



# Wirtschaftsplan

## Eigenbetrieb Bauland der Gemeinde Lautenbach

# 2022

### Inhalt:

1. Satzung zum Wirtschaftsplan
2. Vorbericht
3. Ergebnis- und Finanzhaushalt
4. Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität
5. Bestand an inneren Darlehen
6. Finanzplan mit Investitionsprogramm
7. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen
8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden
9. Übersicht über die verbindlich vorgegebenen Kennzahlen
10. Jahresabschluss 2020



**Wirtschaftsplan  
des Eigenbetriebes Bauland  
Gemeinde Lautenbach  
für das Wirtschaftsjahr  
2022**

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 07.12.2021 den Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb „Bauland Lautenbach“ für das Wirtschaftsjahr 2022 wie folgt beschlossen

**§ 1  
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt**

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt:

1. im Ergebnishaushalt mit den folgenden Beträgen	€
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	0
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-9.200
<b>1.3 Ordentliches Ergebnis (Saldo 1.1. und 1.2) von</b>	<b>-9.200</b>
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	-0
<b>1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo 1.4 und 1.5) von</b>	<b>0</b>
<b>1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe 1.3 und 1.6) von</b>	<b>-9.200</b>

2. im Finanzhaushalt mit den folgenden Beträgen	
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	0
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-8.300
<b>2.3 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo 2.1 und 2.2) von</b>	<b>-8.300</b>
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	100.000
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-400.000
<b>2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo 2.4 und 2.5) von</b>	<b>-300.000</b>
<b>2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo 2.3 und 2.6) von</b>	<b>-308.300</b>
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
<b>2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 2.8 und 2.9) von</b>	<b>0</b>
<b>2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo 2.7 und 2.10) von</b>	<b>-308.300</b>

**§ 2  
Kreditermächtigung**

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

0 €.

**§ 3  
Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, wird festgesetzt auf

0 €.

**§ 4  
Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

0 €.

Lautenbach, 07.12.2021



## Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2022

### 1. Allgemeine Angaben

Der Eigenbetrieb „Bauland Lautenbach“ wurde zum 01.01.2017 gegründet. Betriebszweck ist die finanzwirtschaftliche Abbildung und die Organisation folgender Vorgänge:

- Erwerb von Flächen, Entwicklung zu Wohn- oder Gewerbebau Land und Vermarktung der Bauflächen,
- Erwerb, Betrieb und die Veräußerung von Immobilien zu ermöglichen, soweit dies für die Erfüllung öffentlicher Aufgaben erforderlich und sinnvoll ist.

Die Form des Eigenbetriebs wurde gewählt, um einerseits ein maximales Maß an Kostentransparenz zu erhalten und gerade im Hinblick auf Instrumente der Fremdfinanzierung die rentierlichen Vorgänge der Baulandbereitstellung vom nicht-rentierlichen hoheitlichen Bereich des Kämmereihaushaltes zu trennen. Andererseits wird durch die enge Verbindung zur Gemeinde und die unveränderte Entscheidungszuständigkeit von Bürgermeister und Gemeinderat gewährleistet, dass die betrieblichen Ziele mit den kommunalpolitischen Zielen der Gemeinde deckungsgleich sind und deren Realisierung aktiv unterstützen.

### 2. Der Wirtschaftsplan 2021

Mit dem Baugebiet Stockmatt/Hubmatten bewirtschaftet der Eigenbetrieb Bauland seit dem Jahr 2018 die zweite Entwicklungsfäche zur Bereitstellung von Wohnbau Land. Dieses Gebiet wurde schwerpunktmaßig im Jahr 2019 realisiert, wodurch großes Potential erwirtschaftet wurde, um am Markt verfügbare Zukunftsflächen erwerben zu können und somit Baulandbevorratung zu betreiben, ohne den steuerfinanzierten Haushalt hiermit zu belasten.

Die Endabrechnung des Baugebiets Stockmatt/Hubmatten erfolgte im Jahr 2020. Die Finanzrechnung 2021 weist zum Jahresende eine Liquidität von ca. 750 T€ aus. Darüber hinaus bestehen im Eigenbetrieb Bauland stille Reserven aufgrund des Baugebiets Erweiterung Locherlen.

### 3. Der Wirtschaftsplan 2022

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs wird auf Grundlage des NKHR erstellt.

Im Ergebnishaushalt ist ein negatives Ergebnis von -9.200 € zu erwarten. Strukturell wird der Eigenbetrieb regelmäßig mit einem negativen ordentlichen Ergebnis schließen, das dann aber durch außerordentliche Erträge ausgeglichen werden kann, die durch Mehrerlöse der Baulandvermarktung erzielt werden.

Im Finanzhaushalt werden folgende Mittel eingeplant:

- |                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| - Erwerb Rohbau Land (Pauschale)      | 400.000 €   |
| - Verkauf von unbebauten Grundstücken | - 100.000 € |

Eine Kreditaufnahme ist zur Finanzierung nicht nötig.

Die mittelfristige Finanzplanung weist eine Grunderwerbspauschale aus. Hiermit kann das satzungsmäßige Ziel der Grundstücksbevorratung weiter verfolgt werden.

Durch die bereits realisierten Baulandverkäufe wird die Liquidität nicht nur im Planjahr, sondern auch im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung dauerhaft positiv sein.

#### **4. Gesamtüberblick**

Mit Gründung des Eigenbetriebs Bauland hat die Gemeinde Lautenbach ihre Strategie zur Bereitstellung von Bauland verändert. Dabei ist der Eigenbetrieb das finanzwirtschaftliche Instrument zur transparenten Darstellung aller mit der Betriebstätigkeit verbundener Vorgänge.

Nach den ersten Betriebsjahren zeigt sich, dass das Ziel nachhaltiger Baulandentwicklung mit der gewählten Betriebsform erfolgreich verfolgt werden kann.

Im Jahr 2020 wurde das Baugebiet Stockmatt/Hubmatten endabgerechnet. Im Planjahr ist eine Grunderwerbspauschale eingeplant, zudem ist ausreichend Liquidität vorhanden, um den Betrieb ohne Kredite bewirtschaften zu können.

Lautenbach / Oberkirch 07.12.2021

Katharina Busam  
Verwaltungsfachwirtin

Frank Spengler  
Fachbeamter für das Finanzwesen

## **Eigenbetrieb Bauland**

## **Gemeinde Lautenbach**

## **Ergebnis- und Finanzhaushalt**

## Gesamtergebnishaushalt

Ifd. Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
<b>11 =</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.100-	500-	300-
	42417000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	100-	100-	0
	42710500 Aufwendungen für EDV	3.000-	400-	300-
15 -	Abschreibungen	900-	0	305-
	Bilanzielle Abschreibungen ohne Ansatz	0	0	305-
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	900-	0	0
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.200-	4.200-	11.884-
	Sonstige ordentliche Aufwendungen ohne Ansatz	0	0	0
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	400-	400-	0
	44311000 Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	100-	100-	0
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	700-	700-	707-
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	4.000-	3.000-	11.177-
<b>19 =</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.200-</b>	<b>4.700-</b>	<b>12.489-</b>
<b>20 =</b>	<b>Veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.200-</b>	<b>4.700-</b>	<b>12.489-</b>
21 +	Außerordentliche Erträge	0	0	3.032.736
22 -	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	2.251.499-
<b>23 =</b>	<b>Veranschlagtes Sonderergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>781.237</b>
<b>24 =</b>	<b>Veranschlagtes Gesamtergebnis</b>	<b>9.200-</b>	<b>4.700-</b>	<b>768.748</b>
	nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0	0	0
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	9.200	4.700	12.489
	82021000 Entnahmen aus Rücklagen des ord. Ergebni	9.200	4.700	12.489
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	781.237-
32	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0
	82022100 Deckung ord. Fehlbetrag durch RL-Entnahm	0	0	0

## Gesamtfinanzaushalt

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2022	VE 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
<b>9</b> =	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.100-	0	500-	300-
	72410000 Bew. d. Grundst. u. baul. Anlagen s. Inf	100-	0	100-	0
	72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	3.000-	0	400-	300-
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	226-
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.200-	0	4.200-	24.088-
	74290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	400-	0	400-	0
	74310000 Geschäftsauszahlungen	100-	0	100-	0
	74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	700-	0	700-	707-
	74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	4.000-	0	3.000-	23.381-
<b>16</b> =	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.300-</b>	<b>0</b>	<b>4.700-</b>	<b>24.613-</b>
<b>17</b> =	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts</b>	<b>8.300-</b>	<b>0</b>	<b>4.700-</b>	<b>24.613-</b>
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	100.000	0	100.000	143.224
	68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	100.000	0	100.000	143.224
<b>23</b> =	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>143.224</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	400.000-	0	100.000-	317.253-
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	400.000-	0	100.000-	317.253-
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	45.749-
<b>30</b> =	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>400.000-</b>	<b>0</b>	<b>100.000-</b>	<b>363.002-</b>
<b>31</b> =	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>300.000-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>219.778-</b>
<b>32</b> =	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>308.300-</b>	<b>0</b>	<b>4.700-</b>	<b>244.392-</b>
<b>35</b> =	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>36</b> =	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>308.300-</b>	<b>0</b>	<b>4.700-</b>	<b>244.392-</b>
	nachrichtlich	0	0	0	0

		Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1133	Bauland und Immobilien	0	0	0	3.100-	0	6.100-	0	0	0	9.200-
THH1	Teilhaushalt 1	0	0	0	3.100-	0	6.100-	0	0	0	9.200-
PRO D	Eigenbetrieb Bauland	0	0	0	3.100-	0	6.100-	0	0	0	9.200-

Haushaltsquerschnitt des Finanzaushalts		anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/bed. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss/-bedarf (Σ Spalten 1-3)	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelübersch. /-bedarf (Σ Spalten 1-3,5,6)	Verpflichtungs-erm.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1133	Bauland und Immobilien	0	100.000	400.000-	300.000-	0	0	300.000-	0
THH1	Teilhaushalt 1	0	100.000	400.000-	300.000-	0	0	300.000-	0
PROD	Eigenbetrieb Bauland	0	100.000	400.000-	300.000-	0	0	300.000-	0

## **Eigenbetrieb Bauland**

### **Gemeinde Lautenbach**

#### **Teilhaushalt 1**

#### **Bauland und Immobilien**

<b>THH1</b>	<b>Bauland und Immobilien</b>
<b>11</b>	<b>Bauland und Immobilien</b>
<b>1133</b>	<b>Bauland und Immobilien</b>

#### Einzelprodukte

- 11.33.01 Abwicklung von Grundstücksgeschäften

#### Kurzbeschreibung - Ziele

- Erwerb von Flächen, die Entwicklung zu Wohn- oder Gewerbebau und die Vermarktung der Bauflächen finanziell und organisatorisch durchführen.
- Erwerb, Betrieb und die Veräußerung von Immobilien ermöglichen, soweit dies für die Erfüllung öffentlicher Aufgaben erforderlich und sinnvoll ist.

#### Produktverantwortung

- Gemeinde Lautenbach, Bürgermeister Thomas Krechtler

**THH1**                    **Bauland und Immobilien**  
**11**                    **Bauland und Immobilien**  
**1133**                    **Bauland und Immobilien**

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.100-	500-	300-
	42417000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	100-	100-	0
	42710500 Aufwendungen für EDV	3.000-	400-	300-
15	- Abschreibungen	900-	0	305-
	Bilanzielle Abschreibungen ohne Ansatz	0	0	305-
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	900-	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.200-	4.200-	11.884-
	Sonstige ordentliche Aufwendungen ohne Ansatz	0	0	0
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	400-	400-	0
	44311000 Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	100-	100-	0
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	700-	700-	707-
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	4.000-	3.000-	11.177-
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.200-</b>	<b>4.700-</b>	<b>12.489-</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.200-</b>	<b>4.700-</b>	<b>12.489-</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0
23	- kalkulatorische Kosten	0	0	939-
<b>24</b>	<b>= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>939-</b>
<b>25</b>	<b>= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>9.200-</b>	<b>4.700-</b>	<b>13.428-</b>

**THH1** **Bauland und Immobilien**  
**1133** **Bauland und Immobilien**  
**1133** **Bauland und Immobilien**

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.300-	4.700-	24.388-
	72410000 Bew. d. Grundst. u. baul. Anlagen s. Inf	100-	100-	0
	72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	3.000-	400-	300-
	74290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	400-	400-	0
	74310000 Geschäftsauszahlungen	100-	100-	0
	74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	700-	700-	707-
	74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	4.000-	3.000-	23.381-
3	= <b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts</b>	<b>8.300-</b>	<b>4.700-</b>	<b>24.388-</b>
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	100.000	100.000	143.224
	68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	100.000	100.000	143.224
9	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>143.224</b>
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	400.000-	100.000-	317.253-
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	400.000-	100.000-	317.253-
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	45.749-
16	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>400.000-</b>	<b>100.000-</b>	<b>363.002-</b>
17	= <b>Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>300.000-</b>	<b>0</b>	<b>219.778-</b>
18	= <b>Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf</b>	<b>308.300-</b>	<b>4.700-</b>	<b>244.166-</b>

**THH1** **Bauland und Immobilien**  
**11** **Bauland und Immobilien**  
**1133** **Bauland und Immobilien**

Ifd. Nr.	Investitionen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Geplante Gesamtkosten	davon bereits geleistet	Ermächtigungs- übertragung aus 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I11337020500: Erschließung Baugeb.Stockmatt/Hubmatten</b>											
<b>6</b> = <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		2.251.499-	2.251.499-	0	273.084-	0	0	0	0	0	0
	1910000 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.251.499-	2.251.499-	0	273.084-	0	0	0	0	0	0
<b>13</b> = <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>2.251.499-</b>	<b>2.251.499-</b>	<b>0</b>	<b>273.084-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b> = <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>2.251.499-</b>	<b>2.251.499-</b>	<b>0</b>	<b>273.084-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16</b> = <b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>		<b>2.251.499-</b>	<b>2.251.499-</b>	<b>0</b>	<b>273.084-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ifd. Nr.		Investitionen Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Geplante Gesamtkosten	davon bereits geleistet	Ermächtigungs- übertragung aus 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
<b>I11337020501: Erschließung Baugeb. Erw. Locherlen</b>													
<b>6</b>	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.191-	1.191-	0	1.191-	0	0	0	0	0	0	0
		1910000 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.191-	1.191-	0	1.191-	0	0	0	0	0	0	0
<b>13</b>	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.191-</b>	<b>1.191-</b>	<b>0</b>	<b>1.191-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.191-</b>	<b>1.191-</b>	<b>0</b>	<b>1.191-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16</b>	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>1.191-</b>	<b>1.191-</b>	<b>0</b>	<b>1.191-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>I11337070900: Ödzbacher Str. - Zuschuss an Gemeinde</b>													
<b>6</b>	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	45.749-	45.749-	0	45.749-	0	0	0	0	0	0	0
		18032000 Sonderposten für geleistete Zuwendungen	45.749-	45.749-	0	45.749-	0	0	0	0	0	0	0
<b>13</b>	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>45.749-</b>	<b>45.749-</b>	<b>0</b>	<b>45.749-</b>	<b>0</b>						
<b>14</b>	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>45.749-</b>	<b>45.749-</b>	<b>0</b>	<b>45.749-</b>	<b>0</b>						
<b>16</b>	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>45.749-</b>	<b>45.749-</b>	<b>0</b>	<b>45.749-</b>	<b>0</b>						

Ifd. Nr.		Investitionen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Geplante Gesamtkosten	davon bereits geleistet	Ermächtigungs- übertragung aus 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I11337100301: Erwerb Rohbauland (Pauschale)</b>												
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	100.000	0	0	0	100.000	0	0	0	0	0
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	100.000	0	0	0	100.000	0	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	602.833-	102.833-	0	93.772-	100.000-	400.000-	0	0	0	0
		Ausz. für Erwerb Grundstücke u. Gebäude ohne Ansatz	1.258	1.258	0	0	0	0	0	0	0	0
		1110000 Grund und Boden bei Grünflächen	93.772-	93.772-	0	93.772-	0	0	0	0	0	0
		1210000 Ackerland	10.320-	10.320-	0	0	0	0	0	0	0	0
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	500.000-	0	0	0	100.000-	400.000-	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>602.833-</b>	<b>102.833-</b>	<b>0</b>	<b>93.772-</b>	<b>100.000-</b>	<b>400.000-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>502.833-</b>	<b>102.833-</b>	<b>0</b>	<b>93.772-</b>	<b>0</b>	<b>400.000-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>602.833-</b>	<b>102.833-</b>	<b>0</b>	<b>93.772-</b>	<b>100.000-</b>	<b>400.000-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ERLÄUTERUNGEN**

78210000 Erwerb Rohbauland (Pauschale) 400.000 €

Ifd. Nr.		Investitionen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Geplante Gesamtkosten	davon bereits geleistet	Ermächtigungs- übertragung aus 2020	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

## I11337700400: Verkauf unbebaute Grundstücke

2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	3.353.821	3.353.821	0	143.224	0	0	0	0	0	0
		21910000 Sonstige SoPo AiBs	3.353.821	3.353.821	0	143.224	0	0	0	0	0	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	100.000	0	0	0	0	100.000	0	0	0	0
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	100.000	0	0	0	0	100.000	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.453.821</b>	<b>3.353.821</b>	<b>0</b>	<b>143.224</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.453.821</b>	<b>3.353.821</b>	<b>0</b>	<b>143.224</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## I11337700401: Übertragung Baulandvermögen an Gemeinde

3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	10.320	10.320	0	10.320	0	0	0	0	0	0
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	10.320	10.320	0	10.320	0	0	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.320</b>	<b>10.320</b>	<b>0</b>	<b>10.320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.320</b>	<b>10.320</b>	<b>0</b>	<b>10.320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **Eigenbetrieb Bauland**

## **Gemeinde Lautenbach**

## **Teilhaushalt 2**

## **Allgemeine Finanzwirtschaft**

<b>THH2</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
<b>61</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
<b>6120</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>

#### Einzelprodukte

- 61.20.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

#### Kurzbeschreibung - Ziele

- In diesem Produkt werden Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt, die aufgrund ihrer zentralen, gesamtstädtischen Relevanz keiner anderen Produktgruppe zuzuordnen sind.

#### Produktverantwortung

- Stadt Oberkirch, Fachbereich 1, Sachgebiet Finanzen, Herr Spengler

THH2  
61  
6120

Allgemeine Finanzwirtschaft  
Allgemeine Finanzwirtschaft  
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0
<b>24</b>	<b>= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

THH2  
61  
6120

Allgemeine Finanzwirtschaft  
Allgemeine Finanzwirtschaft  
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	226-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	0	0	226-
9	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	0	0	226-

# **Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität**

## Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	853.871				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere					
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen					
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn					
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen					
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	853.871				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	0				
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr					
7	+ Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. Für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)					
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO)	-4.700	-308.300	-55.800	-56.300	-56.300
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	849.171	540.871	485.071	428.771	372.471
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden					
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden					
12	= vorauss. Liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	849.171	540.871	485.071	428.771	372.471
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	732	293	251	125	136

# **Bestand an inneren Darlehen**

## Anlage 6

(zu § 145 Satz 1 Nr. 8 GemO, § 3 Nr. 38, § 6 Satz 3 Nr. 5, § 50 Nr. 43 GemHVO)

Bestand an inneren Darlehen <sup>1)</sup>

			zum 01.01.	zum 31.12.
			EUR 1	EUR 2
1	Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien nach § 41 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO <sup>2)</sup>		0	0
2 +	Sonstige Rückstellungen ohne die Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien <sup>3)</sup>		0	0
<b>3 =</b>	<b>Mittelbestand bei Erwirtschaftung aller Rückstellungen und Ansammlung der Mittel <sup>4)</sup></b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4	Liquide Mittel <sup>5)</sup>	849.171	540.871	
5 -	Kassenkreditmittel <sup>6)</sup>	0	0	
6 +	angelegte Mittel <sup>7)</sup>	0	0	
<b>7 =</b>	<b>tatsächlich erwirtschafteter Mittelbestand <sup>8)</sup></b>	<b>849.171</b>	<b>540.871</b>	
<b>8</b>	<b>Differenz (Zeile 3 abzüglich Zeile 7)</b>	<b>-849.171</b>	<b>-540.871</b>	
<b>9</b>	<b>Bestand an inneren Darlehen <sup>9)</sup></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10	nachrichtlich: Eigenkapitalquote <sup>10)</sup> im Jahr der Aufnahme inneren Darlehens, hilfsweise am Stichtag der Eröffnungsbilanz in vom Hundert		-	-
11	nachrichtlich: Eigenkapitalquote <sup>10)</sup> im aktuellen Haushaltsjahr in vom Hundert	93,51%	100,00%	

<sup>1)</sup> Sofern Ausgangsgrößen für die Berechnung noch nicht vorliegen, sind diese qualifiziert zu schätzen<sup>2)</sup> Kontenart 284<sup>3)</sup> Kontengruppe 28 ohne Kontenart 284<sup>4)</sup> Summe Zeile 1 zuzüglich Zeile 2<sup>5)</sup> Kontengruppe 17<sup>6)</sup> Kontenart 239<sup>7)</sup> Kontengruppe 14 ohne Kontenart 144<sup>8)</sup> Zeile 4 abzüglich Zeile 5 zuzüglich Zeile 6<sup>9)</sup> Sofern der Wert in Zeile 8 positiv ist, der niedrigere Wert aus Zeile 1 oder Zeile 8<sup>10)</sup> Eigenkapitalquote = Eigenkapital nach § 52 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO / Bilanzsumme \*100

## **Eigenbetrieb Bauland**

### **Gemeinde Lautenbach**

## **Finanzplan mit Investitionsprogramm**

## Mittelfristiger Finanzplan -Ergebnishaushalt

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500-	3.100-	600-	600-	600-
		42417000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	100-	100-	100-	100-	100-
		42710500 Aufwendungen für EDV	400-	3.000-	500-	500-	500-
15	-	Abschreibungen	0	900-	900-	900-	900-
		Bilanzielle Abschreibungen ohne Ansatz	0	0	0	0	0
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0	900-	900-	900-	900-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.200-	5.200-	5.200-	5.700-	5.700-
		Sonstige ordentliche Aufwendungen ohne Ansatz	0	0	0	0	0
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	400-	400-	400-	400-	400-
		44311000 Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	100-	100-	100-	100-	100-
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	700-	700-	700-	700-	700-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	3.000-	4.000-	4.000-	4.500-	4.500-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.700-</b>	<b>9.200-</b>	<b>6.700-</b>	<b>7.200-</b>	<b>7.200-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.700-</b>	<b>9.200-</b>	<b>6.700-</b>	<b>7.200-</b>	<b>7.200-</b>
21	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes Sonderergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes Gesamtergebnis</b>	<b>4.700-</b>	<b>9.200-</b>	<b>6.700-</b>	<b>7.200-</b>	<b>7.200-</b>
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0	0	0	0	0
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.700	9.200	6.700	3.900	0
		82021000 Entnahmen aus Rücklagen des ord. Ergebni	4.700	9.200	6.700	3.900	0
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0	0	0
32		Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0	3.300	7.200
		82022100 Deckung ord. Fehlbetrag durch RL-Entnahm	0	0	0	3.300	7.200

## Mittelfristiger Finanzplan -Finanzhaushalt

Ifd. Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
<b>9</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	500-	3.100-	600-	600-	600-
	72410000 Bew. d. Grundst. u. baul. Anlagen s. Inf	100-	100-	100-	100-	100-
	72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	400-	3.000-	500-	500-	500-
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.200-	5.200-	5.200-	5.700-	5.700-
	74290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	400-	400-	400-	400-	400-
	74310000 Geschäftsauszahlungen	100-	100-	100-	100-	100-
	74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	700-	700-	700-	700-	700-
	74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	3.000-	4.000-	4.000-	4.500-	4.500-
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.700-</b>	<b>8.300-</b>	<b>5.800-</b>	<b>6.300-</b>	<b>6.300-</b>
<b>17</b>	<b>= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts</b>	<b>4.700-</b>	<b>8.300-</b>	<b>5.800-</b>	<b>6.300-</b>	<b>6.300-</b>
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	100.000	100.000	50.000	50.000	50.000
	68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	100.000	100.000	50.000	50.000	50.000
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	100.000-	400.000-	100.000-	100.000-	100.000-
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	100.000-	400.000-	100.000-	100.000-	100.000-
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>100.000-</b>	<b>400.000-</b>	<b>100.000-</b>	<b>100.000-</b>	<b>100.000-</b>
<b>31</b>	<b>= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>300.000-</b>	<b>50.000-</b>	<b>50.000-</b>	<b>50.000-</b>
<b>32</b>	<b>= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>4.700-</b>	<b>308.300-</b>	<b>55.800-</b>	<b>56.300-</b>	<b>56.300-</b>
<b>35</b>	<b>= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>36</b>	<b>= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>4.700-</b>	<b>308.300-</b>	<b>55.800-</b>	<b>56.300-</b>	<b>56.300-</b>
	nachrichtlich	0	0	0	0	0

**Investitionsprogramm  
des  
Eigenbetriebes Bauland Lautenbach  
für die  
Jahre 2022 - 2025**

Bezeichnung des Vorhabens	Gesamt-kosten €	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €
<b>Einzahlung aus Grundstücksveräußerungen 68210000</b>	<b>-250.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>
1. weitere Erschließungsmaßnahmen	-250.000	-100.000	-50.000	-50.000	-50.000
<b>= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-250.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>
<b>Gewähr v. Ausleih. verb. Untern. 78852000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0	0	0	0
<b>Investitionszuschüsse an Kommunen 78120000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0	0	0	0
<b>Investitionszuschüsse an verb. Unternehmen 78150000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen für Grundstückserwerbe 78210000</b>	<b>700.000</b>	<b>400.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
1. Erwerb Grundstücke Pauschale	700.000	400.000	100.000	100.000	100.000
<b>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen 78720000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	0	0	0	0	0
<b>= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>700.000</b>	<b>400.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>450.000</b>	<b>300.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Kreditaufnahmen:</b>	0	0	0	0	0
<b>Tilgung von Krediten:</b>	0	0	0	0	0
<b>Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalts:</b>	8.300	5.800	6.300	6.300	
<b>Summe:</b>	<b>308.300</b>	<b>55.800</b>	<b>56.300</b>	<b>56.300</b>	

**Anlage 13**  
(zu § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 23 GemHVO)

# Übersicht

## über den voraussichtlichen

# Stand der Rücklagen

Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	EUR	
1. Ergebnisrücklage	919.746	910.546
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses <sup>1)</sup>	19.882	10.682
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses <sup>1)</sup>	899.864	899.864
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
<b>Rücklagen gesamt</b>	<b>919.746</b>	<b>910.546</b>

<sup>1)</sup> Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

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

Anlage 15

(zu § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 61 Nr. 38 GemHVO)

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltjahres
	EUR	
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0
1.2.1 Bund		
1.2.2 Land		
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen		
1.2.5 Kreditinstitute		
1.2.6 sonstige Bereiche <sup>2)</sup>		
1.3 Kassenkredite		
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
<b>1. Voraussichtliche Gesamtschulden EB Bauland</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nachrichtlich:

*Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung* (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) <sup>2)</sup>*Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung* <sup>2), 3)</sup>„<sup>2)</sup> Entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B<sup>3)</sup> Einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO<sup>3)</sup> Nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabchluss aufstellen

2.1 Anleihen		
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
2.3 Kassenkredite		
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
<b>2. Voraussichtliche Gesamtschulden Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1 Anleihen		
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
3.3 Kassenkredite		
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
<b>Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung</i>		
<b>3. Konsolidierte Gesamtschulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Anmerkung:

Bei Gemeinden, die Träger eines Krankenhauses sind (weder Eigenbetrieb [vgl. Nr. 3] noch Privatgesellschaft), ist zusätzlich der Stand der Schulden für das Krankenhaus in einer besonderen Nummer anzugeben.

## Anlage 16

(zu § 6 Satz 3 Nr. 2 GemHVO)

EW zum 30.06.20: 1.889

## Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl <sup>1</sup>	Einheit	Ergebnis 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	-12.489	-4.700	-9.200	-6.700	-7.200	-7.200
Betrag je Einwohner	€/EW	-7	-2	-5	-4	-4	-4
Aufwandsdeckungsgrad	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	0	0	0
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	12.489	4.700	9.200	6.700	7.200	7.200
Betrag je Einwohner	€/EW	7	2	5	4	4	4
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	781.237	0	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	768.748	-4.700	-9.200	-6.700	-7.200	-7.200
<b>FINANZLAGE</b>							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit <sup>2</sup>							
absoluter Betrag	€	-24.613	-4.700	-8.300	-5.800	-6.300	-6.300
Betrag je Einwohner	€/EW	-13	-2	-4	-3	-3	-3
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	-24.613	-4.700	-8.300	-5.800	-6.300	-6.300
Betrag je Einwohner	€/EW	-13	-2	-4	-3	-3	-3
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs.2 GemHVO)							
absoluter Betrag*	€	573	732	293	251	125	136
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende <sup>3</sup>							
absoluter Betrag	€	853.871	849.171	540.871	485.071	428.771	372.471
<b>KAPITALLAGE</b>							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	939.445	X	X	X	X	X
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)			X	X	X	X	X
absoluter Betrag	€	15.000	X	X	X	X	X
9.2 Eigenkapitalquote			X	X	X	X	X
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	93,51	X	X	X	X	X
9.3 Fremdkapitalquote			X	X	X	X	X
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	6,49	X	X	X	X	X
- ohne Sonderposten -	%	6,49	X	X	X	X	X
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Verm.	%	989,28	X	X	X	X	X
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	0	X	X	X	X	X
Betrag je Einwohner	€/EW	0	X	X	X	X	X
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0

<sup>1</sup> Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.

<sup>2</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>4</sup> vgl. Zelle 9 in Anlage 5

<sup>\*</sup> Gründung des Eigenbetriebs Bauland zum 01.01.2017

**Eigenbetrieb Bauland**

**Gemeinde Lautenbach**

**Jahresabschluss**

**2020**

**Bilanz**  
**Eigenbetrieb Bauland Lautenbach**  
**zum 31.12.2020**

Texte	Ber. Zeitraum (01.2020-16.2020)
<b>A K T I V A</b>	
<b>=====</b>	
<b>1. Vermögen</b>	
<b>=====</b>	
<b>1.2 Sachvermögen</b>	
01110000 Grund und Boden bei Grünflächen	93.771,60
01210000 Ackerland	0,00
01910000 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.190,71
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u.-stücksgl. Rech	94.962,31
Summe Sachvermögen	94.962,31
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	
16110000 Forderungen aus privatrechtl. Lieferung	10.319,64
1.3.7 privatrechtliche Forderungen	10.319,64
17911000 BUKRS Verrechnungskonto für Bukr 1000	853.870,84
	853.870,84
	853.870,84
1.3.8 Liquide Mittel	853.870,84
Summe Finanzvermögen	864.190,48
Summe Vermögen	959.152,79
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	
<b>=====</b>	
18032000 Sonderposten für geleistete Zuwendungen	45.443,55
2.2 SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse	45.443,55
Summe Abgrenzungsposten	45.443,55
<b>S U M M E A K T I V A</b>	<b>1.004.596,34</b>
<b>=====</b>	

Texte	Ber. Zeitraum (01.2020-16.2020)
P A S S I V A	
= = = = =	
1. Eigenkapital	
=====	
20000000 Basiskapital	15.000,00-
1.1 Basiskapital	15.000,00-
1.2 Rücklagen	
20100000 Rückl. a. Überschüssen d. ord. Ergebn.	24.581,71-
1.2.1 Rückl. Überschüsse d. ord. Ergebnisses	24.581,71-
20200000 Rückl. a. Überschüssen d. Sonderergebnis	899.863,67-
1.2.2 Rückl. a. Übersch. d. Sonderergebnisses	899.863,67-
Summe Rücklagen	924.445,38-
1.3 Fehlbeträge ordentliches Ergebnis	
1.3.2 Jahresfehlbetrag/-gewinn	0,00
Summe Ergebnis	0,00
Summe Kapitalposition	939.445,38-
2. Sonderposten	
21910000 Sonstige SoPo AiBs	0,00
2.3 Sonstige Sonderposten	0,00
Summe Sonderposten	0,00
4. Verbindlichkeiten	
=====	
25110000 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	65.150,96-
4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	65.150,96-
Summe Verbindlichkeiten	65.150,96-
S U M M E P A S S I V A	1.004.596,34-
= = = = = = = = =	

**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**Eigenbetrieb Bauland Lautenbach**  
**zum 31.12.2020**

Texte	Ber. Zeitraum (01.2020-16.2020)
Gewinn- und Verlustrechnung	
=====	
Ordentliche Erträge	
34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00
Privatr. Leistungsentgelte, Kostenerst.	0,00
Summe Ordentliche Erträge	0,00
Ordentliche Aufwendungen	
42710500 Aufwendungen für EDV	300,00
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	300,00
47910000 Sonstige Abschreibungen	304,99
Bilanzielle Abschreibungen	304,99
45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden u.GV	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00
44291000 Inanspruchnahme Dienste	0,00
44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderab	706,92
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	11.177,14
sonstige ordentliche Aufwendungen	11.884,06
Summe Ordentliche Aufwendungen	12.489,05
Ordentliches Jahresergebnis	12.489,05
=====	
Außerordentliches Ergebnis	
50310000 Außerordentliche Auflösung von Sonderpo	3.032.735,92-
Ausserordentliche Erträge	3.032.735,92-
51310000 Außerordentliche Abschreibungen	2.251.499,35
Ausserordentliche Aufwendungen	2.251.499,35
Außerordentliches Ergebnis	781.236,57-
=====	
Kalkulatorisches Ergebnis	
98110000 Kalk. Zinsen	939,44
98111000 Kalk. Zinsen-Verrechnung	939,44-
Kalkulatorische Zinsen	0,00
Summe Kalkulatorisches Ergebnis	0,00
=====	
Jahresüberschuss	768.747,52-
=====	
Gewinnverwendung	
82011000 Einstellungen in Rücklagen des ord. Erg	0,00
0,00	0,00
82021000 Entnahmen aus Rücklagen des ord. Ergebn	12.489,05-
12.489,05-	12.489,05-
82012000 Einstellungen in Rücklagen d. Sondererg	781.236,57
781.236,57	781.236,57
Summe Gewinnverwendung	768.747,52
=====	
Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung	0,00
=====	