

Jahresabschluss 2019

Eigenbetrieb

Gebäudewirtschaft Lauf



Eigenbetrieb der Gemeinde Lauf



Inhaltsverzeichnis

Feststellungsbeschluss	3
Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	5
Bilanz	6
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	8
Teilergebnisrechnung	11
Teilfinanzrechnung	13
Investitionsrechnung	15
Lagebericht	16
Erläuterungen zur Bilanz	17
Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	20
Vermögensübersicht	21
Entwicklung der Liquidität	22
Schuldenübersicht	23

Gemäß § 16 Abs. 3 EigBG stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss 2019 wie folgt fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	33.168,89
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	33.168,89
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	0,00
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	0,00
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.181,48
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	-2.181,48
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.760.080,65
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.760.080,65
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.762.262,13
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.000.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	25.884,00
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	974.116,00
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-788.146,13
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	-584.839,57
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-788.146,13
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-1.372.985,70
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00
3.2	Sachvermögen	3.072.126,64

3.3	Finanzvermögen	85.156,78
3.4	Abgrenzungsposten	0,00
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite	3.157.283,42
3.7	Basiskapital	0,00
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	0,00
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	3.157.283,42
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite	3.157.283,42

Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

(§ 16 Abs. 3 EigBG)

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs		drittvorangegangenes Jahr	zweitvorangegangenes Jahr	Vorjahr	Haushaltsjahr
		EUR			
		1	2	3	4
1.	beim ordentlichen Ergebnis				
1.1	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis	0,00	0,00	18.725,22	0,00
1.7	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0,00	18.725,22	0,00	0,00
2.	beim Sonderergebnis				

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

	AKTIVA	01.01.2019	Endbestand		PASSIVA	01.01.2019	Endbestand
1.	Vermögen	1.389.839,57 €	3.157.283,42 €	1.	Eigenkapital	0,00 €	0,00 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	1.1	Basiskapital	0,00 €	0,00 €
1.2	Sachvermögen	1.337.851,68 €	3.072.126,64 €	1.2	Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	770.213,69 €	739.226,28 €	1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	567.637,99 €	2.332.900,36 €	2.	Sonderposten	0,00 €	0,00 €
1.3	Finanzvermögen	51.987,89 €	85.156,78 €	3.	Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	51.987,89 €	85.156,78 €	4.	Verbindlichkeiten	1.389.839,57 €	3.157.283,42 €
2.	Abgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	805.000,00 €	1.779.116,00 €
				4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	5.181,72 €
				4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	584.839,57 €	1.372.985,70 €
				5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €
	Summe AKTIVA	1.389.839,57 €	3.157.283,42 €		Summe PASSIVA	1.389.839,57 €	3.157.283,42 €

Ergebnisrechnung

EB Gebäudewirtschaft Lauf
Haushaltsjahr 2019

Anlage 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	2018 EUR	EUR	EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	51.987,89	75.000,00	33.168,89	-41.831,11	0,00	0,00	41.831,11	0,00
	+ • 34110100 Mieten und Pachten Wohngebäude	51.987,89	75.000,00	33.168,89	-41.831,11	0,00	0,00	41.831,11	0,00
11	= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 1 bis 10)	51.987,89	75.000,00	33.168,89	-41.831,11	0,00	0,00	41.831,11	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.082,50	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
	- • 42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	892,50	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	- • 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	514,53	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
	- • 42910000 Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	675,47	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
15	- Abschreibungen	30.987,41	43.000,00	30.987,41	-12.012,59	0,00	0,00	12.012,59	0,00
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	30.987,41	43.000,00	30.987,41	-12.012,59	0,00	0,00	12.012,59	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	15.000,00	2.181,48	-12.818,52	0,00	0,00	12.818,52	0,00
	- • 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	15.000,00	2.181,48	-12.818,52	0,00	0,00	12.818,52	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	192,76	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
	- • 44310000 Geschäftsaufwendungen	192,76	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 12 bis 18)	33.262,67	68.500,00	33.168,89	-35.331,11	0,00	0,00	35.331,11	0,00
20	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 11 und 19)	18.725,22	6.500,00	0,00	-6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00
24	= Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 20 und 23)	18.725,22	6.500,00	0,00	-6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00
	nachrichtlich:								
	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen 5)								
25	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	18.725,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

4) Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

5) Es ist nur die Angabe des jeweiligen Vorgangs notwendig

Finanzrechnung

EB Gebäudewirtschaft 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			2018 EUR		
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
	+ • 64110100 Mieten und Pachten Wohngebäude	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
	+ • 64110200 Mieten und Pachten Kindergartengebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.082,50	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
	- • 72120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	892,50	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	- • 72410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	514,53	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
	- • 72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- • 72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	675,47	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	15.000,00	2.181,48	-12.818,52	0,00	0,00	12.818,52	0,00
	- • 75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	0,00	15.000,00	2.181,48	-12.818,52	0,00	0,00	12.818,52	0,00
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	192,76	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
	- • 74310000 Geschäftsauszahlungen	192,76	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.275,26	25.500,00	2.181,48	-23.318,52	0,00	0,00	23.318,52	0,00
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	- 2.275,26	49.500,00	-2.181,48	-51.681,48	0,00	0,00	51.681,48	0,00
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EB Gebäudewirtschaft 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]
	+ • 68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	567.637,99	2.500.000,00	1.760.080,65	-739.919,35	0,00	0,00	739.919,35	0,00
	- • 78710000 Hochbaumaßnahmen	567.637,99	2.500.000,00	1.760.080,65	-739.919,35	0,00	0,00	739.919,35	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	567.637,99	2.500.000,00	1.760.080,65	-739.919,35	0,00	0,00	739.919,35	0,00
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 567.637,99	- 2.500.000,00	-1.760.080,65	739.919,35	0,00	0,00	- 739.919,35	0,00
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	- 569.913,25	- 2.450.500,00	-1.762.262,13	688.237,87	0,00	0,00	- 688.237,87	0,00
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	365.000,00	3.000.000,00	1.000.000,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
	+ • 69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre	365.000,00	3.000.000,00	1.000.000,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	25.884,00	25.884,00	0,00	0,00	- 25.884,00	0,00
	- • 79273000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre Eurowährung	0,00	0,00	25.884,00	25.884,00	0,00	0,00	- 25.884,00	0,00
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	365.000,00	3.000.000,00	974.116,00	-2.025.884,00	0,00	0,00	2.025.884,00	0,00
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	- 204.913,25	549.500,00	-788.146,13	-1.337.646,13	0,00	0,00	1.337.646,13	0,00

EB Gebäudewirtschaft 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]
37	+ Haushaltsunwirksame E inzahlungen	0,00		0,00					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00		0,00					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00		0,00					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	- 379.926,32		-584.839,57					
41	+/- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	- 204.913,25		-788.146,13					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres	- 584.839,57		-1.372.985,70					
43	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende			1.372.985,70					

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

11.24.0100 Gebäude für soziale Einrichtungen

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
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	51.987,89	75.000,00	33.168,89	-41.831,11	0,00	0,00	41.831,11	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	51.987,89	75.000,00	33.168,89	-41.831,11	0,00	0,00	41.831,11	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.082,50	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
15	- Abschreibungen	30.987,41	43.000,00	30.987,41	-12.012,59	0,00	0,00	12.012,59	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	192,76	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	33.262,67	53.500,00	30.987,41	-22.512,59	0,00	0,00	22.512,59	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	18.725,22	21.500,00	2.181,48	-19.318,52	0,00	0,00	19.318,52	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	18.725,22	21.500,00	2.181,48	-19.318,52	0,00	0,00	19.318,52	0,00

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	0,00	15.000,00	2.181,48	-12.818,52	0,00	0,00	12.818,52	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	15.000,00	2.181,48	-12.818,52	0,00	0,00	12.818,52	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	-15.000,00	-2.181,48	12.818,52	0,00	0,00	-12.818,52	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	-15.000,00	-2.181,48	12.818,52	0,00	0,00	-12.818,52	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

11.24.0100 Gebäude für soziale Einrichtungen

Nr.	Teilfinanzrechnung 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
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.275,26	10.500,00	0,00	-10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)	- 2.275,26	64.500,00	0,00	-64.500,00	0,00	0,00	64.500,00	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	567.637,99	2.500.000,00	1.760.080,65	-739.919,35	0,00	0,00	739.919,35	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15)	567.637,99	2.500.000,00	1.760.080,65	-739.919,35	0,00	0,00	739.919,35	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 9 und 16)	- 567.637,99	-2.500.000,00	-1.760.080,65	739.919,35	0,00	0,00	-739.919,35	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	- 569.913,25	-2.435.500,00	-1.760.080,65	675.419,35	0,00	0,00	-675.419,35	0,00

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

61.20.0000 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	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	0,00	15.000,00	2.181,48	-12.818,52	0,00	0,00	12.818,52	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 1 und 2)	0,00	-15.000,00	-2.181,48	12.818,52	0,00	0,00	-12.818,52	0,00
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 3 und 17)	0,00	-15.000,00	-2.181,48	12.818,52	0,00	0,00	-12.818,52	0,00

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Teilinvestitionsrechnung		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	2018 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
Produkt: 11.24.0100-Gebäude für soziale Einrichtungen										
Maßnahme: 020-Kindergartengebäude										
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	567.637,99	2.500.000,00	1.760.080,65	-739.919,35	0,00	0,00	739.919,35	0,00
	-	• 78710000 Hochbaumaßnahmen	567.637,99	2.500.000,00	1.760.080,65	-739.919,35	0,00	0,00	739.919,35	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	567.637,99	2.500.000,00	1.760.080,65	-739.919,35	0,00	0,00	739.919,35	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	- 567.637,99	-2.500.000,00	-1.760.080,65	739.919,35	0,00	0,00	-739.919,35	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nr. 13 und 15)	- 567.637,99	-2.500.000,00	-1.760.080,65	739.919,35	0,00	0,00	-739.919,35	0,00

Lagebericht

Die Gemeinde Lauf betreibt den „Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft Lauf“ als Eigenbetrieb.

Der Gegenstand des Eigenbetriebs ist die die Verwaltung und Bewirtschaftung der übertragenen Wohneinheiten und Gebäuden. Zudem kann der Eigenbetrieb unter den Vorrausetzungen des § 102 Abs. 1 GemO Gebäude und Wohnungen erwerben oder veräußern sowie Grundstücke erwerben, veräußern oder bebauen.

Der Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft 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 den Eigenbetrieb ist kein Stammkapital festgesetzt.

Der Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft Lauf wurde zum 01.01.2018 analog dem Kernhaushalt in der Fachanwendung Finanz+ auf das NKHR umgestellt und seither vollständig digital geführt. Schon in den Jahren 2016 und 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 Gebäudewirtschaft 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. Sachvermögen

Die Abschreibungen in Höhe von 30.987,41 € im Sachvermögen resultieren aus dem Wertverzehr der im Eigentum befindlichen Gebäude.

Mit der Weiterführung der Baumaßnahmen des Neubaus des Kindergarten St. Josef sind die Anlagen im Bau auf einen Ansatz von 2.332.900,56 € gestiegen.

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen

Es entstanden im Laufe des Haushaltsjahres Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Zum Abschlussstichtag am 31.12.2019 waren Forderungen in Höhe von 85.156,78 € nicht beglichen. Hierbei handelt es sich ausschließlich um Forderungen gegenüber der Gemeinde für die Nutzung der zur Verfügung gestellten Gebäude.

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

Passiva

A. Eigenkapital

I. Stammkapital

Für den Eigenbetrieb ist nach der Betriebssatzung kein Stammkapital festgesetzt worden.

II. Rücklagen und Fehlbeträge

Es sind sowohl keine Rücklagen, als auch Fehlbeträge vorhanden.

B. Rückstellungen

Es wurden keine Rückstellungen gebildet.

C. Verbindlichkeiten

Bei einer planmäßigen Tilgungsleistung von 25.884,00 € betrug die Restschuld der Kredite vom Kreditmarkt zum Jahresende 1.779.116,00 €.

Hierin ist die Neuaufnahme von zwei Krediten bei einem Kreditinstitut von insgesamt 1.000.000 € enthalten.

Zusätzlich zu den Verbindlichkeiten gegen Kreditinstitute bestehen zum 31.12.2019 Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse gegenüber der Gemeinde von 1.372.985,70 €. Diese haben sich im Rahmen von Kassenmehrausgaben in Höhe von 788.146,13 € auf die Summe von 1.372.985,70€ erhöht.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen zum Bilanzstichtag in Höhe von 5.524,80 €. Hierbei handelt es sich um eine Rechnung im Zusammenhang mit dem Neubau des Kindergartens, welche Ende des Jahres 2019 eingegangen ist und Anfang des Jahres 2020 beglichen wurde.

Insgesamt beträgt der Schuldenstand zum 31.12.2019 3.157.283,42 €, was die komplette Bilanzsumme darstellt. Hierdurch lässt sich erkennen, dass der Eigenbetrieb zu 100 % fremdfinanziert ist.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten setzten sich wie folgt zusammen:

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Schuld und des Gläubigers	Jahr der Aufnahme	Laufzeit- 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		
	Kredite vom Kreditmarkt (1.6)								
1	Kfw-Bankengruppe	2016	2036	0,00	440.000	440.000	414.116	0	25.884
2	Landeskreditbank Baden- Württemberg	2018	2038	0,58	365.000	365.000	365.000	2.052	0
3	Landeskreditbank Baden- Württemberg	2019	2029	0,00	500.000	500.000	500.000	0	0
4	Landeskreditbank Baden- Württemberg	2019	2049	0,03	500.000	500.000	500.000	129	0
	Summe Gesamt				1.805.000	1.805.000	1.779.116	2.181	25.884

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

6. Sonstige privatrechtlichen Leistungsentgelte

Bei den Mieten und Pachten für Wohngebäude in Höhe von 33.168,89 € handelt es sich um die Pachtzahlungen für die Flüchtlings- und Obdachlosenunterkünfte von der Gemeinde.

15. Abschreibungen

Die Abschreibungen in Höhe von 30.987,41 € resultieren aus dem Wertverzehr der im Eigentum befindlichen Gebäude.

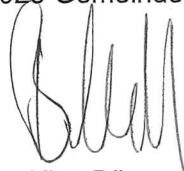
16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Hierunter fallen die Zinszahlungen für Kredite in Höhe von 2.181,48 €.

24. Gesamtergebnis

Das Jahr 2019 schließt mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab.

Juli 2025 Gemeinde Lauf



Bettina Kist, Bürgermeisterin



Alexander Trapp, Kämmerer

EB Gebäudewirtschaft Lauf
Haushaltsjahr: 2019

Seite 1 von 1
Datum 30.06.2025

Anlage 26
(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögensübersicht *

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- Jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- Jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
				EUR 5 ⁴⁾			
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	1.337.851,68	1.765.262,37	0,00	0,00	0,00	30.987,41	3.072.126,64
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	770.213,69	0,00	0,00	0,00	0,00	30.987,41	739.226,28
2.3. Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	567.637,99	1.765.262,37	0,00	0,00	0,00	0,00	2.332.900,36
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	1.337.851,68	1.765.262,37	0,00	0,00	0,00	30.987,41	3.072.126,64

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)

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten jahr 1)	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungsjahr
		EUR	EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn 2)	- 379.926,32	- 584.839,57
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) 3)	- 2.275,26	- 2.181,48
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) 3)	- 567.637,99	- 1.760.080,65
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) 3)	365.000,00	974.116,00
4.3	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	0,00	0,00
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	- 584.839,57	- 1.372.985,70
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	- 584.839,57	- 1.372.985,70
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	- 584.839,57	- 1.372.985,70
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	- 584.839,57	- 1.372.985,70
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	0,00	0,00

Schuldenübersicht

Art der Schulden		voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		EUR	
1.1	Anleihen	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	805.000	1.779.116
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	805.000	1.779.116
1.2.6	sonstige Bereiche [1]	0	0
1.3	Kassenkredite	584.839,57	1.372.985,70
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
1.	Voraussichtliche Gesamtschulden	1.389.839,57	3.152.101,70