



Gemeinde Lautenbach

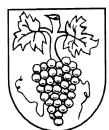
EIGENBETRIEB ABWASSERBESEITIGUNG



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	18
6. Investitionsprogramm	20
7. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	21
8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	22
9. Jahresabschluss 2023	23



**Wirtschaftsplan
des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung
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 „Abwasser 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	€
1.1 Gesamtbetrag der Erträge von	365.800
1.2 Gesamtbetrag der Aufwendungen von	-435.300
1.3 Veranschlagtes Ergebnis (Saldo 1.1 und 1.2) von	-69.500
 2. im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen	 €
2.1 Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	285.300
2.2 Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	-328.200
2.3 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo 2.1 und 2.2) von	-42.900
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-47.500
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo 2.4 und 2.5) von	-47.500
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo 2.3 und 2.6) von	-90.400
2.8 Einz. a. Aufn. v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Investitionen	47.500
2.9 Einz. aus der Veränderung des Eigenkapitals	0
2.10 Ausz. f. Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Invest.	-25.400
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	22.100
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahrs (Saldo 2.7 und 2.10) von	-68.300

**§ 2
Kreditermächtigung**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird festgesetzt auf 47.500 €.

**§ 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 87.000 €.

**§ 5
Weitere Bestimmungen**

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

Lautenbach, 10.12.2024



Krechtlar
Bürgermeister

1. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025

1.1 Allgemeine Angaben

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

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

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

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

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

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

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

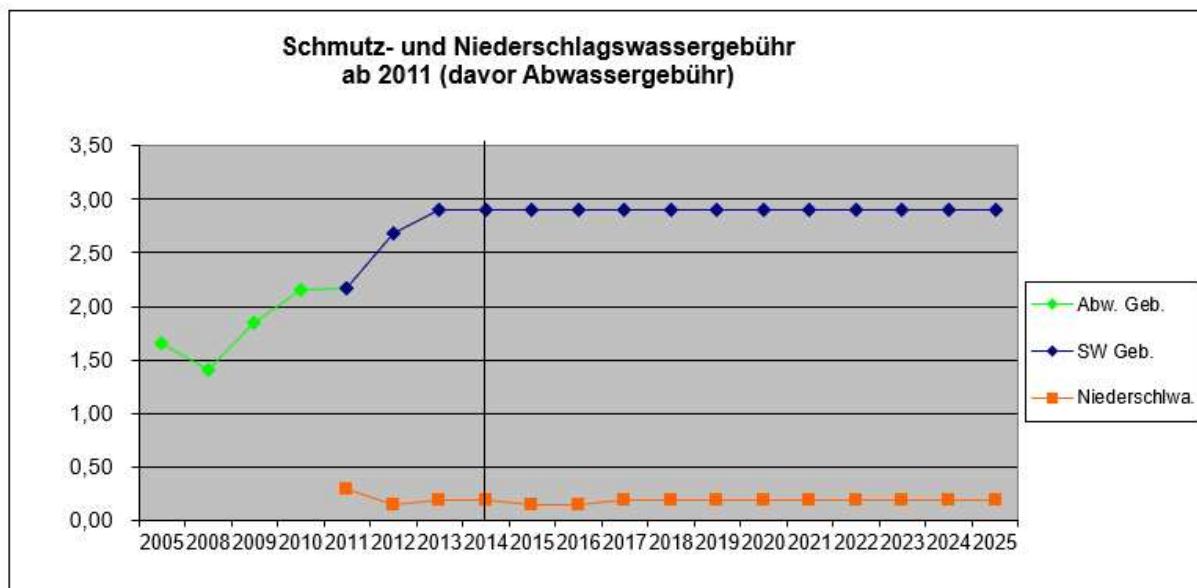
Die Gemeinde Lautenbach ist Eigentümerin der Sammlungsanlagen und mit einem Baukostenzuschuss an den Reinigungs- und Entsorgungsanlagen der Stadt Oberkirch beteiligt. Der Eigenbetrieb errichtet, unterhält und betreibt das Ortsnetz.

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

Messeinrichtungen werden ausschließlich vom Eigenbetrieb geliefert, angebracht, unterhalten, überwacht und entfernt.

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

Die Abwassergebühren entwickelten sich in den vergangenen Jahren wie folgt, ab 2011 sind die Schmutz- und Niederschlagswassergebühr getrennt dargestellt:



2. Wirtschaftsjahr 2025

2.1 Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2025 weist Erträge in Höhe von 365.800 € und Aufwendungen in einer Höhe von 435.300 € auf. Es wird ein geplanter Verlust von -69.500 € erwartet, der gebührenrechtlich erforderlich ist, um Kostenüberdeckungen aus Vorjahren auszugleichen.

Aufgrund der zweijährigen Gebührenkalkulation (2023/2024) vom August 2022 bleibt der Gebührensatz der Schmutzwassergebühr unverändert bei 2,90 €/m³, die Niederschlagswassergebühr bleibt unverändert bei 0,19 €/m².

Auf der Aufwandsseite schlagen vor allem die Unterhaltungsmaßnahmen von unbeweglichem Vermögen sowie die Finanz- und Betriebskostenumlage der Stadt Oberkirch zu Buche, außerdem die Bauhofleistungen der Gemeinde, da der Eigenbetrieb kein eigenes Personal beschäftigt, sowie ein Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Oberkirch für die Erledigung des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens. Auch die Abschreibungen nehmen mit 107.100 € einen nennenswerten Betrag ein.

Der zu erwartende Verlust von 69.500 € kann durch die Gewinnrücklage des Erfolgsplans, welche zum 31.12.2023 einen Bestand von 279.544 € aufweist, ausgeglichen werden.

2.2 Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan weist eine Summe von Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Ertragspositionen des Erfolgsplans ohne Auflösungen) in Höhe von 285.300 € aus. Die Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Aufwandspositionen des Erfolgsplans ohne Abschreibungen) beträgt 328.200 €. Hieraus ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf des Erfolgsplans von -42.900 €.

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind keine Investitionszuschüsse eingeplant. Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind insgesamt 47.500 € eingeplant. Davon betreffen 44.500 € die Renovierung des Verbandssammlers im Rahmen des Fremdwasserbeseitigungskonzeptes als Investitionszuschuss an die Kläranlage Oberkirch und 3.000 € den Erwerb eines Schachttrettungsgerätes. Somit ergibt sich ein Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit von -47.500 €.

Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelbedarfs des Erfolgsplans (-42.900 €) verbleibt ein Finanzierungsmittelbedarf von -90.400 €.

Die Auszahlung für die ordentliche Tilgung von Krediten beträgt 25.400 €. Zur Finanzierung der Investitionen ist eine Kreditaufnahme von 47.500 € eingeplant. Somit ergibt sich ein veranschlagter Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 22.100 €.

In der Gesamtsumme schließt der Liquiditätsplan mit einem veranschlagten negativen Änderung des Finanzierungsmittelbestands (Liquidität) zum Ende des Wirtschaftsjahres über -68.300 € ab.

2.3 Liquidität

Zum 01.01.2024 besteht unter Einbeziehung der noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigung ein Kassenbestand in Höhe von 207.886 €. Der geplante Liquiditätsverbrauch 2024 beläuft sich auf 119.300 €, sodass zu Beginn des Planjahres 2025 ein Bestand von 88.586 € vorhanden ist.

Im Jahr 2025 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 47.500 € geplant. Durch die Senkung des Finanzierungsmittelbestands zum Haushaltsende um -68.300 € kommt es zum 31.12.2025 voraussichtlich zu einer Liquidität von 20.286 €.

2.4 Mittelfristiger Finanzplan

Die Werte der mittelfristigen Finanzplanung zeigen ein solides Bild. Im Jahr 2025 wird das Ergebnis mit -69.500 € noch stark negativ ausfallen, da hier noch ein Überschuss aus Vorjahren auszugleichen ist. Bei gleichbleibenden Gebühren ergeben sich in den Finanzplanungsjahren 2026-2027 Überschüsse und 2028 leichte Verluste im Erfolgsplan. Im Liquiditätsplan reichen die Überschüsse aus, um die ordentliche Tilgung bedienen zu können. Finanzielle Spielräume sollten nach Untersuchung der Kanäle für notwendige Sanierungsmaßnahmen verwendet werden.

Sofern Zahlungsmittelüberschüsse des Erfolgsplans in den Folgejahren nicht für Kanalerhaltungsmaßnahmen benötigt werden, können diese zur Finanzierung eventuell anstehender Kanalerneuerungen verwendet werden.

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

2.5 Ausblick

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung entwickelt sich stabil. Die vollständige Refinanzierung aller mit der Abwasserbeseitigung verbundenen Aufwendungen wird im mehrjährigen Zeitraum vollständig gewährleistet. Im Jahr 2025 wird es zu einem geplanten Verlust kommen, welcher sich in den Folgejahren wieder reduziert.

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

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

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

Lautenbach / Oberkirch, 10.12.2024

Larissa Ruf
Verwaltungsfachwirtin

Frank Spengler
Fachbeamter für das Finanzwesen

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeinde Lautenbach

Erfolgs- und Liquiditätsplan

PROD

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

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	81.500	80.500	79.000	73.000	61.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	54.014,32	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	246.404,19	243.300	243.300	243.300	243.300	243.300
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	26,10	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.000,00	39.000	39.000	40.100	41.200	42.400
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.781,62	0	3.000	3.000	3.000	3.000
11	=	Summe der Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	323.226,23	363.800	365.800	365.400	360.500	350.200
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.924,84-	168.800-	180.900-	105.400-	104.100-	104.100-
15	-	Abschreibungen	104.189,36-	106.300-	107.100-	105.600-	105.600-	105.100-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.121,42-	20.400-	24.400-	23.500-	22.700-	21.900-
18	-	Sonstige Aufwendungen	119.570,17-	119.800-	122.900-	123.300-	123.700-	124.100-
19	=	Summe der Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	304.805,79-	415.300-	435.300-	357.800-	356.100-	355.200-
20	=	Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	18.420,44	51.500-	69.500-	7.600	4.400	5.000-
		nachrichtlich						

PROD

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungs- arten	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	VE 2025 EUR	Finanzplanung		
							2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	262.814,60	243.300	243.300	0	243.300	243.300	243.300
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	26,10	0	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.949,14	39.000	39.000	0	40.100	41.200	42.400
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
9	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	303.789,84	282.300	285.300	0	286.400	287.500	288.700
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.516,78-	168.800-	180.900-	0	105.400-	104.100-	104.100-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	23.121,42-	20.400-	24.400-	0	23.500-	22.700-	21.900-
15	-	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	112.896,45-	119.800-	122.900-	0	123.300-	123.700-	124.100-
16	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	183.534,65-	309.000-	328.200-	0	252.200-	250.500-	250.100-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans	120.255,19	26.700-	42.900-	0	34.200	37.000	38.600
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlich. Entgelten für Investitionstätigkeit	524,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	524,00	0	0	0	0	0	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	419,20-	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.632,09-	163.000-	0	0	0	0	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	3.000-	0	0	0	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.002,97-	0	44.500-	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.054,26-	163.000-	47.500-	0	0	0	0
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	48.530,26-	163.000-	47.500-	0	0	0	0
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	71.724,93	189.700-	90.400-	0	34.200	37.000	38.600

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Finanzplanung		
							2026	2027	2028
		Einzahlungs- und Auszahlungs- arten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	138.000,00	160.000	47.500	0	0	0	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	125.445,15-	39.500-	25.400-	0	26.000-	26.200-	26.700-
35	=	Veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	12.554,85	120.500	22.100	0	26.000-	26.200-	26.700-
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjah- res	84.279,78	69.200-	68.300-	0	8.200	10.800	11.900
		nachrichtlich							

EB Abwasserbeseitigung

Eigenbetriebsplan 2025

PROD Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maß- nahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert	Mittel- übertragungen aus 2023	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	I53807020509: Renovierung Schmutzwasserkanäle										
	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	4.240,42-	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	4.240,42-	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	4.240,42-	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	4.240,42-	0	0	0	0	0	0

= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	11.274,42-	50.000-	0	0	0	0	0	0
= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	11.274,42-	50.000-	0	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	11.274,42-	50.000-	0	0	0	0	0	0
= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	11.274,42-	50.000-	0	0	0	0	0	0

EB Abwasserbeseitigung

Eigenbetriebsplan 2025

Ird. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maß- nahme, -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert	Mittel- übertragungen aus 2023	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

I53807020511: Erneuerung Schmutzwasserschächte

= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	3.000-	0	0	0	0	0	0
= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	3.000-	0	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	3.000-	0	0	0	0	0	0
= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	3.000-	0	0	0	0	0	0

I53807020514: Sanierung Verbandsammler

= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0,00	110.000-	0	0	0	0	0	0	0
= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0,00	110.000-	0	0	0	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	110.000-	0	0	0	0	0	0	0
= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0,00	110.000-	0	0	0	0	0	0	0

EB Abwasserbeseitigung

Eigenbetriebsplan 2025

Ird. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben 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
I53807070908: Investitionsz. Kläranlage Obk.											
= Summe der Einzahlungen aus Investiti-onstätigkeit		0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		0	0	0	0,00	0	0	44.500-	0	0	0
= Summe der Ausszahlungen aus Investiti-onstätigkeit		0	0	0	0,00	0	0	44.500-	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0	0	44.500-	0	0	0
= Gesamtkosten der Maßnahme		0	0	0	0,00	0	0	44.500-	0	0	0

Ird. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben 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
I53807130100: Erwerb AV Abwasserbeseitigung											
= Summe der Einzahlungen aus Investiti-onstätigkeit		0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweg-lichem Sachvermögen		6.581-	3.581-	0	0,00	0	0	3.000-	0	0	0
= Summe der Ausszahlungen aus Investiti-onstätigkeit		6.581-	3.581-	0	0,00	0	0	3.000-	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit		6.581-	3.581-	0	0,00	0	0	3.000-	0	0	0
= Gesamtkosten der Maßnahme		6.581-	3.581-	0	0,00	0	0	3.000-	0	0	0

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan		Finanzplanung		Wirtschaftsjahr 2028 EUR
		Vorjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn²⁾	1	2	3	4	5
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
2b	+ Wertpapiere	94.886				
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	94.886				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigVO-Doppik)					
6	+ Einzahlungen aus nicht im Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ³⁾	113.000				
7	+ Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigVO-Doppik)					
8	+/- Nummer 36 EigBV-Doppik ⁴⁾		-119.300 *	-68.300	8.200	10.800
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	88.586		20.286	28.486	39.286
10	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾					
11	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	88.586		20.286	28.486	39.286
						51.186

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 EigVO-Doppik).³⁾ Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).⁴⁾ Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.⁵⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

* Prognosewert

Investitionsprogramm Eigenbetrieb Abwasser Lautenbach 2025

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan 2025	2026	2027	2028
153807070908	Investitionsz. Käranlage Obk.	781200000	Investitionszu. an Kommunen	Renovierung Verbandssammler	44.500		
153807130100	Erwerb AV Abwasserbeseitigung	783120000	Enw. bewegl. Verm.g. oberhalb d. Wertgr.	Schachttrettungsgerät	3.000		

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ²⁾		
Jahr	TEUR	2026	2027	2028
		TEUR	TEUR	TEUR
2025	1) ¹⁾	2	3	4
	0	0	0	0
Summe:		0	0	0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		0	0	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
	EUR	EUR
1. Anleihen		
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	930.799	952.868
2.1 Bund		
2.2 Land		
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	280.000	280.000
davon Kernhaushalt		
2.4 Zweckverbände und dergleichen		
2.5 Kreditinstitute	650.799	672.868
2.6 sonstige Bereiche		
3. Kassenkredite		
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Voraussichtliche Gesamtschulden	930.799	952.868

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeinde Lautenbach

Jahresabschluss

2023

Bilanz

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Lautenbach zum 31.12.2023

Texte	Berichtsperioden (2023.01-2023.16)
AKTIVA	
=====	
1. Vermögen	
=====	
1.2 Sachvermögen	
=====	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke	
01910000 Sonstige unbebaute Grundstücke	990,63
	990,63
1.2.3 Infrastrukturvermögen	
03410000 Anlagen zur Abwasserableitung	2.413.162,15
03420000 Anlagen zur Abwasserreinigung	97.028,55
	2.510.190,70
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen	
06310000 Technische Anlagen	3.447,00
	3.447,00
Summe Sachvermögen	2.514.628,33
=====	
1.3 Finanzvermögen	
=====	
1.3.5 Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.T.	
1.3.5.1 gegenüber der Gemeinde	
15110110 öffentl.rechtl. Forderungen ggü. Gemein	71.536,86
	71.536,86
	71.536,86
1.3.6 Privatrechtliche Forderungen	
1.3.6.1 gegenüber der Gemeinde	
16110100 privat.rechtl. Forderungen ggü. Gemein	2.781,62
	2.781,62
	2.781,62
1.3.7. Liquide Mittel	
17911000 BUKRS Verrechnungskonto für Bukr 1000	309.478,34
	309.478,34
Summe Finanzvermögen	383.796,82
=====	
Summe Vermögen	2.898.425,15
=====	
2.2 Sonderposten für geleistete Investition.	
=====	
18032000 Sonderposten für geleistete Zuwendungen	73.538,56
Summe Sonderposten für geleistete Investition.	73.538,56
=====	
Summe Abgrenzungsposten	73.538,56
=====	
Summe AKTIVA	2.971.963,71
=====	

PASSIVA		
=====		
1. Eigenkapital		
=====		
1.3 Gewinnrücklagen		
=====		
20100000 Rückl. a. Überschüssen d. ord. Ergebn.	344.311,28-	
20200000 Rückl. a. Überschüssen d. Sonderergebnis	64.766,97	
Summe Gewinnrücklagen	279.544,31-	
=====		
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
=====		
Bilanzergebnis Gewinn		
=====		
Summe Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	18.420,44-	
=====		
Summe Eigenkapital		
=====		
	297.964,75-	
2. Sonderposten		
=====		
2.1 für Investitionszuweisungen		
=====		
2.1.1 von der Gemeinde		
21120000 SoPo Zuweisungen Kommunen	460.926,18-	
	460.926,18-	
2.1.2 von Dritten		
21110000 SoPo Zuweisungen Land	323.593,36-	
21150000 SoPo Zuweisungen verbundene Unternehmen	8.093,15-	
21170000 SoPo Zuweisungen private Unternehmen	399.008,91-	
21180000 SoPo Zuweisungen übriger Bereich	3.796,87-	
	734.492,29-	
Summe für Investitionszuweisungen	1.195.418,47-	
=====		
2.2 für Investitionsbeiträge		
=====		
21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	466.601,61-	
Summe für Investitionsbeiträge	466.601,61-	
=====		

Summe Sonderposten	1.662.020,08-
=====	
4. Verbindlichkeiten	
=====	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
=====	
4.2.1 gegenüber der Gemeinde	
23123004 Trägerdarlehen 2022 EB Abwasser	280.000,00-
	280.000,00-
4.2.3 gegenüber Dritten	
23173012 DG Hyp 3019392405	34.919,26-
23173013 DG HYP 3019392406	49.696,40-
23173014 Landesbank 607 485 280	17.842,13-
23173015 DG HYP 3019392409	82.200,00-
23173020 DG HYP 3019392410	95.760,00-
23173021 Landesbank 617 732 914	275.275,00-
23173023 Landesbank 621 055 565	138.000,00-
Summe Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	693.692,79-
=====	973.692,79-
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Le.	
=====	
4.4.3 gegenüber Dritten	
25110005 Verb. aus Lieferungen und Leistungen PS	33.957,57-
	33.957,57-
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Le	33.957,57-
=====	
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	
=====	
4.6.3 gegenüber Dritten	
27910200 debitorische Akontozahlungen	39,52-
27990050 Verbindlichkeiten aus Umgliederung	4.289,00-
	4.328,52-
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	4.328,52-
=====	
Summe Verbindlichkeiten	1.011.978,88-
=====	
Summe PASSIVA	2.971.963,71-
=====	

Gewinn- und Verlustrechnung
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Lautenbach 2023
zum 31.12.2023

▼ Gewinn- und Verlustrechnung	0,00
▼ Jahresüberschuss/-fehlbetrag	18.420,44-
► 3 Aufgelöste Investitionszuwendungen u.	54.014,32-
► 5 Entgelte für öffentliche Leistungen o. E	246.404,19-
► 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentg	26,10-
► 7 Kostenerstattungen und Kostenumlage	20.000,00-
► 8 Zinsen und ähnliche Erträge	2.781,62-
► 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstle	57.924,84
► 15 Abschreibungen	104.189,36
► 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.121,42
► 18 Sonstige Aufwendungen	119.570,17
▼ Gewinn- und Verlust	18.420,44
• Errechnetes Ergebnis	18.420,44