

# Jahresabschluss 2021

## Gemeindewerke Lauf



Eigenbetrieb der Gemeinde Lauf



## Inhaltsverzeichnis

|  |    |
|--|----|
| Feststellungsbeschluss                       | 3  |
| Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen | 5  |
| Bilanz                                       | 6  |
| Ergebnisrechnung                             | 8  |
| Finanzrechnung                               | 10 |
| Teilergebnisrechnung                         | 12 |
| Teilfinanzrechnung                           | 14 |
| Investitionsrechnung                         | 16 |
| Lagebericht                                  | 19 |
| Erläuterungen zur Bilanz                     | 21 |
| Erläuterungen zur Ergebnisrechnung           | 24 |
| Entwicklung der Liquidität                   | 26 |
| Vermögensübersicht                           | 27 |
| Schuldenübersicht                            | 28 |

Gemäß § 16 Abs. 3 EigBG stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss 2021 wie folgt fest:

|             |   | EUR                  |
|-------------|---|----------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ergebnisrechnung</b>   |                      |
| 1.1         | Summe der ordentlichen Erträge  | 212.451,82           |
| 1.2         | Summe der ordentlichen Aufwendungen   | 247.773,31           |
| <b>1.3</b>  | <b>Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)</b>                                    | <b>-35.321,49</b>    |
| 1.4         | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 |
| 1.5         | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 |
| <b>1.6</b>  | <b>Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>1.7</b>  | <b>Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)</b>   | <b>-35.321,49</b>    |
| <b>2.</b>   | <b>Finanzrechnung</b>   |                      |
| 2.1         | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                               | 229.357,54           |
| 2.2         | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                               | 28.738,52            |
| <b>2.3</b>  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>                            | <b>200.619,02</b>    |
| 2.4         | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 306.732,48           |
| 2.5         | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 729.133,62           |
| <b>2.6</b>  | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>                  | <b>-422.401,14</b>   |
| <b>2.7</b>  | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>  | <b>-221.782,12</b>   |
| 2.8         | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit                                       | 0,00                 |
| 2.9         | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                                       | 123.529,44           |
| <b>2.10</b> | <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>                 | <b>-123.529,44</b>   |
| <b>2.11</b> | <b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>            | <b>-345.311,56</b>   |
| 2.12        | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | -47.660,32           |
| <b>2.13</b> | <b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>  | <b>-738.429,57</b>   |
| <b>2.14</b> | <b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>                                      | <b>-392.971,88</b>   |
| <b>2.15</b> | <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>                        | <b>-1.131.401,45</b> |

| <b>3.</b>   | <b>Bilanz</b>                            |                       |
|-------------|--|-----------------------|
| 3.1         | Immaterielles Vermögen                   | 31.460,67             |
| 3.2         | Sachvermögen                             | 5.582.723,64          |
| 3.3         | Finanzvermögen                           | 97.271,78             |
| 3.4         | Abgrenzungsposten                        | 0,00                  |
| 3.5         | Nettoposition                            | 95.204,09 €           |
| <b>3.6</b>  | <b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b>   | <b>5.806.660,18 €</b> |
| 3.7         | Basiskapital                             | 128.991,10            |
| 3.8         | Rücklagen                                | 0,00                  |
| 3.9         | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses | -128.991,10           |
| 3.10        | Sonderposten                             | 1.525.089,35          |
| 3.11        | Rückstellungen                           | 0,00                  |
| 3.12        | Verbindlichkeiten                        | 4.281.560,83          |
| 3.13        | Passive Rechnungsabgrenzungsposten       | 0,00                  |
| <b>3.14</b> | <b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b>  | <b>5.806.660,18</b>   |

## Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

(§ 16 Abs. 3 EigBG)

| Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs |   | drittvorange - gangenes Jahr | zweitvorangegangenes Jahr | Vorjahr   | Haushalt Jahr |
|---|---|------------------------------|---------------------------|-----------|---------------|
|   |   | EUR                          |                           |           |               |
|   |   | 1                            | 2                         | 3         | 4             |
| 1.  | beim ordentlichen Ergebnis  |                              |                           |           |               |
| 1.7   | Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltjahre       |                              | 127.478,65                | 61.395,05 | 35.321,49     |
| 1.8   | Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Stammkapital | 99.876,08                    |                           |           |               |
| 2.  | beim Sonderergebnis   |                              |                           |           |               |

Fehlbetrag insgesamt: **324.071,27 €**

Fehlbetrag nach Verrechnung mit dem Basiskapital: **234.195,19 €**

Lauf, Dezember 2025



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**

|            | <b>AKTIVA</b>   | <b>01.01.2021</b>     | <b>Endbestand</b>     |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>1.</b>  | <b>Vermögen</b>                                       | <b>5.635.888,08 €</b> | <b>5.711.456,09 €</b> |
| <b>1.1</b> | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>              | <b>37.021,17 €</b>    | <b>31.460,67 €</b>    |
| <b>1.2</b> | <b>Sachvermögen</b>                                   | <b>5.403.405,45 €</b> | <b>5.582.723,64 €</b> |
| 1.2.3      | Infrastrukturvermögen                                 | 5.402.098,79 €        | 5.582.070,32 €        |
| 1.2.7      | Betriebs- und Geschäftsausstattung                    | 1.306,66 €            | 653,32 €              |
| 1.2.9      | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                | 0,00 €                | 0,00 €                |
| <b>1.3</b> | <b>Finanzvermögen</b>                                 | <b>195.461,46 €</b>   | <b>97.271,78 €</b>    |
| 1.3.6      | Öffentlich-rechtliche Forderungen                     | 10.369,00 €           | 3.731,50 €            |
| 1.3.7      | Privatrechtliche Forderungen                          | 185.092,46 €          | 93.540,28 €           |
| <b>2.</b>  | <b>Abgrenzungsposten</b>                              | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         |
| <b>3.</b>  | <b>Nettoposition<br/>(nicht gedeckter Fehlbetrag)</b> | <b>59.882,60 €</b>    | <b>95.204,09 €</b>    |

|            | <b>PASSIVA</b>                                  | <b>01.01.2021</b>     | <b>Endbestand</b>     |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>1.</b>  | <b>Eigenkapital</b>                             | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         |
| <b>1.1</b> | <b>Basiskapital</b>                             | <b>228.867,18 €</b>   | <b>128.991,10 €</b>   |
| <b>1.2</b> | <b>Rücklagen</b>                                | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         |
| <b>1.3</b> | <b>Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b> | <b>-228.867,18 €</b>  | <b>-128.991,10 €</b>  |
| 1.3.1      | Fehlbetragsvortrag aus Vorjahren                | -167.472,13 €         | -128.991,10 €         |
| 1.3.2      | Fehlbetrag laufendes Jahr                       | -61.395,05 €          | 0,00 €                |
| <b>2.</b>  | <b>Sonderposten</b>                             | <b>1.271.920,86 €</b> | <b>1.525.089,35 €</b> |
| 2.1        | für Investitionszuweisungen                     | 833.164,11 €          | 1.083.643,55 €        |
| 2.3        | für Sonstiges                                   | 438.756,75 €          | 441.445,80 €          |
| <b>3.</b>  | <b>Rückstellungen</b>                           | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         |
| <b>4.</b>  | <b>Verbindlichkeiten</b>                        | <b>4.423.849,82 €</b> | <b>4.281.560,83 €</b> |
| 4.2        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen           | 3.100.000,00 €        | 2.976.470,56 €        |

|                     |  |                       |                       |
|---------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|                     |  |                       |                       |
|                     |  |                       |                       |
|                     |  |                       |                       |
|                     |  |                       |                       |
| <b>Summe AKTIVA</b> | <b>5.695.770,68 €</b>                            | <b>5.806.660,18 €</b> |                       |
| 4.4                 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 559.147,36 €          | 115.245,84 €          |
| 4.5                 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen         | 3.352,54 €            | 50.719,88 €           |
| 4.6                 | Sonstige Verbindlichkeiten                       | 761.349,92 €          | 1.139.124,55 €        |
| <b>5.</b>           | <b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>        | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         |
|                     | <b>Summe PASSIVA</b>                             | <b>5.695.770,68 €</b> | <b>5.806.660,18 €</b> |

# Ergebnisrechnung

EB Gemeindewerke Lauf  
Haushaltsjahr 2021

Anlage 19  
(zu § 49, § 51 GemHVO)

## Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

| Nr. | Ergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten                                   | Ergebnis    | Fortgeschrieb.<br>Ansatz | Ergebnis    | Vergleich<br>Ergeb./ Ansatz<br>(Sp. 3 - 2) | Ergänz. Fest-<br>legungen im<br>HH-Vollzug | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2020<br>EUR | verfügbare<br>Mittel abzgl.<br>Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>ins Folgejahr |
|-----|--|-------------|--------------------------|-------------|--|--|---|---|--|
|     |  | 2020<br>EUR | 2021<br>EUR              | 2021<br>EUR | EUR  | EUR  | 2020<br>EUR   | EUR                                     | EUR  |
|     |  | 1           | 2 [1]                    | 3           | 4  | 5 [2]                                      | 6   | 7 [3]                                   | 8 [4]  |
| 3   | + Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge                               | 43.064,58   | 33.000,00                | 46.896,19   | 13.896,19                                  | 0,00                                       | 0,00  | -13.896,19                              | 0,00   |
|     | • 31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen            | 43.064,58   | 33.000,00                | 46.896,19   | 13.896,19                                  | 0,00                                       | 0,00  | -13.896,19                              | 0,00   |
| 6   | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 124.566,01  | 141.500,00               | 165.555,63  | 24.055,63                                  | 0,00                                       | 0,00  | -24.055,63                              | 0,00   |
|     | • 34110000 Mieten und Pachten  | 122.957,14  | 140.000,00               | 163.607,06  | 23.607,06                                  | 0,00                                       | 0,00  | -23.607,06                              | 0,00   |
|     | • 34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                           | 1.608,87    | 1.500,00                 | 1.948,57    | 448,57                                     | 0,00                                       | 0,00  | -448,57                                 | 0,00   |
| 11  | = Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 1 bis 10)                                   | 167.630,59  | 174.500,00               | 212.451,82  | 37.951,82                                  | 0,00                                       | 0,00  | -37.951,82                              | 0,00   |
| 12  | - Personalaufwendungen   | 53.309,04   | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                    | 0,00   |
|     | • 40110000 Dienstaufwendungen Beamte   | 6.891,84    | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                    | 0,00   |
|     | • 40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer                                       | 37.430,61   | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                    | 0,00   |
|     | • 40220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer                            | 2.706,46    | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                    | 0,00   |
|     | • 40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer             | 6.051,01    | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                    | 0,00   |
|     | • 40410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete                | 229,12      | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                    | 0,00   |
| 14  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                    | 3.294,56    | 3.500,00                 | 6.415,50    | 2.915,50                                   | 0,00                                       | 0,00  | -2.915,50                               | 0,00   |
|     | • 42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen                    | 432,80      | 500,00                   | 1.183,40    | 683,40                                     | 0,00                                       | 0,00  | -683,40                                 | 0,00   |
|     | • 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen                 | 1.803,72    | 1.500,00                 | 3.462,08    | 1.962,08                                   | 0,00                                       | 0,00  | -1.962,08                               | 0,00   |
|     | • 42510000 Haltung von Fahrzeugen  | 803,89      | 500,00                   | 1.509,04    | 1.009,04                                   | 0,00                                       | 0,00  | -1.009,04                               | 0,00   |
|     | • 42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte                               | 121,15      | 0,00                     | 260,98      | 260,98                                     | 0,00                                       | 0,00  | -260,98                                 | 0,00   |
|     | • 42910000 Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen                      | 133,00      | 1.000,00                 | 0,00        | -1.000,00                                  | 0,00                                       | 0,00  | 1.000,00                                | 0,00   |
| 15  | - Abschreibungen   | 127.567,00  | 150.000,00               | 171.667,45  | 21.667,45                                  | 0,00                                       | 0,00  | -21.667,45                              | 0,00   |
|     | • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen | 127.567,00  | 150.000,00               | 171.667,45  | 21.667,45                                  | 0,00                                       | 0,00  | -21.667,45                              | 0,00   |
| 16  | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 9.975,86    | 12.500,00                | 11.822,61   | -677,39                                    | 0,00                                       | 0,00  | 677,39                                  | 0,00   |
|     | • 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute                                   | 8.925,86    | 12.500,00                | 11.822,61   | -677,39                                    | 0,00                                       | 0,00  | 677,39                                  | 0,00   |
|     | • 45910000 Kreditbeschaffungskosten  | 1.050,00    | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                    | 0,00   |
| 18  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 34.879,18   | 17.500,00                | 57.867,75   | 40.367,75                                  | 0,00                                       | 0,00  | -40.367,75                              | 0,00   |

## Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

| Nr. | Ergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten                                | Ergebnis    | Fortgeschrieb.<br>Ansatz | Ergebnis    | Vergleich<br>Ergeb./ Ansatz<br>(Sp. 3 - 2) | Ergänz. Fest-<br>legungen im<br>HH-Vollzug | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus | verfügbare<br>Mittel abzgl.<br>Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>ins Folgejahr |
|-----|---|-------------|--------------------------|-------------|--|--|--------------------------------------|---|--|
|     |   | 2020<br>EUR | 2021<br>EUR              | 2021<br>EUR | EUR  | EUR  | 2020<br>EUR                          | EUR                                     | EUR  |
|     |   | 1           | 2 [1]                    | 3           | 4  | 5 [2]                                      | 6                                    | 7 [3]                                   | 8 [4]  |
|     | • 44310000 Geschäftsaufwendungen  | 33.162,37   | 15.000,00                | 10.057,49   | -4.942,51                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | 4.942,51                                | 0,00   |
|     | • 44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben              | 479,56      | 2.500,00                 | 442,92      | -2.057,08                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | 2.057,08                                | 0,00   |
|     | • 44520000 Erstattungen an an Gemeinden (GV)                                  | 1.237,25    | 0,00                     | 47.367,34   | 47.367,34                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | -47.367,34                              | 0,00   |
| 19  | = Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 12 bis 18)                          | 229.025,64  | 183.500,00               | 247.773,31  | 64.273,31                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | -64.273,31                              | 0,00   |
| 20  | = Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 11 und 19)                             | -61.395,05  | -9.000,00                | -35.321,49  | -26.321,49                                 | 0,00                                       | 0,00                                 | 26.321,49                               | 0,00   |
| 24  | = Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 20 und 23)                                    | -61.395,05  | -9.000,00                | -35.321,49  | -26.321,49                                 | 0,00                                       | 0,00                                 | 26.321,49                               | 0,00   |
|     | nachrichtlich:  |             |                          |             |  |  |                                      |   |  |
|     | Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen 5)                               |             |                          |             |  |  |                                      |   |  |
| 33  | Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre      | 288.749,78  | 0,00                     | 224.195,19  | 224.195,19                                 | 0,00                                       | 0,00                                 | -224.195,19                             | 0,00   |
| 34  | Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital | 21.132,82   | 0,00                     | 99.876,08   | 99.876,08                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | -99.876,08                              | 0,00   |

1) Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragenen 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 2021

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

### Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

| Nr. | Finanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                 | Ergebnis    | Fortgeschrieb.<br>Ansatz | Ergebnis    | Vergleich<br>Ergeb./ Ansatz<br>(Sp. 3 - 2) | Ergänz. Fest-<br>legungen im<br>HH-Vollzug | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus | verfügbare<br>Mittel abgl.<br>Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>ins Folgejahr |
|-----|---|-------------|--------------------------|-------------|--|--|--------------------------------------|--|--|
|     |   | 2020<br>EUR | 2021<br>EUR              | 2021<br>EUR | EUR  | EUR  | 2020<br>EUR                          | EUR                                    | EUR  |
|     |   | 1           | 2 [1]                    | 3           | 4  | 5 [2]                                      | 6                                    | 7 [3]                                  | 8 [4]  |
| 5   | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                       | 39.801,65   | 141.500,00               | 229.357,54  | 87.857,54                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | - 87.857,54                            | 0,00   |
|     | • 64110000 Mieten und Pachten                                       | 39.374,95   | 140.000,00               | 226.226,80  | 86.226,80                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | - 86.226,80                            | 0,00   |
|     | • 64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte              | 426,70      | 1.500,00                 | 3.130,74    | 1.630,74                                   | 0,00                                       | 0,00                                 | - 1.630,74                             | 0,00   |
| 9   | = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit         | 39.801,65   | 141.500,00               | 229.357,54  | 87.857,54                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | - 87.857,54                            | 0,00   |
| 12  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 391,90      | 3.500,00                 | 6.415,50    | 2.915,50                                   | 0,00                                       | 0,00                                 | - 2.915,50                             | 0,00   |
|     | • 72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen       | 0,00        | 500,00                   | 1.183,40    | 683,40                                     | 0,00                                       | 0,00                                 | - 683,40                               | 0,00   |
|     | • 72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen    | 0,00        | 1.500,00                 | 3.462,08    | 1.962,08                                   | 0,00                                       | 0,00                                 | - 1.962,08                             | 0,00   |
|     | • 72510000 Haltung von Fahrzeugen                                   | 258,90      | 500,00                   | 1.509,04    | 1.009,04                                   | 0,00                                       | 0,00                                 | - 1.009,04                             | 0,00   |
|     | • 72610000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte | 0,00        | 0,00                     | 260,98      | 260,98                                     | 0,00                                       | 0,00                                 | - 260,98                               | 0,00   |
|     | • 72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen               | 133,00      | 1.000,00                 | 0,00        | -1.000,00                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | 1.000,00                               | 0,00   |
| 13  | - Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                  | 9.975,86    | 12.500,00                | 11.822,61   | -677,39                                    | 0,00                                       | 0,00                                 | 677,39                                 | 0,00   |
|     | • 75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute                      | 8.925,86    | 12.500,00                | 11.822,61   | -677,39                                    | 0,00                                       | 0,00                                 | 677,39                                 | 0,00   |
|     | • 75910000 Kreditbeschaffungskosten                                 | 1.050,00    | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00   |
| 15  | - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                           | 31.809,34   | 17.500,00                | 10.500,41   | -6.999,59                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | 6.999,59                               | 0,00   |
|     | • 74310000 Geschäftsauszahlungen                                    | 31.809,34   | 15.000,00                | 10.057,49   | -4.942,51                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | 4.942,51                               | 0,00   |
|     | • 74410000 Betriebliche Steueraufwendungen                          | 0,00        | 2.500,00                 | 442,92      | -2.057,08                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | 2.057,08                               | 0,00   |
| 16  | = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit         | 42.177,10   | 33.500,00                | 28.738,52   | -4.761,48                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | 4.761,48                               | 0,00   |
| 17  | = Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung             | -2.375,45   | 108.000,00               | 200.619,02  | 92.619,02                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | - 92.619,02                            | 0,00   |
| 18  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                          | 274.321,77  | 2.050.000,00             | 306.732,48  | -1.743.267,52                              | 0,00                                       | 0,00                                 | 1.743.267,52                           | 0,00   |
|     | • 68110000 Investitionszuweisungen vom Land                         | 0,00        | 2.000.000,00             | 109.430,50  | -1.890.569,50                              | 0,00                                       | 0,00                                 | 1.890.569,50                           | 0,00   |
|     | • 68170000 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen           | 274.321,77  | 50.000,00                | 197.301,98  | 147.301,98                                 | 0,00                                       | 0,00                                 | - 147.301,98                           | 0,00   |
| 21  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen               | 200.000,00  | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00   |
|     | • 68430000 Sonstige Anteilsrechte                                   | 200.000,00  | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                 | 0,00                                   | 0,00   |
| 23  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                  | 474.321,77  | 2.050.000,00             | 306.732,48  | -1.743.267,52                              | 0,00                                       | 0,00                                 | 1.743.267,52                           | 0,00   |
| 24  | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden         | 654,50      | 0,00                     | 1.014,50    | 1.014,50                                   | 0,00                                       | 0,00                                 | - 1.014,50                             | 0,00   |

## Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

| Nr. | Finanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten   | Ergebnis              | Fortgeschrieb.<br>Ansatz | Ergebnis      | Vergleich<br>Ergeb./ Ansatz<br>(Sp. 3 - 2) | Ergänz. Fest-<br>legungen im<br>HH-Vollzug | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus | verfügbare<br>Mittel abzgl.<br>Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>ins Folgejahr |
|-----|---|-----------------------|--------------------------|---------------|--|--|--------------------------------------|---|--|
|     |   | 2020<br>EUR           | 2021<br>EUR              | 2021<br>EUR   | EUR  | EUR  | 2020<br>EUR                          | EUR                                     | EUR  |
|     |   | 1                     | 2 [1]                    | 3             | 4  | 5 [2]                                      | 6                                    | 7 [3]                                   | 8 [4]  |
|     | • 78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 654,50                | 0,00                     | 1.014,50      | 1.014,50                                   | 0,00                                       | 0,00                                 | - 1.014,50                              | 0,00   |
| 25  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 1.384.468,77          | 1.150.000,00             | 728.119,12    | -421.880,88                                | 0,00                                       | 0,00                                 | 421.880,88                              | 0,00   |
|     | • 78710000 Hochbaumaßnahmen   | 7.380,71              | 0,00                     | 0,00          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                 | 0,00                                    | 0,00   |
|     | • 78720000 Tiefbaumaßnahmen   | 1.377.088,06          | 1.150.000,00             | 728.119,12    | -421.880,88                                | 0,00                                       | 0,00                                 | 421.880,88                              | 0,00   |
| 30  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 1.385.123,27          | 1.150.000,00             | 729.133,62    | -420.866,38                                | 0,00                                       | 0,00                                 | 420.866,38                              | 0,00   |
| 31  | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit   | - 910.801,50          | 900.000,00               | -422.401,14   | -1.322.401,14                              | 0,00                                       | 0,00                                 | 1.322.401,14                            | 0,00   |
| 32  | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf   | - 913.176,95          | 1.008.000,00             | -221.782,12   | -1.229.782,12                              | 0,00                                       | 0,00                                 | 1.229.782,12                            | 0,00   |
| 33  | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen  | 700.000,00            | 0,00                     | 0,00          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                 | 0,00                                    | 0,00   |
|     | • 69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre                     | 700.000,00            | 0,00                     | 0,00          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                 | 0,00                                    | 0,00   |
| 34  | - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen   | 100.000,00            | 125.000,00               | 123.529,44    | -1.470,56                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | 1.470,56                                | 0,00   |
|     | • 79273000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre<br>Eurowährung | 100.000,00            | 125.000,00               | 123.529,44    | -1.470,56                                  | 0,00                                       | 0,00                                 | 1.470,56                                | 0,00   |
| 35  | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit  | 600.000,00            | -125.000,00              | -123.529,44   | 1.470,56                                   | 0,00                                       | 0,00                                 | - 1.470,56                              | 0,00   |
| 36  | = Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltjahres                                      | - 313.176,95          | 883.000,00               | -345.311,56   | -1.228.311,56                              | 0,00                                       | 0,00                                 | 1.228.311,56                            | 0,00   |
| 37  | + Haushaltunwirksame Einzahlungen   | 296.771,02            | <del>XXXXXXXXXX</del>    | 151.818,87    | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                | <del>XXXXXXXXXX</del>                   | <del>XXXXXXXXXX</del>                          |
|     | • 67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer  | 296.771,02            | <del>XXXXXXXXXX</del>    | 151.818,87    | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                | <del>XXXXXXXXXX</del>                   | <del>XXXXXXXXXX</del>                          |
| 38  | - Haushaltunwirksame Auszahlungen   | 261.971,98            | <del>XXXXXXXXXX</del>    | 199.479,19    | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                | <del>XXXXXXXXXX</del>                   | <del>XXXXXXXXXX</del>                          |
|     | • 77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer   | 261.971,98            | <del>XXXXXXXXXX</del>    | 199.479,19    | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                | <del>XXXXXXXXXX</del>                   | <del>XXXXXXXXXX</del>                          |
| 39  | = Überschuss/Bedarf aus haushaltunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen                                   | 34.799,04             | <del>XXXXXXXXXX</del>    | -47.660,32    | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                | <del>XXXXXXXXXX</del>                   | <del>XXXXXXXXXX</del>                          |
| 40  | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln   | - 460.051,66          | <del>XXXXXXXXXX</del>    | -738.429,57   | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                | <del>XXXXXXXXXX</del>                   | <del>XXXXXXXXXX</del>                          |
| 41  | +/- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln  | - 278.377,91          | <del>XXXXXXXXXX</del>    | -392.971,88   | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                | <del>XXXXXXXXXX</del>                   | <del>XXXXXXXXXX</del>                          |
| 42  | = Endbestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltjahres   | - 738.429,57          | <del>XXXXXXXXXX</del>    | -1.131.401,45 | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                | <del>XXXXXXXXXX</del>                   | <del>XXXXXXXXXX</del>                          |
| 43  | den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende  | <del>XXXXXXXXXX</del> | <del>XXXXXXXXXX</del>    | 1.131.401,45  | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                      | <del>XXXXXXXXXX</del>                | <del>XXXXXXXXXX</del>                   | <del>XXXXXXXXXX</del>                          |

**Teilergebnisrechnung mit Planvergleich**

**53.60.0000 Breitbandversorgung**

| Nr.       | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis           | Fortgeschrieb.<br>Ansatz | Ergebnis          | Vergleich<br>Ergeb. /<br>Ansatz<br>(Sp. 3 - 2) | Ergänz. Fest-<br>legungen im<br>HH-Vollzug | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus | verfügbare<br>Mittel abzgl.<br>Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>ins Folgejahr |
|-----------|--|--------------------|--------------------------|-------------------|--|--|--------------------------------------|---|--|
|           |  | 2020<br>EUR        | 2021<br>EUR              | 2021<br>EUR       | EUR  | EUR  | 2020<br>EUR                          | EUR                                     | EUR  |
|           |  | 1                  | 2                        | 3                 | 4  | 5  | 6                                    | 7                                       | 8  |
| 3         | + Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 43.064,58          | 33.000,00                | 46.896,19         | 13.896,19                                      | 0,00                                       | 0,00                                 | -13.896,19                              | 0,00   |
| 6         | + Sonstige private rechtliche Leistungsentgelte    | 124.566,01         | 141.500,00               | 165.555,63        | 24.055,63                                      | 0,00                                       | 0,00                                 | -24.055,63                              | 0,00   |
| <b>11</b> | <b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>             | <b>167.630,59</b>  | <b>174.500,00</b>        | <b>212.451,82</b> | <b>37.951,82</b>                               | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                          | <b>-37.951,82</b>                       | <b>0,00</b>                                    |
| 12        | - Personalaufwendungen                             | 53.309,04          | 0,00                     | 0,00              | 0,00   | 0,00                                       | 0,00                                 | 0,00                                    | 0,00   |
| 14        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen      | 3.294,56           | 3.500,00                 | 6.415,50          | 2.915,50                                       | 0,00                                       | 0,00                                 | -2.915,50                               | 0,00   |
| 15        | - Abschreibungen                                   | 127.567,00         | 150.000,00               | 171.667,45        | 21.667,45                                      | 0,00                                       | 0,00                                 | -21.667,45                              | 0,00   |
| 18        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                | 34.879,18          | 17.500,00                | 57.867,75         | 40.367,75                                      | 0,00                                       | 0,00                                 | -40.367,75                              | 0,00   |
| <b>19</b> | <b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>        | <b>219.049,78</b>  | <b>171.000,00</b>        | <b>235.950,70</b> | <b>64.950,70</b>                               | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                          | <b>-64.950,70</b>                       | <b>0,00</b>                                    |
| <b>20</b> | <b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>          | <b>- 51.419,19</b> | <b>3.500,00</b>          | <b>-23.498,88</b> | <b>-26.998,88</b>                              | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                          | <b>26.998,88</b>                        | <b>0,00</b>                                    |
| 22        | - Aufwendungen für interne Leistungen              | 0,00               | 49.800,00                | 0,00              | -49.800,00                                     | 0,00                                       | 0,00                                 | 49.800,00                               | 0,00   |
| <b>24</b> | <b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>-49.800,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>49.800,00</b>                               | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                          | <b>-49.800,00</b>                       | <b>0,00</b>                                    |
| <b>25</b> | <b>= Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>         | <b>- 51.419,19</b> | <b>-46.300,00</b>        | <b>-23.498,88</b> | <b>22.801,12</b>                               | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                          | <b>-22.801,12</b>                       | <b>0,00</b>                                    |

**Teilergebnisrechnung mit Planvergleich**

**61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

| Nr. | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis          | Fortgeschrieb.<br>Ansatz | Ergebnis          | Vergleich<br>Ergeb. /<br>Ansatz<br>(Sp. 3 - 2) | Ergänz. Fest-<br>legungen im<br>HH-Vollzug | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus | verfügbare<br>Mittel abzgl.<br>Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>ins Folgejahr |
|-----|--|-------------------|--------------------------|-------------------|--|--|--------------------------------------|---|--|
|     |  | 2020<br>EUR       | 2021<br>EUR              | 2021<br>EUR       | EUR  | EUR  | 2020<br>EUR                          | EUR                                     | EUR  |
|     |  | 1                 | 2                        | 3                 | 4  | 5  | 6                                    | 7                                       | 8  |
| 16  | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen                 | 9.975,86          | 12.500,00                | 11.822,61         | -677,39  | 0,00                                       | 0,00                                 | 677,39                                  | 0,00   |
| 19  | = Anteilige ordentliche Aufwendungen               | <b>9.975,86</b>   | <b>12.500,00</b>         | <b>11.822,61</b>  | <b>-677,39</b>                                 | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                          | <b>677,39</b>                           | <b>0,00</b>                                    |
| 20  | = Anteiliges ordentliches Ergebnis                 | <b>- 9.975,86</b> | <b>-12.500,00</b>        | <b>-11.822,61</b> | <b>677,39</b>                                  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                          | <b>-677,39</b>                          | <b>0,00</b>                                    |
| 25  | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss                | <b>- 9.975,86</b> | <b>-12.500,00</b>        | <b>-11.822,61</b> | <b>677,39</b>                                  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                          | <b>-677,39</b>                          | <b>0,00</b>                                    |

**Teilfinanzrechnung mit Planvergleich**

**53.60.0000 Breitbandversorgung**

| Nr. | Teilfinanzrechnung<br><br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten   | Ergebnis              | Fortgeschrieb.<br>Ansatz | Ergebnis           | Vergleich<br>Ergeb./ Ansatz<br>Sp. 3 - 2) | Ergänz. Fest-<br>legungen im<br>HH-Vollzug | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2020<br>EUR | verfügbare<br>Mittel abzgl.<br>Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>ins Folgejahr |
|-----|---|-----------------------|--------------------------|--------------------|---|--|---|---|--|
|     |   | 2020<br>EUR           | 2021<br>EUR              | 2021<br>EUR        | EUR                                       | EUR  | EUR   | EUR                                     | EUR  |
|     |   | 1                     | 2                        | 3                  | 4   | 5  | 6   | 7                                       | 8  |
| 1   | + Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 39.801,65             | 141.500,00               | 229.357,54         | 87.857,54                                 | 0,00                                       | 0,00  | -87.857,54                              | 0,00   |
| 2   | - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 32.201,24             | 21.000,00                | 16.915,91          | -4.084,09                                 | 0,00                                       | 0,00  | 4.084,09                                | 0,00   |
| 3   | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2) | <b>7.600,41</b>       | <b>120.500,00</b>        | <b>212.441,63</b>  | <b>91.941,63</b>                          | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>-91.941,63</b>                       | <b>0,00</b>                                    |
| 4   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 274.321,77            | 2.050.000,00             | 306.732,48         | -1.743.267,52                             | 0,00                                       | 0,00  | 1.743.267,52                            | 0,00   |
| 9   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)  | <b>274.321,77</b>     | <b>2.050.000,00</b>      | <b>306.732,48</b>  | <b>-1.743.267,52</b>                      | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>1.743.267,52</b>                     | <b>0,00</b>                                    |
| 10  | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden   | 654,50                | 0,00                     | 1.014,50           | 1.014,50                                  | 0,00                                       | 0,00  | -1.014,50                               | 0,00   |
| 11  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 1.384.468,77          | 1.150.000,00             | 728.119,12         | -421.880,88                               | 0,00                                       | 0,00  | 421.880,88                              | 0,00   |
| 16  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)  | <b>1.385.123,27</b>   | <b>1.150.000,00</b>      | <b>729.133,62</b>  | <b>-420.866,38</b>                        | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>420.866,38</b>                       | <b>0,00</b>                                    |
| 17  | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)                 | <b>- 1.110.801,50</b> | <b>900.000,00</b>        | <b>-422.401,14</b> | <b>-1.322.401,14</b>                      | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>1.322.401,14</b>                     | <b>0,00</b>                                    |
| 18  | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)   | <b>- 1.103.201,09</b> | <b>1.020.500,00</b>      | <b>-209.959,51</b> | <b>-1.230.459,51</b>                      | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>1.230.459,51</b>                     | <b>0,00</b>                                    |

### Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

#### 61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten   | Ergebnis    | Fortgeschrieb.<br>Ansatz | Ergebnis    | Vergleich<br>Ergeb./ Ansatz<br>Sp. 3 - 2) | Ergänz. Fest-<br>legungen im<br>HH-Vollzug | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2020<br>EUR | verfügbare<br>Mittel abzgl.<br>Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>ins Folgejahr |
|-----|---|-------------|--------------------------|-------------|---|--|---|---|--|
|     |   | 2020<br>EUR | 2021<br>EUR              | 2021<br>EUR | EUR                                       | EUR  | 2020<br>EUR   | EUR                                     | EUR  |
|     |   | 1           | 2                        | 3           | 4   | 5  | 6   | 7                                       | 8  |
| 2   | - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 9.975,86    | 12.500,00                | 11.822,61   | -677,39                                   | 0,00                                       | 0,00  | 677,39                                  | 0,00   |
| 3   | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2) | - 9.975,86  | -12.500,00               | -11.822,61  | 677,39                                    | 0,00                                       | 0,00  | -677,39                                 | 0,00   |
| 7   | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen   | 200.000,00  | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                      | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                    | 0,00   |
| 9   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)  | 200.000,00  | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                      | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                    | 0,00   |
| 17  | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)                 | 200.000,00  | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                      | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                    | 0,00   |
| 18  | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)   | 190.024,14  | -12.500,00               | -11.822,61  | 677,39                                    | 0,00                                       | 0,00  | -677,39                                 | 0,00   |

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahme

| Nr.       | Teilinvestitionsrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                          | Ergebnis            | Fortgeschrieb.<br>Ansatz | Ergebnis           | Vergleich<br>Ergeb./ Ansatz<br>(Sp. 3 - 2) | Ergänz. Fest-<br>legungen im<br>HH-Vollzug | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2020<br>EUR | verfügbare<br>Mittel abzgl.<br>Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>ins Folgejahr |
|-----------|--|---------------------|--------------------------|--------------------|--|--|---|---|--|
|           |  | 2020<br>EUR         | 2021<br>EUR              | 2021<br>EUR        | EUR  | EUR  | 2020<br>EUR   | EUR                                     | EUR  |
|           |  | 1                   | 2                        | 3                  | 4  | 5  | 6   | 7                                       | 8  |
| Produkt:  | <b>53.60.0000-Breitbandversorgung</b>  |                     |                          |                    |  |  |   |   |  |
| Maßnahme: | <b>010-Leerrohrnetz</b>  |                     |                          |                    |  |  |   |   |  |
| 1         | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 270.808,77          | 2.050.000,00             | 305.751,18         | -1.744.248,82                              | 0,00                                       | 0,00  | 1.744.248,82                            | 0,00   |
| <b>6</b>  | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>270.808,77</b>   | <b>2.050.000,00</b>      | <b>305.751,18</b>  | <b>-1.744.248,82</b>                       | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>1.744.248,82</b>                     | <b>0,00</b>                                    |
| 7         | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                            | 654,50              | 0,00                     | 1.014,50           | 1.014,50                                   | 0,00                                       | 0,00  | -1.014,50                               | 0,00   |
| 8         | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 1.212.921,89        | 1.000.000,00             | 599.726,72         | -400.273,28                                | 0,00                                       | 0,00  | 400.273,28                              | 0,00   |
| <b>13</b> | <b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe aus Nr. 7 bis 12)</b> | <b>1.213.576,39</b> | <b>1.000.000,00</b>      | <b>600.741,22</b>  | <b>-399.258,78</b>                         | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>399.258,78</b>                       | <b>0,00</b>                                    |
| <b>14</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)</b>                      | <b>-942.767,62</b>  | <b>1.050.000,00</b>      | <b>-294.990,04</b> | <b>-1.344.990,04</b>                       | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>1.344.990,04</b>                     | <b>0,00</b>                                    |
| <b>16</b> | <b>= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)</b>                           | <b>-942.767,62</b>  | <b>1.050.000,00</b>      | <b>-294.990,04</b> | <b>-1.344.990,04</b>                       | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>1.344.990,04</b>                     | <b>0,00</b>                                    |
| Nr.       | Teilinvestitionsrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                          | Ergebnis            | Fortgeschrieb.<br>Ansatz | Ergebnis           | Vergleich<br>Ergeb./ Ansatz<br>(Sp. 3 - 2) | Ergänz. Fest-<br>legungen im<br>HH-Vollzug | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2020<br>EUR | verfügbare<br>Mittel abzgl.<br>Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>ins Folgejahr |
|           |  | 2020<br>EUR         | 2021<br>EUR              | 2021<br>EUR        | EUR  | EUR  | 2020<br>EUR   | EUR                                     | EUR  |
|           |  | 1                   | 2                        | 3                  | 4  | 5  | 6   | 7                                       | 8  |
| Produkt:  | <b>53.60.0000-Breitbandversorgung</b>  |                     |                          |                    |  |  |   |   |  |
| Maßnahme: | <b>020-Glasfaserleitungen</b>  |                     |                          |                    |  |  |   |   |  |
| 1         | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 3.513,00            | 0,00                     | 981,30             | 981,30                                     | 0,00                                       | 0,00  | -981,30                                 | 0,00   |
| <b>6</b>  | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>3.513,00</b>     | <b>0,00</b>              | <b>981,30</b>      | <b>981,30</b>                              | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>-981,30</b>                          | <b>0,00</b>                                    |
| 8         | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 164.166,17          | 150.000,00               | 128.392,40         | -21.607,60                                 | 0,00                                       | 0,00  | 21.607,60                               | 0,00   |
| <b>13</b> | <b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe aus Nr. 7 bis 12)</b> | <b>164.166,17</b>   | <b>150.000,00</b>        | <b>128.392,40</b>  | <b>-21.607,60</b>                          | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>21.607,60</b>                        | <b>0,00</b>                                    |
| <b>14</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)</b>                      | <b>-160.653,17</b>  | <b>-150.000,00</b>       | <b>-127.411,10</b> | <b>22.588,90</b>                           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>-22.588,90</b>                       | <b>0,00</b>                                    |
| <b>16</b> | <b>= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)</b>                           | <b>-160.653,17</b>  | <b>-150.000,00</b>       | <b>-127.411,10</b> | <b>22.588,90</b>                           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>-22.588,90</b>                       | <b>0,00</b>                                    |

**Finanzrechnung der Investitionsmaßnahme**

| Nr.              | Teilinvestitionsrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                  | Ergebnis          | Fortgeschrieb.<br>Ansatz | Ergebnis    | Vergleich<br>Ergeb./ Ansatz<br>(Sp. 3 - 2) | Ergänz. Fest-<br>legungen im<br>HH-Vollzug | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2020<br>EUR | verfügbare<br>Mittel abzgl.<br>Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>ins Folgejahr |
|------------------|--|-------------------|--------------------------|-------------|--|--|---|---|--|
|                  |  | 2020<br>EUR       | 2021<br>EUR              | 2021<br>EUR | EUR  | EUR  | EUR   | EUR                                     | EUR  |
|                  |  | 1                 | 2                        | 3           | 4  | 5  | 6   | 7                                       | 8  |
| <b>Produkt:</b>  | <b>53.60.0000-Breitbandversorgung</b>  |                   |                          |             |  |  |   |   |  |
| <b>Maßnahme:</b> | <b>030-Gebäude und Verteiler</b>   |                   |                          |             |  |  |   |   |  |
| 8                | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 7.380,71          | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                    | 0,00   |
| 13               | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit<br>(Summe aus Nr. 7 bis 12) | <b>7.380,71</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                    |
| 14               | = Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)                     | <b>- 7.380,71</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                    |
| 16               | = Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und<br>15)                       | <b>- 7.380,71</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                    |

**Finanzrechnung der Investitionsmaßnahme**

| Nr.  | Teilinvestitionsrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis    | Fortgeschrieb.<br>Ansatz | Ergebnis    | Vergleich<br>Ergeb./ Ansatz<br>(Sp. 3 - 2) | Ergänz. Fest-<br>legungen im<br>HH-Vollzug | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2020<br>EUR | verfügbare<br>Mittel abzgl.<br>Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>ins Folgejahr |
|--|---|-------------|--------------------------|-------------|--|--|---|---|--|
|  |   | 2020<br>EUR | 2021<br>EUR              | 2021<br>EUR | EUR  | EUR  | EUR   | EUR                                     | EUR  |
|  |   | 1           | 2                        | 3           | 4  | 5  | 6   | 7                                       | 8  |
| <b>Produkt:</b>  | <b>61.20.0000-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>        |             |                          |             |  |  |   |   |  |
| <b>Maßnahme:</b>   | <b>010-Kredite</b>  |             |                          |             |  |  |   |   |  |
| 4 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen              | 200.000,00  | 0,00        | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                    | 0,00   |
| <b>6 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>200.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                    |
| <b>14 = Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)</b> | <b>200.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                    |
| <b>16 = Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)</b>      | <b>200.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                    |

## 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 mussten. 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 doppische 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 2021 um die entstehende Abschreibung durch den Werteverzehr verringert.

Als ähnliche Rechte entstehen 2021 Entschädigungen wegen Leitungsrechten und Dienstbarkeiten.

##### II. Sachvermögen

Die Abschreibungen in Höhe von 165.479,95 € im Sachvermögen resultieren aus dem Wertverzehr der im Eigentum befindlichen Gebäude, Leerrohrnetze, Glasfasernetze und technischer Ausrüstung.

Durch den fortschreitenden Ausbau des Glasfasernetzes hat sich das Sachvermögen im Jahr 2021 erhöht.

#### B. Umlaufvermögen

##### I. Forderungen

Zum Abschlussstichtag am 31.12.2021 bestehen öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 3.731,50 €. 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 volumnäßig 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 31.12.2021 waren Forderungen in Höhe von 48.373,40 € nicht beglichen. Hierbei handelt es sich unter anderem um die Pachtabrechnung des 4. Quartals, welche im Jahr 2022 beglichen wurde.

Zudem besteht eine Forderung aus dem Vorsteuer Zahllastkonto in Höhe von 45.166,88 € 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 52.104,90 €.

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 95.204,09 € in die Nettoposition überführt werden. Siehe hierzu auch die Ausführungen von Punkt A II. der Passiva. Dass die Nettoposition wieder zugenommen hat liegt daran, dass der Fehlbetrag aus dem Jahr 2021 in diese gebucht werden muss, damit kein negatives Basiskapital entsteht.

## 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 und wird zukünftig um den nicht deckbaren Fehlbetrag verringert. Der Anfangsbestand für 2021 lag bei 228.867,18 €. Aufgrund der nicht zu deckenden Fehlbeträge in Höhe von 99.876,08 € aus dem Jahr 2018 wurden diese mit dem Basiskapital verrechnet.

#### II. Rücklagen und Fehlbeträge

Zum Beginn des Bilanzjahres bestand ein Fehlbetrag aus Vorjahren in Höhe von 288.749,78 €. Dieser ist in der Bilanz unter den Fehlbeträgen auf der Passivseite (228.867,18 €) und der Nettoposition auf der Aktivseite (59.882,60 €) aufgeführt. Dieser konnte am Ende des Jahres aufgrund des negativen ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 35.321,49 € nicht ausgeglichen werden. Durch das negative ordentliche Ergebnis des laufenden Jahres hat sich der vorhandene Fehlbetrag auf 324.071,27 € erhöht. Da das vorhandene Stammkapital die bestehenden Fehlbeträge nicht decken kann, sind auf der Passivseite die Fehlbeträge bis zur Höhe des Stammkapitals von 128.991,10 € 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 2018 wurden zudem mit dem Stammkapital verrechnet.

### B. Sonderposten

Im laufenden Jahr erhielt der Eigenbetrieb Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 109.430,50 €. Die Kostenbeteiligung bzgl. der Mitverlegung von Leitungen belief sich auf 172.444,18 €. Außerdem entstanden neue Kostenbeteiligungen an Hausanschlüssen in Höhe von 18.450,00 €. 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 planmäßigen Tilgungsleistung von 123.529,44 € betrug die Restschuld der Kredite vom Kreditmarkt zum Jahresende 2.976.470,56 €. Neue Kredite wurden keine aufgenommen.

Zusätzlich zu den Verbindlichkeiten gegen Kreditinstitute bestehen zum 31.12.2021 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 115.245,84 € gegenüber der Gemeinde und anderen Gläubigern. 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 50.719,88 € aufgrund erbrachter Leistungen des Bauhofs.

Gegenüber der Gemeinde bestehen außerdem Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse in Höhe von 1.131.401,45 €. Diese haben sich im Rahmen von Kassenmehrerausgaben in Höhe von 392.971,88 € erhöht. Die sonstigen Verbindlichkeiten belaufen sich inklusive der Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse auf 1.139.124,55 €.

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

| Lfd.<br>Nr.                    | Bezeichnung der Schuld<br>und des Gläubigers | Jahr der<br>Aufnahme | Lauzeit-<br>ende | Zinssatz<br>% p.a. | Ursprüngl.<br>Betrag der<br>Schuld<br>EUR | Stand der Schuld                                  |   | Zinsen<br>EUR | Tilgung<br>EUR |
|--------------------------------|--|----------------------|------------------|--------------------|---|---|---|---------------|----------------|
|                                |  |                      |                  |                    |   | am Anfang<br>des<br>Wirtschaftsjahres 2021<br>EUR | am Ende<br>des<br>Wirtschaftsjahres 2021<br>EUR |               |                |
| <b>Kredite vom Kreditmarkt</b> |  |                      |                  |                    |   |   |   |               |                |
| 1                              | Kfw-Bankengruppe                             | 2018                 | 2028             | 0,49               | 800.000                                   | 700.000   | 600.000   | 3.246         | 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   | 676.471   | 3.387         | 23.529         |
|                                | <b>Summe Gesamt</b>                          |                      |                  |                    | 3.200.000                                 | 3.100.000   | 2.976.471                                       | 11.823        | 123.529        |

## Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

### 3. Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Die Erträge in Höhe von 46.896,19 € resultieren aus der Auflösung der Sonderposten der erhaltenen Zuwendungen und Umlagen für das unbewegliche Vermögen und Erstattungen für die Hausanschlüsse sowie Beteiligungen von Mitverlegungen.

### 6. Sonstige privatrechtlichen Leistungsentgelte

Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 165.555,63 € handelt es sich um Einnahmen aus Mieten und Pachten sowie Kostenerstattungen anderer Gemeinden.

### 12. Personalaufwendungen

Es sind keine Personalaufwendungen verbucht. Diese wurden über den Kernhaushalt verbucht bzw. ausbezahlt und sind als Erstattung an den Kernhaushalt im Ergebnis enthalten.

### 14. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei diesen Aufwendungen handelt es sich um Kosten der Energieversorgung, für Fahrzeuge sowie Kundendienstaufträge und Instandhaltungsarbeiten in Höhe von 6.415,50 €.

### 15. Abschreibungen

Die Abschreibungen in Höhe von 171.667,45 € resultieren aus dem Wertverzehr der im Eigentum befindlichen Gebäude, Leerrohrnetze, Glasfasernetze, Lizzenzen und technischer Ausrüstung.

## 16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Es handelt sich hierbei um die Zinszahlungen in Höhe von 11.822,61 € für die aufgenommenen Kredite.

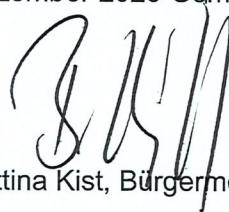
## 18. sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter diese Aufwendungen in Höhe von 57.867,75 € wurden unter anderem Beratungskosten, Kosten für Wartungsgebühren etc. verbucht.

## 24. Gesamtergebnis

Das Jahr 2021 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 35.321,49 € ab. Dadurch kann der Verlustvortrag aus Vorjahren nicht ausgeglichen werden.

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)   | - 460.051,66   | - 738.429,57   |
| 2   | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung<br>(§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO 3)  | - 2.375,45     | 200.619,02     |
| 3   | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit<br>(§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO 3)  | - 910.801,50   | - 422.401,14   |
| 4   | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit<br>(§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO 3)   | 600.000,00     | - 123.529,44   |
| 4.3 | +/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen<br>(§ 50 Nr. 39 GemHVO)   | 34.799,04      | - 47.660,32    |
| 6   | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende<br>(§ 50 Nr. 42 GemHVO)   | - 738.429,57   | - 1.131.401,45 |
| 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  | - 738.429,57   | - 1.131.401,45 |
| 10  | - übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)   | 0,00           | 0,00           |
| 11  | + nicht in Anspruch genommene Kreditemächtigungen (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   | - 738.429,57   | - 1.131.401,45 |
| 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   | - 738.429,57   | - 1.131.401,45 |
| 17  | nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)   | 0,00           | 0,00           |

EB Gemeindewerke Lauf  
Haushaltsjahr: 2021Seite 1 von 1  
Datum 19.11.2025Anlage 26  
(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

## Vermögensübersicht \*

| Vermögen | Stand zum<br>01.01. des<br>Haushalts-<br>Jahres <sup>1)</sup>                                   | Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr |                                     |                  |                     |                                   | Stand am<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>Jahres<br>(Σ Sp. 2 bis 7) |              |
|----------|---|---|-------------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------------------|---|--------------|
|          |   | Vermögens-<br>zugänge                   | Vermögens-<br>abgänge <sup>2)</sup> | Umbu-<br>chungen | Zuschrei-<br>bungen | Abschrei-<br>bungen <sup>3)</sup> |   |              |
|          |   | 2                                       | 3                                   | 4                | 5 <sup>4)</sup>     | 6                                 | 7   | 8            |
| 1.       | 1. Immaterielle Vermögensgegenstände  | 37.021,17                               | 627,00                              | 0,00             | 0,00                | 0,00                              | 6.187,50  | 31.460,67    |
| 2.       | 2. Sachvermögen (ohne Vorräte)  | 5.403.405,45                            | 344.798,14                          | 0,00             | 0,00                | 0,00                              | 165.479,95  | 5.582.723,64 |
| 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   | 5.402.098,79                            | 344.798,14                          | 0,00             | 0,00                | 0,00                              | 164.826,61  | 5.582.070,32 |
| 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  | 1.306,66                                | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                              | 653,34  | 653,32       |
| 2.8.     | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                              | 0,00  | 0,00         |
| 3.       | 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   | 5.440.426,62                            | 345.425,14                          | 0,00             | 0,00                | 0,00                              | 171.667,45  | 5.614.184,31 |

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<br>Beginn des<br>Haushaltjahres | Stand zum<br>Ende des<br>Haushaltjahres |
|------------------|---|--|---|
|                  |   | EUR                                      |   |
| <b>1.1</b>       | <b>Anleihen</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                |
| <b>1.2</b>       | <b>Verbindlichkeiten aus<br/>Krediten für<br/>Investitionen</b>       | <b>3.100.000</b>                         | <b>2.976.470,56</b>                     |
| 1.2.1            | Bund  | 0  | 0                                       |
| 1.2.2            | Land  | 0  | 0                                       |
| 1.2.3            | Gemeinden und<br>Gemeindeverbände                                     | 0  | 0                                       |
| 1.2.4            | Zweckverbände und<br>dergleichen                                      | 0  | 0                                       |
| 1.2.5            | Kreditinstitute   | 3.100.000                                | 2.976.470,56                            |
| 1.2.6            | sonstige Bereiche [1]   | 0  | 0                                       |
| <b>1.3</b>       | <b>Kassenkredite</b>  | <b>738.429,57</b>                        | <b>1.131.401,45</b>                     |
| <b>1.4</b>       | <b>Verbindlichkeiten aus<br/>kreditähnlichen<br/>Rechtsgeschäften</b> | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                |
| <b>1.</b>        | <b>Gesamtschulden</b>   | <b>3.838.429,57</b>                      | <b>4.107.872,01</b>                     |