

Jahresabschluss 2020

Gemeindewerke Lauf



Eigenbetrieb der Gemeinde Lauf



Inhaltsverzeichnis

Feststellungsbeschluss	3
Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	5
Bilanz	6
Ergebnisrechnung	8
Finanzrechnung	10
Teilergebnisrechnung	13
Teilfinanzrechnung	15
Investitionsrechnung	17
Lagebericht	20
Erläuterungen zur Bilanz	22
Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	25
Entwicklung der Liquidität	27
Vermögensübersicht	28
Schuldenübersicht	29

Gemäß § 16 Abs. 3 EigBG stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss 2020 wie folgt fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	167.630,59
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	229.025,64
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-61.395,05
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-61.395,05
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.801,65
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.177,10
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	-2.375,45
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	474.321,77
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.385.123,27
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-910.801,50
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-913.176,95
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	700.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	100.000,00
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	600.000,00
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-313.176,95
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	34.799,04
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	-460.051,66
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-278.377,91
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-738.429,57

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	37.021,17
3.2	Sachvermögen	5.403.405,45
3.3	Finanzvermögen	195.461,46
3.4	Abgrenzungsposten	0,00
3.5	Nettoposition	59.882,60
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite	5.695.770,68
3.7	Basiskapital	228.867,18
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-228.867,18
3.10	Sonderposten	1.271.920,86
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	4.423.849,82
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite	5.695.770,68

Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

(§ 16 Abs. 3 EigBG)

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs		drittvorange- - gangenes Jahr	zweitvorangegangenes Jahr	Vorjahr	Haushaltsjahr
		EUR			
		1	2	3	4
1.	beim ordentlichen Ergebnis				
1.7	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre		99.876,08	127.478,65	61.395,05
1.8	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Stammkapital	21.132,82			
2.	beim Sonderergebnis				

Fehlbetrag insgesamt: **309.882,60 €**

Fehlbetrag nach Verrechnung mit dem Basiskapital: **288.749,78 €**

Lauf, Dezember 2025

Bettina Kist, Bürgermeisterin



Soweit sich in der Jahresrechnung über- oder außerplanmäßige Ausgaben ergeben, erteilt der Gemeinderat dazu die Zustimmung gemäß § 84 Gemeindeordnung, soweit dies nicht schon in früheren Beschlüssen geschehen ist.

Bilanz

	AKTIVA	01.01.2020	Endbestand
1.	Vermögen	3.897.656,32 €	5.635.888,08 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	42.166,67 €	37.021,17 €
1.2	Sachvermögen	3.802.166,66 €	5.403.405,45 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	3.800.206,66 €	5.402.098,79 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.960,00 €	1.306,66 €
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00 €	0,00 €
1.3	Finanzvermögen	53.322,99 €	195.461,46 €
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	892,23 €	10.369,00 €
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	52.430,76 €	185.092,46 €
2.	Abgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €
3.	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	198.487,55 €	59.882,60

	PASSIVA	01.01.2020	Endbestand
1.	Eigenkapital	0,00 €	0,00 €
1.1	Basiskapital	50.000,00 €	228.867,18 €
1.2	Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-50.000,00 €	-228.867,18 €
1.3.1	Fehlbetragsvortrag aus Vorjahren	-50.000,00 €	-167.472,13 €
1.3.2	Fehlbetrag laufendes Jahr	0,00 €	-61.395,05 €
2.	Sonderposten	1.043.536,14 €	1.271.920,86 €
2.1	für Investitionszuweisungen	789.845,12 €	833.164,11 €
2.3	für Sonstiges	253.691,02 €	438.756,75 €
3.	Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4.	Verbindlichkeiten	3.052.607,73 €	4.423.849,82 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.500.000,00 €	3.100.000,00 €

	Summe AKTIVA	4.096.143,87 €	5.695.770,68

4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	90.440,97 €	559.147,36 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.115,29 €	3.352,54 €
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	460.051,47 €	761.349,92 €
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €
	Summe PASSIVA	4.096.143,87 €	5.695.770,68

Ergebnisrechnung

EB Gemeindewerke Lauf
Haushaltsjahr 2020

Anlage 19
(zu § 49, § 51 GemHVO)

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Ergebnisrechnung		Ergebnis		Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2019 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2020 EUR						
	Ertrags- und Aufwandsarten		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		27.189,34	0,00	43.064,58	43.064,58	0,00	0,00	-43.064,58	0,00
	• 31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	27.189,34	0,00	43.064,58	43.064,58	0,00	0,00	-43.064,58	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		35.725,23	130.000,00	124.566,01	-5.433,99	0,00	0,00	5.433,99	0,00
	• 34110000	Mieten und Pachten	35.688,47	130.000,00	122.957,14	-7.042,86	0,00	0,00	7.042,86	0,00
	• 34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	36,76	0,00	1.608,87	1.608,87	0,00	0,00	-1.608,87	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.198,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	2.198,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 1 bis 10)		65.113,43	130.000,00	167.630,59	37.630,59	0,00	0,00	-37.630,59	0,00
12	- Personalaufwendungen		53.960,65	0,00	53.309,04	53.309,04	0,00	0,00	-53.309,04	0,00
	• 40110000	Dienstaufwendungen Beamte	6.635,70	0,00	6.891,84	6.891,84	0,00	0,00	-6.891,84	0,00
	• 40120000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	37.859,28	0,00	37.430,61	37.430,61	0,00	0,00	-37.430,61	0,00
	• 40220000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	2.796,09	0,00	2.706,46	2.706,46	0,00	0,00	-2.706,46	0,00
	• 40320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	6.440,46	0,00	6.051,01	6.051,01	0,00	0,00	-6.051,01	0,00
	• 40410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	229,12	0,00	229,12	229,12	0,00	0,00	-229,12	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.637,60	1.500,00	3.294,56	1.794,56	0,00	0,00	-1.794,56	0,00
	• 42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	647,39	0,00	432,80	432,80	0,00	0,00	-432,80	0,00
	• 42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.182,19	0,00	1.803,72	1.803,72	0,00	0,00	-1.803,72	0,00
	• 42510000	Haltung von Fahrzeugen	970,74	500,00	803,89	303,89	0,00	0,00	-303,89	0,00
	• 42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	837,28	0,00	121,15	121,15	0,00	0,00	-121,15	0,00
	• 42910000	Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	133,00	-867,00	0,00	0,00	867,00	0,00
15	- Abschreibungen		88.998,75	90.000,00	127.567,00	37.567,00	0,00	0,00	-37.567,00	0,00
	• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	88.998,75	90.000,00	127.567,00	37.567,00	0,00	0,00	-37.567,00	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen		7.403,77	10.000,00	9.975,86	-24,14	0,00	0,00	24,14	0,00
	• 45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	7.403,77	10.000,00	9.975,86	-1.074,14	0,00	0,00	1.074,14	0,00

EB Gemeindewerke Lauf
Haushaltsjahr 2020

Anlage 19
(zu § 49, § 51 GemHVO)

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Ergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Emächigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Emächigungs- übertragung in s Folgejahr
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	EUR
	Ertrags- und Aufwandsarten		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
	• 45910000	Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00	-1.050,00	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.591,31	25.000,00	34.879,18	9.879,18	0,00	0,00	-9.879,18	0,00
	• 44210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 44310000	Geschäftsaufwendungen	34.825,01	25.000,00	33.162,37	8.162,37	0,00	0,00	-8.162,37	0,00
	• 44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	1.621,01	0,00	479,56	479,56	0,00	0,00	-479,56	0,00
	• 44520000	Erstattungen an an Gemeinden (GV)	2.115,29	0,00	1.237,25	1.237,25	0,00	0,00	-1.237,25	0,00
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 12 bis 18)	192.592,08	126.500,00	229.025,64	102.525,64	0,00	0,00	-102.525,64	0,00
20	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 11 und 19)	- 127.478,65	3.500,00	-61.395,05	-64.895,05	0,00	0,00	64.895,05	0,00
24	=	Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 20 und 23)	- 127.478,65	3.500,00	-61.395,05	-64.895,05	0,00	0,00	64.895,05	0,00
	nachrichtlich:									
	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen 5)									
33	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre		0,00	0,00	288.749,78	288.749,78	0,00	0,00	-288.749,78	0,00
34	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital		0,00	0,00	21.132,82	21.132,82	0,00	0,00	-21.132,82	0,00

1) Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)

2) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

3) = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

4) Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

5) Es ist nur die Angabe des jeweiligen Vorgangs notwendig

Finanzrechnung

EB Gemeindewerke Lauf
Haushaltsjahr 2020

Anlage 21
(zu § 50, §51 Abs. 3 GemHVO)

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Finanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Emächtigungsübertragung aus 2019	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Emächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		1	2 [1]	3					
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		16.037,76	130.000,00	39.801,65	-90.198,35	0,00	0,00	90.198,35	0,00
	• 64110000	Mieten und Pachten	16.001,00	130.000,00	39.374,95	-90.625,05	0,00	0,00	90.625,05	0,00
	• 64610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	36,76	0,00	426,70	426,70	0,00	0,00	- 426,70	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.198,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 64880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	2.198,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		18.236,62	130.000,00	39.801,65	-90.198,35	0,00	0,00	90.198,35	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.042,23	1.500,00	391,90	-1.108,10	0,00	0,00	1.108,10	0,00
	• 72510000	Hal tung von Fahrzeugen	290,02	500,00	258,90	-241,10	0,00	0,00	241,10	0,00
	• 72610000	Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	752,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 72910000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	1.000,00	133,00	-867,00	0,00	0,00	867,00	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen		7.403,77	10.000,00	9.975,86	-24,14	0,00	0,00	24,14	0,00
	• 75170000	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	7.403,77	10.000,00	8.925,86	-1.074,14	0,00	0,00	1.074,14	0,00
	• 75910000	Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00	- 1.050,00	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		35.830,49	25.000,00	31.809,34	6.809,34	0,00	0,00	- 6.809,34	0,00
	• 74210000	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 74310000	Geschäftsauszahlungen	34.179,48	25.000,00	31.809,34	6.809,34	0,00	0,00	- 6.809,34	0,00
	• 74410000	Betriebliche Steueraufwendungen	1.621,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		44.276,49	36.500,00	42.177,10	5.677,10	0,00	0,00	- 5.677,10	0,00
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung		- 26.039,87	93.500,00	-2.375,45	-95.875,45	0,00	0,00	95.875,45	0,00
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		369.348,50	2.200.000,00	274.321,77	-1.925.678,23	0,00	0,00	1.925.678,23	0,00
	• 68110000	Investitionszuweisungen vom Land	168.882,53	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
	• 68170000	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	200.465,97	200.000,00	274.321,77	74.321,77	0,00	0,00	- 74.321,77	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	- 200.000,00	0,00
	• 68430000	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	- 200.000,00	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		369.348,50	2.200.000,00	474.321,77	-1.725.678,23	0,00	0,00	1.725.678,23	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	654,50	654,50	0,00	0,00	- 654,50	0,00

EB Gemeindewerke Lauf
Haushaltsjahr 2020

Anlage 21
(zu § 50, §51 Abs. 3 GemHVO)

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Finanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
	• 78210000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	654,50	654,50	0,00	0,00	- 654,50	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.839.319,08	3.000.000,00	1.384.468,77	-1.615.531,23	0,00	0,00	1.615.531,23	0,00
	• 78710000	Hochbaumaßnahmen	18.629,02	0,00	7.380,71	7.380,71	0,00	0,00	- 7.380,71	0,00
	• 78720000	Tiefbaumaßnahmen	1.813.590,06	3.000.000,00	1.377.088,06	-1.622.911,94	0,00	0,00	1.622.911,94	0,00
	• 78730000	Sonstige Baumaßnahmen	7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 78120000	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden (GV)	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.843.819,08	3.000.000,00	1.385.123,27	-1.614.876,73	0,00	0,00	1.614.876,73	0,00
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 1.474.470,58	- 800.000,00	-910.801,50	-110.801,50	0,00	0,00	110.801,50	0,00
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	- 1.500.510,45	- 706.500,00	-913.176,95	-206.676,95	0,00	0,00	206.676,95	0,00
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.700.000,00	800.000,00	700.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
	• 69273000	Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre	1.700.000,00	800.000,00	700.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• 79273000	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre Eurowährung	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.700.000,00	700.000,00	600.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	199.489,55	- 6.500,00	-313.176,95	-306.676,95	0,00	0,00	306.676,95	0,00
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	338.196,39		296.771,02					
	• 67970000	Einzahlungen aus Umsatzsteuer	338.196,39		296.771,02					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	353.201,70		261.971,98					
	• 77970000	Auszahlungen aus Vorsteuer	353.201,70		261.971,98					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	- 15.005,31		34.799,04					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	- 644.535,90		-460.051,66					
41	+/-	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	184.484,24		-278.377,91					

EB Gemeindewerke Lauf
Haushaltsjahr 2020

Anlage 21
(zu § 50, §51 Abs. 3 GemHVO)

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung in s Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres	- 460.051,66		-738.429,57					
43	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende			738.429,57					

1) Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHO berühren den Ansatz nicht)

2) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

3) = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

4) Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

5) Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

53.60.0000 Breitbandversorgung

Nr.	Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
	Ertrags- und Aufwandsarten	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	27.189,34	0,00	43.064,58	43.064,58	0,00	0,00	-43.064,58	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	35.725,23	130.000,00	124.566,01	-5.433,99	0,00	0,00	5.433,99	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.198,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	65.113,43	130.000,00	167.630,59	37.630,59	0,00	0,00	-37.630,59	0,00
12	- Personalaufwendungen	53.960,65	0,00	53.309,04	53.309,04	0,00	0,00	-53.309,04	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.637,60	1.500,00	3.294,56	1.794,56	0,00	0,00	-1.794,56	0,00
15	- Abschreibungen	88.998,75	90.000,00	127.567,00	37.567,00	0,00	0,00	-37.567,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.591,31	25.000,00	34.879,18	9.879,18	0,00	0,00	-9.879,18	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	185.188,31	116.500,00	219.049,78	102.549,78	0,00	0,00	-102.549,78	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	- 120.074,88	13.500,00	-51.419,19	-64.919,19	0,00	0,00	64.919,19	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	48.800,00	0,00	-48.800,00	0,00	0,00	48.800,00	0,00
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	-48.800,00	0,00	48.800,00	0,00	0,00	-48.800,00	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	- 120.074,88	-35.300,00	-51.419,19	-16.119,19	0,00	0,00	16.119,19	0,00

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
	Ertrags- und Aufwandsarten	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.403,77	10.000,00	9.975,86	-24,14	0,00	0,00	24,14	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	7.403,77	10.000,00	9.975,86	-24,14	0,00	0,00	24,14	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	- 7.403,77	-10.000,00	-9.975,86	24,14	0,00	0,00	-24,14	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	- 7.403,77	-10.000,00	-9.975,86	24,14	0,00	0,00	-24,14	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

53.60.0000 Breitbandversorgung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.236,62	130.000,00	39.801,65	-90.198,35	0,00	0,00	90.198,35	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.872,72	26.500,00	32.201,24	5.701,24	0,00	0,00	-5.701,24	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)	- 18.636,10	103.500,00	7.600,41	-95.899,59	0,00	0,00	95.899,59	0,00
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	369.348,50	2.200.000,00	274.321,77	-1.925.678,23	0,00	0,00	1.925.678,23	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	369.348,50	2.200.000,00	274.321,77	-1.925.678,23	0,00	0,00	1.925.678,23	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	654,50	654,50	0,00	0,00	-654,50	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.839.319,08	3.000.000,00	1.384.468,77	-1.615.531,23	0,00	0,00	1.615.531,23	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	1.843.819,08	3.000.000,00	1.385.123,27	-1.614.876,73	0,00	0,00	1.614.876,73	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)	- 1.474.470,58	-800.000,00	-1.110.801,50	-310.801,50	0,00	0,00	310.801,50	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	- 1.493.106,68	-696.500,00	-1.103.201,09	-406.701,09	0,00	0,00	406.701,09	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.403,77	10.000,00	9.975,86	-24,14	0,00	0,00	24,14	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)	- 7.403,77	-10.000,00	-9.975,86	24,14	0,00	0,00	-24,14	0,00
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	- 7.403,77	-10.000,00	190.024,14	200.024,14	0,00	0,00	-200.024,14	0,00

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahme

Nr.	Teilinvestitionsrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
				Ansatz		Ergeb./ Ansatz	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	(Sp. 3 - 2) EUR	HH-Vollzug EUR	aus 2019 EUR	Ergebnis EUR	ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt:		53.60.0000-Breitbandversorgung								
Maßnahme:		010-Leerrohrnetz								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	367.147,80	2.200.000,00	270.808,77	-1.929.191,23	0,00	0,00	1.929.191,23	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	367.147,80	2.200.000,00	270.808,77	-1.929.191,23	0,00	0,00	1.929.191,23	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	654,50	654,50	0,00	0,00	-654,50	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.423.057,45	2.500.000,00	1.212.921,89	-1.287.078,11	0,00	0,00	1.287.078,11	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	1.427.557,45	2.500.000,00	1.213.576,39	-1.286.423,61	0,00	0,00	1.286.423,61	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 1.060.409,65	-300.000,00	-942.767,62	-642.767,62	0,00	0,00	642.767,62	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 1.060.409,65	-300.000,00	-942.767,62	-642.767,62	0,00	0,00	642.767,62	0,00
Nr.	Teilinvestitionsrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
				Ansatz		Ergeb./ Ansatz	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	(Sp. 3 - 2) EUR	HH-Vollzug EUR	aus 2019 EUR	Ergebnis EUR	ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt:		53.60.0000-Breitbandversorgung								
Maßnahme:		020-Glasfaserleitungen								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.200,70	0,00	3.513,00	3.513,00	0,00	0,00	-3.513,00	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.200,70	0,00	3.513,00	3.513,00	0,00	0,00	-3.513,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	390.532,61	500.000,00	164.166,17	-335.833,83	0,00	0,00	335.833,83	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	390.532,61	500.000,00	164.166,17	-335.833,83	0,00	0,00	335.833,83	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 388.331,91	-500.000,00	-160.653,17	339.346,83	0,00	0,00	-339.346,83	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 388.331,91	-500.000,00	-160.653,17	339.346,83	0,00	0,00	-339.346,83	0,00

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahme

Nr.	Teilinvestitionsrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	EUR
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt:		53.60.0000-Breitbandversorgung								
Maßnahme:		030-Gebäude und Verteiler								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.629,02	0,00	7.380,71	7.380,71	0,00	0,00	-7.380,71	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	18.629,02	0,00	7.380,71	7.380,71	0,00	0,00	-7.380,71	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 18.629,02	0,00	-7.380,71	-7.380,71	0,00	0,00	7.380,71	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 18.629,02	0,00	-7.380,71	-7.380,71	0,00	0,00	7.380,71	0,00
Nr.	Teilinvestitionsrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
			2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	EUR	2019 EUR	EUR	EUR
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt:		53.60.0000-Breitbandversorgung								
Maßnahme:		040-Planungsleistungen								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahme

Nr.	Teilinvestitionsrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt:		61.20.0000-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
Maßnahme:		010-Kredite								
4	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	

Lagebericht

Die Gemeinde Lauf betreibt die „Gemeindewerke Lauf“ als Eigenbetrieb.

Gemäß Gemeinderatsbeschluss vom 14.12.2016 wurde auf der Grundlage des § 4 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg und § 3 Abs. 2 des Eigenbetriebsgesetzes die Gründung eines Eigenbetriebes Gemeindewerke Lauf beschlossen.

Der Gegenstand und die Aufgabe des Eigenbetriebs Gemeindewerke ist die Breitbandversorgung. Hierunter fallen unter anderem die Errichtung, der Betrieb, die Unterhaltung und die Verpachtung von Telekommunikationsanlagen (z.B. Glasfasernetzen).

In der Betriebssparte Telekommunikation errichtet der Eigenbetrieb ein passives Glasfasernetz, welches an einen Netzbetreiber verpachtet ist (Bietergemeinschaft NGN/ROPA, Schwäbisch Gmünd).

Der Eigenbetrieb betreibt alle diesen Betriebszweck fördernden oder ihn wirtschaftlich berührenden Geschäfte.

Der Eigenbetrieb Gemeindewerke Lauf ist Sondervermögen der Gemeinde Lauf gemäß § 96 Abs. 1 Nr. 3 der Gemeindeordnung (GemO) und wird als Eigenbetrieb geführt. Auf diesen sind die Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG) und der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) anzuwenden.

Für die Angelegenheiten des Eigenbetriebes wird kein Betriebsausschuss gebildet. Der Gemeinderat beschließt über alle Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung und das Eigenbetriebsgesetz vorbehalten sind. Der Gemeinderat entscheidet auch in den Angelegenheiten, die nach dem Eigenbetriebsgesetz einem beschließenden Betriebsausschuss obliegen.

Die der Betriebsleitung obliegenden Aufgaben werden von dem Bürgermeister wahrgenommen. Ihm obliegen damit insbesondere die laufende Betriebsführung und die Entscheidung in allen Angelegenheiten des Betriebes, sofern nicht der Gemeinderat zuständig ist. Der Bürgermeister kann durch Dienstanweisung Aufgaben der Betriebsleitung auf Mitarbeiter übertragen.

Für den Eigenbetrieb ist das Stammkapital im Jahr 2020 von 50.000 € auf 250.000 € erhöht worden. Dies entstand im Zusammenhang mit den angehäuften vorgetragenen Fehlbeträgen, welche erstmalig im Jahr 2020 mit dem Stammkapital verrechnet werden müssen. Es ist bereits absehbar, dass sich die Fehlbeträge lediglich auf die ersten Jahre der Gründung des Eigenbetriebs beziehen und sich im Laufe des Bestehens positive Ergebnisse abzeichnen.

Der Eigenbetrieb Gemeindewerke Lauf wurde zum 01.01.2018 analog dem Kernhaushalt in der Fachanwendung Finanz+ auf das NKHR umgestellt und seither vollständig digital geführt. Schon im Jahr 2017 lagen zur Ergebnisverabschiedung eine Jahresrechnung und eine korrespondierende Bilanz vor. Diese Werte wurden zum 01.01.2018 in die digitale Fachanwendung übernommen.

Die Vorgänge, die sich im Hintergrund der Buchhaltung abspielen, haben ähnlich dem Kernhaushalt eine umfangreiche Erneuerung erfahren. Alle Konten mussten den neuen Gegebenheiten angepasst werden. Die Buchungssystematik war ebenfalls grundlegend umzustellen. Es gelangte die sogenannte 3-Komponenten-Rechnung zur Einführung, bei der wie im Kernhaushalt die Finanzvorgänge neben der Ergebnis- und der Vermögensrechnung in einer eigenen Auflistung zu finden sind.

Die Bücher der Gemeindewerke wurden wie zuvor schon gesondert im Rahmen der Haushaltsrechnung der Gemeinde mittels EDV über die kommunale Software Finanz+ der Firma Data-Plan geführt. Es erfolgte zum 01.01.2018 lediglich analog dem Kernhaushalt ein Wechsel auf die Variante „Kommunale Doppik“.

Abschlussbuchungen wurden im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses durchgeführt.

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden orientieren sich grundsätzlich an den Vorschriften über kommunale doppelte Buchführung.

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist.

Die Posten der Aktivseite sind nicht mit den Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet worden.

Abweichungen in den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr liegen nicht vor.

Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Es liegt immaterielles Vermögen in Form von DV-Software vor, welche sich auf das Geoinformationssystem bezieht. Diese wurde im Jahr 2020 um die entstehende Abschreibung durch den Werteverzehr verringert.

Als ähnliche Rechte entstehen 2020 Entschädigungen wegen Leitungsrechten und Dienstbarkeiten.

II. Sachvermögen

Die Abschreibungen in Höhe von 121.379,50 € im Sachvermögen resultieren aus dem Wertverzehr der im Eigentum befindlichen Gebäude, Leerrohrnetze, Glasfasernetze und technischer Ausrüstung.

Durch den fortschreitenden Ausbau des Glasfasernetztes hat sich das Sachvermögen im Jahr 2020 merklich erhöht.

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen

Zum Abschlussstichtag am 31.12.2020 bestehen öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 10.369,00 €. Hierbei handelt es sich ausschließlich um Forderungen für die Herstellung der Glasfaserhausanschlüsse. Diese Forderungen gehören grundsätzlich unter privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung. Da diese Forderungen in den laufenden Jahren jedoch vollumfänglich beglichen wurden und in einer aktuellen Bilanz nicht mehr auftauchen, wurde auf eine aufwendige Umbuchung dieser Position verzichtet.

Es entstanden im Laufe des Haushaltsjahres Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Zum Abschlussstichtag am 31.12.2020 waren Forderungen in Höhe von 122.469,11 € nicht beglichen. Hierbei handelt es sich unter anderem um die Pachtabrechnung des 4. Quartals, welche im Jahr 2021 beglichen wurde.

Zudem besteht eine Forderung aus dem Vorsteuer Zahllastkonto in Höhe von 62.623,35 € wegen zu viel bezahlter Steuer. Diese Position ist unter den privatrechtlichen Forderungen enthalten.

Unter Berücksichtigung auf die verzichteten Korrekturen, liegen zum Bilanzstichtag die öffentlich-rechtlichen Forderungen bei 0,00 € und die privatrechtlichen Forderungen bei 132.838,11 €.

Im Zuge der Überprüfung der offenen Forderungen wurde festgestellt, dass derzeit kein Anlass einer Wertberichtigung gegeben ist.

C. Nettoposition

Unter der Nettoposition werden die nicht gedeckten Fehlbeträge erfasst. Da die bestehenden Fehlbeträge nicht durch das vorhandene Basiskapital gedeckt werden können, muss der nicht gedeckte Restbetrag in Höhe von 59.882,60 € in die Nettoposition überführt werden. Siehe hierzu auch die Ausführungen von Punkt A II. der Passiva. Dass die Nettoposition insgesamt abgenommen hat, liegt an der Erhöhung des Stammkapitals um 200.000 €.

Passiva

A. Eigenkapital

I. Basiskapital

Für den Eigenbetrieb ist nach der Betriebssatzung ein Stammkapital in Höhe von 50.000 € festgesetzt worden. Dieses wurde auf 250.000 € erhöht. Aufgrund der nicht zu deckenden Fehlbeträge in Höhe von 21.132,82 € aus dem Jahr 2017 wurden diese verrechnet.

II. Rücklagen und Fehlbeträge

Zum Beginn des Bilanzjahres bestand ein Fehlbetrag aus Vorjahren in Höhe von 248.487,55 €. Dieser ist in der Bilanz unter den Fehlbeträgen auf der Passivseite (50.000 €) und der Nettoposition auf der Aktivseite (198.487,55 €) aufgeführt. Dieser konnte am Ende des Jahres aufgrund des negativen ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 61.395,05 € nicht ausgeglichen werden. Durch das negative ordentliche Ergebnis des laufenden Jahres hat sich der vorhandene Fehlbetrag auf 309.882,60 € erhöht. Da das vorhandene Stammkapital die bestehenden Fehlbeträge nicht decken kann, sind auf der Passivseite die Fehlbeträge bis zur Höhe des Stammkapitals von 228.867,18 € erfasst und die restlichen Fehlbeträge wurden in die Nettoposition auf der Aktivseite überführt. Siehe hierzu auch die Ausführungen von Punkt C. der Aktiva. Die Fehlbeträge aus dem Jahr 2017 wurden zudem mit dem Stammkapital verrechnet.

B. Sonderposten

Im laufenden Jahr erhielt der Eigenbetrieb die Kostenbeteiligung bzgl. der Mitverlegung von Leitungen in Höhe von 70.941,80 €. Außerdem entstanden neue Kostenbeteiligungen an Hausanschlüssen in Höhe von 200.257,50 €. Die Auflösung der Sonderposten orientiert sich am Mittelwert der Nutzungsdauer der Lehrrohrnetze und Glasfaserleitungen.

C. Rückstellungen

Es wurden keine Rückstellungen gebildet.

D. Verbindlichkeiten

Bei einer Kreditaufnahme von 700.000 € und einer planmäßigen Tilgungsleistung von 100.000 € betrug die Restschuld der Kredite vom Kreditmarkt zum Jahresende 3.100.000,00 €.

Zusätzlich zu den Verbindlichkeiten gegen Kreditinstitute bestehen zum 31.12.2020 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 559.147,36 € gegenüber der Gemeinde. Diese ergeben sich aus der Übernahme von bestehenden Leerrohrsystemen von der Gemeinde, der Erstattung von Personalkosten sowie anderweitig erbrachten Leistungen. Zusätzlich bestehen Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber der Gemeinde in Höhe von 3.352,54 € aufgrund erbrachter Leistungen des Bauhofs.

Gegenüber der Gemeinde bestehen außerdem Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse in Höhe von 738.429,57 €. Diese haben sich im Rahmen von Kassenmehrerausgaben in Höhe von 278.377,91 € erhöht.

Insgesamt beträgt der Schuldenstand zum 31.12.2020 4.423.849,82 €.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten vom Kreditmarkt setzten sich wie folgt zusammen:

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Schuld und des Gläubigers	Jahr der Aufnahme	Lauzeit-ende	Zinssatz % p.a.	Ursprüngl. Betrag der Schuld EUR	Stand der Schuld		Zinsen EUR	Tilgung EUR
						am Anfang des Wirtschaftsjahres 2020 EUR	am Ende des Wirtschaftsjahres 2020 EUR		
	Kredite vom Kreditmarkt								
1	Kfw-Bankengruppe	2018	2028	0,49	800.000	800.000	700.000	3.740	100.000
2	kfw-Bankengruppe	2019	2039	0,52	1.200.000	1.200.000	1.200.000	4.840	
3	kfw-Bankengruppe	2019	2049	0,07	500.000	500.000	500.000	350	
4	Saar LB	2020	2050	0,49 (LZ)	700.000		700.000	1.000	
	Summe Gesamt				3.200.000	2.500.000	3.100.000	9.930	100.000

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

3. Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Die Erträge in Höhe von 43.064,58 € resultieren aus der Auflösung der Sonderposten der Erhaltenen Zuwendungen und Umlagen für das unbewegliche Vermögen und Erstattungen für die Hausanschlüsse.

6. Sonstige privatrechtlichen Leistungsentgelte

Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 124.566,01 € handelt es sich um Einnahmen aus Mieten und Pachten sowie Kostenerstattungen anderer Gemeinden.

12. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen in Höhe von 53.309,04 € setzen sich aus den Löhnen und sonstigen Zahlungen für Beamte und Arbeitnehmer zusammen.

14. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei diesen Aufwendungen handelt es sich um Kosten der Energieversorgung, für Fahrzeuge sowie Kundendienstaufträge, Instandhaltungsarbeiten und besondere Aufwendungen für Beschäftigte in Höhe von 3.294,56 €.

15. Abschreibungen

Die Abschreibungen in Höhe von 127.567,00 € resultieren aus dem Wertverzehr der im Eigentum befindlichen Gebäude, Leerrohrnetze, Glasfasernetze, Lizenzen und technischer Ausrüstung.

16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Es handelt sich hierbei um die Zinszahlungen in Höhe von 9.975,86 € für die aufgenommen Kredite.

18. sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter diese Aufwendungen in Höhe von 34.879,18 € wurden unter anderem Beratungskosten, Kosten für Wartungsgebühren etc. verbucht.

24. Gesamtergebnis

Das Jahr 2020 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 61.395,05 € ab. Dadurch kann der Verlustvortrag aus Vorjahren nicht ausgeglichen werden und erhöht sich.

Dezember 2025 Gemeinde Lauf



Bettina Kist, Bürgermeisterin



Alexander Trapp, Kämmerer

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (jahr 1)	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungsjahr
		EUR	EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn 2)	- 644.535,90	- 460.051,66
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) 3)	- 26.039,67	- 2.375,45
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) 3)	- 1.474.470,58	- 910.801,50
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) 3)	1.700.000,00	600.000,00
4.3	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	- 15.005,31	34.799,04
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	- 460.051,66	- 738.429,57
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende 4)	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende 3)	0,00	0,00
8b	+/- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	- 460.051,66	- 738.429,57
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 6)	0,00	0,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	- 460.051,66	- 738.429,57
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	- 460.051,66	- 738.429,57
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	0,00	0,00

EB Gemeindewerke Lauf
Haushaltsjahr: 2020

Seite 1 von 1
Datum 14.11.2025

Anlage 26
(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- Jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- Jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
		EUR					
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	42.166,67	1.042,00	0,00	0,00	0,00	6.187,50	37.021,17
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	3.802.166,66	1.722.618,29	0,00	0,00	0,00	121.379,50	5.403.405,45
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Infrastrukturvermögen	3.800.206,66	1.722.618,29	0,00	0,00	0,00	120.726,16	5.402.098,79
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653,34	1.306,66
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	3.844.333,33	1.723.660,29	0,00	0,00	0,00	127.567,00	5.440.426,62

1) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

2) beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

3) einschl. außerordentliche Abschreibungen

4) In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

Schuldenübersicht

Art der Schulden		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		EUR	
1.1	Anleihen	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.500.000	3.100.000
1.2.1	Bund	0	0
1.2.2	Land	0	0
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen	0	0
1.2.5	Kreditinstitute	2.500.000	3.100.000
1.2.6	sonstige Bereiche [1]	0	0
1.3	Kassenkredite	460.051,66	738.429,57
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
1.	Gesamtschulden	2.960.051,66	3.838.429,57