

Gemeinde Kappelrodeck

1. Nachtrag Haushaltsplan 2025

nach der Kommunalen Doppik

Nachtragshaushaltssatzung

Nachtragshaushaltssatzung der Gemeinde Kappelrodeck Für das Haushaltsjahr 2025

Auf Grund der §§ 79 und 82 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 24.02.2025 die folgende Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden die voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen wie folgt festgesetzt:

	Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
1. Ergebnishaushalt			
1.1 ordentliche Erträge	17.049.500	0	17.049.500
1.2 ordentliche Aufwendungen	17.053.450	0	17.053.450
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-3.950	0	-3.950
1.4 Außerordentliche Erträge	0	0	0
1.5 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
1.6 veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0	0	0
1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-3.950	0	-3.950
2. Finanzhaushalt			
2.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.689.550		16.689.550
2.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.948.150		15.948.150
2.3 Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2)	741.400		741.400
2.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	297.485		297.485
2.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.230.200	14.000	2.216.200
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-1.932.715	14.000	-1.918.715
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-1.191.315	14.000	-1.177.315
2.8 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.500.000	0	1.500.000
2.9 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	188.000	0	188.000
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	1.312.000	0	1.312.000
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo 2.7 und 2.10)	120.685	14.000	134.685

§ 2 Kreditermächtigung

Der festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite (1.500.000 EUR) für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird nicht verändert.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird von bisher

auf 350.000 EUR

859.000 EUR

festgesetzt.

§ 4 Kassenkredite

Der festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite (1.500.000 EUR) wird nicht verändert.

Kappelrodeck, 24.02.2025

Stefan Hattenbach Bürgermeister

Vorbericht
zum
Nachtrags Haushaltsplan 2025

Im Haushaltsplan 2025 wurden im Rahmen des Finanzhaushaltes für das Projekt Sanierungskonzept Widig Kosten in Höhe von 70.000 Euro eingeplant. Ebenfalls würden in der Finanzplanung in den Jahren 2026 (326.000 Euro) und 2027 (355.000 Euro) bereits Mittel im Haushalt ausgewiesen.

Seit Beginn der Haushaltsplanung und nach Beschluss des Haushaltes wurden neue Kostenermittlungen getätigt bzw. die Planungen vorangetrieben. Im Rahmen der Projektweiterentwicklung, welche sich nicht nur über den Kernhaushalt der Gemeinde Kappelrodeck erstreckt, sondern auch über die Wirtschaftspläne der beiden Eigenbetriebe, kam man zu der Erkenntnis, dass bereits die Planungsleistungen für dieses große Infrastrukturprojekt europaweit ausgeschrieben werden müssen. Dies hat zur Folge, dass bereits bei der Vergabe der Planungsleistungen Verpflichtungen in Folgejahre eingegangen werden müssen und diese im Haushalt durch Verpflichtungsermächtigungen abgebildet werden müssen.

Diese Verpflichtungsermächtigungen wurden im Ursprungswerk nicht gebildet. Somit ist die Gemeinde nach §86 Abs 5 GemO BW dazu verpflichtet einen Nachtragshaushalt zu beschließen.

Zum Zeitpunkt des Beschlusses zum Nachtrag liegen folgende Kostenberechnungen zu Grunde:

Planungsleistungen (Vergabe über die Gesamtsumme soll noch in 2025 erlangen):

Haushaltsjahr	EB Abwasserbeseitigung	EB Gemeindewerke	Kernhaushalt
2025	111.000 EUR	20.000 EUR	56.000 EUR
2026	153.000 EUR	40.000 EUR	109.000 EUR
2027	174.000 EUR	41.000 EUR	105.000 EUR
2028	113.000 EUR	28.000 EUR	70.000 EUR
2029	87.000 EUR	41.000 EUR	64.000 EUR
2030	157.000 EUR	61.000 EUR	125.000 EUR
2031	43.000 EUR	15.000 EUR	36.000 EUR

Kappelrodeck, 24.02.2025

Stefan Hattenbach
Bürgermeister

Laura Ketterer
Rechnungsamtsleiterin

Gesamtergebnishaushalt

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025
			EUR 1	EUR 2	EUR 3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	8.105.550	0	8.105.550
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	7.075.700	0	7.075.700
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	359.750	0	359.750
4	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	372.000	0	372.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	296.100	0	296.100
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	535.750	0	535.750
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	64.750	0	64.750
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	239.900	0	239.900
11	=	Ordentliche Erträge	17.049.500	0	17.049.500
12	-	Personalaufwendungen	3.270.260-	0	3.270.260-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.563.890-	0	2.563.890-
15	-	Abschreibungen	1.105.300-	0	1.105.300-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	59.500-	0	59.500-
17	-	Transferaufwendungen	9.011.100-	0	9.011.100-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.043.400-	0	1.043.400-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	17.053.450-	0	17.053.450-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	3.950-	0	3.950-
21	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	0	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	3.950-	0	3.950-
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen			
25		Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0	0	0
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0
27		Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Absatz 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0	0	0
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	3.950	3.950
29		Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0
31		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0
32		Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
33		Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0	0	0
34		Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0
35		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025 EUR 1	Nachtrag 2025 EUR 2	Neuer Ansatz 2025 EUR 3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	8.105.550	0	8.105.550
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.075.700	0	7.075.700
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	372.000	0	372.000
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	296.100	0	296.100
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	535.750	0	535.750
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	64.750	0	64.750
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	239.700	0	239.700
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.689.550	0	16.689.550
10	-	Personalauszahlungen	3.270.260-	0	3.270.260-
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.563.890-	0	2.563.890-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	59.500-	0	59.500-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	9.011.100-	0	9.011.100-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.043.400-	0	1.043.400-
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.948.150-	0	15.948.150-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	741.400	0	741.400
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	297.485	0	297.485
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	297.485	0	297.485
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	791.500-	0	791.500-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.197.200-	14.000	1.183.200-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	181.500-	0	181.500-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	60.000-	0	60.000-
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.230.200-	14.000	2.216.200-
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.932.715-	14.000	1.918.715-
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.191.315-	14.000	1.177.315-

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.500.000	0	1.500.000
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	188.000-	0	188.000-
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.312.000	0	1.312.000
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	120.685	14.000	134.685
		nachrichtlich:			
37		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0	0	0
38		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0	0	0

Mittelfristiger Finanzplan - Finanzhaushalt

lfd. Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	5	5	5
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.777.100	8.105.550	8.366.200	8.509.950	8.031.650	8.366.200	8.509.950	8.366.200
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.140.850	7.075.700	6.997.200	6.788.150	5.765.700	6.997.200	6.788.150	6.997.200
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	374.850	372.000	408.100	407.100	406.050	408.100	407.100	408.100
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	324.850	296.100	358.350	359.000	356.650	358.350	359.000	358.350
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	559.150	535.750	556.400	560.550	601.800	556.400	560.550	556.400
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	47.950	64.750	31.750	31.750	31.750	31.750	31.750	31.750
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	181.500	239.700	194.300	188.500	198.800	194.300	188.500	194.300
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.406.250	16.689.550	16.912.300	16.845.000	15.392.400	16.912.300	16.845.000	16.912.300
10	- Personalauszahlungen	3.233.550-	3.270.260-	3.402.000-	3.462.500-	3.548.050-	3.402.000-	3.462.500-	3.402.000-
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.917.300-	2.563.890-	2.972.750-	2.999.450-	3.028.800-	2.972.750-	2.999.450-	2.972.750-
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	59.500-	59.500-	63.000-	62.000-	62.000-	63.000-	62.000-	63.000-
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	8.353.050-	9.011.100-	9.007.400-	8.916.500-	8.916.500-	9.007.400-	8.916.500-	9.007.400-
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.071.100-	1.043.400-	1.125.200-	1.127.800-	1.137.200-	1.125.200-	1.127.800-	1.125.200-
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.634.500-	15.948.150-	16.570.350-	16.568.250-	16.692.550-	16.570.350-	16.568.250-	16.570.350-
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	771.750	741.400	341.950	276.750	1.300.150-	341.950	276.750	341.950
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.485.950	297.485	221.885	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.485.950	297.485	221.885	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	768.000-	791.500-	60.000-	136.000-	60.000-	60.000-	60.000-	60.000-
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.921.900-	1.197.200-	2.392.000-	5.624.236	-5.041.000	442.000-	894.000-	258.000-
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	361.500-	181.500-	86.600-	70.000-	70.000-	70.000-	70.000-	70.000-
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	782.000-	60.000-	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.833.400-	2.216.200-	2.538.600-	5.830.236-	5.171.000-	572.000-	1.024.000-	388.000-
31	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.347.450-	1.918.715-	2.316.715-	5.830.236-	5.171.000-	572.000-	1.024.000-	388.000-
32	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.575.700-	1.177.315-	1.974.765-	5.553.486-	6.471.150-	230.050-	747.250-	46.050-
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.000.000	1.500.000	1.000.000	2.500.000	3.000.000	500.000	800.000	250.000
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	171.400-	188.000-	178.700-	180.550-	182.500-	182.500-	185.000-	185.000-
35	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	828.600	1.312.000	821.300	2.319.450	2.817.500	317.500	615.000	65.000
36	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	747.100-	134.685	1.153.465-	3.234.036-	3.653.650-	87.450	132.250-	18.950
	nachrichtlich:								

Teilhaushalt 2**Dienstleistungen und Infrastruktur**

1210	Statistik und Wahlen
1220	Ordnungswesen
1221	Verkehrswesen
1222	Einwohnerwesen
1223	Personenstandswesen
1224	Kommunales Grundbuchwesen
1260	Brandschutz
1270	Rettungsdienst
1280	Katastrophenschutz
2110	Allgemeinbildende Schulen
2140	Schülerbezogene Leistungen
2150	Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen
2620	Musikpflege
2630	Musikschulen
2810	sonstige Kulturpflege
2910	Förderung v. Kirchen u. sonst. Religg.
3140	Soziale Einrichtungen
3160	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
3620	Allgemeine Förderung junger Menschen
3650	Förderung v. Kindern Tageseinr./-pflege
4210	Förderung des Sports
4240	Bäder
4241	Sportstätten

5110	Stadtentwicklung, Planung, Verkehrsplanung
5111	Flächen-u grdst.bez. Daten u Grundlagen
5210	Bauordnung
5310	Elektrizitätsversorgung
5320	Gasversorgung
5330	Wasserversorgung
5360	Telekommunikationseinrichtungen
5370	Abfallbeseitigung
5410	Gemeindestraßen
5450	Straßenreinigung und Winterdienst
5460	Parkierungseinrichtungen
5470	Fifty-Fifty Taxi
5490	Öffentliche Toilettenanlagen
5510	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau
5520	Gewässerschutz/Öff. Gew./Wasserbaul. Anl
5530	Friedhofs-und Bestattungswesen
5540	Naturschutz und Landschaftspflege
5550	Forstwirtschaft
5551	Förderung Landwirtschaft/Forstwirtschaft
5710	Wirtschaftsförderung
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
5750	Tourismus

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR 1	Nachtrag 2025 EUR 2	Neuer Ansatz 2025 EUR 3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.909.650	0	1.909.650
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	346.500	0	346.500
4	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	372.000	0	372.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	256.550	0	256.550
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	343.950	0	343.950
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	223.000	0	223.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.451.650	0	3.451.650
12	-	Personalaufwendungen	1.205.460-	0	1.205.460-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.115.170-	0	2.115.170-
15	-	Abschreibungen	955.200-	0	955.200-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
17	-	Transferaufwendungen	3.273.650-	0	3.273.650-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	725.400-	0	725.400-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	8.274.880-	0	8.274.880-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	4.823.230-	0	4.823.230-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	998.450	0	998.450
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.141.610-	0	2.141.610-
27	-	kalkulatorische Kosten	174.140-	0	174.140-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.317.300-	0	1.317.300-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.140.530-	0	6.140.530-

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

Ifd. Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025
			EUR 1	EUR 2	EUR 3
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	3.105.150	0	3.105.150
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.319.680-	0	7.319.680-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.214.530-	0	4.214.530-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	296.985	0	296.985
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	296.985	0	296.985
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	947.200-	14.000	933.200-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	124.700-	0	124.700-
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	60.000-	0	60.000-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.131.900-	14.000	1.117.900-
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	834.915-	14.000	820.915-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	5.049.445-	14.000	5.035.445-

THH2
54
5410

Dienstleistungen und Infrastruktur
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Gemeindestraße

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025 EUR 1	Nachtrag 2025 EUR 2	Neuer Ansatz 2025 EUR 3	VE 2025 EUR 4	Nachtrag VE 2025 EUR 5	Neue VE 2025 EUR 6
754100100105: Sanierungskonzept Widig								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.000-	14.000	56.000-	0	509.000-	509.000-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000-	14.000	56.000-	0	509.000-	509.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	70.000-	14.000	56.000-	0	509.000-	509.000-
15	-	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025	VE 2025	Nachtrag VE 2025	Neue VE 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	70.000-	14.000	56.000-	0	509.000-	509.000-

Erläuterungen zu den Verpflichtungsermächtigungen:

Die Vergabe der Planungskosten muss europaweit ausgeschrieben werden. Die Vergabe der Planungsleistungen soll im Jahr 2025 erfolgen.

Das Infrastrukturprojekt wird jedoch in vier Bauabschnitten verwirklicht. Somit verteilen sich die Planungskosten über die Jahre 2025 bis 2031 im Kernhaushalt wie folgt:

Jahr	Kosten
2025	56.000 EUR
2026	109.000 EUR
2027	105.000 EUR
2028	70.000 EUR
2029	64.000 EUR
2030	125.000 EUR
2031	36.000 EUR
SUMME	565.000 EUR

Für die Vergabe der Planungskosten der Jahre 2026 ff. werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 509.000 Euro gebildet.

Anlagen

ANLAGE_12 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (zu § 1 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan 2025		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen					
		2026	2027	2028	2029	2030	2031
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3	4	5	6	7
2025	350	350					
2025	509	109	105	70	64	125	36
Summe		459	105	70	64	125	36
nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		1.000	2.500	3.000	500	800	250

ANLAGE_13 Voraussichtl. Stand der Rücklagen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

(zu § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 23 GemHVO)

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1. Ergebnismrücklagen	4.381.605,87 €	4.377.655,87 €
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.176.975,17 €	4.173.025,17 €
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	204.630,70 €	204.630,70 €
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €	0,00 €
Rücklagen gesamt	4.381.605,87 €	4.377.655,87 €

ANLAGE_15 Schuldenübersicht (Plan)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite) (zu § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 61 Nr. 38 GemHVO)

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	EUR	
1.1 Anleihen	0	
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	
1.2.1 Bund	0	
1.2.2 Land	0	
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0	
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0	
1.2.5 Kreditinstitute	3.453.194	4.776.350
1.2.6 sonstige Bereiche ¹⁾	0	
1.3 Kassenkredite	0	
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	4.475.413	4.600.000
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt	7.928.607	9.376.350

Nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung Eigenbetrieb Gemeindewerke

2.1 Anleihen	0	
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.035.688,34	2.912.330,96
2.3 Kassenkredite	300.000	300.000
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
2. Voraussichtliche Gesamtschulden Sondervermögen mit Sonderrechnung	4.035.688,34	3.912.330,96

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

2.1 Anleihen	0	
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.227.589	7.964.835
2.3 Kassenkredite	1.000.000	1.000.000
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
2. Voraussichtliche Gesamtschulden Sondervermögen mit Sonderrechnung	9.376.350	8.964.835

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ^{2) 3)}

3.1 Anleihen		
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	14.716.471	15.653.515
3.3 Kassenkredite	1.300.000	1.300.000
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	4.475.413	4.600.000
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	20.491.884	21.553.515
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	1.300.000	1.300.000
3. Konsolidierte Gesamtschulden	19.191.884	20.253.515

Kredite der Gemeinde für das Haushaltsjahr 2025								
Name des Gläubigers	Aufnahme-jahr	urspr. Höhe Euro	Stand 01.01.2025 Euro	Zinsbindung bis	Zins %	Zins 2025 Euro	Tilgung 2025 Euro	Endstand 31.12.2025 Euro
KFW								
12788282	2022	€ 500.000,00	€ 449.996,00	15.02.2042	0,740	€ 3.283,71	€ 16.668,00	€ 433.328,00
Landesbank BW								
614949580	2015	€ 846.600,00	€ 493.292,56	30.12.2035	1,550	€ 7.400,50	€ 42.379,58	€ 450.912,98
612273342	2011	€ 758.900,00	€ 514.346,02	30.12.2041	3,190	€ 16.130,37	€ 23.332,43	€ 491.013,59
621758779	2024	€ 445.000,00	€ 445.000,00	30.09.2054	3,480	€ 15.163,37	€ 3.708,34	€ 441.291,66
L-Bank								
0009100233778	2017	€ 573.300,00	€ 399.788,00	15.02.2028	0,350	€ 1.359,64	€ 30.176,00	€ 369.612,00
0009100422764	2020	€ 300.000,00	€ 263.782,00	15.05.2030	0,000	€ -	€ 10.348,00	€ 253.434,00
0009100439417	2020	€ 500.000,00	€ 452.579,00	15.02.2031	0,000	€ -	€ 17.244,00	€ 435.335,00
Summe Kredite von sonst. öffentl. Son		€ 3.923.800,00	€ 3.018.783,58			€ 43.337,59	€ 143.856,35	€ 2.874.927,23
DZ-HYP Bank								
3019 220714	2005	€ 246.400,00	€ 108.890,60	30.12.2033	3,880	€ 4.074,66	€ 10.413,66	€ 98.476,94
3019 220717	2006	€ 318.000,00	€ 89.040,00	30.12.2031	4,085	€ 3.442,43	€ 12.720,00	€ 76.320,00
330 8884000	2018	€ 295.600,00	€ 236.480,08	01.12.2048	1,720	€ 4.003,90	€ 9.853,32	€ 226.626,76
Summe Kredite von privaten Unterneh		€ 860.000,00	€ 434.410,68			€ 11.520,99	€ 32.986,98	€ 401.423,70
Kreditermächtigung	2025	€ 1.500.000,00	€ -					€ 1.500.000,00
Gesamtsumme		€ 4.783.800,00	€ 3.453.194,26			€ 54.858,58	€ 176.843,33	€ 4.776.350,93

1. Nachtrag Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb Gemeindewerke Kappelrodeck 2025

1. Nachtrag W i r t s c h a f t s p l a n**für den Eigenbetrieb „Gemeindewerke Kappelrodeck“
für das Wirtschaftsjahr 2025**

Auf Grund der §§ 79 und 82 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 24.02.2025 die folgende Nachtragshaushaltssatzung für das Wirtschaftsjahr 2025 beschlossen:

**§1
Wirtschaftsplan**

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden die voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen wie folgt festgesetzt:

	Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
1). Im Erfolgsplan mit			
Erträgen von	1.044.850	0	1.044.850
Aufwendungen von	789.400	0	789.400
Jahresergebnis	255.450	0	255.450
2). Im Liquiditätsplan mit			
a) laufenden Geschäftstätigkeit			
Einzahlungen	940.800	0	940.800
Auszahlungen	527.050	0	527.050
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	413.750	0	413.750
b) Investitionstätigkeit			
Einzahlungen	79.000	0	79.000
Auszahlungen	1.647.200	78.000	1.569.200
veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.568.200	78.000	-1.490.200
c) Finanzierungsmittelbedarf			
Saldo a) und b)	-1.154.450	78.000	-1.076.450
d) Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen	1.247.600	78.000	1.169.600
Auszahlungen	506.700	0	506.700
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	740.900	78.000	662.900
e) Änderung des Finanzierungsmittelbestands	-413.550	0	-413.550

Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird von bisher

0 Euro

auf

226.000 Euro

festgesetzt.

§3

Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditermächtigung wird von bisher

1.247.600 Euro

auf

1.169.600 Euro

festgesetzt.

§ 4

Kassenkredite

Der festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite (500.000 EUR) wird nicht verändert.

Kappelrodeck, den 24.02.2025

Stefan Hattenbach
Bürgermeister

Vorbericht

zum 1. Nachtrag Wirtschaftsplan 2025

des Eigenbetriebes

Gemeindewerke Kappelrodeck

Im Wirtschaftsplan 2025 wurden im Rahmen der Investitionsmaßnahmen/ Liquiditätsplan für das Projekt Sanierungskonzept Widig Kosten in Höhe von 98.000 Euro eingeplant.

Seit Beginn der Haushaltsplanung und nach Beschluss des Wirtschaftsplans wurden neue Kostenermittlungen getätigt bzw. die Planungen vorangetrieben. Im Rahmen der Projektweiterentwicklung, welche sich nicht nur über den Wirtschaftsplan des Eigenbetrieb Gemeindewerke Kappelrodeck, sondern auch über den Kernhaushalt der Gemeinde Kappelrodeck sowie den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Kappelrodeck erstreckt, kam man zu der Erkenntnis, dass bereits die Planungsleistungen für dieses große Infrastrukturprojekt europaweit ausgeschrieben werden müssen. Dies hat zur Folge, dass bereits bei der Vergabe der Planungsleistungen Verpflichtungen in Folgejahre eingegangen werden müssen und diese im Haushalt durch Verpflichtungsermächtigungen abgebildet werden müssen.

Diese Verpflichtungsermächtigungen wurden im Ursprungswerk nicht gebildet. Somit ist die Gemeinde nach §86 Abs 5 GemO BW dazu verpflichtet einen Nachtragshaushalt zu beschließen.

Zum Zeitpunkt des Beschlusses zum Nachtrag liegen folgende Kostenberechnungen zu Grunde:

Planungsleistungen (Vergabe über die Gesamtsumme soll noch in 2025 erfolgen):

Haushaltsjahr	EB Abwasserbeseitigung	EB Gemeindewerke	Kernhaushalt
2025	111.000 EUR	20.000 EUR	56.000 EUR
2026	153.000 EUR	40.000 EUR	109.000 EUR
2027	174.000 EUR	41.000 EUR	105.000 EUR
2028	113.000 EUR	28.000 EUR	70.000 EUR
2029	87.000 EUR	41.000 EUR	64.000 EUR
2030	157.000 EUR	61.000 EUR	125.000 EUR
2031	43.000 EUR	15.000 EUR	36.000 EUR

Kappelrodeck, 24.02.2025

Stefan Hattenbach
Bürgermeister

Laura Ketterer
Rechnungsamtsleitung

EIGB_3000

EigB Gemeindewerke

lfd. Nr.		Erfolgsplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Nachtrag 2025 EUR	Neuer Ansatz 2025 EUR
			1	2	3
1	+	Umsatzerlöse	959.750	0	959.750
2	+	Erhöhung oder Verminderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3	+	andere aktivierte Eigenleistungen	6.000	0	6.000
4	+	sonstige betriebliche Erträge	100	0	100
5	-	Materialaufwand	238.750-	0	238.750-
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	211.800-	0	211.800-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	26.950-	0	26.950-
6	-	Personalaufwand	166.200-	0	166.200-
6a	-	Löhne und Gehälter	127.300-	0	127.300-
6b	-	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	38.900-	0	38.900-
		davon für Altersversorgung	0	0	0
7	-	Abschreibungen	186.950-	0	186.950-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	186.950-	0	186.950-
7b	-	auf Vermögensgegenstände des Umlagevermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb übliche	0	0	0
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	102.300-	0	102.300-
9	+	Erträge aus Beteiligungen	79.000	0	79.000
		davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
10	+	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
11	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
		davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
12	-	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	75.700-	0	75.700-
		davon an verbundenen Unternehmen	0	0	0
14	-	Steuern von Einkommen und Ertrag	19.500-	0	19.500-
15	=	Ergebnis nach Steuern	255.450	0	255.450
16	-	sonstige Steuern	300-	0	300-
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	255.150	0	255.150
		nachrichtlich			
18	+	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0	0	0
19	-	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0	0	0

EIGB_3000

EigB Gemeindewerke

Ifd. Nr.	Liquiditätsplan		Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR
			1	2	3
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	940.800	0	940.800
2	+	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0
3	+	Ertragsteuerrückzahlungen	0	0	0
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	940.800	0	940.800
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	507.250-	0	507.250-
6	-	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	300-	0	300-
7	-	Ertragsteuerzahlungen	19.500-	0	19.500-
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	527.050-	0	527.050-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	413.750	0	413.750
10	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
11	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0
12	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
13	+	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0
14	+	Erhaltene Zinsen	0	0	0
15	+	Erhaltene Dividenden	79.000	0	79.000
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	79.000	0	79.000
17	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	1.647.200-	78.000	1.569.200-
19	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
20	-	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	1.647.200-	78.000	1.569.200-
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	1.568.200-	78.000	1.490.200-
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	1.154.450-	78.000	1.076.450-
24	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0

Ifd. Nr.	Liquiditätsplan Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025
		EUR 1	EUR 2	EUR 3
25	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0
26	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	1.247.600	78.000-	1.169.600
27	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
28	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0
29	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0
30	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	1.247.600	78.000-	1.169.600
31	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0
32	- Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0
33	- Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	431.000-	0	431.000-
34	- Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0
35	- Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0
36	- Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0
37	- Gezahlte Zinsen	75.700-	0	75.700-
38	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	506.700-	0	506.700-
39	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	740.900	78.000-	662.900
40	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	413.550-	0	413.550-
	nachrichtlich			

1. Nachtrag Eigenbetriebsplan 2025

lfd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung	Ansatz	Änderung um	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge	VE	Änderung um	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge	Finanzplanung											
									Einzahlungs- und Auszahlungsarten	2025	(+/-)	2025	(+/-)							
															2026	Änderungen um (+/-)	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge	2027	Änderungen um (+/-)	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			
			3			4			5			6			7					
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	940.800	0	940.800	0	0	0	816.950	0	816.950	822.950	0	822.950	848.750	0	848.750			
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	940.800	0	940.800	0	0	0	816.950	0	816.950	822.950	0	822.950	848.750	0	848.750			
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	507.250-	0	507.250-	0	0	0	527.500-	0	527.500-	531.100-	0	531.100-	514.900-	0	514.900-			
6	-	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	300-	0	300-	0	0	0	350-	0	350-	350-	0	350-	300-	0	300-			
7	-	Ertragsteuerzahlungen	19.500-	0	19.500-	0	0	0	7.500-	0	7.500-	7.500-	0	7.500-	19.600-	0	19.600-			
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	527.050-	0	527.050-	0	0	0	535.350-	0	535.350-	538.950-	0	538.950-	534.800-	0	534.800-			
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	413.750	0	413.750	0	0	0	281.600	0	281.600	284.000	0	284.000	313.950	0	313.950			
15	+	Erhaltene Dividenden	79.000	0	79.000	0	0	0	76.500	0	76.500	73.000	0	73.000	72.800	0	72.800			
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	79.000	0	79.000	0	0	0	76.500	0	76.500	73.000	0	73.000	72.800	0	72.800			
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	1.647.200-	78.000	1.569.200-	0	226.000	226.000	55.200-	85.000	-140.200	55.200-	236.000	-291.200	253.200-	166.000	-419.200			
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	1.647.200-	78.000	1.569.200-	0	226.000	226.000	55.200-	85.000	-140.200	55.200-	236.000	-291.200	253.200-	166.000	-419.200			
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	1.568.200-	78.000	1.490.200-	0	226.000	226.000	21.300	85.000	-63.700	17.800	236.000	-218.200	180.400-	166.000	-346.400			
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	1.154.450-	78.000	1.076.450-	0	226.000	226.000	302.900	85.000	12.800	301.800	236.000	-145.200	133.550	166.000	-273.600			
26	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	1.247.600	78.000-	1.169.600	0	0	0	0	250.000	250.000	0	500.000	500.000	0	600.000	600.000			
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	1.247.600	78.000-	1.169.600	0	0	0	0	250.000	250.000	0	500.000	500.000	0	600.000	600.000			
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	431.000-	0	431.000-	0	0	0	0	435.000-	435.000-	0	445.000-	445.000-	0	445.000-	445.000-			
37	-	Gezahlte Zinsen	75.700-	0	75.700-	0	0	0	88.500-	0	88.500-	87.100-	0	87.100-	69.700-	0	69.700-			
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	506.700-	0	506.700-	0	0	0	88.500-	0	-523.500	87.100-	0	-532.100	69.700-	0	-514.700			
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	740.900	78.000-	662.900	0	0	0	88.500-	-185.000	-273.500	87.100-	55.000	-32.100	69.700-	155.000	85.300			
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	413.550-	0	413.550-	0	226.000	226.000	214.400	0	-260.700	214.700	0	-177.300	63.850	0	-188.300			
		nachrichtlich																		

Gemeindewerke Kappelrodeck

Betriebszweig

Wasserversorgung

1. Nachtrag

2025

lfd. Nr.		Erfolgsplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Nachtrag 2025 EUR	Neuer Ansatz 2025 EUR
			1	2	3
1	+	Umsatzerlöse	953.850	0	953.850
2	+	Erhöhung oder Verminderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3	+	andere aktivierte Eigenleistungen	6.000	0	6.000
4	+	sonstige betriebliche Erträge	100	0	100
5	-	Materialaufwand	238.750-	0	238.750-
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	211.800-	0	211.800-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	26.950-	0	26.950-
6	-	Personalaufwand	166.200-	0	166.200-
6a	-	Löhne und Gehälter	127.300-	0	127.300-
6b	-	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	38.900-	0	38.900-
		davon für Altersversorgung	0	0	0
7	-	Abschreibungen	182.600-	0	182.600-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	182.600-	0	182.600-
7b	-	auf Vermögensgegenstände des Umlagevermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb übliche	0	0	0
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	99.750-	0	99.750-
9	+	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
		davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
10	+	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
11	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
		davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
12	-	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	52.050-	0	52.050-
		davon an verbundenen Unternehmen	0	0	0
14	-	Steuern von Einkommen und Ertrag	12.000-	0	12.000-
15	=	Ergebnis nach Steuern	208.600	0	208.600
16	-	sonstige Steuern	300-	0	300-
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	208.300	0	208.300
		nachrichtlich			
18	+	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0	0	0
19	-	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0	0	0

Ifd. Nr.	Liquiditätsplan		Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR 1	EUR 2	EUR 3
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	934.900	0	934.900
2	+	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0
3	+	Ertragsteuerrückzahlungen	0	0	0
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	934.900	0	934.900
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	504.700-	0	504.700-
6	-	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	300-	0	300-
7	-	Ertragsteuerzahlungen	12.000-	0	12.000-
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	517.000-	0	517.000-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	417.900	0	417.900
10	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
11	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0
12	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
13	+	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0
14	+	Erhaltene Zinsen	0	0	0
15	+	Erhaltene Dividenden	0	0	0
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0	0	0
17	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	1.337.200-	78.000	1.259.200-
19	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
20	-	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	1.337.200-	78.000	1.259.200-
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	1.337.200-	78.000	1.259.200-
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	919.300-	78.000	841.300-
24	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0

Ifd. Nr.	Liquiditätsplan Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025
		EUR 1	EUR 2	EUR 3
25	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0
26	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	1.247.600	78.000-	1.169.600
27	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
28	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0
29	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0
30	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	1.247.600	78.000-	1.169.600
31	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0
32	- Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0
33	- Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	56.650-	0	56.650-
34	- Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0
35	- Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0
36	- Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0
37	- Gezahlte Zinsen	52.050-	0	52.050-
38	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	108.700-	0	108.700-
39	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	1.138.900	78.000-	1.060.900
40	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	219.600	0	219.600
	nachrichtlich			
41	den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0	0	0
42	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0	0	0

BZ31

Wasserversorgung

3110

Wasserversorgung steuerpflichtig

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025 EUR	Nachtrag 2025 EUR	Neuer Ansatz 2025 EUR	VE 2025 EUR	Nachtrag VE 2025 EUR	Neue VE 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
731100000022: Sanierungskonzept Widig							
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	98.000-	78.000	20.000-	0	-226000	-226000
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	98.000-	78.000	20.000-	0	-226000	-226000
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	98.000-	78.000	20.000-	0	-226000	-226000
-	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	98.000-	78.000	20.000-	0	-226000	-226000

Erläuterungen zu den Verpflichtungsermächtigungen:

Die Vergabe der Planungskosten muss europaweit ausgeschrieben werden. Die Vergabe der Planungsleistungen soll im Jahr 2025 erfolgen. Das Infrastrukturprojekt wird jedoch in vier Bauabschnitten verwirklicht. Somit verteilen sich die Planungskosten über die Jahre 2025 bis 2031 im Eigenbetrieb Gemeindewerke Kappelrodeck wie folgt:

Jahr	Kosten
2025	20.000 EUR
2026	40.000 EUR
2027	41.000 EUR
2028	28.000 EUR
2029	41.000 EUR
2030	61.000 EUR
2031	15.000 EUR
SUMME	246.000 EUR

Für die Vergabe der Planungskosten der Jahre 2026 ff. werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 226.000 Euro gebildet.

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr +1	Wirtschaftsjahr +2	Wirtschaftsjahr +3
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2024	2025	2026	2027	2028
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	0				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	771.707				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	-771.707				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	547.043				
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	-656.600	-413.550	-260.700	-177.300	-188.300
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	-881.264	-1.294.814	-1.555.514	-1.732.814	-1.921.114
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0				
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-881.264	-1.294.814	-1.555.514	-1.732.814	-1.921.114

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (zu § 1 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan 2025		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen					
		2026	2027	2028	2029	2030	2031
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3	4	5	6	7
2025	226	40	41	28	41	61	15
Summe	226	40	41	28	41	61	15
nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		250	500	600	250	400	100

1. Nachtrag Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Kappelrodeck 2025

1. Nachtrag Wirtschaftsplan**für den Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung Kappelrodeck“
für das Wirtschaftsjahr 2025**

Auf Grund der §§ 79 und 82 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 24.02.2025 die folgende Nachtragshaushaltssatzung für das Wirtschaftsjahr 2025 beschlossen:

**§1
Wirtschaftsplan**

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden die voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen wie folgt festgesetzt:

	Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
1). Im Erfolgsplan mit			
Erträgen von	1.512.250	0	1.512.250
Aufwendungen von	1.366.850	0	1.366.850
Jahresergebnis	145.400	0	145.400
2). Im Liquiditätsplan mit			
a) laufenden Geschäftstätigkeit			
Einzahlungen	1.438.250	0	1.438.250
Auszahlungen	907.050	0	907.050
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	531.200	0	531.200
b) Investitionstätigkeit			
Einzahlungen	100	0	100
Auszahlungen	304.500	73.500	231.000
veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-304.400	73.500	-230.900
c) Finanzierungsmittelbedarf			
Saldo a) und b)	226.800	73.500	300.300
d) Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen	48.450	0	48.450
Auszahlungen	429.900	0	429.900
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-381.450	0	-381.450
e) Änderung des Finanzierungsmittelbestands	-154.650	73.500	-81.150

Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird von bisher

0 Euro

auf

727.000 Euro

festgesetzt.

§3

Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditermächtigung in Höhe von 48.450 Euro wird nicht verändert.

§ 4

Kassenkredite

Der festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite (1.000.000 EUR) wird nicht verändert.

Kappelrodeck, den 24.02.2025

Stefan Hattenbach
Bürgermeister

Vorbericht

zum 1. Nachtrag Wirtschaftsplan 2025

des Eigenbetriebes

Abwasserbeseitigung Kappelrodeck

Im Wirtschaftsplan 2025 wurden im Rahmen der Investitionsmaßnahmen/ Liquiditätsplan für das Projekt Sanierungskonzept Widig Kosten in Höhe von 184.500 Euro eingeplant.

Seit Beginn der Haushaltsplanung und nach Beschluss des Wirtschaftsplans wurden neue Kostenermittlungen getätigt bzw. die Planungen vorangetrieben. Im Rahmen der Projektweiterentwicklung, welche sich nicht nur über den Wirtschaftsplan des Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Kappelrodeck, sondern auch über den Kernhaushalt der Gemeinde Kappelrodeck sowie den Eigenbetrieb Gemeindewerke Kappelrodeck erstreckt, kam man zu der Erkenntnis, dass bereits die Planungsleistungen für dieses große Infrastrukturprojekt europaweit ausgeschrieben werden müssen. Dies hat zur Folge, dass bereits bei der Vergabe der Planungsleistungen Verpflichtungen in Folgejahre eingegangen werden müssen und diese im Haushalt durch Verpflichtungsermächtigungen abgebildet werden müssen.

Diese Verpflichtungsermächtigungen wurden im Ursprungswerk nicht gebildet. Somit ist die Gemeinde nach §86 Abs 5 GemO BW dazu verpflichtet einen Nachtragshaushalt zu beschließen.

Zum Zeitpunkt des Beschlusses zum Nachtrag liegen folgende Kostenberechnungen zu Grunde:

Planungsleistungen (Vergabe über die Gesamtsumme soll noch in 2025 erfolgen):

Haushaltsjahr	EB Abwasserbeseitigung	EB Gemeindewerke	Kernhaushalt
2025	111.000 EUR	20.000 EUR	56.000 EUR
2026	153.000 EUR	40.000 EUR	109.000 EUR
2027	174.000 EUR	41.000 EUR	105.000 EUR
2028	113.000 EUR	28.000 EUR	70.000 EUR
2029	87.000 EUR	41.000 EUR	64.000 EUR
2030	157.000 EUR	61.000 EUR	125.000 EUR
2031	43.000 EUR	15.000 EUR	36.000 EUR

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Kappelrodeck verfügt über kein eigenes Personal. Aus diesem Grund ist dem Haushaltsplan auch kein Stellenplan beigefügt.

Kappelrodeck, 24.02.2025

Stefan Hattenbach
Bürgermeister

Laura Ketterer
Rechnungsamtsleitung

EIGB_7000

EigB Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.		Erfolgsplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
1	+	Umsatzerlöse	1.319.100	0	1.319.100
2	+	Erhöhung oder Verminderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3	+	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4	+	sonstige betriebliche Erträge	193.050	0	193.050
5	-	Materialaufwand	120.000-	0	120.000-
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	31.000-	0	31.000-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	89.000-	0	89.000-
6	-	Personalaufwand	0	0	0
6a	-	Löhne und Gehälter	0	0	0
6b	-	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0	0	0
		davon für Altersversorgung	0	0	0
7	-	Abschreibungen	288.600-	0	288.600-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	288.600-	0	288.600-
7b	-	auf Vermögensgegenstände des Umlagevermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb übliche	0	0	0
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	787.050-	0	787.050-
9	+	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
		davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
10	+	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
11	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	0	100
		davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
12	-	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	171.200-	0	171.200-
		davon an verbundenen Unternehmen	0	0	0
14	-	Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0	0
15	=	Ergebnis nach Steuern	145.400	0	145.400
16	-	sonstige Steuern	0	0	0
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	145.400	0	145.400
		nachrichtlich			
18	+	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0	0	0
19	-	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0	0	0

Ifd. Nr.	Liquiditätsplan		Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR 1	EUR 2	EUR 3
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	1.438.250	0	1.438.250
2	+	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0
3	+	Ertragsteuerrückzahlungen	0	0	0
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	1.438.250	0	1.438.250
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	907.050-	0	907.050-
6	-	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0
7	-	Ertragsteuerzahlungen	0	0	0
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	907.050-	0	907.050-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	531.200	0	531.200
10	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
11	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0
12	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
13	+	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0
14	+	Erhaltene Zinsen	100	0	100
15	+	Erhaltene Dividenden	0	0	0
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	100	0	100
17	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	304.500-	73.500	231.000-
19	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
20	-	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	304.500-	73.500	231.000-
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	304.400-	73.500	230.900-
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	226.800	73.500	300.300
24	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0
25	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0

Ifd. Nr.	Liquiditätsplan		Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR 1	EUR 2	EUR 3
26	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	48.450	0	48.450
27	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
28	+	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0
29	+	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	48.450	0	48.450
31	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0
32	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	258.700-	0	258.700-
34	-	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0
35	-	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0
36	-	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0
37	-	Gezahlte Zinsen	171.200-	0	171.200-
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	429.900-	0	429.900-
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	381.450-	0	381.450-
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	154.650-	73.500	81.150-
		nachrichtlich			
41		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0	0	0
42		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0	0	0

BZ71

Abwasserbeseitigung

7100

Abwasserbeseitigung hoheitlich

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht	Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025	VE 2025	Nachtrag VE 2025	Neue VE 2025
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
771000000007: Sanierungskonzept Widig							
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	184.500-	73.500	111.000-	0	-727000	-727000
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	184.500-	73.500	111.000-	0	-727000	-727000
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	184.500-	73.500	111.000-	0	-727000	-727000
	- Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	184.500-	73.500	111.000-	0	-727000	-727000

Erläuterungen zu den Verpflichtungsermächtigungen:

Die Vergabe der Planungskosten muss europaweit ausgeschrieben werden. Die Vergabe der Planungsleistungen soll im Jahr 2025 erfolgen. Das Infrastrukturprojekt wird jedoch in vier Bauabschnitten verwirklicht. Somit verteilen sich die Planungskosten über die Jahre 2025 bis 2031 im Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Kappelrodeck wie folgt:

Jahr	Kosten
2025	111.000 EUR
2026	153.000 EUR
2027	174.000 EUR
2028	113.000 EUR
2029	87.000 EUR
2030	157.000 EUR
2031	43.000 EUR
SUMME	838.000 EUR

Für die Vergabe der Planungskosten der Jahre 2026 ff. werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 727.000 Euro gebildet.

Iffd. Nr.	Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025 EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	VE 2025 EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Finanzplanung									
								2026	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	2027	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	2028	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	
								5			6			7			
		3			4			5			6			7			
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	1.438.250	0	1.438.250	0	0	0	1.440.850	0	1.440.850	1.448.150	0	1.448.150	1.505.000	0	1.505.000
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	1.438.250		1.438.250	0	0	0	1.440.850	0	1.440.850	1.448.150	0	1.448.150	1.505.000	0	1.505.000
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-907.050		-907.050	0	0	0	-913.800	0	-913.800	-920.600	0	-920.600	-927.450	0	-927.450
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	-907.050		-907.050	0	0	0	-913.800	0	-913.800	920.600	0	-920.600	927.450	0	-927.450
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	531.200		531.200	0	0	0	527.050	0	527.050	527.550	0	527.550	577.550	0	577.550
14	+	Erhaltene Zinsen	100		100	0	0	0	100	0	100	100	0	100	100	0	100
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	100		100	0	0	0	100	0	100	100	0	100	100	0	100
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-304.500	73.500	-231.000	0	727.000	727.000	-275.000	-324.000	-599.000	-60.000	-911.000	-971.000	-60.000	-623.000	-683.000
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	-304.500	73.500	-231.000	0	727.000	727.000	275.000	-324.000	-599.000	60.000	-911.000	-971.000	60.000	-623.000	-683.000
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	304.400	73.500	-230.900	0	727.000	727.000	274.900	-324.000	-598.900	59.900	-911.000	-970.900	59.900	-623.000	-682.900
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	226.800	73.500	300.300	0	727.000	727.000	252.150	-324.000	-71.850	467.650	-911.000	-443.350	517.650	-623.000	-105.350
26	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	48.450	0	48.450	0	0	0	0	400.000	400.000	0	900.000	900.000	0	600.000	600.000
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	48.450	0	48.450	0	0	0	0	400.000	400.000	0	900.000	900.000	0	600.000	600.000
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	-258.700	0	-258.700	0	0	0	0	-260.000	-260.000	0	-270.000	-270.000	0	-270.000	-270.000
37	-	Gezahlte Zinsen	-171.200	0	-171.200	0	0	0	-172.450	0	-172.450	-173.700	0	-173.700	-175.000	0	-175.000
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	-429.900	0	-429.900	0	0	0	172.450	-260.000	-432.450	173.700	-270.000	-443.700	175.000	-270.000	-445.000
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-381.450	0	-381.450	0	0	0	172.450	140.000	-32.450	173.700	630.000	456.300	175.000	330.000	155.000
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	-154.650	73.500	-81.150	0	727.000	727.000	79.700	-184.000	-104.300	293.950	-281.000	12.950	342.650	-293.000	49.650
		nachrichtlich															

lfd. Nr.	Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025 EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	VE 2025 EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Finanzplanung								
								2029	Änderung um (+/-)	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge	2030	Änderung um (+/-)	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge	2031	Änderung um (+/-)	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge
								EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		3			4			8			9			10		
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	1.438.250	0	1.438.250	0	0	0	0	1.505.000	1.505.000	0	1.505.000	1.505.000	0	1.505.000
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	1.438.250		1.438.250	0	0	0	0	1.505.000	1.505.000	0	1.505.000	1.505.000	0	1.505.000
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-907.050		-907.050	0	0	0	0	-927.450	-927.450	0	-927.450	-927.450	0	-927.450
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	-907.050		-907.050	0	0	0	0	-927.450	-927.450	0	-927.450	-927.450	0	-927.450
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	531.200		531.200	0	0	0	0	577.550	577.550	0	577.550	577.550	0	577.550
14	+	Erhaltene Zinsen	100		100	0	0	0	0	100	100	0	100	100	0	100
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	100		100	0	0	0	0	100	100	0	100	100	0	100
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-304.500	73.500	-231.000	0	727.000	0	-495.000	-495.000	0	-813.000	-813.000	0	-208.000	-208.000
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	-304.500	73.500	-231.000	0	727.000	0	-495.000	-495.000	0	-813.000	-813.000	0	-208.000	-208.000
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	304.400	73.500	-230.900	0	727.000	0	-494.900	-494.900	0	-812.900	-812.900	0	-207.900	-207.900
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	226.800	73.500	300.300	0	727.000	0	82.650	82.650	0	-235.350	-235.350	0	369.650	369.650
26	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	48.450	0	48.450	0	0	0	0	450.000	450.000	0	700.000	700.000	0	100.000
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	48.450	0	48.450	0	0	0	0	450.000	450.000	0	700.000	700.000	0	100.000
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	-258.700	0	-258.700	0	0	0	0	-270.000	-270.000	0	-270.000	-270.000	0	-270.000
37	-	Gezahlte Zinsen	-171.200	0	-171.200	0	0	0	0	-175.000	-175.000	0	-175.000	-175.000	0	-175.000
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	-429.900	0	-429.900	0	0	0	0	-445.000	-445.000	0	-445.000	-445.000	0	-445.000
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-381.450	0	-381.450	0	0	0	5.000	5.000	0	255.000	255.000	0	-345.000	-345.000
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	-154.650	73.500	-81.150	0	727.000	0	87.650	87.650	0	19.650	19.650	0	24.650	24.650
		nachrichtlich														

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Liquiditätsplan		Finanzplanung		
			Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr +1	Wirtschaftsjahr +2	Wirtschaftsjahr +3
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			2024	2025	2026	2027	2028
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	0				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	2.798.873				
4	=	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	-2.798.873				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)					
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾		-81.150	-104.300	12.950	49.650
7	=	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	-2.420.067	-2.501.217	-2.605.517	-2.592.567	-2.542.917
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0				
9	=	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-2.420.067	-2.501.217	-2.605.517	-2.592.567	-2.542.917

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (zu § 1 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan 2025		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen					
		2026	2027	2028	2029	2030	2031
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3	4	5	6	7
2025	727	153	174	113	87	157	43
Summe	727	153	174	113	87	157	43
nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		400	900	600	450	700	100