

Stadt Bad Wildbad

Landkreis Calw



Jahresabschluss

zum 31.12.2023

und

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2023

der

Stadtentwässerung Bad Wildbad

(Eigenbetrieb der Stadt Bad Wildbad)

SEW

Bad Wildbad



Inhalt

	Seite
Feststellungsbeschluss	3
Bilanz	4
- Anhang zur Bilanz	5
- Bilanz (Ausdruck aus SAP-System)	6
- Erläuterungen zur Bilanz	10
Gewinn- und Verlustrechnung	14
- Gewinn- und Verlustrechnung (detailliert aufgeschlüsselt)	15
- Gewinn- und Verlustrechnung (Ausdruck aus SAP-System)	21
- Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	24
- Abwassermengen vorangegangener Jahre	29
Liquiditätsrechnung	30
Liquiditätsentwicklung	32
Übersicht über den Stand des Anlagevermögens	33
Übersicht Auflösung von Beiträgen, Zuweisungen und Zuschüssen	34
Lagebericht	35
Gebührenrechtliches Ergebnis	41
- Aufstellung der gebührenrechtl. Ergebnisse Schmutzwasserbeseitigung	42
- Aufstellung der gebührenrechtl. Ergebnisse Niederschlagswasserbeseitigung	45
Übersicht über die laufenden Kredite der Stadtentwässerung	48
Organe des Eigenbetriebs	49
Abschlussbeurkundung	50

Feststellungsbeschluss des Jahres 2023
(Anlage 9 zu § 13 i.V.m. § 16 Absatz 3 Satz 2 EigBG)

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetz stellt der Gemeinderat am 14.05.2024 den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Stadtentwässerung Bad Wildbad für das Wirtschaftsjahr **2023** mit folgenden Werten fest:

1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	3.782.641,59 €
1.2	Summe Aufwendungen	3.782.641,59 €
1.3	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2) ¹	0,00 €
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00 €
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00 €
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	959.784,50 €
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	- 534.461,57 €
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	425.322,93 €
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	- 844.417,86 €
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) ²	- 419.094,93 €
2.6	Überschuss/ Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00 €
3.	Bilanzsumme	24.539.954,83 €

¹ Betrag muss mit dem Posten Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in der Bilanz auf der Passivseite übereinstimmen.

² Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde bzw. der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

Bilanz
des Eigenbetriebs Stadtentwässerung Bad Wildbad zum 31.12.2023

	Aktivseite	Wirtschaftsjahr -Euro-	Vorjahr -Euro-		Passivseite	Wirtschaftsjahr -Euro-	Vorjahr -Euro-
A.	Anlagevermögen			A.	Eigenkapital		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände			I.	Gezeichnetes Kapital	0,00	0,00
1.	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	II.	Kapitalrücklagen	0,00	0,00
2.	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	III.	Gewinnrücklage	0,00	0,00
II.	Sachanlagen			IV.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	0,00	24.038,97
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.865.292,54	1.941.739,54	V.	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	-24.038,97
2.	technische Anlagen und Maschinen	21.511.557,00	22.341.910,00				
3.	andere Anlagen , Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.539,00	43.988,00	B.	Sonderposten		
4.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	369.184,13	69.549,63	I.	für Investitionszuweisungen		
III.	Finanzanlagen			1.	von der Gemeinde		0,00
1.	Anteile an verb Unternehmen	0,00	0,00	2.	von Dritten	5.993.019,00	6.230.289,00
2.	Ausleihungen an verb Unternehmen	0,00	0,00	II.	für Investitionsbeiträge	1.220.109,00	1.261.176,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	III.	für Sonstiges	0,00	0,00
4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	C.	Rückstellungen		
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	1.	Lohn-, Gehalts- u. Pensionsrück- stellungen ¹ u. ähnl. Verpflichtungen	19.188,48	21.427,74
6.	sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
B.	Umlaufvermögen			3.	sonstige Rückstellungen	511.512,92	586.063,28
I.	Vorräte			D.	Verbindlichkeiten		
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	13.743,81	16.802,98	1.	Anleihen		
2.	unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
3.	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	2.1	gegenüber der Gemeinde	5.000.000,00	5.000.000,00
4.	geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	2.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	625.000,15	658.333,47
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2.3	gegenüber Dritten	10.688.805,43	11.354.056,13
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			3.	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
1.1	gegenüber der Gemeinde	427.076,25	441.242,94	4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
1.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00	4.1	gegenüber der Gemeinde	127.191,41	118.453,63
1.3	gegenüber Dritten	201.662,17	73.816,34	4.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	120.899,93	539.994,86	4.3	gegenüber Dritten	355.128,44	234.172,44
3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	5.	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00
4.	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	6.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
III.	Wertpapiere			7.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	8.	sonstige Verbindlichkeiten	0,00	5.072,60
2.	sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	8.1	gegenüber der Gemeinde		
IV.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	8.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	8.3	gegenüber Dritten		
D.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung	0,00	0,00	E.	Rechnungsabgrenzungsposten		
	Bilanzsumme	24.539.954,83	25.469.044,29		Bilanzsumme	24.539.954,83	25.469.044,29

1 vgl. § 7 Absatz 2 EigBVO-HGB

Anhang zur Bilanz
gemäß § 11 Eigenbetriebsverordnung HGB

<p>1. Vom Eigenbetrieb gewährte Leistungen für die Mitglieder der Betriebsleitung betragen.....</p> <p><i>nachdem im Jahr 2023 die kaufm. und techn. Betriebsleitung im Anstellungsverhältnis der Stadt standen, fielen bei der Stadtentwässerung keine Lohnzahlungen an die Betriebsleitung an. Die Stadt berechnet für die zeitanteilige Beschäftigung der Mitarbeiter einen Verwaltungskostenbeitrag</i></p>	<p align="right">- €</p>
<p>2. und des Betriebsausschusses.....</p> <p><i>für den Betriebsausschuss fielen ebenfalls keine Zahlungen an</i></p>	<p align="right">- €</p>
<p>3. sowie für sonstige, für den Eigenbetrieb in leitender Funktion tätiger Personen</p> <p><i>keine weiteren Personen in leitenden Positionen</i></p>	<p align="right">- €</p>

Buchungskreis 2000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

G	BuKr	GsBe	Texte	Berichtsperioden (2023.01-2023.16)	Vergleichsperioden (2022.01-2022.16)	Abs. Abweichung	Rel. Ab	Summ
			A K T I V A					
			A. Anlagevermögen					
			II. Sachanlagen					
			1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte ohn					
			a) Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten					
2000		020000	Grundstücke mit Betriebsbauten	203.495,54	203.495,54	0,00		
				203.495,54	203.495,54	0,00		*5*
			b) Betriebsbauten					
2000		021000	Betriebsbauten	1.602.588,00	1.674.926,00	72.338,00-	4,3-	
				1.602.588,00	1.674.926,00	72.338,00-	4,3-	*5*
				1.806.083,54	1.878.421,54	72.338,00-	3,9-	*4*
			2. Grundstücke und grundstücksgleiche					
			Rechte mit Wohnbauten					
2000		022000	Andere Baulichkeiten, Wege und Außenanl	59.209,00	63.318,00	4.109,00-	6,5-	
				59.209,00	63.318,00	4.109,00-	6,5-	*4*
			6. Regenüberlaufbecken, Stauraumkanäle					
2000		045000	Regenüberlaufbecken, Stauraumkanäle	2.535.734,00	2.658.346,00	122.612,00-	4,6-	
				2.535.734,00	2.658.346,00	122.612,00-	4,6-	*4*
			7. Kläranlagen					
2000		051000	Kläranlagen	3.751.340,00	3.988.346,00	237.006,00-	5,9-	
				3.751.340,00	3.988.346,00	237.006,00-	5,9-	*4*
			8. Kanalnetz					
2000		061000	Kanäle, Kanalnetz	15.204.458,00	15.667.397,00	462.939,00-	3,0-	
				15.204.458,00	15.667.397,00	462.939,00-	3,0-	*4*
			9. Maschinen und maschinelle Anlage, die					
			nicht zu Nr. 5 bis 8 gehören					
2000		070000	sonstige Maschinen und Maschinelle Anla	20.025,00	27.821,00	7.796,00-	28,0-	
				20.025,00	27.821,00	7.796,00-	28,0-	*4*
			10. Betriebs- und Geschäftsaussattung					
2000		071000	Betriebs-/Geschäftsausstattung	12.833,00	19.470,00	6.637,00-	34,1-	
2000		071500	Fahrzeuge (Fuhrpark)	17.706,00	24.518,00	6.812,00-	27,8-	
				30.539,00	43.988,00	13.449,00-	30,6-	*4*
			11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen					
			im Bau					
2000		081000	Anlagen im Bau	369.184,13	69.549,63	299.634,50	430,8	
				369.184,13	69.549,63	299.634,50	430,8	*4*
			Summe Sachanlagen	23.776.572,67	24.397.187,17	620.614,50-	2,5-	*3*
			=====					
			Summe Anlagevermögen	23.776.572,67	24.397.187,17	620.614,50-	2,5-	*2*
			B. Umlaufvermögen					
			I. Vorräte					
			1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe					
2000		110001	Lager manuell	13.743,81	16.802,98	3.059,17-	18,2-	
				13.743,81	16.802,98	3.059,17-	18,2-	*4*
			Summe Vorräte	13.743,81	16.802,98	3.059,17-	18,2-	*3*
			=====					
			II. Forderungen und sonstige Vermögensgegen-					
			stände					
			1. Forderungen aus Lieferungen und					
			Leistungen an Fremde					
			mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr					

EB Abwasser Bad Wildbad
Bad Wildbad

Bilanz und GuV nach GKV für BUK 2000

Zeit 16:07:24 Datum 11.04.2024
RFBILA00/KWILKAM2 Seite 1

Buchungskreis 2000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

G	BuKr	GsBe	Texte	Berichtsperioden (2023.01-2023.16)	Vergleichsperioden (2022.01-2022.16)	Abs. Abweichung	Rel. Ab	Summ
	2000		120000 Debitoren Forderungen an Dritte	60.057,91	31.147,98	28.909,93	92,8	
	2000		120500 Forderungen an Stadtwerke	126.303,39	2.367,49	123.935,90	5234,9	
	2000		120600 Forderungen an Stadt	427.076,25	441.242,94	14.166,69-	3,2-	
	2000		120700 Forderungen an andere Gemeinden und Gde	15.300,87	40.300,87	25.000,00-	62,0-	
				628.738,42	515.059,28	113.679,14	22,1	*5*
				628.738,42	515.059,28	113.679,14	22,1	*4*
			4. Forderungen an die Gemeinde					
	2000		174000 Kassenverrechnungskonto	120.899,93	539.994,86	419.094,93-	77,6-	
				120.899,93	539.994,86	419.094,93-	77,6-	*4*
			Summe Forderungen und sonstige Vermögens-Gegenstände	749.638,35	1.055.054,14	305.415,79-	28,9-	*3*
			=====					
			Summe Umlaufvermoegen	763.382,16	1.071.857,12	308.474,96-	28,8-	*2*
			=====					
			Summe Aktiva	24.539.954,83	25.469.044,29	929.089,46-	3,6-	*1*
			=====					

EB Abwasser Bad Wildbad
Bad Wildbad

Bilanz und GuV nach GKV für BUK 2000

Zeit 16:07:24 Datum 11.04.2024
RFBILA00/KWILKAM2 Seite 2

Buchungskreis 2000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

G	BuKr	GsBe	Texte	Berichtsperioden (2023.01-2023.16)	Vergleichsperioden (2022.01-2022.16)	Abs. Abweichung	Rel. Ab	Summ
			P A S S I V A					
			A. E i g e n k a p i t a l					
			III. Gewinn/Verlust					
	2000		780000 Ergebnis-Vortrag aus dem Vorjahr	0,00	24.038,97	24.038,97-	100,0-	
				0,00	24.038,97	24.038,97-	100,0-	*3*
			Jahresverlust					
			Jahresverlust	0,00	0,00	0,00		*3*
			Jahresgewinn					
			Jahresgewinn	0,00	24.038,97-	24.038,97	100,0	*3*
			Summe Eigenkapital	0,00	0,00	0,00		*2*
			=====					
			B. Zuwendungen und Zuschüsse					
	2000		250100 Fördermittel und Zuschüsse von Dritten;	5.993.019,00-	6.230.289,00-	237.270,00	3,8	
			Summe Zuwendungen und Zuschüsse	5.993.019,00-	6.230.289,00-	237.270,00	3,8	*2*
			=====					
			C. Empfangene E R T R A G S Z U S C H Ü S S E					
	2000		260000 Empfangene Ertragszuschüsse	1.220.109,00-	1.261.176,00-	41.067,00	3,3	
				1.220.109,00-	1.261.176,00-	41.067,00	3,3	*2*
			D. R Ü C K S T E L L U N G E N					
			3. Sonstige Rückstellungen					
	2000		273000 Gebührenaussgleichrückstellung Schmutzwa	343.807,80-	172.307,47-	171.500,33-	99,5-	
	2000		273100 Gebührenaussgleichrückstellung Niedersch	157.705,12-	251.929,34-	94.224,22	37,4	
	2000		280000 Rückstell. Prüfungs-Beratungskosten	10.000,00-	7.500,00-	2.500,00-	33,3-	
	2000		280200 Rückstellungen für Abwasserabgabe	0,00	154.326,47-	154.326,47	100,0	
	2000		280500 Urlaubsrückstellungen	19.188,48-	21.427,74-	2.239,26	10,5	
			Summe Rückstellungen	530.701,40-	607.491,02-	76.789,62	12,6	*3*
			=====	530.701,40-	607.491,02-	76.789,62	12,6	*2*
			E. V E R B I N D L I C H K E I T E N					
			2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinsti-					
			tuten					
			mit einer Restlaufzeit über 1 Jahr					
	2000		301011 Darlehen LB-BW 617 129 118	400.833,22-	431.666,56-	30.833,34	7,1	
	2000		301050 Darlehen LB-BW 604 776 535	491.798,84-	526.311,04-	34.512,20	6,6	
	2000		301060 Darlehen LB-BW 604 786 557	329.496,22-	352.220,06-	22.723,84	6,5	
	2000		301070 Darlehen LB-BW 604 990 235	127.822,84-	153.387,44-	25.564,60	16,7	
	2000		301353 Darlehen Sparkasse PF CW 607 006 854 9	1.249.020,00-	1.328.340,00-	79.320,00	6,0	
	2000		301500 Darlehen L-Bank Nr. 0009100240221	200.000,00-	216.000,00-	16.000,00	7,4	
	2000		301501 Darlehen L-Bank Nr. 0009100372462	554.815,00-	577.235,00-	22.420,00	3,9	
	2000		301502 Darlehen L-Bank Nr. 0009100372608	16.412,00-	19.868,00-	3.456,00	17,4	
	2000		301503 Darlehen L-Bank Nr. 0009100372613	553.042,00-	590.538,00-	37.496,00	6,3	
	2000		301504 Darlehen L-Bank Nr. 0009100406712	1.073.775,00-	1.115.475,00-	41.700,00	3,7	
	2000		301510 Darlehen L-Bank Nr. 0009100239039	317.960,00-	341.520,00-	23.560,00	6,9	
	2000		301511 Darlehen L-Bank Nr. 0009100240486	228.700,00-	260.300,00-	31.600,00	12,1	
	2000		301513 Darlehen L-Bank Nr. 0009100233883	331.871,00-	349.115,00-	17.244,00	4,9	
	2000		301514 Darlehen L-Bank Nr. 0009100233857	768.095,00-	806.027,00-	37.932,00	4,7	
	2000		301515 Darlehen L-Bank Nr. 0009100235024	223.930,00-	243.406,00-	19.476,00	8,0	
	2000		301516 Darlehen L-Bank Nr. 0009100233727	25.950,00-	35.398,00-	9.448,00	26,7	
	2000		301517 Darlehen L-Bank Nr. 0009100235009	653.797,00-	681.329,00-	27.532,00	4,0	

EB Abwasser Bad Wildbad
Bad Wildbad

Bilanz und GuV nach GKV für BUK 2000

Zeit 16:07:24 Datum 11.04.2024
RFBILA00/KWILKAM2 Seite 2

Buchungskreis 2000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

G	BuKr	GsBe	Texte	Berichtsperioden (2023.01-2023.16)	Vergleichsperioden (2022.01-2022.16)	Abs. Abweichung	Rel. Ab	Summ
	2000		301518 Darlehen L-Bank Nr. 0009100235159	21.645,00-	27.425,00-	5.780,00	21,1	
	2000		301519 Darlehen L-Bank Nr. 0009100429406	1.512.758,00-	1.569.310,00-	56.552,00	3,6	
	2000		301520 Darlehen L-Bank Nr. 0009100448376	162.905,00-	172.085,00-	9.180,00	5,3	
	2000		301521 Darlehen L-Bank Nr. 0009100448377	360.555,00-	373.551,00-	12.996,00	3,5	
	2000		301700 Darlehen DZ Hyp Nr. 3019010200	153.387,43-	178.952,03-	25.564,60	14,3	
	2000		301701 Darlehen DZ Hyp Nr. 3303081800	74.546,88-	90.241,00-	15.694,12	17,4	
	2000		301810 Darlehen Commerzbank Nr. 528 223 120	166.690,00-	173.356,00-	6.666,00	3,8	
	2000		301860 Darlehen Helaba 800098677 (ehem.Darl. D	689.000,00-	741.000,00-	52.000,00	7,0	
			Summe Verbindl. gegeneüber Kreditinstituten	10.688.805,43-	11.354.056,13-	665.250,70	5,9	*4*
			=====	10.688.805,43-	11.354.056,13-	665.250,70	5,9	*3*
			4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr					
	2000		330000 Verbindl.aus Lief.+ Leistung	259.302,50-	134.575,58-	124.726,92-	92,7-	
	2000		330500 Verbindlichkeiten aus L.u.L. Stadtwerke	95.825,94-	99.596,86-	3.770,92	3,8	
	2000		330600 Verbindlichkeiten aus L.u.L. Stadt	127.191,41-	118.453,63-	8.737,78-	7,4-	
			Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	482.319,85-	352.626,07-	129.693,78-	36,8-	*4*
			=====	482.319,85-	352.626,07-	129.693,78-	36,8-	*3*
			8. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde					
	2000		352500 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	5.072,60-	5.072,60	100,0	
				0,00	5.072,60-	5.072,60	100,0	*4*
	2000		302000 Trägerdarlehen Stadt Bad Wildbad	4.000.000,00-	4.000.000,00-	0,00		
	2000		302001 Trägerdarlehen Stadt Bad Wildbad 2	1.000.000,00-	1.000.000,00-	0,00		
	2000		302050 Darlehen des Eigenbetrieb Sommerbergbah	625.000,15-	658.333,47-	33.333,32	5,1	
				5.625.000,15-	5.658.333,47-	33.333,32	0,6	*4*
			Summe Verbindlichkeiten	5.625.000,15-	5.663.406,07-	38.405,92	0,7	*3*
			=====	16.796.125,43-	17.370.088,27-	573.962,84	3,3	*2*
			Summe Passiva	24.539.954,83-	25.469.044,29-	929.089,46	3,6	*1*
			=====					

Erläuterungen zur Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVA

A. Anlagevermögen

Zum Stichtag 31.12.2004 wurde das bei der Stadt Bad Wildbad (Kämmereihaushalt) über das Kommunale Rechenzentrum Baden-Franken, Karlsruhe mit der Software SAP (Insellösung) geführte Anlagevermögen der Kläranlagen und des Kanalnetzes entnommen und in den zum 01.01.2005 neu gegründeten Eigenbetrieb Stadtentwässerung Bad Wildbad übernommen.

Die Buchhaltung sowie das Anlagevermögen wird nunmehr über das heutige KommOne (Nachfolgeunternehmen der bisherigen Rechenzentren) im Dialogverfahren mit der Software SAP R/3 geführt.

Eine von den gesamten Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgehende Darstellung der Entwicklung der einzelnen Bilanzpositionen des Anlagevermögens ist dem Anhang zu entnehmen.

	31.12.2023	31.12.2022
Summe der immaterielle Vermögensgegenstände:	0,00 €	0,00 €
Grundstücke ohne Betriebsbauten	203.495,54 €	203.495,54 €
Betriebsbauten	1.602.588,00 €	1.674.926,00 €
Andere Baulichkeiten, Wege und Außenanlagen	59.209,00 €	63.318,00 €
Regenüberlaufbecken, Stauraumkanäle	2.535.734,00 €	2.658.346,00 €
Kläranlagen	3.751.340,00 €	3.988.346,00 €
Kanalnetz	15.204.458,00 €	15.667.397,00 €
Maschinen und maschinelle Anlagen	20.025,00 €	27.821,00 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.539,00 €	43.988,00 €
Anlagen im Bau	369.184,13 €	69.549,63 €
Summe der Sachanlagen:	23.776.572,67 €	24.397.187,17 €

B. Umlaufvermögen

	31.12.2023	31.12.2022
I. Vorräte Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	13.743,81 €	16.802,98 €
Die Vorräte im Lager für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden zum Jahreswechsel ermittelt und in einer Inventurliste zusammengestellt.		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
	31.12.2023	31.12.2022
Forderungen an Dritte	60.057,91 €	31.147,98 €
Forderungen an die Stadtwerke	126.303,39 €	2.367,49 €
Forderungen an die Stadt	427.076,25 €	441.242,94 €
Forderungen an andere Gemeinden u. –verbände	15.300,87 €	40.300,87 €
Forderungen an Gemeinde -Kassenverrechnungskonto	120.899,93 €	539.994,86 €
Summe Forderungen insgesamt:	749.638,35 €	1.055.054,14 €

Der Forderungsbestand ist durch eine Offene-Posten-Liste zum Stichtag 31.12.2023 nachgewiesen.

Bei den Forderungen an Dritte handelt es sich überwiegend um offene Forderungen von Abwasseranschlussbeiträgen von landwirtschaftlichen Grundstücken (Dauerstundung) sowie Verwaltungsgebühren für Abwasseranschlussgenehmigungen, bei den Forderungen an die Stadtwerke handelt es sich um die Abrechnung der Verbrauchsabrechnung 2023 (Abwassergebühren). Bei den Forderungen an die Stadt Bad Wildbad handelt es sich im Wesentlichen um die Abrechnung 2023 des Straßenkostenentwässerungsanteil sowie des Verwaltungskostenbeitrages an die Stadt.

Bei den Forderungen an andere Gemeinden handelt es sich um Forderungen, welche nach Auffassung des Zahlungspflichtigen mit einer Abwasserabgabeerstattung verrechnet werden sollen. Diese Abwasserabgabeerstattung ist allerdings fraglich und steht seitens des Landes aus.

Die Forderungen an die Stadt und die Stadtwerke sind zwischenzeitlich ausgeglichen.

Bei den Forderungen an andere Gemeinden handelt es sich noch um Forderungen an die Gemeinde Oberreichenbach, welche von der Gemeinde derzeit so nicht akzeptiert werden. Die Gemeinde vertritt die Auffassung, dass diese Forderungen mit einer Erstattung der Abwasserabgabe vom Land zu verrechnen sei, deren Erstattung aber derzeit nicht in Form eines Erstattungsbescheides vorliegt.

Die Forderungen der Stadtentwässerung an die Stadt im Kassenbestand sind an einem Jahresende erstmalig aufgetreten, nachdem der Kassenbestand der Stadtentwässerung ggü. der Stadt positiv war.

PASSIVA

A. Eigenkapital

	31.12.2023	31.12.2022
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0,00 €	24.038,97 €

B. Sonderposten mit Rücklageanteil

	31.12.2023	31.12.2022
Zuwendungen und Zuschüsse vom Land (Fördermittel) sowie Investitionszuschüsse von Dritten	5.993.019,00 €	6.230.289,00 €

C. Empfangene Ertragszuschüsse

	31.12.2023	31.12.2022
Empfangene Ertragszuschüsse	1.220.109,00 €	1.261.176,00 €

D. Rückstellungen

	31.12.2023	31.12.2022
Sonstige Rückstellungen:		
Gebührenausgleichsrückstellung Schmutzwasser	343.807,80 €	172.307,47 €
Gebührenausgleichsrückstellung Niederschlagswasser	157.705,12 €	251.929,34 €
Rückstellungen für Rechnungen Abwasserabgabe	0,00 €	154.326,47 €
Rückstellungen Prüfungs- und Beratungskosten	10.000,00 €	7.500,00 €
Urlaubsrückstellung	19.188,48 €	21.427,74 €
Summe Rückstellungen insgesamt:	530.701,40 €	607.491,02 €

E. Verbindlichkeiten

	31.12.2023	31.12.2022
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
- mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 €	0,00 €
- mit einer Restlaufzeit über einem Jahr		
Darlehen	10.688.805,43 €	11.354.056,13 €
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt		
- mit einer Restlaufzeit über einem Jahr		
Trägerdarlehen	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €
Darlehen der Sommerbergbahn	625.000,15 €	658.333,47 €
- mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
Kassenverrechnungskonto	0,00 €	0,00 €
- sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	5.072,60 €

	31.12.2023	31.12.2022
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
- mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
Kreditoren-Verbindlichkeiten aus L+L an Dritte	259.302,50 €	134.575,58 €
Kreditoren-Verbindlichkeiten aus L+L an Stadtwerke	95.825,94 €	99.596,86 €
Kreditoren-Verbindlichkeiten aus L+L an Stadt	127.191,41 €	118.453,63 €
Verr. Lieferantenskonti	0,00 €	0,00 €
Summe der Verbindlichkeiten aus L+L.:	482.319,85 €	352.626,07 €

Der Verbindlichkeitsbestand ist durch eine Offene-Posten-Liste zum Stichtag 31.12.2023 nachgewiesen.

Bei den Verbindlichkeiten an Dritte handelt es sich um Eingangsrechnungen aus Lieferungen und Leistungen. Die Verbindlichkeiten sind zwischenzeitlich im Wesentlichen beglichen (mit Ausnahme von einbehaltenen Beträgen im Zuge von Gewährleistungen).

Bei den Verbindlichkeiten an die Stadtwerke handelt es sich um den Betrag aus der Abrechnung des Verwaltungskostenbeitrages 2023 für die Erstellung der Abwassergebührenabrechnungen und -festsetzungen sowie diverser Strombezugsrechnungen der Kläranlagen.

Bei den Verbindlichkeiten an die Stadt Bad Wildbad handelt es sich im Wesentlichen um die Restzahlung des Verwaltungskostenbeitrages für Verwaltungsleistungen der Stadt sowie Abrechnungen für Büromaterial, Porto, Fernsprechgebühren u.ä.

Die Verbindlichkeiten an Stadtwerke und Stadt sind zwischenzeitlich ausgeglichen.

Erfolgsrechnung / Gewinn- und Verlustrechnung 2023

Nr.		Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Abweichungen
		Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Ansatz-Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1.	Umsatzerlöse	3.203.735,34	3.596.374,98	3.516.400	3.441.937,39	-74.463
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0	0,00	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	16.315,00	8.354,26	20.000	5.668,63	-14.331
4.	sonstige betriebliche Erträge	118.809,63	123.182,73	306.500	331.819,09	25.319
5.	Materialaufwand:	805.039,59	1.011.137,10	1.533.000	976.524,51	-556.475
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	295.088,70	258.807,99	433.000	340.355,57	-92.644
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	509.950,89	752.329,11	1.100.000	636.168,94	-463.831
6.	Personalaufwand:	449.371,36	456.819,72	464.200	484.947,38	20.747
a)	Löhne und Gehälter	345.200,13	348.812,52	355.000	372.918,71	17.919
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	104.171,23	108.007,20	109.200	112.028,67	2.829
7.	Abschreibungen:	1.229.965,75	1.241.508,11	1.152.000	1.158.292,55	6.293
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.229.965,75	1.241.508,11	1.152.000	1.158.292,55	6.293
b)	Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen	0,00	0,00	0	0,00	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	590.695,43	641.177,24	1.156.850	902.148,77	-254.701
9.	Erträge aus Beteiligungen,	0,00	0,00	0	0,00	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0	0,00	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens,	0,00	0,00	0	0,00	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0	0,00	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	0,00	0,00	0	3.216,48	3.216
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0	3.216,48	3.216
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0	0,00	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	287.234,81	263.100,88	255.000	260.136,38	5.136
	davon an verbundenen Unternehmen	140.565,00	136.511,66	125.800	139.997,24	14.197
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0	0,00	0
15.	Ergebnis nach Steuern	-23.446,97	114.168,92	-718.150,00	592,00	718.742
16.	sonstige Steuern	592,00	592,00	600	592,00	-8
	Außerordentlicher Aufwand	0,00	89.537,95	0	0,00	0
17.	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-24.038,97	24.038,97	-718.750	0,00	718.750
	nachrichtlich					
18.	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsdeckung	0,00	0,00	0,00	0,00	0
19.	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00	0,00	0,00	0,00	0

Erfolgsrechnung / Gewinn- und Verlustrechnung 2023 (detailliert aufgeschlüsselt)

Nr.	Konto	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Abweichungen
		Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Ansatz-Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5
1.	<i>Umsatzerlöse</i>	3.203.735,34	3.596.374,98	3.516.400	3.441.937,39	-74.463
	460000 Schmutzwassergebühr	2.098.167,32	2.271.841,67	2.203.000	2.174.698,79	-28.301
	460100 Niederschlagswassergebühr	437.121,59	544.396,03	546.000	468.558,98	-77.441
	461000 Gebühren für Fäkalienanfuhr in Kläranlage	1.930,68	1.018,08	1.000	2.196,46	1.196
	461500 Klärschlammanliefg. von anderen Gde.	0,00	0,00	0	0,00	0
	463000 Straßenentwässerungsanteil der Stadt	248.863,72	316.533,79	300.000	330.866,61	30.867
	464000 Erstattung von der Gemeinde Enzklösterle	40.000,00	52.891,54	40.000	47.977,01	7.977
	464100 Erstattung von Gemeinde Oberreichenbach	25.000,00	25.000,00	25.000	25.000,00	0
	465000 Verkaufserlöse	0,00	106,50	0	0,00	0
	Auflösung passivierter Ertragszuschüsse					0
	468000 Auflösung von Beiträgen	103.866,03	105.118,75	102.900	103.679,92	780
	468500 Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen	248.786,00	279.468,62	298.500	288.959,62	-9.540
	468600 Auflösung von sonstigen Zuschüssen		0,00	0	0,00	0
2.	<i>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</i>	0,00	0,00	0	0,00	0
3.	<i>andere aktivierte Eigenleistungen</i>	16.315,00	8.354,26	20.000	5.668,63	-14.331
	510100 andere aktivierte Eigenleistungen (manuell)	16.315,00	8.354,26	20.000	5.668,63	-14.331
4.	<i>sonstige betriebliche Erträge</i>	118.809,63	123.182,73	306.500	331.819,09	25.319
	530100 Erträge aus Anlagenabgängen	0,00	0,00	0	0,00	0
	532100 Auflösung von Rückstellungen	0,00	372,40	0	2.239,26	2.239
	532110 Entnahme aus Gebührenaussgleichsrückstellg. Schmutzwasser	0,00	0,00	185.000	32.775,75	-152.224
	532120 Entnahme aus Gebührenaussgleichsrückstellg. Niederschlagsw	0,00	0,00	0	153.613,34	153.613
	534000 Andere betriebliche Erträge	1.240,00	1.741,39	1.500	1.454,20	-46
	534200 Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	0	0	0
	534300 Verwaltungskostenbeitrag der Stadt	117.569,63	120.689,15	120.000	96.773,63	-23.226

Nr.	Konto	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Abweichungen	
		Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Ansatz-Ergebnis	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5	
	535000	Miet- und Pächterträge	0,00	0,00	0	0	0
	536000	Erstattung Abwasserabgabe	0,00	0,00	0	44.939,91	44.940
	539800	Verzugszinsen, Säumniszuschläge	0,00	273,00	0	11,00	11
	539900	Ersatz Mahngebühren	0,00	106,79	0	12,00	12
5.	<i>Materialaufwand:</i>		<i>805.039,59</i>	<i>1.011.137,10</i>	<i>1.533.000</i>	<i>976.524,51</i>	<i>-556.475</i>
a)	<i>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</i>		<i>295.088,70</i>	<i>258.807,99</i>	<i>433.000</i>	<i>340.355,57</i>	<i>-92.644</i>
b)	<i>Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>		<i>509.950,89</i>	<i>752.329,11</i>	<i>1.100.000</i>	<i>636.168,94</i>	<i>-463.831</i>
	540150	Betriebsstrom / Strombezug	225.741,20	190.056,72	350.000	260.315,86	-89.684
	540550	Erdgasbezug	319,37	86,54	2.000	53,06	-1.947
	540850	Wasserbezug	0,00	0,00	0	0,00	0
	540950	Abwasser	0,00	112,00	0	108,80	109
	541100	Brennstoffe	0,00	0,00	0	0,00	0
	541200	Treibstoffe	4.351,31	5.848,06	6.000	4.663,32	-1.337
	544500	Verbrauchs- und Betriebsmittel	38.100,85	40.305,89	45.000	39.982,54	-5.017
	544520	Laborbedarf	26.575,97	22.398,78	30.000	35.231,99	5.232
	547200	Schlammabeseitigung	156.014,63	162.526,23	170.000	144.642,61	-25.357
	547300	Fremdleistungen Unterhaltung Hochbauten	1.957,45	588,27	5.000	1.196,18	-3.804
	547310	Fremdleistungen Unterhaltung Außenanlagen	35.523,38	0,00	2.000	3.277,51	1.278
	547320	Fremdleistungen Unterhaltung und Wartung der technischen Einrichtungen Kläranlagen	166.811,75	93.928,02	120.000	103.180,27	-16.820
	547340	Fremdleistungen Unterhaltung Kanalnetz/RÜB	112.322,80	454.612,30	760.000	351.990,48	-408.010
	547350	Fremdleistungen Reinigung Schutzkleidung	5.108,77	6.502,67	6.000	7.694,46	1.694
	547360	Fremdleistungen Kfz-Reparaturen u. Wartung	1.968,32	4.676,60	5.000	2.711,26	-2.289
	547380	Sonstige Fremdleistungen	11.546,09	10.722,17	13.000	11.103,06	-1.897
	547400	Ungezieferbekämpfung	18.697,70	18.772,85	19.000	10.373,11	-8.627

Nr. Konto		Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Abweichungen
		Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Ansatz-Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5
6.	Personalaufwand:	449.371,36	456.819,72	464.200	484.947,38	20.747
a)	Löhne und Gehälter	345.200,13	348.812,52	355.000	372.918,71	17.919
	551000 Vergütungen Beschäftigte	345.200,13	348.812,52	355.000	372.918,71	17.919
						0
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	104.171,23	108.007,20	109.200	112.028,67	2.829
	561100 Soziale Abgaben Vergütungen Beschäftigte	68.810,65	72.454,14	73.000	75.529,05	2.529
	562000 Beiträge Berufsgenossenschaft	2.016,00	1.978,20	2.200	2.116,69	-83
	565000 AG-Beiträge Zusatzversorgung	33.344,58	33.574,86	34.000	34.382,93	383
	Der Planansatz basiert auf der beigefügten Stellenübersicht, in welcher insgesamt 6,0 Stellen (Vj. 6,0 Stellen) ausgewiesen sind (4 Stellen Kläranlagenpersonal, 2 Technikerstellen). Nach dem Ausscheiden des im Eigenbetrieb beschäftigten techn. Betriebsleiter wurde die Funktion dem Geschäftsbereich des Stadtbaumeisters zugeordnet, welcher bei der Stadt beschäftigt ist. Die Inanspruchnahme der Technikerstellen für Leistungen der Stadt werden über entsprechende Verwaltungskostenbeiträge abgerechnet. Ebenso die Inanspruchnahme des Verwaltungspersonals sowie die Vergütung des kaufm. und techn. Betriebsleiters, welche bei der Stadt beschäftigt sind und Leistungen für die SEW erbringen.					
7.	Abschreibungen:	1.229.965,75	1.241.508,11	1.152.000	1.158.292,55	6.293
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.229.965,75	1.241.508,11	1.152.000	1.158.292,55	6.293
	571000 Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	1.227.455,34	1.238.766,98	1.150.000	1.157.276,81	7.277
	573000 Abschreibungen auf geringwert. Vermögensgegenstände	2.510,41	2.741,13	2.000	1.015,74	-984
	574000 Außerplanmäßige Abschreibungen		0,00	0	0,00	0
	Die Abschreibungen wurden nach den bisherigen Grundsätzen auf linearer Basis ermittelt.					
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0,00	0

Nr.	Konto	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Abweichungen
		Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Ansatz-Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5
8.	<i>sonstige betriebliche Aufwendungen</i>	<i>590.695,43</i>	<i>641.177,24</i>	<i>1.156.850</i>	<i>902.148,77</i>	<i>-254.701</i>
	582000 Verluste aus Anlagenabgänge	0,00	0,00	0	0,00	0
	583000 Forderungsberichtigungen (Einzelforderungen)	2.020,80	0,00	0	0,00	0
	590100 Abwasserabgabe an das Land	154.326,47	154.326,47	170.000	152.017,96	-17.982
	590200 Erlaubnis- u. Genehmigungsgebühren	6.679,00	0,00	0	0,00	0
	591000 Mieten und Pachten	2.462,28	2.487,28	2.500	2.737,32	237
	591050 Pacht für Betriebsgrundstücke	14.093,64	14.093,64	14.100	14.093,64	-6
	591300 Gebühren, Abfallbeseitigung	3.010,08	4.305,84	4.000	3.217,68	-782
	591500 Mitglieds-/Verbandsbeiträge	1.008,75	1.038,88	1.050	1.090,69	41
	592000 Haftpflichtversicherung	606,89	606,89	700	602,76	-97
	592100 Maschinenversicherung	13.164,58	13.195,72	13.550	13.552,05	2
	592200 Feuer- u. Elementarschadenversicherung	0,00	0,00	0	0,00	0
	592300 KFZ-Versicherung	1.196,59	1.200,76	1.270	1.274,79	5
	592400 Gebäudeversicherung	3.824,73	4.034,03	4.650	4.623,91	-26
	592500 sonstige Versicherungen	2.857,50	2.742,48	3.500	2.597,14	-903
	592600 Elektronikversicherungen	25,79	25,79	30	25,79	-4
	593000 Bürobedarf	5.036,64	4.866,81	6.000	6.110,43	110
	593200 Fachliteratur	2.460,58	980,55	1.000	387,20	-613
	594000 Porto	300,28	187,25	300	140,44	-160
	594100 Frachten	0,00	0,00	0	0,00	0
	594200 Fernsprechgebühren	3.657,76	3.632,36	4.500	3.844,64	-655
	595150 Kosten für Veröffentlichungen/Bekanntmachg.	3.531,01	392,54	500	2.876,54	2.377
	596000 Reisekosten u.a.	0,00	28,80	200	14,40	-186
	596100 Kilometergelder	394,45	285,95	500	486,85	-13
	596200 Bewirtungen	0,00	181,39	100	0,00	-100
	596250 Geschenke und dergleichen	0,00	0,00	0	0,00	0
	596300 Seminar und Fortbildungskosten	0,00	249,00	2.000	1.147,20	-853
	597000 Prüfungs- und Beratungskosten	6.407,96	2.500,00	5.000	9.164,00	4.164
	597100 übr. Dienst- u.Fremdleistungen	38.692,11	216.364,42	680.000	453.642,20	-226.358
	597200 EDV-Kosten	22.657,07	23.568,69	35.000	20.721,34	-14.279
	597300 Gerichts-, Notar,- Prozessgebühren	0,00	0,00	0	0,00	0
	599000 Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt	123.935,00	116.767,00	132.000	126.759,00	-5.241

Nr. Konto	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Abweichungen
	Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Ansatz-Ergebnis
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	287.234,81	263.100,88	255.000	260.136,38	5.136
davon an verbundenen Unternehmen	140.565,00	136.511,66	125.800	139.991,67	14.192
650000 a) Darlehen der Stadt/Eigenbetriebe	140.565,00	136.511,66	125.800	139.991,67	14.192
b) Fremddarlehen					
655000 - Zinsen für Bankdarlehen	146.665,82	126.589,22	125.000	120.139,14	-4.861
655500 c) Sollzinsen / Kontokorrentzinsen	3,99	0,00	200	5,57	-194
d) Zinsen Neudarlehen laufendes Jahr	0,00	0,00	4.000	0,00	-4.000
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0		0
15. Ergebnis nach Steuern (Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit)	-23.446,97	114.168,92	-718.150	592,00	718.742
16. sonstige Steuern	592,00	592,00	600	592,00	-8
661000 Außerordentlicher Aufwand	0,00	89.537,95	0	0,00	0
17. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-24.038,97	24.038,97	-718.750	0,00	718.750
nachrichtlich					
18. Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsdeckung					
19. Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung					

3B Abwasser Bad Wildbad
3ad Wildbad

Bilanz und GuV nach GKV für BUK 2000

Zeit 16:07:24 Datum 11.04.2024
RFBILA00/KWILKAM2 Seite 3

Buchungskreis 2000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

G	BuKr	GsBe	Texte	Berichtsperioden (2023.01-2023.16)	Vergleichsperioden (2022.01-2022.16)	Abs. Abweichung	Rel. Ab	Summ
			GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG					
			=====					
2000		460000	Umsatzerlöse Schmutzwassergebühren	2.174.698,79-	2.271.841,67-	97.142,88	4,3	
2000		460100	Umsatzerlöse Niederschlagswassergebühre	468.558,98-	544.396,03-	75.837,05	13,9	
2000		461000	Umsatzerlöse Abwasseranlieferung/Fäkali	2.196,46-	1.018,08-	1.178,38-	115,7-	
2000		463000	Erlöse Stadt Bad Wildbad/Strentwässerun	330.866,61-	316.533,79-	14.332,82-	4,5-	
2000		464000	Erstattung von Gemeinde Enzklösterle	47.977,01-	52.891,54-	4.914,53	9,3	
2000		464100	Erstattung von Gemeinde Oberreichenbach	25.000,00-	25.000,00-	0,00		
2000		465000	Verkaufserlöse	0,00	106,50-	106,50	100,0	
2000		468000	Auflösung von Beiträgen und ähnlichen E	103.679,92-	105.118,75-	1.438,83	1,4	
2000		468500	Auflösung von Zuweisungen und Zuschüsse	288.959,62-	279.468,62-	9.491,00-	3,4-	
		1.	Umsatzerlöse	3.441.937,39-	3.596.374,98-	154.437,59	4,3	*4*
2000		510100	Andere Aktivierte Eigenleistungen manue	5.668,63-	8.354,26-	2.685,63	32,1	
		3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	5.668,63-	8.354,26-	2.685,63	32,1	*4*
2000		532100	Ertrag aus der Auflösung von Rückstellu	2.239,26-	372,40-	1.866,86-	501,3-	
2000		532110	Entnahme Gebührenrückstellung Schmutzwa	32.775,75-	0,00	32.775,75-		
2000		532120	Entnahme Gebührenrückstellung Niedersch	153.613,34-	0,00	153.613,34-		
2000		534000	Andere betr. Erträge	1.454,20-	1.741,39-	287,19	16,5	
2000		534300	Verwaltungskostenbeitrag der Stadt	96.773,63-	120.689,15-	23.915,52	19,8	
2000		536000	Erstattung Abwasserabgabe	44.939,91-	0,00	44.939,91-		
2000		539800	Verzugszinsen, Säumniszuschläge	11,00-	273,00-	262,00	96,0	
2000		539900	Ersatz Mahnkosten	12,00-	106,79-	94,79	88,8	
		4.	Sonstige betriebliche Erträge	331.819,09-	123.182,73-	208.636,36-	169,4-	*4*
			Betriebsertrag	3.779.425,11-	3.727.911,97-	51.513,14-	1,4-	*3*
		5.	Materialaufwand					
2000		540150	Betriebsstrom / Strombezug	260.315,86	190.056,72	70.259,14	37,0	
2000		540550	Ergasbezug	53,06	86,54	33,48-	38,7-	
2000		540950	Abwasser	108,80	112,00	3,20-	2,9-	
2000		541200	Treibstoffe	4.663,32	5.848,06	1.184,74-	20,3-	
2000		544500	Verbrauchs- u. Betriebsmittel	39.982,54	40.305,89	323,35-	0,8-	
2000		544520	Laborbedarf	35.231,99	22.398,78	12.833,21	57,3	
		a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	340.355,57	258.807,99	81.547,58	31,5	*5*
2000		547200	Schlammabeseitigung	144.642,61	162.526,23	17.883,62-	11,0-	
2000		547300	Fremdleistungen Unterhaltung Hochbauten	1.196,18	588,27	607,91	103,3	
2000		547310	Fremdleistungen Unterhaltung Außenanlag	3.277,51	0,00	3.277,51		
2000		547320	Fremdleistungen Technische Einrichtung	103.180,27	93.928,02	9.252,25	9,9	
2000		547340	Fremdleistungen Unterhaltung Kanalnetz	351.990,48	454.612,30	102.621,82-	22,6-	
2000		547350	Fremdleistungen Reinigung der Schutzkle	7.694,46	6.502,67	1.191,79	18,3	
2000		547360	Fremdleistungen Kfz-Reparaturen und War	2.711,26	4.676,60	1.965,34-	42,0-	
2000		547380	Sonstige Fremdleistungen	11.103,06	10.722,17	380,89	3,6	
2000		547400	Ungezieferbekämpfung	10.373,11	18.772,85	8.399,74-	44,7-	
		b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	636.168,94	752.329,11	116.160,17-	15,4-	*5*
			Summe Materialaufwand	976.524,51	1.011.137,10	34.612,59-	3,4-	*4*
		6.	Personalaufwand					
2000		551000	Gehälter Angestellte	372.918,71	348.812,52	24.106,19	6,9	
		a)	Löhne und Gehälter	372.918,71	348.812,52	24.106,19	6,9	*5*
2000		561100	AG-Anteile Sozialvers.Gehalt	75.529,05	72.454,14	3.074,91	4,2	
2000		562000	Beiträge Berufsgenossenschaft	2.116,69	1.978,20	138,49	7,0	
2000		565000	ZVK-Umlage	34.382,93	33.574,86	808,07	2,4	
		b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	112.028,67	108.007,20	4.021,47	3,7	*5*
			Summe Personalaufwand	484.947,38	456.819,72	28.127,66	6,2	*4*
2000		571000	Planmaessige Abschreibung auf Sachanlag	1.157.276,81	1.238.766,98	81.490,17-	6,6-	

Buchungskreis 2000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

G	BuKr	GsBe	Texte	Berichtsperioden (2023.01-2023.16)	Vergleichsperioden (2022.01-2022.16)	Abs. Abweichung	Rel. Ab	Summ
	2000		573000 Vollabschreibung geringwert. Vermögensg	1.015,74	2.741,13	1.725,39-	62,9-	
			7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-	1.158.292,55	1.241.508,11	83.215,56-	6,7-	*4*
			gegenstände des Anlagevermögens und Sach-					
			anlagen					
	2000	590100	Abwasserabgabe an das Land	152.017,96	154.326,47	2.308,51-	1,5-	
	2000	591000	Mieten, Pachten, Heizkosten	2.737,32	2.487,28	250,04	10,1	
	2000	591050	Pacht für Betriebsgrundstücke	14.093,64	14.093,64	0,00		
	2000	591300	Gebühren, Abfall, Abwasser	3.217,68	4.305,84	1.088,16-	25,3-	
	2000	591500	Verbandsbeiträge	1.090,69	1.038,88	51,81	5,0	
	2000	592000	Haftpflichtversicherung	602,76	606,89	4,13-	0,7-	
	2000	592100	Maschinenversicherung	13.552,05	13.195,72	356,33	2,7	
	2000	592300	Kfz.-Versicherung	1.274,79	1.200,76	74,03	6,2	
	2000	592400	Gebäudeversicherung	4.623,91	4.034,03	589,88	14,6	
	2000	592500	sonst. Versicherungen	2.597,14	2.742,48	145,34-	5,3-	
	2000	592600	Elektronikversicherung	25,79	25,79	0,00		
	2000	593000	Bürobedarf	6.110,43	4.866,81	1.243,62	25,6	
	2000	593200	Fachbücher	387,20	980,55	593,35-	60,5-	
	2000	594000	Porto	140,44	187,25	46,81-	25,0-	
	2000	594200	Fernsprechgebühren	3.844,64	3.632,36	212,28	5,8	
	2000	595150	Kosten Veröffentlichungen/Bekanntmachun	2.876,54	392,54	2.484,00	632,8	
	2000	596000	Reisekosten	14,40	28,80	14,40-	50,0-	
	2000	596100	Kilometergelder	486,85	285,95	200,90	70,3	
	2000	596200	Bewirtungen u.ä.	0,00	181,39	181,39-	100,0-	
	2000	596300	Seminargebühren und Fortbildung	1.147,20	249,00	898,20	360,7	
	2000	597000	Prüfung- und Beratungskosten	9.164,00	2.500,00	6.664,00	266,6	
	2000	597100	übrige Dienst- und Fremdleistungen	453.642,20	216.364,42	237.277,78	109,7	
	2000	597200	EDV Kosten	20.721,34	23.568,69	2.847,35-	12,1-	
	2000	599000	Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde	126.759,00	116.767,00	9.992,00	8,6	
	2000	599050	Verwaltungskostenbeitrag an die SWW	71.835,41	64.713,00	7.122,41	11,0	
	2000	599150	Bewirtschaftungskosten Räumlichkeiten	8.885,39	8.090,37	795,02	9,8	
	2000	599200	Kosten des Zahlungsverkehrs	300,00	300,00	0,00		
	2000	599300	sonst. Aufwendungen allgemein	0,00	11,33	11,33-	100,0-	
			8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	902.148,77	641.177,24	260.971,53	40,7	*4*
			Betriebsaufwand	3.521.913,21	3.350.642,17	171.271,04	5,1	*3*
	2000	621000	Zinserträge	3.216,48-	0,00	3.216,48-		*4*
			11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.216,48-	0,00	3.216,48-		*4*
			Betriebsfremde Erträge	3.216,48-	0,00	3.216,48-		*3*
			13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
	2000	650000	Zinsen aus Darlehen der Stadt oder Eige	139.991,67	136.511,66	3.480,01	2,5	
	2000	655000	Zinsen Kredite sonstige öffentl. Sonder	120.139,14	126.589,22	6.450,08-	5,1-	
	2000	655500	Sollzinsen/Kontokorrentzinsen	5,57	0,00	5,57		
			Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	260.136,38	263.100,88	2.964,50-	1,1-	*4*
			Betriebsfremder Aufwand	260.136,38	263.100,88	2.964,50-	1,1-	*3*
			14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätig-	592,00-	114.168,92-	113.576,92	99,5	*2*
			keit					
	2000	661000	Außerordentlicher Aufwand	0,00	89.537,95	89.537,95-	100,0-	
			19. außerordentliches Ergebnis	0,00	89.537,95	89.537,95-	100,0-	*3*
				0,00	89.537,95	89.537,95-	100,0-	*2*
	2000	681000	Kraftfahrzeugsteuer	592,00	592,00	0,00		
			21. sonstige Steuern	592,00	592,00	0,00		*3*
			Gesamtbetrag Steuern	592,00	592,00	0,00		*2*

EB Abwasser Bad Wildbad
Bad Wildbad

Bilanz und GuV nach GKV für BUK 2000

Zeit 16:07:24 Datum 11.04.2024
RFBILA00/KWILKAM2 Seite 3

Buchungskreis 2000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

G	BuKr	GsBe	Texte	Berichtsperioden (2023.01-2023.16)	Vergleichsperioden (2022.01-2022.16)	Abs. Abweichung	Rel. Ab	Summ
			20. Gewinn aus GuV	0,00	24.038,97	24.038,97-	100,0-	*2*

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023

1. Umsatzerlöse

Umsatzerlöse aus Schmutzwassergebühren

Mit Wirkung zum 01.01.2023 wurde die Schmutzwassergebühr nach vorausgegangener Kalkulation von bislang 4,02 €/m³ auf neu 4,35 €/m³ erhöht.

Bei einem Gebührenaufkommen der Schmutzwassergebühr wurde mit 2.378.974,87 € bei einem Planansatz von 2.203.000 € wurden Mehrerträge in Höhe von 175.974,87 € erzielt. Der Grund in den Mehrerträgen liegt darin, dass die Gebührenerhöhung erst nach dem Beschluss des Wirtschaftsplanes erfolgte und die Gebührenerhöhung so nicht mehr in den Wirtschaftsplan eingeplant werden konnte.

Nach einer Erhöhung der Schmutzwassermenge im Jahr 2022 um rd. 17.365 m³ gegenüber 2021 reduzierte sich die Schmutzwassermenge des Jahres 2023 nunmehr wieder um 18.321 m³. Erzielt werden konnte eine Abwassermenge gemäß nachfolgender Aufstellung:

Tarifabnehmer	551.442 m ³	(Vj. 570.972 m ³)
Nachträgl. Berechnungen	1.545,5 m ³	(Vj. 2.503 m ³)
Gde. Schömberg, Netzspülungen, Behälterreinigungen u.a.)		
<u>Absetzungen Abwassergebühren</u>	<u>./. 5.748,5 m³</u>	<u>(Vj. ./.. 7.915 m³)</u>
Abwassermenge 2023	547.239 m³	(Vj. 565.560 m³)

Entsprechend dem gebührenrechtlichen Ergebnis -siehe Jahresabschlussunterlagen- wird der Gebührenüberschuss in Höhe von 204.276,08 € vor Erstellung des endgültigen Jahresabschluss-ergebnisses aus den Umsatzerlösen in die Gebührenrückstellung Schmutzwassergebühren übertragen.

Umsatzerlöse Niederschlagswassergebühr

Mit Wirkung zum 01.01.2023 wurde die Niederschlagswassergebühr nach vorausgegangener Kalkulation von bislang 0,70 €/m² auf neu 0,68 €/m² reduziert.

Als Planansatz wurden für 2023 bei der Niederschlagswassergebühr 546.000 € veranschlagt. Mit einem Ergebnis in Höhe von 527.948,10 € wurden Mindererträge in Höhe von rd. 18.052 € erzielt. Die abflussrelevante Fläche beträgt rund 776.394 m² und hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 1.491 m² reduziert.

Entsprechend dem gebührenrechtlichen Ergebnis -siehe Jahresabschlussunterlagen- wird der Gebührenüberschuss in Höhe von 59.389,12 € vor Erstellung des endgültigen Jahresabschluss-ergebnisses aus den Umsatzerlösen in die Gebührenrückstellung Niederschlagswassergebühren übertragen.

Die vereinnahmte Schmutz- und Niederschlagswassergebühr betrug 2023 vor der Umbuchung der Gebührenüberschüsse insgesamt 2.906.922,97 €, nach erfolgter Umbuchung noch 2.643.257,77 €.

Umsatzerlöse Abwasser- und Klärschlammmanlieferung

An die Kläranlage Calmbach wurden insgesamt 210 m³ (Vj. 148 m³) Abwässer angeliefert, welche zum Großteil vom Jungendzeltplatz sowie von einigen Privathaushalten stammte. Ferner wurden 14,5 m³ Abwasser aus Kleinkläranlagen angeliefert. Insgesamt wurden hierfür Umsatzerlöse in Höhe von 2.196,46 € erzielt.

Straßenkostenentwässerungsanteil

Die Stadt Bad Wildbad hat für die Entwässerung ihrer Straße und Wege lt. Abrechnung einen Betrag in Höhe von rd. 330.866,61 € zu entrichten. Der Berechnungsmodus orientiert sich anhand dem Berechnungsschema der Fa. Heyder + Partner –siehe Gebührekalkulation 2019-. Insgesamt wurden hier Mehrerträge gegenüber dem Planansatz in Höhe von 30.867 € erzielt.

Erstattungen anderer Gemeinden (Betriebskostenbeteiligungen)

Die Gemeinde Enzklosterle leitet ihre Abwässer zur Kläranlage Christophshof. Hierfür beteiligt sich diese an den Betriebskosten der Kläranlage.

An Erlösen fielen Vorauszahlungen für das Jahr 2023 n Höhe von 40.000,00 € an. Ferner wurde die Betriebskostenabrechnung der Jahre 2021 mit 7.977,01 durchgeführt.
Es ergaben sich hier gegenüber der Planung Mehrerlöse in Höhe von 7.977 €.

Die Gemeinde Oberreichenbach leitet ihre Abwässer aus dem Ortsteil Würzbach in die Kläranlage Calmbach. Hierfür beteiligt sie sich an den Betriebskosten. Als Betriebskostenanteil wurden hier Vorauszahlung für das Jahr 2023 in Höhe von 25.000,00 € festgesetzt. Dies entsprach dem Planansatz.

Saldiert ergaben sich bei der Kostenbeteiligung an den Betriebskosten Erlöse in Höhe von 72.977,01 €.

Auflösung von Beiträgen sowie Zuweisungen und Zuschüssen

Die Zahlen ergeben sich aus der Anlagebuchhaltung laut jährlicher Berechnung.

Die Auflösung von Beiträgen ergab einen Betrag in Höhe von 103.679,92 €, was Mehreinnahmen in Höhe von 780 € ergab.

Die Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen ergab einen Betrag in Höhe von 288.959,62 €, was einen Mindererlös in Höhe von 9.540,38 € mit sich bringt.

2. Aktivierte Eigenleistungen

Zu aktivierende Eigenleistungen aus Tätigkeiten des Kläranlagenpersonales, des stv. techn. Betriebsleiters sowie an der weiteren Verwaltungsstelle an baulichen Maßnahmen des Investitionshaushaltes fielen in einer Höhe von rd. 5.668,63 € an. Sie lagen damit um 14.331 € unter dem veranschlagten Planansatz.

3. Andere betriebliche Erträge und Schadenersatzleistungen

Bei den Auflösungen von Rückstellungen wurden Erträge in Höhe von 2.239,26 € aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen erzielt.

An anderen betrieblichen Erträgen wurden insgesamt 1.454,20 € erzielt, welche sich wie folgt zusammensetzen:

- Genehmigungsgebühren 240,00 €
- Überzahlung Prüfungsgebühr GPA 1.214,20 €

Entnahme aus der Gebührenrückstellung

Als Entnahme aus der Gebührenrückstellung wurden beim Schmutzwasser 32.775,75 € und beim Niederschlagswasser 153.613,34 € verbucht. Im Haushaltsplan waren 185.000 € veranschlagt. Es entstanden hier Mehrerlöse in Höhe von 1.389 €.

Verwaltungskostenbeitrag der Stadtverwaltung

Der stv. technische Betriebsleiter der Stadtentwässerung ist in Personalunion auch als Abteilungsleiter Tiefbau der Stadt beschäftigt. Ebenso wurde ein weiterer Beschäftigter im technischen Bereich bei der Stadtentwässerung angestellt. Die Abrechnung der Tätigkeiten für die Stadt erfolgt entsprechend den Tätigkeitsnachweisen. Die anteiligen Personalkosten werden der Stadt in Rechnung gestellt.

Die Stadt entrichtete danach für das Jahr 2023 einen Verwaltungskostenbeitrag an die SEW in Höhe von rd. 96.773,63 €. Dieser Anteil liegt rd. 23.226 € unter dem veranschlagten Planansatz.

Erstattung Abwasserabgabe

Hier wurde eine Erstattung der Abwasserabgabe in Höhe von 0 € veranschlagt. Der eingereichte Erstattungsantrag erbrachte eine Erstattung in Höhe von 44.939,91 €.

Ergebnis Betriebsertrag

Veranschlagter Betriebsertrag insgesamt	3.842.900,00 €
<u>Tatsächlich erzielter Betriebsertrag</u>	<u>3.727.911,97 €</u>
Minderertrag (Weniger-Einnahmen)	80.188,03 €

4. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren

Der Bezug des Betriebsstromes verursachte Aufwendungen in Höhe von rund 260.315,86 € (Vj. 190.056,72 €). Die Steigerung ist in erster Linie in den enorm gestiegenen Stromkosten begründet. Gegenüber dem Wirtschaftsplanansatz lag der Strombezug mit 89.684 € unter dem Planansatz.

Der Erdgasbezug lag in Höhe von 53,06 €, hier konnten 1.947 € eingespart werden. Bei den Verbrauchs- und Betriebsmitteln sind 39.982,54 € und bei den Kraftstoffbezugskosten 4.663,32 € angefallen. Die Minderaufwendungen lagen bei 5.017 € bzw. 1.337 €.

Beim Laborbedarf fielen Aufwendungen in Höhe von 35.231,99 € an. Diese lagen mit 5.232 € über dem Planansatz.

Insgesamt beliefen sich die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren auf 340.355,57 € (Vj. 258.807,99 €) und lagen damit um rd. 92.644 € unter dem Planansatz.

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Mehraufwendungen ergaben sich lediglich bei der Unterhaltung von Außenanlagen. Hier fielen bei einem Planansatz von 2.000 € und tatsächlichen Aufwendungen in Höhe von 3.277,51 € Mehraufwendungen in Höhe von 1.278 € an sowie

Miete und Reinigung von Schutz-/Arbeitskleidung. Hier betragen die Aufwendungen 7.694,46 €, es ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von 1.694 €.

Einsparungen konnten erzielt werden bei den Aufwendungen für

- Schlammabeseitigung mit Schlammabwasserung, Transportkosten und thermischer Behandlung beliefen sich entsprechend dem Mengenanfall in Höhe von rd. 144.642,61 € (Vj. 162.526,23 €). Sie lagen damit rd. 25.357 € unter dem veranschlagten Planansatz (170.000 €),
- Unterhaltung Hochbauten in Höhe von 1.196,18 € (Planansatz 5.000 €, Einsparung 3.804 €),
- Unterhaltung und Wartung der technischen Anlagen der Kläranlagen in Höhe von 103.180,27 € (Planansatz 120.000 €, Einsparungen 16.820 €),
- Unterhaltung des Kanalnetzes in Höhe von 351.990,48 € (Planansatz 760.000 €, Minderaufwand 408.010 €),
- KFZ-Reparaturen und Wartungen 2.711,26 € (Planansatz 5.000 €, Minderaufwand 2.289 €),
- Sonstige Fremdleistungen in Höhe 11.103,06 € (Planansatz 13.000 €, Minderaufwand 1.897 €),
- Ungezieferbekämpfung 10.373,11 € (Planansatz 19.000 €, Minderaufwand 8.626,89 €).

Insgesamt beliefen sich die Aufwendungen bei den bezogenen Leistungen auf 636.168,94 € (Vj. 752.329,11 €) und lagen damit rd. 463.831 € unter dem Planansatz.

5. Personalaufwand

Bei der Stadtentwässerung Bad Wildbad sind sechs Mitarbeiter beschäftigt, wovon vier Mitarbeiter auf der Kläranlage Calmbach und zwei Mitarbeiter im techn. Rathaus (stv. techn. Betriebsleiter u. technischer Mitarbeiter) tätig sind.

Der Personalaufwand für Beschäftigungsentgelte sowie Sozialversicherungsbeiträge und die Beiträge der Berufsgenossenschaft betragen rund 484.947,38 € (Vj. 456.819,72 €). Gegenüber der Wirtschaftsplanung ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von 20.747,38 €.

Für noch nicht in Anspruch genommene Urlaubstage aus 2023 wurde eine Rückstellung mit 19.188,48 € berechnet und gebildet.

6. Abschreibungen

Die Zahlen der Abschreibungen ergeben sich aus der Anlagebuchhaltung lt. Berechnung. Insgesamt fielen an ordentlichen Abschreibungen rund 1.157.276,81 € an.

Die Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter beliefen sich auf 1.015,74 €.

Die gesamten Abschreibungen beliefen sich auf insgesamt 1.158.292,55 € und lagen insgesamt um 6.292,55 € über dem veranschlagten Planansatz.

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergaben sich mit Aufwendungen von 902.148,77 € insgesamt weniger-Aufwendungen in Höhe von 254.701 €.

Weniger-Aufwendungen fielen im Wesentlichen an bei:

- Abwasserabgabe an das Land	17.982 €
- Übrige Dienst- und Fremdleistungen	226.358 €
- EDV-Kosten	14.279 €
- Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt	5.241 €

Nennenswerte Mehraufwendungen fielen an bei:

- Kosten für Veröffentlichungen/Bekanntgaben	2.377 €
- Prüfungs- und Beratungskosten	4.164 €
- Verwaltungskostenbeitrag an Stadtwerke	6.835 €

Die übrigen Aufwendungen bewegten sich überwiegend im Rahmen der Plansätze.

Ergebnis Betriebsaufwand

Veranschlagter Betriebsaufwand insgesamt	4.306.050,00 €
<u>Tatsächlich angefallener Betriebsaufwand</u>	<u>3.521.913,21 €</u>
Minderaufwendungen beim Betriebsaufwand	784.136,79 €

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

- a) Die Zinsen für das bisherige Trägerdarlehen Nr. 1 (4 Mio. €) der Stadt Bad Wildbad an den Eigenbetrieb betragen bei der Verzinsung mit 2,30 % 92.000 €. Im Jahr 2022 hat der Eigenbetrieb ein weiteres Trägerdarlehen Nr. 2 in Höhe von 1 Mio. € mit einer Verzinsung von 1,0 % aufgenommen. Ab 01.04.2023 betrug der Zinssatz 3 %. Hierfür wurden im Jahr 2023 Zinsen in Höhe von 25.000 € entrichtet. Für das Darlehen bei der Sommerbergbahn beliefen sich die Zinsen auf 22.991,67 €. Insgesamt fielen bei den Zinsen an die Stadt und den Eigenbetrieb Sommerbergbahn Mehraufwendungen in Höhe von 14.191,67 € an (Grund Anpassung Zinssatz Trägerdarlehen 2).
- b) Die nach den zu aktivierenden Zinsaufwendungen für Anlagen im Bau in der G+V verbleibenden Zinsen für Fremddarlehen bei den Banken betragen 120.139,14 € und lagen damit um 4.860,86 € unter dem veranschlagten Planansatz. Berücksichtigt sind hierbei die auf die Herstellungskosten umzubuchenden Zinsaufwendungen für Anlagen im Bau. Nach Jahren einer Niedrigzinspolitik des EZB ist in künftigen Jahren jedoch wieder mit steigenden Zinsaufwendungen zu rechnen, da sich die EZB zur Bekämpfung der Inflation von ihrer bisherigen Geldpolitik der niedrigen Zinsen verabschiedet hat.

- c) Der Betrag für die aufzubringenden Sollzinsen/Kontokorrentzinsen war bereinigt um die berechneten Zinsen für die Anlagewerte der Anlagen im Bau mit 5,57 € um rd. 194 € geringer gegenüber der Planung. Der Kassenbestand der Stadtentwässerung als Bestandteil der Einheitskasse der Stadtkasse Bad Wildbad wird analog dem Eigenbetrieb Sommerbergbahn und der Stadtkasse ebenfalls verzinst.
- d) Für Zinsen aus Neuaufnahmen von Darlehen wurden im Wirtschaftsjahr 2023 rd. 4.000 € eingeplant.

Insgesamt ergaben sich bei den Zinsaufwendungen Mehraufwendungen in Höhe von 5.136,38 €.

Der Wirtschaftsplan des Jahres 2023 sah einen Jahresfehlbetrag (Verlust) in Höhe von 718.750 € vor. Nach Abschluss aller Buchungen ergab sich für das Wirtschaftsjahr 2023 ein Jahresüberschuss in Höhe von 263.665,20 € und somit eine Ergebnisverbesserung von rd. 982.415 €.

Entsprechend dem gebührenrechtlichen Ergebnis ist der Überschuss vor Aufstellung des endgültigen Jahresabschlusses in die Gebührenrückstellung zu übernehmen.

Daher wurde in die Gebührenrückstellung

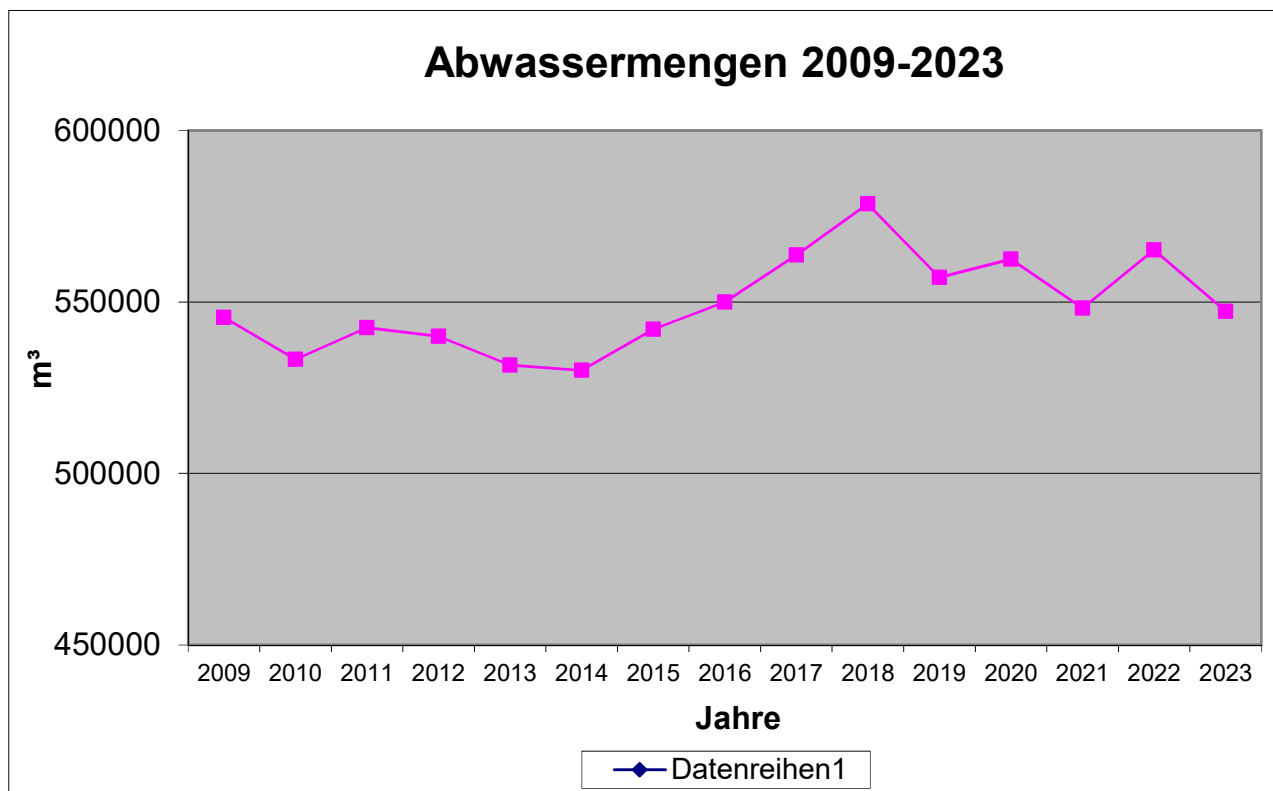
- Schmutzwasser ein Betrag in Höhe von 204.276,08 € und
- Niederschlagswasser ein Betrag in Höhe von 59.389,12 €

umgebucht.

Das Jahresergebnis 2023 ergibt danach 0,00 €, das Ergebnis verbesserte sich danach um 718.750 €.

Abwassermengen 2009 - 2023

Jahr	Menge m ³	Menge m ²	Abwassermenge m ³ Anlieg. in Kläranlage
2009	545.457		200
2010	533.305		181
2011	542.463		184
2012	539.973		253
2013	531.619	804.500	192
2014	530.068	801.400	151
2015	541.991	795.000	182
2016	549.995	790.600	169
2017	563.731	789.377	103
2018	578.587	791.200	120
2019	557.171	782.675	175
2020	562.512	780.700	71
2021	548.195	780.574	148
2022	565.195	777.885	148
2023	547.239	776.394	210



Liquiditätsrechnung 2023
(Anl.7 zu § 10 i.V.m. § 16 Abs. 1 EigBG)

Nr.		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Ergebnis/ Ansatz
		EUR	EUR	EUR	(Spalten 3 - 2)
		1	2	3	4
	Mindestgliederungsschema I (>>Direkte Methode<<)				
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen		3.421.500	3.348.143,28	
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		0	0,00	
3	Ertragsteuerrückzahlungen		0	0,00	
4	Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	0,00	3.421.500	3.348.143,28	-73.357
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte		3.154.650	2.388.358,78	
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		0	0,00	
7	Ertragsteuerzahlungen		0	0,00	
8	Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	0,00	3.154.650	2.388.358,78	-766.291
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	0,00	266.850	959.784,50	692.935
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens		0	0,00	
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens		0	0,00	
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens		0	0,00	
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte		0	0,00	
14	Erhaltene Zinsen		0	3.216,48	
15	Erhaltene Dividenden		0	0,00	
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	3.216,48	3.216
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen		2.000	0,00	
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		1.435.150	537.678,05	
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		0	0,00	
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte		0	0,00	
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	0,00	1.437.150	537.678,05	-899.472
22	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	0,00	-1.437.150	-534.461,57	902.688
23	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummern 9 und 22)	0,00	-1.170.300	425.322,93	1.595.623
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen ²		0	0,00	
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben		0	0,00	
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten		1.430.000	0,00	
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen		0	62.612,92	
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde		0	0,00	
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter		0	51.689,62	

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Ergebnis/ Ansatz (Spalten 3 - 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
30	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0,00	1.430.000	114.302,54	-1.315.697
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen ³		0	0,00	
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben		33.340	33.333,32	
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten		671.920	665.250,70	
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen		0	0,00	
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde		0	0,00	
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter		0	0,00	
37	Gezahlte Zinsen		255.000	260.136,38	
38	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	0,00	960.260	958.720,40	-1.540
39	Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	0,00	469.740	-844.417,86	-1.314.158
40	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Summe aus Nummern 23 und 39)	0,00	-700.560	-419.094,93	281.465
41	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition			0,00	
42	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten			0,00	
43	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition			0,00	
44	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten			0,00	
45	Überschuss/ Bedarf aus wirtschaftsplan-unwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)	0,00		0,00	
46	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln ⁴			539.994,86	
47	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)			-419.094,93	
48	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres ⁴ (Saldo aus den Summen Nummern 46 und 47)	0,00		120.899,93	
	nachrichtlich:				
49	Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende ⁵			420.784,78	
50	vorraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende			0,00	

¹ Ansatz inklusive aller Nachtragswirtschaftspläne

² Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

³ Einschließlich der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

⁴ Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen

⁵ Die Ermittlung des Endbestandes an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende hat entsprechend den Vorgaben des Musters in der Anlage 8 zu erfolgen.

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2023
(Anl. 8 zu § 11 Abs. 2 EigBVO - HGB)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Liquiditätsrechnung	
			Vorjahr EUR	Rechnungs- jahr EUR
			1	2
1	+/-	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾		539.994,86
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB)		959.784,50
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB)		-534.461,57
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB)		-844.417,86
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 45 direkte Methode bzw. Nr. 49 indirekte Methode EigBVO-HGB)		0,00
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB)	0,00	120.899,93
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende		0,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere		0,00
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		427.076,26
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾		0,00
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		127.191,41
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	0,00	420.784,78
10	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)		0,00
11	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	0,00	420.784,78
12	-	für bestimmte Zwecke gebunden 4)		530.701,40
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	0,00	-109.916,62

¹⁾ Die Zeile 12 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden

²⁾ aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 46 direkte Methode bzw. Nr. 50 indirekte Methode EigBVO-HGB)

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

³⁾ Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

⁴⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen

Für das Jahr 2023 wird im Wj. 2024 noch ein Kredit in Höhe von 478.500 € aufgenommen.

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens 2023

Profi - Center	Anlagengruppen		Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Kennzahlen		
			Zugang 1)	Abgang 1)	Zugang, d.h. Abschreibungen im Wirtschafts-	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge 1)	Restbuchwerte (Endstand) 4)	Durchschn. Abschreibungssatz 5)	Durchschnittl. Restbuchwert 6)				
		Anfangsbestand			Endstand 2)	Anfangsbestand			Endstand 3)				
		01.01.2023			31.12.2023	01.01.2023			31.12.2023				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.7)	v.H.7)	
	1	1a	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
900000	Verwaltung	BEW	30.346,43	326,05	0,00	30.672,48	27.031,43	1.388,05	0,00	28.419,48	2.253,00	4,5	7,3
		UNBEW	886,55	0,00	0,00	886,55	886,55	0,00	0,00	886,55	0,00	0,0	0,0
	Summe:		31.232,98	326,05	0,00	31.559,03	27.917,98	1.388,05	0,00	29.306,03	2.253,00	4,4	7,1
910000	Kläranlage Calmbach	BEW	538.401,01	689,69	0,00	539.090,70	499.063,01	12.955,69	0,00	512.018,70	27.072,00	2,4	5,0
		UNBEW	15.636.798,28	119.449,52	0,00	15.756.247,80	10.125.462,26	418.433,52	0,00	10.543.895,78	5.212.352,02	2,7	33,1
		AIB	2.168,77	13,88	0,00	2.182,65	0,00	0,00	0,00	2.182,65	0,00	0,0	0,0
	Summe:		16.177.368,06	120.153,09	0,00	16.297.521,15	10.624.525,27	431.389,21	0,00	11.055.914,48	5.241.606,67	2,6	32,2
920000	Klärwerk Christophshof	BEW	27.542,24	0,00	0,00	27.542,24	27.345,24	197,00	0,00	27.542,24	0,00	0,7	0,0
		UNBEW	1.310.915,73	0,00	0,00	1.310.915,73	1.265.345,30	1.583,00	0,00	1.266.928,30	43.987,43	0,1	3,4
	Summe:		1.338.457,97	0,00	0,00	1.338.457,97	1.292.690,54	1.780,00	0,00	1.294.470,54	43.987,43	0,1	3,3
940000	Kläranlage Aichelberg	BEW	29.436,46	0,00	0,00	29.436,46	29.371,46	65,00	0,00	29.436,46	0,00	0,2	0,0
		UNBEW	1.461.204,14	0,00	0,00	1.461.204,14	1.121.993,30	17.089,00	0,00	1.139.082,30	322.121,84	1,2	22,0
	Summe:		1.490.640,60	0,00	0,00	1.490.640,60	1.151.364,76	17.154,00	0,00	1.168.518,76	322.121,84	1,2	21,6
950000	Kläranlage Meistern	BEW	3.542,35	0,00	0,00	3.542,35	3.542,35	0,00	0,00	3.542,35	0,00	0,0	0,0
		UNBEW	372.448,12	0,00	0,00	372.448,12	331.579,12	2.970,00	0,00	334.549,12	37.899,00	0,8	10,2
		AIB	2.234,52	1.080,79	0,00	3.315,31	0,00	0,00	0,00	3.315,31	0,00	0,0	0,0
	Summe:		378.224,99	1.080,79	0,00	379.305,78	335.121,47	2.970,00	0,00	338.091,47	41.214,31	0,8	10,9
960000	RÜB, Stauraumkanäle	UNBEW	6.045.403,43	0,00	0,00	6.045.403,43	3.366.760,18	122.612,00	0,00	3.489.372,18	2.556.031,25	2,0	42,3
		AIB	4.812,62	3.921,74	0,00	8.734,36	0,00	0,00	0,00	8.734,36	0,00	0,0	0,0
	Summe:		6.050.216,05	3.921,74	0,00	6.054.137,79	3.366.760,18	122.612,00	0,00	3.489.372,18	2.564.765,61	2,0	42,4
980000	Kanalisation	BEW	47.473,03	0,00	0,00	47.473,03	45.777,03	482,00	0,00	46.259,03	1.214,00	1,0	2,6
		UNBEW	32.155.395,11	117.578,29	0,00	32.272.973,40	16.487.998,11	580.517,29	0,00	17.068.515,40	15.204.458,00	1,8	47,1
		AIB	60.333,72	294.618,09	0,00	354.951,81	0,00	0,00	0,00	354.951,81	0,00	0,0	0,0
	Summe:		32.263.201,86	412.196,38	0,00	32.675.398,24	16.533.775,14	580.999,29	0,00	17.114.774,43	15.560.623,81	1,8	47,6
	Gesamtsumme:		57.729.342,51	537.678,05	0,00	58.267.020,56	33.332.155,34	1.158.292,55	0,00	34.490.447,89	23.776.572,67	2,0	40,8

In Spalte 1a bedeuten: BEW = bewegliche Anlagegüter; UNBEW = bauliche Anlagen

Erläuterungen zu den Kopfdaten des Anlagennachweises:

¹⁾ Sind Umbuchungen von einer Anlagenklasse in die andere oder Zuschreibungen vorgenommen, so sind solche gesondert aufzuführen und zusammenzuzählen

²⁾ Spalten 2 + 3 - 4; ³⁾ Spalten 6 + 7 - 8; ⁴⁾ Spalten 5 - 9; ⁵⁾ Spalte 7 x 100 : Spalte 5; ⁶⁾ Spalte 10 x 100 : Spalte 5

Auflösung von Beiträgen, Zuweisungen und Zuschüssen 2023

Profi - Center	Anlagengruppen	Restbuchwert (vgl. Anl. SEW Spalte 10)	Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse				Auflösungen				Restbuch- werte der Beiträge, Zuschüsse u. Zuweisungen
			Anfangsbestand 01.01.2023	Zugang	Abgang	Endstand 31.12.2023	Anfangs- bestand 01.01.2023	Zugang	Abgang	Endstand 31.12.2023	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
900000	Verwaltung										
	Summe:	2.253,00									
910000	Kläranlage Calmbach										
	Zuweisungen und Zuschüsse:		4.097.254,93	0,00	0,00	4.097.254,93	3.608.651,93	25.641,00	0,00	3.634.292,93	462.962,00
	Beiträge:		891.037,07	37.672,76	0,00	928.709,83	679.145,07	26.122,76	0,00	705.267,83	223.442,00
	Summe:	5.241.606,67	4.988.292,00	37.672,76	0,00	5.025.964,76	4.287.797,00	51.763,76	0,00	4.339.560,76	686.404,00
920000	Kläranlage Christophshof										
	Zuweisungen und Zuschüsse:		1.167.005,07	0,00	0,00	1.167.005,07	1.007.771,07	25.600,00	0,00	1.033.371,07	133.634,00
	Beiträge:		73.300,84	0,00	0,00	73.300,84	53.792,84	1.842,00	0,00	55.634,84	17.666,00
	Summe:	43.987,43	1.240.305,91	0,00	0,00	1.240.305,91	1.061.563,91	27.442,00	0,00	1.089.005,91	151.300,00
940000	Kläranlage Aichelberg										
	Zuweisungen und Zuschüsse:		2.975.938,39	0,00	0,00	2.975.938,39	2.296.411,39	82.534,00	0,00	2.378.945,39	596.993,00
	Beiträge:		175.233,37	0,00	0,00	175.233,37	139.969,37	5.591,00	0,00	145.560,37	29.673,00
	Summe:	322.121,84	3.151.171,76	0,00	0,00	3.151.171,76	2.436.380,76	88.125,00	0,00	2.524.505,76	626.666,00
950000	Kläranlage Meistern										
	Zuweisungen und Zuschüsse:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Beiträge:		40.795,98	0,00	0,00	40.795,98	28.571,98	938,00	0,00	29.509,98	11.286,00
	Summe:	41.214,31	40.795,98	0,00	0,00	40.795,98	28.571,98	938,00	0,00	29.509,98	11.286,00
960000	RÜB, Stauraumkanäle										
	Zuweisungen und Zuschüsse:		2.202.442,61	0,00	0,00	2.202.442,61	1.193.975,61	44.952,00	0,00	1.238.927,61	963.515,00
	Beiträge:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe:	2.564.765,61	2.202.442,61	0,00	0,00	2.202.442,61	1.193.975,61	44.952,00	0,00	1.238.927,61	963.515,00
980000	Kanalisation										
	Zuweisungen und Zuschüsse:		5.376.147,75	51.689,62	0,00	5.427.837,37	1.481.689,75	110.232,62	0,00	1.591.922,37	3.835.915,00
	Beiträge:		3.347.443,36	24.940,16	0,00	3.372.383,52	2.365.155,36	69.186,16	0,00	2.434.341,52	938.042,00
	Summe:	15.560.623,81	8.723.591,11	76.629,78	0,00	8.800.220,89	3.846.845,11	179.418,78	0,00	4.026.263,89	4.773.957,00
	Gesamtsumme:	23.776.572,67	20.346.599,37	114.302,54	0,00	20.460.901,91	12.855.134,37	392.639,54	0,00	13.247.773,91	7.213.128,00

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Der Eigenbetrieb ‚Stadtentwässerung Bad Wildbad‘ wurde nach einem Gemeinderatsbeschluss vom 05.10.2004 mit Wirkung zum 01.01.2005 gegründet. Hierzu wurde aus dem Kämmereihaushalt der Stadt der Bereich Abwasserbeseitigung mit den Kläranlagen, Regenwasserbehandlungsanlagen und Kanalnetz ausgegliedert und in den neuen Eigenbetrieb überführt.

Auf der Rechtsgrundlage von § 4 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg und § 3 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz ist am 26.10.2004 die Betriebssatzung des Eigenbetriebes Stadtentwässerung Bad Wildbad vom Gemeinderat beschlossen worden. Die letzte Änderung der Betriebssatzung erfolgte zum 17.09.2019. Mit Datum vom 11.01.2005 wurde die Geschäftsordnung für die Betriebsleitung des Eigenbetriebes vom Bau- und Umweltausschuss beschlossen. Die letzte Änderung der Geschäftsordnung erfolgte zum 01.02.2024.

Die Organe des Eigenbetriebes sind nach den gesetzlichen Bestimmungen der GemO, des EigBG und der Betriebssatzung der Gemeinderat, der Betriebsausschuss (Bau- und Umweltausschuss) und die Betriebsleitung.

Erfolgsplan

Erträge

Zur Erfüllung seiner Aufgaben erhebt der Eigenbetrieb nach § 1 Abs. 3 Betriebssatzung kostendeckende Gebühren, ohne eine Gewinnerzielungsabsicht zu verfolgen. Diese Abwassergebühr wird mit Wirkung ab 01.01.2010 in Form einer gesplitteten Abwassergebühr erhoben.

Die Abwassergebühren wurden zum 01.01.2023 neu kalkuliert.

Die Schmutzwassergebühr beträgt neu 4,35 € (bislang 4,02 €) je Kubikmeter und die Niederschlagswassergebühr 0,68 € (bislang 0,70 €) je Quadratmeter abflussrelevanter Fläche.

Bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2023 ging die Betriebsleitung von einer Schmutzwassermenge Bad Wildbad's von 548.000 m³ sowie für die Niederschlagswassergebühr von einer versiegelten abflussrelevanten Fläche von 780.000 m² aus. Allerdings seinerzeit noch auf der Grundlage des alten Abwasserpreises, da die Neukalkulation noch nicht erstellt war.

Die tatsächliche Schmutzwassermenge sank im abgelaufenen Jahr 2023 gegenüber dem Vorjahr um 18.321 m³ auf nunmehr 547.239 m³ (Vj. 565.560 m³, Vvj. 548.195 m³), die vereinnahmte, um die Zuführung an die Gebührenrückstellung bereinigte Schmutzwassergebühr betrug 2.174.698,79 € (unbereinigt Vj. 2.271.841 €, Vvj. 2.098.167 €).

Die vereinnahmte, um die Zuführung an die Gebührenrückstellung bereinigte Niederschlagswassergebühr belief sich auf 468.558,98 € (unbereinigt Vj. 544.396 €, Vvj. 437.121 €). Die versiegelte Niederschlagswasserfläche reduzierte sich auf rund 776.394 m² (Vj. 777.885 m²).

An Abwassergebühren konnten 2023 mit den sonstigen Abwasseranlieferungen insgesamt bereinigt rd. 2,645 Mio. € (Vj. unbereinigt 2,817 Mio. €) erzielt werden.

Als Straßenkostenentwässerungsanteil der Stadt Bad Wildbad konnte ein Betrag von rd. 330.866,61 € erzielt werden, welcher damit um rd. 30.866,61 € über dem veranschlagten Planansatz lag.

Bei der Erstattung von der Gemeinde Enzklösterle für die Einleitung des Abwassers in die Kläranlage Christophshof konnten rund 47.977 € Erträge (Planansatz 40.000 €) vereinnahmt werden. Die Mehrerlöse stammen aus der Abrechnung der Betriebskosten des zurückliegenden Wirtschaftsjahres.

Bei der Erstattung von der Gemeinde Oberreichenbach für die Einleitung des Abwassers von Würzbach in die Kläranlage Calmbach wurden rund 25.000 € als Abschlagszahlung (Planansatz 25.000 €) erzielt.

Die Auflösung von Beiträgen sowie Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen lagen mit insgesamt 392.639,54 € um 10.320 € über dem Planansatz.

Vom Personal der Stadtentwässerung wurden Leistungen für Investitionsmaßnahmen in Höhe von rund 5.668,63 € erbracht, welche als aktivierende Eigenleistungen als Ertrag zu buchen waren. Damit wurden rd. 14.331 € weniger Eigenleistungen als geplant erbracht.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen wurden folgende Einnahmen verbucht:

➤ Auflösung von Rückstellungen	2.239 €
➤ Andere betrieblichen Erträgen	1.454 €
➤ Entnahme aus der Gebührenrückstellung	186.389 €
➤ Verwaltungskostenbeitrag der Stadt Bad Wildbad für die Tätigkeiten der beiden Mitarbeiter Hr. Waidelich und Hr. Roth	96.774 €
➤ Erstattung Abwasserabgabe vom Land	44.940 €
➤ Mahngebühren und Säumniszuschläge	23 €

Im Ergebnis wurde ein Betriebsertrag in Höhe von 3.779.425,11 € erzielt, welcher mit 63.474,89 € unter dem veranschlagten Planansatz lag (Mindererträge).

Aufwand

Bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren ergaben sich bei einem Planansatz von 433.000 € tatsächliche Aufwendungen in Höhe von 340.355,57 €. Es entstanden somit Minderaufwendungen in Höhe von 92.644,43 €.

Mehraufwendungen ergaben sich hierbei beim Abwasser in Höhe von 109 € und beim Laborbedarf in Höhe von 5.232 €,

Einsparungen ergaben sich beim Strombezug mit 89.684 €, Erdgasbezug der KLA Calmbach mit 1.947 €, Kraftstoffbezug 1.337 € und bei den Verbrauchs- und Betriebsmitteln mit 5.017 €.

Bei den Aufwendungen für bezogene Leistungen ergaben sich bei einem Planansatz von 1.100.000 € tatsächliche Aufwendungen in Höhe von 636.168,94 €. Es entstanden somit Minderaufwendungen in Höhe von 463.831,06 €. Mehraufwendungen ergaben sich bei der Unterhaltung der Außenanlagen in Höhe von 1.278 € und bei der Miete/Reinigung von Schutzkleidung mit 1.694 €.

Einsparungen konnten bei der Schlammbeseitigung mit 25.357 €, Unterhaltung von Hochbauten mit 3.804 €, Unterhaltung der techn. Einrichtungen der Kläranlagen mit 16.820 € Unterhaltung des Kanalnetzes mit 408.010 € (u.as. Verzögerungen der Arbeiten Wildbader Straße), KFZ-Reparaturen mit 2.289 €, sonstige Fremdleistungen mit 1.897 € sowie bei der Ungezieferbekämpfung mit 8.627 € erzielt werden.

Die Personalaufwendungen beliefen sich auf 484.947,38 €. Diese lagen damit um 20.747 € über dem veranschlagten Planansatz.

Die Abschreibungen betrugen insgesamt 1.158.292,55 € und lagen damit mit 6.293 € über dem Planansatz.

Bei den sonst. betrieblichen Aufwendungen belaufen sich die Aufwendungen auf 902.148,77 € bei einem Planansatz von 1.156.850 €. Es ergaben sich saldiert Minderaufwendungen in Höhe von 254.701 €.

Mehrausgaben fielen hierbei insbesondere an bei:

➤ Veröffentlichungen/Bekanntmachungen	2.377 €
➤ Prüfungs- und Beratungskosten	4.164 €
➤ Verwaltungskostenbeitrag an die Stadtwerke	6.835 €

Minderausgaben fielen hierbei insbesondere an bei:

➤ Abwasserabgabe an das Land	17.982 €
➤ Übrige Dienst- und Fremdleistungen	226.358 €
➤ EDV-Kosten	14.279 €
➤ Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt	5.241 €

Die Summe des Betriebsaufwandes betrug damit 3.521.913,21 € bei einem Planansatz von 4.306.050 €. Somit ergaben sich Minderaufwendungen beim Betriebsaufwand in Höhe von 784.136,79 €.

Die Zinsaufwendungen beliefen sich in Summe auf 260.136,38 € und lagen damit um 5.136,38 € über dem Planansatz.

Nach Berechnung des gebührenrechtlichen Ergebnisses der

Schmutzwasserbeseitigung un Höhe von	204.276,08 € und der
Niederschlagswasserbeseitigung in Höhe von	59.389,12 €

und deren Einstellung in die Gebührenrückstellung schließt das Geschäftsjahr 2023 mit einem ausgeglichenen Ergebnis (Plus/Minus 0,00 €) ab. Gegenüber der Wirtschaftsplanung verbesserte sich das Ergebnis damit um 718.780 €.

Nähere Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung in diesem Jahresabschluss entnehmen.

Vermögensplan

Kläranlagen

Calmbach

Für die Maßnahmen sind 2023 im Wesentlichen folgende Auszahlungen angefallen:

Erneuerung der Schlammmentwässerung	58.198,07 €
Gasreinigung	61.251,45 €

Sammler

Ableitung KLA Meistern	1.080,79 €
KLA Christophshof > Lautenhof	5.374,41 €
KLA Rehmühle > Agenbacher Sägmühle	2.625,75 €
Agenbacher Sägmühle > KLA Calmbach	7.110,01 €

RÜB's

RÜB 600 Fischau	3.921,74 €
-----------------	------------

Kanalisation

Für Grundstücksanschlüsse wurden 25.000 € veranschlagt, tatsächlich wurden 30.345,32 € aufgewendet.

Lanal Cavalloweg im Bereich Verlängerung Wendeplatte

Die Erschließungsmaßnahme konnte nunmehr im verbleibenden Restabschnitt Wendeplatte nach vielen Jahren/Jahrzehnt endlich fertig gestellt werden. Hierfür wurden 48.819,61 € aufgebracht.

Kanalerneuerung Freudenstädter Straße

Für die Baumaßnahme des Mischwasser- und Regenwasserkanales waren Haushaltsmittel in Höhe von 1,1 Mio. € eingestellt. Es wurden hier Bauausgaben, akt. Eigenleistungen und Zinsen für Anlagen im Bau für den Bauabschnitt 1 in Höhe von Minus 3.666,07 €, Bauabschnitt 2.1 in Höhe von 5.208,38 €, Bauabschnitt 2.2 in Höhe von 5.112,30 € und für den Bauabschnitt 3 in Höhe von 7.593,79 € verausgabt.

Die Bauabschnitte wurden entsprechend ihrer Fertigstellungen bereits aktiviert.

Mischwasserkanal Fischau

Für die Baumaßnahme waren 750.000 € in den Wirtschaftsplan eingestellt. Die Baumaßnahme sollte nach Verzögerungen im Vorjahr nunmehr im Jahr 2023 nach der Planung abgeschlossen werden. Die Bauausführung wurde im Jahr 2023 begonnen, 279.490,70 € wurden verausgabt. Die Maßnahme wird in 2024 fertig gestellt

Köhlerstraße

Hier musste ein Stück Kanal im Bereich einer Stützmauer vollständig ausgewechselt werden. Die Kosten betragen 24.164,96 €

Neben weiteren kleineren Beträgen sind an Investitionskosten insgesamt 537.678,05 € angefallen. Eingestellt waren in den Wirtschaftsplan 3.158.000 €.

Die Kredittilgungen schlugen mit 698.584,02 € zu Buche.

An Investitionszuschüssen konnten im Jahr 2023 folgende Einnahmen erzielt werden.

Zuschüsse vom Land für Kanal Kleinenztalstraße	51.689,62 €
Anschlussbeiträge Klär- und Kanalbeitrag	62.612,92 €

Für das Jahr 2023 wurden seitens der Rechtsaufsichtsbehörde eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.430.000 € genehmigt. Kredite wurden hierauf in 2023 nicht vorgenommen.

Es ist beabsichtigt, auf diese Kreditermächtigung im Jahr 2024 eine Kreditaufnahme in Höhe von 478.500 € aufzunehmen.

Vorschau auf das Jahr 2024

Die Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2024 erfolgte erstmals mit der der SAP Software HGB-Lösung im Mandanten der Stadt, im neuen Buchungskreis 2000. Darin wird künftig die Buchhaltung der Stadtentwässerung geführt. Die bisherige Werkelösung bei ENDICA wurde aufgegeben.

Der Wirtschaftsplan des Jahres 2024 wurde vom Gemeinderat der Stadt Bad Wildbad am 30. Januar 2024 beschlossen. Mit Schreiben vom 23. Februar 2024 teilte das Landratsamt Calw als zuständige Genehmigungsbehörde mit, dass gegen den Wirtschaftsplan keine Einwendungen erhoben werden. Bei den genehmigungspflichtigen Teilen des Wirtschaftsplanes wurden folgende Genehmigungen erteilt:

- Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen wurde in Höhe von 2.005.000 € genehmigt.
- Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wurde in Höhe von 3.230.000 € genehmigt.
- Der Höchstbetrag der Kassenkredite in Höhe von 2.500.000 € wird genehmigt.

Im Wirtschaftsplan 2024 wird in der Planung von einem geringen **Jahresüberschuss** in Höhe von 19.560 € ausgegangen.

Auf der Ertragsseite sind bis heute in einem relativ frühen Jahresstadium keine wesentlichen Planabweichungen bei den Gebühreneinnahmen erkennbar. Die eingeplanten Erträge können daher wohl im Wesentlichen so erreicht werden.

Ein Unsicherheitsfaktor stellt die Menge des Schmutzwassers dar, welche erst nach der Jahresablesung der Wasseruhren bekannt wird. Bei der abflussrelevanten Versiegelungsfläche dürfte wie in den Vj. auch ein leichter Rückgang zu erwarten sein.

Bei der Betriebskostenabrechnung mit Oberreichenbach werden sicherlich Mehrerträge anfallen, da hier noch einige Jahre abgerechnet werden müssen, zuvor aber noch eine Besprechung mit der Gemeinde stattfinden muss.

Der von der Stadt aufzubringende Straßenkostenentwässerungsanteil ist mit 300.000 € eingeplant. Er könnte ggfs. etwas höher ausfallen.

Auf der Aufwandsseite sind ebenfalls in diesem frühen Jahresstadium noch keine wesentlichen Planabweichungen erkennbar.

In Summe erwarten wir daher zum jetzigen Zeitpunkt keine wesentliche Planabweichung gegenüber der Wirtschaftsplanung.

Bei den Investitionsaufwendungen sind 2024 folgende größere Investitionen vorgesehen:

Kläranlage Calmbach

Erwerb beweglicher Sachen		15.000 €
AIDA -Ausweissystem Zeiterfassung		0 €
(die tatsächlichen Beschaffungskosten in Höhe von 7 T€ fielen nicht mehr wie geplant in 2023 an, sondern fallen in 2024 als außerplanmäßige Ausgaben mit Kostendeckung an)		
Erneuerung BHKW		450.000 €
Erneuerung Notstromversorgung		200.000 €

Sammler

KLA Meistern auf Calmbach	PLK		8.000 €
KLA Christophshof auf Lautenhof	PLK		49.600 €
KLA Rehmühle auf Agenbacher Sägmühle		PLK	33.600 €
Agenbacher Sägmühle auf Calmbach	PLK		68.800 €
Calmbacher Straße, Wildbad			600.000 €

RÜB, Stauraumkanäle

RÜB 656 Birkenstraße	PLK		20.000 €
RÜB 600 Fischau, Calmbach			25.000 €
Messeinrichtungen in den RÜB's			450.000 €

Erneuerung der Kanalisation

Schmutzwasser			
Gauthierstraße	PLK		25.000 €
Kanal Freudenstädter Straße		3.BA	90.000 €
Regenwasser			
Gauthierstraße	PLK		25.000 €
Mischwasser			
Erwerb von beweglichen Sachen			
Kanalsanierungen nach EKVO			3.000 €
Kanal Fischau			300.000 €
			380.000 €
Grundstücksanschlüsse			
			25.000 €

In Summe sind für 2024 Investitionen in Höhe von 2.770.000 € vorgesehen.

Investive Zuwendungen und Zuschüsse

An Zuschüssen für die Investitionsmaßnahmen wurden 2024 veranschlagt

Kanal Freudenstädter Straße		300.000 €
Miwa-Kanal Fischau		465.000 €

An Kreditaufnahmen sind 2024 2.005.000 € eingeplant. Hierauf ist Stand heute noch keine Kreditaufnahme erfolgt.

Ausblick auf kommende Jahre mit Chancen/Risiken

Bei der Kläranlage Calmbach ist der Bau eines zweiten Nachklärbeckens erforderlich, da die KLA bislang lediglich ein Becken hat und dieses langsam in die Jahre kommt und einer Sanierung bedarf. Diese kann jedoch erst erfolgen, wenn das zweite Nachklärbecken gebaut ist.

Entsprechend der erstellten Abwasserkonzeption Oberes Enztal ist seitens der Stadt Bad Wildbad geplant, die Kläranlagen Christophshof, Meistern und Rehmühle aufzugeben und zurückzubauen. Einzigste Kläranlage soll die Kläranlage Calmbach.

Um die Abwässer der Kläranlage Calmbach zuleiten zu können, sind diverse Abwassersammler zu bauen, welche die Abwässer dann auf die Kläranlage Calmbach leiten.

Ferner wird geprüft, ob und wie viel RÜB als Speicher bei vorkommenden Starkregenfällen notwendig sind.

Darüber hinaus ergab die Eigenkontrollverordnung mit der umfangreichen Untersuchung des Kanalnetzes teilweise Schäden, welche baldmöglichst zu beheben sind. Der Gemeinderat wurde hierüber informiert.

Seitens der Verwaltung in Zusammenarbeit mit einem Planungsbüro wird hierzu ein Sanierungskonzept erarbeitet, in welchem entsprechend der Dringlichkeit die Arbeiten angegangen werden soll.

Anhand dieser hier genannten Aufgaben wird ersichtlich, welcher immenser Finanzbedarf hier notwendig sein wird, um diese Aufgaben umzusetzen.

Bei den Bauten für Abwassersammler und den Rückbau der Kläranlagen erwarten wir Zuschüsse vom Land Baden-Württemberg nach der Förderrichtlinie Wasserwirtschaft. Hier ist allerdings derzeit von einer Überarbeitung und Neufassung in Kürze auszugehen. Man kann erwarten, dass die Schwellenwerte des effektiven Gebührensatzes angehoben werden und sich somit ggfs. je nach Höhe unseres Gebührensatzes eine geringere Förderung ergeben wird.

Für die Jahresergebnisse der Zukunft bestehen insofern keine wesentlichen Risiken, da entstehende Kosten im Rahmen der durchzuführenden Gebührenkalkulation umgelegt werden. Mit einem Anstieg der jüngst abgesenkten Abwassergebühren ist jedoch zu rechnen.

Aufgestellt:
Bad Wildbad, den 11.04.2024



Tido Lüdtké
Kaufm. Betriebsleiter

Gebührenrechtliches Ergebnis 2023

<u>Erträge</u>		Schmutzwasser- beseitigung	Niederschlags- wasserbeseitigung	Straßenkosten- entwässerung	
	Kanalbereich	1.812,85 €	1.323,38 €	489,47 €	
	Klärbereich	217.998,92 €	5.719,25 €	2.144,72 €	
	Gebühreneinnahmen	2.378.974,87 €	527.948,10 €	330.866,61 €	
	RD-Differenz			0,00 €	
		2.598.786,64 €	534.990,73 €	333.500,80 €	3.467.278,17 €
<u>Aufwendungen</u>					
Betriebskosten	Kanalbereich	497.908,68 €	355.430,69 €	131.460,66 €	984.800,03 €
	Klärbereich	1.327.190,79 €	37.992,45 €	14.229,40 €	1.379.412,64 €
	Rundungsdifferenz			-0,01 €	
Abschreibungen abzgl. Auflösg.	Kanalbereich	173.754,25 €	119.035,41 €	109.484,88 €	402.274,54 €
	Klärbereich	287.741,46 €	49.142,30 €	26.494,71 €	363.378,47 €
	Rundungsdifferenz				765.653,01 €
Zinsen	Kanalbereich	71.468,81 €	53.021,78 €	44.936,59 €	169.427,18 €
	Klärbereich	69.222,32 €	14.592,32 €	6.894,57 €	90.709,21 €
		2.427.286,31 €	629.214,95 €	333.500,80 €	260.136,39 €
	Rundungsdifferenz				
	Ergebnis	171.500,33 €	-94.224,22 €	0,00 €	77.276,11 €
	eingestellte Überdeckung 2019		85.570,38 €		85.570,38 €
eingestellte Überdeckung 2020	32.775,75 €	68.042,96 €		100.818,71 €	
	Rundungsdifferenz				0,00 €
	Gebührenrechtliches Ergebnis 2023	204.276,08 €	59.389,12 €		
	Ergebnis lt. G+V vor Rückstellungsbuchung			263.665,20 €	263.665,20 €
<hr/>					
	Einstellung in Rückstellung	-204.276,08 €	-59.389,12 €	-263.665,20 €	
	Ergebnis lt. G+V	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

Aufstellung der gebührenrechtlichen Ergebnisse in der Schmutzwasserbeseitigung				Entwicklung der Gebührenrückstellung		
Jahr	Über/Unter- Deckung	Bemerkung	noch auszugleichen	Entwicklung der Gebühren- rückstellung	Stand	Bemerkung
Haushaltsjahr 2011-2017						
		- 192.302,67 € Rechnungsergebnis lt. GuV (saldierte Untrdeckung)		- 192.302,67 €	Einbuchung	
		53.000,00 € Ausgleich in GBK 2019				
		72.000,00 € Ausgleich in GBK 2020				
		67.302,67 € Ausgleich in GBK 2022				
		<hr/> <hr/>				
		- € noch auszugleichender Restbetrag	0,00			
				-192.302,67 €	Stand 31.12.2017	
Haushaltsjahr 2018 (kalkulationsfreies Jahr)						
		- 376.867,48 € Rechnungsergebnis lt. GuV (Untrdeckung)				
		kein Ausgleich von Vorjahresergebnissen				
		<hr/>				
		- 376.867,48 € gebührenrechtliches Ergebnis		- 376.867,48 €	Einbuchung	
		376.867,48 € Ausgleich in GBK 2022				
		<hr/> <hr/>				
		- € noch auszugleichender Restbetrag	0,00			
				-569.170,15 €	Stand 31.12.2018	
Haushaltsjahr 2019 (Kalkulationsjahr)						
		160.668,27 € Rechnungsergebnis lt. GuV (Überdeckung)				
		- 53.000,00 € zum Ausgleich eingestellte Unterdeckung aus 2011-2017		53.000,00 €	Ausbuchung	
		<hr/> <hr/>		107.668,27 €	Einbuchung	
		107.668,27 € gebührenrechtliches Ergebnis				
		- 160.668,27 € Ausgleich in GBK 2022				
		<hr/> <hr/>				
		- 53.000,00 € Forderung ggü. Gebührenzahler (zuviel in Kalkulation eingestellt)	-53.000,00 €			
				-408.501,88 €	Stand 31.12.2019	

Aufstellung der gebührenrechtlichen Ergebnisse in der Schmutzwasserbeseitigung				Entwicklung der Gebührenrückstellung		
Jahr	Über/Unter- Deckung	Bemerkung	noch auszugleichen	Entwicklung der Gebühren- rückstellung	Stand	Bemerkung
Haushaltsjahr 2020 (Kalkulationsjahr)						
		490.974,96 € Rechnungsergebnis lt. GuV (Überdeckung)				
		- 72.000,00 € zum Ausgleich eingestellte Unterdeckung aus 2011-2017		72.000,00 € Ausbuchung		
		<u>418.974,96 € gebührenrechtliches Ergebnis</u>		418.974,96 € Einbuchung		
		- 386.199,21 € Ausgleich in GBK 2022				
		- 32.775,75 € Ausgleich in GBK 2023				
		<u><u>- € noch auszugleichender Restbetrag</u></u>	0,00 €			
				82.473,08 €	Stand 31.12.2020	
Haushaltsjahr 2021 (kalkulationsfreies Jahr)						
		- 55.139,46 € Rechnungsergebnis lt. GuV (Untrdeckung)				
		kein Ausgleich von Vorjahresergebnissen				
		<u>- 55.139,46 € gebührenrechtliches Ergebnis</u>		-55.139,46 € Einbuchung		
		<u><u>- 55.139,46 € noch auszugleichender Restbetrag</u></u>	-55.139,46 €			
				27.333,62 €	Stand 31.12.2021	
Haushaltsjahr 2022 (Kalkulationsjahr)						
		144.973,85 € Rechnungsergebnis lt. GuV (Überdeckung)				
		- 67.302,67 € zum Ausgleich eingestellte Unterdeckung aus 2011-2017		67.302,67 € Ausbuchung		
		- 376.867,48 € zum Ausgleich eingestellte Unterdeckung aus 2018		376.867,47 € Ausbuchung		
		160.668,27 € zum Ausgleich eingestellte Überdeckung aus 2019		- 160.668,27 € Ausbuchung		
		386.199,21 € zum Ausgleich eingestellte Überdeckung aus 2020		- 386.199,21 € Ausbuchung		
		<u>247.671,18 € gebührenrechtliches Ergebnis</u>		247.671,18 € Einbuchung		
		<u><u>247.671,18 € noch auszugleichender Restbetrag</u></u>	247.671,18			
				172.307,47 €	Stand 31.12.2022	

Aufstellung der gebührenrechtlichen Ergebnisse in der Schmutzwasserbeseitigung				Entwicklung der Gebührenrückstellung		
Jahr	Über/Unter- Deckung	Bemerkung	noch auszugleichen	Entwicklung der Gebühren- rückstellung	Stand	Bemerkung
Haushaltsjahr 2023 (Kalkulationsjahr)						
		171.500,33 € Rechnungsergebnis 2023 lt. Berechnung gebührenrechtl. Ergebnis				
		32.775,75 € zum Ausgleich eingestellte Überdeckung aus 2020		- 32.775,75 € Ausbuchung		
		<u>204.276,08 € gebührenrechtliches Ergebnis</u>		204.276,08 € Einbuchung		
		<u>204.276,08 € noch auszugleichender Restbetrag</u>	204.276,08	343.807,80 €	Stand 31.12.2023	
Summe Schmutzwasser			343.807,80 €	343.807,80 €	Stand 31.12.2023	

Aufstellung der gebührenrechtlichen Ergebnisse in der Niederschlagswasserbeseitigung				Entwicklung der Gebührenrückstellung		
Jahr	Über/Unter- Deckung	Bemerkung	noch auszugleichen	Entwicklung der Gebühren- rückstellung	Stand	Bemerkung
Haushaltsjahr 2011-2017						
	158.189,87 €	Rechnungsergebnis lt. GuV (saldierte Überdeckung)		158.189,87 €	Einbuchung	
	- 66.529,06 €	Ausgleich in GBK 2019				
	- 65.000,00 €	Ausgleich in GBK 2020				
	- 26.660,81 €	Ausgleich in GBK 2022				
	<hr/>					
	- €	noch auszugleichender Restbetrag	0,00			
				158.189,87 €	Stand 31.12.2017	
Haushaltsjahr 2018 (kalkulationsfreies Jahr)						
	52.910,31 €	Rechnungsergebnis lt. GuV (Überdeckung)				
		kein Ausgleich von Vorjahresergebnissen				
	<hr/>					
	52.910,31 €	gebührenrechtliches Ergebnis		52.910,31 €	Einbuchung	
	- 52.910,31 €	Ausgleich in GBK 2022				
	<hr/>					
	- €	noch auszugleichender Restbetrag	0,00			
				211.100,18 €	Stand 31.12.2018	
Haushaltsjahr 2019 (Kalkulationsjahr)						
	38.082,64 €	Rechnungsergebnis lt. GuV (Überdeckung)				
	66.529,06 €	zum Ausgleich eingestellte Unterdeckung aus 2011-2017		-66.529,06 €	Ausbuchung	
	<hr/>					
	104.611,70 €	gebührenrechtliches Ergebnis		104.611,70 €	Einbuchung	
	- 19.041,32 €	Ausgleich in GBK 2022				
	- 85.570,38 €	Ausgleich in GBK 2023				
	<hr/>					
	- €	noch auszugleichender Restbetrag	0,00			
				249.182,82 €	Stand 31.12.2019	

Aufstellung der gebührenrechtlichen Ergebnisse in der Niederschlagswasserbeseitigung				Entwicklung der Gebührenrückstellung		
Jahr	Über/Unter- Deckung	Bemerkung	noch auszugleichen	Entwicklung der Gebühren- rückstellung	Stand	Bemerkung
Haushaltsjahr 2020 (Kalkulationsjahr)						
	3.042,96 €	Rechnungsergebnis lt. GuV (Überdeckung)				
	65.000,00 €	zum Ausgleich eingestellte Unterdeckung aus 2011-2017				
	68.042,96 €	gebührenrechtliches Ergebnis		-65.000,00 €	Ausbuchung	
	- 68.042,96 €	Ausgleich in GBK 2023		68.042,96 €	Einbuchung	
	- €	noch auszugleichender Restbetrag	0,00			
				252.225,78 €	Stand 31.12.2020	
Haushaltsjahr 2021 (kalkulationsfreies Jahr)						
	31.100,49 €	Rechnungsergebnis lt. GuV (Überdeckung)				
		kein Ausgleich von Vorjahresergebnissen				
	31.100,49 €	gebührenrechtliches Ergebnis		31.100,49 €	Einbuchung	
	31.100,49 €	noch auszugleichender Restbetrag	31.100,49			
				283.326,27 €	Stand 31.12.2021	
Haushaltsjahr 2022 (Kalkulationsjahr)						
	- 31.396,93 €	Rechnungsergebnis lt. GuV (Unterdeckung)				
	26.660,81 €	zum Ausgleich eingestellte Überdeckung aus 2011-2017		-26.660,81 €	Ausbuchung	
	52.910,31 €	zum Ausgleich eingestellte Überdeckung aus 2018		-52.910,31 €	Ausbuchung	
	19.041,32 €	zum Ausgleich eingestellte Überdeckung aus 2019		-19.041,32 €	Ausbuchung	
	67.215,51 €	gebührenrechtliches Ergebnis		67.215,51 €	Einbuchung	
	67.215,51 €	noch auszugleichender Restbetrag	67.215,51			
				251.929,34 €	Stand 31.12.2022	

Aufstellung der gebührenrechtlichen Ergebnisse in der Niederschlagswasserbeseitigung				Entwicklung der Gebührenrückstellung		
Jahr	Über/Unter- Deckung	Bemerkung	noch auszugleichen	Entwicklung der Gebühren- rückstellung	Stand	Bemerkung
Haushaltsjahr 2023 (Kalkulationsjahr)						
	-	94.224,22 € Rechnungsergebnis 2023 lt. Berechnung gebührenrechtl. Ergebnis				
		85.570,38 € zum Ausgleich eingestellte Überdeckung aus 2019		-85.570,38 €	Ausbuchung	
		68.042,96 € zum Ausgleich eingestellte Überdeckung aus 2020		-68.042,96 €	Ausbuchung	
		<u>59.389,12 € Gebührenrechtliches Ergebnis</u>		59.389,12 €	Einbuchung	
		<u><u>59.389,12 € noch auszugleichender Restbetrag</u></u>	59.389,12	157.705,12 €	Stand 31.12.2023	
Summe Niederschlagswasser			157.705,12	0,00 €	Stand 31.12.2023	

Summe Schmutz- und Regenwasser:	501.512,92	501.512,92 €	Stand 31.12.2023
--	-------------------	---------------------	-------------------------

Übersicht über die laufenden Kredite der Stadtentwässerung am 31.12.2023

lfd. Nr.	Bank	Darl.-Nr.	Laufzeit bis	Zinssatz	Zinsbindung	Darl.-Betrag am 01.01.2023	Neu-aufnahmen im Jahr 2023	Zinsen	Tilgung	Darl.-Betrag zum 31.12.2023
1	Landesbank Baden-Württemberg	604 776 535	30.03.2038	1,39%	Restlaufzeit	526.311,04 €		7.135,83 €	34.512,20 €	491.798,84 €
2	Landesbank Baden-Württemberg	604 786 557	30.06.2038	1,42%	Restlaufzeit	352.220,06 €		4.880,52 €	22.723,84 €	329.496,22 €
3	Landesbank Baden-Württemberg	604 990 235	30.12.2028	0,80%	Restlaufzeit	153.387,44 €		1.150,40 €	25.564,60 €	127.822,84 €
4	Landesbank Baden-Württemberg	617 129 118	30.12.2036	1,25%	Restlaufzeit	431.666,56 €		5.299,48 €	30.833,34 €	400.833,22 €
5	Landesbank Hessen-Thüringen	800 098 677	30.03.2037	4,327%	Restlaufzeit	741.000,00 €		31.219,30 €	52.000,00 €	689.000,00 €
6	DZ Hyp Hamburg	3019010200	31.12.2029	5,29%	Restlaufzeit	178.952,03 €		8.959,42 €	25.564,60 €	153.387,43 €
7	DZ Hyp Hamburg	3303081800	30.09.2028	0,93%	Restlaufzeit	90.241,00 €		784,51 €	15.694,12 €	74.546,88 €
8	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100233727	15.08.2026	0,10%	Restlaufzeit	35.398,00 €		31,86 €	9.448,00 €	25.950,00 €
9	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100233857	15.02.2044	1,90%	15.02.2024	806.027,00 €		15.044,25 €	37.932,00 €	768.095,00 €
10	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100233883	15.02.2043	2,96%	15.02.2033	349.115,00 €		8.684,85 €	17.244,00 €	331.871,00 €
11	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100235009	15.08.2047	0,58%	15.08.2027	681.329,00 €		3.891,84 €	27.532,00 €	653.797,00 €
12	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100235024	15.05.2035	0,10%	15.05.2025	243.406,00 €		236,10 €	19.476,00 €	223.930,00 €
13	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100235159	15.08.2027	0,16%	Restlaufzeit	27.425,00 €		40,41 €	5.780,00 €	21.645,00 €
14	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100239039	15.02.2037	3,55%	15.02.2027	341.520,00 €		11.914,87 €	23.560,00 €	317.960,00 €
15	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100240221	15.02.2036	1,18%	16.02.2026	216.000,00 €		2.501,60 €	16.000,00 €	200.000,00 €
16	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100240486	15.02.2031	0,10%	Restlaufzeit	260.300,00 €		248,46 €	31.600,00 €	228.700,00 €
17	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100372462	15.08.2048	0,77%	15.08.2028	577.235,00 €		4.379,98 €	22.420,00 €	554.815,00 €
18	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100372608	15.08.2028	0,33%	Restlaufzeit	19.868,00 €		61,29 €	3.456,00 €	16.412,00 €
19	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100372613	15.08.2038	0,62%	15.08.2028	590.538,00 €		3.574,14 €	37.496,00 €	553.042,00 €
20	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100406712	15.08.2049	0,14%	15.08.2029	1.115.475,00 €		1.539,78 €	41.700,00 €	1.073.775,00 €
21	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100429406	15.08.2050	0,00%	15.08.2030	1.569.310,00 €		- €	56.552,00 €	1.512.758,00 €
22	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100448376	15.08.2041	0,07%	15.08.2031	172.085,00 €		118,04 €	9.180,00 €	162.905,00 €
23	Landeskreditbank Bad.-Württ.	9100448377	15.08.2051	0,19%	15.08.2031	373.551,00 €		700,49 €	12.996,00 €	360.555,00 €
24	Sparkasse Pforzheim Calw	607 006 8549	30.09.2039	0,61%	Restlaufzeit	1.328.340,00 €		7.921,44 €	79.320,00 €	1.249.020,00 €
25	Commerzbank	0528 2231 20	30.12.3035	0,300%	30.12.2035	173.356,00 €		260,03 €	6.666,00 €	166.690,00 €
	Summe der Bankkredite					11.354.056,13 €	- €	120.578,89 €	665.250,70 €	10.688.805,43 €
26	Trägerdarlehen der Stadt		unbegrenzt	2,30%	31.12.2022	4.000.000,00 €		92.000,00 €	- €	4.000.000,00 €
27	Trägerdarlehen der Stadt		unbegrenzt	1,00%	31.12.2022	1.000.000,00 €	- €	10.000,00 €		1.000.000,00 €
28	Darlehen der Sommerbergbahn		30.12.2042	3,56%	Restlaufzeit	658.333,47 €		22.991,67 €	33.333,32 €	625.000,15 €
	Summe der Kredite Stadt/Eigenb.					5.658.333,47 €	- €	124.991,67 €	33.333,32 €	5.625.000,15 €

Summe aller Darlehen: 17.012.389,60 € - € 245.570,56 € 698.584,02 € 16.313.805,58 €

Organe des Eigenbetriebs im Wirtschaftsjahr 2023

Betriebsausschuss der Stadtentwässerung (Bau- und Umweltausschuss):

Vorsitzender	Bürgermeister Marco Gauger
1. Stellvertreter	Stadtrat Jochen Borg
2. Stellvertreter	Stadtrat Dieter Gischer
3. Stellvertreter	Stadtrat Jochen Thilo Reinhardt

Stimmberechtigte Mitglieder:

Stadtrat	Wolfgang Treiber
Stadtrat	Martin Keppler
Stadtrat	Uwe Göbel
Stadtrat	Rainer Weiss
Stadtrat	Dieter Gischer
Stadtrat	Jürgen Schrumpf
Stadtrat	Bernd Muth
Stadtrat	Jochen Barth
Stadtrat	Andreas Wacker
Stadtrat	Werner Ziefle

Betriebsleitung:

Kaufm. Betriebsleiter	Tido Lüdtker	Stadtkämmerer
Techn. Betriebsleiter	Volkhard Leetz	Stadtbaumeister

Abschlussbeurkundung

des

Jahresabschlusses

der Stadtentwässerung Bad Wildbad

zum 31. Dezember 2023

Bad Wildbad, den 12.04.2024



Tido Lüttke
Kaufm. Betriebsleiter



Moritz Waidelich
Techn. Betriebsleiter
seit 01.02.2024