

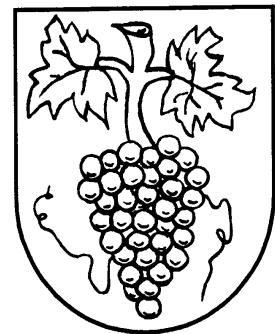


Gemeinde Lautenbach

EIGENBETRIEB Wasserversorgung



Wirtschaftsplan
für das Haushaltsjahr
2023



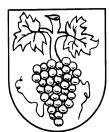
Wirtschaftsplan

**Eigenbetrieb Wasserversorgung
der Gemeinde Lautenbach**

2023

Inhalt:

1. Satzung zum Wirtschaftsplan
2. Vorbericht
3. Erfolgs- und Liquiditätsplan (inkl. Finanzplanung)
4. Investitionsmaßnahmen (inkl. Finanzplanung)
5. Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität
6. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
7. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden
8. Jahresabschluss 2021



**Wirtschaftsplan
des Eigenbetriebes Wasserversorgung
der Gemeinde Lautenbach
für das Wirtschaftsjahr
2023**

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 13.12.2022 den Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb „Wasserversorgung Lautenbach“ für das Wirtschaftsjahr 2023 wie folgt beschlossen:

**§ 1
Ergebnishaushalt und Finanzaushalt**

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt:

1. im Ergebnishaushalt mit den folgenden Beträgen	2023
1.1 Gesamtbetrag der Erträge von	289.100 €
1.2 Gesamtbetrag der Aufwendungen von	-271.600 €
1.3 Veranschlagtes Ergebnis (Saldo 1.1 und 1.2) von	17.500 €
2. im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen	2023
2.1 Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit von	272.000 €
2.2 Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit von	-191.800 €
2.3 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo 2.1 und 2.2) von	80.200 €
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	2.000 €
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-31.000 €
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo 2.4 und 2.5) von	-29.000 €
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	51.200 €
2.8 Einz. a. Aufn. v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Investitionen	29.000 €
2.9 Einz. aus der Veränderung des Eigenkapitals	0 €
2.10 Ausz. f. Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Invest.	-41.500 €
2.11 Ausz. aus der Veränderung des Eigenkapitals	0 €
2.12 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.11) von	-12.500 €
2.13 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, zum Ende des Wirtschaftsjahrs (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	38.700 €

**§ 2
Kreditermächtigung**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird festgesetzt auf 29.000 €.

**§ 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 €.

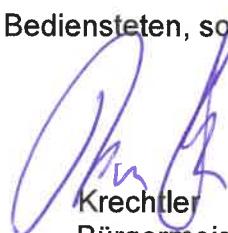
**§ 4
Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 54.000 €.

**§ 5
Weitere Bestimmungen**

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

Lautenbach, 13.12.2022



Krechler
Bürgermeister

1. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023

1.1 Allgemeines

Der Eigenbetrieb „Wasserversorgung Lautenbach“ wurde aus einem bisher als Regiebetrieb geführten Unternehmen zum 01.01.2006 gegründet. Die erforderliche Betriebssatzung wurde vom Gemeinderat der Gemeinde Lautenbach am 07.12.2005 beschlossen.

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung 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 ab dem 01.01.2012 die Kommunale Doppik.

Der Eigenbetrieb ist organisatorisch 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 von der Stadtkämmerei der Stadt Oberkirch verwaltet. Wirtschaftsplan und Jahresabschluss werden von der Stadtkämmerei erstellt.

Das Stammkapital beträgt in der Bilanz 102.585,69 €.

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Gemeinde Lautenbach mit Trink- und Brauchwasser. Grundlage der Versorgung ist die Satzung der Gemeinde Lautenbach über den Anschluss an die öffentliche Wasserversorgungsanlage und die Versorgung der Grundstücke mit Wasser (Wasserversorgungssatzung) vom 28.03.2003 in der jeweils aktuell gültigen Fassung.

Die Versorgung erfolgt durch eigene Tiefbrunnen sowie durch den Zweckverband „Wasserversorgung Vorderes Renchtal“.

Die Gemeinde Lautenbach ist Eigentümerin des Tiefbrunnens, des Hochbehälters und der Verteilungsanlagen. Der Eigenbetrieb errichtet, unterhält und betreibt das Ortsnetz, die Tiefbrunnen und den Hochbehälter.

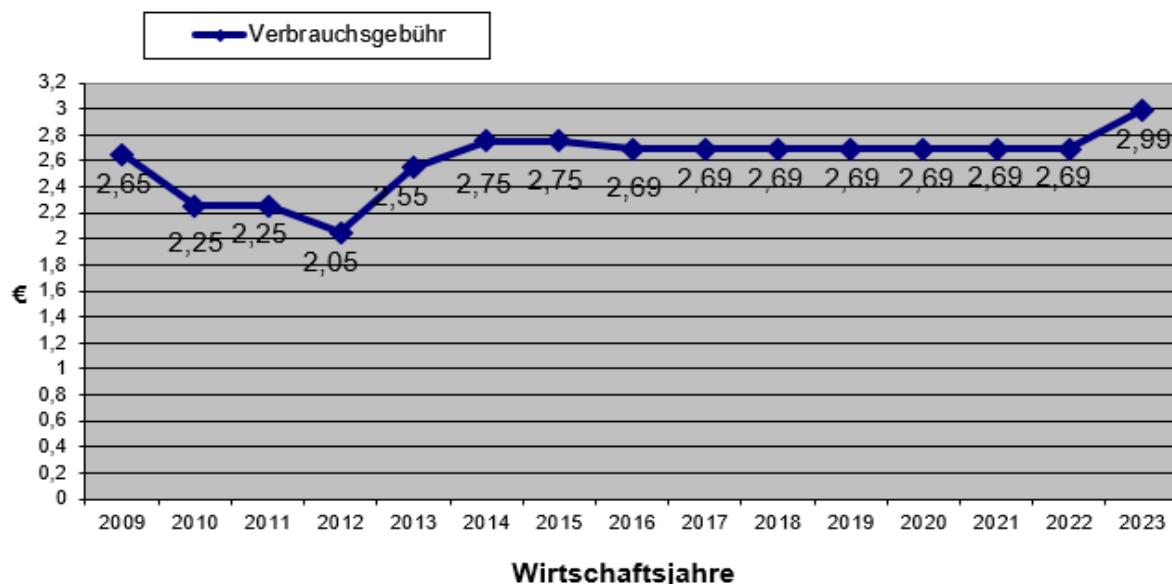
Die Hausanschlüsse werden insoweit hergestellt und unterhalten, als es sich um den Grundstücksanschluss handelt. Der im privaten Bereich verlaufende Teil des Hausanschlusses steht in der Herstellungs- und Unterhaltungspflicht des Anschlussnehmers, wobei der Eigenbetrieb in der Regel die Errichtung dieses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

Die Wassergewinnung wird teilweise durch den Eigenbetrieb vorgenommen (Tiefbrunnen).

Der Wasserbezug erfolgt überwiegend vom Zweckverband „Wasserversorgung Vorderes Renchtal“ gemäß der Zweckverbandssatzung mit Wasserlieferungsvereinbarung vom 07.03.1991, zuletzt geändert durch die 3. Änderungssatzung vom 05.12.2012. Gemäß der Verbandssatzung ist der Zweckverband verpflichtet, die Wasserversorgung der Gemeinde Lautenbach zu gewährleisten. Die Kosten des Wasserbezugs werden im Wesentlichen über die Betriebskostenumlage nach Maßgabe des Wasserverbrauchs auf die Verbandsmitglieder, die Städte Oberkirch und Renchen sowie die Gemeinde Lautenbach, umgelegt.

Die Erlöse aus der Wasserabgabe setzen sich derzeit zusammen aus einer für das Versorgungsgebiet geltenden Verbrauchsgebühr sowie einer Grundgebühr in Abhängigkeit von der Nenngröße des Zählers.

Die Verbrauchsgebühren entwickelten sich in den vergangenen Jahren wie folgt:



2. Wirtschaftsjahr 2023

2.1 Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2023 weist Erträge in Höhe von 289.100 € und Aufwendungen in einer Höhe von 271.600 € aus. Daraus ergibt sich ein ordentliches Ergebnis (Überschuss) in Höhe von 17.500 €.

Aufgrund der Gebührenkalkulation von 2021 war beabsichtigt, die Wassergebühren in Höhe von 2,69 €/m³ für die Jahre 2022 und 2023 unverändert zu belassen. Die Entwicklungen des Haushaltsvollzuges 2022 haben jedoch ergeben, dass zum 01.01.2023 eine Erhöhung der Verbrauchsgebühren erforderlich wird. Hierzu haben mehrere Gründe geführt:

- Nach Endabrechnung der Sanierung des Hochbehälters ist die Summe der Abschreibung stärker gestiegen als erwartet.
- Der Wasserverbrauch ist trotz der Baugebietsentwicklung nicht signifikant gestiegen.
- Die Verdoppelung der Stromkosten ab 2023 erhöht den Gebührenbedarf zusätzlich.
- Überdurchschnittlich hohe Personal- und Sachkostensteigerungen aufgrund Inflation und Tarifabschlüssen.
- Aufgrund der erhöhten Buchwerte steigt auch der steuerrechtliche Mindestgewinn, der für die Leistung einer Konzessionsabgabe Voraussetzung ist.

Folglich hat der Gemeinderat am 08.11.2022 beschlossen, die Verbrauchsgebühren von 2,69 € auf 2,99 €/cbm anzuheben. Geplant sind weiterhin Auflösungen für Beiträge und Zuweisungen. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind in gleichem Umfang eingeplant wie im Vorjahr. Ab dem Jahresabschluss 2012 werden die Auflösungen für Beiträge und Zuweisungen mit dem durchschnittlichen Abschreibungssatz aufgelöst, wie es das Gebührenrecht vorschreibt.

Auf der Aufwandsseite schlagen vor allem die Kreditzinsen sowie die Betriebskostenumlage des Zweckverbands zu Buche, außerdem die Bauhofleistungen der Gemeinde, da der Eigenbetrieb kein eigenes Personal beschäftigt, sowie ein Verwaltungskostenbeitrag an die Gemeinde Lautenbach und die Stadt Oberkirch für die Erledigung des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens. Auch die Abschreibungen nehmen einen nennenswerten Betrag ein.

Folgende Einzelmaßnahmen sind im Ergebnishaushalt 2023 eingeplant:

- Zählerpatronen	2.400 €
- Werkzeugersatz/Geräte	3.000 €
- Weiterbildung Informationsmaterial	1.000 €
- Reinigung- und Desinfektionsmittel	500 €
- Eichgebühren für Wasserzähler	1.200 €
- Ersatzbedarf Hausanschlüsse + Leitungsnetz	4.000 €
- Betriebskostenumlage	39.800 €

2.2 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt weist eine Summe von Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ertragspositionen des Ergebnishaushalts ohne Auflösungen) in Höhe von 272.000 € aus. Die Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Aufwandspositionen des Ergebnishaushalts ohne Abschreibungen) betragen 191.800 €. Hieraus ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts von 80.200 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 2.000 € aus Kostenersätze für Hausanschlüsse. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen insgesamt 31.000 €.

Hinter diesem Gesamtbetrag stehen folgende Einzelmaßnahmen:

- Pauschale Hausanschlüsse	2.000 €
- Großwasserzähler	1.000 €
- Digitalisierung Leitungspläne	6.000 €
- Erneuerg. Einstiegdeckel Schieberschacht, Austausch Hydr.	15.000 €
- Beteiligung ZV Wasserversorgung (jährlich)	7.000 €

In der Summe ergibt sich ein Saldo aus Investitionstätigkeit von -29.000 €. Nach Abzug des Zahlungsmittelüberschusses des Ergebnishaushalts verbleibt ein Finanzierungsmittelüberschuss von 51.200 €.

Die ordentliche Kredittilgung beträgt 41.500 €. Eine Kreditaufnahme ist für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 29.000 € vorgesehen. Daraus ergibt sich ein veranschlagter Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -12.500 €.

In der Gesamtsumme schließt der Finanzhaushalt mit einer veranschlagten positiven Änderung des Finanzierungsmittelbestandes (Liquidität) zum Ende des Wirtschaftsjahres mit 38.700 € ab.

2.3 Liquidität

Die Liquidität hat sich ab 2014 durch Umschuldungen, welche in 2013 getätigten wurden, deutlich verbessert. In der mittelfristigen Finanzplanung ist zu erkennen, dass sich die Liquiditätslage in den Folgejahren allmählich positiv weiterentwickeln wird.

2.4 Mittelfristiger Finanzplan

Die in der mittelfristigen Finanzplanung ausgewiesenen Zahlen berücksichtigen, dass die Verbrauchsgebühr ab 2023 auf 2,99 €/cbm erhöht wird und mit einem leicht erhöhten Wasserverbrauch für die kommenden Jahre gerechnet werden kann.

Zum 01.01.2019 wurde eine Wasser-Konzessionsabgabe eingeführt. Ein Betrag in Höhe von rd. 17.200 € wurde als Mindestgewinn für die künftigen Jahre ermittelt. Auf diesen Mindestgewinn wird immer Körperschafts- und Gewerbesteuer entstehen. Wird der Mindestgewinn unterschritten, wird die Konzessionsabgabe vom Finanzamt nicht als Betriebsausgabe anerkannt. Der satzungsmäßige Verzicht auf Gewinnerzielung wurde mit Satzungsänderung zum 01.01.2019 aus der Betriebssatzung entfernt. Mit den eingeplanten Gebühreneinnahmen wird in der Mittelfristigen Finanzplanung der jährliche Mindestgewinn erreicht bzw. leicht überschritten.

2.5 Ausblick

Für die Jahre 2024 ff. wird eine neue Gebührenkalkulation erstellt. Die Entwicklung der Gebührensätze ist dabei maßgeblich von der Entwicklung des Wasserverbrauchs abhängig.

Nicht planbar sind momentan Änderungen gesetzlicher Vorgaben und betriebliche Ausfälle, die weitere Unterhaltsmaßnahmen bedingen können und somit auch die Höhe der Wassergebühren beeinflussen.

Lautenbach / Oberkirch, 13.12.2022

Petra Kiefer
Verwaltungsangestellte

Frank Spengler
Fachbeamter für das Finanzwesen

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Gemeinde Lautenbach

Erfolgs- und Liquiditätsplan

PROD

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplanung		
						2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.600,00	24.200	17.100	16.800	16.600	16.100
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	30.219,28	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	201.538,55	215.500	259.000	259.000	259.000	259.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.921,78	10.000	10.000	9.000	9.000	9.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.312,72	4.500	3.000	3.600	3.100	3.100
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	643,59	0	0	0	0	0
11	=	Summe der Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	264.235,92	254.200	289.100	288.400	287.700	287.200
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.035,72-	31.700-	34.300-	25.600-	28.700-	28.700-
15	-	Abschreibungen	68.720,49-	67.900-	79.800-	78.100-	74.200-	70.000-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.010,92-	16.100-	15.300-	14.100-	11.600-	11.000-
18	-	Sonstige Aufwendungen	146.054,58-	130.500-	142.200-	144.000-	144.900-	144.900-
19	=	Summe der Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	281.821,71-	246.200-	271.600-	261.800-	259.400-	254.600-
20	=	Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	17.585,79-	8.000	17.500	26.600	28.300	32.600
		nachrichtlich						

PROD

Wasserversorgung

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungs- arten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Finanzplanung		
			EUR	EUR	EUR	EUR	2024	2025	2026
			1	2	3	4	5	6	7
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	204.991,73	215.500	259.000	0	259.000	259.000	259.000
5	+	Sonstige privatechtliche Leistungsentgelte	6.693,76	10.000	10.000	0	9.000	9.000	9.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.431,51	4.500	3.000	0	3.600	3.100	3.100
9	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	213.117,00	230.000	272.000	0	271.600	271.100	271.100
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	98.034,39-	31.700-	34.300-	0	25.600-	28.700-	28.700-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	15.117,74-	16.100-	15.300-	0	14.100-	11.600-	11.000-
15	-	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	157.879,28-	130.500-	142.200-	0	144.000-	144.900-	144.900-
16	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	271.031,41-	178.300-	191.800-	0	183.700-	185.200-	184.600-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans	57.914,41-	51.700	80.200	0	87.900	85.900	86.500
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	41.038,49	4.300	2.000	0	2.000	2.000	2.000
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.038,49	4.300	2.000	0	2.000	2.000	2.000
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.885,54-	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	139.007,11-	92.600-	24.000-	0	2.000-	2.000-	2.000-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	81.06-	2.500-	7.000-	0	13.900-	10.900-	10.900-
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	159.973,71-	95.100-	31.000-	0	15.900-	12.900-	12.900-
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	118.935,22-	90.800-	29.000-	0	13.900-	10.900-	10.900-
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	176.849,63-	39.100-	51.200	0	74.000	75.000	75.600
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	85.000	29.000	0	13.000	10.000	10.000
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	45.786,00-	43.700-	41.500-	0	36.200-	36.200-	36.200-
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	45.786,00-	41.300	12.500-	0	23.200-	26.200-	26.200-
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	222.635,63-	2.200	38.700	0	50.800	48.800	49.400
		nachrichtlich							

PROD

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtanga- ben zur Maß- nahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert	Mittel- übertragungen aus 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

I53307010401: Fernwirksystem Druckerhöhung

=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.700-	0	0	0,00	3.700-	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	3.700-	0	0	0,00	3.700-	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.700-	0	0	0,00	3.700-	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	3.700-	0	0	0,00	3.700-	0	0	0	0	0

I53307020500: Hausanschlüsse

+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	4.300	2.000	0	2.000	2.000	2.000
=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	4.300	2.000	0	2.000	2.000	2.000
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	0	0	0	21.762,71-	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	4.300-	2.000-	0	2.000-	2.000-	2.000-
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	21.762,71-	4.300-	2.000-	0	2.000-	2.000-	2.000-
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	21.762,71-	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	21.762,71-	4.300-	2.000-	0	2.000-	2.000-	2.000-

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtanga- ben zur Maß- nahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53307020505: Generalsan. Hochbehälter Am Pfarrberg											
=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	0	0	0	29.380,54-	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	50.000-	105.389,40-	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	50.000-	134.769,94-	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	50.000-	134.769,94-	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	50.000-	134.769,94-	0	0	0	0	0	0
I53307020506: Erneuerung Schieberkreuz Adolf./Ödsb.											
=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	44.034-	44.034-	0	44.034,14-	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.794-	33.794-	0	0,00	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	77.828-	77.828-	0	44.034,14-	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	77.828-	77.828-	0	44.034,14-	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	77.828-	77.828-	0	44.034,14-	0	0	0	0	0	0
I53307020511: Hauptwasserleitung Ortseingang											
=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	84.000-	0	0	0,00	84.000-	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	84.000-	0	0	0,00	84.000-	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	84.000-	0	0	0,00	84.000-	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	84.000-	0	0	0,00	84.000-	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtanga- ben zur Maß- nahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53307020513: Erneuerg.Einstiegd.Schiebersch,def.Schie											
=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.000-	0	0	0,00	0	15.000-	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	15.000-	0	0	0,00	0	15.000-	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	15.000-	0	0	0,00	0	15.000-	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	15.000-	0	0	0,00	0	15.000-	0	0	0	0

I53307130110: Erwerb AV Wasserversorgung											
=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	600-	7.000-	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweg- lichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	600-	7.000-	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	600-	7.000-	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	600-	7.000-	0	0	0	0

ERLÄUTERUNGEN

78710000 Großwasserzähler (2) 1.000 €
 78710000 Digitalisierung Leitungspläne 6.000 €

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtanga- ben zur Maß- nahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

I53307140200: Beteiligung ZV Wasserversorgung

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	58.672-	13.472-	0	1.680,00-	2.500-	7.000-	0	13.900-	10.900-	10.900-
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.672-	13.472-	0	1.680,00-	2.500-	7.000-	0	13.900-	10.900-	10.900-
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	58.672-	13.472-	0	1.680,00-	2.500-	7.000-	0	13.900-	10.900-	10.900-
=	Gesamtkosten der Maßnahme	58.672-	13.472-	0	1.680,00-	2.500-	7.000-	0	13.900-	10.900-	10.900-

I53307680800: Wasserversorgungsbeiträge

+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	48.022	48.022	0	14.566,50	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.022	48.022	0	14.566,50	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	48.022	48.022	0	14.566,50	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0

I53307690800: Kostenersatz Hausanschlüsse

+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	110.018	110.018	0	24.484,80	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	110.018	110.018	0	24.484,80	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	110.018	110.018	0	24.484,80	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtanga- ben zur Maß- nahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53307740060: Erstattungen Investitionskostenumlage											
+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkei	1.886	1.886	0	1.333,04	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkei	1.886	1.886	0	1.333,04	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkei	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkei	1.886	1.886	0	1.333,04	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

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr 2022 EUR	Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	-50.145	X	X	X	X
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn		X	X	X	X
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere		X	X	X	X
2c	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		X	X	X	X
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn		X	X	X	X
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		X	X	X	X
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	-50.145	X	X	X	X
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	-8.800	X	X	X	X
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ³⁾		X	X	X	X
7	+ Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)		X	X	X	X
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 36 EigBVO-Doppik) ⁴⁾	2.200	38.700	50.800	48.800	49.400
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	-56.745	-18.045	32.755	81.555	130.955
10	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾					
11	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-56.745	-18.045	32.755	81.555	130.955

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.

Anlage 4

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

<u>Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen</u>					
Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ²⁾			
		2023	2024	2025	2026
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1 ¹⁾	2	3	4	5
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:					
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		29.000,00	13.000,00	10.000,00	10.000,00

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 EiqBVO-Doppik)

**Übersicht über den voraussichtlichen Stand
der Schulden (einschließlich Kassenkredite)**

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres
	TEUR	
1. Anleihen		
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
2.1 Bund		
2.2 Land		
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände		
davon Kernhaushalt		
2.4 Zweckverbände und dergleichen		
2.5 Kreditinstitute	1.058.624	1.046.124
2.6 sonstige Bereiche		
3. Kassenkredite		
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Voraussichtliche Gesamtschulden	1.058.624	1.046.124

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Gemeinde Lautenbach

Jahresabschluss

2021

Bilanz

Eigenbetrieb Wasserversorgung Gemeinde Lautenbach zum 31.12.2021

10000000000	A K T I V A	
10000000000	= = = = =	
1010000000	1. Vermögen	
1010000000	=====	
1012000000	1.2 Sachvermögen	
1012020000	02910000 Grund u.Boden sonst. Dienst-,Geschäfts-, Betr.geb.	299,52
1012020000	1.2.2 Bebaute Grundstücke und -stücksgl.Recht	299,52
1012030000	03610100 Erzeugungs-,Gewinnungs- und Bezugsanlagen	81.124,80
1012030000	03610200 Verteilungsanlagen	1.483.296,75
1012030000	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.564.421,55
1012060000	06110000 Fahrzeuge	24.354,53
1012060000	06310000 Technische Anlagen	1.178,71
1012060000	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrz	25.533,24
1012070000	07210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.798,26
1012070000	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.798,26
1012080000	08910000 Sonstige Vorräte	12.687,67
1012080000	1.2.8 Vorräte	12.687,67
1012090000	09612000 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	19.876,90
1012090000	09613000 Anlagen im Bau- sonstige Baumaßnahmen	0,00
1012090000	1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	19.876,90
1012000000	Summe Sachvermögen	1.628.617,14
1013000000	1.3 Finanzvermögen	
1013020000	11130000 Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte	90.989,82
1013020000	1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinl.	90.989,82
1013060000	15110000 Forderungen aus öff.r. Dienstleistungen	84.071,41
1013060000	15110090 Umzuggliedernde öffentlich-rechtliche Forderungen	4.627,36
1013060000	1.3.6 Öff.-rechtl. Ford.,F.Transferleistungen	88.698,77
1013080000	16110000 Forderungen aus privatrechtgl. Lieferung u. Leist.	4.910,50
1013080000	16910000 Übrige privatrechtliche Forderungen	4.010,67
1013080000	16910050 Forderungen aus Umgliederungen	0,00
1013080000	1.3.7 privatrechtliche Forderungen	8.921,17
0017911000	17911000 BUKRS Verrechnungskonto für Bukr 1000	0,00
0017911000		0,00
1013093000		0,00
1013090000	1.3.8 Liquide Mittel	0,00
1013000000	Summe Finanzvermögen	188.609,76
1010000000	Summe Vermögen	1.817.226,90
10000000000	S U M M E A K T I V A	1.817.226,90
10000000000	= = = = = = = = = =	

2000000000	P A S S I V A	
2000000000	= = = = =	
2010000000	1. Eigenkapital	
2010000000	=====	
2011000000	20000000 Basiskapital	102.585,69-
2011000000	1.1 Basiskapital	102.585,69-
2012000000	1.2 Rücklagen	
2012010000	20100000 Rückl. a. Überschüssen d. ord. Ergebn.	47.806,96-
2012010000	1.2.1 Rückl. Überschüsse d. ord. Ergebnisses	47.806,96-
2012000000	Summe Rücklagen	47.806,96-
2010000000	Summe Kapitalposition	150.392,65-
2020000000	2. Sonderposten	
2021000000	21110000 SoPo Zuweisungen Land	65.190,04-
2021000000	21120000 SoPo Zuweisungen Kommunen	44.121,57-
2021000000	21150000 SoPo Zuweisungen verbundene Unternehmen	1.668,86-
2021000000	21170000 SoPo Zuweisungen private Unternehmen	132.714,77-
2021000000	2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	243.695,24-
2022000000	21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	240.458,03-
2022000000	2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	240.458,03-
2020000000	Summe Sonderposten	484.153,27-
2030000000	3. Rückstellungen	
2030000000	=====	
2037000000	28811000 Sonstige Rückstellungen	600,00-
2037000000	3.7 Sonstige Rückstellungen	600,00-
2030000000	Summe Rückstellungen	600,00-
2040000000	4. Verbindlichkeiten	
2040000000	=====	
2042000000	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
2042010000	4.2.1 Investitionskredite	
2042010830	23173018 Landesbank 613 656 113	172.900,00-
2042010830	23173031 Spark. 6006-225 337	882,14-
2042010830	23173036 Spark. 6000412154	1.310,00-
2042010830	23173037 DG HYP 3019392408	100.750,00-
2042010830	23173038 Spark. 6000-570 738	21.480,00-
2042010830	23173039 DZ HYP 3309338600	720.002,00-
2042010800	bei Kreditinstituten	1.017.324,14-
2042010000	Summe Investitionskredite	1.017.324,14-
2042000000	Summe Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.017.324,14-
2044000000	25110000 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	109.984,33-
2044000000	25110090 Umzugliedernde Verb. a. Lieferungen u. Leistungen	0,00
2044000000	4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	109.984,33-
2046020000	27990050 Verbindlichkeiten aus Umgliederung	4.627,36-
2046020000	27993000 Kassenvorgriff Eigenbetrieb Wasserversorgung	50.145,15-
2046020000		54.772,51-
2046000000	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	54.772,51-
2040000000	Summe Verbindlichkeiten	1.182.080,98-
2000000000	S U M M E P A S S I V A	1.817.226,90-
2000000000	= = = = = = = = =	

Gewinn- und Verlustrechnung 2021

30000000000	Gewinn- und Verlustrechnung	
30000000000	=====	
3011100000	Ordentliche Erträge	
3011102010	31410000 Zuweisungen lfd. Zwecke Land	8.600,00-
3011102010		8.600,00-
3011102020	31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	12.343,53-
3011102020	31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	1.794,79-
3011102020	31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbundene Unterne...	66,83-
3011102020	31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unternehmen	5.062,99-
3011102020	31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	10.951,14-
3011102020		30.219,28-
3011102000	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.819,28-
3011104000	33113000 Erträge aus Wasserabgabe	201.538,55-
3011104000	Entgelte für öff. Leistungen und Einrichtungen	201.538,55-
3011105100	34210000 Erträge aus Verkauf	10.921,78-
3011105100		10.921,78-
3011105200	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.958,55-
3011105200	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	10.255,06-
3011105200	34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	99,11-
3011105200		12.312,72-
3011105000	Privatr. Leistungsentgelte, Kostenerst.	23.234,50-
3011107000	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	643,59-
3011107000	Akt. Eigenlstg. u. Bestandsveränderung	643,59-
3011100000	Summe Ordentliche Erträge	264.235,92-
3011200000	Ordentliche Aufwendungen	
3011200000	Ordentliche Aufwendungen	
3011203000	42110100 Unterhaltungspauschale	0,00
3011203000	42120000 Unterh. sonst. unbewegliches Vermögen	16.659,94
3011203000	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	38,55
3011203000	42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenst.	198,48
3011203000	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	255,65
3011203000	42411000 Aufwand für Strom	6.163,32
3011203000	42413100 Aufwand für Wasserversorgung	282,94
3011203000	42413200 Aufwand für Abwasserbeseitigung	310,30
3011203000	42417000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	5,64
3011203000	42418000 Reinigungsaufwand	3,86
3011203000	42510000 Haltung von Fahrzeugen	2.439,46
3011203000	42610100 Aus- und Fortbildung, Umschulung	832,52
3011203000	42710000 Bes. Verwaltungs-/Betriebsaufwendungen	20.811,16
3011203000	42710500 Aufwendungen für EDV	2.027,25
3011203000	42710600 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	0,00
3011203000	42780000 Hygienebedarf	6,65
3011203000	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	50.035,72

3011204000	47110000 Abschreibungen auf Sachvermögen	68.720,49
3011204000	Bilanzielle Abschreibungen	68.720,49
3011205000	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	16.897,96
3011205000	45990000 Sonstige Finanzaufwendungen	112,96
3011205000	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.010,92
3011207000	44294000 Rechts- und Beratungskosten	889,00
3011207000	44311000 Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	0,00
3011207000	44312000 Post und Telekommunikation	478,70
3011207000	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	0,00
3011207000	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabgaben	5.850,46
3011207000	44420000 Aufw. Steuer v. Einkommen und Ertrag	2.027,08
3011207000	44510000 Erstattungen Land	2.736,56
3011207000	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	93.793,82
3011207000	44530000 Erstattungen an Zweckverbände	34.020,00
3011207000	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	103,00
3011207000	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	0,04
3011207000	sonstige ordentliche Aufwendungen	139.898,66
3011200000	Summe Ordentliche Aufwendungen	275.665,79
3011000000	Ordentliches Jahresergebnis	11.429,87
3011000000	=====	
3012000000	Außerordentliches Ergebnis	
3012200000	51310000 Außerordentliche Abschreibungen	6.155,92
3012200000	Ausserordentliche Aufwendungen	6.155,92
3012000000	Außerordentliches Ergebnis	6.155,92
3012000000	=====	
3010000000	Jahresüberschuss	17.585,79
3010000000	=====	