



Gemeinde Lautenbach

EIGENBETRIEB ABWASSERBESEITIGUNG



WIRTSCHAFTSPLAN
für das Haushaltsjahr
2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Satzung zum Wirtschaftsplan	3
2. Vorbericht	5
3. Erfolgs- und Liquiditätsplan (inkl. Finanzplanung)	9
4. Investitionsmaßnahmen (inkl. Finanzplanung)	12
5. Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität	15
6. Investitionsprogramm	17
7. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	18
8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	19
9. Jahresabschluss 2022	20



Wirtschaftsplan
des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung
der 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 „Abwasser 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	363.800
1.2 Gesamtbetrag der Aufwendungen von	-415.300
1.3 Veranschlagtes Ergebnis (Saldo 1.1 und 1.2) von	-51.500
2. im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen	€
2.1 Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	282.300
2.2 Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	-309.000
2.3 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo 2.1 und 2.2) von	-26.700
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-163.000
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo 2.4 und 2.5) von	-163.000
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo 2.3 und 2.6) von	-79.700
2.8 Einz. a. Aufn. v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Investitionen	160.000
2.9 Einz. aus der Veränderung des Eigenkapitals	0
2.10 Ausz. f. Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Invest.	-39.500
2.11 Ausz. aus der Veränderung des Eigenkapitals	0
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 2.8 und 2.10) von	10.500
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahrs (Saldo 2.7 und 2.10) von	-69.200

**§ 2
Kreditermächtigung**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird festgesetzt auf 160.000 €.

**§ 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 83.000 €.

**§ 5
Weitere Bestimmungen**

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

Lautenbach, 05.12.2023



Krechler
Bürgermeister

1. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2024

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 Stammkapital. 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.

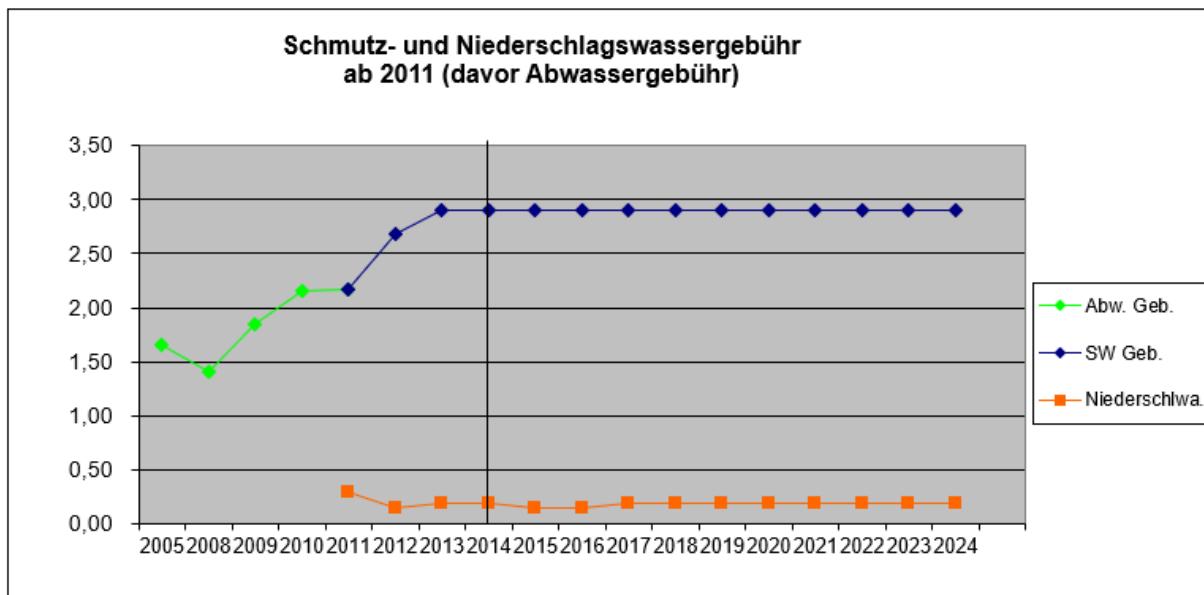
Die Klärung des Schmutzwassers erfolgt in der Kläranlage der Stadt Oberkirch nach den Bestimmungen des ehemaligen Abwasserverbandes „Oberkirch und Umgebung“ und der hierzu geltenden öffentlich-rechtlichen Vereinbarung.

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 2024

2.1 Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2024 weist Erträge in Höhe von 363.800 € und Aufwendungen in einer Höhe von 415.300 € auf. Es wird ein geplanter Verlust von -51.500 € 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 106.300 € einen nennenswerten Betrag ein.

Der zu erwartende Verlust von 51.500 € kann durch die ordentliche Rücklage des Ergebnishaushalts, welche zum 31.12.2022 einen Bestand von 344.311 € aufweist, ausgeglichen werden.

2.2 Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan weist eine Summe von Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Ertragspositionen des Ergebnishaushalts ohne Auflösungen) in Höhe von 282.300 € aus. Die Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Aufwandspositionen des Ergebnishaushalts ohne Abschreibungen) beträgt 309.000 €. Hieraus ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf des Erfolgsplans von -26.700 €.

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind keine Investitionszuschüsse eingeplant. Bei den Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen sind insgesamt 163.000 € eingeplant. Davon betreffen 110.000 € die Sanierung des Verbandssammlers im Rahmen des Fremdwasserbeseitigungskonzeptes, 50.000 € die Erneuerung von Schmutzwasserkanälen und 3.000 € die Erneuerung von Schmutzwasserschächten. Somit ergibt sich ein Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit von -163.000 €.

Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelbedarfs des Erfolgsplans (-26.700 €) verbleibt ein Finanzierungsmittelbedarf von -189.700 €.

Die Auszahlung für die ordentliche Tilgung von Krediten beträgt 39.500 €. Zur Finanzierung der Investitionen ist eine Kreditaufnahme von 160.000 € eingeplant. Somit ergibt sich ein veranschlagter Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 120.500 €.

In der Gesamtsumme schließt der Finanzhaushalt mit einer veranschlagten negativen Änderung des Finanzierungsmittelbestands (Liquidität) zum Ende des Wirtschaftsjahres über -69.200 € ab.

2.3 Liquidität

Zum 01.01.2023 besteht ein Kassenbestand in Höhe von 225.159 €. Der geplante Liquiditätsverbrauch 2023 beläuft sich auf 134.750 €, sodass zu Beginn des Planjahres 2024 ein Bestand von 90.409 € vorhanden ist.

Im Jahr 2024 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 160.000 € geplant. Durch die Senkung des Finanzierungsmittelbestands zum Haushaltsende um -69.200 € kommt es zum 31.12.2024 voraussichtlich zu einer Liquidität von 33.409 €.

2.4 Mittelfristiger Finanzplan

Die Werte der mittelfristigen Finanzplanung zeigen ein solides Bild. Im Jahr 2024 wird das Ergebnis mit -51.500 € noch stark negativ ausfallen, da hier noch ein Überschuss aus Vorjahren auszugleichen ist. Bei gleichbleibenden Gebühren ergeben sich in den Finanzplanungsjahren 2025-2027 nur noch 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 Ergebnishaushalts 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 2024 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 Klärschlamm beseitigung 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, 05.12.2023

Larissa Ruf
Verwaltungsfachwirtin

Frank Spengler
Fachbeamter für das Finanzwesen

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeinde Lautenbach

Erfolgs- und Liquiditätsplan

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplanung		
						2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	53.800	81.500	81.000	78.000	78.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	51.081,33	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	254.505,06	243.300	243.300	243.300	243.300	243.300
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.949,14	27.000	39.000	39.000	39.000	39.000
11	=	Summe der Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	344.535,53	324.100	363.800	363.300	360.300	360.300
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.794,63-	230.850-	168.800-	119.000-	119.400-	119.800-
15	-	Abschreibungen	95.638,23-	100.300-	106.300-	106.300-	104.600-	104.600-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.160,65-	16.700-	20.400-	18.400-	18.400-	17.400-
18	-	Sonstige Aufwendungen	115.600,91-	115.600-	119.800-	122.200-	124.400-	126.600-
19	=	Summe der Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	257.194,42-	463.450-	415.300-	365.900-	366.800-	368.400-
20	=	Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	87.341,11	139.350-	51.500-	2.600-	6.500-	8.100-
		nachrichtlich						

PROD

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Ifd. Nr.	Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungs- arten	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
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	240.154,13	243.300	243.300	0	243.300	243.300	243.300
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.292,93	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.491,54	27.000	39.000	0	39.000	39.000	39.000
9	= Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	279.938,60	270.300	282.300	0	282.300	282.300	282.300
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.132,34-	230.850-	168.800-	0	119.000-	119.400-	119.800-
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	16.160,65-	16.700-	20.400-	0	18.400-	18.400-	17.400-
15	- Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	84.035,07-	115.600-	119.800-	0	122.200-	124.400-	126.600-
16	= Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	126.328,06-	363.150-	309.000-	0	259.600-	262.200-	263.800-
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans	153.610,54	92.850-	26.700-	0	22.700	20.100	18.500
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähn. Entgelten für Investitionstätigkeit	375,25	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	375,25	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	114.305,65-	50.000-	163.000-	0	0	0	0
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	3.502,88-	4.700-	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	117.808,53-	54.700-	163.000-	0	0	0	0
31	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	117.433,28-	54.700-	163.000-	0	0	0	0
32	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	36.177,26	147.550-	189.700-	0	22.700	20.100	18.500
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	280.000,00	54.000	160.000	0	0	0	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	40.888,00-	41.200-	39.500-	0	22.000-	22.500-	23.000-
35	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	239.112,00	12.800	120.500	0	22.000-	22.500-	23.000-
36	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	275.289,26	134.750-	69.200-	0	700	2.400-	4.500-
	nachrichtlich							

PROD

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme. -nachrichtl.-EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel-übertragungen 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

I53807020509: Renovierung Schmutzwasserkanäle

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	40.394,54-	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	40.394,54-	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	40.394,54-	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	40.394,54-	0	0	0	0	0	0

I53807020510: Erneuerung Schmutzwasserkanäle

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	86.595,90-	50.000-	50.000-	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	86.595,90-	50.000-	50.000-	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	86.595,90-	50.000-	50.000-	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	86.595,90-	50.000-	50.000-	0	0	0	0

I53807020511: Erneuerung Schmutzwasserschächte

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	10.240,08-	0	3.000-	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	10.240,08-	0	3.000-	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	10.240,08-	0	3.000-	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	10.240,08-	0	3.000-	0	0	0	0

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel-übertragungen 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

I53807020514: Sanierung Verbandssammler

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

I53807070904: Investitionszusch.Neubeschaf.Kläranl.Obk

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	4.505,85-	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	4.505,85-	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	4.505,85-	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	4.505,85-	0	0	0	0	0	0

I53807070908: Investitionsz. Kläranlage Obk.

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	15.800-	0,00	4.700-	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	15.800-	0,00	4.700-	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	15.800-	0,00	4.700-	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	15.800-	0,00	4.700-	0	0	0	0	0

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel-übertragungen 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
I53807070981: SW-Kanal Hubacker											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	28.772-	28.772-	0	419,20-	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.772-	28.772-	0	419,20-	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	28.772-	28.772-	0	419,20-	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	28.772-	28.772-	0	419,20-	0	0	0	0	0	0
I53807680804: Kanalbeiträge Hubacker											
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	28.772	28.772	0	419,20	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.772	28.772	0	419,20	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	28.772	28.772	0	419,20	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
I53807680805: Klärbeiträge Hubacker											
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	6.952	6.952	0	104,80	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.952	6.952	0	104,80	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	6.952	6.952	0	104,80	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		Wirtschaftsjahr 2027 EUR
		Vorjahr 2023 EUR	Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	225.159				5
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
2b	+ Investimentzertifikate, 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	225.159				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorjahre (§ 2 Absatz 4 EiGBVO-Doppik)	-15.800				
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditemächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ³⁾	28.000				
7	+ Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EiGBVO-Doppik)					
8	+/- Nummer 36 EiGBVO-Doppik ⁴⁾	-134.750	-69.200	700	-2.400	-4.500
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	102.609	33.409	34.109	31.709	27.209
10	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾					
11	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	102.609	33.409	34.109	31.709	27.209

¹⁾ Die Zelle 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 Kreditemächtigung 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.

Investitionsprogramm Eigenbetrieb Abwasser Lautenbach 2024

Auftrag	Auftrag	Beschreibung	Kostenart	Kostenart	Beschreibung	2024	2025	2026	2027	Bemerkung
153807 020510	Erneuerung Schmutzwasserkanäle		7 872 0000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen		50.000				
153807 020511	Erneuerung Schmutzwasserkanäle		7 872 0000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen		3.000				
153807 020514	Sanierung Verbandssemmier		7 872 0000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen		110.000				

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ²⁾		
Jahr	TEUR	2025	2026	2027
		TEUR	TEUR	TEUR
2024	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
	TEUR	
1. Anleihen		
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	835.693	956.249
2.1 <i>Bund</i>		
2.2 <i>Land</i>		
2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	280.000	280.000
<i>davon Kernhaushalt</i>		
2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>		
2.5 <i>Kreditinstitute</i>	555.693	676.249
2.6 <i>sonstige Bereiche</i>		
3. Kassenkredite		
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Voraussichtliche Gesamtschulden	835.693	956.249

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeinde Lautenbach

Jahresabschluss

2022

Bilanz
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung
zum 31.12.2022

Texte	Berichtsperioden (2022.01-2022.16)
A K T I V A	
=====	
1. Vermögen	
=====	
1.2 Sachvermögen	
01910000 Sonstige unbebaute Grundstücke	990,63
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u.-stücksgl. Rech	990,63
03410000 Anlagen zur Abwasserableitung	2.410.943,39
03420000 Anlagen zur Abwasserreinigung	100.120,58
1.2.3 Infrastrukturvermögen	2.511.063,97
06310000 Technische Anlagen	5.170,50
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrz	5.170,50
09612000 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	146.113,86
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	146.113,86
Summe Sachvermögen	2.663.338,96
1.3 Finanzvermögen	
15110000 Forderungen aus öff.r. Dienstleistungen	105.131,41
15110090 Umzuggliedernde öffentlich-rechtliche Fo	2.094,00
1.3.6 Öff.-rechtl. Ford., F.Transferleistungen	107.225,41
16110000 Forderungen aus privatrechtl. Lieferung	0,00
16910050 Forderungen aus Umgliederungen	0,00
1.3.7 privatrechtliche Forderungen	0,00
17911000 BUKRS Verrechnungskonto für Bukr 1000	2.730.241,77-
17911000 BUKRS Verrechnungskonto für Bukr 1000	2.955.400,81
	225.159,04
	225.159,04
1.3.8 Liquide Mittel	225.159,04
Summe Finanzvermögen	332.384,45
Summe Vermögen	2.995.723,41
2. Abgrenzungsposten	
=====	
18032000 Sonderposten für geleistete Zuwendungen	78.269,42
2.2 SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse	78.269,42
Summe Abgrenzungsposten	78.269,42
S U M M E A K T I V A	3.073.992,83
=====	

P A S S I V A		
= = = = =		
1. Eigenkapital		
=====		
1.2 Rücklagen		
20100000	Rückl. a. Überschüssen d. ord. Ergebn.	344.311,28-
1.2.1 Rückl. Überschüsse d. ord. Ergebnisses		344.311,28-
Summe Rücklagen		344.311,28-
1.3 Fehlbeträge ordentliches Ergebnis		
1.3.2 Jahresfehlbetrag/-gewinn		0,00
Summe Ergebnis		0,00
Summe Kapitalposition		344.311,28-
2. Sonderposten		
21110000	SoPo Zuweisungen Land	339.799,10-
21120000	SoPo Zuweisungen Kommunen	472.504,18-
21150000	SoPo Zuweisungen verbundene Unternehmen	8.275,79-
21170000	SoPo Zuweisungen private Unternehmen	407.616,13-
21180000	SoPo Zuweisungen übriger Bereich	4.158,05-
2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen		1.232.353,25-
21210000	SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	483.681,15-
2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge		483.681,15-
Summe Sonderposten		1.716.034,40-
4. Verbindlichkeiten		
=====		
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
4.2.1 Investitionskredite		
23123001	Trägerdarlehen 2013 Gem. Ltb. - EB Abw	84.207,79-
23123004	Trägerdarlehen 2022 EB Abwasser	280.000,00-
bei Gemeinden (GV)		364.207,79-
23173012	DG Hyp 3019392405	38.941,78-
23173013	DG HYP 3019392406	54.231,24-
23173014	Landesbank 607 485 280	37.842,13-
23173015	DG HYP 3019392409	84.940,00-
23173020	DG HYP 3019392410	98.000,00-
23173021	Landesbank 617 732 914	282.975,00-
bei Kreditinstituten		596.930,15-
Summe Investitionskredite		961.137,94-
Summe Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		961.137,94-
25110000	Verb. aus Lieferungen und Leistungen	0,00
25110005	Verb. aus Lieferungen und Leistungen PS	50.415,21-
25110090	Umgliedernde Verb. a. Lieferungen u.	0,00
4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen		50.415,21-
27990050	Verbindlichkeiten aus Umgliederung	2.094,00-
27997000	Kassenvorgr. EigB / Verb. ggü. Gem.	0,00
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten		2.094,00-
Summe Verbindlichkeiten		1.013.647,15-
S U M M E	P A S S I V A	3.073.992,83-
= = = = = = = = = =		

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

Texte	Berichtsperioden (2022.01-2022.16)
Gewinn- und Verlustrechnung	
=====	
Ordentliche Erträge	
31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	15.314,41-
31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	10.941,21-
31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbundene U	172,58-
31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unte	8.133,82-
31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Bere	341,31-
31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl. Entge	16.178,00-
	51.081,33-
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.081,33-
33210000 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte soweit	234.097,16-
33217200 Niederschlagswassergebühren	20.407,90-
Entgelte für öff. Leistungen und Einrichtungen	254.505,06-
34210000 Erträge aus Verkauf	0,00
	0,00
34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	38.949,14-
	38.949,14-
Privatr. Leistungsentgelte, Kostenerst.	38.949,14-
Summe Ordentliche Erträge	344.535,53-
Ordentliche Aufwendungen	
42110000 Unterh. Grundstücke/bauliche Anlagen	0,00
42120000 Unterh. sonst. unbewegliches Vermögen	24.595,38
42411000 Aufwand für Strom	898,25
42710500 Aufwendungen für EDV	4.301,00
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	29.794,63
47110000 Abschreibungen auf Sachvermögen	90.953,39
47910000 Sonstige Abschreibungen	4.684,84
Bilanzielle Abschreibungen	95.638,23
45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden u.GV	1.650,47
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	14.510,18
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.160,65
44312000 Post und Telekommunikation	316,52
44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderab	1.483,91
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	113.673,60
44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	126,88
sonstige ordentliche Aufwendungen	115.600,91
Summe Ordentliche Aufwendungen	257.194,42
Ordentliches Jahresergebnis	87.341,11-
=====	
Jahresüberschuss	87.341,11-
=====	
Gewinnverwendung	
82011000 Einstellungen in Rücklagen des ord. Erg	87.341,11
	87.341,11
Summe Gewinnverwendung	87.341,11
=====	
Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung	0,00
=====	