

# Jahresabschluss 2019

## 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 2019 wie folgt fest:

		EUR
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	65.113,43
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	192.592,08
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)</b>	<b>-127.478,65</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>-127.478,65</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.236,62
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.276,49
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>-26.039,87</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	369.348,50
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.843.819,08
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.474.470,58</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>-1.500.510,45</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.700.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.700.000,00</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>199.489,55</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-15.005,31
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>-644.535,90</b>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>	<b>184.484,24</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-460.051,66</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	42.166,67
3.2	Sachvermögen	3.802.166,66
3.3	Finanzvermögen	53.322,99

3.4	Abgrenzungsposten	0,00
3.5	Nettoposition	198.487,55
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b>	<b>4.096.143,87</b>
3.7	Basiskapital	50.000,00
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	50.000,00
3.10	Sonderposten	1.043.536,14
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	3.052.607,73
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b>	<b>4.096.143,87</b>

## Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

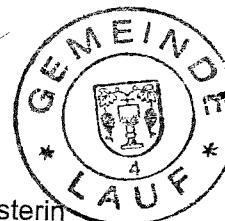
(§ 16 Abs. 3 EigBG)

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs		drittvorange- gangenes Jahr	zweitvorangegangenes Jahr	Vorjahr	Haushaltsjahr
					EUR
1.	beim ordentlichen Ergebnis	1	2	3	4
1.7	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0,00	21.132,82	99.876,08	127.478,65
2.	beim Sonderergebnis				

Fehlbetrag insgesamt: 248.487,55 €

Lauf, Juli 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

	<b>AKTIVA</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>Endbestand</b>
<b>1.</b>	<b>Vermögen</b>	<b>2.157.089,18 €</b>	<b>3.897.656,32 €</b>
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>48.354,17 €</b>	<b>42.166,67 €</b>
1.2	<b>Sachvermögen</b>	<b>2.043.337,63 €</b>	<b>3.802.166,66 €</b>
1.2.3	Infrastrukturvermögen	2.040.724,29 €	3.800.206,66 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.613,24 €	1.960,00 €
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00 €	0,00 €
<b>1.3</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>65.397,38 €</b>	<b>53.322,99 €</b>
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	56.040,94 €	892,23 €
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	9.356,44 €	52.430,76 €
<b>2.</b>	<b>Abgrenzungsposten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>3.</b>	<b>Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>71.008,90 €</b>	<b>198.487,55 €</b>

	<b>PASSIVA</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>Endbestand</b>
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
1.1	<b>Basiskapital</b>	<b>50.000,00 €</b>	<b>50.000,00 €</b>
1.2	<b>Rücklagen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
1.3	<b>Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b>	<b>-50.000,00 €</b>	<b>-50.000,00 €</b>
1.3.1	Fehlbetragsvortrag aus Vorjahren	-21.132,82 €	-50.000,00 €
1.3.2	Fehlbetrag laufendes Jahr	-28.867,18 €	0,00 €
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>750.322,93 €</b>	<b>1.043.536,14 €</b>
2.1	für Investitionszuweisungen	557.023,87 €	789.845,12 €
2.3	für Sonstiges	193.299,06 €	253.691,02 €
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.477.775,15 €</b>	<b>3.052.607,73 €</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	800.000,00 €	2.500.000,00 €

<b>Summe AKTIVA</b>	<b>2.228.098,08 €</b>	<b>4.096.143,87 €</b>	
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.239,42 €	90.440,97 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	2.115,29 €
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	644.535,73 €	460.051,47 €
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>2.228.098,08 €</b>	<b>4.096.143,87 €</b>

## Ergebnisrechnung

EB Gemeindewerke Lauf  
Haushaltsjahr 2019Anlage 19  
(zu §49, §51 GemHVO)

## Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2018	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.090,04	0,00	27.189,34	27.189,34	0,00	0,00	-27.189,34	0,00
	+ • 31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.090,04	0,00	27.189,34	27.189,34	0,00	0,00	-27.189,34	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.649,39	90.000,00	35.725,23	-54.274,77	0,00	0,00	54.274,77	0,00
	+ • 34110000 Mieten und Pachten	0,00	90.000,00	35.688,47	-54.311,53	0,00	0,00	54.311,53	0,00
	+ • 34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.649,39	0,00	36,76	36,76	0,00	0,00	-36,76	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	2.198,86	2.198,86	0,00	0,00	-2.198,86	0,00
	+ • 34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	2.198,86	2.198,86	0,00	0,00	-2.198,86	0,00
11	= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 1 bis 10)	6.739,43	90.000,00	65.113,43	-24.886,57	0,00	0,00	24.886,57	0,00
12	- Personalaufwendungen	50.853,13	0,00	53.960,65	53.960,65	0,00	0,00	-53.960,65	0,00
	- • 40110000 Dienstaufwendungen Beamte	6.364,93	0,00	6.635,70	6.635,70	0,00	0,00	-6.635,70	0,00
	- • 40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	32.575,52	0,00	37.859,28	37.859,28	0,00	0,00	-37.859,28	0,00
	- • 40220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	2.809,62	0,00	2.796,09	2.796,09	0,00	0,00	-2.796,09	0,00
	- • 40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	8.857,94	0,00	6.440,46	6.440,46	0,00	0,00	-6.440,46	0,00
	- • 40410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	245,12	0,00	229,12	229,12	0,00	0,00	-229,12	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	738,45	2.000,00	3.637,60	1.637,60	0,00	0,00	-1.637,60	0,00
	- • 42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	647,39	647,39	0,00	0,00	-647,39	0,00
	- • 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	278,43	0,00	1.182,19	1.182,19	0,00	0,00	-1.182,19	0,00
	- • 42510000 Haltung von Fahrzeugen	136,70	1.000,00	970,74	-29,26	0,00	0,00	29,26	0,00
	- • 42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	130,05	0,00	837,28	837,28	0,00	0,00	-837,28	0,00
	- • 42910000 Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	193,27	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
15	- Abschreibungen	11.967,00	60.000,00	88.998,75	28.998,75	0,00	0,00	-28.998,75	0,00
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	11.967,00	60.000,00	88.998,75	28.998,75	0,00	0,00	-28.998,75	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.613,33	17.000,00	7.403,77	-9.596,23	0,00	0,00	9.596,23	0,00
	- • 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2.613,33	17.000,00	7.403,77	-9.596,23	0,00	0,00	9.596,23	0,00

## Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.443,60	10.000,00	38.591,31	28.591,31	0,00	0,00	-28.591,31	0,00
	- • 44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	-30,00	0,00
	- • 44310000 Geschäftsaufwendungen	40.443,60	10.000,00	34.825,01	24.825,01	0,00	0,00	-24.825,01	0,00
	- • 44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0,00	0,00	1.621,01	1.621,01	0,00	0,00	-1.621,01	0,00
	- • 44520000 Erstattungen an an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	2.115,29	2.115,29	0,00	0,00	-2.115,29	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 12 bis 18)	106.615,51	89.000,00	192.592,08	103.592,08	0,00	0,00	-103.592,08	0,00
20	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 11 und 19)	- 99.876,08	1.000,00	-127.478,65	-128.478,65	0,00	0,00	128.478,65	0,00
24	= Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 20 und 23)	- 99.876,08	1.000,00	-127.478,65	-128.478,65	0,00	0,00	128.478,65	0,00
	nachrichtlich:								
	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen 5)								
33	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	99.876,08	0,00	127.478,65	127.478,65	0,00	0,00	-127.478,65	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 Sparen, 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 2019

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 ins Folgejahr
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	2018 EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.649,39	90.000,00	16.037,76	-73.962,24	0,00	0,00	73.962,24	0,00
	+ 64110000 Mieten und Pachten	0,00	90.000,00	16.001,00	-73.999,00	0,00	0,00	73.999,00	0,00
	+ 64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.649,39	0,00	36,76	36,76	0,00	0,00	-36,76	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	2.198,86	2.198,86	0,00	0,00	-2.198,86	0,00
	+ 64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	2.198,86	2.198,86	0,00	0,00	-2.198,86	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.649,39	90.000,00	18.236,62	-71.763,38	0,00	0,00	71.763,38	0,00
10	- Personalauszahlungen	50.853,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 70110000 Dienstaufwendungen Beamte	6.364,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 70120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	32.575,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	2.809,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	8.857,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	245,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	738,45	2.000,00	1.042,23	-957,77	0,00	0,00	957,77	0,00
	- 72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	278,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 72510000 Haltung von Fahrzeugen	136,70	1.000,00	290,02	-709,98	0,00	0,00	709,98	0,00
	- 72610000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	130,05	0,00	752,21	752,21	0,00	0,00	-752,21	0,00
	- 72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	193,27	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.613,33	17.000,00	7.403,77	-9.596,23	0,00	0,00	9.596,23	0,00
	- 75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	2.613,33	17.000,00	7.403,77	-9.596,23	0,00	0,00	9.596,23	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	40.443,60	10.000,00	35.830,49	25.830,49	0,00	0,00	-25.830,49	0,00
	- 74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	-30,00	0,00
	- 74310000 Geschäftsauszahlungen	40.443,60	10.000,00	34.179,48	24.179,48	0,00	0,00	-24.179,48	0,00
	- 74410000 Betriebliche Steueraufwendungen	0,00	0,00	1.621,01	1.621,01	0,00	0,00	-1.621,01	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.648,51	29.000,00	44.276,49	15.276,49	0,00	0,00	-15.276,49	0,00

## Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	- 89.999,12	61.000,00	-26.039,87	-87.039,87	0,00	0,00	87.039,87	0,00
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	705.264,09	1.850.000,00	369.348,50	-1.480.651,50	0,00	0,00	1.480.651,50	0,00
	+ • 68110000 Investitionszuweisungen vom Land	558.575,47	1.700.000,00	168.882,53	-1.531.117,47	0,00	0,00	1.531.117,47	0,00
	+ • 68170000 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	146.688,62	150.000,00	200.465,97	50.465,97	0,00	0,00	-50.465,97	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	705.264,09	1.850.000,00	369.348,50	-1.480.651,50	0,00	0,00	1.480.651,50	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.898.107,58	3.500.000,00	1.839.319,08	-1.660.680,92	0,00	0,00	1.660.680,92	0,00
	- • 78710000 Hochbaumaßnahmen	133.805,21	100.000,00	18.629,02	-81.370,98	0,00	0,00	81.370,98	0,00
	- • 78720000 Tiefbaumaßnahmen	1.747.222,07	3.360.000,00	1.813.590,06	-1.546.409,94	0,00	0,00	1.546.409,94	0,00
	- • 78730000 Sonstige Baumaßnahmen	17.080,30	40.000,00	7.100,00	-32.900,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- • 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze nach § 38 Abs. 4 GemHVO	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00	0,00
	- • 78120000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00	0,00
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.906.107,58	3.500.000,00	1.843.819,08	-1.656.180,92	0,00	0,00	1.656.180,92	0,00
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 1.200.843,49	- 1.650.000,00	-1.474.470,58	175.529,42	0,00	0,00	-175.529,42	0,00
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	- 1.290.842,61	- 1.589.000,00	-1.500.510,45	88.489,55	0,00	0,00	-88.489,55	0,00
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	800.000,00	500.000,00	1.700.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	-1.200.000,00	0,00
	+ • 69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre	800.000,00	500.000,00	1.700.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	-1.200.000,00	0,00
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	800.000,00	500.000,00	1.700.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	-1.200.000,00	0,00
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahrs	- 490.842,61	- 1.089.000,00	199.489,55	1.288.489,55	0,00	0,00	-1.288.489,55	0,00
37	+ Haushaltunwirksame Einzahlungen	344.475,43		338.196,39					

## 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 2018 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	2018 EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
	+ 67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	344.475,43		338.196,39					
38	- Haushaltsumwirksame Auszahlungen	362.356,10		353.201,70					
	- 77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	362.356,10		353.201,70					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsumwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	- 17.880,67		-15.005,31					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	- 135.812,62		-644.535,90					
41	+/- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	- 508.723,28		184.484,24					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres	- 644.535,90		-460.051,66					
43	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende			460.051,66					

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 Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	2018 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.090,04	0,00	27.189,34	27.189,34	0,00	0,00	-27.189,34	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.649,39	90.000,00	35.725,23	-54.274,77	0,00	0,00	54.274,77	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	2.198,86	2.198,86	0,00	0,00	-2.198,86	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>6.739,43</b>	<b>90.000,00</b>	<b>65.113,43</b>	<b>-24.886,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.886,57</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	50.853,13	0,00	53.960,65	53.960,65	0,00	0,00	-53.960,65	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	738,45	2.000,00	3.637,60	1.637,60	0,00	0,00	-1.637,60	0,00
15	- Abschreibungen	11.967,00	60.000,00	88.998,75	28.998,75	0,00	0,00	-28.998,75	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.443,60	10.000,00	38.591,31	28.591,31	0,00	0,00	-28.591,31	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>104.002,18</b>	<b>77.000,00</b>	<b>185.188,31</b>	<b>108.188,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-108.188,31</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 97.262,75</b>	<b>13.000,00</b>	<b>-120.074,88</b>	<b>-133.074,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.074,88</b>	<b>0,00</b>
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	48.900,00	0,00	-48.900,00	0,00	0,00	48.900,00	0,00
<b>24</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.900,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>= Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>- 97.262,75</b>	<b>-35.900,00</b>	<b>-120.074,88</b>	<b>-84.174,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84.174,88</b>	<b>0,00</b>

**Teilergebnisrechnung mit Planvergleich**

**61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	2018 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.613,33	12.000,00	7.403,77	-4.596,23	0,00	0,00	4.596,23	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	<b>2.613,33</b>	<b>12.000,00</b>	<b>7.403,77</b>	<b>-4.596,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.596,23</b>	<b>0,00</b>
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	<b>- 2.613,33</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>-7.403,77</b>	<b>4.596,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.596,23</b>	<b>0,00</b>
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	<b>- 2.613,33</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>-7.403,77</b>	<b>4.596,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.596,23</b>	<b>0,00</b>

**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 2018 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.649,39	90.000,00	18.236,62	-71.763,38	0,00	0,00	71.763,38	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.035,18	17.000,00	36.872,72	19.872,72	0,00	0,00	-19.872,72	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)	<b>- 87.385,79</b>	<b>73.000,00</b>	<b>-18.636,10</b>	<b>-91.636,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.636,10</b>	<b>0,00</b>
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	705.264,09	1.850.000,00	369.348,50	-1.480.651,50	0,00	0,00	1.480.651,50	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 4 bis 8)	<b>705.264,09</b>	<b>1.850.000,00</b>	<b>369.348,50</b>	<b>-1.480.651,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.480.651,50</b>	<b>0,00</b>
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.898.107,58	3.500.000,00	1.839.319,08	-1.660.680,92	0,00	0,00	1.660.680,92	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	<b>1.906.107,58</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>1.843.819,08</b>	<b>-1.656.180,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.656.180,92</b>	<b>0,00</b>
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)	<b>- 1.200.843,49</b>	<b>-1.650.000,00</b>	<b>-1.474.470,58</b>	<b>175.529,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-175.529,42</b>	<b>0,00</b>
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	<b>- 1.288.229,28</b>	<b>-1.577.000,00</b>	<b>-1.493.106,68</b>	<b>83.893,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-83.893,32</b>	<b>0,00</b>

**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 2018 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	2018 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.613,33	12.000,00	7.403,77	-4.596,23	0,00	0,00	4.596,23	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)	- 2.613,33	-12.000,00	-7.403,77	4.596,23	0,00	0,00	-4.596,23	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	- 2.613,33	-12.000,00	-7.403,77	4.596,23	0,00	0,00	-4.596,23	0,00

**Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen**

Nr.	Teilinvestitionsrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>Produkt: 53.60.0000-Breitbandversorgung</b>										
<b>Maßnahme: 010-Leerrohrnetz</b>										
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	704.917,99	1.850.000,00	367.147,80	-1.482.852,20	0,00	0,00	1.482.852,20	0,00	
	+ • 68110000 Investitionszuweisungen vom Land	558.575,47	1.700.000,00	168.882,53	-1.531.117,47	0,00	0,00	1.531.117,47	0,00	
	+ • 68170000 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	146.342,52	150.000,00	198.265,27	48.265,27	0,00	0,00	-48.265,27	0,00	
<b>6</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>704.917,99</b>	<b>1.850.000,00</b>	<b>367.147,80</b>	<b>-1.482.852,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.482.852,20</b>	<b>0,00</b>	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.421.042,72	2.560.000,00	1.423.057,45	-1.136.942,55	0,00	0,00	1.136.942,55	0,00	
	- • 78720000 Tiefbaumaßnahmen	1.421.042,72	2.560.000,00	1.423.057,45	-1.136.942,55	0,00	0,00	1.136.942,55	0,00	
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00	0,00	
	- • 78120000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00	0,00	
<b>13</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)</b>	<b>1.421.042,72</b>	<b>2.560.000,00</b>	<b>1.427.557,45</b>	<b>-1.132.442,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.132.442,55</b>	<b>0,00</b>	
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)</b>	<b>-716.124,73</b>	<b>-710.000,00</b>	<b>-1.060.409,65</b>	<b>-350.409,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350.409,65</b>	<b>0,00</b>	
<b>16</b>	<b>= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)</b>	<b>-716.124,73</b>	<b>-710.000,00</b>	<b>-1.060.409,65</b>	<b>-350.409,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350.409,65</b>	<b>0,00</b>	
Nr.	Teilinvestitionsrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>Produkt: 53.60.0000-Breitbandversorgung</b>										
<b>Maßnahme: 020-Glasfaserleitung</b>										
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	346,10	0,00	2.200,70	2.200,70	0,00	0,00	-2.200,70	0,00	
	+ • 68170000 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	346,10	0,00	2.200,70	2.200,70	0,00	0,00	-2.200,70	0,00	
<b>6</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>346,10</b>	<b>0,00</b>	<b>2.200,70</b>	<b>2.200,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.200,70</b>	<b>0,00</b>	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	326.179,35	800.000,00	390.532,61	-409.467,39	0,00	0,00	409.467,39	0,00	
	- • 78720000 Tiefbaumaßnahmen	326.179,35	800.000,00	390.532,61	-409.467,39	0,00	0,00	409.467,39	0,00	
<b>13</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)</b>	<b>326.179,35</b>	<b>800.000,00</b>	<b>390.532,61</b>	<b>-409.467,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>409.467,39</b>	<b>0,00</b>	

**Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen**

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	2018 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 325.833,25	-800.000,00	-388.331,91	411.668,09	0,00	0,00	-411.668,09	0,00	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 325.833,25	-800.000,00	-388.331,91	411.668,09	0,00	0,00	-411.668,09	0,00	
Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	2018 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>Produkt: 53.60.0000-Breitbandversorgung</b>										
<b>Maßnahme: 030-Gebäude und Verteiler</b>										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	133.805,21	100.000,00	18.629,02	-81.370,98	0,00	0,00	81.370,98	0,00	
	- • 78710000 Hochbaumaßnahmen	133.805,21	100.000,00	18.629,02	-81.370,98	0,00	0,00	81.370,98	0,00	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	133.805,21	100.000,00	18.629,02	-81.370,98	0,00	0,00	81.370,98	0,00	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 133.805,21	-100.000,00	-18.629,02	81.370,98	0,00	0,00	-81.370,98	0,00	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 133.805,21	-100.000,00	-18.629,02	81.370,98	0,00	0,00	-81.370,98	0,00	
Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2018 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr	
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	2018 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>Produkt: 53.60.0000-Breitbandversorgung</b>										
<b>Maßnahme: 040-Planungsleistungen</b>										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.080,30	40.000,00	7.100,00	-32.900,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00	
	- • 78730000 Sonstige Baumaßnahmen	17.080,30	40.000,00	7.100,00	-32.900,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	17.080,30	40.000,00	7.100,00	-32.900,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 17.080,30	-40.000,00	-7.100,00	32.900,00	0,00	0,00	-32.900,00	0,00	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 17.080,30	-40.000,00	-7.100,00	32.900,00	0,00	0,00	-32.900,00	0,00	

**Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen**

Nr.	Teilinvestitionsrechnung  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 ins Folgejahr
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	2018 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Produkt: 53.60.0000-Breitbandversorgung</b>									
<b>Maßnahme: 050-EDV-Ausstattung</b>									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- • 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze nach § 38 Abs. 4 GemHVO	8.000,00	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)	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ein Stammkapital in Höhe von 50.000 € festgesetzt.

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 2019 um die entstehende Abschreibung durch den Werteverzehr verringert.

##### II. Sachvermögen

Die Abschreibungen in Höhe von 82.811,25 € 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 2019 merklich erhöht.

#### B. Umlaufvermögen

##### I. Forderungen

Zum Abschlussstichtag am 31.12.2019 bestehen öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 892,23 €. 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 volumnfänglich 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 31.12.2019 waren Forderungen in Höhe von 23.428,09 € nicht beglichen. Hierbei handelt es sich um die Pachtabrechnung des 4. Quartals, welche im Jahr 2020 beglichen wurde.

Zudem besteht eine Forderung aus dem Vorsteuer Zahllastkonto in Höhe von 29.002,67 € 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 53.322,99 €.

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 198.487,55 € in die Nettoposition überführt werden. Siehe hierzu auch die Ausführungen von Punkt A II. der Passiva.

## Passiva

### A. Eigenkapital

#### I. Basiskapital

Für den Eigenbetrieb ist nach der Betriebssatzung ein Stammkapital in Höhe von 50.000 € festgesetzt worden.

#### II. Rücklagen und Fehlbeträge

Zum Beginn des Bilanzjahrs bestand ein Fehlbetrag aus Vorjahren in Höhe von 121.008,90 €. Dieser ist in der Bilanz unter den Fehlbeträgen auf der Passivseite (50.000 €) und der Nettoposition auf der Aktivseite (71.008,90 €) aufgeführt. Dieser konnte am Ende des Jahres aufgrund des negativen ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 127.478,65 € nicht ausgeglichen werden. Durch das negative ordentliche Ergebnis des laufenden Jahres hat sich der vorhandene Fehlbetrag auf 248.487,55 € erhöht. Da das vorhandene Basiskapital die bestehenden Fehlbeträge nicht decken kann, sind auf der Passivseite die Fehlbeträge bis zur Höhe des Basiskapitals von 50.000 € erfasst und die restlichen Fehlbeträge wurden in die Nettoposition auf der Aktivseite überführt, damit das Eigenkapital nicht negativ wird. Siehe hierzu auch die Ausführungen von Punkt C. der Aktiva.

### B. Sonderposten

Im laufenden Jahr erhielt der Eigenbetrieb Investitionszuweisungen in Höhe von 168.882,53 € in Form einer Förderung. Zusätzlich kamen die Kostenbeteiligung bzgl. der Mitverlegung von Leitungen in Höhe von 83.490,86 € hinzu. Außerdem entstanden neue Kostenbeteiligungen an Hausanschlüssen in Höhe von 68.029,16 €. 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 0,00 € betrug die Restschuld der Kredite vom Kreditmarkt zum Jahresende 2.500.000,00 €. Hierin ist die Neuaufnahme von zwei Krediten bei einem Kreditinstitut von 1.700.000 € enthalten.

Zusätzlich zu den Verbindlichkeiten gegen Kreditinstitute bestehen zum 31.12.2019 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 90.440,97 € 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 2.115,29 € aufgrund erbrachter Leistungen des Bauhofs.

Gegenüber der Gemeinde bestehen außerdem Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse in Höhe von 460.051,66 €. Diese haben sich im Rahmen von Kassenminderausgaben in Höhe von 184.484,24 € verringert.

Insgesamt beträgt der Schuldenstand zum 31.12.2019 3.052.607,73 €.

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 2019 EUR	am Ende des Wirtschaftsjahres 2019 EUR		
<b>Kredite vom Kreditmarkt</b>									
1	Kfw-Bankengruppe	2018	2028	0,49	800.000	800.000	800.000	3.920	0
2	kfw-Bankengruppe	2019	2039	0,52	1.200.000	1.200.000	1.200.000	3.401	0
3	kfw-Bankengruppe	2019	2049	0,07	500.000	500.000	500.000	83	0
	<b>Summe Gesamt</b>				2.500.000	1.300.000	2.500.000	7.404	0

## Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

### 3. Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Die Erträge in Höhe von 27.189,34 € 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 35.725,23 € handelt es sich um Einnahmen aus Mieten und Pachten sowie Kostenerstattungen anderer Gemeinden.

### 12. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen in Höhe von 53.960,65 € 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 3.637,60 €.

### 15. Abschreibungen

Die Abschreibungen in Höhe von 88.998,75 € 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 7.403,77 € für die aufgenommenen Kredite.

## **18. sonstige ordentliche Aufwendungen**

Unter diese Aufwendungen in Höhe von 38.561,31 € wurden unter anderem Beratungskosten, Kosten für Wartungsgebühren etc. verbucht.

## **24. Gesamtergebnis**

Das Jahr 2019 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 127.478,65 € ab. Dadurch kann der Verlustvortrag aus Vorjahren nicht ausgeglichen und wird gleichzeitig erhöht.

Juli 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)	- 135.812,62	- 644.535,90
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO 3)	- 89.999,12	- 26.039,87
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO 3)	- 1.200.843,49	- 1.474.470,58
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO 3)	800.000,00	1.700.000,00
4.3	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	- 17.880,67	- 15.005,31
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	- 644.535,90	- 460.051,66
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	- 644.535,90	- 460.051,66
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	- 644.535,90	- 460.051,66
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	- 644.535,90	- 460.051,66
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	0,00	0,00

EB Gemeindewerke Lauf  
Haushaltsjahr: 2019Seite 1 von 1  
Datum 30.06.2025

Anlage 26

(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

## Vermögensübersicht \*

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- Jahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- Jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge <sup>2)</sup>	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen <sup>3)</sup>	
		EUR					
1	2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	48.354,17	0,00	0,00	0,00	0,00	6.187,50	42.166,67
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	2.043.337,63	1.841.640,28	0,00	0,00	0,00	82.811,25	3.802.166,66
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	2.040.724,29	1.841.640,28	0,00	0,00	0,00	82.157,91	3.800.206,66
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	2.613,34	0,00	0,00	0,00	0,00	653,34	1.960,00
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
Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. 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	2.091.691,80	1.841.640,28	0,00	0,00	0,00	88.998,75	3.844.333,33

1) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahrs

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		voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		EUR	
<b>1.1</b>	<b>Anleihen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>800.000</b>	<b>2.500.000</b>
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	800.000	2.500.000
1.2.6	sonstige Bereiche [1]	0	0
<b>1.3</b>	<b>Kassenkredite</b>	<b>644.535,90</b>	<b>460.051,66</b>
<b>1.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.</b>	<b>Voraussichtliche Gesamtschulden</b>	<b>1.444.535,90</b>	<b>2.960.051,66</b>