicklung der Verschuldung	41
6 Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung	43
7 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.....	43
8 Zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung	43
9 Umsetzung von Zielen und Strategien.....	44

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

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

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

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

Sofern in nachfolgenden Grafiken Vergleichswerte mit dargestellt werden, resultieren diese aus vergleichbaren kreisangehörigen Gebietskörperschaften im gesamten Bundesgebiet. Sollte der Vergleichswert für das Ergebnis 2021 in den Grafiken mit 0,00 ausgegeben werden, lagen zum Zeitpunkt der Berichterstellung noch keine Werte von anderen Gebietskörperschaften vor. Angemerkt sei ferner, dass es derzeit keine Vergleichsmöglichkeit mit reinen Abwassereinrichtungen gibt.

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

2 Jahresergebnis

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

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

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -585.827,62 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von 30.940,00 EUR beträgt die Veränderung -616.767,62 EUR.

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

Ohne diesen Einmaleffekt wäre das Jahresergebnis 2021 um rd. 0,963 Mio. EUR besser ausgefallen und hätte rd. 0,377 Mio. EUR betragen.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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

2.1.1 Ergebnislage

Die Ergebnisse im Überblick

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

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Ordentliche Erträge	6.331.249	6.407.580	6.057.052	-350.528
Ordentliche Aufwendungen	5.908.550	5.976.640	6.486.373	509.733
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	422.699	430.940	-429.321	-860.261
Finanzerträge	2.640	500	2.283	1.783
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	196.658	400.500	158.790	-241.710
Finanzergebnis	-194.018	-400.000	-156.507	243.493
Ordentliches Ergebnis	228.681	30.940	-585.828	-616.768
Ergebnis	228.681	30.940	-585.828	-616.768

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z. B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst

außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von -429.320,95 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -852.019,79 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -860.260,95 EUR.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -156.506,67 EUR. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 37.510,83 EUR und gegenüber dem Haushaltsplan um 243.493,33 EUR verändert.

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, das mit -585.827,62 EUR abschließt und vom Vorjahresergebnis um -814.508,96 EUR abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung -616.767,62 EUR.

Jahresergebnis

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

Das Jahresergebnis beträgt somit -585.827,62 EUR.

2.1.2 Ertragslage

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

Ertragsarten im Überblick

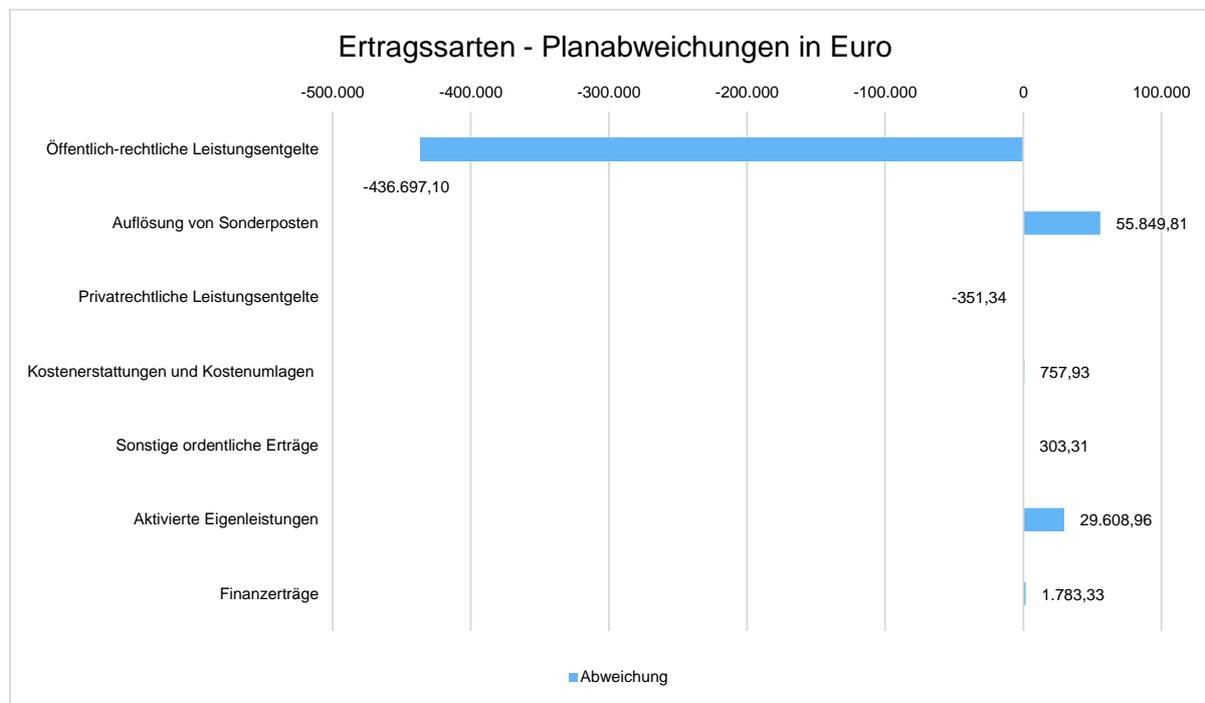
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.205.352	5.341.790	4.905.093	-436.697
Auflösung von Sonderposten	1.073.838	1.029.790	1.085.640	55.850
Privatrechtliche Leistungsentgelte	11	500	149	-351
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.153	500	1.258	758
Sonstige ordentliche Erträge	4.687	5.000	5.303	303
Aktivierete Eigenleistungen	37.209	30.000	59.609	29.609
Ordentliche Erträge	6.331.249	6.407.580	6.057.052	-350.528
Finanzerträge	2.640	500	2.283	1.783
Summe	6.333.889	6.408.080	6.059.335	-348.745

Die Erträge insgesamt weichen um -274.554,30 EUR vom Vorjahresergebnis und um -348.745,10 EUR von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von -274.197,63 EUR. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -350.528,43 EUR.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



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

Steuern und ähnliche Abgaben

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

Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse)

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

2.1.3 Aufwandslage

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

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Personalaufwendungen	985.257	1.058.580	960.485	-98.095
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.555.533	2.549.000	2.131.760	-417.240
Abschreibungen	2.281.677	2.235.980	2.323.443	87.463
Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.084	133.080	1.070.686	937.606
Ordentliche Aufwendungen	5.908.550	5.976.640	6.486.373	509.733
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	196.658	400.500	158.790	-241.710
Summe	6.105.208	6.377.140	6.645.163	268.023

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjaheresergebnis um 539.954,66 EUR. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 6.645.162,52 EUR weichen um 268.022,52 EUR vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjaheresergebnis um 577.822,16 EUR ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 509.732,52 EUR.

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

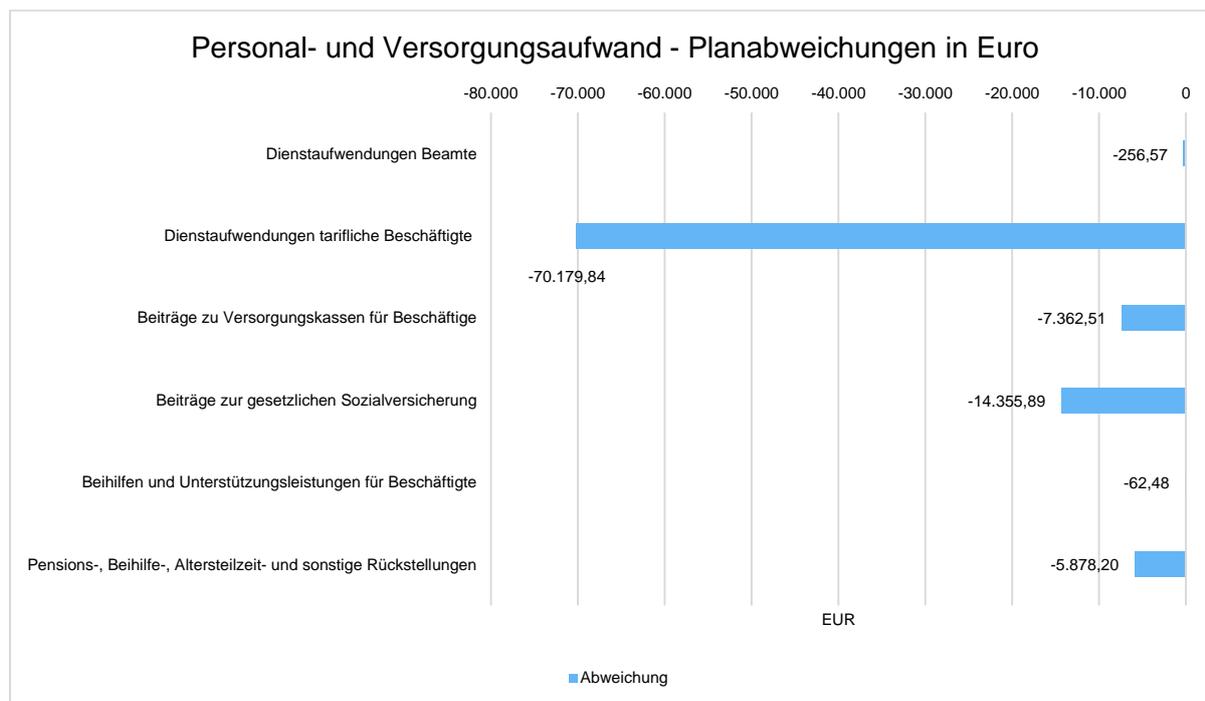
Personal- und Versorgungsaufwand

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

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Dienstaufwendungen Beamte	22.430	22.980	22.723	-257
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	736.101	784.360	714.180	-70.180
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	69.081	77.390	70.027	-7.363
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	146.891	160.270	145.914	-14.356
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.487	1.580	1.518	-62
Pensions-, Beihilfe-, Altersteilzeit- und sonstige Rückstellungen	9.266	12.000	6.122	-5.878
Personalaufwendungen	985.257	1.058.580	960.485	-98.095
Summe	985.257	1.058.580	960.485	-98.095

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

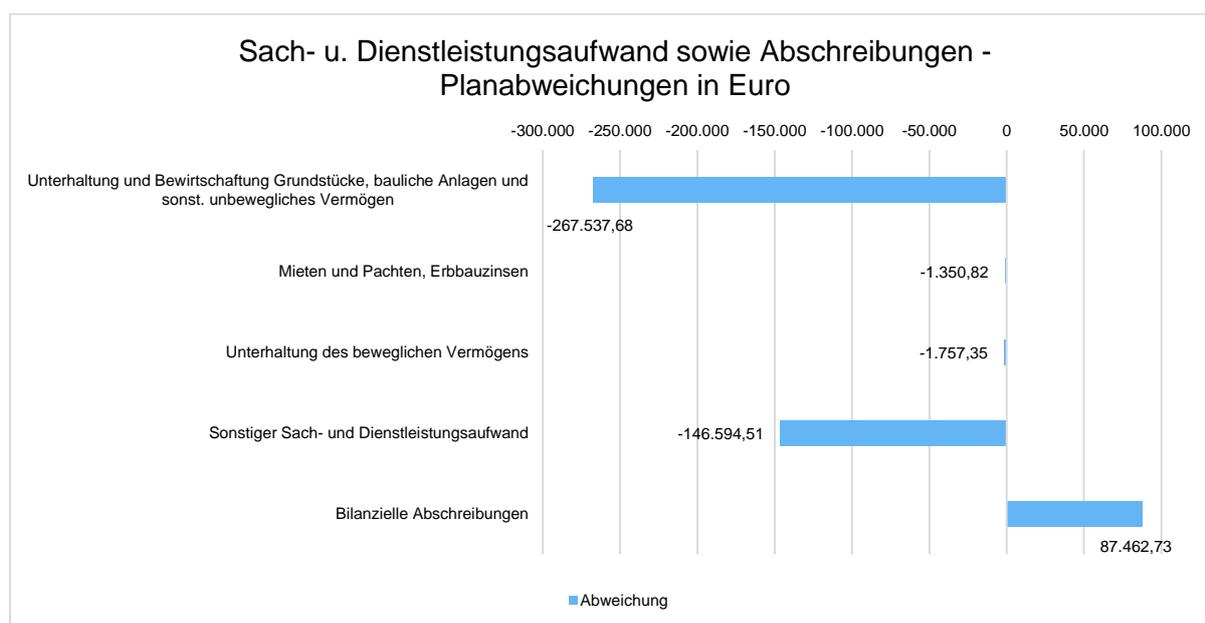
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 2.131.759,64 EUR. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -423.773,65 EUR. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -417.240,36 EUR.

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

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	1.537.312	1.364.700	1.097.162	-267.538
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	1.893	2.300	949	-1.351
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	18.195	21.100	19.343	-1.757
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	998.134	1.160.900	1.014.305	-146.595
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.555.533	2.549.000	2.131.760	-417.240
Bilanzielle Abschreibungen	2.281.677	2.235.980	2.323.443	87.463

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



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

Bei den bilanziellen Abschreibungen handelt es sich um die „planerische Unschärfe“ in Höhe von 87.462,73 EUR bzw. 3,76 %

bei einem Planansatz in Höhe von 2.235.980,00 EUR.

Transferaufwendungen

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

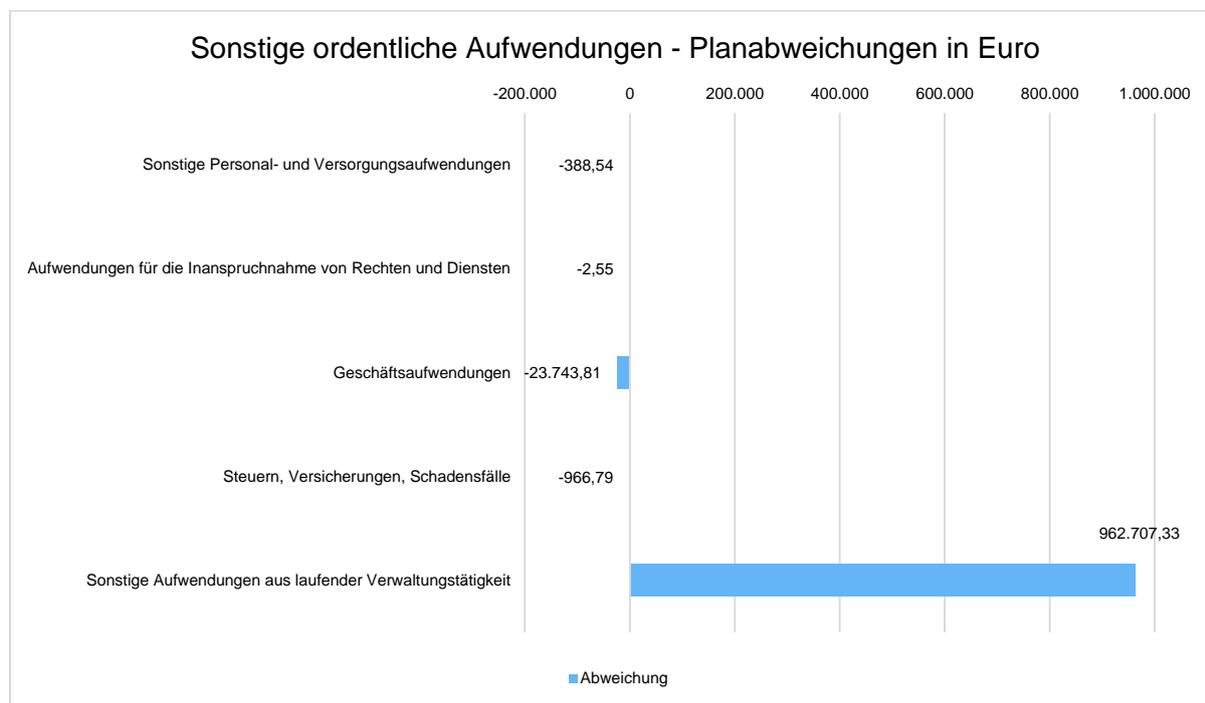
Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.070.685,64 EUR weichen vom Vorjahresergebnis um 984.601,84 EUR und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 937.605,64 EUR ab.

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	46	450	61	-389
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	699	710	707	-3
Geschäftsaufwendungen	58.922	104.670	80.926	-23.744
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	26.415	27.250	26.283	-967
Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1	0	962.707	962.707
Summe	86.084	133.080	1.070.686	937.606

Die Abweichung zum Planansatz stellt sich wie folgt dar:



Die große Abweichung resultiert fast ausschließlich aus der bereits oben erläuterten aufwandswirksamen Bildung eines „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ in Höhe von rd. 0,963 Mio. EUR.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

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

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Zinsaufwendungen	196.658	400.500	158.790	-241.710
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	196.658	400.500	158.790	-241.710

Die Abweichung zum Planansatz resultiert aus dem anhaltenden extrem niedrigen Zinsniveau.

Kehrseite hierzu sind die „Guthabenzinsen“. Die meisten Banken verlangen mittlerweile für Geldeinlagen Verwahrtgelte in Höhe von 0,6 % p.a. bei monatlicher Abrechnung (Zinseszins).

2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

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

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.660.542	5.041.500	4.862.224	-179.276
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.483.481	4.129.160	3.667.980	-461.180
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.177.061	912.340	1.194.244	281.904
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.005.701	976.200	1.846.431	870.231
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.811.929	7.615.000	3.091.249	-4.523.751
Saldo aus Investitionstätigkeit	193.772	-6.638.800	-1.244.818	5.393.982
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.370.833	-5.726.460	-50.574	5.675.886
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	5.200.000	640.000	-4.560.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.200.000	1.200.000	1.200.000	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.200.000	4.000.000	-560.000	-4.560.000
Änderung Finanzmittelbestand	170.833	-1.726.460	-610.574	1.115.886

2.2.2 Investitionstätigkeit

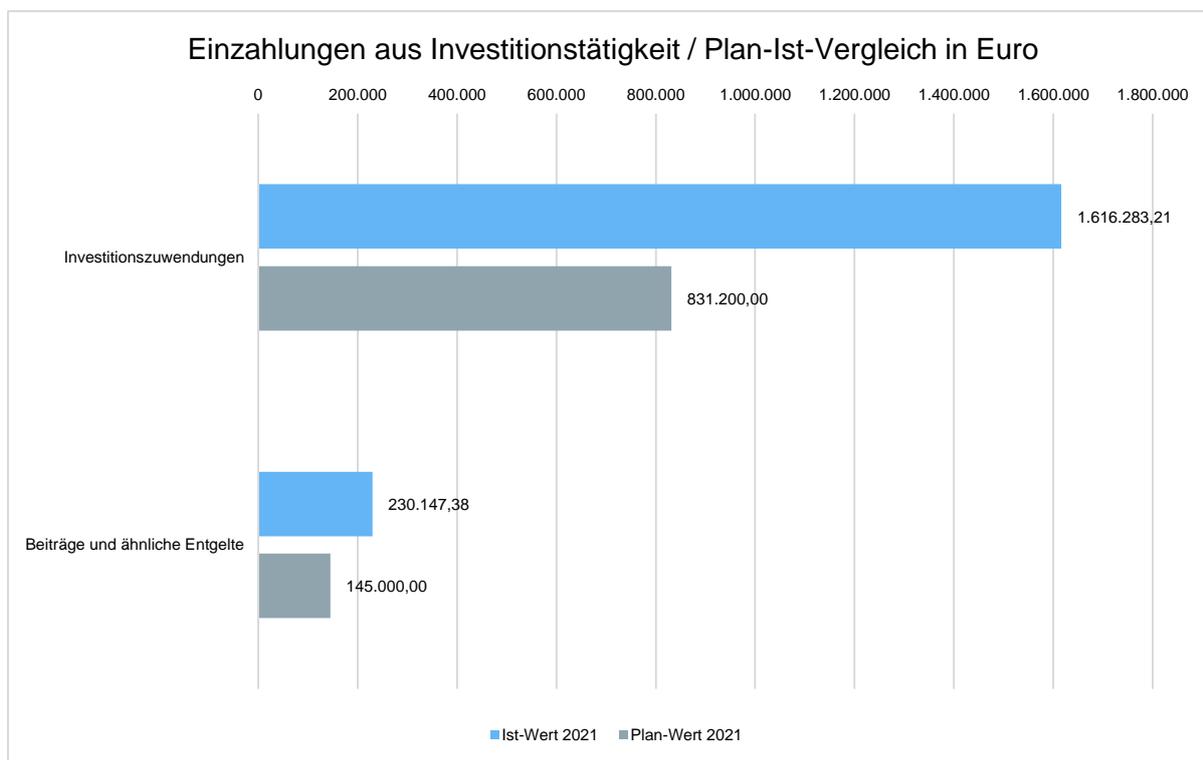
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Investitionszuwendungen	2.553.850	831.200	1.616.283	785.083
Einzahlungen aus Veräußerung von immateriellem und beweglichem Sachanlagevermögen	1.200	0	0	0
Beiträge und ähnliche Entgelte	450.651	145.000	230.147	85.147
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	3.005.701	976.200	1.846.431	870.231

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Auszahlungen für Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachanlagevermögen	30.065	84.900	87.891	2.991
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.781.863	7.530.100	3.003.358	-4.526.742
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	2.811.929	7.615.000	3.091.249	-4.523.751

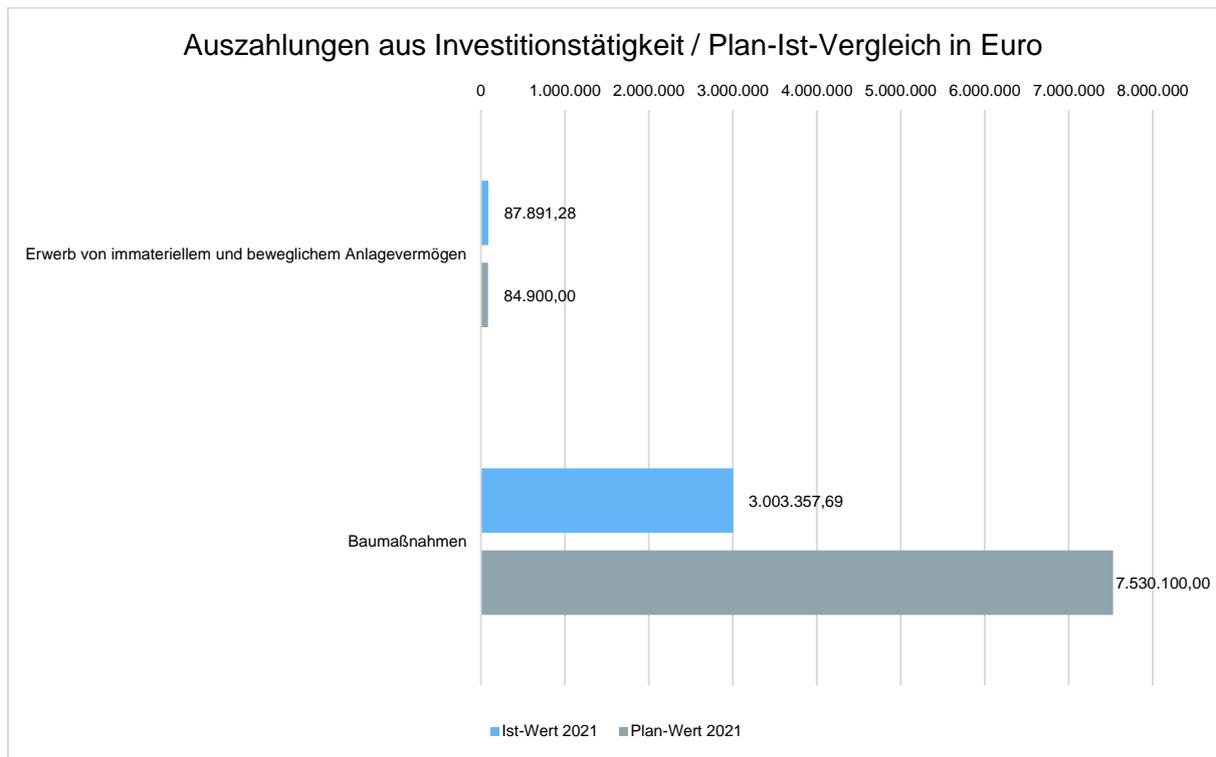
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



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

Es wurden in 2021 keine Haushaltseinnahmereste für Sonderposten gebildet.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Für die Minderauszahlungen bei den Baumaßnahmen (in den abgebildeten Planwerten sind die Haushaltsausgabereste aus Vorjahren mit enthalten) wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von rd. 3,692 Mio. EUR gebildet. Diesem Betrag standen bereits vergebene Aufträge für Investitionsmaßnahmen in Höhe von rd. 6,467 Mio. EUR zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2021 gegenüber.

3 Vermögens- und Schuldenlage

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

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	65.635.204	66.463.168	827.964
1.2 - Sachanlagen	65.635.204	66.463.168	827.964
2 - Umlaufvermögen	7.132.088	5.789.509	-1.342.580
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	809.685	80.821	-728.864
2.4 - Liquide Mittel	6.322.403	5.708.688	-613.715
Summe Aktiva	72.767.292	72.252.677	-514.615
1 - Eigenkapital	23.428.424	22.842.596	-585.828
1.1 - Allgemeine Rücklage	18.024.465	18.024.465	0
1.3 - Ergebnismrücklage	3.176.598	3.180.733	4.135
1.4 - Summe vorgetragene Fehlbeträge und Jahresergebnis	1.998.679	2.223.226	224.546
1.5 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	228.681	-585.828	-814.509
2 - Sonderposten	30.374.904	31.322.630	947.726
2.1 - für aufzulösende Zuschüsse und Zuwendungen	22.138.561	22.521.732	383.171
2.2 - für Beiträge	7.934.544	7.838.192	-96.352
2.3 - für den Gebührenaussgleich	301.799	962.705	660.906
3 - Rückstellungen	140.782	141.691	908
3.1 - Rückstellung aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	83.929	89.526	5.597
3.6 - Sonstige Rückstellungen	56.854	52.165	-4.689
4 - Verbindlichkeiten	18.823.183	17.945.761	-877.422
4.2 - Kredite für Investitionen	18.460.000	17.900.000	-560.000
4.3 - Kassenkredite	188	272	84
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.692	10.467	-3.225
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	349.303	35.022	-314.281
Summe Passiva	72.767.292	72.252.677	-514.615

Aufteilung des Sachanlagevermögens

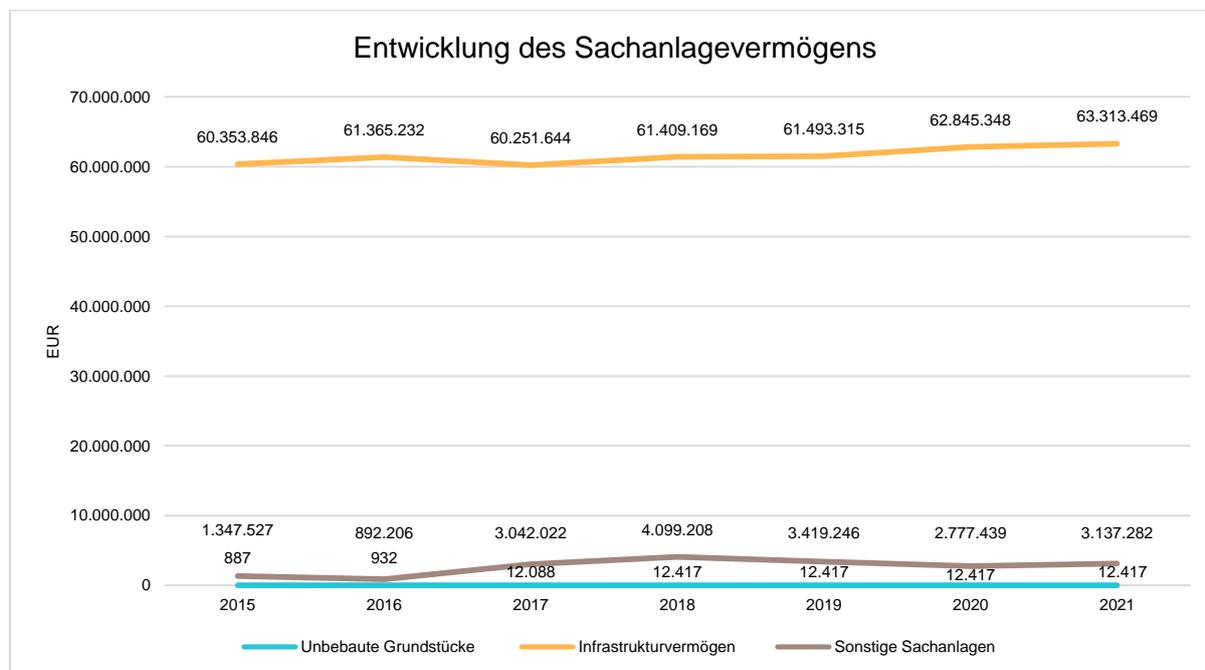
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagen	65.635.204	66.463.168	827.964
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.417	12.417	0
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	62.845.348	63.313.469	468.121
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	54.897	117.892	62.995
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.594	20.813	5.219
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.706.947	2.998.576	291.629

Entwicklung des Sachanlagevermögens

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



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

4 Kennzahlen

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

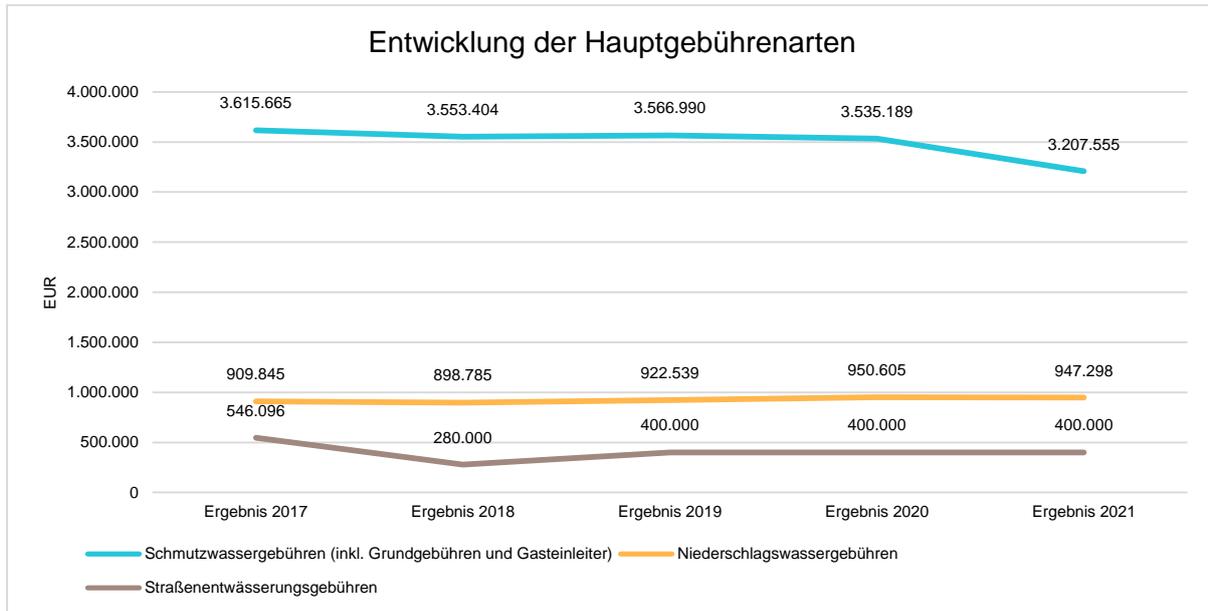
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern und öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

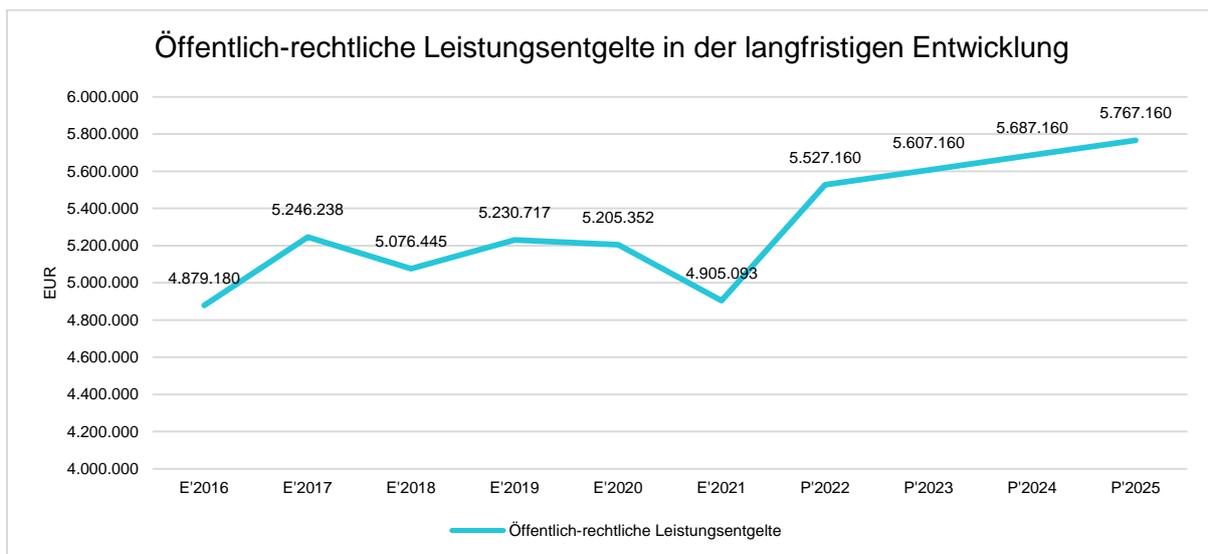
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.246.238	5.076.445	5.230.717	5.205.352	4.905.093
431100 - Verwaltungsgebühren	16.487	12.305	8.362	11.032	11.971
431101 - pr. pauschale Mahnauslagen (211)	--	8	--	0	0
431105 - ör. Mahngebühren (311)	1.306	1.223	1.384	1.559	1.441
431107 - Vollstreckungskosten (321)	59	27	38	94	11
432100 - sonstige Benutzungsentgelte (Gebühren der Kläranlage)	4.322	28.892	29.604	5.074	35.018
432110 - Schmutzwassergebühr	3.492.072	3.232.055	3.265.639	3.390.812	2.977.146
432111 - Niederschlagswassergebühr	929.844	898.785	922.539	950.605	947.298
432112 - Straßenentwässerungsgebühr	546.096	280.000	400.000	400.000	400.000
432113 - Gebühren von Gasteinleitern	256.053	321.349	301.351	144.377	230.408
438100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleich OFW	--	12.154	12.154	12.154	12.154
438101 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleich SW	--	289.645	289.645	289.645	289.645

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



Die Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte im langfristigen Verlauf:



Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Abwassergebühren) ist grundsätzlich eine stetige Steigerung zu verzeichnen. Dies liegt zum einen an dem stetigen Einwohnerzuwachs sowie an dem wohl nahezu ausgeschöpften Einsparpotenzial von Elektrogeräten mit Frischwasserverbrauch. Ferner dürften die heißen bzw. regenarmen Sommermonate und der damit verbundene höhere Gartenwasserbedarf aus der Trinkwasserversorgung eine nicht unwesentliche Rolle spielen.

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

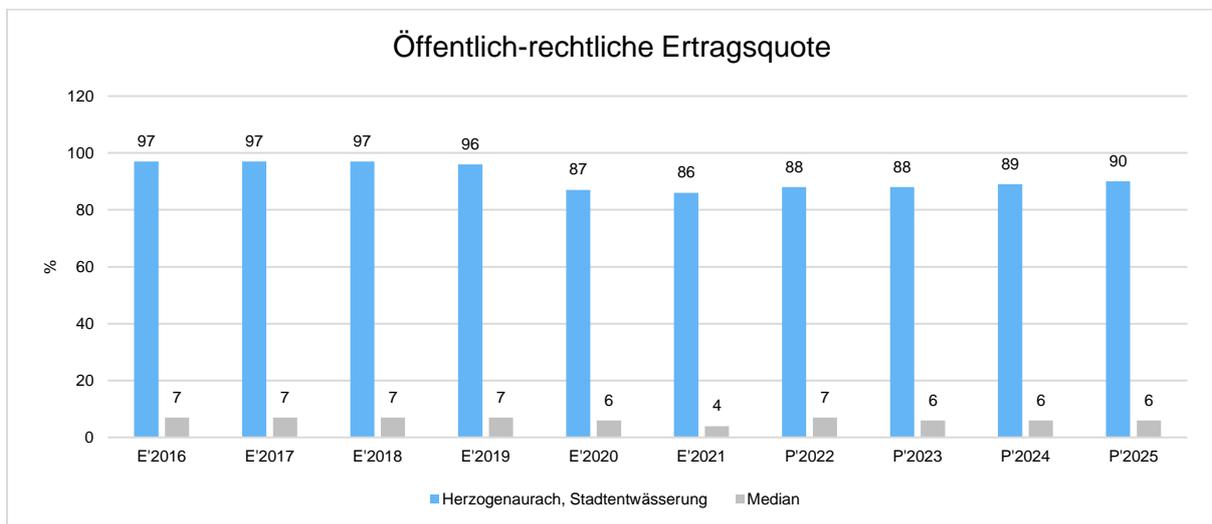
Die Einnahmen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten haben sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -300.259,34 EUR und gegenüber dem Haushaltsplan um -436.697,10 EUR verändert.

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

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Schmutzwassergebühr - verwendete Menge des Frischwasserverbrauchs in cbm	1.457.863	1.545.574	1.568.858	1.406.109	1.420.000
Niederschlagswassergebühr - befestigte und abflusswirksame Fläche von Privatgrundstücken in qm	2.470.934	2.548.200	2.595.215	2.603.653	2.686.088

Öffentlich-rechtliche Ertragsquote

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



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

4.1.2 Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) bzw. Zuwendungsquote

Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse)

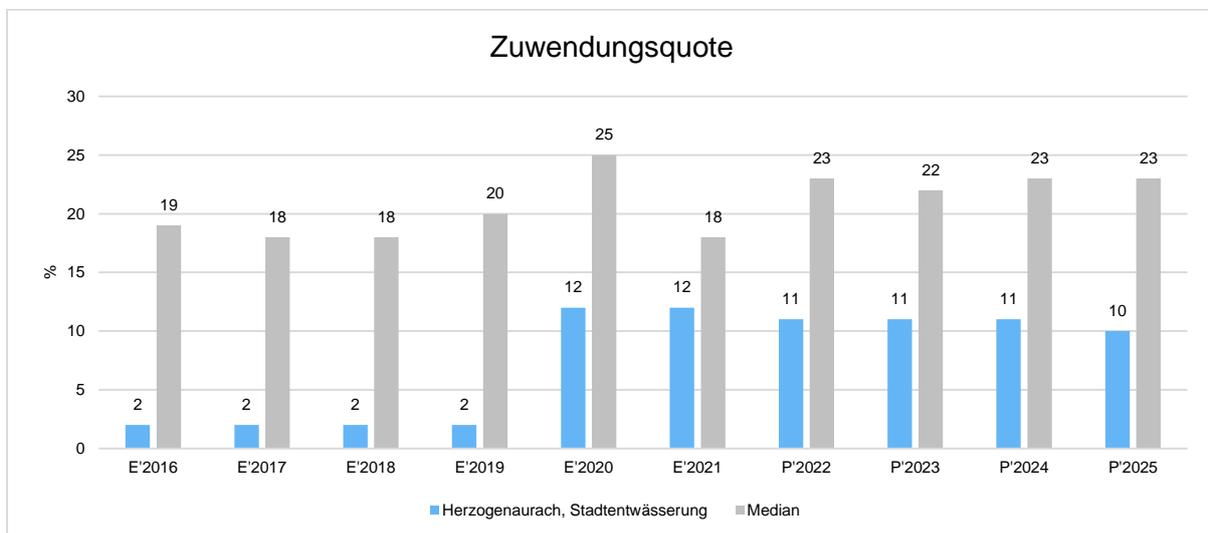
Die Stadtentwässerung Herzogenaurach erhält für laufende Zwecke keine Zuwendungen, allgemeine Umlagen oder Schlüsselzuweisungen.

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

Zuwendungsquote

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

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



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

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

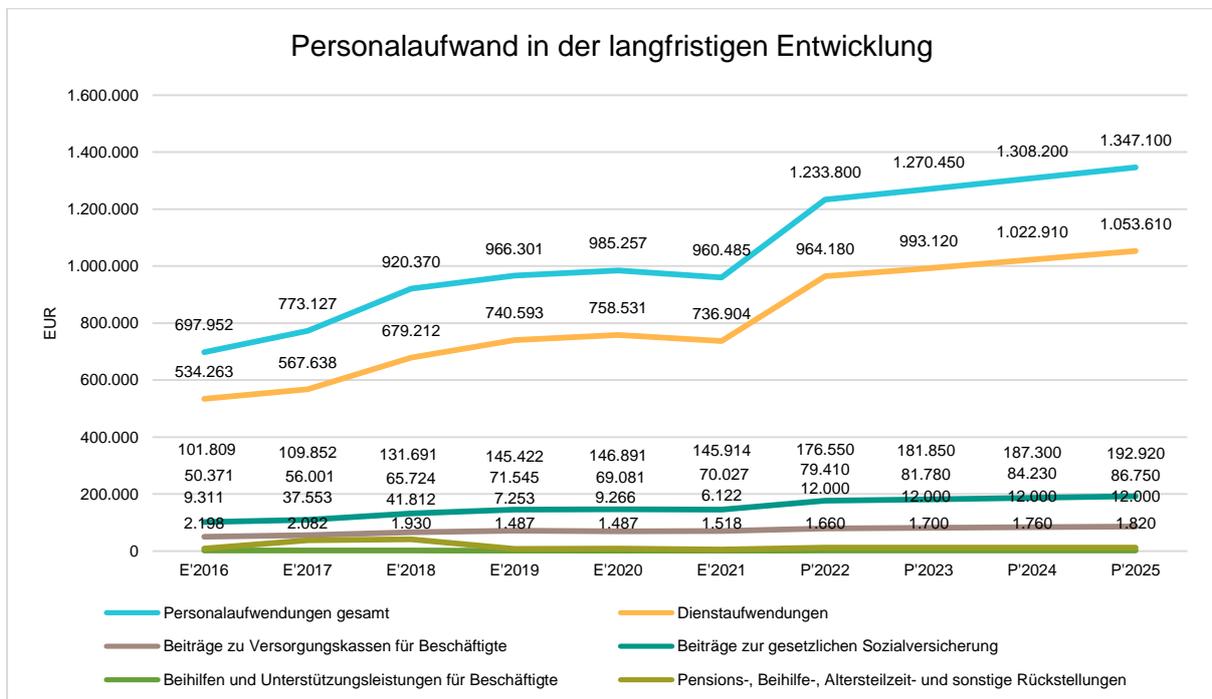
4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Personalaufwendungen gesamt	985.257	960.485	1.233.800	1.270.450	1.308.200
Dienstaufwendungen	758.531	736.904	964.180	993.120	1.022.910
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	69.081	70.027	79.410	81.780	84.230
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	146.891	145.914	176.550	181.850	187.300
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.487	1.518	1.660	1.700	1.760
Pensions-, Beihilfe-, Altersteilzeit- und sonstige Rückstellungen	9.266	6.122	12.000	12.000	12.000

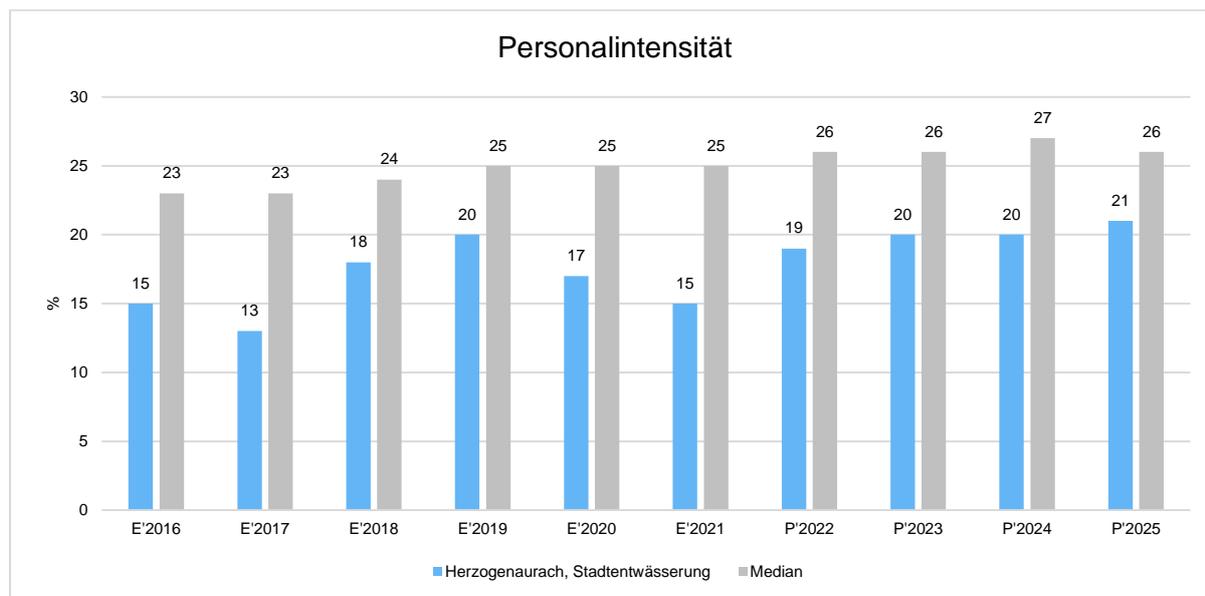
In der langfristigen Entwicklung des Personalaufwandes ergibt sich folgendes Bild:



Personalintensität

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

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



4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

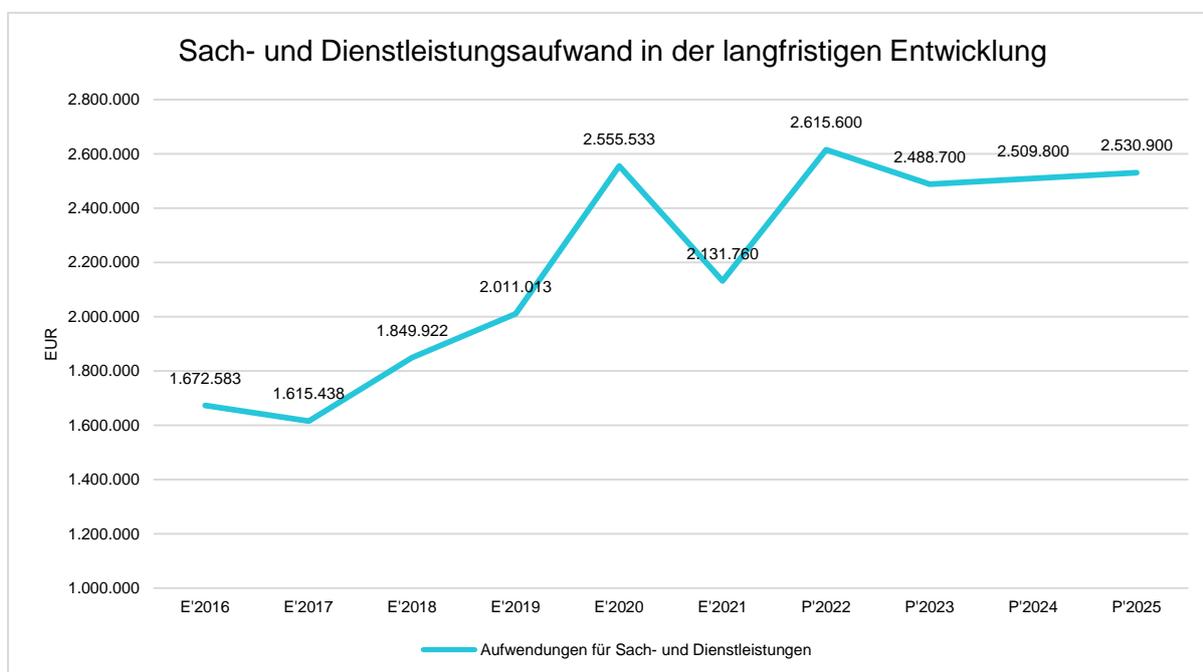
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	242.299	209.487	250.600	243.600	244.600
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens sowie des beweglichen Vermögens (außer Fahrzeuge)	739.815	283.378	503.500	303.500	303.500
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	555.198	604.298	624.000	698.000	712.000
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	1.893	949	2.300	2.300	2.300
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	18.195	19.343	21.000	21.100	21.200

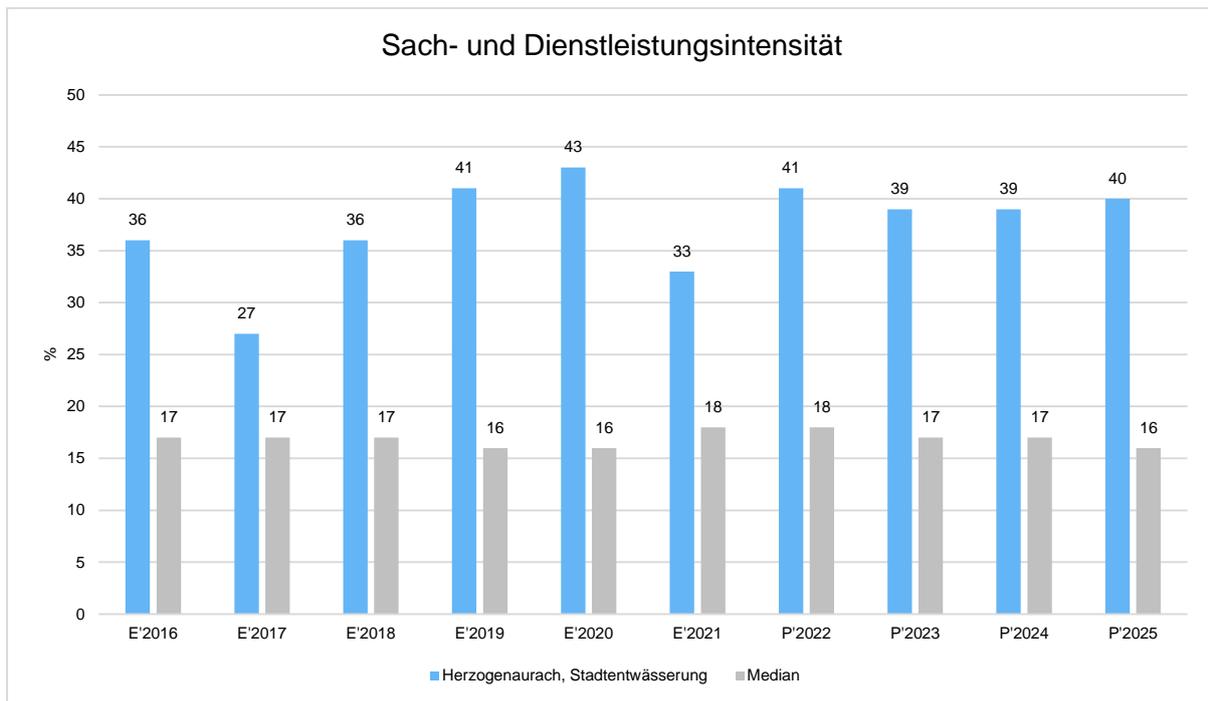
	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	13.009	12.970	13.000	13.000	13.000
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.010	8.679	8.500	8.500	8.500
Aufwendungen für Erwerb von Vorräten	177.143	189.620	170.000	172.000	174.000
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	798.972	803.036	1.022.700	1.026.700	1.030.700
Summe	2.555.533	2.131.760	2.615.600	2.488.700	2.509.800

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

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



Bei den Sach- und Dienstleistungen sind u. a. die Klärschlamm Entsorgung (rd. 299 TEUR), der Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Herzogenaurach (rd. 233 TEUR), die Kanalreinigung und -verfilmung (rd. 238 TEUR), der Stromverbrauch für Betriebszwecke (rd. 288 TEUR), die Vorräte (rd. 190 TEUR), der Unterhalt der Entwässerungsanlagen (rd. 280 TEUR) sowie der Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen (rd. 209 TEUR) enthalten.

4.1.5 Transferaufwendungen

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

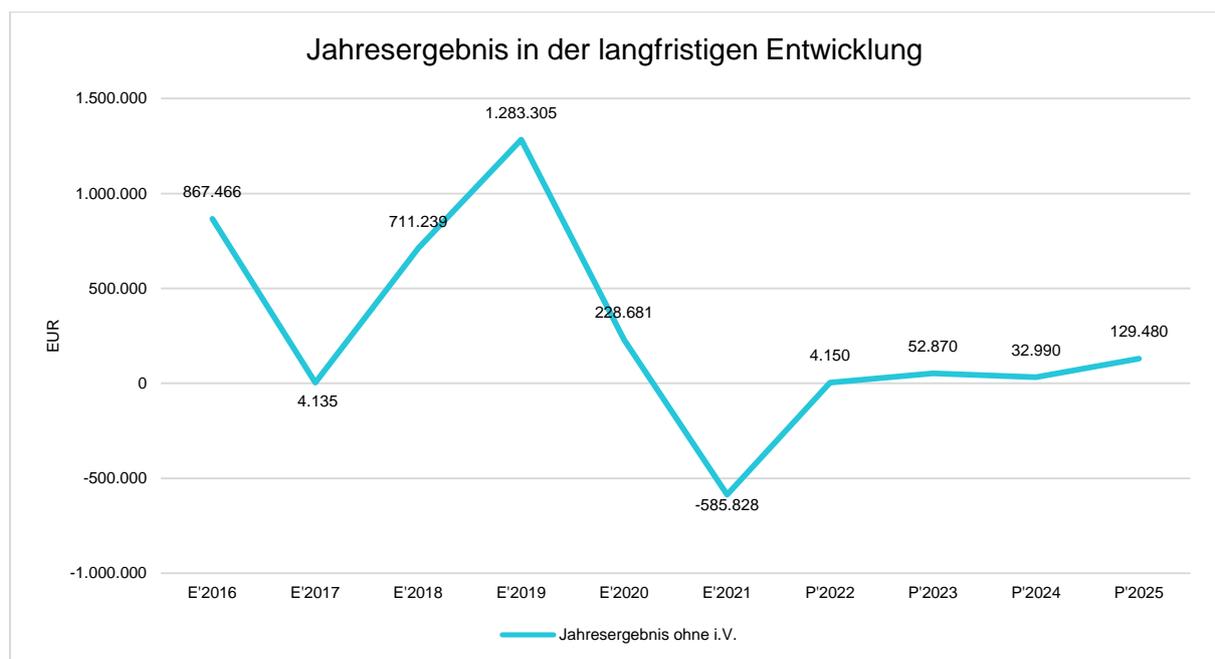
4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	422.699	-429.321	303.650	402.520	432.790
Finanzergebnis	-194.018	-156.507	-299.500	-349.650	-399.800
Ordentliches Ergebnis	228.681	-585.828	4.150	52.870	32.990
Jahresergebnis	228.681	-585.828	4.150	52.870	32.990

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung

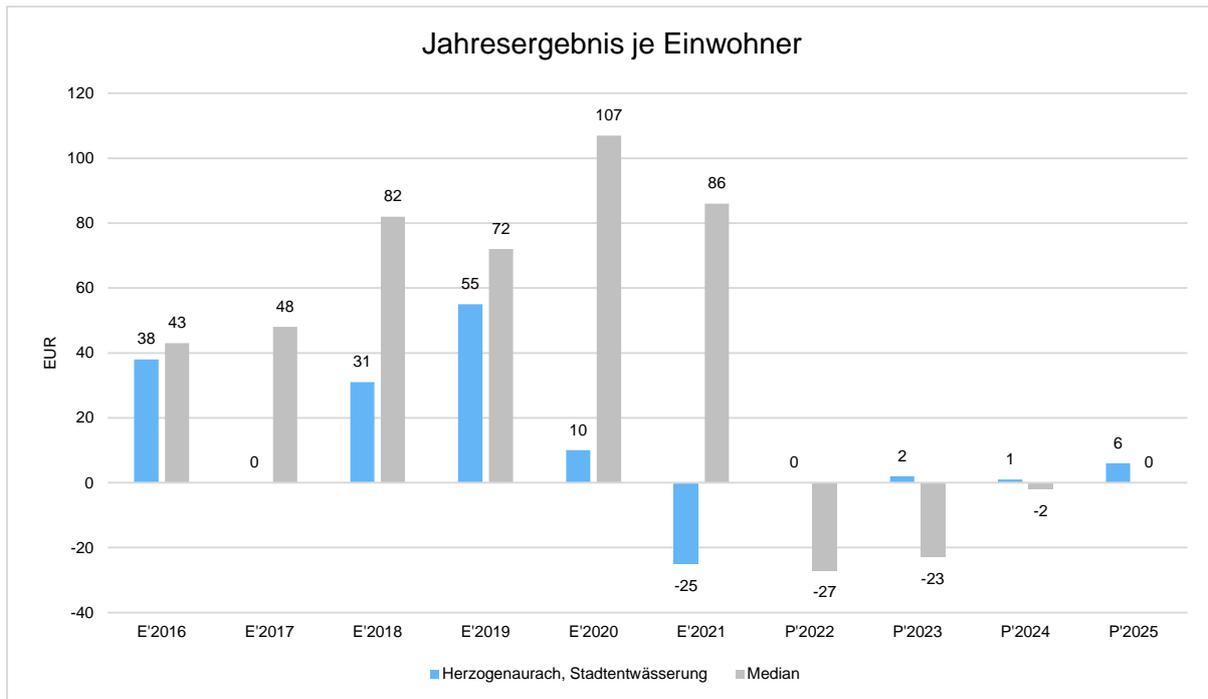


Die „Delle“ im Rechnungsergebnis 2021 (ähnlich wie 2017) resultiert aus der aufwandswirksamen Bildung eines „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“. Ohne diesen „sonstigen ordentlichen Aufwand“ wäre das Jahresergebnis 2021 um rd. 0,963 Mio. EUR besser ausgefallen. Die 2021 gebildeten „Sonderposten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

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

Jahresergebnis je Einwohner

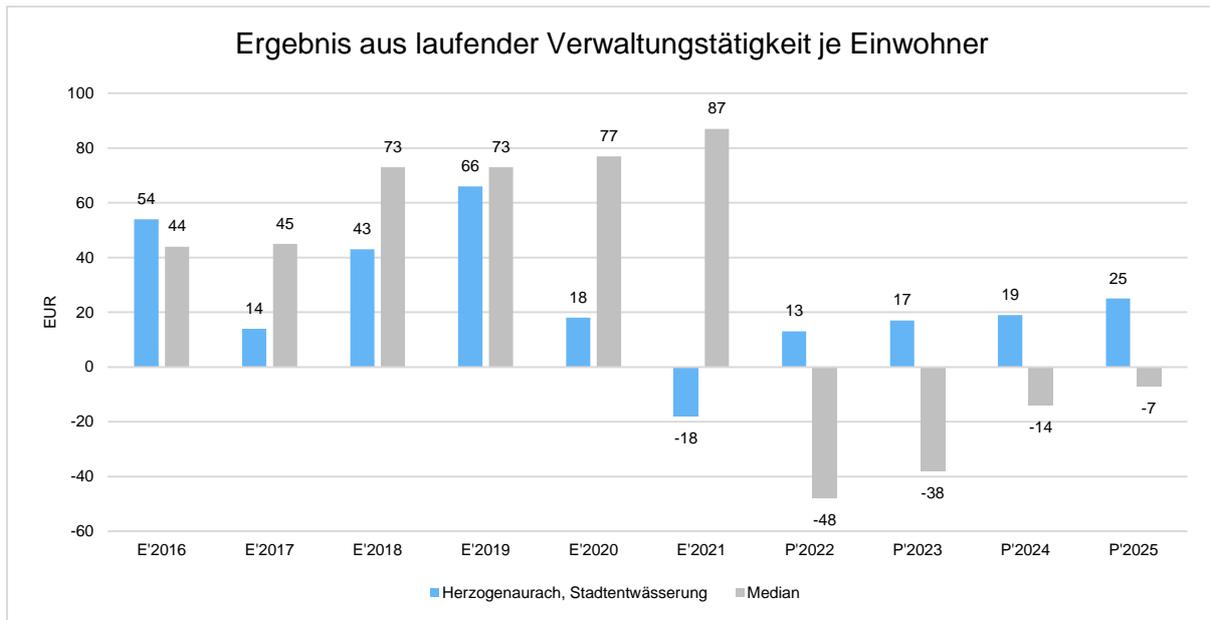
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit, Finanzierungstätigkeit und dem außerordentlichen Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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

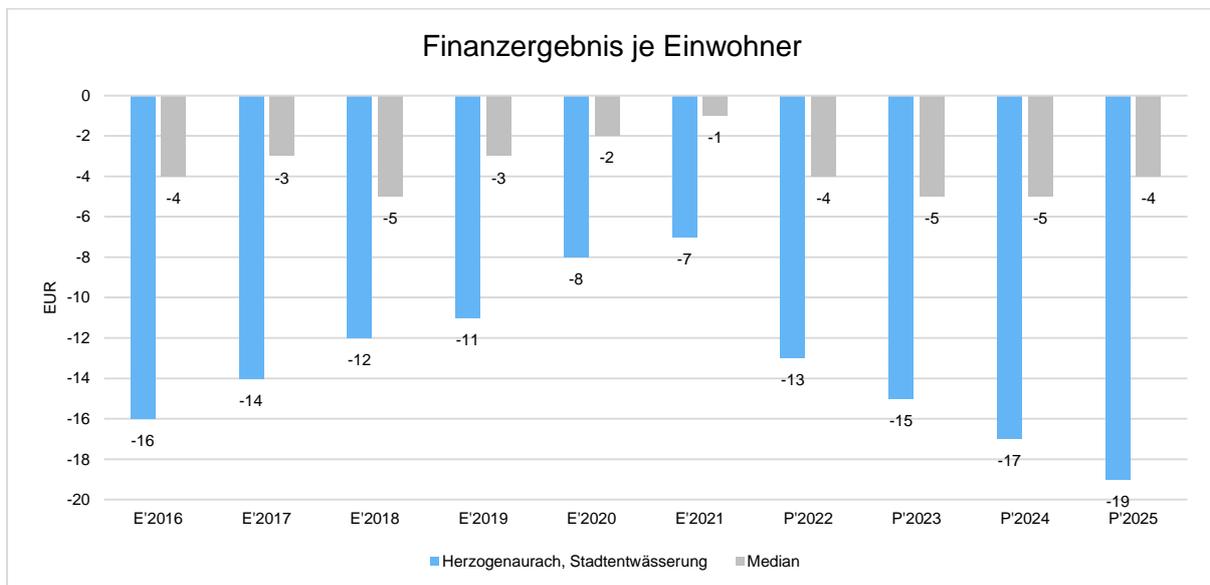
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit je Einwohner

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



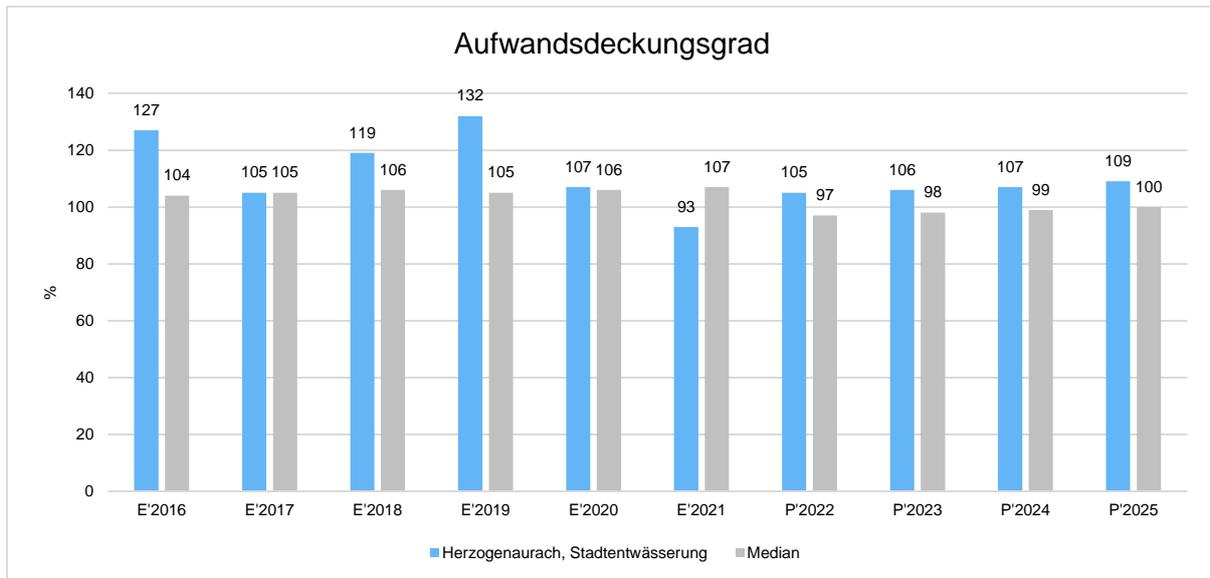
Finanzergebnis je Einwohner

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



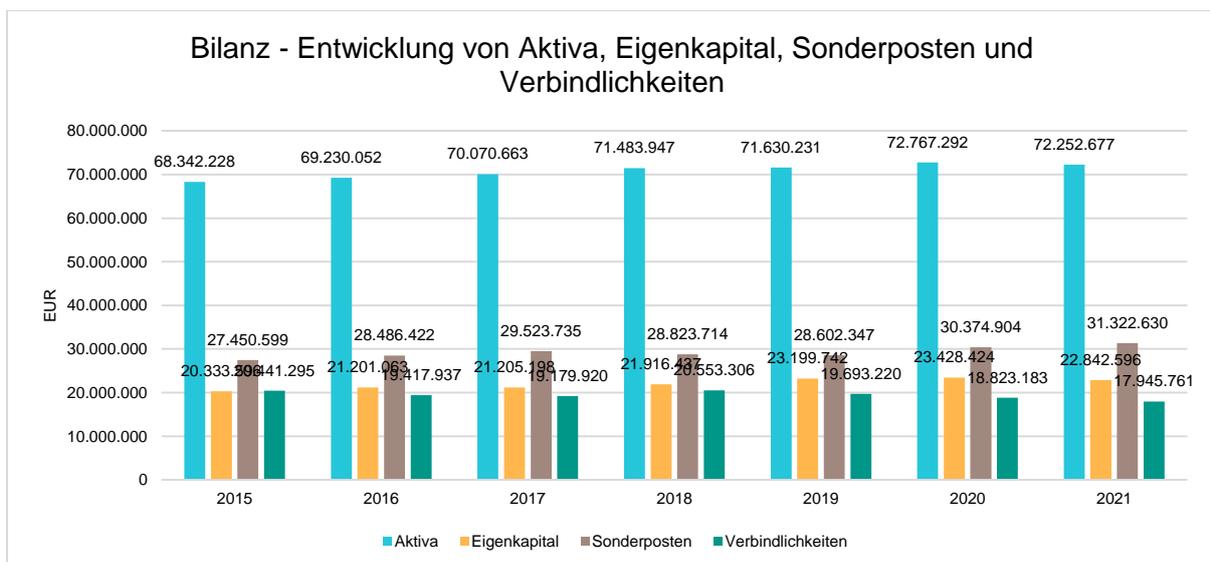
Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

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



4.2 Kennzahlen zur Bilanz

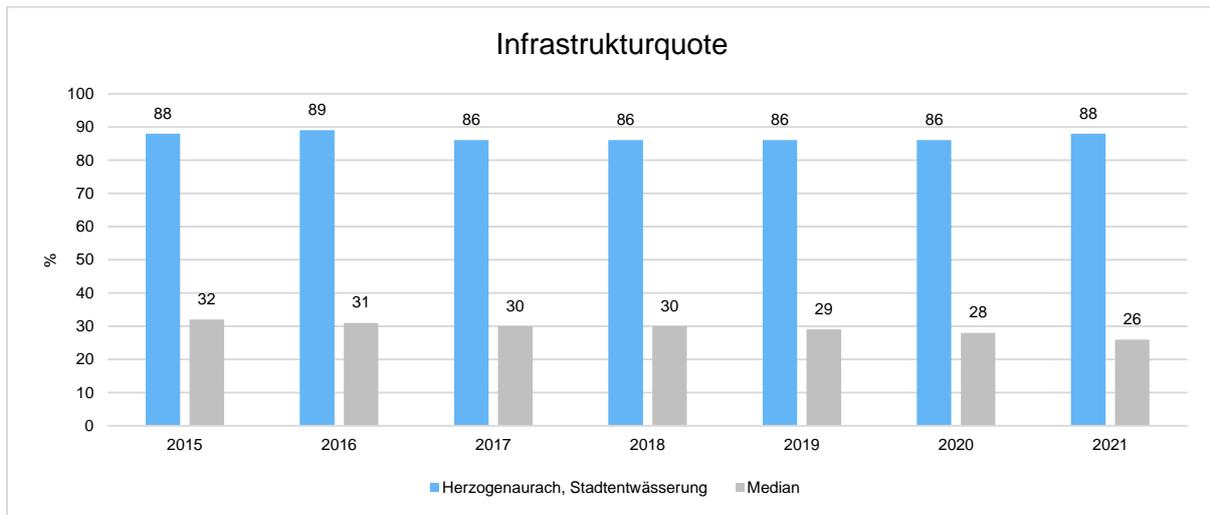
Nachfolgendes Diagramm zeigt die wesentlichen Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital, Sonderposten und Verbindlichkeiten (vgl. auch 4.2.2 Eigenkapitalquote 2 bzw. 4.2.3 Verschuldungsgrad).



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

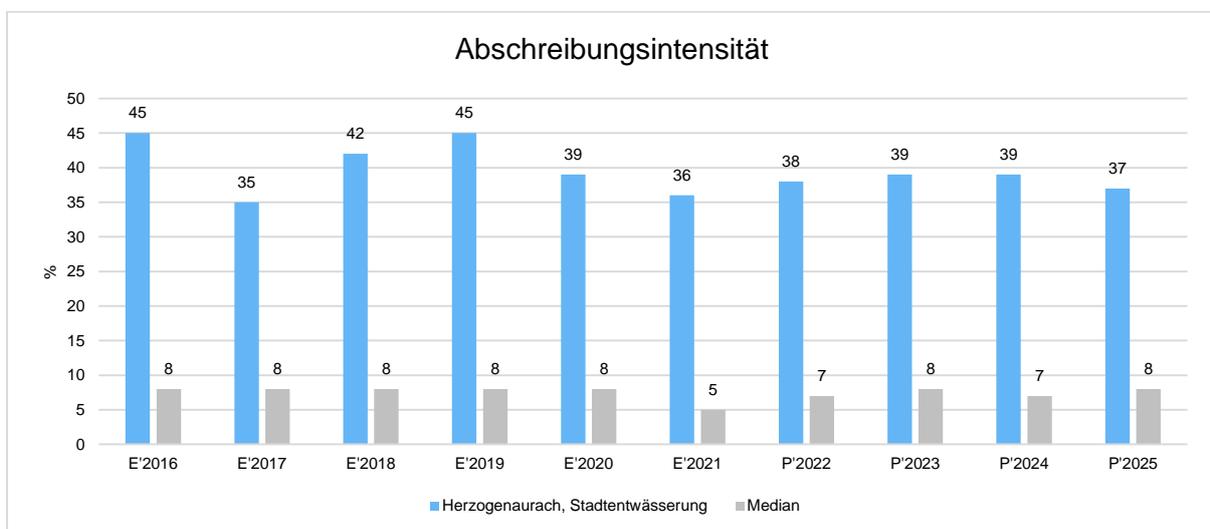
Infrastrukturquote

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



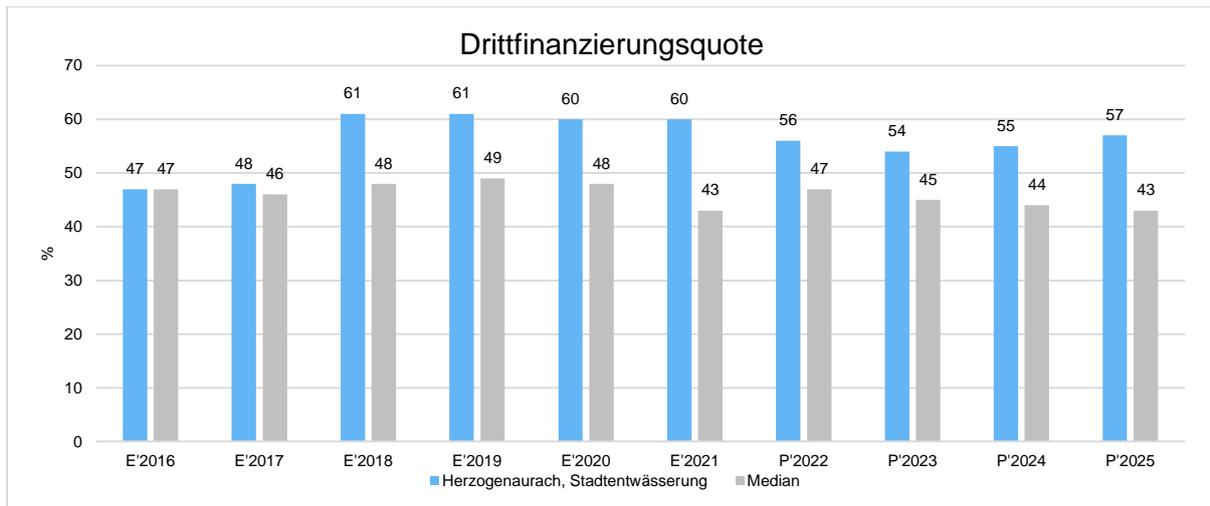
Abschreibungsintensität

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



Drittfinanzierungsquote

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



Investitionsquote

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



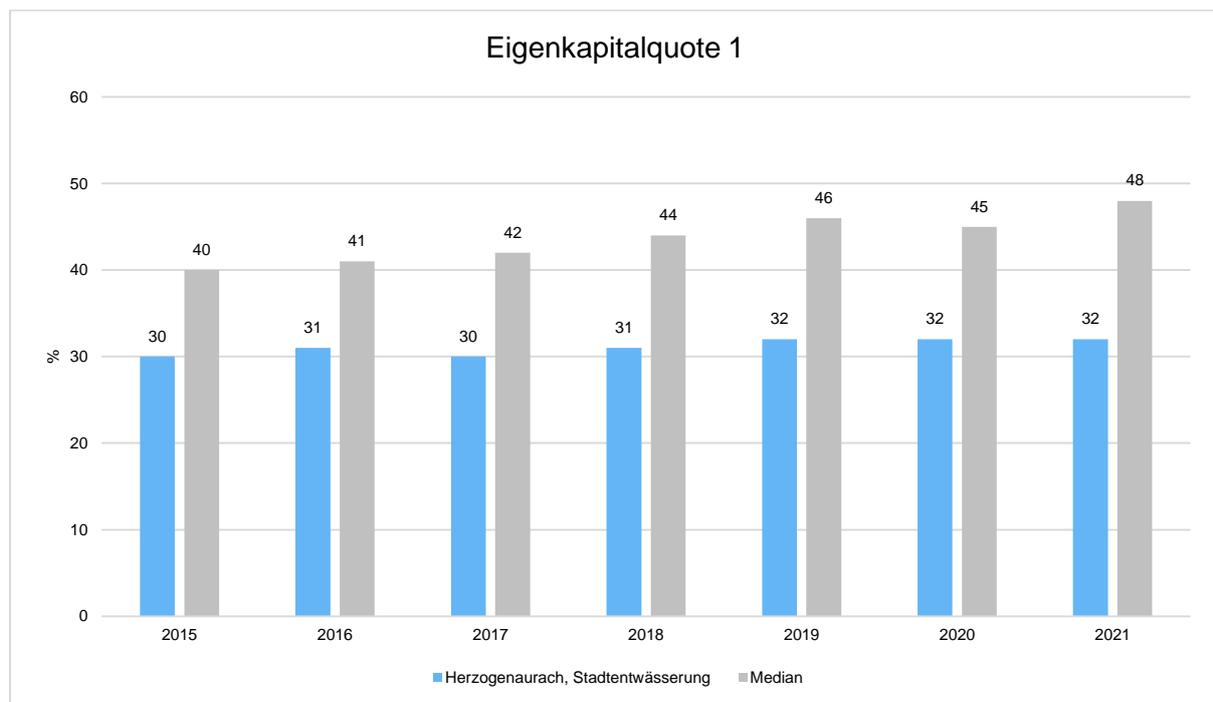
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

Eigenkapitalquote 1

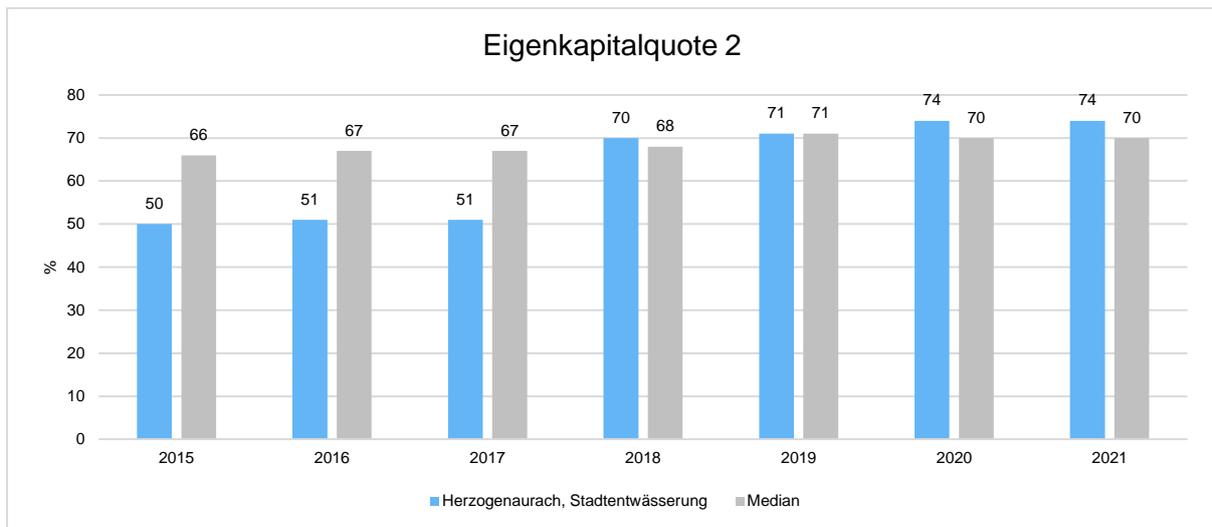
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

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



Eigenkapitalquote 2

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

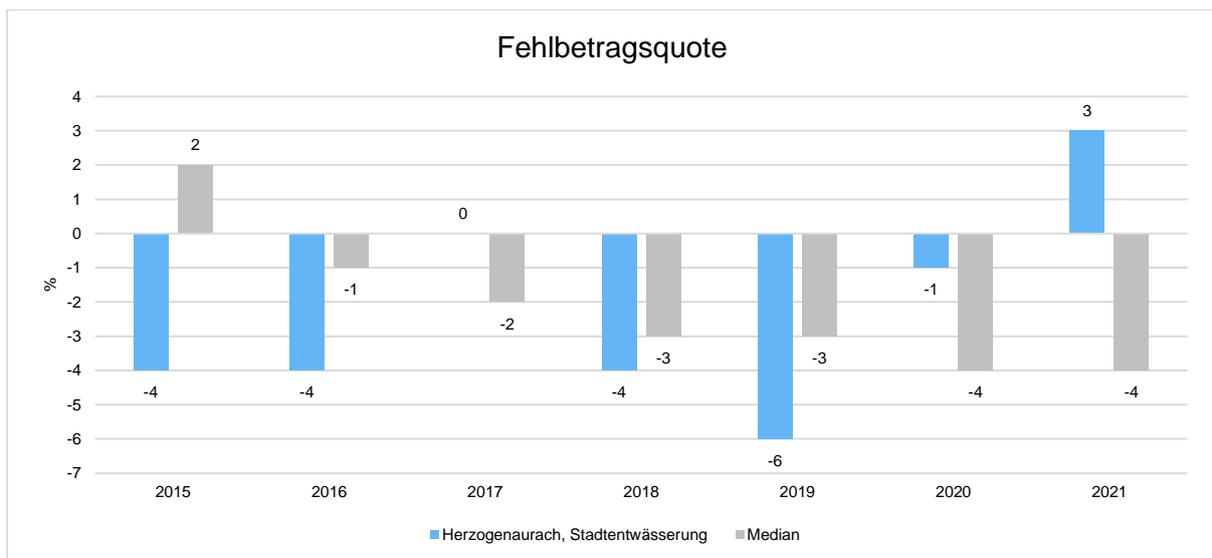


Fehlbetragsquote

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

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

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

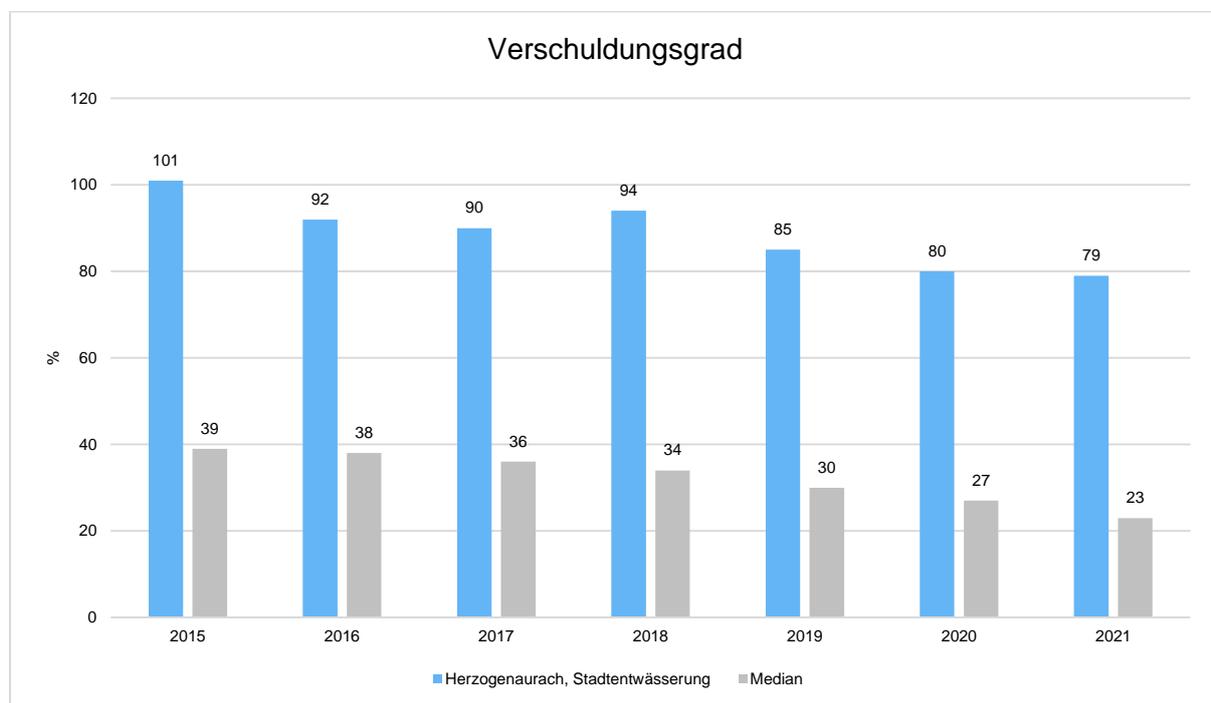


4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

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

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



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

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

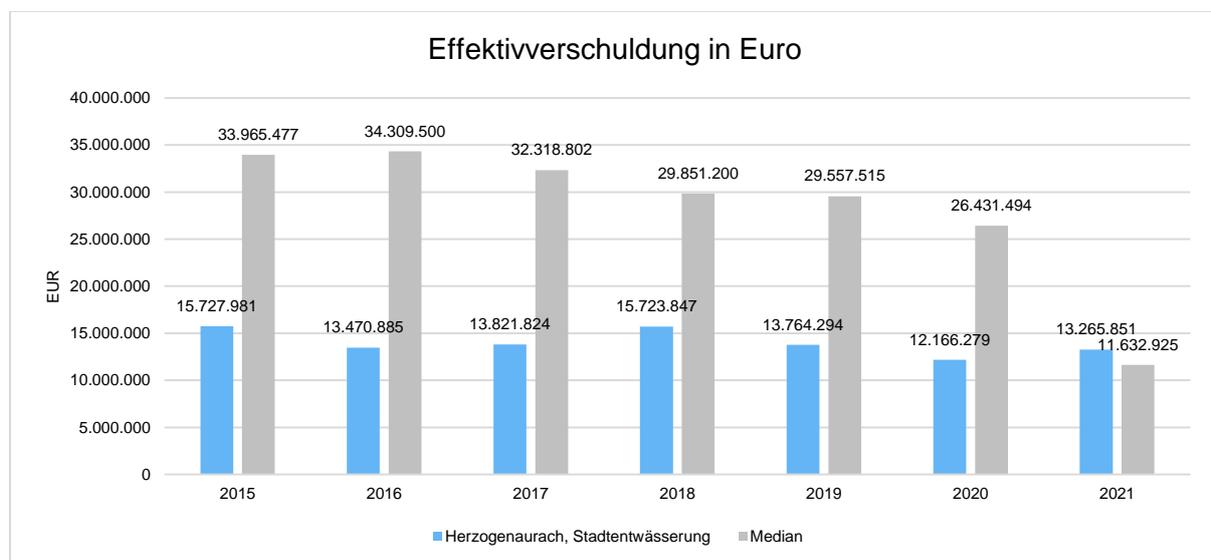
Da jedoch bei der Stadtentwässerung Herzogenaurach die Sonderposten fast ausschließlich durch Kanalherstellungsbeitragsbescheide generiert wurden, müssten die Sonderposten in Höhe von 31.322.629,54 EUR dem Eigenkapital zugerechnet werden. Der Verschuldungsgrad würde unter Beachtung der Sonderposten auf rd. 25 % absinken.

Dynamischer Verschuldungsgrad und Effektivverschuldung

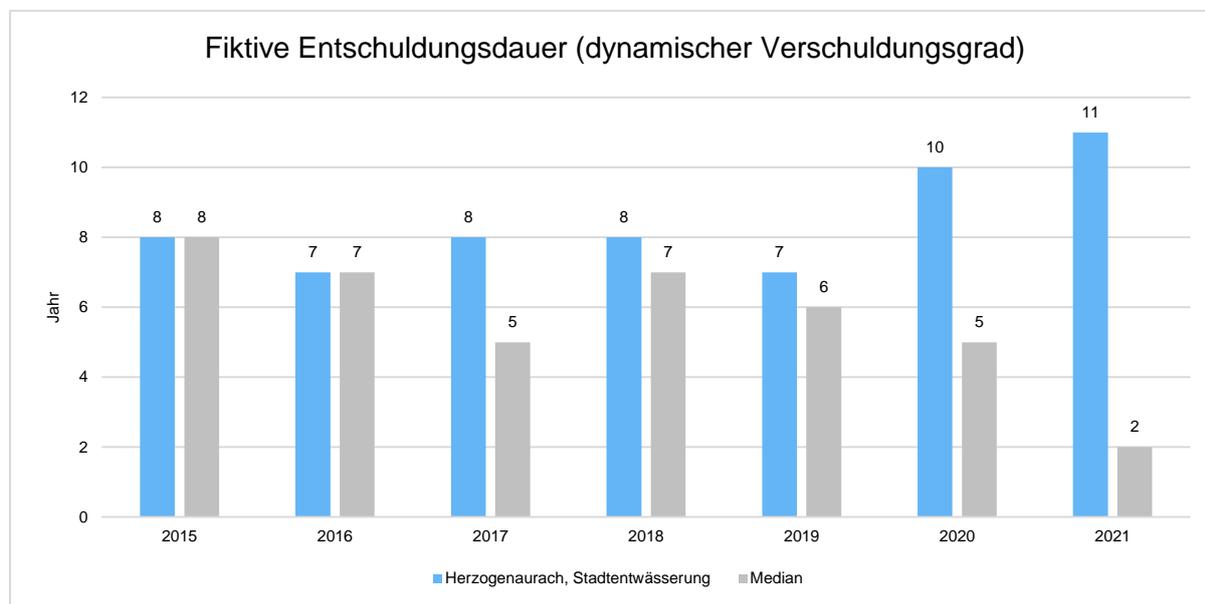
Mit Hilfe des dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt an, in welcher Größenordnung freie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

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

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



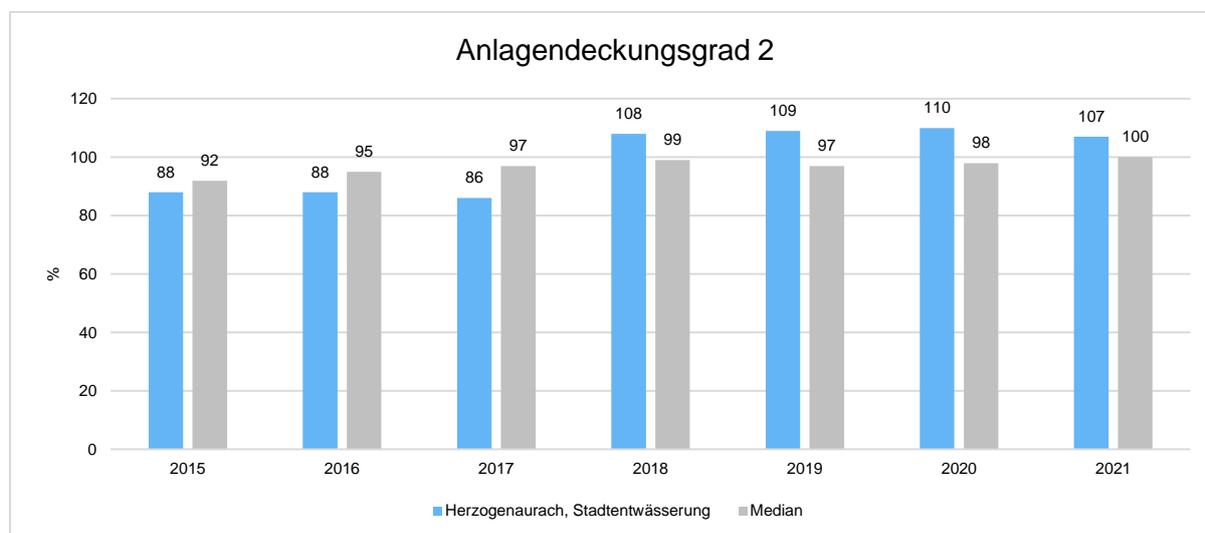
Bei einer negativen Entschuldungsdauer kann entweder die Effektivverschuldung oder aber der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt negativ sein. In seltenen Fällen können auch beide Salden negativ sein.



Anlagendeckungsgrad 2

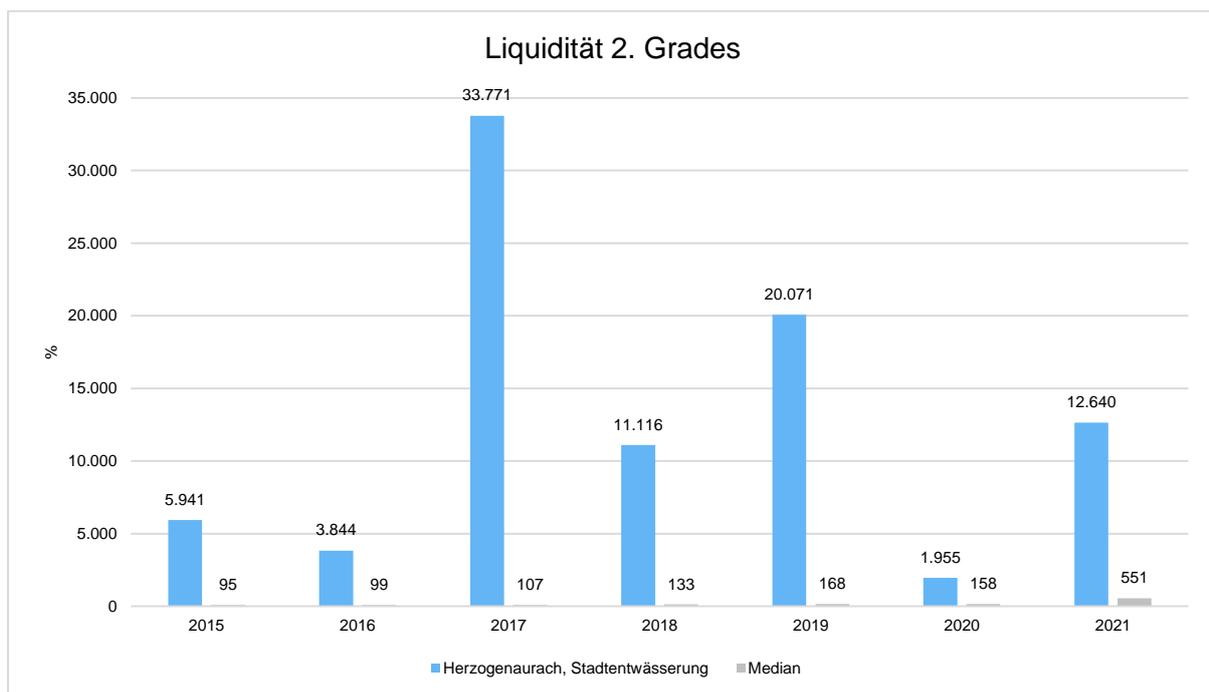
Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen (Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen) und langfristiges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

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



Liquidität 2. Grades

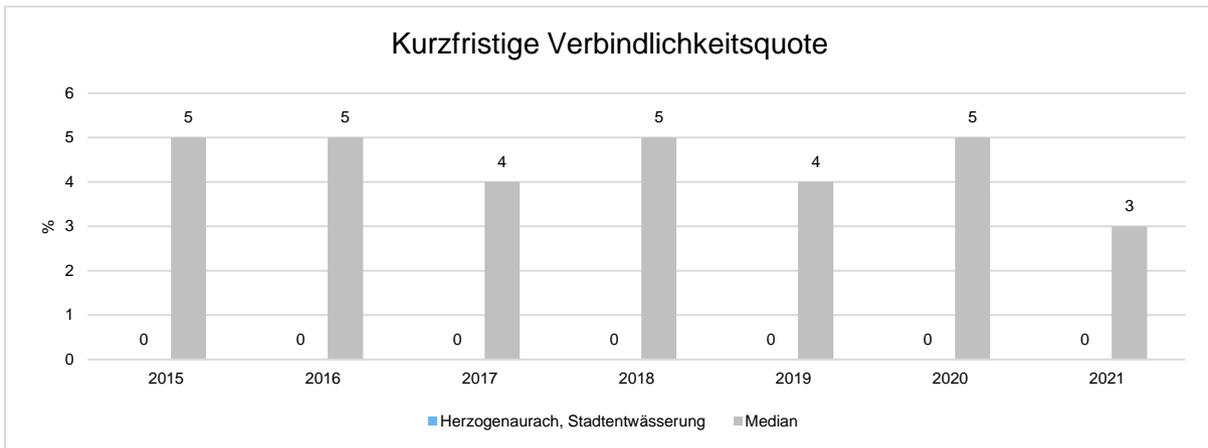
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl,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



Die extremen Unterschiede ergeben sich aufgrund der starken Schwankungen bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten (2015 rd. 81 TEUR, 2016 rd. 158 TEUR, 2017 rd. 20 TEUR, 2018 rd. 53 TEUR, 2019 rd. 33 TEUR, 2020 rd. 362 TEUR und 2021 rd. 46 TEUR).

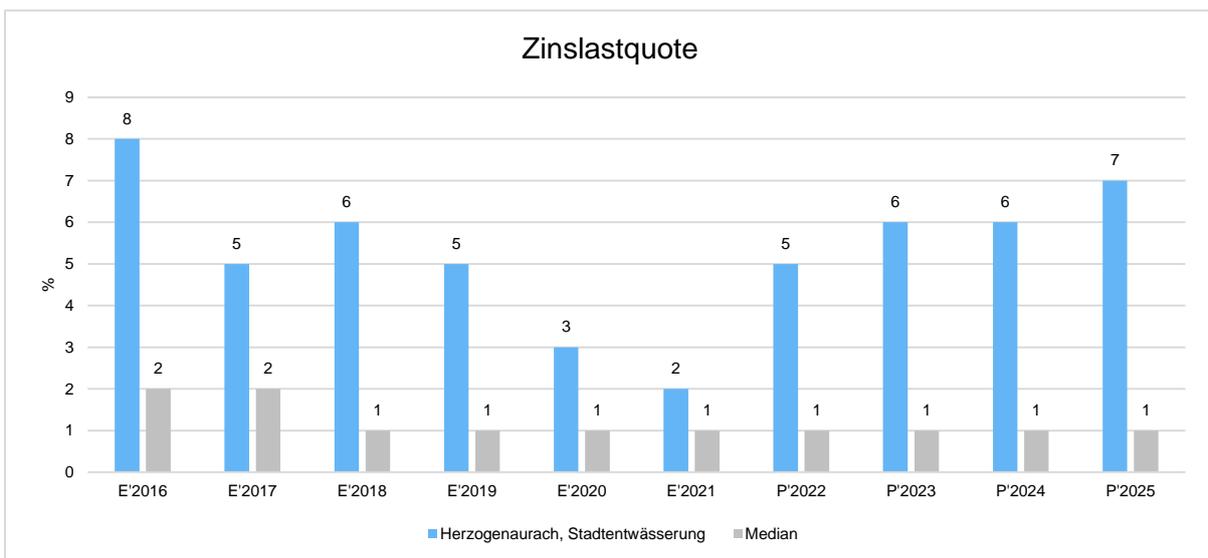
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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



Zinslastquote

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



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

5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

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

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung

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

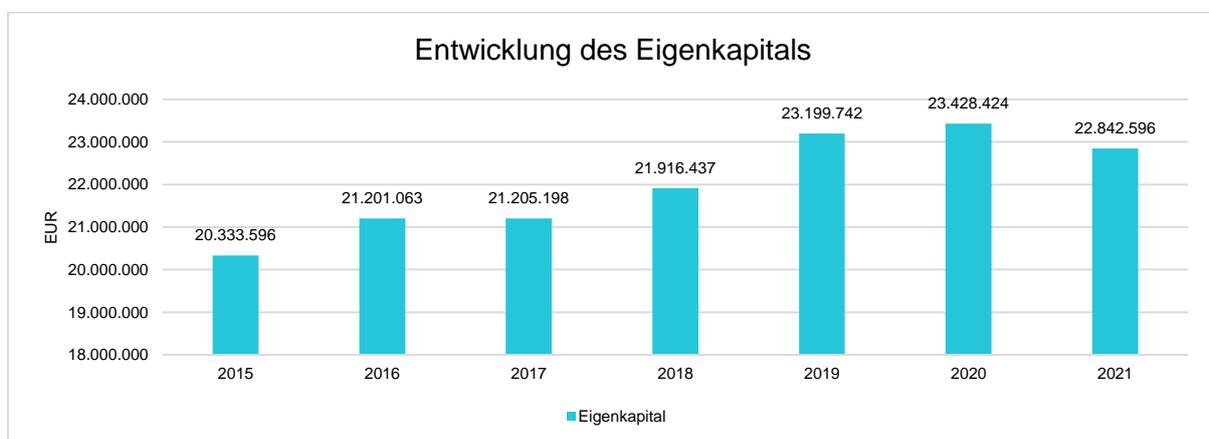
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

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

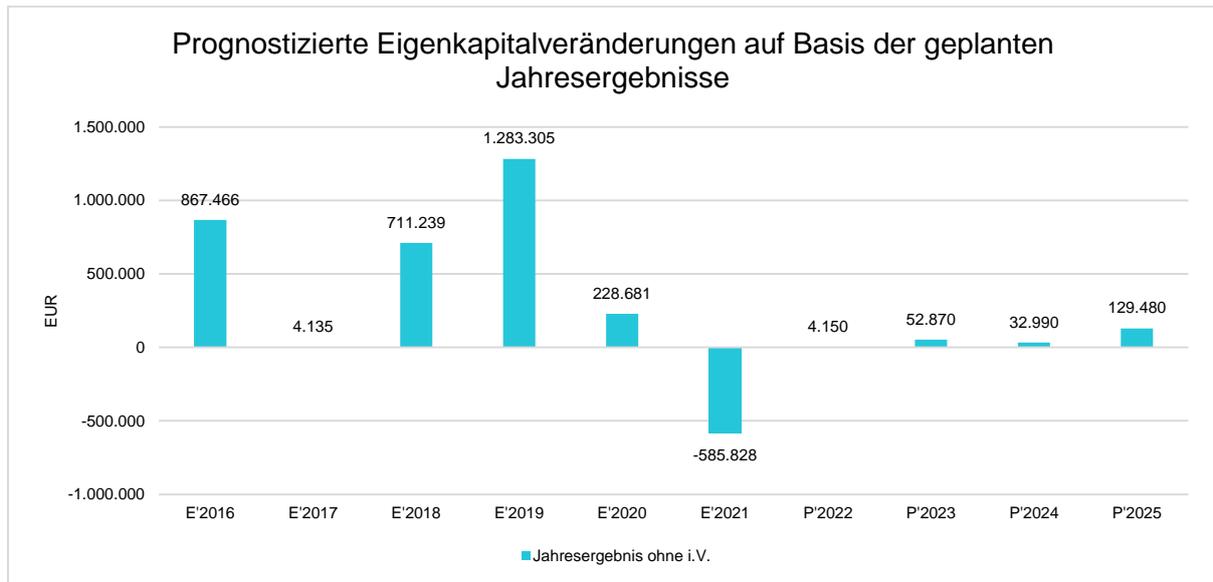
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

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



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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



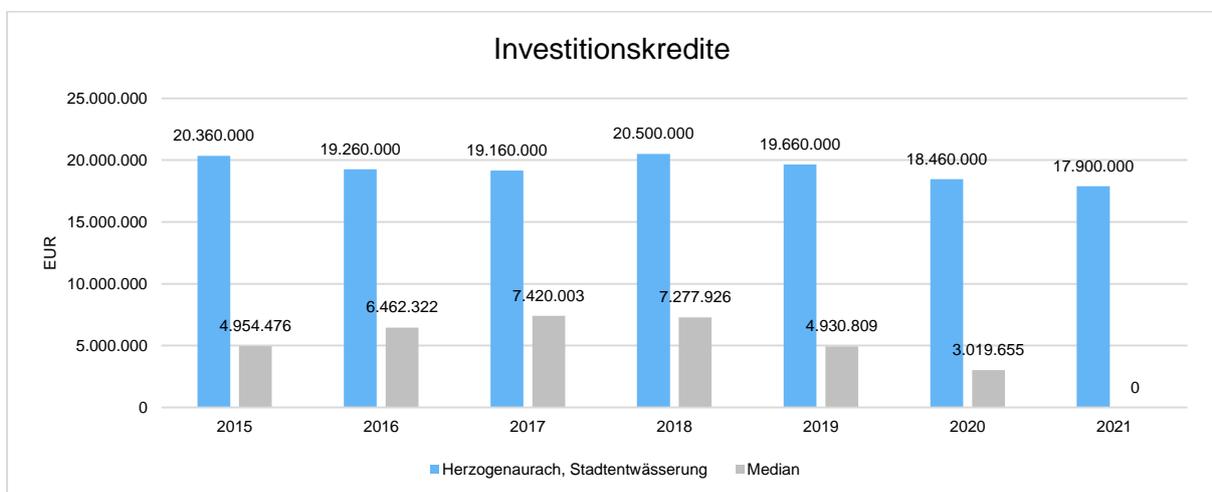
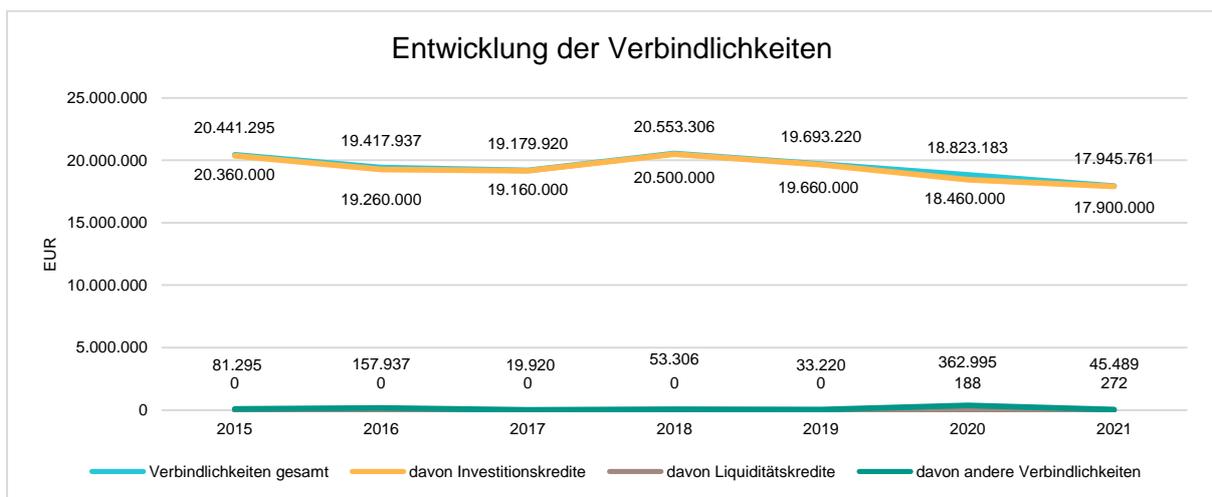
Das im Vergleich zu den Vorjahren deutlich schlechtere Jahresergebnis 2021 resultiert fast ausschließlich aus der aufwandswirksamen Bildung von „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ (vgl. 2. Jahresergebnis). Ohne diesen „sonstigen ordentlichen Aufwand“ wäre das Jahresergebnis um rd. 0,963 Mio. EUR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

5.2 Entwicklung der Verschuldung

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

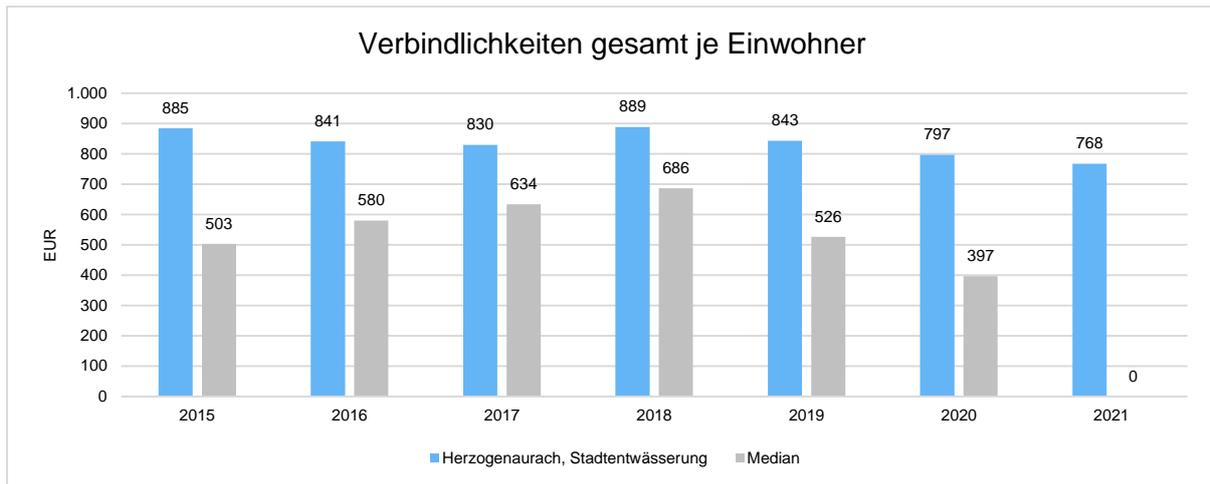
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Euro

	E'2015	E'2016	E'2017	E'2018	E'2019	E'2020	E'2021
Verbindlichkeiten gesamt	20.441.295	19.417.937	19.179.920	20.553.306	19.693.220	18.823.183	17.945.761
davon Investitionskredite	20.360.000	19.260.000	19.160.000	20.500.000	19.660.000	18.460.000	17.900.000
davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	0	188	272
davon andere Verbindlichkeiten	81.295	157.937	19.920	53.306	33.220	362.995	45.489

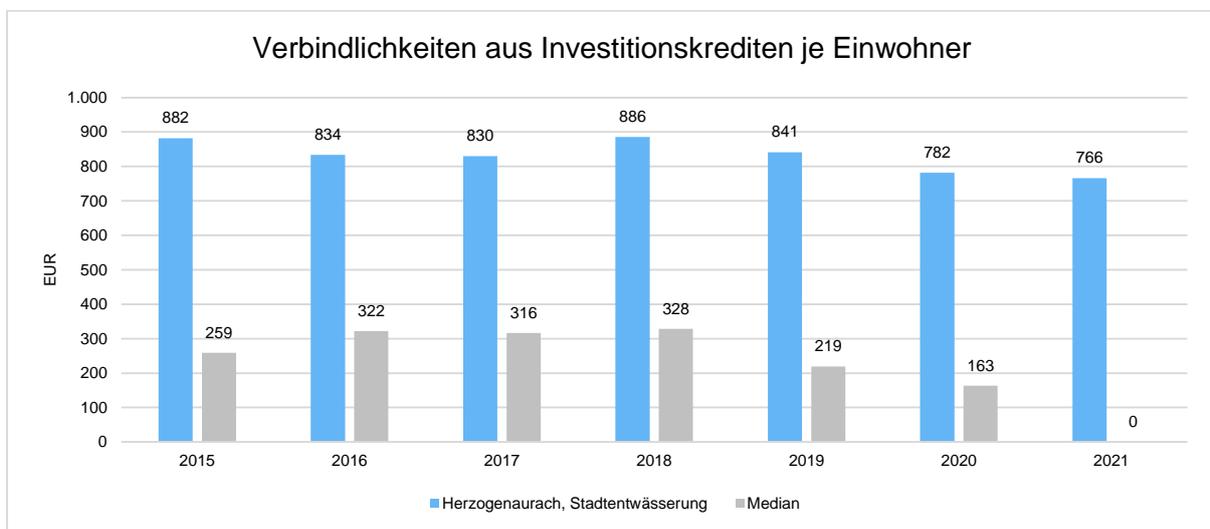


Verschuldung je Einwohner

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



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner

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

6 Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung

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

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

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

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

8 Zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung

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

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

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

9 Umsetzung von Zielen und Strategien

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

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

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

Herzogenaurach
April 2022

Stefan Zenger
Stadtkämmerer



Ergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.205.352,24	5.341.790,00	0,00	5.341.790,00	4.905.092,90	436.697,10-
431100 Verwaltungsgebühren	11.032,22	15.000,00	0,00	15.000,00	11.970,92	3.029,08-
431105 ör. Mahngebühren (311)	1.559,00	0,00	0,00	0,00	1.441,06	1.441,06
431107 Vollstreckungskosten (321)	93,66	0,00	0,00	0,00	11,22	11,22
432100 Benutzungsgebühr und ähnliche Entgelte	5.074,00	15.000,00	0,00	15.000,00	35.018,00	20.018,00
432110 Schmutzwassergebühr	3.390.811,72	3.390.000,00	0,00	3.390.000,00	2.977.146,39	412.853,61-
432111 Niederschlagswassergebühr	950.604,87	950.000,00	0,00	950.000,00	947.297,80	2.702,20-
432112 Straßenentwässerungsgebühr	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
432113 Gebühren von Gatseinleitern	144.377,43	270.000,00	0,00	270.000,00	230.408,17	39.591,83-
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich OFW	12.154,19	12.150,00	0,00	12.150,00	12.154,19	4,19
438101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich SW	289.645,15	289.640,00	0,00	289.640,00	289.645,15	5,15
5 + Auflösung von Sonderposten	1.073.837,65	1.029.790,00	0,00	1.029.790,00	1.085.639,81	55.849,81
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - OFW	20.104,06	19.870,00	0,00	19.870,00	19.875,47	5,47
416101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - SW	109.939,14	109.310,00	0,00	109.310,00	109.314,25	4,25
416201 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden GV - SW	200.173,09	124.410,00	0,00	124.410,00	126.041,18	1.631,18
416202 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden GV - StrEntw	418.901,22	364.150,00	0,00	364.150,00	427.280,26	63.130,26
416700 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Untern. - OFW	34.811,28	11.340,00	0,00	11.340,00	25.464,36	14.124,36
416701 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Untern. - SW	23.067,47	13.070,00	0,00	13.070,00	13.597,22	527,22

Ergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
5 + Auflösung von Sonderposten						
416800 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen - OFW	24.597,96	15.030,00	0,00	15.030,00	15.033,33	3,33
416801 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen - SW	25.291,36	15.700,00	0,00	15.700,00	15.705,85	5,85
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - OFW	65.428,45	102.570,00	0,00	102.570,00	83.651,01	18.918,99-
437101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Erschließungsverträgen - SW	151.523,62	254.340,00	0,00	254.340,00	249.676,88	4.663,12-
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	11,00	500,00	0,00	500,00	148,66	351,34-
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11,00	0,00	0,00	0,00	148,66	148,66
446130 Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.152,63	500,00	0,00	500,00	1.257,93	757,93
448800 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	10.152,63	500,00	0,00	500,00	1.257,93	757,93
8 + Sonstige ordentliche Erträge	4.686,85	5.000,00	0,00	5.000,00	5.303,31	303,31
454200 Erträge aus Veräußerung von imm. und bewegl. Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	1.199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
456200 Säumniszuschläge (331)	81,50	0,00	0,00	0,00	89,00	89,00
456900 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,39	0,00	0,00	0,00	0,57	0,57
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	3.405,96	5.000,00	0,00	5.000,00	5.213,74	213,74
9 + Aktivierte Eigenleistungen	37.208,83	30.000,00	0,00	30.000,00	59.608,96	29.608,96
471100 Aktivierte Eigenleistungen	37.208,83	30.000,00	0,00	30.000,00	59.608,96	29.608,96
10 + / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	6.331.249,20	6.407.580,00	0,00	6.407.580,00	6.057.051,57	350.528,43-
11 - Personalaufwendungen	985.256,69	1.058.580,00	0,00	1.058.580,00	960.484,51	98.095,49-
501100 Beamte	22.429,99	22.980,00	0,00	22.980,00	22.723,43	256,57-
501200 Tariflich Beschäftigte	736.101,00	784.360,00	0,00	784.360,00	714.180,16	70.179,84-

Ergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
11 - Personalaufwendungen						
502100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	9.110,00	9.320,00	0,00	9.320,00	9.372,64	52,64
502200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	59.971,32	68.070,00	0,00	68.070,00	60.654,85	7.415,15-
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	146.891,26	160.270,00	0,00	160.270,00	145.914,11	14.355,89-
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.487,28	1.580,00	0,00	1.580,00	1.517,52	62,48-
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	6.066,62	3.700,00	0,00	3.700,00	5.170,04	1.470,04
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	403,46	300,00	0,00	300,00	427,42	127,42
508000 Aufwendungen wg. Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.795,76	4.000,00	0,00	4.000,00	524,34	3.475,66-
509000 Aufwendungen wg. Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genomene Überstunden	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00-
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.555.533,29	2.549.000,00	0,00	2.549.000,00	2.131.759,64	417.240,36-
521110 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	241.745,01	241.000,00	0,00	241.000,00	208.933,44	32.066,56-
521120 Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	553,72	600,00	0,00	600,00	553,72	46,28-
522170 Unterhalt:Entwässerungsanlagen	731.539,38	500.000,00	0,00	500.000,00	280.074,09	219.925,91-
522199 Aufw. für den Erw. von bew. Gegenst. (unter 250 Euro netto (ab 2018))	8.275,79	2.500,00	0,00	2.500,00	3.303,41	803,41
523100 Aufwendungen für Mieten und Pachten	259,98	300,00	0,00	300,00	259,98	40,02-
523130 Mieten für Maschinen, EDV-Anlagen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände	1.632,91	2.000,00	0,00	2.000,00	689,20	1.310,80-
524110 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.465,97	1.500,00	0,00	1.500,00	709,06	790,94-
524120 Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	225.763,13	280.000,00	0,00	280.000,00	299.177,71	19.177,71

Ergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
524131 Aufwendungen für Heizung	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00-
524133 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	2.840,71-	5.500,00	0,00	5.500,00	1.362,17	4.137,83-
524134 Aufwendungen für Abwasser	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
524135 Stromverbrauch für Betriebszwecke	331.427,01	322.000,00	0,00	322.000,00	287.978,43	34.021,57-
524136 Wasserverbrauch für Betriebszwecke	3.226,66-	5.600,00	0,00	5.600,00	3.255,84	2.344,16-
524190 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	609,24	1.400,00	0,00	1.400,00	11.814,45	10.414,45
525100 Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	37,00-	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
525110 KFZ-Steuer, KFZ-Versicherung, einschl. Nebenversicherung	4.118,62	5.000,00	0,00	5.000,00	4.146,85	853,15-
525120 Betriebsstoffe, Schmierstoffe, Reifenerneuerung	4.944,73	5.100,00	0,00	5.100,00	5.039,24	60,76-
525130 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung, TÜV-Gebühren	3.722,16	4.200,00	0,00	4.200,00	3.961,82	238,18-
525510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.446,30	6.300,00	0,00	6.300,00	6.194,74	105,26-
526110 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.713,19	5.000,00	0,00	5.000,00	4.660,90	339,10-
526120 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.156,85	6.000,00	0,00	6.000,00	3.507,50	2.492,50-
526129 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Azubis)	2.138,62	2.000,00	0,00	2.000,00	4.801,38	2.801,38
527140 Weitere Sachausgaben	0,00	500,00	0,00	500,00	454,20	45,80-
527190 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.010,19	6.000,00	0,00	6.000,00	8.224,92	2.224,92
528100 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	177.142,54	161.000,00	0,00	161.000,00	189.620,31	28.620,31
529100 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	152.753,67	150.000,00	0,00	150.000,00	160.793,42	10.793,42
529101 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	151.426,12	80.000,00	0,00	80.000,00	162.349,20	82.349,20

Ergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
529102 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (VKB an Stadt)	232.700,00	232.700,00	0,00	232.700,00	232.700,00	0,00
529105 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - EDV-Kosten an Dritte	33.089,89	17.700,00	0,00	17.700,00	9.688,21	8.011,79-
529110 Aufwendungen für Dienstleistungen durch Dritte	229.002,64	500.000,00	0,00	500.000,00	237.505,45	262.494,55-
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.281.676,58	2.235.980,00	0,00	2.235.980,00	2.323.442,73	87.462,73
571350 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	6.344,38	83.655,62-
571361 Abschreibungen auf Mischwasserkanäle	691.053,05	736.790,00	0,00	736.790,00	684.125,94	52.664,06-
571362 Abschreibungen auf Regenwasserkanäle	194.841,29	147.570,00	0,00	147.570,00	194.926,74	47.356,74
571363 Abschreibungen auf Schmutzwasserkanäle	92.845,41	64.320,00	0,00	64.320,00	92.845,43	28.525,43
571364 Abschreibungen auf Straßenentwässerungskanäle	1.158,90	1.160,00	0,00	1.160,00	1.158,90	1,10-
571365 Abschreibungen auf Kanäle Oberflächenwasser von privaten Flächen	5.945,83	5.950,00	0,00	5.950,00	5.945,84	4,16-
571367 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Mischwasser	54.513,06	52.920,00	0,00	52.920,00	55.784,47	2.864,47
571368 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Schmutzwasser	5.907,07	5.690,00	0,00	5.690,00	7.543,84	1.853,84
571369 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Oberflächenwasser von privaten Flächen	5.107,22	4.890,00	0,00	4.890,00	6.529,13	1.639,13
571371 Abschreibungen auf RÜB baulicher Teil Mischwasser	164.197,11	128.500,00	0,00	128.500,00	222.907,23	94.407,23
571372 Abschreibungen auf RÜB M+E Technik Mischwasser	113.341,46	97.480,00	0,00	97.480,00	111.161,89	13.681,89
571373 Abschreibungen auf RRB baulicher Teil Regenwasser	32.642,87	32.840,00	0,00	32.840,00	32.665,83	174,17-
571374 Abschreibungen auf RRB M+E Technik Regenwasser	17.933,10	17.210,00	0,00	17.210,00	17.729,19	519,19
571375 Abschreibungen auf RRB baulicher Teil Oberflächenwasser von privaten Flächen	2.795,39	1.180,00	0,00	1.180,00	2.795,39	1.615,39

Ergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
14 - Bilanzielle Abschreibungen						
571376 Abschreibungen auf RRB M+E Technik Oberflächenwasser von privaten Flächen	906,67	0,00	0,00	0,00	906,67	906,67
571381 Abschreibungen auf Pumpwerke baulicher Teil Mischwasser	6.954,59	6.700,00	0,00	6.700,00	6.691,91	8,09-
571382 Abschreibungen auf Pumpwerke M+E Technik Mischwasser	20.159,22	2.660,00	0,00	2.660,00	2.650,97	9,03-
571385 Abschreibungen auf Pumpwerke baulicher Teil Schmutzwasser	8.345,55	3.340,00	0,00	3.340,00	8.345,54	5.005,54
571386 Abschreibungen auf Pumpwerke M+E Technik Schmutzwasser	9.133,33	0,00	0,00	0,00	9.133,33	9.133,33
571391 Abschreibungen auf Kläranlage Zu- und Ablauf	5.411,35	5.420,00	0,00	5.420,00	5.411,34	8,66-
571392 Abschreibungen auf Kläranlage baulicher Teil	347.515,33	347.520,00	0,00	347.520,00	347.515,33	4,67-
571393 Abschreibungen auf Kläranlage M+E Technik	477.862,15	469.720,00	0,00	469.720,00	477.862,16	8.142,16
571410 Abschreibungen auf Maschinen	2.085,19	2.030,00	0,00	2.030,00	2.017,21	12,79-
571420 Abschreibungen auf technische Anlagen	1.228,05	1.230,00	0,00	1.230,00	1.228,07	1,93-
571430 Abschreibungen auf Fahrzeuge	11.816,00	4.560,00	0,00	4.560,00	8.918,80	4.358,80
571510 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.619,97	6.300,00	0,00	6.300,00	9.746,28	3.446,28
573210 Abschreibungen von Ford. wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	344,15	0,00	0,00	0,00	297,26	297,26
573220 Pauschalwertberichtigung von Forderungen	13,27	0,00	0,00	0,00	253,66	253,66
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.083,80	133.080,00	0,00	133.080,00	1.070.685,64	937.605,64
541170 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
541180 Aufwendungen für sonstige Personalnebenkosten (Arbeitsmed. Dienst usw)	45,88	350,00	0,00	350,00	61,46	288,54-
542930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	699,45	710,00	0,00	710,00	707,45	2,55-
543111 Aufwendungen für Büromaterial	1.026,73	200,00	0,00	200,00	69,30	130,70-

Ergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen						
543112 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	136,58	350,00	0,00	350,00	465,75	115,75
543113 Aufwendungen für Porto und Versand	0,00	100,00	0,00	100,00	16,98	83,02-
543114 Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung	8.877,55	16.000,00	0,00	16.000,00	8.909,81	7.090,19-
543115 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
543116 Aufwendungen für Rundfunkbeitrag	419,88	420,00	0,00	420,00	428,53	8,53
543117 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren usw.	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
543121 Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen u.Ä.	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	5.100,00	4.900,00-
543126 Gerichts-,Anwalts-,Notar-,Gerichtsvollzieher- und ähnliche Kosten einschließlich Nebenkosten	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
543128 Aufwendungen für sonstige regelmäßige Sachverständigenkosten u. dgl.	13.477,00	6.000,00	0,00	6.000,00	7.004,00	1.004,00
543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen	34.984,64	71.000,00	0,00	71.000,00	48.931,82	22.068,18-
544154 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen	6.213,02	6.000,00	0,00	6.000,00	5.663,00	337,00-
544156 Aufwendungen für kommunale Sachversicherung	4.040,31	4.000,00	0,00	4.000,00	4.085,61	85,61
544157 Aufwendungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	16.161,76	16.750,00	0,00	16.750,00	16.161,74	588,26-
544160 Schadensfälle	0,00	500,00	0,00	500,00	150,00	350,00-
544190 sonstige Steuern, Abgaben u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	222,86	222,86
547111 Buchverlust wg. Aussonderung von Grundstücken und Gebäuden	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
547220 Verluste a. Aussonderung v. immat. Vermögensgegenst. und Vermögensgegenst. des Sachanlagever	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
549210 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für den Gebührenaussgleich OFW	0,00	0,00	0,00	0,00	9.876,58	9.876,58
549211 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für den Gebührenaussgleich SW	0,00	0,00	0,00	0,00	952.828,75	952.828,75

Ergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.908.550,36	5.976.640,00	0,00	5.976.640,00	6.486.372,52	509.732,52
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	422.698,84	430.940,00	0,00	430.940,00	429.320,95-	860.260,95-
17 + Finanzerträge	2.640,00	500,00	0,00	500,00	2.283,33	1.783,33
461700 Zinserträge von Kreditinstituten	2.275,00	500,00	0,00	500,00	2.283,33	1.783,33
469195 Stundungszinsen (353)	365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	196.657,50	400.500,00	0,00	400.500,00	158.790,00	241.710,00-
551200 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	196.657,50	400.000,00	0,00	400.000,00	158.790,00	241.210,00-
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	194.017,50-	400.000,00-	0,00	400.000,00-	156.506,67-	243.493,33
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	228.681,34	30.940,00	0,00	30.940,00	585.827,62-	616.767,62-
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7 = Jahresergebnis (= S5 und S6)	228.681,34	30.940,00	0,00	30.940,00	585.827,62-	616.767,62-

Finanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 +Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 +Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 +Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.647.653,74	5.040.000,00	0,00	5.040.000,00	4.858.457,80	181.542,20-
631100 Verwaltungsgebühren	9.902,68	15.000,00	0,00	15.000,00	11.582,60	3.417,40-
631105 ör. Mahngebühren (311)	1.251,17	0,00	0,00	0,00	1.060,74	1.060,74
631107 Vollstreckungskosten (321)	99,06	0,00	0,00	0,00	23,22	23,22
632100 Benutzungsgebühr und ähnliche Entgelte	5.074,00	15.000,00	0,00	15.000,00	35.018,00	20.018,00
632110 Schmutzwassergebühr	3.390.811,72	3.390.000,00	0,00	3.390.000,00	2.977.146,39	412.853,61-
632111 Niederschlagswassergebühr	926.137,68	950.000,00	0,00	950.000,00	973.218,68	23.218,68
632112 Straßenentwässerungsgebühr	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
632113 Gebühren von Gatseinleitern	85.622,57-	270.000,00	0,00	270.000,00	460.408,17	190.408,17
5 +Privatrechtliche Leistungsentgelte	11,00	500,00	0,00	500,00	148,66	351,34-
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11,00	0,00	0,00	0,00	148,66	148,66
646130 Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
6 +Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.152,63	500,00	0,00	500,00	1.257,93	757,93
648800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	10.152,63	500,00	0,00	500,00	1.257,93	757,93
7 +Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84,64	0,00	0,00	0,00	76,07	76,07
656200 Säumniszuschläge (331)	84,25	0,00	0,00	0,00	75,50	75,50
656900 Weitere sonstige besondere Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,39	0,00	0,00	0,00	0,57	0,57
8 +Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.640,00	500,00	0,00	500,00	2.283,33	1.783,33
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	2.275,00	500,00	0,00	500,00	2.283,33	1.783,33
669195 Stundungszinsen	365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 =Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	4.660.542,01	5.041.500,00	0,00	5.041.500,00	4.862.223,79	179.276,21-

Finanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
9 - Personalauszahlungen	975.990,85	1.046.580,00	0,00	1.046.580,00	954.362,71	92.217,29-
701100 Beamte	22.429,99	22.980,00	0,00	22.980,00	22.723,43	256,57-
701200 Tariflich Beschäftigte	736.101,00	784.360,00	0,00	784.360,00	714.180,16	70.179,84-
702100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	9.110,00	9.320,00	0,00	9.320,00	9.372,64	52,64
702200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	59.971,32	68.070,00	0,00	68.070,00	60.654,85	7.415,15-
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	146.891,26	160.270,00	0,00	160.270,00	145.914,11	14.355,89-
704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.487,28	1.580,00	0,00	1.580,00	1.517,52	62,48-
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.224.749,97	2.549.000,00	0,00	2.549.000,00	2.446.848,74	102.151,26-
721110 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	241.745,01	241.000,00	0,00	241.000,00	208.933,44	32.066,56-
721120 Auszahlungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	553,72	600,00	0,00	600,00	553,72	46,28-
722170 Ausz. für Unterhalt: Entwässerungsanlagen	452.039,27	500.000,00	0,00	500.000,00	566.806,31	66.806,31
722199 Ausz. für den Erw. von bew. Gegenst. (unter 250 Euro netto (ab 2018))	8.275,79	2.500,00	0,00	2.500,00	3.303,41	803,41
723100 Auszahlungen für Mieten und Pachten	259,98	300,00	0,00	300,00	259,98	40,02-
723130 Mieten für Maschinen, EDV-Anlagen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände	1.632,91	2.000,00	0,00	2.000,00	689,20	1.310,80-
724110 Auszahlungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.465,97	1.500,00	0,00	1.500,00	709,06	790,94-
724120 Auszahlungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	215.877,64	280.000,00	0,00	280.000,00	286.136,87	6.136,87
724131 Auszahlungen für Heizung	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00-
724133 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	2.840,71-	5.500,00	0,00	5.500,00	1.362,17	4.137,83-
724134 Auszahlungen für Abwasser	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
724135 Stromverbrauch für Betriebszwecke	331.427,01	322.000,00	0,00	322.000,00	287.978,43	34.021,57-
724136 Wasserverbrauch für Betriebszwecke	3.226,66-	5.600,00	0,00	5.600,00	3.255,84	2.344,16-

Finanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
724190 Auszahlungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	609,24	1.400,00	0,00	1.400,00	11.814,45	10.414,45
725100 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen	37,00-	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
725110 KFZ-Steuer, KFZ-Versicherung, einschl. Nebenversicherung	4.118,62	5.000,00	0,00	5.000,00	4.146,85	853,15-
725120 Betriebsstoffe, Schmierstoffe,Reifenerneuerung	4.944,73	5.100,00	0,00	5.100,00	5.039,24	60,76-
725130 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung, TÜV-Gebühren	3.722,16	4.200,00	0,00	4.200,00	3.961,82	238,18-
725510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.446,30	6.300,00	0,00	6.300,00	6.194,74	105,26-
726110 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.713,19	5.000,00	0,00	5.000,00	4.660,90	339,10-
726120 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.156,85	6.000,00	0,00	6.000,00	3.507,50	2.492,50-
726129 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Azubis)	2.138,62	2.000,00	0,00	2.000,00	4.801,38	2.801,38
727140 Weitere Sachausgaben	0,00	500,00	0,00	500,00	454,20	45,80-
727190 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	9.010,19	6.000,00	0,00	6.000,00	8.224,92	2.224,92
728100 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten	177.142,54	161.000,00	0,00	161.000,00	189.620,31	28.620,31
729100 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	152.753,67	150.000,00	0,00	150.000,00	160.793,42	10.793,42
729101 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	151.426,12	80.000,00	0,00	80.000,00	162.349,20	82.349,20
729102 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (VKB an Stadt)	232.700,00	232.700,00	0,00	232.700,00	232.700,00	0,00
729105 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - EDV-Kosten an Dritte	33.089,89	17.700,00	0,00	17.700,00	9.688,21	8.011,79-
729110 Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte	187.604,92	500.000,00	0,00	500.000,00	278.903,17	221.096,83-
12 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.082,80	133.080,00	0,00	133.080,00	107.978,31	25.101,69-
741170 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-

Finanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
741180 Auszahlungen für sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmed. Dienst usw)	45,88	350,00	0,00	350,00	61,46	288,54-
742930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u.dgl.	699,45	710,00	0,00	710,00	707,45	2,55-
743111 Auszahlungen für Büromaterial	1.026,73	200,00	0,00	200,00	69,30	130,70-
743112 Auszahlungen für Bücher, Zeitschriften	136,58	350,00	0,00	350,00	465,75	115,75
743113 Auszahlungen für Porto und Versand	0,00	100,00	0,00	100,00	16,98	83,02-
743114 Auszahlungen für Telefon und Datenübertragung	8.877,55	16.000,00	0,00	16.000,00	8.909,81	7.090,19-
743115 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
743116 Auszahlungen für Rundfunkbeitrag	419,88	420,00	0,00	420,00	428,53	8,53
743117 Auszahlungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren, Depotgebühren usw.	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
743121 Auszahlungen für Kassen- und Rechnungsprüfung, Organisationsprüfungen usw.	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	5.100,00	4.900,00-
743126 Gerichts-, Anwalts-, Notar- , Gerichtsvollzieher- und ähnliche Kosten incl. Nebenkosten	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
743128 Sonstige regelmäßige Sachverständigenkosten u. dgl.	13.477,00	6.000,00	0,00	6.000,00	7.004,00	1.004,00
743190 Sonstige Geschäftsauszahlungen	34.984,64	71.000,00	0,00	71.000,00	48.931,82	22.068,18-
744154 Auszahlungen für Gebäudeversicherungen	6.213,02	6.000,00	0,00	6.000,00	5.663,00	337,00-
744156 Auszahlungen für kommunale Sachversicherung	4.040,31	4.000,00	0,00	4.000,00	4.085,61	85,61
744157 Auszahlungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	16.161,76	16.750,00	0,00	16.750,00	16.161,74	588,26-
744160 Schadensfälle	0,00	500,00	0,00	500,00	150,00	350,00-
744190 Auszahlungen für sonstige Steuern, Abgaben u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	222,86	222,86
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	196.657,50	400.500,00	0,00	400.500,00	158.790,00	241.710,00-
751200 Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	196.657,50	400.000,00	0,00	400.000,00	158.790,00	241.210,00-

Finanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
S2 =Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	3.483.481,12	4.129.160,00	0,00	4.129.160,00	3.667.979,76	461.180,24-
S3 =Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	1.177.060,89	912.340,00	0,00	912.340,00	1.194.244,03	281.904,03
15 +Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.553.849,66	831.200,00	0,00	831.200,00	1.616.283,21	785.083,21
681200 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden(GV)	2.553.849,66	831.200,00	0,00	831.200,00	1.616.283,21	785.083,21
16 +Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	450.651,15	145.000,00	0,00	145.000,00	230.147,38	85.147,38
688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	450.651,15	145.000,00	0,00	145.000,00	230.147,38	85.147,38
17 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
683110 Einz.a.d. Veräußerung von beweg.u.immat. Vermögensgegenst. des AV über 150 bis 1000 EUR ohne	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 +Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4 =Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	3.005.700,81	976.200,00	0,00	976.200,00	1.846.430,59	870.230,59
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.781.863,33	3.660.000,00	3.870.100,00	7.530.100,00	3.003.357,69	4.526.742,31-
785110 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00-
785120 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.781.863,33	3.360.000,00	3.720.100,00	7.080.100,00	2.890.962,96	4.189.137,04-
785130 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	112.394,73	187.605,27-
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	30.065,36	75.000,00	9.900,00	84.900,00	87.891,28	2.991,28
783200 Ausz. für den Erwerb von imm. und bew. Vermögensgegenst. oberhalb dem Wert von 800 EUR	30.065,36	75.000,00	9.900,00	84.900,00	87.891,28	2.991,28

Finanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5 =Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	2.811.928,69	3.735.000,00	3.880.000,00	7.615.000,00	3.091.248,97	4.523.751,03-
S6 =Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4 und S5)	193.772,12	2.758.800,00-	3.880.000,00-	6.638.800,00-	1.244.818,38-	5.393.981,62
S7 =Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	1.370.833,01	1.846.460,00-	3.880.000,00-	5.726.460,00-	50.574,35-	5.675.885,65
26a +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	2.300.000,00	2.900.000,00	5.200.000,00	640.000,00	4.560.000,00-
692235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	0,00	2.300.000,00	2.900.000,00	5.200.000,00	640.000,00	4.560.000,00-
26b +Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c +Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 =Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	2.300.000,00	2.900.000,00	5.200.000,00	640.000,00	4.560.000,00-
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
792235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9 =Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
S10 =Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	1.200.000,00-	1.100.000,00	2.900.000,00	4.000.000,00	560.000,00-	4.560.000,00-
S11 =Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	170.833,01	746.460,00-	980.000,00-	1.726.460,00-	610.574,35-	1.115.885,65
28 +Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
S12 =Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 +Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	2.428,50	0,00	0,00	0,00	167.219,66	167.219,66
811423 Einzahlungen von Sicherheitseinbehalte	2.428,50	0,00	0,00	0,00	167.219,66	167.219,66
33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	4.024,62-	0,00	0,00	0,00	170.444,97-	170.444,97-
812423 Auszahlungen von Sicherheitseinbehalte	4.024,62	0,00	0,00	0,00	170.444,97	170.444,97
S13 =Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	1.596,12-	0,00	0,00	0,00	3.225,31-	3.225,31-
34 +Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	6.152.979,04				6.322.215,93	
181100 Girokonto 1 (Zahlweg 500)	1.253.607,69	0,00	0,00	0,00	187,50-	187,50-
181101 Girokonto 1 (Zahlweg 500) Transitkonto	134,72	0,00	0,00	0,00	187,50	187,50
181110 Girokonto 6 (Zahlweg 505)	2.391.810,75	0,00	0,00	0,00	3.814.790,05	3.814.790,05
182104 Termingeldguthaben 3 (Zahlweg 602)	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
182106 Termingeldguthaben 4 (Zahlweg 603)	7.425,88	0,00	0,00	0,00	7.425,88	7.425,88
S14 =Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	6.322.215,93				5.708.416,27	

Finanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4

Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Konto	Bezeichnung						
792..4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	792235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
792..6	außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 11 - Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.652,66	0,00	0,00	0,00	1.452,28	1.452,28
431105 ör. Mahngebühren (311)	1.559,00	0,00	0,00	0,00	1.441,06	1.441,06
431107 Vollstreckungskosten (321)	93,66	0,00	0,00	0,00	11,22	11,22
5 + Auflösen von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Sonstige ordentliche Erträge	81,89	0,00	0,00	0,00	89,57	89,57
456200 Säumniszuschläge (331)	81,50	0,00	0,00	0,00	89,00	89,00
456900 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,39	0,00	0,00	0,00	0,57	0,57
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	1.734,55	0,00	0,00	0,00	1.541,85	1.541,85
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	355,60	0,00	0,00	0,00	550,16	550,16
573210 Abschreibungen von Ford. wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	342,33	0,00	0,00	0,00	296,50	296,50
573220 Pauschalwertberichtigung von Forderungen	13,27	0,00	0,00	0,00	253,66	253,66
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	355,60	0,00	0,00	0,00	550,16	550,16
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	1.378,95	0,00	0,00	0,00	991,69	991,69

Teilergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 11 - Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
17 + Finanzerträge	365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
469195 Stundungszinsen (353)	365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	1.743,95	0,00	0,00	0,00	991,69	991,69
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	1.743,95	0,00	0,00	0,00	991,69	991,69
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	1.743,95	0,00	0,00	0,00	991,69	991,69
Nachrichtlich: Erläuterungen der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenzen zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Differenzen zwischen kalkulatorischen und effektiven Schuldzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 + /- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnisrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.203.699,58	5.341.790,00	0,00	5.341.790,00	4.903.640,62	438.149,38-
431100 Verwaltungsgebühren	11.032,22	15.000,00	0,00	15.000,00	11.970,92	3.029,08-
432100 Benutzungsgebühr und ähnliche Entgelte	5.074,00	15.000,00	0,00	15.000,00	35.018,00	20.018,00
432110 Schmutzwassergebühr	3.390.811,72	3.390.000,00	0,00	3.390.000,00	2.977.146,39	412.853,61-
432111 Niederschlagswassergebühr	950.604,87	950.000,00	0,00	950.000,00	947.297,80	2.702,20-
432112 Straßenentwässerungsgebühr	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
432113 Gebühren von Gatseinleitern	144.377,43	270.000,00	0,00	270.000,00	230.408,17	39.591,83-
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich OFW	12.154,19	12.150,00	0,00	12.150,00	12.154,19	4,19
438101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich SW	289.645,15	289.640,00	0,00	289.640,00	289.645,15	5,15
5 + Auflösen von Sonderposten	1.073.837,65	1.029.790,00	0,00	1.029.790,00	1.085.639,81	55.849,81
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - OFW	20.104,06	19.870,00	0,00	19.870,00	19.875,47	5,47
416101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land - SW	109.939,14	109.310,00	0,00	109.310,00	109.314,25	4,25
416201 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden GV - SW	200.173,09	124.410,00	0,00	124.410,00	126.041,18	1.631,18
416202 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden GV - StrEntw	418.901,22	364.150,00	0,00	364.150,00	427.280,26	63.130,26
416700 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Untern. - OFW	34.811,28	11.340,00	0,00	11.340,00	25.464,36	14.124,36
416701 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von priv. Untern. - SW	23.067,47	13.070,00	0,00	13.070,00	13.597,22	527,22
416800 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen - OFW	24.597,96	15.030,00	0,00	15.030,00	15.033,33	3,33

Teilergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
5 + Auflösen von Sonderposten						
416801 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen - SW	25.291,36	15.700,00	0,00	15.700,00	15.705,85	5,85
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - OFW	65.428,45	102.570,00	0,00	102.570,00	83.651,01	18.918,99-
437101 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Erschließungsverträgen - SW	151.523,62	254.340,00	0,00	254.340,00	249.676,88	4.663,12-
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	11,00	500,00	0,00	500,00	148,66	351,34-
446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11,00	0,00	0,00	0,00	148,66	148,66
446130 Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.152,63	500,00	0,00	500,00	1.257,93	757,93
448800 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	10.152,63	500,00	0,00	500,00	1.257,93	757,93
8 + Sonstige ordentliche Erträge	4.604,96	5.000,00	0,00	5.000,00	5.213,74	213,74
454200 Erträge aus Veräußerung von imm. und bewegl. Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	1.199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	3.405,96	5.000,00	0,00	5.000,00	5.213,74	213,74
9 + Aktivierte Eigenleistungen	37.208,83	30.000,00	0,00	30.000,00	59.608,96	29.608,96
471100 Aktivierte Eigenleistungen	37.208,83	30.000,00	0,00	30.000,00	59.608,96	29.608,96
10 + +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	6.329.514,65	6.407.580,00	0,00	6.407.580,00	6.055.509,72	352.070,28-
11 - Personalaufwendungen	985.256,69	1.058.580,00	0,00	1.058.580,00	960.484,51	98.095,49-
501100 Beamte	22.429,99	22.980,00	0,00	22.980,00	22.723,43	256,57-
501200 Tariflich Beschäftigte	736.101,00	784.360,00	0,00	784.360,00	714.180,16	70.179,84-
502100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	9.110,00	9.320,00	0,00	9.320,00	9.372,64	52,64
502200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	59.971,32	68.070,00	0,00	68.070,00	60.654,85	7.415,15-
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	146.891,26	160.270,00	0,00	160.270,00	145.914,11	14.355,89-

Teilergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
11 - Personalaufwendungen						
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.487,28	1.580,00	0,00	1.580,00	1.517,52	62,48-
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	6.066,62	3.700,00	0,00	3.700,00	5.170,04	1.470,04
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	403,46	300,00	0,00	300,00	427,42	127,42
508000 Aufwendungen wg. Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.795,76	4.000,00	0,00	4.000,00	524,34	3.475,66-
509000 Aufwendungen wg. Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genomene Überstunden	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00-
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.555.533,29	2.549.000,00	0,00	2.549.000,00	2.131.759,64	417.240,36-
521110 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	241.745,01	241.000,00	0,00	241.000,00	208.933,44	32.066,56-
521120 Aufwendungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	553,72	600,00	0,00	600,00	553,72	46,28-
522170 Unterhalt:Entwässerungsanlagen	731.539,38	500.000,00	0,00	500.000,00	280.074,09	219.925,91-
522199 Aufw. für den Erw. von bew. Gegenst. (unter 250 Euro netto (ab 2018))	8.275,79	2.500,00	0,00	2.500,00	3.303,41	803,41
523100 Aufwendungen für Mieten und Pachten	259,98	300,00	0,00	300,00	259,98	40,02-
523130 Mieten für Maschinen, EDV- Anlagen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände	1.632,91	2.000,00	0,00	2.000,00	689,20	1.310,80-
524110 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.465,97	1.500,00	0,00	1.500,00	709,06	790,94-
524120 Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	225.763,13	280.000,00	0,00	280.000,00	299.177,71	19.177,71
524131 Aufwendungen für Heizung	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00-
524133 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	2.840,71-	5.500,00	0,00	5.500,00	1.362,17	4.137,83-
524134 Aufwendungen für Abwasser	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
524135 Stromverbrauch für Betriebszwecke	331.427,01	322.000,00	0,00	322.000,00	287.978,43	34.021,57-

Teilergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
524136 Wasserverbrauch für Betriebszwecke	3.226,66-	5.600,00	0,00	5.600,00	3.255,84	2.344,16-
524190 Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	609,24	1.400,00	0,00	1.400,00	11.814,45	10.414,45
525100 Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	37,00-	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
525110 KFZ-Steuer, KFZ-Versicherung, einschl. Nebenversicherung	4.118,62	5.000,00	0,00	5.000,00	4.146,85	853,15-
525120 Betriebsstoffe, Schmierstoffe, Reifenerneuerung	4.944,73	5.100,00	0,00	5.100,00	5.039,24	60,76-
525130 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung, TÜV-Gebühren	3.722,16	4.200,00	0,00	4.200,00	3.961,82	238,18-
525510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.446,30	6.300,00	0,00	6.300,00	6.194,74	105,26-
526110 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.713,19	5.000,00	0,00	5.000,00	4.660,90	339,10-
526120 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.156,85	6.000,00	0,00	6.000,00	3.507,50	2.492,50-
526129 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Azubis)	2.138,62	2.000,00	0,00	2.000,00	4.801,38	2.801,38
527140 Weitere Sachausgaben	0,00	500,00	0,00	500,00	454,20	45,80-
527190 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.010,19	6.000,00	0,00	6.000,00	8.224,92	2.224,92
528100 Aufwendungen für Erwerb von Vorräten (bei Entnahme verbraucht)	177.142,54	161.000,00	0,00	161.000,00	189.620,31	28.620,31
529100 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	152.753,67	150.000,00	0,00	150.000,00	160.793,42	10.793,42
529101 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	151.426,12	80.000,00	0,00	80.000,00	162.349,20	82.349,20
529102 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (VKB an Stadt)	232.700,00	232.700,00	0,00	232.700,00	232.700,00	0,00
529105 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - EDV-Kosten an Dritte	33.089,89	17.700,00	0,00	17.700,00	9.688,21	8.011,79-
529110 Aufwendungen für Dienstleistungen durch Dritte	229.002,64	500.000,00	0,00	500.000,00	237.505,45	262.494,55-

Teilergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.281.320,98	2.235.980,00	0,00	2.235.980,00	2.322.892,57	86.912,57
571350 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	6.344,38	83.655,62-
571361 Abschreibungen auf Mischwasserkanäle	691.053,05	736.790,00	0,00	736.790,00	684.125,94	52.664,06-
571362 Abschreibungen auf Regenwasserkanäle	194.841,29	147.570,00	0,00	147.570,00	194.926,74	47.356,74
571363 Abschreibungen auf Schmutzwasserkanäle	92.845,41	64.320,00	0,00	64.320,00	92.845,43	28.525,43
571364 Abschreibungen auf Straßenentwässerungskanäle	1.158,90	1.160,00	0,00	1.160,00	1.158,90	1,10-
571365 Abschreibungen auf Kanäle Oberflächenwasser von privaten Flächen	5.945,83	5.950,00	0,00	5.950,00	5.945,84	4,16-
571367 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Mischwasser	54.513,06	52.920,00	0,00	52.920,00	55.784,47	2.864,47
571368 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Schmutzwasser	5.907,07	5.690,00	0,00	5.690,00	7.543,84	1.853,84
571369 Abschreibungen auf Hausanschlüsse Oberflächenwasser von privaten Flächen	5.107,22	4.890,00	0,00	4.890,00	6.529,13	1.639,13
571371 Abschreibungen auf RÜB baulicher Teil Mischwasser	164.197,11	128.500,00	0,00	128.500,00	222.907,23	94.407,23
571372 Abschreibungen auf RÜB M+E Technik Mischwasser	113.341,46	97.480,00	0,00	97.480,00	111.161,89	13.681,89
571373 Abschreibungen auf RRB baulicher Teil Regenwasser	32.642,87	32.840,00	0,00	32.840,00	32.665,83	174,17-
571374 Abschreibungen auf RRB M+E Technik Regenwasser	17.933,10	17.210,00	0,00	17.210,00	17.729,19	519,19
571375 Abschreibungen auf RRB baulicher Teil Oberflächenwasser von privaten Flächen	2.795,39	1.180,00	0,00	1.180,00	2.795,39	1.615,39
571376 Abschreibungen auf RRB M+E Technik Oberflächenwasser von privaten Flächen	906,67	0,00	0,00	0,00	906,67	906,67
571381 Abschreibungen auf Pumpwerke baulicher Teil Mischwasser	6.954,59	6.700,00	0,00	6.700,00	6.691,91	8,09-
571382 Abschreibungen auf Pumpwerke M+E Technik Mischwasser	20.159,22	2.660,00	0,00	2.660,00	2.650,97	9,03-
571385 Abschreibungen auf Pumpwerke baulicher Teil Schmutzwasser	8.345,55	3.340,00	0,00	3.340,00	8.345,54	5.005,54

Teilergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
14 - Bilanzielle Abschreibungen						
571386 Abschreibungen auf Pumpwerke M+E Technik Schmutzwasser	9.133,33	0,00	0,00	0,00	9.133,33	9.133,33
571391 Abschreibungen auf Kläranlage Zu- und Ablauf	5.411,35	5.420,00	0,00	5.420,00	5.411,34	8,66-
571392 Abschreibungen auf Kläranlage baulicher Teil	347.515,33	347.520,00	0,00	347.520,00	347.515,33	4,67-
571393 Abschreibungen auf Kläranlage M+E Technik	477.862,15	469.720,00	0,00	469.720,00	477.862,16	8.142,16
571410 Abschreibungen auf Maschinen	2.085,19	2.030,00	0,00	2.030,00	2.017,21	12,79-
571420 Abschreibungen auf technische Anlagen	1.228,05	1.230,00	0,00	1.230,00	1.228,07	1,93-
571430 Abschreibungen auf Fahrzeuge	11.816,00	4.560,00	0,00	4.560,00	8.918,80	4.358,80
571510 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.619,97	6.300,00	0,00	6.300,00	9.746,28	3.446,28
573210 Abschreibungen von Ford. wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	1,82	0,00	0,00	0,00	0,76	0,76
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.083,80	133.080,00	0,00	133.080,00	1.060.685,64	927.605,64
541170 Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
541180 Aufwendungen für sonstige Personalnebenkosten (Arbeitsmed. Dienst usw)	45,88	350,00	0,00	350,00	61,46	288,54-
542930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	699,45	710,00	0,00	710,00	707,45	2,55-
543111 Aufwendungen für Büromaterial	1.026,73	200,00	0,00	200,00	69,30	130,70-
543112 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	136,58	350,00	0,00	350,00	465,75	115,75
543113 Aufwendungen für Porto und Versand	0,00	100,00	0,00	100,00	16,98	83,02-
543114 Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung	8.877,55	16.000,00	0,00	16.000,00	8.909,81	7.090,19-
543115 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
543116 Aufwendungen für Rundfunkbeitrag	419,88	420,00	0,00	420,00	428,53	8,53
543121 Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen u.Ä.	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	5.100,00	4.900,00-

Teilergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen						
543126 Gerichts-,Anwalts-,Notar-, Gerichtsvollzieher- und ähnliche Kosten einschließlich Nebenkosten	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
543128 Aufwendungen für sonstige regelmäßige Sachverständigenkosten u. dgl.	13.477,00	6.000,00	0,00	6.000,00	7.004,00	1.004,00
543190 Sonstige Geschäftsaufwendungen	34.984,64	71.000,00	0,00	71.000,00	48.931,82	22.068,18-
544154 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen	6.213,02	6.000,00	0,00	6.000,00	5.663,00	337,00-
544156 Aufwendungen für kommunale Sachversicherung	4.040,31	4.000,00	0,00	4.000,00	4.085,61	85,61
544157 Aufwendungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	16.161,76	16.750,00	0,00	16.750,00	16.161,74	588,26-
544160 Schadensfälle	0,00	500,00	0,00	500,00	150,00	350,00-
544190 sonstige Steuern, Abgaben u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	222,86	222,86
547111 Buchverlust wg. Aussonderung von Grundstücken und Gebäuden	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
547220 Verluste a. Aussonderung v. immat. Vermögensgegenst. und Vermögensgegenst. des Sachanlagever	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
549210 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für den Gebührenaussgleich OFW	0,00	0,00	0,00	0,00	9.876,58	9.876,58
549211 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für den Gebührenaussgleich SW	0,00	0,00	0,00	0,00	952.828,75	952.828,75
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.908.194,76	5.976.640,00	0,00	5.976.640,00	6.475.822,36	499.182,36
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	421.319,89	430.940,00	0,00	430.940,00	420.312,64-	851.252,64-
17 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	421.319,89	430.940,00	0,00	430.940,00	420.312,64-	851.252,64-
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	421.319,89	430.940,00	0,00	430.940,00	420.312,64-	851.252,64-
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	421.319,89	430.940,00	0,00	430.940,00	420.312,64-	851.252,64-
Nachrichtlich: Erläuterungen der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenzen zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Differenzen zwischen kalkulatorischen und effektiven Schuldzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 + /- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnisrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Auflösen von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
543117 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren usw.	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
S3 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00-	10.000,00-
17 + Finanzerträge	2.275,00	500,00	0,00	500,00	2.283,33	1.783,33
461700 Zinserträge von Kreditinstituten	2.275,00	500,00	0,00	500,00	2.283,33	1.783,33
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	196.657,50	400.500,00	0,00	400.500,00	158.790,00	241.710,00-
551200 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)	196.657,50	400.000,00	0,00	400.000,00	158.790,00	241.210,00-
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	194.382,50-	400.000,00-	0,00	400.000,00-	156.506,67-	243.493,33

Teilergebnisrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	194.382,50-	400.000,00-	0,00	400.000,00-	166.506,67-	233.493,33
19 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6 = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= S5 und S6)	194.382,50-	400.000,00-	0,00	400.000,00-	166.506,67-	233.493,33
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	194.382,50-	400.000,00-	0,00	400.000,00-	166.506,67-	233.493,33
Nachrichtlich: Erläuterungen der Differenzen zur Gebührenkalkulation						
23 - Differenzen zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Differenzen zwischen kalkulatorischen und effektiven Schuldzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 + /- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnisrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9 = Saldo der Gebührenkalkulation (= Saldo Zeilen 23 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 11 - Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 +Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 +Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 +Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.350,23	0,00	0,00	0,00	1.083,96	1.083,96
631105 ör. Mahngebühren (311)	1.251,17	0,00	0,00	0,00	1.060,74	1.060,74
631107 Vollstreckungskosten (321)	99,06	0,00	0,00	0,00	23,22	23,22
5 +Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 +Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 +Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84,64	0,00	0,00	0,00	76,07	76,07
656200 Säumniszuschläge (331)	84,25	0,00	0,00	0,00	75,50	75,50
656900 Weitere sonstige besondere Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,39	0,00	0,00	0,00	0,57	0,57
8 +Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
669195 Stundungszinsen	365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 =Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.799,87	0,00	0,00	0,00	1.160,03	1.160,03
9 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2 =Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S3 =Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	1.799,87	0,00	0,00	0,00	1.160,03	1.160,03
15 +Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 +Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 11 - Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
17 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 +Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4 =Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5 =Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6 =Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7 =Finanzierungsmittelüberschuss /- fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	1.799,87	0,00	0,00	0,00	1.160,03	1.160,03
26a +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26b +Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c +Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 =Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 11 - Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
innerer Darlehen						
S9 =Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S10 =Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S11 =Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	1.799,87	0,00	0,00	0,00	1.160,03	1.160,03
28 +Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S12 =Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo 28 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 +Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	2.428,50	0,00	0,00	0,00	167.219,66	167.219,66
811423 Einzahlungen von Sicherheitseinbehalte	2.428,50	0,00	0,00	0,00	167.219,66	167.219,66
33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	4.024,62-	0,00	0,00	0,00	170.444,97-	170.444,97-
812423 Auszahlungen von Sicherheitseinbehalte	4.024,62	0,00	0,00	0,00	170.444,97	170.444,97
S13 =Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	1.596,12-	0,00	0,00	0,00	3.225,31-	3.225,31-
34 +Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	6.152.979,04				6.322.215,93	
181100 Girokonto 1 (Zahlweg 500)	1.253.607,69	0,00	0,00	0,00	187,50-	187,50-
181101 Girokonto 1 (Zahlweg 500) Transitkonto	134,72	0,00	0,00	0,00	187,50	187,50
181110 Girokonto 6 (Zahlweg 505)	2.391.810,75	0,00	0,00	0,00	3.814.790,05	3.814.790,05
182104 Termingeldguthaben 3 (Zahlweg 602)	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
182106 Termingeldguthaben 4 (Zahlweg 603)	7.425,88	0,00	0,00	0,00	7.425,88	7.425,88
S14 =Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11, S13 und Zeile 34)	6.153.182,79				6.320.150,65	

Teilfinanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 +Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 +Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 +Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.646.303,51	5.040.000,00	0,00	5.040.000,00	4.857.373,84	182.626,16-
631100 Verwaltungsgebühren	9.902,68	15.000,00	0,00	15.000,00	11.582,60	3.417,40-
632100 Benutzungsgebühr und ähnliche Entgelte	5.074,00	15.000,00	0,00	15.000,00	35.018,00	20.018,00
632110 Schmutzwassergebühr	3.390.811,72	3.390.000,00	0,00	3.390.000,00	2.977.146,39	412.853,61-
632111 Niederschlagswassergebühr	926.137,68	950.000,00	0,00	950.000,00	973.218,68	23.218,68
632112 Straßenentwässerungsgebühr	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
632113 Gebühren von Gatseinleitern	85.622,57-	270.000,00	0,00	270.000,00	460.408,17	190.408,17
5 +Privatrechtliche Leistungsentgelte	11,00	500,00	0,00	500,00	148,66	351,34-
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11,00	0,00	0,00	0,00	148,66	148,66
646130 Versicherungen, Schadensfälle und dgl.	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
6 +Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.152,63	500,00	0,00	500,00	1.257,93	757,93
648800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	10.152,63	500,00	0,00	500,00	1.257,93	757,93
7 +Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 +Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1 =Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	4.656.467,14	5.041.000,00	0,00	5.041.000,00	4.858.780,43	182.219,57-
9 - Personalauszahlungen	975.990,85	1.046.580,00	0,00	1.046.580,00	954.362,71	92.217,29-
701100 Beamte	22.429,99	22.980,00	0,00	22.980,00	22.723,43	256,57-
701200 Tariflich Beschäftigte	736.101,00	784.360,00	0,00	784.360,00	714.180,16	70.179,84-
702100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	9.110,00	9.320,00	0,00	9.320,00	9.372,64	52,64
702200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	59.971,32	68.070,00	0,00	68.070,00	60.654,85	7.415,15-
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	146.891,26	160.270,00	0,00	160.270,00	145.914,11	14.355,89-

Teilfinanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.487,28	1.580,00	0,00	1.580,00	1.517,52	62,48-
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.224.749,97	2.549.000,00	0,00	2.549.000,00	2.446.848,74	102.151,26-
721110 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	241.745,01	241.000,00	0,00	241.000,00	208.933,44	32.066,56-
721120 Auszahlungen für Unterhaltung der fremden Grundstücke und baulichen Anlagen	553,72	600,00	0,00	600,00	553,72	46,28-
722170 Ausz. für Unterhalt:Entwässerungsanlagen	452.039,27	500.000,00	0,00	500.000,00	566.806,31	66.806,31
722199 Ausz. für den Erw. von bew. Gegenst. (unter 250 Euro netto (ab 2018))	8.275,79	2.500,00	0,00	2.500,00	3.303,41	803,41
723100 Auszahlungen für Mieten und Pachten	259,98	300,00	0,00	300,00	259,98	40,02-
723130 Mieten für Maschinen, EDV-Anlagen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände	1.632,91	2.000,00	0,00	2.000,00	689,20	1.310,80-
724110 Auszahlungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.465,97	1.500,00	0,00	1.500,00	709,06	790,94-
724120 Auszahlungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	215.877,64	280.000,00	0,00	280.000,00	286.136,87	6.136,87
724131 Auszahlungen für Heizung	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00-
724133 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	2.840,71-	5.500,00	0,00	5.500,00	1.362,17	4.137,83-
724134 Auszahlungen für Abwasser	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
724135 Stromverbrauch für Betriebszwecke	331.427,01	322.000,00	0,00	322.000,00	287.978,43	34.021,57-
724136 Wasserverbrauch für Betriebszwecke	3.226,66-	5.600,00	0,00	5.600,00	3.255,84	2.344,16-
724190 Auszahlungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	609,24	1.400,00	0,00	1.400,00	11.814,45	10.414,45
725100 Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen	37,00-	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
725110 KFZ-Steuer, KFZ-Versicherung, einschl. Nebenversicherung	4.118,62	5.000,00	0,00	5.000,00	4.146,85	853,15-
725120 Betriebsstoffe, Schmierstoffe,Reifenerneuerung	4.944,73	5.100,00	0,00	5.100,00	5.039,24	60,76-
725130 Pflege- und Inspektionskosten, Unterhalt und Instandsetzung, TÜV-Gebühren	3.722,16	4.200,00	0,00	4.200,00	3.961,82	238,18-

Teilfinanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
725510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.446,30	6.300,00	0,00	6.300,00	6.194,74	105,26-
726110 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	6.713,19	5.000,00	0,00	5.000,00	4.660,90	339,10-
726120 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.156,85	6.000,00	0,00	6.000,00	3.507,50	2.492,50-
726129 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Azubis)	2.138,62	2.000,00	0,00	2.000,00	4.801,38	2.801,38
727140 Weitere Sachausgaben	0,00	500,00	0,00	500,00	454,20	45,80-
727190 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	9.010,19	6.000,00	0,00	6.000,00	8.224,92	2.224,92
728100 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten	177.142,54	161.000,00	0,00	161.000,00	189.620,31	28.620,31
729100 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	152.753,67	150.000,00	0,00	150.000,00	160.793,42	10.793,42
729101 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (allg. Planungen)	151.426,12	80.000,00	0,00	80.000,00	162.349,20	82.349,20
729102 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (VKB an Stadt)	232.700,00	232.700,00	0,00	232.700,00	232.700,00	0,00
729105 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - EDV-Kosten an Dritte	33.089,89	17.700,00	0,00	17.700,00	9.688,21	8.011,79-
729110 Auszahlungen für Dienstleistungen durch Dritte	187.604,92	500.000,00	0,00	500.000,00	278.903,17	221.096,83-
12 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.082,80	133.080,00	0,00	133.080,00	97.978,31	35.101,69-
741170 Auszahlungen für Dienstreisen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
741180 Auszahlungen für sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmed. Dienst usw)	45,88	350,00	0,00	350,00	61,46	288,54-
742930 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u.dgl.	699,45	710,00	0,00	710,00	707,45	2,55-
743111 Auszahlungen für Büromaterial	1.026,73	200,00	0,00	200,00	69,30	130,70-
743112 Auszahlungen für Bücher, Zeitschriften	136,58	350,00	0,00	350,00	465,75	115,75
743113 Auszahlungen für Porto und Versand	0,00	100,00	0,00	100,00	16,98	83,02-

Teilfinanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
743114 Auszahlungen für Telefon und Datenübertragung	8.877,55	16.000,00	0,00	16.000,00	8.909,81	7.090,19-
743115 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00-
743116 Auszahlungen für Rundfunkbeitrag	419,88	420,00	0,00	420,00	428,53	8,53
743121 Auszahlungen für Kassen- und Rechnungsprüfung, Organisationsprüfungen usw.	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	5.100,00	4.900,00-
743126 Gerichts-,Anwalts-,Notar-,Gerichtsvollzieher- und ähnliche Kosten incl. Nebenkosten	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
743128 Sonstige regelmäßige Sachverständigenkosten u. dgl.	13.477,00	6.000,00	0,00	6.000,00	7.004,00	1.004,00
743190 Sonstige Geschäftsauszahlungen	34.984,64	71.000,00	0,00	71.000,00	48.931,82	22.068,18-
744154 Auszahlungen für Gebäudeversicherungen	6.213,02	6.000,00	0,00	6.000,00	5.663,00	337,00-
744156 Auszahlungen für kommunale Sachversicherung	4.040,31	4.000,00	0,00	4.000,00	4.085,61	85,61
744157 Auszahlungen für Elektronik- und Maschinenversicherung	16.161,76	16.750,00	0,00	16.750,00	16.161,74	588,26-
744160 Schadensfälle	0,00	500,00	0,00	500,00	150,00	350,00-
744190 Auszahlungen für sonstige Steuern, Abgaben u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	222,86	222,86
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2 =Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis14)	3.286.823,62	3.728.660,00	0,00	3.728.660,00	3.499.189,76	229.470,24-
S3 =Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	1.369.643,52	1.312.340,00	0,00	1.312.340,00	1.359.590,67	47.250,67
15 +Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.553.849,66	831.200,00	0,00	831.200,00	1.616.283,21	785.083,21
681200 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden(GV)	2.553.849,66	831.200,00	0,00	831.200,00	1.616.283,21	785.083,21
16 +Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	450.651,15	145.000,00	0,00	145.000,00	230.147,38	85.147,38
688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	450.651,15	145.000,00	0,00	145.000,00	230.147,38	85.147,38
17 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
683110 Einz.a.d. Veräußerung von beweg.u.immat. Vermögensgegenst. des AV über 150 bis 1000 EUR ohne	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 +Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4 =Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	3.005.700,81	976.200,00	0,00	976.200,00	1.846.430,59	870.230,59
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.781.863,33	3.660.000,00	3.870.100,00	7.530.100,00	3.003.357,69	4.526.742,31-
785110 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00-
785120 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.781.863,33	3.360.000,00	3.720.100,00	7.080.100,00	2.890.962,96	4.189.137,04-
785130 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	112.394,73	187.605,27-
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	30.065,36	75.000,00	9.900,00	84.900,00	87.891,28	2.991,28
783200 Ausz. für den Erwerb von imm. und bew. Vermögensgegenst. oberhalb dem Wert von 800 EUR	30.065,36	75.000,00	9.900,00	84.900,00	87.891,28	2.991,28
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5 =Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	2.811.928,69	3.735.000,00	3.880.000,00	7.615.000,00	3.091.248,97	4.523.751,03-
S6 =Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	193.772,12	2.758.800,00-	3.880.000,00-	6.638.800,00-	1.244.818,38-	5.393.981,62
S7 =Finanzierungsmittelüberschuss /- fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	1.563.415,64	1.446.460,00-	3.880.000,00-	5.326.460,00-	114.772,29	5.441.232,29
26a +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 53 - Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
26b +Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c +Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 =Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9 =Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S10 =Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S11 =Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	1.563.415,64	1.446.460,00-	3.880.000,00-	5.326.460,00-	114.772,29	5.441.232,29
28 +Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S12 =Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo 28 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 +Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S13 =Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 +Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	0,00				0,00	
S14 =Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11, S13 und Zeile 34)	1.563.415,64				114.772,29	

Teilfinanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 +Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 +Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 +Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 +Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 +Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 +Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 +Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.275,00	500,00	0,00	500,00	2.283,33	1.783,33
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	2.275,00	500,00	0,00	500,00	2.283,33	1.783,33
S1 =Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.275,00	500,00	0,00	500,00	2.283,33	1.783,33
9 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
743117 Auszahlungen für Bank- und Postscheckgebühren, Depotgebühren, Depotgebühren usw.	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	196.657,50	400.500,00	0,00	400.500,00	158.790,00	241.710,00-
751200 Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	196.657,50	400.000,00	0,00	400.000,00	158.790,00	241.210,00-
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00-
S2 =Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis14)	196.657,50	400.500,00	0,00	400.500,00	168.790,00	231.710,00-
S3 =Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	194.382,50-	400.000,00-	0,00	400.000,00-	166.506,67-	233.493,33
15 +Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 +Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortgeschriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
17 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 +Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 +Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4 =Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5 =Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6 =Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7 =Finanzierungsmittelüberschuss /- fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	194.382,50-	400.000,00-	0,00	400.000,00-	166.506,67-	233.493,33
26a +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	2.300.000,00	2.900.000,00	5.200.000,00	640.000,00	4.560.000,00-
692235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	0,00	2.300.000,00	2.900.000,00	5.200.000,00	640.000,00	4.560.000,00-
26b +Einzahlungen aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und inneren Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c +Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8 =Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a bis 26c)	0,00	2.300.000,00	2.900.000,00	5.200.000,00	640.000,00	4.560.000,00-

Teilfinanzrechnung 2021

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres			Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / Fortge- schriebener Planansatz
		Ansatz	übertragene Haushalts- ermächtigungen aus Vorjahren	Fortge- schriebener Planansatz		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	2a	2b	3	4
27a - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
792235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
27b - Auszahlungen für die Tilgung von der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen und die Tilgung innerer Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9 =Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
S10 =Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	1.200.000,00-	1.100.000,00	2.900.000,00	4.000.000,00	560.000,00-	4.560.000,00-
S11 =Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	1.394.382,50-	700.000,00	2.900.000,00	3.600.000,00	726.506,67-	4.326.506,67-
28 +Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S12 =Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo 28 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 +Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 +Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S13 =Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 +Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	0,00				0,00	
S14 =Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11, S13 und Zeile 34)	1.394.382,50-				726.506,67-	

Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

AKTIVA	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
A. Anlagevermögen	65.635.203,93	66.463.168,05
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00
2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II. Sachanlagen	65.635.203,93	66.463.168,05
1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.417,34	12.417,34
a) Grünflächen	0,00	0,00
b) Ackerland und Ähnliches	0,00	0,00
c) Wald und Forsten	0,00	0,00
d) Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
e) Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	12.417,34	12.417,34
025900 Sonstige Grundstücksgleiche Rechte auf unbebauten Grundstücken	12.417,34	12.417,34
2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
a) Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00
b) Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	0,00	0,00
c) Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00
d) Grundstücke mit Kulturanlagen	0,00	0,00
e) Grundstücke mit bebauten Sport- und Freizeitanlagen	0,00	0,00
f) Grundstücke mit bebauten Gartenanlagen	0,00	0,00
g) Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	0,00	0,00
h) Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	0,00	0,00
3. Infrastrukturvermögen	62.845.347,95	63.313.468,66
a) Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	653.651,43	653.651,43
047100 Grund und Boden von Abwasserbeseitigungsanlagen	653.651,43	653.651,43
b) Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen	0,00	162.839,21
042600 Anl. zur Abwicklung, Sicherung und Unterh. von Brücken, Tunneln und ingenieurtechn. Anlagen	0,00	162.839,21
c) Gleis- und Sicherheitsanlagen u. Ä.	0,00	0,00
d) Energieversorgungsanlagen	12.291,67	11.369,79
044210 Betriebseinrichtungen der Energieerzeugung	12.291,67	11.369,79

Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
A.	Anlagevermögen		
II.	Sachanlagen		
3.	Infrastrukturvermögen		
e)	Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00
f)	Abfallentsorgungsanlagen	0,00	0,00
g)	Abwasserbeseitigungsanlagen	62.179.404,85	62.485.608,23
	047200 Abwasserbehandlungsanlagen	9.012.986,02	8.182.197,19
	047300 Kanalisation	46.846.257,01	45.922.283,89
	047390 Messeinrichtungen (Abwasserbeseitigung)	6.373,69	5.060,09
	047450 Regenbauwerke	5.895.573,18	7.984.673,86
	047460 Pumpwerke	418.214,95	391.393,20
h)	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
i)	Sonstiges Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00
a)	Kunstgegenstände	0,00	0,00
b)	Kulturdenkmäler (Bau- und Bodendenkmäler)	0,00	0,00
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	54.896,81	117.892,21
	071100 Maschinen für Energieversorgung	491,27	197,71
	071200 Maschinen der Betriebstechnik	2.261,85	1.851,80
	071600 Maschinen für Abwasser- und Abfallbeseitigung	1,00	1,00
	072100 Überwachungs- und Kontrollanlagen sowie Alarmanlagen	2.352,46	2.046,27
	073110 PKW, Kombi	28.186,27	24.428,10
	073120 LKW	3,00	3,00
	073300 Sonderfahrzeuge (z.B. Bagger, Grader, Straßenreinigung)	97,22	72.317,30
	073430 Mäheinrichtungen	769,80	493,59
	073500 Anhänger	20.733,94	16.553,44
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.594,35	20.813,35
	082110 Werkstätteneinrichtung	1.879,53	11.961,98
	082140 Werkzeuge	627,92	165,07
	082190 Sonstige Betriebsausstattung	4,00	3,00

Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
A.	Anlagevermögen		
II.	Sachanlagen		
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		
	082210 Büromöbel	635,85	542,40
	082221 EDV-Ausstattung (EDV-Server, PC-Anlagen einschl. Peripheriegeräte, Notebooks u. dgl.)	1.109,63	822,77
	082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.337,42	7.318,13
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.706.947,48	2.998.576,49
	096110 Anlagen im Bau (Tiefbau)	2.706.947,48	2.876.116,96
	096120 Anlagen im Bau (sonstige Baumaßnahmen)	0,00	122.459,53
III.	Finanzanlagen	0,00	0,00
1.	Sondervermögen	0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00
4.	Ausleihungen	0,00	0,00
a)	Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
c)	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00
d)	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
B.	Umlaufvermögen	7.132.088,45	5.789.508,84
I.	Vorräte	0,00	0,00
a)	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00
b)	Unfertige Erzeugnisse und Leistungen / fertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00	0,00
c)	Grundstücke als Vorräte (unbebaute und bebaute)	0,00	0,00
d)	Sonstige Vorräte	0,00	0,00
e)	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	809.685,02	80.820,72
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	554.419,18	55.554,88
a)	Gebührenforderungen	29.020,31	4.117,39
	16181 Gebührenforderungen geg. Privat Kreishaushalt	1.638,97	2.100,61
	161812 Gebührenforderungen geg. Privat Abfallbeseitigung	26.581,46	659,82

Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
B.	Umlaufvermögen		
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
a)	Gebührenforderungen		
	161998 Pauschalwertberichtigung von Gebührenforderungen	13,27-	264,43-
	161999 Umgliederung von Gebührenforderungen	813,15	1.621,39
b)	Beitragsforderungen	44.592,55	51.421,49
	16280 Beitragsforderungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich	44.592,55	51.421,49
c)	Steuerforderungen	0,00	0,00
d)	Forderungen aus Transferleistungen	480.799,82	0,00
	16420 Transferforderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	480.799,82	0,00
e)	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6,50	16,00
	16589 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Inland	6,50	18,50
	165998 Pauschalwertberichtigung von sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	0,00	2,50-
2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
a)	Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	0,00	0,00
c)	Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00
d)	Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00
e)	Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	255.265,84	25.265,84
	179100 sonstige Forderungen	23.366,04	23.366,04
	179500 Bestand der zweckgeb.Sonderrücklage für Versorgungsaufwendungen nach Art. 13 Abs. 4 BayVersR	1.899,80	1.899,80
	179900 Andere sonstige Vermögensgegenstände (antizipative Rechnungsabgrenzung)	230.000,00	0,00
III.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
IV.	Liquide Mittel	6.322.403,43	5.708.688,12
a)	Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	6.322.403,43	5.708.688,12

Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
B.	Umlaufvermögen		
IV.	Liquide Mittel		
a)	Einlagen bei Banken und Kreditinstituten		
	181100 Girokonto 1 (Zahlweg 500)	187,50-	271,85-
	181101 Girokonto 1 (Zahlweg 500) Transitkonto	187,50	271,85
	181110 Girokonto 6 (Zahlweg 505)	3.814.790,05	3.208.415,27
	182104 Termingeldguthaben 3 (Zahlweg 602)	2.500.000,00	2.500.000,00
	182106 Termingeldguthaben 4 (Zahlweg 603)	7.425,88	1,00
	1899999 Umgliederung von liquiden Mitteln zu Liquiditätsdarlehen	187,50	271,85
b)	Bargeld / Kassenbestand	0,00	0,00
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
E.	Treuhandvermögen (nichtrechtsfähige Stiftungen)	0,00	0,00
F.	Vergabe Treuhandvermögen (Sanierungstreuhandvermögen)	0,00	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		72.767.292,38	72.252.676,89

Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
A.	Eigenkapital	23.428.423,62	22.842.596,00
I.	Allgemeine Rücklagen (Nettoposition)	18.024.465,33	18.024.465,33
	201110 Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	18.024.465,33	18.024.465,33
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	3.176.597,56	3.180.732,74
	203100 Ergebnisrücklage	3.176.597,56	3.180.732,74
IV.	Ergebnisvortrag	1.998.679,39	2.223.225,55
	204110 Ergebnisvortrag aus dem vorvorletzten Jahresabschluss	4.135,18	711.238,98
	204120 Ergebnisvortrag aus dem vorletzten Jahresabschluss	711.238,90	1.283.305,23
	204130 Ergebnisvortrag aus dem letzten Jahresabschluss	1.283.305,31	228.681,34
V.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	228.681,34	585.827,62-
	208100 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	228.681,34	585.827,62-
B.	Sonderposten	30.374.903,65	31.322.629,54
I.	Sonderposten aus Zuwendungen	22.138.560,73	22.521.732,20
a)	Nicht aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
b)	Aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen	22.138.560,73	22.521.732,20
	231210 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) vom Land	406.330,34	386.454,87
	231211 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) vom Land - SW	2.394.126,68	2.284.812,43
	231222 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von der Stadt Herzogenaurach - StrEntw	15.070.638,41	15.778.841,54
	231223 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von Gasteinleitern - SW	1.427.624,67	1.301.583,49
	231270 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von privaten Unternehmen - OFW	1.153.777,18	1.128.312,82
	231271 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von privaten Unternehmen - SW	690.104,49	676.507,27
	231280 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von übrigen Bereichen - OFW	482.259,77	467.226,44
	231281 Sonderposten aus Zuwendungen (auflösbar) von übrigen Bereichen - SW	513.699,19	497.993,34
II.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.934.543,58	7.838.192,01

Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
B.	Sonderposten		
II.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
a)	Nicht aufzulösende Sonderposten aus Beiträgen	0,00	0,00
b)	Aufzulösende Sonderposten aus Beiträgen	7.934.543,58	7.838.192,01
	232220 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von Gemeinden und Gemeindeverbände	97.493,04	95.309,95
	232221 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von Gemeinden und Gemeindeverbände	156.127,21	152.708,02
	232270 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von privaten Unternehmen - OFW	373.851,02	365.271,99
	232271 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von privaten Unternehmen - SW	1.076.678,48	1.052.670,12
	232280 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von übrigen Bereichen - OFW	1.471.598,60	1.398.709,71
	232281 Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten (auflösbar) von übrigen Bereichen - SW	4.758.795,23	4.773.522,22
III.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
IV.	Gebührenausgleich	301.799,34	962.705,33
	233100 Sonderposten für den Gebührenausgleich (nach Art.8 KAG) OFW	12.154,19	9.876,58
	233110 Sonderposten für den Gebührenausgleich (nach Art.8 KAG) SW	289.645,15	952.828,75
V.	Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	0,00	0,00
C.	Rückstellungen	140.782,47	141.690,53
I.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	83.928,52	89.525,98
1.	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	83.928,52	89.525,98
	251110 Pensionsrückstellungen für aktiv Beschäftigte	76.690,08	81.860,12
	251210 Beihilferückstellungen für aktiv Beschäftigte	7.238,44	7.665,86
2.	Rückstellungen für Altersteilzeit u. Ä.	0,00	0,00
II.	Umweltrückstellungen	0,00	0,00
a)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung	0,00	0,00
b)	Rückstellungen für Altlastensanierung	0,00	0,00
III.	Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00

Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
C.	Rückstellungen		
IV.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
a)	Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	0,00
b)	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
V.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren	0,00	0,00
a)	Rückstellungen für Bürgschaften	0,00	0,00
b)	Rückstellungen für Gewährverträge u. Ä.	0,00	0,00
c)	Rückstellungen für Gerichts- und Widerspruchsverfahren	0,00	0,00
VI.	Sonstige Rückstellungen	56.853,95	52.164,55
a)	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden	56.853,95	52.164,55
	287110 Urlaubsrückstellungen	33.842,05	32.572,73
	287120 Überstundenrückstellungen	23.011,90	19.591,82
b)	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	0,00	0,00
c)	Weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00	0,00
d)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0,00	0,00
e)	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
D.	Verbindlichkeiten	18.823.182,64	17.945.760,82
I.	Anleihen	0,00	0,00
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	18.460.000,00	17.900.000,00
a)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom Bund	0,00	0,00
b)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom Land	0,00	0,00
c)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.460.000,00	17.900.000,00
	3212350 Investitionskredite von Gemeinden (über 5 Jahre, ordentliche Tilgung) - Kreditaufnahme	18.460.000,00	17.900.000,00
d)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00
e)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von der gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00
f)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen	0,00	0,00

Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
D.	Verbindlichkeiten		
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
g)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
h)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen	0,00	0,00
i)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00
j)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom Kreditmarkt und sonstigen in- und ausländischen Bereichen	0,00	0,00
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	187,50	271,85
a)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung vom Bund	0,00	0,00
b)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung vom Land	0,00	0,00
c)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
d)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00
e)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von der gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00
f)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von Sondervermögen	0,00	0,00
g)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
h)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von Beteiligungen	0,00	0,00
i)	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00
j)	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung vom Kreditmarkt und sonstigen in- und ausländischen Bereichen	187,50	271,85
	3319999 Liquiditätskredite aus Umgliederung von liquiden Mitteln	187,50	271,85
IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
a)	Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	0,00	0,00
b)	Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften	0,00	0,00
c)	Leasinggeschäfte u. Ä.	0,00	0,00

Schlussbilanz 2021

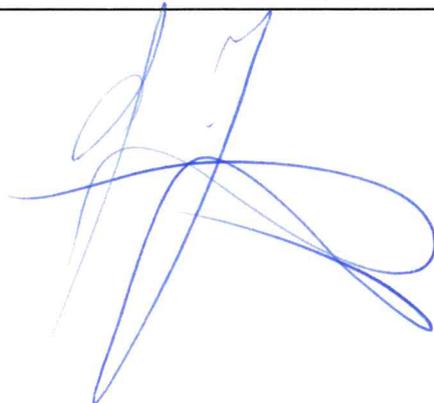
Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
D.	Verbindlichkeiten		
IV.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
d)	ÖPP-/PPP-Projekte	0,00	0,00
e)	Leibrentenverträge	0,00	0,00
f)	Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen	0,00	0,00
g)	Verpflichtung zur Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte	0,00	0,00
h)	Sonstige einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommende Vorgänge	0,00	0,00
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.692,19	10.466,88
a)	Verbindlichkeiten aus LuL von Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Verbindlichkeiten aus LuL von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
c)	Verbindlichkeiten aus LuL von Beteiligungen	0,00	0,00
d)	Verbindlichkeiten aus LuL vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
e)	Verbindlichkeiten aus LuL vom sonstigen privaten Bereich	13.692,19	10.466,88
	351210 Sicherheitseinbehalte aus LuL gegenüber privaten Bereich	13.692,19	10.466,88
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
a)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen an öffentlichen Bereich	0,00	0,00
b)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen an privaten Bereich	0,00	0,00
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	349.302,95	35.022,09
a)	Verbindlichkeiten aus ausstehender zweckgerechter Verwendung von Zuwendungen sowie von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
b)	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichem und privatem Bereich	349.302,95	35.022,09
	379111 Verbindlichkeiten nach Umgliederung von Gebührenforderungen	813,15	1.621,39
	379900 Sonstige Verbindlichkeiten aus Rechnungsabgrenzung (Vorjahr)	348.489,80	33.400,70
E.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
F.	Treuhandkapital (nichtrechtsfähige Stiftungen)	0,00	0,00

Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

PASSIVA	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
G. Vergabe Treuhandkapital (Sanierungstreuhandvermögen)	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA	72.767.292,38	72.252.676,89



**Sondervermögen
Stadtentwässerung Herzogenaurach
(SEH)**

Anhang

zur Schlussbilanz zum 31. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

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

1. Allgemeines

Die Stadtentwässerung Herzogenaurach (SEH) wurde 2004 als Sondervermögen der Stadt Herzogenaurach aus dem allgemeinen Haushalt ausgegliedert. Sie ist ein rechtlich unselbstständiger optimierter Regiebetrieb mit eigener Wirtschaftsführung. Es ist erklärter Wille des Stadtrates der Stadt Herzogenaurach, die Abwasserbeseitigung mit einer eigenen „Teilrechnung“ und Bilanzierung (Teilbilanz gem. Nr. 6.1.2 Bewertungsrichtlinie (BewertR)) zu führen. Eine Quersubventionierung zwischen dem allgemeinen städtischen Haushalt und dem gebührenfinanzierten Abwasserbereich soll dadurch vermieden werden.

2. Vorbemerkung

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

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

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

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

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

3. Rechtsgrundlage

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

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

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

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

4. Gliederung und Darstellung

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

Die Schlussbilanz ist in EUR aufgestellt.

Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

5. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

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

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

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

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

AKTIVA

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

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

II. Sachanlagen

1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

3. Infrastrukturvermögen

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

4. Bauten auf fremden Grund und Boden

5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

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

6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

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

7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

III. Finanzanlagen

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

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

B. Umlaufvermögen

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

I. Vorräte

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

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

III. Wertpapiere des Umlaufvermögens

IV. Liquide Mittel

C. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

E. Treuhandvermögen

F. Vergabe Treuhandvermögen

PASSIVA

A. Eigenkapital

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

B. Sonderposten

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

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

C. Rückstellungen

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

D. Verbindlichkeiten

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

I. Anleihen

II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

IV. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichen

V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

VII. Sonstige Verbindlichkeiten

E. Passive Rechnungsabgrenzung

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

F. Treuhandkapital

G. Vergabe Treuhandkapital

6. Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen

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

AKTIVA (72.252.676,89 EUR)

A. Anlagevermögen (66.463.168,05 EUR)

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

II. Sachanlagen (66.463.168,05 EUR)

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

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

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

2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

3. Infrastrukturvermögen (63.313.468,66 EUR)

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

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

- b) Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen
- c) Gleis- und Sicherheitsanlagen und Ähnliches
- d) Energieversorgungsanlagen (11.369,79 EUR)

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

- e) Wasserversorgungsanlagen
- f) Abfallbeseitigungsanlagen
- g) Abwasserbeseitigungsanlagen (62.485.608,23 EUR)

Abwasserbehandlungsanlagen (8.182.197,19 EUR)

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

Kanalisation (45.922.283,89 EUR)

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

Messeinrichtungen (Abwasserbeseitigung) (5.060,09 EUR)

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

Regenbauwerke (7.984.673,86 EUR)

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

Pumpwerke (391.393,20 EUR)

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

h) Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen

i) Sonstiges Infrastrukturvermögen

4. Bauten auf fremdem Grund und Boden

5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (117.892,21 EUR)

Maschinen für Energieversorgung (197,71 EUR)

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

Maschinen der Betriebstechnik (1.851,80 EUR)

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

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

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

Überwachungs- und Kontrollanlagen sowie Alarmanlagen (2.046,27 EUR)

Hier sind Überwachungsanlagen bilanziert.

PKW, Kombi (24.428,10 EUR)

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

LKW (3,00 EUR)

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

Sonderfahrzeuge (72.317,30 EUR)

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

Mäheinrichtungen (493,59 EUR)

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

Zugmaschinen und Anhänger (16.553,44 EUR)

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

7. Betriebs- und Geschäftsausstattung (20.813,35 EUR)

Werkstätteneinrichtung (11.961,98 EUR)

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

Werkzeuge (165,07 EUR)

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

Sonstige Betriebsausstattung (3,00 EUR)

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

Büromöbel (542,40 EUR)

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

EDV-Ausstattung (822,77 EUR)

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

Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (7.318,13 EUR)

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

8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (2.998.576,49 EUR)

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

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

Produkt	Maßnahme	31. Dezember 2021
538110	36 Anlage im Bau - 538110 Fahrzeug und Gerätehalle	42.934,84 EUR
538110	36 Anlage im Bau - 538110 Zulaufbauwerk	158.793,13 EUR
538110	36 Anlage im Bau - 538110 Klärschlamm-trocknung M+E TechnikMW	122.459,53 EUR
538110	36 Anlage im Bau - 538110 Löschwassertank aus Beton	291.820,91 EUR
538154	19 Anlage im Bau - 538154 Reihenzach (Stadthalle)	138.532,47 EUR
538155	19 Anlage im Bau - 538155 In der Reuth	112.798,79 EUR
538157	16 Anlage im Bau - 538157 RÜB 10 Beutelsdorf MW	133.145,78 EUR
538161	10 Anlage im Bau - 538161 Burgstaller Weg	109.920,99 EUR
538163	30 Anlage im Bau - 538163 Kanalausw. Kellergasse	33.472,75 EUR
538168	29 Anlage im Bau - 538168 BG westl. der Gleiw.Str.	59.508,91 EUR

Produkt	Maßnahme	31. Dezember 2021
538169	29 Anlage im Bau - 538169.01 Kanalausw. Kantstr.	581.054,94 EUR
538169	34 Anlage im Bau - 538169.02 Kanalausw. Sandstr.	120.949,88 EUR
538170	19 Anlage im Bau - 538170 Sedimentationsanlage	643.647,81 EUR
538172	17 Anlage im Bau - 538172 BG Hammerbach	49.414,80 EUR
538174	17 Anlage im Bau - 538174 RÜB 1 Hammerbach MW	183.282,41 EUR
538176	19 Anlage im Bau - 538176 Kanalausw. Lindenweg	166.229,80 EUR
538177	29 Anlage im Bau - 538177 Kanalausw. Fichte-/ Wielandstr.	42.869,40 EUR
	Anlagen im Bau kleiner 10.000,00 EUR	7.739,35 EUR
	Summe	2.998.576,49 EUR

III. Finanzanlagen

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

B. Umlaufvermögen (5.789.508,84 EUR)

I. Vorräte

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (80.820,72 EUR)

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen
(55.554,88 EUR)

Hier sind sämtliche öffentlich-rechtlichen Gebühren und Beitragsforderungen bilanziert.

2. Privatrechtliche Forderungen

Es sind keine privatrechtlichen Forderungen zum Bilanzstichtag gegeben.

3. Sonstige Vermögensgegenstände (25.265,84 EUR)

Aus der Mitgliedschaft im Freiwilligen Klärschlammfonds ergeben sich Forderungen in Höhe von 23.366,04 EUR. Nach dem strengen Niederstwertprinzip wurden lediglich die geleisteten Beitragsforderungen bilanziert. Das gesamte auf die Stadtentwässerung Herzogenaurach entfallende Fondsvermögen (Guthaben) beläuft sich lt. dem letzten zum Zeitpunkt der Rechnungslegung vorliegenden Geschäftsbericht zum 31. Dezember 2020 auf 41.078,08 EUR.

Die Versorgungsrücklage weist zum 31. Dezember 2021 einen Betrag in Höhe von 1.899,80 EUR aus.

III. Wertpapiere des Umlaufvermögens

IV. Liquide Mittel (5.708.688,12 EUR)

Die Bankbestände wurden anhand der Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszüge zum 31. Dezember 2021 übernommen.

Da die SEH ohne eigene Rechtspersönlichkeit nach außen hin immer als Stadt Herzogenaurach auftritt, kann die SEH keine eigenen Konten führen. Seit der „wirtschaftlichen“ Ausgliederung im Jahre 2004 werden die Gelder der SEH auf den Konten der Stadt geführt. Entsprechend des letzten Tagesabschlusses zum 31. Dezember 2021 wurde die Aufteilung zwischen Stadt und SEH vorgenommen.

C. **Aktive Rechnungsabgrenzung**

D. **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**

E. **Treuhandvermögen**

F. **Vergabe Treuhandvermögen**

PASSIVA (72.252.676,89 EUR)

A. Eigenkapital (22.842.596,00 EUR)

I. Allgemeine Rücklagen (18.024.465,33 EUR)

Hier wurde die Residualgröße bilanziert.

II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen

III. Ergebnisrücklagen (3.180.732,74 EUR)

In den Ergebnisrücklagen werden die Jahresüberschüsse 2010 bis einschließlich 2017 bilanziert.

IV. Ergebnisvortrag (2.223.225,55 EUR)

Im Ergebnisvortrag werden die letzten drei Jahresergebnisse (2020 228.681,34 EUR, 2019 1.283.305,23 EUR sowie 2018 711.238,98 EUR) bilanziert.

V. Jahresüberschuss/-fehlbetrag (-585.827,62 EUR)

Die Ergebnisrechnung 2021 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -585.827,62 EUR ab. Die genaue Zusammensetzung des Jahresergebnisses und ggf. aufgetretene Abweichungen von den Planansätzen können im Detail dem Rechenschaftsbericht entnommen werden.

Auf Grund der in der Gebührenkalkulationsperiode 2018 bis einschließlich 2021 erwirtschafteten Gebührenüberschüsse in Höhe von rd. 0,963 Mio. EUR musste im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 aufwandswirksam ein „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ gebildet werden. Dieser „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ wird in der Gebührenkalkulationsperiode 2022 bis einschließlich 2025 ertragswirksam aufgelöst.

Ohne diesen Einmaleffekt wäre das Jahresergebnis 2021 um rd. 0,963 Mio. EUR besser ausgefallen und hätte rd. 0,377 Mio. EUR betragen.

B. Sonderposten (31.322.629,54 EUR)

I. Sonderposten aus Zuwendungen (22.521.732,20 EUR)

Hier sind die vom Freistaat Bayern erhaltenen Zuwendungen für Investitionen im Abwasserbereich ebenso bilanziert wie die Sonderposten für investive Kostenerstattung von Gasteinleitern (1.301.583,49 EUR) sowie von der Stadt Herzogenaurach (Straßenentwässerungsanteile 15.778.841,54 EUR). Die Bewertung erfolgte auf Basis der bisherigen Vermögensbuchführung i. V. m. den letzten Jahresrechnungen, vermindert um die planmäßigen Auflösungen.

II. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (7.838.192,01 EUR)

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

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

III. Sonstige Sonderposten

IV. Gebührenaussgleich (962.705,33 EUR)

Die letzte Gebührenkalkulationsperiode (2018 bis einschl. 2021) ergab sowohl im Bereich der Niederschlagswassergebühr (9.876,58 EUR) als auch im Bereich der Schmutzwasserbeseitigung (952.828,75 EUR) einen Gebührenüberschuss. Hierfür wurden entsprechende Sonderposten gebildet, die anteilig in den Jahren 2022 bis einschl. 2025 ertragswirksam aufzulösen sind.

V. Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse

C. Rückstellungen (141.690,53 EUR)

I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (89.525,98 EUR)

1. Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen (89.525,98 EUR)

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

2. Rückstellungen für Altersteilzeit und Ähnliches

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

II. Umweltrückstellungen

III. Instandhaltungsrückstellungen

IV. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

V. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchsverfahren

VI. Sonstige Rückstellungen (52.164,55 EUR)

Für nicht in Anspruch genommene Urlaubstage (32.572,73 EUR) und vorhandene Überstunden (19.591,82 EUR) werden hier Rückstellungen bilanziert.

D. Verbindlichkeiten (17.945.760,82 EUR)

I. Anleihen

II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (17.900.000,00 EUR)

a) vom Bund

b) vom Land

c) von Gemeinden und Gemeindeverbänden (17.900.000,00 EUR)

Hier sind die von der Stadt Herzogenaurach als Ausleihungen erhaltenen „inneren Darlehen“ für Investitionen mit den Restzahlungsbeträgen zum 31. Dezember 2021 bilanziert.

Im Haushaltsjahr 2021 wurde ein Kredit bei der Stadt Herzogenaurach für Investitionen in Höhe von 640.000,00 EUR aufgenommen. Die planmäßigen Tilgungsleistungen betragen 1.200.000,00 EUR und führten zu einer entsprechenden Verminderung der Restschuld.

d) von Zweckverbänden

e) von der gesetzlichen Sozialversicherung

- f) von Sondervermögen
- g) von verbundenen Unternehmen
- h) von Beteiligungen
- i) von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen
- j) vom Kreditmarkt und sonstigen in- und ausländischen Bereichen

III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (271,85 EUR)

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

IV. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (10.466,88 EUR)

Hier sind Sicherheitseinbehalte (10.466,88 EUR) bilanziert.

VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

VII. Sonstige Verbindlichkeiten (35.022,09 EUR)

Hier wurden Verbindlichkeiten aus Rechnungsabgrenzung (Aufwand 2021, aber Rechnungseingang, Verbuchung und Auszahlung in 2022) und die Umgliederung von Gebührenforderungen bilanziert.

E. Passive Rechnungsabgrenzung

Die Zahlungen, die im Haushaltsjahr 2021 inhaltlich für das Haushaltsjahr 2022 eingehen, werden analog der Rechnungsabgrenzungsregelung nur dann passiviert, wenn der periodenfremde Ertrag zum Bilanzstichtag mehr als 5.000,00 EUR im Einzelfall beträgt und wenn es sich um einen nicht jährlich wiederkehrenden Vorgang handelt.

F. Treuhandkapital

G. Vergabe Treuhandkapital

7. Sonderposten

Aufstellung der Sonderposten:

Sonderposten aus Zuwendungen	22.521.732,20 EUR
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.838.192,01 EUR
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
Niederschlagswasser (OFW)	9.876,58 EUR
Schmutzwasser (SW)	952.828,75 EUR

Summe 31.322.629,54 EUR

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

8. Rückstellungen

Die Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 89.525,98 EUR wurden nach versicherungsmathematischem Gutachten der Bayerischen Versorgungskammer ermittelt und bilanziert.

Rückstellungen für Altersteilzeit waren zum 31. Dezember 2021 nicht zu bilanzieren.

Die Ermittlung der Rückstellungen für nicht genommene Urlaubstage und vorhandene Überstunden in Höhe von 52.164,55 EUR wurde auf Basis der jeweiligen KGSt-Durchschnittssätze je Besoldungsgruppe bzw. Entgeltgruppe durchgeführt.

Instandhaltungsrückstellungen wurden nicht gebildet.

9. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

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

10. Haftungsverhältnisse, die in der Bilanz nicht auszuweisen sind

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

11. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

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

12. Höhe nicht erhobener Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen

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

13. Veränderungen der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Während des Haushaltsjahres 2021 wurden keine grundsätzlichen Änderungen der Nutzungsdauern für Anlagegüter vorgenommen.

14. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Fehlanzeige.

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

Fehlanzeige.

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

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

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

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

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

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

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

Fehlanzeige.

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

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

20. Zahl der im Haushaltsjahr durchschnittlich beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer

Am 30. Juni 2021 waren 2 Beamte und 27 Arbeitnehmer bei der SEH beschäftigt.

21. Bürgermeister, Mitglieder des Stadtrates und Ortssprecher

Stand 31. Dezember 2021

Erster Bürgermeister Dr. German Hacker

2. Bürgermeister Georgios Halkias

3. Bürgermeister Michael Dassler

Stadtrat Holger Auernheimer

Stadträtin Claudia Belzer

Stadtrat Curd Blank

Stadtrat Dr. Mark Deavin

Stadtrat Walter Drebinge

Stadträtin Sabine Hanisch

Stadträtin Andrea Heller

Stadtrat Dr. Konrad Körner

Stadtrat Thomas Kotzer

Stadtrat Franz-Josef Lang

Stadtrat Peter Maier

Stadtrat Wolfgang Mehler

Stadträtin Retta Müller-Schimmel

Stadtrat Walter Nussel

Stadtrat Erich Petratschek

Stadtrat Christian Polster

Stadtrat Roland Reichelsdorfer

Stadtrat Dr. Christian Schaufler

Stadtrat Nicolai Schaufler

Stadträtin Renate Schroff

Stadtrat Bernhard Schwab

Stadtrat Peter Simon

Stadträtin Birgit Süß

Stadträtin Inge Weiß

Stadtrat Dr. Manfred Welker

Stadtrat Stephan Wirth

Stadträtin Sandra Wüstner

Stadträtin Katharina Zollhöfer

Ortssprecher Günter Popp

22. Anlagen

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

Stadtkämmerei der Stadt Herzogenaurach

April 2022

Stefan Zenger
Stadtkämmerer



Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2021

Stadtentwässerung H'aurach




Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Zu- und Abschreibungen			Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH- Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	AfA (A) im HH Zuschreibungen (Z) im HH AfA auf Abgänge (B)	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12 des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2, 3, 4	5	6	7, 8, 9	10	11	12
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
1.1 Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
1.3 Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
2 Sachanlagevermögen	107.643.728,92	3.150.857,93 (Z) 5.570,89 (A) 0,00 (U)	110.789.015,96	42.008.524,99	2.322.891,81 (A) 0,00 (Z) 5.568,89 (B)	44.325.847,91	66.463.168,05	65.635.203,93
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.417,34	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	12.417,34	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	12.417,34	12.417,34
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	104.397.320,79	138.352,61 (Z) 0,00 (A) 2.632.985,03 (U)	107.168.658,43	41.551.972,84	2.303.216,93 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	43.855.189,77	63.313.468,66	62.845.347,95

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2021

Stadtentwässerung H'aurach



Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Zu- und Abschreibungen			Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH- Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	AfA (A) im HH Zuschreibungen (Z) im HH AfA auf Abgänge (B)	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12 des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2, 3, 4	5	6	7, 8, 9	10	11	12
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	291.755,79	72.924,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	364.679,79	236.858,98	9.928,60 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	246.787,58	117.892,21	54.896,81
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	235.287,52	14.967,28 (Z) 5.570,89 (A) 0,00 (U)	244.683,91	219.693,17	9.746,28 (A) 0,00 (Z) 5.568,89 (B)	223.870,56	20.813,35	15.594,35
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.706.947,48	2.924.614,04 (Z) 0,00 (A) 2.632.985,03- (U)	2.998.576,49	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	2.998.576,49	2.706.947,48
3 Finanzanlagen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.1 Sondervermögen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2021

Stadtentwässerung H'aurach




Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Zu- und Abschreibungen			Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH- Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	AfA (A) im HH Zuschreibungen (Z) im HH AfA auf Abgänge (B)	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12 des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2, 3, 4	5	6	7, 8, 9	10	11	12
3.3 Beteiligungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.4.1 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.4.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.4.3 Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.4.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (Z) 0,00 (B)	0,00	0,00	0,00
4. Summe Anlagevermögen	107.643.728,92	3.150.857,93 (Z) 5.570,89 (A) 0,00 (U)	110.789.015,96	42.008.524,99	2.322.891,81 (A) 0,00 (Z) 5.568,89 (B)	44.325.847,91	66.463.168,05	65.635.203,93

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2021

Stadtentwässerung H'aurach



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

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

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses

Schlussbilanz 2021

Stadtentwässerung H'aurach

herzo



Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	554.419,18	498.864,30-	50.352,02	5.202,86	0,00	55.554,88
1.1 Gebührenforderungen	29.020,31	24.902,92-	4.117,39	0,00	0,00	4.117,39
16181 Gebührenforderungen geg. Privat Kreishaushalt	1.638,97	461,64	2.100,61	0,00	0,00	2.100,61
161812 Gebührenforderungen geg. Privat Abfallbeseitigung	26.581,46	25.921,64-	659,82	0,00	0,00	659,82
161998 Pauschalwertberichtigung von Gebührenforderungen	13,27-	251,16-	264,43-	0,00	0,00	264,43-
161999 Umgliederung von Gebührenforderungen	813,15	808,24	1.621,39	0,00	0,00	1.621,39
1.2 Beitragsforderungen	44.592,55	6.828,94	46.218,63	5.202,86	0,00	51.421,49
16280 Beitragsforderungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich	44.592,55	6.828,94	46.218,63	5.202,86	0,00	51.421,49
1.3 Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	480.799,82	480.799,82-	0,00	0,00	0,00	0,00
16420 Transferforderungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)	480.799,82	480.799,82-	0,00	0,00	0,00	0,00

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses

Schlussbilanz 2021

Stadtentwässerung H'aurach

herzo



Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres		
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren			
			Euro	Euro	Euro		Euro	Euro
			1	2	3		4	5
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6,50	9,50	16,00	0,00	0,00	16,00		
16589 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Inland	6,50	12,00	18,50	0,00	0,00	18,50		
165998 Pauschalwertberichtigung von sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	0,00	2,50-	2,50-	0,00	0,00	2,50-		
2. Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	255.265,84	230.000,00-	25.265,84	0,00	0,00	25.265,84		

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses

Schlussbilanz 2021

Stadtentwässerung H'aurach



Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
			Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6
179100 sonstige Forderungen	23.366,04	0,00	23.366,04	0,00	0,00	23.366,04
179500 Bestand der zweckgeb.Sonderrücklage für Versorgungsaufwendungen nach Art. 13 Abs. 4 BayVersR	1.899,80	0,00	1.899,80	0,00	0,00	1.899,80
179900 Andere sonstige Vermögensgegenstände (antizipative Rechnungsabgrenzung)	230.000,00	230.000,00-	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Summe aller Forderungen	809.685,02	728.864,30-	75.617,86	5.202,86	0,00	80.820,72

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2021

Eigenkapital	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres				Veränderung im Haushaltsjahr 2021 5	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres 2021 6
	2017 1	2018 2	2019 3	2020 4		
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	18.024.465,33	18.024.465,33	18.024.465,33	18.024.465,33	0,00	18.024.465,33
2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ergebnisrücklagen	862.431,21	1.464.255,40	2.309.131,08	3.176.597,56	4.135,18	3.180.732,74
4. Ergebnisvortrag	2.314.166,35	1.716.477,34	1.582.840,64	1.998.679,39	224.546,16	2.223.225,55
5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.135,18	711.238,98	1.283.305,23	228.681,34	-814.508,96	-585.827,62
6. = Summe = Eigenkapital	21.205.198,07	21.916.437,05	23.199.742,28	23.428.423,62	-585.827,62	22.842.596,00

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

Schlussbilanz 2021

Stadtentwässerung H'aurach

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1. Anleihen (Wertpapierschulden)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	18.460.000,00	560.000,00-	17.900.000,00	0,00	0,00	17.900.000,00
2.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.460.000,00	560.000,00-	17.900.000,00	0,00	0,00	17.900.000,00
3212350 Investitionskredite von Gemeinden (über 5 Jahre, ordentliche Tilgung) - Kreditaufnahme	18.460.000,00	560.000,00-	17.900.000,00	0,00	0,00	17.900.000,00
2.4 von Zweckverbänden und dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von der gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9 von sonstigen öffentlichen Sonderechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.10 vom Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	187,50	84,35	271,85	0,00	0,00	271,85

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

Schlussbilanz 2021

Stadtentwässerung H'aurach

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Ver- änderungen im Haus- haltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushalts- jahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
4.2 Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Leasinggeschäfte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 ÖPP-/PPP-Projekte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Leibrentenverträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6 Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7 Verpflichtung zur Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8 Sonstige einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommende Vorgänge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.692,19	3.225,31-	10.466,88	0,00	0,00	10.466,88
5.1 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 vom sonstigen privaten Bereich	13.692,19	3.225,31-	10.466,88	0,00	0,00	10.466,88

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

Schlussbilanz 2021

Stadtentwässerung H'aurach

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
5.5 vom sonstigen privaten Bereich	13.692,19	3.225,31-	10.466,88	0,00	0,00	10.466,88
351210 Sicherheitseinbehalte aus LuL gegenüber privaten Bereich	13.692,19	3.225,31-	10.466,88	0,00	0,00	10.466,88
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1 an öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2 an privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	349.302,95	314.280,86-	35.022,09	0,00	0,00	35.022,09
7.1 aus noch nicht zweckgerecht verwendeten Zuwendungen sowie Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2 gegenüber dem sonstigen öffentlichen und privaten Bereich	349.302,95	314.280,86-	35.022,09	0,00	0,00	35.022,09
379111 Verbindlichkeiten nach Umgliederung von Gebührenforderungen	813,15	808,24	1.621,39	0,00	0,00	1.621,39
379900 Sonstige Verbindlichkeiten aus Rechnungsabgrenzung (Vorjahr)	348.489,80	315.089,10-	33.400,70	0,00	0,00	33.400,70
8. Summe aller Verbindlichkeiten	18.823.182,64	877.421,82-	17.945.760,82	0,00	0,00	17.945.760,82

Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen -2022

Übersicht über die aus dem Vorjahr (2021) übertragenen Ermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen

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

Es gibt keine übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Es gibt keine übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
538110	Kläranlage (65)	783200	Ausz. für den Erwerb von imm. und bew. Vermögensgegenst. oberhalb dem Wert von 800 EUR	9.900,00
538110	Kläranlage (65)	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	150.000,00
538110	Kläranlage (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	214.300,00
538110	Kläranlage (65)	785130	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	177.500,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	300.000,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	785130	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	370.000,00
538154	Erschließung Baugebiet -Reihenzach- (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	110.900,00
538155	Erschließung Baugebiet -In der Reuth- (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	36.100,00
538161	Kanalauswechslung Burgstaller WEG mit EZG (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	48.400,00
538163	Kanalauswechslung Kellergasse (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	115.500,00
538168	Erschließung Baugebiet -Gleitwitzer Straße- (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	889.700,00
538169	Kanalauswechslung Kant- und Sandstraße (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	737.100,00
538172	Erschließung Baugebiet -Hammerbach B-Plan 69- (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	300.500,00
538174	Regenüberlaufbecken Hammerbach (RÜB 1) MW (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	58.800,00
538175	Niederndorf BA II (Stauraumkanal Ebrachweg) (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	78.300,00
538176	Kanalauswechslung Lindenweg (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	83.600,00
538177	Kanalauswechslung Fichte- und Wielandstraße (65)	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	11.500,00
			Gesamtsumme	3.692.100,00

Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen -2022

Übersicht über die aus dem Vorjahr (2021) übertragenen Ermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen (Übertragung von Kreditermächtigungen)

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
612110	Kredite, Darlehen, Schuldendienst, von Dritten gewährte Schuldendiensthilfen (20)	692235	Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung	2.300.000,00
Gesamtsumme				2.300.000,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

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

Es gibt keine übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
538110	Kläranlage (65)	037249	Weitere Bauten sonstiger Gebäude	150.000,00
538110	Kläranlage (65)	073110	PKW, Kombi	9.900,00
538110	Kläranlage (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	214.300,00
538110	Kläranlage (65)	096120	Anlagen im Bau (sonstige Baumaßnahmen)	177.500,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	047300	Kanalisation	300.000,00
538120	Kanalnetz ohne Baumaßnahmen (65)	047450	Regenbauwerke	370.000,00
538154	Erschließung Baugebiet -Reihenzach- (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	110.900,00
538155	Erschließung Baugebiet -In der Reuth- (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	36.100,00
538161	Kanalauswechslung Burgstaller WEG mit EZG (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	48.400,00
538163	Kanalauswechslung Kellergasse (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	115.500,00
538168	Erschließung Baugebiet -Gleitwitzer Straße- (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	889.700,00
538169	Kanalauswechslung Kant- und Sandstraße (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	737.100,00
538172	Erschließung Baugebiet -Hammerbach B-Plan 69- (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	300.500,00
538174	Regenüberlaufbecken Hammerbach (RÜB 1) MW (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	58.800,00
538175	Niederndorf BA II (Stauraumkanal Ebrachweg) (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	78.300,00
538176	Kanalauswechslung Lindenweg (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	83.600,00
538177	Kanalauswechslung Fichte- und Wielandstraße (65)	096110	Anlagen im Bau (Tiefbau)	11.500,00
Gesamtsumme				3.692.100,00

Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen -2022

Übersicht über die aus dem Vorjahr (2021) übertragenen Ermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Kreditermächtigungen

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
612110	Kredite, Darlehen, Schuldendienst, von Dritten gewährte Schuldendiensthilfen (20)	3212350	Investitionskredite von Gemeinden (über 5 Jahre, ordentliche Tilgung) - Kreditaufnahme	2.300.000,00
Gesamtsumme				2.300.000,00