



Gemeinde Lautenbach

EIGENBETRIEB BAULAND



WIRTSCHAFTSPLAN

für das Haushaltsjahr

2024

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--|--------------|
| 1. Satzung zum Wirtschaftsplan | 3 |
| 2. Vorbericht | 5 |
| 3. Erfolgs- und Liquiditätsplan (inkl. Finanzplanung) | 7 |
| 4. Investitionsmaßnahmen (inkl. Finanzplanung) | 10 |
| 5. Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität | 12 |
| 6. Investitionsprogramm | 14 |
| 7. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen | 15 |
| 8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden | 16 |
| 9. Jahresabschluss 2022 | 17 |



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Bauland Gemeinde Lautenbach für das Wirtschaftsjahr 2024

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 05.12.2023 den Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb „Bauland Lautenbach“ für das Wirtschaftsjahr 2024 wie folgt beschlossen

§ 1 Erfolgs- und Liquiditätsplan

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt:

| | |
|---|-----------------|
| 1. im Erfolgsplan mit den folgenden Beträgen | € |
| 1.1 Gesamtbetrag der Erträge von | 0 |
| 1.2 Gesamtbetrag der Aufwendungen von | -25.900 |
| 1.3 Veranschlagtes Ergebnis (Saldo 1.1. und 1.2) von | -25.900 |
| 2. im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen | |
| 2.1 Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von | 0 |
| 2.2 Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von | -24.900 |
| 2.3 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo 2.1 und 2.2) von | -24.900 |
| 2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von | 0 |
| 2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von | -250.000 |
| 2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo 2.4 und 2.5) von | -250.000 |
| 2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo 2.3 und 2.6) von | -274.900 |
| 2.8 Einz. a. Aufn. v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Investitionen | 0 |
| 2.9 Einz. aus der Veränderung des Eigenkapitals | 0 |
| 2.10 Ausz. f. Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Invest. | 0 |
| 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 | 0 |
| 2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo 2.7 und 2.10) von | -274.900 |

**§ 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 Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, wird festgesetzt auf 0 €.

**§ 4
Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 5.000 €.

**§ 5
Weitere Bestimmungen**

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

Lautenbach, 05.12.2023


Krehtler
Bürgermeister

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2024**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 Gewerbebauland 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 2023

Mit dem Baugebiet Stockmatt/Hubmatten bewirtschaftet der Eigenbetrieb Bauland seit dem Jahr 2018 die zweite Entwicklungsfläche zur Bereitstellung von Wohnbauland. Dieses Gebiet wurde schwerpunktmäßig 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 2023 weist zum Jahresende eine Liquidität von ca. 750.000 € aus. Darüber hinaus bestehen im Eigenbetrieb Bauland stille Reserven aufgrund des Baugebiets Erweiterung Locherlen.

3. Der Wirtschaftsplan 2024

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs wird auf Grundlage des NKHR erstellt. Die Gemeinde hat vom Wahlrecht nach § 12 (3) EigBG Gebrauch gemacht und verwendet für die Buchführung die Kommunale Doppik.

Im Erfolgsplan ist ein negatives Ergebnis von 25.900 € zu erwarten. Strukturell wird der Eigenbetrieb regelmäßig mit einem negativen Ergebnis schließen, das dann aber durch Mehrerlöse der Baulandvermarktung ausgeglichen werden kann.

Im Liquiditätsplan werden folgende Mittel eingeplant:

- | | |
|--|-----------|
| - Erstattungen an Gemeinde für Tausch- und Ausgleichsflächen | 50.000 € |
| - Erwerb Rohbauland (Pauschale) | 200.000 € |

Eine Kreditaufnahme ist zur Finanzierung nicht nötig.

Durch die bereits realisierten Baulandverkäufe wird die Liquidität im Planjahr noch 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 und Erstattung an die Gemeinde für Tausch- und Ausgleichsflächen eingeplant, zudem ist im Jahr 2024 ausreichend Liquidität vorhanden, um den Betrieb ohne Kredit bewirtschaften zu können.

Mittelfristig ist zur Vorfinanzierung von weiteren Baulanderwerben im Jahr 2027 eine Kreditaufnahme unabweisbar. Durch die mittelfristige Finanzplanung einer Grunderwerbspauschale kann das satzungsmäßige Ziel der Grundstücksbevorratung weiterverfolgt werden.

Lautenbach / Oberkirch 05.12.2023

Katharina Busam
Verwaltungsfachwirtin

Frank Spengler
Fachbeamter für das Finanzwesen

Eigenbetrieb Bauland
Gemeinde Lautenbach

Erfolgs- und Liquiditätsplan

PROD Eigenbetrieb Bauland Lautenbach

| Ifd. Nr. | | Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Finanzplanung | | |
|----------|---|---|------------|---------|---------|---------------|---------|---------|
| | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 10 | + | Sonstige Erträge | 5.948,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | = | Summe der Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10) | 5.948,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.488,00- | 4.900- | 10.100- | 5.000- | 5.500- | 6.000- |
| 15 | - | Abschreibungen | 914,97- | 1.000- | 1.000- | 1.000- | 1.000- | 1.000- |
| 18 | - | Sonstige Aufwendungen | 10.142,49- | 19.600- | 14.800- | 15.300- | 15.800- | 16.300- |
| 19 | = | Summe der Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18) | 14.545,46- | 25.500- | 25.900- | 21.300- | 22.300- | 23.300- |
| 20 | = | Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19) | 8.597,06- | 25.500- | 25.900- | 21.300- | 22.300- | 23.300- |
| | | nachrichtlich | | | | | | |

PROD

Eigenbetrieb Bauland Lautenbach

| Ifd. Nr. | | Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | VE 2024 EUR | Finanzplanung | | |
|----------|---|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|
| | | | | | | | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 4.900- | 10.100- | 0 | 5.000- | 5.500- | 6.000- |
| 15 | - | Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen | 17.713,58- | 19.600- | 14.800- | 0 | 15.300- | 15.800- | 16.300- |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit | 17.713,58- | 24.500- | 24.900- | 0 | 20.300- | 21.300- | 22.300- |
| 17 | = | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans | 17.713,58- | 24.500- | 24.900- | 0 | 20.300- | 21.300- | 22.300- |
| 20 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 99.720,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| 23 | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 99.720,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| 24 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 67.039,25- | 450.000- | 200.000- | 0 | 100.000- | 100.000- | 100.000- |
| 28 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 50.000- | 50.000- | 0 | 50.000- | 50.000- | 50.000- |
| 30 | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 67.039,25- | 500.000- | 250.000- | 0 | 150.000- | 150.000- | 150.000- |
| 31 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 32.680,75 | 500.000- | 250.000- | 0 | 150.000- | 150.000- | 100.000- |
| 32 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 14.967,17 | 524.500- | 274.900- | 0 | 170.300- | 171.300- | 122.300- |
| 33 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| 35 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| 36 | = | Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres | 14.967,17 | 524.500- | 274.900- | 0 | 170.300- | 171.300- | 72.300- |
| | | nachrichtlich | | | | | | | |

PROD Eigenbetrieb Bauland Lautenbach

| Ifd. Nr. | | Investitionsmaßnahmen | Gesamtanga- ben zur Maß- nahme. -nachrichtl.- EUR | Bisher finanziert | Mittel- übertragungen aus 2022 | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | VE 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|--|---|----------------------|--------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| I11337020501: Erschließung Baugeb. Erw. Locherlen | | | | | | | | | | | | |
| | = | 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 | 112.223- | 112.223- | 0 | 67.039,25- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | = | Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit | 112.223- | 112.223- | 0 | 67.039,25- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 112.223- | 112.223- | 0 | 67.039,25- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 112.223- | 112.223- | 0 | 67.039,25- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I11337100301: Erwerb Rohbauland (Pauschale) | | | | | | | | | | | | |
| | = | 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 | 450.000- | 200.000- | 0 | 100.000- | 100.000- | 100.000- |
| | = | Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 450.000- | 200.000- | 0 | 100.000- | 100.000- | 100.000- |
| | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 450.000- | 200.000- | 0 | 100.000- | 100.000- | 100.000- |
| | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 450.000- | 200.000- | 0 | 100.000- | 100.000- | 100.000- |
| I11337100900: Erst. Tausch-/Ausgleichsfl. an Gemeinde | | | | | | | | | | | | |
| | = | Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - | Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 50.000- | 50.000- | 0 | 50.000- | 50.000- | 50.000- |
| | = | Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 50.000- | 50.000- | 0 | 50.000- | 50.000- | 50.000- |
| | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 50.000- | 50.000- | 0 | 50.000- | 50.000- | 50.000- |
| | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 50.000- | 50.000- | 0 | 50.000- | 50.000- | 50.000- |

| lfd. Nr. | | Investitionsmaßnahmen | Gesamtangaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR | Bisher finanziert EUR | Mittelübertragungen aus 2022 EUR | Ergebnis 2022 EUR | Ansatz 2023 EUR | Ansatz 2024 EUR | VE 2024 EUR | Planung 2025 EUR | Planung 2026 EUR | Planung 2027 EUR |
|---|---|---|---|-----------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| I11337700400: Verkauf unbebaute Grundstücke | | | | | | | | | | | | |
| | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0 | 0 | 0 | 99.720,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 99.720,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 99.720,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Anlage 3
(zu § 2 Absatz 2 Satz 2 EigBVO-Doppik)

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾ | Liquiditätsplan | | Finanzplanung | | |
|-----|---|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | Vorjahr 2023 EUR | Wirtschaftsjahr 2024 EUR | Wirtschaftsjahr 2025 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR | Wirtschaftsjahr 2027 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾ | 766.157 | | | | |
| 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 | 766.157 | | | | |
| 5 | - Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik) | 0 | | | | |
| 6 | + Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ³⁾ | 0 | | | | |
| 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⁾ | -85.000 * | -274.900 | -170.300 | -171.300 | -72.300 |
| 9 | = voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende | 701.157 | 426.257 | 255.957 | 84.657 | 12.357 |
| 10 | - davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾ | | | | | |
| 11 | = vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | 701.157 | 426.257 | 255.957 | 84.657 | 12.357 |

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 für 2023

Investitionsprogramm Eigenbetrieb Bauland Lautenbach 2024

| Auftrag | Auftrag Beschreibung | Kostenart | Kostenart Beschreibung | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Bemerkung |
|-------------|-----------------------------|-----------|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|-------------------------------|
| 11337020501 | Erschl.Baugeb.Erw.Locherlen | 78210000 | Erwerb von Grundst. u. Gebäuden | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 11337100301 | Erw. Rohbauland (Pauschale) | 78210000 | Erwerb von Grundst. u. Gebäuden | 200.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | |
| 11337700400 | Verkauf unbeb. Grundstücke | 68210000 | Veräußerung von Grundst. u. Geb. | 0 | 0 | 0 | -50.000 | |
| | | | Inv.zu. an Kommunen | | | | | Erstattung Tausch-/ |
| 11337100900 | Erstattung an Gemeinde | 78120000 | Erst. an Gemeinde Ltb. | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | Ausgleichsflächen an Gemeinde |

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

| Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan | | davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ²⁾ | | | |
|--|-----------------|--|------|------|------|
| Jahr | TEUR | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | 1 ¹⁾ | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| | | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2024 | 0 | | 0 | | 0 |
| Summe: | | 0 | 0 | 0 | |
| Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen: | | 0 | 0 | 50 | 0 |

1) In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.

2) In Spalte 2 sind das dem Wirtschaftsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

Anlage 5

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand
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 | 0 | 0 |
| 2.1 Bund | | |
| 2.2 Land | | |
| 2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände | 0 | 0 |
| davon Kernhaushalt | | |
| 2.4 Zweckverbände und dergleichen | | |
| 2.5 Kreditinstitute | | |
| 2.6 sonstige Bereiche | | |
| 3. Kassenkredite | | |
| 4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | | |
| Voraussichtliche Gesamtschulden | 0 | 0 |

Eigenbetrieb Bauland
Gemeinde Lautenbach

Jahresabschluss

2022

Bilanz

Eigenbetrieb Bauland Lautenbach

zum 31.12.2022

| Texte | Berichtsperioden (2022.01-2022.16) |
|--|---------------------------------------|
| A K T I V A | |
| ===== | |
| 1. Vermögen | |
| ===== | |
| 1.2 Sachvermögen | |
| 01110000 Grund und Boden bei Grünflächen | 0,00 |
| 01910000 Sonstige unbebaute Grundstücke | 112.222,85 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke u.-stücksgl. Rech | 112.222,85 |
| Summe Sachvermögen | 112.222,85 |
| | |
| 1.3 Finanzvermögen | |
| 16910050 Forderungen aus Umgliederungen | 0,00 |
| 1.3.7 privatrechtliche Forderungen | 0,00 |
| 17911000 BUKRS Verrechnungskonto für Bukr 1000 | 2.651.194,95- |
| 17911000 BUKRS Verrechnungskonto für Bukr 1000 | 3.417.351,83 |
| | 766.156,88 |
| | 766.156,88 |
| 1.3.8 Liquide Mittel | 766.156,88 |
| Summe Finanzvermögen | 766.156,88 |
| | |
| Summe Vermögen | 878.379,73 |
| | |
| 2. Abgrenzungsposten | |
| ===== | |
| 18032000 Sonderposten für geleistete Zuwendungen | 43.613,61 |
| 2.2 SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse | 43.613,61 |
| | |
| Summe Abgrenzungsposten | 43.613,61 |
| | |
| S U M M E A K T I V A | 921.993,34 |
| ===== | |

| Texte | Berichtsperioden (2022.01-2022.16) |
|--|---------------------------------------|
| 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. | 0,00 |
| 1.2.1 Rückl. Überschüsse d. ord. Ergebnisses | 0,00 |
| 20200000 Rückl. a. Überschüssen d. Sonderergebni | 897.130,44- |
| 1.2.2 Rückl. a. Übersch. d. Sonderergebnisses | 897.130,44- |
| Summe Rücklagen | 897.130,44- |
| | |
| 1.3 Fehlbeträge ordentliches Ergebnis | |
| 1.3.2 Jahresfehlbetrag/-gewinn | 0,00 |
| Summe Ergebnis | 0,00 |
| | |
| Summe Kapitalposition | 912.130,44- |
| | |
| 4. Verbindlichkeiten | |
| ===== | |
| 25110000 Verb. aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 |
| 25110005 Verb. aus Lieferungen und Leistungen PS | 9.862,90- |
| 25110090 Umzugliedernde Verb. a. Lieferungen u. | 0,00 |
| 4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen | 9.862,90- |
| | |
| Summe Verbindlichkeiten | 9.862,90- |
| | |
| S U M M E P A S S I V A | 921.993,34- |
| = = = = = | |

Gewinn- und Verlustrechnung Eigenbetrieb Bauland Lautenbach zum 31.12.2022

| Texte | Berichtsperioden (2022.01-2022.16) |
|--|---------------------------------------|
| Gewinn- und Verlustrechnung ===== | |
| Ordentliche Aufwendungen | |
| 42710500 Aufwendungen für EDV | 3.488,00 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 3.488,00 |
| 47910000 Sonstige Abschreibungen | 914,97 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 914,97 |
| 44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderab | 767,59 |
| 44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV) | 9.374,90 |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.142,49 |
| Summe Ordentliche Aufwendungen | 14.545,46 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 14.545,46 |
| ===== | |
| Außerordentliches Ergebnis | |
| 53110000 Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäud | 5.948,40- |
| Ausserordentliche Erträge | 5.948,40- |
| Außerordentliches Ergebnis | 5.948,40- |
| ===== | |
| Kalkulatorisches Ergebnis | |
| 98110000 Kalk. Zinsen | 1.359,02 |
| 98111000 Kalk. Zinsen-Verrechnung | 1.359,02- |
| Kalkulatorische Zinsen | 0,00 |
| Summe Kalkulatorisches Ergebnis | 0,00 |
| ===== | |
| Jahresüberschuss | 8.597,06 |
| ===== | |
| Gewinnverwendung | |
| 82021000 Entnahmen aus Rücklagen des ord. Ergebn | 5.863,83- |
| | 5.863,83- |
| 82020000 Verrechnungskonto Fehlbetragsverrechnun | 5.948,40 |
| | 5.948,40 |
| 82022000 Deckung ord. FB durch Verrechnung mit S | 5.948,40- |
| | 5.948,40- |
| | 0,00 |
| 82022100 Deckung ord. Fehlbetrag durch RL-Entnah | 2.733,23- |
| | 2.733,23- |
| Summe Gewinnverwendung | 8.597,06- |
| Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung ===== | 0,00 |