



Gemeinde Lautenbach

EIGENBETRIEB ABWASSERBESEITIGUNG

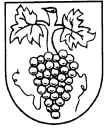


WIRTSCHAFTSPLAN

für das Haushaltsjahr
2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Satzung zum Wirtschaftsplan	4
2. Vorbericht	6
3. Erfolgs- und Liquiditätsplan (inkl. Finanzplanung)	10
4. Investitionsmaßnahmen (inkl. Finanzplanung)	13
5. Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität	16
6. Investitionsprogramm	18
7. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	19
8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	20
9. Jahresabschluss 2024	21



Wirtschaftsplan

des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung der Gemeinde Lautenbach für das Wirtschaftsjahr 2026

Aufgrund von § 12 Abs. 1 des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden (EigBG) i.V.m. § 96 Gemeindeordnung (GemO) jeweils in der gültigen Fassung hat der Gemeinderat der Gemeinde Lautenbach am 09.12.2025 den Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung Lautenbach“ für das Wirtschaftsjahr 2026 wie folgt beschlossen

§ 1 Erfolgs- und Liquiditätsplan

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt:

1. im Erfolgsplan mit den folgenden Beträgen	€
1.1 Gesamtbetrag der Erträge von	341.200
1.2 Gesamtbetrag der Aufwendungen von	-489.800
1.3 Veranschlagtes Ergebnis (Saldo 1.1 und 1.2) von	-148.600
2. im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen	€
2.1 Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	286.100
2.2 Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	-379.900
2.3 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo 2.1 und 2.2) von	-93.800
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-22.500
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo 2.4 und 2.5) von	-22.500
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo 2.3 und 2.6) von	-116.300
2.8 Einz. a. Aufn. v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Investitionen	20.000
2.9 Einz. aus der Veränderung des Eigenkapitals	0
2.10 Ausz. f. Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Invest.	-33.600
2.11 Ausz. aus der Veränderung des Eigenkapitals	0
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 2.8, 2.9 und 2.10, 2.11) von	-13.600
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo 2.7 und 2.10) von	-129.900

**§ 2
Kreditermächtigung**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird festgesetzt auf 20.000 €.

**§ 3
Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftigen Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, wird festgesetzt auf 0 €.

**§ 4
Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 97.900 €.

**§ 5
Weitere Bestimmungen**

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung beschäftigt keine Bediensteten, so dass die Aufstellung eines Stellenplanes entfällt.

Lautenbach, 09.12.2025


Krehtler
Bürgermeister

1. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026

1.1 Allgemeine Angaben

Der Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung Lautenbach“ wurde zum 01.01.2013 gegründet. Die erforderliche Betriebssatzung wurde vom Gemeinderat der Gemeinde Lautenbach am 03.07.2012 beschlossen.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung ist ein rechtlich unselbständiges wirtschaftliches Unternehmen der Gemeinde Lautenbach. Die Gemeinde hat vom Wahlrecht nach § 12 (1) S. 3 EigBG Gebrauch gemacht und verwendet für die Buchführung seit Betriebsgründung die Kommunale Doppik.

Organisatorisch ist der Eigenbetrieb in die Innenverwaltung eingebunden. Ein Betriebsausschuss sowie eine Betriebsleitung wurden nicht gebildet. Der Gemeinderat entscheidet neben den ihm durch die Gemeindeordnung und dem Eigenbetriebsgesetz zugewiesenen Aufgaben, auch über die Angelegenheiten, die nach dem Eigenbetriebsgesetz dem beschließenden Betriebsausschuss obliegen. Die Aufgaben der Betriebsleitung werden vom Bürgermeister wahrgenommen.

Der Eigenbetrieb wird vom Fachbereich Finanzen und Organisation der Stadt Oberkirch verwaltet. Wirtschaftsplan und Jahresabschluss werden entsprechend von dort erstellt.

Der Eigenbetrieb besitzt kein gezeichnetes Kapital. Die Finanzausstattung des Eigenbetriebs ist in der Eröffnungsbilanz durch den Gemeinderat festgesetzt.

Gegenstand des Unternehmens ist die Abnahme, Sammlung und schadlose Ableitung des im Gemeindegebiet anfallenden Abwassers. Grundlage der Versorgung ist die Satzung der Gemeinde Lautenbach über die öffentliche Abwasserbeseitigung (Abwassersatzung) vom 07.12.2011 in der jeweils aktuell gültigen Fassung.

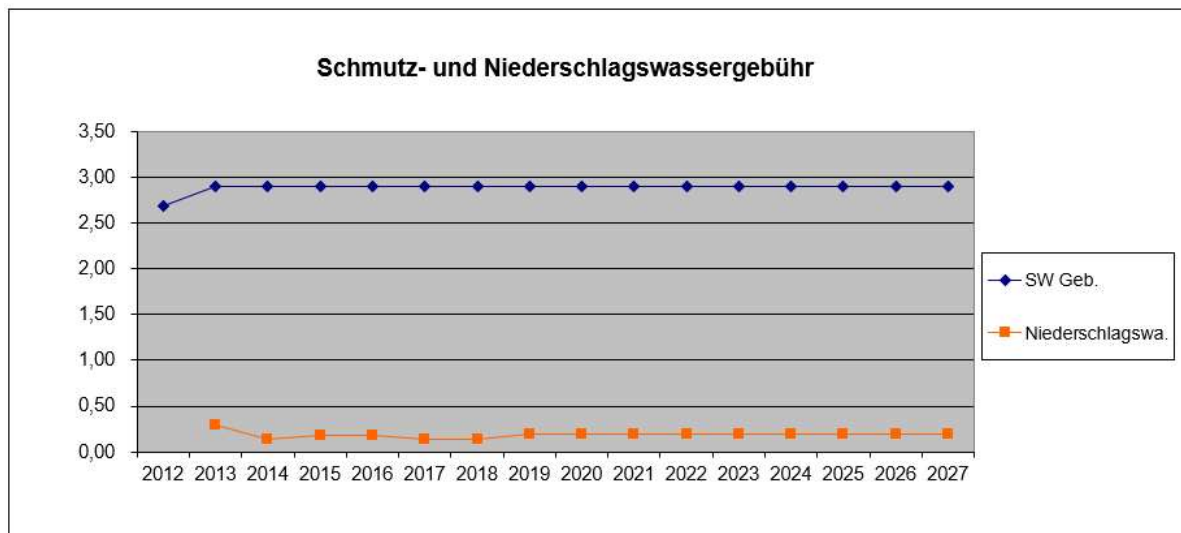
Die Klärung des Schmutzwassers erfolgt in der Kläranlage der Stadt Oberkirch nach den Bestimmungen des ehemaligen Abwasserverbandes „Oberkirch und Umgebung“ und der hierzu geltenden öffentlich-rechtlichen Vereinbarung.

Die Gemeinde Lautenbach ist Eigentümerin der Sammlungsanlagen und mit einem Baukostenzuschuss an den Reinigungs- und Entsorgungsanlagen der Stadt Oberkirch beteiligt. Der Eigenbetrieb errichtet, unterhält und betreibt das Ortsnetz.

Die Hausanschlüsse werden insoweit hergestellt und unterhalten, als es sich um den Grundstücksanschluss handelt. Der im privaten Bereich verlaufende Teil des Hausanschlusses steht in der Herstellungs- und Unterhaltungspflicht des Anschlussnehmers, wobei der Eigenbetrieb in der Regel die Errichtung dieses Teils des Hausanschlusses gegen Kostenersatz vornimmt. Die Messeinrichtungen werden ausschließlich vom Eigenbetrieb geliefert, angebracht, unterhalten, überwacht und entfernt.

Die Erlöse aus der Abwassergebühr setzen sich derzeit zusammen aus einer für das Versorgungsgebiet geltenden Verbrauchsgebühr für das Schmutzwasser in Abhängigkeit vom Wasserverbrauch (sog. Frischwassermaßstab) sowie einer Niederschlagswassergebühr in Abhängigkeit von der versiegelten Fläche.

Die Abwassergebühren entwickelten sich in den vergangenen Jahren wie folgt:



2. Wirtschaftsjahr 2026

2.1 Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2026 weist Erträge in Höhe von 341.200 € und Aufwendungen in einer Höhe von 489.800 € auf. Es wird ein geplanter Verlust von 148.600 € erwartet, der gebührenrechtlich erforderlich ist, um Kostenüberdeckungen aus Vorjahren auszugleichen.

Aufgrund der zweijährigen Gebührenkalkulation (2026/2027) vom August 2025 bleibt der Gebührensatz der Schmutzwassergebühr unverändert bei 2,90 €/m³, die Niederschlagswassergebühr bleibt unverändert bei 0,19 €/m².

Folgende Einzelmaßnahmen sind im Erfolgsplan eingeplant:

- Sanierungsmaßnahmen/EKVO Abw.	20.000 €
- Schulung KM-StA	300 €
- Projektteil Einführung KM-StA	1.800 €
- Projektteil Modul KM-V Migration	700 €
- Globalberechnung Abw.	4.000 €
- Kassenw., Kontof.Geb., Kosten EDV	25.000 €
- Umrüstung der Störmeldeanlage	2.500 €
- Sanierungsmaßnahmen/EKVO SW	55.000 €
- Austausch Akkus Störmeldesender	1.500 €
- Sanierungsmaßnahmen/EKVO RW	100.000 €
- Generalentwässerungsplan	50.000 €
- Globalberechnung Kläranl.	1.000 €

2.2 Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan weist eine Summe von Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Ertragspositionen des Erfolgsplans ohne Auflösungen) in Höhe von 286.100 € aus. Die Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Aufwandspositionen des Erfolgsplans ohne Abschreibungen) beträgt 379.900 €. Hieraus ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf des Erfolgsplans von 93.800 €.

Im Liquiditätsplan werden folgende Mittel eingeplant:

- Sanierung der Kläranlage	15.000 €
- Investitionszuschuss an Private für Erschließungskosten	2.500 €
- Erwerb enaio Steuerakte	5.000 €

Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelbedarfs des Erfolgsplans (93.800 €) verbleibt ein Finanzierungsmittelbedarf von 116.300 €.

Die Auszahlung für die ordentliche Tilgung von Krediten beträgt 33.600 €. Eine Kreditaufnahme ist zur Finanzierung über 20.000 € nötig.

Somit ergibt sich ein veranschlagter Finanzierungsbedarf aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 13.600 €.

In der Gesamtsumme schließt der Liquiditätsplan mit einer veranschlagten negativen Änderung des Finanzierungsmittelbestands (Liquidität) zum Ende des Wirtschaftsjahres über 129.900 € ab.

2.3 Liquidität

Zum 01.01.2025 besteht ein Kassenbestand in Höhe von 232.907 €. Die geplante Liquiditätsveränderung im Jahr 2025 beläuft sich laut Liquiditätsübersicht auf 68.300 €. Unter Berücksichtigung von nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen über 155.000 € und Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben in Höhe von 15.000 € ist zu Beginn des Planjahres 2026 voraussichtlich ein Bestand von 304.607 € vorhanden.

Im Jahr 2026 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 20.000 € geplant. Durch die Senkung des Finanzierungsmittelbestands zum Haushaltsende um 129.900 € kommt es zum 31.12.2026 voraussichtlich zu einer Liquidität von 174.707 €.

2.4 Mittelfristiger Finanzplan

Die Werte der mittelfristigen Finanzplanung zeigen, dass die Ergebnisse plangemäß negativ ausfallen, da hier noch Überschüsse aus Vorjahren auszugleichen sind. Sofern die Mittelfristigen Plandaten so eintreten, müssen ab 2028 die Gebühren angepasst werden, um eine positive Liquidität gewährleisten zu können.

Im Liquiditätsplan reichen die Überschüsse aus, um die ordentliche Tilgung bedienen zu können. Finanzielle Spielräume sollten nach Untersuchung der Kanäle für notwendige Sanierungsmaßnahmen verwendet werden.

Investitionsbedarf besteht in den Jahren der mittelfristigen Finanzplanung weiterhin im Bereich der Kanalrenovierungen. Darüber hinaus ist ein konkreter Investitionsbedarf derzeit nicht ersichtlich.

2.5 Ausblick

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung entwickelt sich stabil. Die vollständige Refinanzierung aller mit der Abwasserbeseitigung verbundenen Aufwendungen wird im mehrjährigen Zeitraum vollständig gewährleistet. Im Jahr 2026 wird es zu einem geplanten Verlust kommen, welcher sich in den Folgejahren reduziert.

In den kommenden Jahren besteht noch weiterer, nicht näher bezifferbarer Bedarf an Erhaltungs- und Erneuerungsmaßnahmen an der Oberkircher Kläranlage, an deren Kosten sich der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Lautenbach beteiligen muss.

Eine weitere Kostenunsicherheit besteht hinsichtlich der Sanierung und Erneuerung der Kanalnetze. Mit den in der mittelfristigen Planung bereitgestellten Mitteln sollte es aber möglich sein, die Netze kontinuierlich in einem guten Zustand zu erhalten.

In der langfristigen Betrachtung kündigt sich eine Veränderung bei der Klärschlammabeseitigung an, die durch den Zweckverband IZAO erledigt wird. Die gesetzliche Pflicht zur Phosphatrückgewinnung ab 2029 soll durch die Beteiligung am Bau einer Rückgewinnungsanlage beim Abwasserzweckverband Breisgauer Bucht erfüllt werden. Nach vorsichtigen Prognosen wird dies zur Folge haben, dass ab Inbetriebnahme (ca. 2028/2029) der Gebührenbedarf um etwa 0,20 €/cbm steigen wird.

Lautenbach / Oberkirch, 09.12.2025

Larissa Ruf
Verwaltungsfachwirtin

Frank Spengler
Fachbeamter für das Finanzwesen

PROD

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplanung		
			EUR	EUR	EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	80.500	55.100	53.500	57.500	58.600
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	55.615,69	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	265.657,59	243.300	252.300	252.300	252.300	252.300
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8,70	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.129,75	39.000	33.800	30.800	30.600	30.600
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	3.000	0	0	0	0
11	=	Summe der Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	322.411,73	365.800	341.200	336.600	340.400	341.500
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.644,56-	180.900-	234.900-	179.300-	151.300-	151.300-
15	-	Abschreibungen	106.072,34-	107.100-	109.900-	110.700-	108.700-	104.000-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.717,79-	24.400-	27.400-	26.500-	25.600-	24.700-
18	-	Sonstige Aufwendungen	102.662,35-	122.900-	117.600-	114.000-	114.300-	114.300-
19	=	Summe der Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	329.097,04-	435.300-	489.800-	430.500-	399.900-	394.300-
20	=	Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	6.685,31-	69.500-	148.600-	93.900-	59.500-	52.800-
		nachrichtlich						

PROD

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Finanzplanung		
							2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	244.928,53	243.300	252.300	0	252.300	252.300	252.300
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8,70	0	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166,13	39.000	33.800	0	30.800	30.600	30.600
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.781,62	3.000	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	247.884,98	285.300	286.100	0	283.100	282.900	282.900
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.102,97-	180.900-	234.900-	0	179.300-	151.300-	151.300-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	25.717,79-	24.400-	27.400-	0	26.500-	25.600-	24.700-
15	-	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	120.276,29-	122.900-	117.600-	0	114.000-	114.300-	114.300-
16	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	175.097,05-	328.200-	379.900-	0	319.800-	291.200-	290.300-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans	72.787,93	42.900-	93.800-	0	36.700-	8.300-	7.400-
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	770,40	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	770,40	0	0	0	0	0	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	107.195,96-	0	0	0	0	0	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.000-	0	0	0	0	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	44.500-	17.500-	0	25.000-	0	0
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	5.000-	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	107.195,96-	47.500-	22.500-	0	25.000-	0	0
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	106.425,56-	47.500-	22.500-	0	25.000-	0	0
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	33.637,63-	90.400-	116.300-	0	61.700-	8.300-	7.400-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	47.500	20.000	0	25.000	0	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	42.893,76-	25.400-	33.600-	0	34.000-	34.400-	34.900-

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungs- arten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplanung		
			EUR	EUR	EUR	EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
35	=	Veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	42.893,76-	22.100	13.600-	0	9.000-	34.400-	34.900-
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjah- res	76.531,39-	68.300-	129.900-	0	70.700-	42.700-	42.300-
		nachrichtlich							

PROD Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Ild. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangab en zur Maß- nahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53807020510: Erneuerung Schmutzwasserkanäle											
	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	12.000-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	12.000-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	12.000-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	12.000-	0,00	0	0	0	0	0	0
I53807020511: Erneuerung Schmutzwasserschächte											
	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	3.000-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	3.000-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	3.000-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	3.000-	0,00	0	0	0	0	0	0
I53807020514: Sanierung Verbandssammler											
	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	136.454,82-	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	136.454,82-	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	136.454,82-	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	136.454,82-	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangab en zur Maß- nahme. -nachrichtl- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53807070908: Investitionsz. Kläranlage Obk.											
=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0	0	0	9.865,88-	44.500-	15.000-	0	25.000-	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	9.865,88-	44.500-	15.000-	0	25.000-	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	9.865,88-	44.500-	15.000-	0	25.000-	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	9.865,88-	44.500-	15.000-	0	25.000-	0	0
I53807070983: Investitionsz. f. Erschließung											
=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	2.500-	0	0	0,00	0	2.500-	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	2.500-	0	0	0,00	0	2.500-	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.500-	0	0	0,00	0	2.500-	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.500-	0	0	0,00	0	2.500-	0	0	0	0
I53807130100: Erwerb AV Abwasserbeseitigung											
=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweg- lichem Sachvermögen	6.581-	3.581-	0	0,00	3.000-	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für immaterielle Vermö- gensgegenstände	5.000-	0	0	0,00	0	5.000-	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	11.581-	3.581-	0	0,00	3.000-	5.000-	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	11.581-	3.581-	0	0,00	3.000-	5.000-	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	11.581-	3.581-	0	0,00	3.000-	5.000-	0	0	0	0

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangab en zur Maß- nahme. EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53807680809: Klärbeitrage Doppelweg											
+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	770	770	0	770,40	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	770	770	0	770,40	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	770	770	0	770,40	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Anlage 3

(zu § 2 Absatz 2 Satz 2 EigBVO-Doppik)

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
		2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	232.907				
2a +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
2b +	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere					
2c +	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
3a -	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn					
3b -	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
4 =	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	232.907				
5 -	Auszahlungen aufgrund von übertragenden Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	-15.000				
6 +	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ³⁾	155.000				
7 +	Einzahlungen aufgrund von übertragenden Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)					
8 +/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 36 EigBVO-Doppik) ⁴⁾	-68.300 *	-129.900	-70.700	-42.700	-42.300
9 =	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	304.607	174.707	104.007	61.307	19.007
10 -	davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾					
11 =	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	304.607	174.707	104.007	61.307	19.007

1) Die Zeile 10 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

2) Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik).

3) Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).

4) Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

5) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

* Prognosewert

Investitionsprogramm Eigenbetrieb Abwasser Lautenbach 2026

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Maßnahme	Plan 2026	2027	2028	2029
I53807070908	Investitionsz. Kläranlage Obk.	78120000	Investitionszu. an Kommunen	Sanierung Kläranlage	15.000	25.000		
I53807070983	Zuschuss f. Erschließung	78170000	Investitionszu. an Private		2.500			
I53807130100	Erwerb AV Abwasserbeseitigung	78311000	Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgr.	enaio Steuerakte	5.000			

<u>Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen</u>						
Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ²⁾				
		2026	2027	2028	2029	
Jahr	EUR 1 ¹⁾	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	
2025	0	0	0	0	0	0
Summe:		0	0	0	0	0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		20.000	25.000			0
¹⁾ In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.						
²⁾ In Spalte 2 sind das dem Wirtschaftsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.						

Anlage 5

(zu § 2 Absatz 2 Satz 2 EigBVO-Doppik)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres
	EUR	
1. Anleihen		
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.059.076	1.048.082
2.1 Bund		
2.2 Land		
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	280.000	280.000
davon Kernhaushalt		
2.4 Zweckverbände und dergleichen		
2.5 Kreditinstitute	779.076	768.082
2.6 sonstige Bereiche		
3. Kassenkredite		
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Voraussichtliche Gesamtschulden	1.059.076	1.048.082

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeinde Lautenbach

Jahresabschluss

2024

Bilanz












Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Lautenbach zum 31.12.2024

Texte	Berichtsperioden (2024.01-2024.16)
AKTIVA	
=====	
1. Vermögen	
=====	
1.2 Sachvermögen	
=====	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke	
01910000 Sonstige unbebaute Grundstücke	990,63
	990,63
1.2.3 Infrastrukturvermögen	
03410000 Anlagen zur Abwasserableitung	2.318.200,45
03420000 Anlagen zur Abwasserreinigung	93.936,51
	2.412.136,96
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen	
06310000 Technische Anlagen	1.723,50
	1.723,50
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, AnlageniB	
09612000 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	136.454,82
	136.454,82
Summe Sachvermögen	2.551.305,91
=====	
1.3 Finanzvermögen	
=====	
1.3.5 Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.T.	
1.3.5.3 gegenüber Dritten	
15110000 Forderungen aus öff.r. Dienstleistungen	88.940,54
15110090 Umzugliedernde öffentlich-rechtliche Fo	1.996,00
	90.936,54
	90.936,54
1.3.7. Liquide Mittel	
17911000 BUKRS Verrechnungskonto für BuKr 1000	232.907,43
	232.907,43
Summe Finanzvermögen	323.843,97
=====	
Summe Vermögen	2.875.149,88
=====	
2.2 Sonderposten für geleistete Investition.	
=====	
18032000 Sonderposten für geleistete Zuwendungen	77.109,34
Summe Sonderposten für geleistete Investition.	77.109,34
=====	
Summe Abgrenzungsposten	77.109,34
=====	
Summe AKTIVA	2.952.259,22
=====	

Texte	Berichtsperioden (2024.01-2024.16)
PASSIVA	
=====	
1. Eigenkapital	
=====	
1.3 Gewinnrücklagen	
=====	
20100000 Rückl. a. Überschüssen d. ord. Ergebn.	9.068,75-
Summe Gewinnrücklagen	9.068,75-
=====	
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
=====	
Bilanzergebnis Verlust	
	6.685,31
Summe Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.685,31
=====	
Summe Eigenkapital	2.383,44-
=====	
2. Sonderposten	
=====	
2.1 für Investitionszuweisungen	
=====	
2.1.1 von der Gemeinde	
21120000 SoPo Zuweisungen Kommunen	449.000,84-
	449.000,84-
2.1.2 von Dritten	
21110000 SoPo Zuweisungen Land	306.901,46-
21150000 SoPo Zuweisungen verbundene Unternehmen	7.905,03-
21170000 SoPo Zuweisungen private Unternehmen	390.143,48-
21180000 SoPo Zuweisungen übriger Bereich	3.424,86-
	708.374,83-
Summe für Investitionszuweisungen	1.157.375,67-
=====	
2.2 für Investitionsbeiträge	
=====	
21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	449.799,12-
Summe für Investitionsbeiträge	449.799,12-
=====	
Summe Sonderposten	1.607.174,79-
=====	
3. Rückstellungen	
=====	
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	
=====	
28500200 Rückst.Kostenüber.RW	33.272,00-
28500300 Rückst.Kostenüber.SW	255.624,00-
Summe Gebührenüberschussrückstellungen	288.896,00-
=====	
Summe Rückstellungen	288.896,00-
=====	

4. Verbindlichkeiten	
=====	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
=====	
4.2.1 gegenüber der Gemeinde	
23123004 Trägerdarlehen 2022 EB Abwasser	280.000,00-
	280.000,00-
4.2.3 gegenüber Dritten	
23173012 DG Hyp 3019392405	30.714,74-
23173013 DG HYP 3019392406	44.979,29-
23173015 DG HYP 3019392409	79.460,00-
23173020 DG HYP 3019392410	93.520,00-
23173021 Landesbank 617 732 914	267.575,00-
23173023 Landesbank 621 055 565	134.550,00-
	650.799,03-
Summe Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	930.799,03-
=====	
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Le.	
=====	
4.4.3 gegenüber Dritten	
25110005 Verb. aus Lieferungen und Leistungen PS	121.009,96-
	121.009,96-
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Le	121.009,96-
=====	
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	
=====	
4.6.3 gegenüber Dritten	
27990050 Verbindlichkeiten aus Umgliederung	1.996,00-
	1.996,00-
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	1.996,00-
=====	
Summe Verbindlichkeiten	1.053.804,99-
=====	
Summe PASSIVA	2.952.259,22-
=====	

Gewinn- und Verlustrechnung Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Lautenbach 2024 zum 31.12.2024

▼  Gewinn- und Verlustrechnung	0,00
▼  Jahresüberschuss/-fehlbetrag	6.685,31
▶  3 Aufgelöste Investitionszuwendungen u. -bei.	55.615,69-
▶  5 Entgelte für öffentliche Leistungen o. Ein.	265.657,59-
▶  6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8,70-
▶  7 Kostenerstattungen und Kostenumlage	1.129,75-
▶  14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung	94.644,56
▶  15 Abschreibungen	106.072,34
▶  16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.717,79
▶  18 Sonstige Aufwendungen	102.662,35
▼  Gewinn- und Verlust	6.685,31-
• Errechnetes Ergebnis	6.685,31-