

Öffentliche Bekanntmachung
Gemeinde Hardt, Landkreis Rottweil

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellte der Gemeinderat am 24.07.2024
den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Gemeindewerke Hardt für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

		Euro
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	2.393.734,56
1.2	Summe Aufwendungen	2.330.244,89
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2) ¹⁾	63.489,67
	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	403.668,72
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-372.220,67
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	31.448,05
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-23.266,41
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) ²⁾	8.181,64
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-80.808,56
3.	Bilanzsumme	4.302.054,31

Der Wirtschaftsplan stellte einen Gewinn in Höhe von 30.000 € in Aussicht. Der im Netz geplante Teilgewinn konnte auf Grund von geringeren Zinsen gesteigert werden, in der Wasserversorgung führten zurückgehende Wasserverkaufsmengen zu einem höheren Verlust als geplant. Der Stromvertrieb konnte durch günstigere Spotpreise mit einem besseren Gewinn als geplant abschließen. Insgesamt konnte ein Gesamtgewinn bei den Werken in Höhe von 63.489,67 Euro erreicht werden, also 33.489,67 € mehr als geplant.

Der Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht ist vom 10.09.2024-20.09.2024 öffentlich ausgelegt und kann im Rathaus, Mariazellerstrasse 1, Zimmer 32 zu den regulären Öffnungszeiten eingesehen werden.

Hardt, den 24.07.2024
gez. Moosmann (Bürgermeister)

Bilanz Gesamtbetrieb Werke zum 31.12.2023

Aktivvermögen	Gesamtbetrieb	Gesamtbetrieb
	31.12.2023	31.12.2022
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände u. Konzessionen, Rechte	44.729,14	42.938,13
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Gebäude	183.417,65	189.840,08
2. Erzeugung, Gewinnung und Bezugsanlagen	26.275,22	27.721,56
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	2.558.468,77	2.439.136,30
4. Maschinen und Technische Anlagen	578.248,73	620.396,27
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.096,24	54.854,88
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	376.820,20	274.129,83
III. Finanzanlagen	10.000,00	10.000,00
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte	26.910,90	27.345,56
II. Forderungen		
1a. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	21.678,40	388.347,62
1b. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen Verbrauchsabrechnung	411.889,14	
* Verr.Strom Werke	-29.043,66	-23.799,79
2. Sonstige Vermögensg.Steuererstattungsansprüche	17.073,22	6.277,00
3a. Sonstige Vermögensg. Vorsteuer Folgejahr Konto 16811000	14.425,51	4.912,36
4. Sonstige Forderungen	0,00	0,00
IV. Kassenbestand		
1. Anteil am Girobestand der Gemeinde	0,00	0,00
Summe Aktiva	4.287.989,46	4.062.099,80
Passivvermögen	Ergebnis 31.12.2023	Ergebnis 31.12.2022
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	500.000,00	500.000,00
II. Rücklagen	195.000,00	195.000,00
IV. Gewinn/Verlustvortrag	544.061,90	489.730,13
V. Gewinn /Verlust	63.489,67	54.331,77
B. Ertragszuschüsse		
Passivierte Ertragszuschüsse	925.046,94	933.805,63
C. Rückstellungen		
Steuerrückstellungen	1.680,00	18.808,17
Rückstellungen	307.755,27	281.047,00
D. Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten geg. Kreditinst.	220.000,00	270.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u.Leist.	279.787,35	135.591,82
*2 Verr.Strom Werke	-29.043,66	-23.799,79
Kassenkredit d. Gde. Verzinslich ohne Giro	1.699.166,09	1.699.166,09
Kassenkredit d. Gde. Verzinslich Girokonto 17000-17590	-418.954,10	-491.581,02
Sonstige Verbindlichkeiten aus Steuern Ust 3626 saldiert	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten aus Steuern	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten (EEG VNB)	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Summe Passiva	4.287.989,46	4.062.099,80

Hardt

Liquiditätsrechnung 2023

EIGB_3000

Gemeindewerke Hardt

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende	Mittelüber-	Verfügbare	Mittelüber-
		2022	Ansatz 2023	2023	Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2)	Festlegungen im WP-Vollzug	tragung aus Vorjahr	Mittel abzgl. Ergebnis	tragung ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	2.129.590,24	3.151.000	2.443.561,26	707.438,74-	0	0,00	707.438,74	0,00
2	+ Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	240,00	500	376,00	124,00-	0	0,00	124,00	0,00
4	= Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	2.129.830,24	3.151.500	2.443.937,26	707.562,74-	0	0,00	707.562,74	0,00
5	- Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	1.692.204,84-	2.832.900-	1.980.959,30-	851.940,70	0	0,00	851.940,70-	0,00
6	- Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	267,36-	900-	267,36-	632,64	0	0,00	632,64-	0,00
7	- Ertragsteuerzahlungen	19.638,18-	11.000-	59.041,88-	48.041,88-	0	0,00	48.041,88	0,00
8	= Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	1.712.110,38-	2.844.800-	2.040.268,54-	804.531,46	0	0,00	804.531,46-	0,00
9	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	417.719,86	306.700	403.668,72	96.968,72	0	0,00	96.968,72-	0,00
10	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	12.444,64	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	20.139,99	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15	+ Erhaltene Dividenden	1.690,91	2.000	2.526,94	526,94	0	0,00	526,94-	0,00
16	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	34.275,54	2.000	2.526,94	526,94	0	0,00	526,94-	0,00
17	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	81,25-	0	8.505,00-	8.505,00-	0	0,00	8.505,00	0,00
18	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	288.940,56-	570.000-	366.242,61-	203.757,39	0	0,00	203.757,39-	0,00
21	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	289.021,81-	570.000-	374.747,61-	195.252,39	0	0,00	195.252,39-	0,00
22	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	254.746,27-	568.000-	372.220,67-	195.779,33	0	0,00	195.779,33-	0,00

Gemeindewerke Hardt
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2023

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾		491.581,02
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB)		403.668,72
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB)		-372.220,67
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB)		-23.266,41
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)		-80.808,56
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB)		418.954,10
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		0,00
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		
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende		418.954,10
10	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)		0,00
11	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende		418.954,10
12	- für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾		-309.435,27
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		109.518,83

- 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).
- 3) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.
- 4) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

Gemeindewerke Hardt
Vermögensübersicht

Vermögen	Stand 01.01.2023	Vermögensveränderungen im Wirtschaftsjahr				Stand 31.12.2023
		Zugang €	Abgang €	Umbuchung €	Abschreibungen €	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
Konzessionen Lizenzen u. ähnl. Rechte	42.938,13	8.505,00	0,00	0,00	6.713,99	44.729,14
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	42.938,13	8.505,00	0,00	0,00	6.713,99	44.729,14
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke u Bauten	189.840,08	6.000,48			12.422,91	183.417,65
2. Erzeugung, Gewinnung und Bezugsanlagen	27.721,56	0,00	0,00	0,00	1.446,34	26.275,22
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	2.439.136,30	158.363,79	0,00	135.067,09	174.098,41	2.558.468,77
4. Maschinen und Technische Anlagen	620.396,27	17.384,58		1.060,00	60.593,12	578.247,73
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.854,88	5.865,59			13.623,23	47.097,24
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen i.Bau	274.129,83	238.817,46		-136.127,09	0,00	376.820,20
Summe Sachanlagen	3.606.078,92	426.431,90	0,00	0,00	262.184,01	3.770.326,81
III. Finanzanlagen						
Beteiligungen	10.000,00	0,00	0,00		0,00	10.000,00
Summe Beteiligungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Summe Anlagevermögen	3.659.017,05	434.936,90	0,00	0,00	268.898,00	3.825.055,95

**Gemeindewerke Hardt
Schuldenübersicht**

Art der Schulden	Stand 01.01.2023	Stand 31.12.2023	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr + Weniger -
			bis zu 1 Jahr	>1 bis 5 Jahre	>5 Jahre	
1. Anleihen						
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Gemeinden u. Gemeindeverbände	1.699.166,09	1.699.166,09	0,00	0,00	1.699.166,09	0,00
davon Kernhaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Zweckverbände u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kreditinstitute	270.000,00	220.000,00	50.000,00	200.000,00	20.000,00	-50.000,00
2.6 Sonstige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kassenkredite	-491.581,02	-418.954,10			-491.581,02	72.626,92
4. Verbindlichkeiten aus kreditähn. Rechtsgeschäften						
Gesamtschulden	1.477.585,07	1.500.211,99	50.000,00	200.000,00	1.227.585,07	22.626,92