



Gemeinde Lautenbach

EIGENBETRIEB

Wasser & Energie



Wirtschaftsplan

für das Haushaltsjahr

2025

Inhaltsverzeichnis:

	Seite
1. Satzung zum Wirtschaftsplan	4
2. Vorbericht	6
3. Erfolgs- und Liquiditätsplan (inkl. Finanzplanung)	11
4. Investitionsmaßnahmen (inkl. Finanzplanung)	15
5. Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität	21
6. Investitionsprogramm	23
7. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	24
8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	25
9. Jahresabschluss 2023	26



Wirtschaftsplan

des Eigenbetriebes Wasser & Energie der Gemeinde Lautenbach für das Wirtschaftsjahr 2025

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 10.12.2024 den Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb „Wasser & Energie Lautenbach“ für das Wirtschaftsjahr 2025 wie folgt beschlossen:

§ 1

Erfolgs- und Liquiditätsplan

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt:

1. im Erfolgsplan mit den folgenden Beträgen	2025
1.1 Gesamtbetrag der Erträge von	312.800 €
1.2 Gesamtbetrag der Aufwendungen von	-290.700 €
1.3 Veranschlagtes Ergebnis (Saldo 1.1 und 1.2) von	22.100 €

2. im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen	2025
2.1 Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit von	291.300 €
2.2 Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit von	-213.000 €
2.3 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo 2.1 und 2.2) von	78.300 €
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	2.000 €
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-393.100 €
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo 2.4 und 2.5) von	-391.100 €
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-312.800 €
2.8 Einz. a. Aufn. v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Investitionen	365.000 €
2.9 Einz. aus der Veränderung des Eigenkapitals	0 €
2.10 Ausz. f. Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Invest.	-36.200 €
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	328.800 €
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	16.000 €

§ 2

Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird festgesetzt auf 365.000 €.

§ 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 58.000 €.

§ 5

Weitere Bestimmungen

Der Eigenbetrieb Wasser & Energie beschäftigt keine Bediensteten, so dass die Aufstellung eines Stellenplanes entfällt.

Lautenbach, 10.12.2024



Krechtler
Bürgermeister

1. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025

1.1 Allgemeines

Der Eigenbetrieb „Wasser & Energie 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 Wasser & Energie 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 gezeichnete Kapital beträgt in der Bilanz 102.585,69 €.

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Gemeinde Lautenbach mit Trink- und Brauchwasser und die Erzeugung und Vermarktung von regenerativen Energie. Grundlage der Versorgung ist die Satzung der Gemeinde Lautenbach über den Anschluss an die öffentliche Wasserversorgungsanlage und die Betriebssatzung vom 05.12.2023 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.

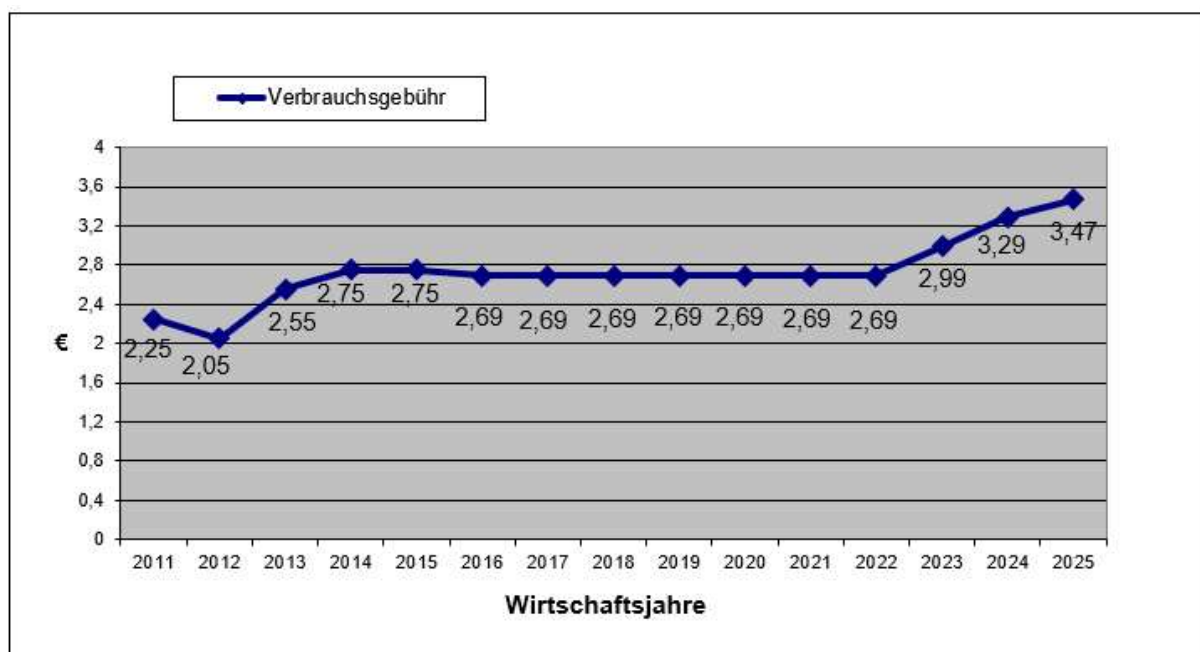
Die Hausanschlüsse werden insoweit hergestellt und unterhalten, als es sich um den Grundstücksanschluss handelt. Der im privaten Bereich verlaufende Teil des Hausanschlusses steht in der Herstellungs- und Unterhaltungspflicht des Anschlussnehmers, wobei der Eigenbetrieb in der Regel die Errichtung dieses 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. Der Wirtschaftsplan 2025

2.1 Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2025 weist Erträge in Höhe von 312.800 € und Aufwendungen in Höhe von 290.700 € auf. Es wird ein positives Ergebnis von 22.100 € erwartet.

Aufgrund der Gebührenkalkulation werden zum 01.01.2025 die Wassergebühren von 3,29 €/m³ auf 3,47 €/m³ erhöht, um die anstehenden Baumaßnahmen umzusetzen und den zu erreichenden Mindestgewinn von rd. 17.200 € zu erreichen.

Folgende Einzelmaßnahmen sind im Erfolgsplan 2025 eingeplant:

- Wartung UV-Anlage Hochbehälter	2.500 €
- Rechnungseingangsworkflow	5.000 €
- Betriebskostenumlage	36.600 €

2.2 Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan weist eine Summe von Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ertragspositionen des Erfolgsplans ohne Auflösungen) in Höhe von 291.300 € aus. Die Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Aufwandspositionen des Erfolgsplans ohne Abschreibungen) betragen 213.000 €. Hieraus ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss des Erfolgsplans von 78.300 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 2.000 € aus Kostenersätzen für Hausanschlüsse. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen insgesamt 393.100 €.

Im Liquiditätsplan werden folgende Mittel eingeplant:

- Pauschale Hausanschlüsse	2.000 €
- Hauptwasserleitung Vorder-Winterbach	285.800 €
- Hauptwasserleitung Hauptstr.	80.000 €
- Erneuerung Mess-, Steuer-, Regelanlage	3.000 €
- Beteiligung ZV Wasserversorgung (jährlich)	22.300 €

In der Summe ergibt sich ein Saldo aus Investitionstätigkeit von -391.100 €. Nach Abzug des Zahlungsmittelüberschusses des Erfolgsplans verbleibt ein Finanzierungsmittelbedarf von 312.800 €.

Die ordentliche Kredittilgung beträgt 36.200 €. Eine Kreditaufnahme in Höhe von 365.000 € ist zur Finanzierung nötig. Daraus ergibt sich ein veranschlagter Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 328.800 €.

In der Gesamtsumme schließt der Liquiditätsplan mit einer veranschlagten positiven Änderung des Finanzierungsmittelbestandes (Liquidität) zum Ende des Wirtschaftsjahres mit 16.000 € ab.

Geplant sind weiterhin Auflösungen für Beiträge und Zuweisungen. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte wurden im Gegensatz zum Vorjahr leicht erhöht. 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.

2.3 Liquidität

In der mittelfristigen Finanzplanung ist zu erkennen, dass sich die Liquiditätslage in den Folgejahren stets positiv weiterentwickeln wird.

Zum 01.01.2024 besteht ein Kassenbestand in Höhe von -5.808 €. Der geplante Liquiditätsverbrauch 2024 beläuft sich auf 10.000 €, sodass zu Beginn des Planjahres 2025 unter Berücksichtigung noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen i. H. v. 56.000 € voraussichtlich ein Bestand von 40.192 € vorhanden ist.

Im Jahr 2025 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 365.000 € geplant. Durch die Erhöhung des Finanzierungsmittelbestands zum Haushaltsende um 16.000 € kommt es zum 31.12.2025 voraussichtlich zu einer Liquidität von 56.192 €.

2.4 Mittelfristiger Finanzplan

Die Werte der mittelfristigen Finanzplanung zeigen ein solides Bild. In den Finanzplanungsjahren 2026-2028 ergeben sich Überschüsse im Erfolgsplan.

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. Aufgrund der erhöhten Buchwerte steigt auch der steuerrechtliche Mindestgewinn, der für die Leistung einer Konzessionsabgabe Voraussetzung ist. Mit den eingeplanten Gebühreneinnahmen wird in der Mittelfristigen Finanzplanung der jährliche Mindestgewinn erreicht bzw. leicht überschritten.

2.5 Ausblick

Der Wasserversorgungsverband Vorderes Renchtal erneuert in den nächsten Jahren den Hochbehälter Hilsen. Nach Fertigstellung werden die Abschreibungen zu einer signifikanten Erhöhung der Wassergewinnungskosten beim Verband und in der Folge zu einem steigenden Gebührenbedarf im Lautenbacher Eigenbetriebs Wasser & Energie führen.

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

Lautenbach / Oberkirch, 10.12.2024

Larissa Ruf
Verwaltungsfachwirtin

Frank Spengler
Fachbeamter für das Finanzwesen

Eigenbetrieb Wasser & Energie

Gemeinde Lautenbach

Erfolgs- und Liquiditätsplan

PROD **Eigenbetrieb Wasserversorgung**

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	25.600	21.500	20.200	18.200	18.200
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	21.781,11	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	227.096,12	266.000	281.000	296.000	296.000	296.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.372,74	10.000	10.200	10.000	10.000	10.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	100	100	100	100
9	+	Aktiviertete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	63,78	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige Erträge	4.658,69	0	0	0	0	0
11	=	Summe der Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	260.972,44	301.700	312.800	326.300	324.300	324.300
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.347,09-	38.700-	47.300-	42.400-	39.700-	39.700-
15	-	Abschreibungen	81.167,89-	79.000-	77.700-	81.300-	80.800-	73.800-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.880,69-	17.000-	10.900-	29.900-	29.200-	30.400-
18	-	Sonstige Aufwendungen	139.991,45-	147.800-	154.800-	160.600-	161.800-	162.200-
19	=	Summe der Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	255.387,12-	282.500-	290.700-	314.200-	311.500-	306.100-
20	=	Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	5.585,32	19.200	22.100	12.100	12.800	18.200
		nachrichtlich						

PROD

Wasserversorgung

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	243.247,16	266.000	281.000	0	296.000	296.000	296.000
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.593,99	10.000	10.200	0	10.000	10.000	10.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	100	0	100	100	100
8	+	Sonstige ergebniswirksame Einzahlungen	4.658,69	0	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	257.499,84	276.100	291.300	0	306.100	306.100	306.100
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.323,24-	38.700-	47.300-	0	42.400-	39.700-	39.700-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	12.976,89-	17.000-	10.900-	0	29.900-	29.200-	30.400-
15	-	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	133.945,96-	147.800-	154.800-	0	160.600-	161.800-	162.200-
16	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	160.246,09-	203.500-	213.000-	0	232.900-	230.700-	232.300-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans	97.253,75	72.600	78.300	0	73.200	75.400	73.800
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	1.557,40	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.557,40	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	16.234,67-	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	519,40	41.000-	367.800-	0	2.000-	2.000-	2.000-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	7.942,30-	60.600-	22.300-	0	10.900-	7.000-	7.000-

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	3.000-	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.657,57-	101.600-	393.100-	0	12.900-	9.000-	9.000-
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	22.100,17-	99.600-	391.100-	0	10.900-	7.000-	7.000-
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	75.153,58	27.000-	312.800-	0	62.300	68.400	66.800
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	99.000	365.000	0	0	0	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	41.466,00-	41.500-	36.200-	0	47.200-	58.200-	69.200-
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	41.466,00-	57.500	328.800	0	47.200-	58.200-	69.200-
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	33.687,58	30.500	16.000	0	15.100	10.200	2.400-
		nachrichtlich							

PROD Eigenbetrieb Wasserversorgung

Ild. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittelübertragungen aus 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	VE 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	I53307020500: Hausanschlüsse										
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	4.794,90-	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	2.000-	2.000-	0	2.000-	2.000-	2.000-
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	4.794,90-	2.000-	2.000-	0	2.000-	2.000-	2.000-
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	4.794,90-	0	0	0	0	0	0
	- Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	63,78-	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	4.858,68-	2.000-	2.000-	0	2.000-	2.000-	2.000-

Iafd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangab en zur Maß nahme. -nachrichtl- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	VE 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 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	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	6.000-	0,00	0	0	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	6.000-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	6.000-	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	6.000-	0,00	0	0	0	0	0	0

I53307020513: Erneuererg.Einstiegd.Schiebersch,def.Schie											
	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	5.000-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	5.000-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	5.000-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	5.000-	0,00	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtanga- ben zur Maß- nahme. -nachrichtl- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	VE 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53307020514: Stilllegung Wasserleitung Kirche											
	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.000-	0	0	0,00	5.000-	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	5.000-	0	0	0,00	5.000-	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	5.000-	0	0	0,00	5.000-	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	5.000-	0	0	0,00	5.000-	0	0	0	0	0

I53307020515: Tiefbrunnen 1+2 Abdichtarb.,Br.köpfe,Rei											
	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.500-	0	0	0,00	2.500-	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	2.500-	0	0	0,00	2.500-	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.500-	0	0	0,00	2.500-	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	2.500-	0	0	0,00	2.500-	0	0	0	0	0

I53307020516: Sanierung/Kühlung Schaltanl./Potentiallau											
	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.500-	0	0	0,00	2.500-	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	2.500-	0	0	0,00	2.500-	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.500-	0	0	0,00	2.500-	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	2.500-	0	0	0,00	2.500-	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangab en zur Maß- nahme, -nachrichtl- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	VE 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53307020517: Hauptwasserleitung Ortseingang											
	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	285.800-	0	0	0,00	0	285.800-	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	285.800-	0	0	0,00	0	285.800-	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	285.800-	0	0	0,00	0	285.800-	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	285.800-	0	0	0,00	0	285.800-	0	0	0	0
I53307020518: Hauptwasserleitung Hauptstr.											
	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	80.000-	0	0	0,00	0	80.000-	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	80.000-	0	0	0,00	0	80.000-	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	80.000-	0	0	0,00	0	80.000-	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	80.000-	0	0	0,00	0	80.000-	0	0	0	0

Iafd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangab en zur Maß nahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	VE 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	6.000-	0,00	29.000-	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für immaterielle Vermö- gensgegenstände	0	0	0	0,00	0	3.000-	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	6.000-	0,00	29.000-	3.000-	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	6.000-	0,00	29.000-	3.000-	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	6.000-	0,00	29.000-	3.000-	0	0	0	0
I53307140200: Beteiligung ZV Wasserversorgung											
	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanz- vermögen	85.596-	17.796-	0	3.141,37-	20.600-	22.300-	0	10.900-	7.000-	7.000-
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	85.596-	17.796-	0	3.141,37-	20.600-	22.300-	0	10.900-	7.000-	7.000-
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	85.596-	17.796-	0	3.141,37-	20.600-	22.300-	0	10.900-	7.000-	7.000-
	= Gesamtkosten der Maßnahme	85.596-	17.796-	0	3.141,37-	20.600-	22.300-	0	10.900-	7.000-	7.000-

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittelübertragungen aus 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	VE 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53307140210: Beteiligung Regenerative Energie											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	40.000-	0	0	0,00	40.000-	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000-	0	0	0,00	40.000-	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	40.000-	0	0	0,00	40.000-	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	40.000-	0	0	0,00	40.000-	0	0	0	0	0
I53307690800: Kostenersatz Hausanschlüsse											
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	129.155	129.155	0	5.781,44	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	129.155	129.155	0	5.781,44	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	129.155	129.155	0	5.781,44	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 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	-5.808				
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	-5.808				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)					
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ³⁾	56.000				
7	+ Einzahlungen aufgrund von übertragenen 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⁾	-10.000 *	16.000	15.100	10.200	-2.400
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	40.192	56.192	71.292	81.492	79.092
10	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾					
11	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	40.192	56.192	71.292	81.492	79.092

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 Wasser & Energie Lautenbach 2025

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan 2025	2026	2027	2028
I53307020500	Hausanschlüsse	78720000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen				
I53307020517	Hauptwasserleitung Vorder-Winterb.	78720000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.000	2.000	2.000	2.000
I53307020518	Hauptwasserleitung Hauptstr.	78720000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	285.800			
I53307130110	Erwerb AV Wasserversorgung	78311000	Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	80.000			
I53307140200	Beteiligung ZV Wasserversorgung	78530000	Auszahlung Erwerb Beteiligungen	3.000			
I53307690800	Kostenersatz Hausanschlüsse	68913100	Kostenersatz Hausanschlüsse	22.300	10.900	7.000	7.000
				-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

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⁾				
		2025	2026	2027	2028	
Jahr	TEUR 1 ¹⁾	TEUR 2	TEUR 3	TEUR 4	TEUR 5	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:						
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 EigBVO-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
	EUR	
1. Anleihen		
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	973.074	1.260.408
2.1 Bund		
2.2 Land		
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	239.280	233.960
davon Kernhaushalt		
2.4 Zweckverbände und dergleichen		
2.5 Kreditinstitute	733.794	1.026.448
2.6 sonstige Bereiche		
3. Kassenkredite		
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Voraussichtliche Gesamtschulden	973.074	1.260.408

Eigenbetrieb Wasser & Energie

Gemeinde Lautenbach

Jahresabschluss

2023

Bilanz

Eigenbetrieb Wasser & Energie Lautenbach

zum 31.12.2023

Texte	Berichtsperioden (2023.01-2023.16)
AKTIVA	
=====	
1. Vermögen	
=====	
1.2 Sachvermögen	
=====	
1.2.2 Bebaute Grundstücke	
02910000 Grund u.Boden sonst. Dienst-,Geschäfts-	299,52
	299,52
1.2.3 Infrastrukturvermögen	
03610100 Erzeugungs-,Gewinnungs- und Bezugsanlag	72.241,01
03610200 Verteilungsanlagen	1.464.621,05
	1.536.862,06
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen	
06110000 Fahrzeuge	22.709,40
06310000 Technische Anlagen	17.227,90
	39.937,30
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	
07210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.252,16
	3.252,16
1.2.8 Vorräte	
08910000 Sonstige Vorräte	14.549,85
	14.549,85
Summe Sachvermögen	1.594.900,89
=====	
1.3 Finanzvermögen	
=====	
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinl.	
11130000 Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte	95.313,49
	95.313,49
1.3.5 Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.T.	
1.3.5.1 gegenüber der Gemeinde	
15110110 öffentl.rechtl. Forderungen ggü. Gemein	66.949,61
	66.949,61
	66.949,61
1.3.6 Privatrechtliche Forderungen	
1.3.6.1 gegenüber der Gemeinde	
16110110 privat.rechtl. Forderungen ggü. Gemeind	1.659,23
	1.659,23
	1.659,23
Summe Finanzvermögen	163.922,33
=====	
Summe Vermögen	1.758.823,22
=====	
Summe AKTIVA	1.758.823,22
=====	

PASSIVA	
=====	
1. Eigenkapital	
=====	
1.1 Gezeichnetes Kapital	
=====	
20300000 Gezeichnetes Kapital	102.585,69-
Summe Gezeichnetes Kapital	102.585,69-
=====	
1.3 Gewinnrücklagen	
=====	
20100000 Rückl. a. Überschüssen d. ord. Ergebn.	29.401,38-
Summe Gewinnrücklagen	29.401,38-
=====	
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
=====	
Bilanzergebnis Gewinn	
	5.585,32-
Summe Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.585,32-
=====	
Summe Eigenkapital	137.572,39-
=====	
2. Sonderposten	
=====	
2.1 für Investitionszuweisungen	
=====	
2.1.1 von der Gemeinde	
21120000 SoPo Zuweisungen Kommunen	41.384,76-
	41.384,76-
2.1.2 von Dritten	
21100000 SoPo Zuweisungen Bund	9.635,42-
21110000 SoPo Zuweisungen Land	46.541,18-
21150000 SoPo Zuweisungen verbundene Unternehmen	1.566,96-
21170000 SoPo Zuweisungen private Unternehmen	124.994,41-
	182.737,97-
Summe für Investitionszuweisungen	224.122,73-
=====	
2.2 für Investitionsbeiträge	
=====	
21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	241.575,65-
Summe für Investitionsbeiträge	241.575,65-
=====	
Summe Sonderposten	465.698,38-
=====	
3. Rückstellungen	
=====	
3.7 Sonstige Rückstellungen	
=====	
28900000 Weitere Rückstellungen	600,00-
Summe Sonstige Rückstellungen	600,00-
=====	
Summe Rückstellungen	600,00-
=====	

4. Verbindlichkeiten	
=====	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
=====	
4.2.1 gegenüber der Gemeinde	
23123005 Trägerdarlehen 2022 EB Wasser	85.000,00-
	85.000,00-
4.2.3 gegenüber Dritten	
23173018 Landesbank 613 656 113	162.260,00-
23173037 DG HYP 3019392408	82.750,00-
23173038 Spark. 6000-570 738	20.520,00-
23173039 DZ HYP 3309338600	666.670,00-
	932.200,00-
Summe Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.017.200,00-
=====	
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Le.	
=====	
4.4.3 gegenüber Dritten	
25110005 Verb. aus Lieferungen und Leistungen PS	66.885,50-
	66.885,50-
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Le	66.885,50-
=====	
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	
=====	
4.6.3 gegenüber Dritten	
27990005 Abstimmkto weitere sonstige Verbindlich	5.417,59-
27990050 Verbindlichkeiten aus Umgliederung	5.198,68-
27993000 Kassenvorgriff Eigenbetrieb Wasserverso	60.250,68-
	70.866,95-
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	70.866,95-
=====	
Summe Verbindlichkeiten	1.154.952,45-
=====	
Summe PASSIVA	1.758.823,22-
=====	

Gewinn- und Verlustrechnung
Eigenbetrieb Wasser & Energie Lautenbach
Zum 31.12.2023

▼  Gewinn- und Verlustrechnung	0,00
▼  Jahresüberschuss/-fehlbetrag	5.585,32-
▶  3 Aufgelöste Investitionszuwendungen u.	21.781,11-
▶  5 Entgelte für öffentliche Leistungen o. E	227.096,12-
▶  6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentg	7.372,74-
▶  9 Aktivierte Eigenleistungen und Bestand	63,78-
▶  10 Sonstige Erträge	4.658,69-
▶  14 Aufwendungen für Sach- und Dienstle	16.347,09
▶  15 Abschreibungen	81.167,89
▶  16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.880,69
▶  18 Sonstige Aufwendungen	139.991,45
▼  Gewinn- und Verlust	5.585,32
• Errechnetes Ergebnis	5.585,32