



Gemeinde Lautenbach

EIGENBETRIEB

Wasser & Energie



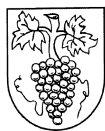
Wirtschaftsplan

für das Haushaltsjahr

2026

Inhaltsverzeichnis:

	Seite
1. Satzung zum Wirtschaftsplan	4
2. Vorbericht	6
3. Erfolgs- und Liquiditätsplan (inkl. Finanzplanung)	11
4. Investitionsmaßnahmen (inkl. Finanzplanung)	14
5. Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität	19
6. Investitionsprogramm	21
7. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	22
8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	23
9. Jahresabschluss 2024	24



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Wasser & Energie der Gemeinde Lautenbach für das Wirtschaftsjahr 2026

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 09.12.2025 den Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb „Wasser & Energie Lautenbach“ für das Wirtschaftsjahr 2026 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	335.500
1.2 Gesamtbetrag der Aufwendungen von	-315.100
1.3 Veranschlagtes Ergebnis (Saldo 1.1 und 1.2) von	20.400

2. im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen	€
2.1 Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit von	315.200
2.2 Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit von	-242.500
2.3 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo 2.1 und 2.2) von	72.700
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	2.000
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-423.500
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo 2.4 und 2.5) von	-421.500
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-348.800
2.8 Einz. a. Aufn. v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Investitionen	406.000
2.9 Einz. aus der Veränderung des Eigenkapitals	0
2.10 Ausz. f. Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Invest.	-50.300
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	355.700
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	6.900

§ 2
Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird festgesetzt auf 406.000 €.

§ 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 63.000 €.

§ 5
Weitere Bestimmungen

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

Lautenbach, 09.12.2025



Krechtler
Bürgermeister

1. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026

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 regenerativer 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.

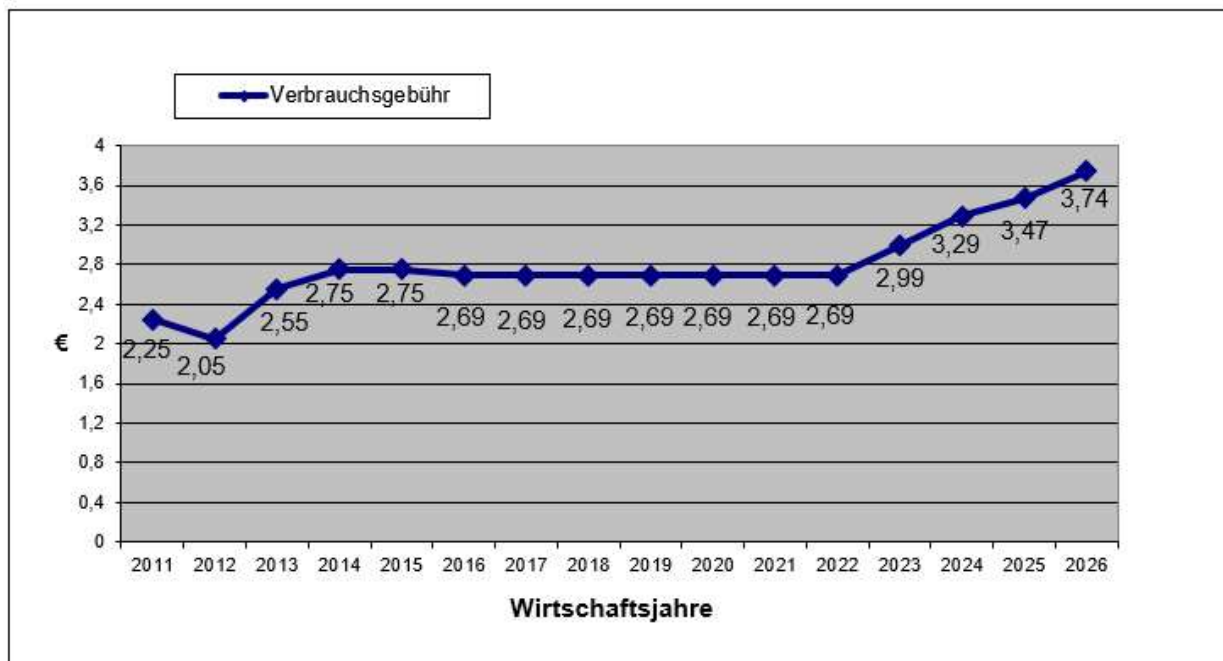
Die Hausanschlüsse werden insoweit hergestellt und unterhalten, als es sich um den Grundstücksanschluss handelt. Der im privaten Bereich verlaufende Teil des Hausanschlusses steht in der Herstellungs- und Unterhaltungspflicht des Anschlussnehmers, wobei der Eigenbetrieb in der Regel die Errichtung dieses 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 2026

2.1 Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2026 weist Erträge in Höhe von 335.500 € und Aufwendungen in Höhe von 315.100 € auf. Es wird ein positives Ergebnis von 20.400 € erwartet.

Aufgrund der Gebührenkalkulation werden zum 01.01.2026 die Wassergebühren von 3,47 €/m³ auf 3,74 €/m³ erhöht, um die anstehenden Baumaßnahmen umzusetzen und den zu erreichenden Mindestgewinn von rd. 17.200 € zu erreichen.

Folgende Einzelmaßnahmen sind im Erfolgsplan 2026 eingeplant:

- Ersatzbeschaffung Beleuchtung Wasserkammern	1.000 €
- Radwechsel OG-GL 1210	600 €
- Ersatzbedarf Hausanschlüsse + Leitungsnetz	5.000 €
- Ersatzbeschaffung Störmelde-/Prozessleitsystem + Akku-Wechsel USV-Anlage	4.600 €
- defekte Hausanschlussschieber (Wechsel WC Kirche + Kurparkbrunnen)	1.500 €
- Ersatz-Ergänzungsbedarf + Wartung/Prüfung der persönlichen Schutzausrüstung, Ersatz defektes Werkzeug, Sicherheitsüberprüfung	3.500 €
- Schulung KM-StA	300 €
- Lizenzkosten Waterloo	1.400 €
- Projektteil Einführung KM-StA	1.800 €
- Projektteil Migration Modul KM-V	700 €
- Calciumcarbonat Hochbehälter	1.000 €
- Behälterreinigung Fremdfirma	1.000 €
- Unterstützungsleistungen SWO	20.000 €
- Globalberechnung	2.500 €
- Weiterbildungs-/Informationsmaterial	1.000 €
- Waterloo Versand Ablesekarten	700 €
- Kassenw., Kontof.Geb., Kosten EDV	87.000 €
- Betriebskostenumlage Zweckverband Wasservers.	43.300 €

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

2.2 Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan weist eine Summe von Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ertragspositionen des Erfolgsplans ohne Auflösungen) in Höhe von 315.200 € aus. Die Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Aufwandspositionen des Erfolgsplans ohne Abschreibungen) betragen 242.500 €. Hieraus ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss des Erfolgsplans von 72.700 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 2.000 € aus Kostenersätzen für Hausanschlüsse. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen insgesamt 423.500 €.

Im Liquiditätsplan werden folgende Mittel eingeplant:

- Pauschale Hausanschlüsse	2.000 €
- Hauptwasserleitung Vorder-Winterbach	378.200 €
- Schwerlastregal Garage Hochbehälter	1.000 €
- Digitalisierung Leitungspläne	3.000 €
- enaio eSteuerakte	4.200 €
- Installation Belüftung Radonbekämpfung	2.500 €
- Trübungsmessungsgerät Hochbehälter	8.100 €
- Gerät zur Aufschaltung Druckerhöhungsanlage	9.500 €
- Investitionszuschuss an Private für Erschließungskosten	2.500 €
- Beteiligung ZV Wasserversorgung (jährlich)	12.500 €

In der Summe ergibt sich ein Finanzierungsbedarf aus Investitionstätigkeit von 421.500 €. Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelüberschusses des Erfolgsplans verbleibt ein Finanzierungsmittelbedarf von 348.800 €.

Die Kredittilgung beträgt 50.300 €. Eine Kreditaufnahme in Höhe von 406.000 € ist zur Finanzierung nötig. Daraus ergibt sich ein veranschlagter Finanzierungsbedarf aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 355.700 €.

In der Gesamtsumme schließt der Liquiditätsplan mit einer veranschlagten positiven Änderung des Finanzierungsmittelbestandes (Liquidität) zum Ende des Wirtschaftsjahres mit 6.900 € ab.

2.3 Liquidität

Zum 01.01.2025 besteht ein Kassenbestand in Höhe von 0 €. Die geplante Liquiditätsveränderung 2025 beläuft sich laut Liquiditätsübersicht auf 16.000 €. Unter Berücksichtigung von nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen über 179.000 € und Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre in Höhe von 47.000 € ist voraussichtlich ein Bestand von 148.000 € vorhanden.

Im Jahr 2026 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 406.000 € geplant. Durch die Erhöhung des Finanzierungsmittelbestands zum Haushaltsende um 6.900 € kommt es zum 31.12.2026 voraussichtlich zu einer Liquidität von 154.900 €.

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

2.4 Mittelfristiger Finanzplan

Die Werte der mittelfristigen Finanzplanung zeigen ein solides Bild. In den Finanzplanungsjahren 2027-2029 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. 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, 09.12.2025

Larissa Ruf
Verwaltungsfachwirtin

Frank Spengler
Fachbeamter für das Finanzwesen

PROD

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	21.500	20.300	17.600	17.600	17.600
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	20.721,96	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	271.422,48	281.000	301.100	301.100	301.100	301.100
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.869,88	10.200	14.000	14.000	14.000	14.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	100	100	100	100
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	36,69	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige Erträge	2.884,14	0	0	0	0	0
11	=	Summe der Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	311.935,15	312.800	335.500	332.800	332.800	332.800
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.020,20-	47.300-	51.600-	36.500-	36.700-	36.700-
15	-	Abschreibungen	79.665,89-	77.700-	72.600-	72.600-	65.300-	55.300-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.711,88-	10.900-	22.300-	21.900-	22.700-	20.000-
18	-	Sonstige Aufwendungen	149.219,91-	154.800-	168.600-	160.400-	166.300-	170.700-
19	=	Summe der Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	279.617,88-	290.700-	315.100-	291.400-	291.000-	282.700-
20	=	Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	32.317,27	22.100	20.400	41.400	41.800	50.100
		nachrichtlich						

PROD

Wasserversorgung

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Finanzplanung		
							2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	241.596,25	281.000	301.100	0	301.100	301.100	301.100
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.311,62	10.200	14.000	0	14.000	14.000	14.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	100	0	100	100	100
8	+	Sonstige ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	253.907,87	291.300	315.200	0	315.200	315.200	315.200
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.102,51-	47.300-	51.600-	0	36.500-	36.700-	36.700-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	20.270,38-	10.900-	22.300-	0	21.900-	22.700-	20.000-
15	-	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	151.917,43-	154.800-	168.600-	0	160.400-	166.300-	170.700-
16	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	203.290,32-	213.000-	242.500-	0	218.800-	225.700-	227.400-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans	50.617,55	78.300	72.700	0	96.400	89.500	87.800
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	7.124,99	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.124,99	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.302,00-	0	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	367.800-	383.200-	0	2.000-	2.000-	2.000-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.845,00-	0	18.600-	0	0	0	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	44.181,37-	22.300-	12.500-	0	2.200-	4.200-	4.400-
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	2.500-	0	0	0	0
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	3.000-	6.700-	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.328,37-	393.100-	423.500-	0	4.200-	6.200-	6.400-
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	47.203,38-	391.100-	421.500-	0	2.200-	4.200-	4.400-
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.414,17	312.800-	348.800-	0	94.200	85.300	83.400
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	159.600,00	365.000	406.000	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Finanzplanung		
							2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	203.726,00-	36.200-	50.300-	0	50.300-	50.300-	50.300-
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	44.126,00-	328.800	355.700	0	50.300-	50.300-	50.300-
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	40.711,83-	16.000	6.900	0	43.900	35.000	33.100
		nachrichtlich							

PROD Eigenbetrieb Wasserversorgung

Ild. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangab en zur Maß- nahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 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 Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
	- Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	0	0	0	1.904,25-	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 Investiti- onstätigkeit	0	0	0	1.904,25-	2.000-	2.000-	0	2.000-	2.000-	2.000-
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	1.904,25-	0	0	0	0	0	0
	- Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	36,69-	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	1.940,94-	2.000-	2.000-	0	2.000-	2.000-	2.000-

I53307020505: Generalsan. Hochbehälter Am Pfarrberg

	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweg- lichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	0	17.600-	0	0	0	0
	- Auszahlungen für immaterielle Vermö- gensgegenstände	0	0	0	0,00	0	2.500-	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	20.100-	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	20.100-	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	20.100-	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangab en zur Maß- nahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53307020513: Erneuerg.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

I53307020514: Stilllegung Wasserleitung Kirche											
	= 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

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	0	0	2.500-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	2.500-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	2.500-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	2.500-	0,00	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangab en zur Maß- nahme. -nachrichtl- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53307020516: Sanierung/Kühlung Schaltanl./Potentialau											
	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	2.500-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	2.500-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	2.500-	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	2.500-	0,00	0	0	0	0	0	0

I53307020517: Hauptwasserleitung Vorder-Winterbach											
	= Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	664.000-	0	0	0,00	285.800-	378.200-	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	664.000-	0	0	0,00	285.800-	378.200-	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	664.000-	0	0	0,00	285.800-	378.200-	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	664.000-	0	0	0,00	285.800-	378.200-	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	80.000-	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	80.000-	0	0	0,00	80.000-	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	80.000-	0	0	0,00	80.000-	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	80.000-	0	0	0,00	80.000-	0	0	0	0	0

Ild. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangab en zur Maß- nahme. -nachrichtl- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53307070982: Zuschuss Erschließung											
=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	2.500-	0	0	0,00	0	2.500-	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	2.500-	0	0	0,00	0	2.500-	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.500-	0	0	0,00	0	2.500-	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.500-	0	0	0,00	0	2.500-	0	0	0	0
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	26.000-	0,00	0	3.000-	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweg- lichem Sachvermögen	0	0	0	8.845,00-	0	1.000-	0	0	0	0
-	Auszahlungen für immaterielle Vermö- gensgegenstände	0	0	0	0,00	3.000-	4.200-	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	26.000-	8.845,00-	3.000-	8.200-	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	26.000-	8.845,00-	3.000-	8.200-	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	26.000-	8.845,00-	3.000-	8.200-	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	83.976-	38.376-	0	20.580,00-	22.300-	12.500-	0	2.200-	4.200-	4.400-
=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	83.976-	38.376-	0	20.580,00-	22.300-	12.500-	0	2.200-	4.200-	4.400-
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	83.976-	38.376-	0	20.580,00-	22.300-	12.500-	0	2.200-	4.200-	4.400-
=	Gesamtkosten der Maßnahme	83.976-	38.376-	0	20.580,00-	22.300-	12.500-	0	2.200-	4.200-	4.400-

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
		2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	1	2	3	4	5
2a	+	0				
2b	+					
2c	+					
3a	-					
3b	-					
4	=	0				
5	-	-47.000				
6	+	179.000				
7	+					
8	+/-	16.000 *	6.900	43.900	35.000	33.100
9	=	148.000	154.900	198.800	233.800	266.900
10	-					
11	=	148.000	154.900	198.800	233.800	266.900

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 2026

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan 2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
I53307020500	Hausanschlüsse	78720000	Auszahlungen für Tiefbaumaßn.	2.000	2.000	2.000	2.000	Pauschale Hausanschlüsse
I53307020517	Hauptwasserleitung Vorder-Winterbach	78720000	Auszahlungen für Tiefbaumaßn.	378.200				Wasserleitung Vorder Winterbach
I53307130110	Erwerb AV Wasservers.	78312000	Erw. bewegl. Verm.	1.000				Schwerlastregal Garage Hochbehälter
I53307130110	Erwerb AV Wasservers.	78710000	Auszahlungen Hochbaumaßn.	3.000				Digitalisierung Leitungspläne
I53307130110	Erwerb AV Wasservers.	78311000	Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgr.	4.200				enaio eSteuerakte, 50/50 Wasser/Abwasser
I53307020505	Generalsan. Hochbehälter	78311000	Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgr.	2.500				Installation Belüftung zur Radonbekämpfung
I53307020505	Generalsan. Hochbehälter	78312000	Erw. bewegl. Verm.	8.100				Installation Trübungsmessung Hochbehälter
I53307020505	Generalsan. Hochbehälter	78312000	Erw. bewegl. Verm.	9.500				Gerät zur Aufschaltung Druckerhöhungsanlage Renschtalstr. auf Störmelde- und Prozessleitsysteme
I53307070982	Zuschuss f. Erschließung	78170000	Investitionszu. an Private	2.500				50/50 Wasser/Abwasser
I53307140200	Beteiligung ZV Wasservers.	78530000	Auszahlung Erwerb Beteiligungen	12.500	2.200	4.200	4.400	Investitionsumlage Zweckverband Wasservers.
I53307690800	Kostenersatz Hausanschlüsse	68913100	Kostenersatz Hausanschlüsse	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	Pauschale Kostenersatz Hausanschlüsse

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⁾			
		2026	2027	2028	2029
Jahr	EUR 1 ¹⁾	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:					
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		406.000	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

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres
	EUR	
1. Anleihen		
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.109.116	1.467.684
2.1 Bund		
2.2 Land		
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	233.960	228.640
davon Kernhaushalt		
2.4 Zweckverbände und dergleichen		
2.5 Kreditinstitute	875.156	1.239.044
2.6 sonstige Bereiche		
3. Kassenkredite		
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Voraussichtliche Gesamtschulden	1.109.116	1.467.684

Eigenbetrieb Wasser & Energie

Gemeinde Lautenbach

Jahresabschluss

2024

Bilanz

Eigenbetrieb Wasser & Energie Lautenbach








zum 31.12.2024

Texte	Berichtsperioden (2024.01-2024.16)
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	66.294,06
03610200 Verteilungsanlagen	1.398.792,51
	1.465.086,57
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen	
06110000 Fahrzeuge	19.520,35
06310000 Technische Anlagen	16.134,79
	35.655,14
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	
07210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.429,86
	10.429,86
1.2.8 Vorräte	
08910000 Sonstige Vorräte	13.512,82
	13.512,82
Summe Sachvermögen	1.524.983,91
=====	
1.3 Finanzvermögen	
=====	
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinl.	
11130000 Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte	145.893,49
	145.893,49
1.3.5 Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.T.	
1.3.5.3 gegenüber Dritten	
15110000 Forderungen aus öff.r. Dienstleistungen	88.766,85
15110090 Umzugliedernde öffentlich-rechtliche Fo	2.999,77
15210000 Steuerforderungen	2.884,14
	94.650,76
	94.650,76
1.3.6 Privatrechtliche Forderungen	
1.3.6.3 gegenüber Dritten	
16110000 Forderungen aus privatrechtl. Lieferung	6.541,79
	6.541,79
	6.541,79
Summe Finanzvermögen	247.086,04
=====	
Summe Vermögen	1.772.069,95
=====	
Summe AKTIVA	1.772.069,95
=====	

Texte	Berichtsperioden (2024.01-2024.16)
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-
20200000 Rückl. a. Überschüssen d. Sonderergebni	5.585,32-
Summe Gewinnrücklagen	34.986,70-
=====	
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
=====	
Bilanzergebnis Gewinn	32.317,27-
Summe Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	32.317,27-
=====	
Summe Eigenkapital	169.889,66-
=====	
2. Sonderposten	
=====	
2.1 für Investitionszuweisungen	
=====	
2.1.1 von der Gemeinde	
21120000 SoPo Zuweisungen Kommunen	40.194,84-
	40.194,84-
2.1.2 von Dritten	
21100000 SoPo Zuweisungen Bund	9.397,63-
21110000 SoPo Zuweisungen Land	38.799,43-
21150000 SoPo Zuweisungen verbundene Unternehmen	1.522,65-
21170000 SoPo Zuweisungen private Unternehmen	121.637,73-
	171.357,44-
Summe für Investitionszuweisungen	211.552,28-
=====	
2.2 für Investitionsbeiträge	
=====	
21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	235.971,39-
Summe für Investitionsbeiträge	235.971,39-
=====	
Summe Sonderposten	447.523,67-
=====	

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-
23123006 Trägerdarlehen 2024 EB Wasser v. EB Bau	154.280,00-
	239.280,00-
4.2.3 gegenüber Dritten	
23173037 DG HYP 3019392408	73.750,00-
23173038 Spark. 6000-570 738	20.040,00-
23173039 DZ HYP 3309338600	640.004,00-
	733.794,00-
Summe Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	973.074,00-
=====	
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Le.	
=====	
4.4.3 gegenüber Dritten	
25110005 Verb. aus Lieferungen und Leistungen PS	72.058,76-
	72.058,76-
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Le	72.058,76-
=====	
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	
=====	
4.6.3 gegenüber Dritten	
27920000 Umsatzsteuer / Ausgangsteuer	4,68
27990005 Abstimmkto weitere sonstige Verbindlich	5.290,66-
27990050 Verbindlichkeiten aus Umgliederung	2.999,77-
27993000 Kassenvorgriff Eigenbetrieb Wasserverso	100.638,11-
	108.923,86-
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	108.923,86-
=====	
Summe Verbindlichkeiten	1.154.056,62-
=====	
Summe PASSIVA	1.772.069,95-
=====	

Gewinn- und Verlustrechnung Eigenbetrieb Wasser & Energie Lautenbach Zum 31.12.2024

▼  Gewinn- und Verlustrechnung	0,00
▼  Jahresüberschuss/-fehlbetrag	32.317,27-
▶  3 Aufgelöste Investitionszuwendungen u. -bei.	20.721,96-
▶  5 Entgelte für öffentliche Leistungen o. Ein.	271.422,48-
▶  6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.869,88-
▶  9 Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsv.	36,69-
▶  10 Sonstige Erträge	2.884,14-
▶  14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung.	33.020,20
▶  15 Abschreibungen	79.665,89
▶  16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.711,88
▶  18 Sonstige Aufwendungen	149.219,91
▼  Gewinn- und Verlust	32.317,27
• Errechnetes Ergebnis	32.317,27