

**Gemeinde Schluchsee**  
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald

# **Wirtschaftsplan 2026**

**Eigenbetrieb „Breitbandnetz“**

# Inhaltsverzeichnis

## Eigenbetrieb Breitbandnetz

Satzung/ Wirtschaftsplan

Vorbericht

- Allgemeines
- Rückblick auf das vorläufige Rechnungsergebnis 2024
- Überblick über das Wirtschaftsjahr 2025
- Ausblick auf das Wirtschaftsjahr 2026

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Stellenübersicht

Anlagen:

- Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität
- Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

# Eigenbetrieb Breitbandnetz

## Satzung/ Wirtschaftsplan

Der Gemeinderat hat am 20.01.2026 aufgrund der §§ 9, 12 Abs. 1 und 14 des Eigenbetriebsgesetzes und den §§ 1 – 4 Eigenbetriebsverordnung-Doppik i. V. m. §§ 79 und 81 der Gemeindeordnung Baden-Württemberg den Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb „Breitbandnetz“ für das Wirtschaftsjahr 2026 wie folgt festgestellt:

### § 1

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt:

im **Erfolgsplan** mit folgenden Beträgen

EUR

1.1	Gesamtbetrag der Erträge von	396.000
1.2	Gesamtbetrag der Aufwendungen von	633.697
1.3	<b>Veranschlagtes Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	-237.697

im **Liquiditätsplan** mit folgenden Beträgen

EUR

2.1	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	100.000
2.2	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	193.697
2.3	<b>Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Erfolgsplans</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	-93.697
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	862.000
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	0,00
2.6	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	862.000
2.7	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	768.303
2.8	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0,00
2.9	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	138.300
2.10	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	-138.300
2.11	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	630.003

### § 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehen Kreditaufnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf

0 Euro

§ 3

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

0 Euro

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

400.000 Euro



Schluchsee, *29. 01. 2026*

*Jürgen Kaiser*  
Jürgen Kaiser  
Bürgermeister

# Vorbericht

## Allgemeines:

Der Eigenbetrieb „Breitbandnetz“ der Gemeinde Schluchsee ist ein wirtschaftliches Unternehmen der Gemeinde und wird auf freiwilliger Basis sinngemäß nach dem Eigenbetriebsgesetz geführt.

Der Eigenbetrieb wurde mit Gemeinderatsbeschluss vom 19.02.2019 mit einem Stammkapital von 100.000 Euro gegründet. Steuerlich ist der Eigenbetrieb Breitbandnetz Schluchsee ein Betrieb gewerblicher Art, d.h. er unterliegt der Umsatz-, Körperschafts- und der Gewerbesteuer.

Das Eigenbetriebsrecht für Baden-Württemberg wurde im Jahr 2020 novelliert. Mit der Novellierung des Eigenbetriebsrechts bestand für die Gemeinden eine Wahlmöglichkeit, ob die Wirtschaftsführung der Eigenbetriebe nach den für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden geltenden Vorschriften für die Kommunale Doppik oder auf der Grundlage der Vorschriften des Handelsgesetzbuchs erfolgt.

Als Folge der künftigen Wahlmöglichkeit im Eigenbetriebsgesetz musste der Gemeinderat der Gemeinde Schluchsee für die Eigenbetriebe entscheiden und in der Betriebssatzung festlegen, ob die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen nach der Eigenbetriebsverordnung-HGB oder der Eigenbetriebsverordnung-Doppik erfolgen soll. Hierfür hat der Gesetzgeber eine Übergangsfrist eingeräumt, die zum 01.01.2023 endete.

Im Rahmen der Umstellung des Kernhaushaltes zum 01.01.2020 auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht wurde der Eigenbetrieb „Breitbandnetz“ der Gemeinde Schluchsee im Finanzsystem gleichermaßen übergeleitet. Demnach bucht die Verwaltung bereits seit 01.01.2020 im Eigenbetrieb doppisch.

Der Gemeinderat hat in der Gemeinderatssitzung am 20.09.2022 daher die Satzungsänderung, welche am 01.01.2023 in Kraft getreten ist, wie folgt beschlossen:

*„Die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebs erfolgt nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) und auf der Grundlage der Eigenbetriebsverordnung-Doppik (EigBVO-Doppik).“*

Die Satzungsänderung wurde im Amtsblatt am 22.12.2022 (Nr. 51/52) öffentlich bekannt gemacht.

Demnach werden ab dem Wirtschaftsplan 2023 die verbindlichen Muster der EigBVO-Doppik angewendet.

Um den Breitbandausbau erfolgreich voranzutreiben, koordiniert der gegründete „Zweckverband Breitband Landkreis Waldshut“ die Tätigkeit des Landkreises und die seiner Städte und Gemeinden mit dem Ziel, dass ein landkreisweites zusammenhängendes Breitbandnetz (Backbone- und Gemeindernetz) als Hoch- und Höchstleistungsnetz aufgebaut wird. Die Gemeinde Schluchsee konnte sich aus topografischen Gründen an das Projekt des Landkreises Waldshut anschließen.

Der Landkreis Waldshut entwickelt, baut und unterhält die Infrastruktur zur Herrichtung oder Verbesserung des Glasfaserbreitbandnetzes im Zweckverbandsgebiet. Die Städte und Gemeinden planen den Ausbau und den Anschluss an das Backbone-Netz mit ihrem jeweiligen Gemeindernetz. Die Gemeinden sind für den Betrieb und Unterhalt ihres eigenen Netzes selbst verantwortlich.

Die Kassengeschäfte des Eigenbetriebs werden in Form einer Einheitskasse geführt. Es gibt ein Girokonto, indem der Kernhaushalt und die Eigenbetriebe gebucht werden. Insofern haben die Buchungskreise untereinander Forderungen bzw. Verbindlichkeiten.

### **Rückblick auf das vorläufige Rechnungsergebnis 2024:**

Nachdem die beauftragte Firma für die Gesamtmaßnahme des Breitbandausbaus im Jahr 2022 einen Insolvenzantrag eingereicht hatte, mussten die noch offenen Aufträge an eine andere Tiefbaufirma vergeben werden. Die Bauarbeiten haben deshalb im Jahr 2022 stagniert, wurden jedoch im Frühjahr 2023 wieder aufgenommen.

Der Ausbau des Breitbandnetzes in Schluchsee ist in elf Teilausbaugebiete aufgeteilt. Im Jahr 2023 konnten die ersten drei Bauabschnitte teilweise in Betrieb genommen werden und somit die ersten Kunden ans Netz gehen.

Der steuerliche Jahresabschluss 2023 der beauftragten Firma Steukom aus Baiersbronn liegt vor. Die GuV schließt mit einem Jahresverlust i.H.v. -145.521,06 € ab. Die von der Fa. Steukom erstellte Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung 2023 ist informativ als Anlage zum Wirtschaftsplan 2025 beigelegt.

Der gemeindeeigene Jahresabschluss steht noch aus. Die Jahresergebnisse sind daher vorläufig.

Mit der Umstellung auf das neue kommunale Haushaltsrecht zum 01.01.2020 wurde es erforderlich eine Eröffnungsbilanz aufzustellen. Diese wurde Mitte des Jahres 2024 vom Gemeinderat beschlossen. Nun müssen die darauffolgenden Jahresabschlüsse (ab 2020) nachgezogen werden.

### Erfolgsplan:

Der Erfolgsplan 2024 wird voraussichtlich mit einem negativen Ergebnis von rund 170.500 Euro abschließen. Geplant wurde mit einem Defizit von 185.500 Euro. Das Ergebnis schließt daher minimal besser als geplant ab. Grund hierfür ist, dass ursprünglich davon ausgegangen wurde, dass mehr Abschnitte in Betrieb gehen können. Somit wären höhere Abschreibungen entstanden.

### Liquiditätsplan:

Der Ansatz im Liquiditätsplan für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2 Mio. € wird um rund 0,4 Mio. € unterschritten. Der Ansatz für die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit i.H.v. 3,15 Mio. € wird um 0,15 Mio. € unterschritten. Im Verhältnis entsteht ein Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit i.H.v. 1.361.693,32 €. Grund hierfür ist, dass in Zusammenhang des Insolvenzverfahrens des beauftragten Unternehmens eine Vertragserfüllungsbürgschaft für Mängel ausbezahlt wurde. Der Erhalt des Bürgschaftsbetrags ist zwar positiv anzusehen, die Gemeinde erhofft sich derzeit, dass dieser Betrag für die Mängelbeseitigung ausreicht.

Die eingeplante Kreditaufnahme von 1.100.000 Euro wurde mit 800.000 Euro aufgenommen. Hier konnten insbesondere Verluste aus Vorjahren abgedeckt werden.

## **Überblick über das Wirtschaftsjahr 2025:**

### Erfolgsplan:

Der Breitbandausbau läuft weiterhin auf Hochtouren. Große Bereiche sind bereits „ready for service“. Tatsächlich wurden bislang ca. 400 Netzanschlussverträge abgeschlossen.

Die eingeplanten Pachteinnahmen i.H.v. 60.000 € werden in dieser Summe jedoch nicht erreicht (32.322,15€).

Wir gehen derzeit davon aus, dass das Jahr 2025 mit einem Defizit von rund 300.000 € abschließt.

### Liquiditätsplan:

Von den eingeplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit i.H.v. 3,25 Mio. € wird derzeit davon ausgegangen, dass bis Ende des Jahres 1,2 Mio. € verausgabt werden. Von den eingeplanten Einzahlungen für Investitionstätigkeit i.H.v. 2,15 Mio. € konnten 0,6 Mio. € vereinnahmt werden.

Die genehmigte Kreditermächtigung in Höhe von 988.000 € wurde nicht in Anspruch genommen.

## **Ausblick auf das Wirtschaftsjahr 2026:**

Derzeit wird davon ausgegangen, dass die Komplettmaßnahme „Breitbandausbau in Schluchsee“ in 2026 fertiggestellt wird. Ab 2026 kommen vorerst keine investiven Kosten, sondern nur noch Unterhaltungsaufwendungen auf die Gemeinde Schluchsee zu.

### Erfolgsplan:

Der Wirtschaftsplan des Breitbandnetzes für das Jahr 2026 sieht im Erfolgsplan ein ordentliches Ergebnis von -237.697 € vor.

In der Finanzplanung 2027 bis 2029 bleibt es vorerst bei einem negativen Ergebnis. Der Gemeindeverwaltung ist bewusst, dass langfristig mit dem Projekt ein ausgeglichenes Ergebnis erreicht werden sollte. Ziel wird es sein, die laufenden Kosten zu reduzieren und Mehreinnahmen durch Mehranschlüsse zu generieren.

### Liquiditätsplan:

Der derzeitige Bauzeitenplan besagt, dass bis 12/2025 alle Arbeiten im Bereich des Breitbandausbaus abgeschlossen und abgerechnet (exkl. Förderabrechnung) sein sollen.

Demnach fallen in 2026 keine größere Ausgabeblöcke an. Danach beginnt die Zeit der Refinanzierung des Netzes.

Um den Bauzeitenplan einhalten zu können, werden deshalb für 2026 folgende Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit veranschlagt:

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: 862.000 €

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit: 0 €

Im Jahr 2020 wurde bereits ein Kredit für die Breitbandmaßnahme i.H.v. 800.000 € aufgenommen. 2023 war ein weiterer Kredit (Bausparvertrag) i.H.v. 1.100.000 € notwendig. In 2024 wurde ein weiterer Kredit (Bausparvertrag) i.H.v. 800.000 € aufgenommen. Diese drei „Kredite“ belasten den Haushalt mit Zins und Tilgung in 2026.

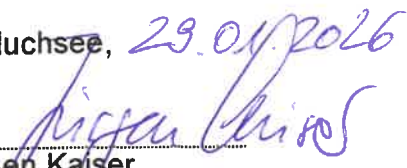
Wie eingangs bereits erwähnt, werden die Kassengeschäfte des Eigenbetriebs in Form einer Einheitskasse geführt. Wenn der Eigenbetrieb auf die liquiden Mittel des Kernhaushaltes zugreift stellen diese Verbindlichkeiten in der Bilanz dar, wenn der Eigenbetrieb liquide Mittel beisteuert sind dies Forderungen in der Bilanz. Verbindlichkeiten gelten auch als Kassenkredite im Sinne von § 89 Abs. 2 GemO.

Die Verbindlichkeiten aus Einheitskasse gegenüber dem Kernhaushalt konnten die vergangenen Jahre deutlich reduziert werden. Durch den Erhalt einer

Gewährleistungsbürgschaft in 2023 und der Kreditaufnahmen 2023 und 2024 gehen wir (je nach Jahresergebnis) derzeit zum Ende 2024 von einer Forderung des EB Breitbandnetz gegenüber dem Kernhaushalt von ca. 95.000 € aus. In 2025 wird bei dem Eigenbetrieb Breitbandnetz letztmalig mit großen Investitionen gerechnet. Ab 2026 ist die Gesamtbaumaßnahme dann fertiggestellt. Zwischen Rechnungsstellung der bauausführenden Firma und dem Eingang der Zuschussgelder verstreicht immer etwas Zeit, sodass der Kernhaushalt kurzfristig in „Vorleistung“ treten muss. Der Höchstbetrag der Kassenkredite mit 400.000 € wurde nochmals überprüft. Um die im Vorfeld beschriebene zeitliche Diskrepanz zu überbrücken, wird vorgeschlagen für 2026 letztmalig den Kassenkredit in dieser Höhe zu belassen.

Für die Breitbandmaßnahme wurde mit Stand vom 10.09.2024 folgende vorläufige Amortisationsrechnung erstellt:

<b>Defizit</b>	<b>4.000.000,00 €</b>
Amortisationsrechnung - Szenarien:	
Annahme VA Stiegeler:*	Amortisationszeit in Jahren
500	51,56
800	33,02
1.000	26,64
1.200 (annähernd 100%)	22,32

Schluchsee, 29.01.2026  
  
 \_\_\_\_\_  
 Jürgen Kaiser  
 Bürgermeister



# Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung 2026

Seite : 1  
Datum: 08.12.2025  
Uhrzeit: 17:22:41

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Breitbandnetz

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	296.000	296.000	296.000	296.000	296.000
		<i>31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>0,00</i>	<i>284.000</i>	<i>284.000</i>	<i>284.000</i>	<i>284.000</i>	<i>284.000</i>
		<i>31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen</i>	<i>0,00</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.489,53	60.000	100.000	100.000	100.000	100.000
		<i>34110000 Mieten und Pachten</i>	<i>16.489,53</i>	<i>60.000</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	=	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	16.489,53	356.000	396.000	396.000	396.000	396.000
12	-	Personalaufwendungen	-61.658,45	-65.300	-48.750	-49.070	-49.490	-49.910
		<i>40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer</i>	<i>-46.867,23</i>	<i>-49.500</i>	<i>-36.800</i>	<i>-37.000</i>	<i>-37.300</i>	<i>-37.600</i>
		<i>40220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer</i>	<i>-4.565,56</i>	<i>-4.900</i>	<i>-3.750</i>	<i>-3.770</i>	<i>-3.790</i>	<i>-3.810</i>
		<i>40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer</i>	<i>-10.225,66</i>	<i>-10.900</i>	<i>-8.200</i>	<i>-8.300</i>	<i>-8.400</i>	<i>-8.500</i>
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.263,23	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
		<i>42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	<i>0,00</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>
		<i>42419000 Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	<i>-2.263,23</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>
15	-	Abschreibungen	0,00	-440.000	-440.000	-440.000	-440.000	-440.000
		<i>47143900 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i>	<i>0,00</i>	<i>-440.000</i>	<i>-440.000</i>	<i>-440.000</i>	<i>-440.000</i>	<i>-440.000</i>
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-48.572,40	-72.350	-59.847	-59.725	-59.603	-59.480
		<i>45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute</i>	<i>-42.172,40</i>	<i>-72.350</i>	<i>-59.847</i>	<i>-59.725</i>	<i>-59.603</i>	<i>-59.480</i>
		<i>45910000 Kreditbeschaffungskosten</i>	<i>-6.400,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
17	-	Transferaufwendungen	-2.238,81	-2.250	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
		<i>43150000 Zuweisungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	<i>-2.238,81</i>	<i>-2.250</i>	<i>-2.600</i>	<i>-2.600</i>	<i>-2.600</i>	<i>-2.600</i>
18	-	Sonstige Aufwendungen	-17.066,48	-70.340	-75.500	-75.500	-75.500	-75.500
		<i>44290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	<i>-11.560,50</i>	<i>-40.000</i>	<i>-45.000</i>	<i>-45.000</i>	<i>-45.000</i>	<i>-45.000</i>
		<i>44310000 Geschäftsaufwendungen</i>	<i>-5.505,98</i>	<i>-5.340</i>	<i>-5.500</i>	<i>-5.500</i>	<i>-5.500</i>	<i>-5.500</i>
		<i>44520000 Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>0,00</i>	<i>-20.000</i>	<i>-20.000</i>	<i>-20.000</i>	<i>-20.000</i>	<i>-20.000</i>
		<i>44521000 Beschäftigungsentgelt Verrechnung Bauhof</i>	<i>0,00</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>
19	=	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-131.799,37	-657.240	-633.697	-633.895	-634.193	-634.490
20	=	Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-115.309,84	-301.240	-237.697	-237.895	-238.193	-238.490
21		nachrichtlich Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung						
22		Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung						



# Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung 2026

Seite : 2  
Datum: 08.12.2025  
Uhrzeit: 17:22:41

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Breitbandnetz

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6

\*\*\* Ende der Liste "Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



# Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Breitbandnetz

Seite : 1  
Datum: 12.01.2026  
Uhrzeit: 17:47:35

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.578,59	60.000	100.000	100.000	100.000	100.000
		<i>64110000 Einzahlungen aus Mieten und Pachten</i>	<i>8.578,59</i>	<i>60.000</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Sonstige ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8 ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträgen aus Vermögensveräußerung)	8.578,59	60.000	100.000	100.000	100.000	100.000
10	-	Personalauszahlungen	-61.658,45	-65.300	-48.750	-49.070	-49.490	-49.910
		<i>70120000 Dienstausszahlungen Arbeitnehmer</i>	<i>-46.867,23</i>	<i>-49.500</i>	<i>-36.800</i>	<i>-37.000</i>	<i>-37.300</i>	<i>-37.600</i>
		<i>70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	<i>-4.565,56</i>	<i>-4.900</i>	<i>-3.750</i>	<i>-3.770</i>	<i>-3.790</i>	<i>-3.810</i>
		<i>70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	<i>-10.225,66</i>	<i>-10.900</i>	<i>-8.200</i>	<i>-8.300</i>	<i>-8.400</i>	<i>-8.500</i>
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.785,70	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
		<i>72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	<i>0,00</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>
		<i>72419000 Auszahlungen für sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	<i>-2.785,70</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-42.172,40	-72.350	-59.847	-59.725	-59.603	-59.480
		<i>75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute</i>	<i>-42.172,40</i>	<i>-72.350</i>	<i>-59.847</i>	<i>-59.725</i>	<i>-59.603</i>	<i>-59.480</i>
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-2.238,81	-2.250	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
		<i>73150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	<i>-2.238,81</i>	<i>-2.250</i>	<i>-2.600</i>	<i>-2.600</i>	<i>-2.600</i>	<i>-2.600</i>
15	-	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	-49.184,64	-70.340	-75.500	-75.500	-75.500	-75.500
		<i>74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	<i>-10.401,00</i>	<i>-40.000</i>	<i>-45.000</i>	<i>-45.000</i>	<i>-45.000</i>	<i>-45.000</i>
		<i>74310000 Geschäftsauszahlungen</i>	<i>-7.142,17</i>	<i>-5.340</i>	<i>-5.500</i>	<i>-5.500</i>	<i>-5.500</i>	<i>-5.500</i>
		<i>74520000 Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>-20.470,00</i>	<i>-20.000</i>	<i>-20.000</i>	<i>-20.000</i>	<i>-20.000</i>	<i>-20.000</i>
		<i>74521000 Beschäftigungsentgelt Verrechnung Bauhof</i>	<i>-4.771,47</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>
		<i>75910000 Kreditbeschaffungskosten</i>	<i>-6.400,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
16	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-158.040,00	-217.240	-193.697	-193.895	-194.193	-194.490
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-149.461,41	-157.240	-93.697	-93.895	-94.193	-94.490
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.600.817,92	2.150.000	750.000	0	0	0
		<i>68110000 Investitionszuwendungen vom Land</i>	<i>0,00</i>	<i>2.150.000</i>	<i>750.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>68110100 Investitionszuwendungen vom Land - TAG 01</i>	<i>254.876,70</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>68110200 Investitionszuwendungen vom Land - TAG 02</i>	<i>62.678,46</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>68110300 Investitionszuwendungen vom Land - TAG 03</i>	<i>33.691,02</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>68110400 Investitionszuwendungen vom Land - TAG 04</i>	<i>135.639,77</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>68110600 Investitionszuwendungen vom Land - TAG 06</i>	<i>515.583,91</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>68110700 Investitionszuwendungen vom Land - TAG 07</i>	<i>157.265,29</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>68110800 Investitionszuwendungen vom Land - TAG 08</i>	<i>42.176,06</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>68110900 Investitionszuwendungen vom Land - TAG 09</i>	<i>157.587,74</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>



Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	
	68111000 Investitionszuwendungen vom Land - TAG 10	176.341,34	0	0	0	0	0	
	68111100 Investitionszuwendungen vom Land - TAG 11	64.977,63	0	0	0	0	0	
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	184.870,25	112.000	112.000	0	0	0	
	68713396 Einzahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - TAG 06	10.933,36	0	0	0	0	0	
	68713403 Einzahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - Mängelbeseitigungen/ Vertragserfüllungsbürgschaft	128.525,30	0	0	0	0	0	
	68910000 Beiträge und ähnliche Entgelte	45.411,59	112.000	112.000	0	0	0	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)	1.785.688,17	2.262.000	862.000	0	0	0	
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.997.920,08	-3.250.000	0	0	0	0	
	78733900 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-19.951,75	-3.250.000	0	0	0	0	
	78733901 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - TAG 01	-282.228,98	0	0	0	0	0	
	78733902 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - TAG 02	-77.945,34	0	0	0	0	0	
	78733903 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - TAG 03	-61.882,55	0	0	0	0	0	
	78733904 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - TAG 04	-200.152,38	0	0	0	0	0	
	78733905 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - TAG 05	-106.273,69	0	0	0	0	0	
	78733906 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - TAG 06	-591.795,50	0	0	0	0	0	
	78733907 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - TAG 07	-395.347,52	0	0	0	0	0	
	78733908 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - TAG 08	-67.510,88	0	0	0	0	0	
	78733909 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - TAG 09	-174.155,95	0	0	0	0	0	
	78733910 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - TAG 10	-818.053,50	0	0	0	0	0	
	78733911 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - TAG 11	-83.583,82	0	0	0	0	0	
	78733912 Auszahlungen für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens - Hausanschlüsse	-119.038,22	0	0	0	0	0	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0	
28	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	-2.997.920,08	-3.250.000	0	0	0	0	
31	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)	-1.212.231,91	-988.000	862.000	0	0	0	
32	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	-1.361.693,32	-1.145.240	768.303	-93.895	-94.193	-94.490	



Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2024	2025	2026	+1	+2	+3
			€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6			
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen <i>69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (Laufzeit mehr als 5 Jahre) Eurowährung</i>	800.000,00 <i>800.000,00</i>	988.000 <i>988.000</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>
33a	+	Einzahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals	0,00	0	0	0	0	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen <i>79273000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten (Laufzeit mehr als 5 Jahre) Eurowährung</i>	-106.760,00 <i>-106.760,00</i>	-138.300 <i>-138.300</i>	-138.300 <i>-138.300</i>	-138.300 <i>-138.300</i>	-138.300 <i>-138.300</i>	-138.300 <i>-138.300</i>
34a	-	Auszahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals	0,00	0	0	0	0	0
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 34)	693.240,00	849.700	-138.300	-138.300	-138.300	-138.300
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35)	-668.453,32	-295.540	630.003	-232.195	-232.493	-232.790
37		nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn						

\*\*\* Ende der Liste "Gesamtfinanzenhaushalt einschließlich Finanzplanung" \*\*\*

Laufbahn- gruppen und Amtsbe- zeichnungen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen					Nachrichtlich	
		Insgesamt	darunter			Anz. tat. bes. Stellen am 30.06.2025	Vermerke, Erläuterungen	
			mit Zulage	Sonder- schlüssel	Leerstellen			Stellen 2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Breitband- beauftragte	7	1	<del> </del>	<del> </del>	<del> </del>	1	1	
<b>Insgesamt Beschäftigte</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr	Wirtschafts- jahr	Wirtschafts- jahr	Wirtschafts- jahr	Wirtschafts- jahr
		2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>*)</sup>	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, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-809.263				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn <sup>**)</sup>	0				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0				
<b>4</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>-809.263</b>				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Abs. 4 EigBVO-Doppik)	0				
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr <sup>***)</sup>	0				
7	+ Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorjahre (§ 2 Abs. 4 EigBVO-Doppik)	0				
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i.V.m. Anlage 2 Nummer 36 EigBVO-Doppik <sup>****)</sup>	0	630.003	-232.195	-232.493	-232.790
<b>9</b>	<b>= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>-809.263</b>	<b>-179.260</b>	<b>-411.455</b>	<b>-643.948</b>	<b>-876.738</b>
11	- davon für bestimmte Zwecke gebunden <sup>*****)</sup>	0	0	0	0	0
<b>12</b>	<b>= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>-809.263</b>	<b>-179.260</b>	<b>-411.455</b>	<b>-643.948</b>	<b>-876.738</b>

<sup>\*)</sup> Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i.V.m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik)

<sup>\*\*)</sup> Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Abs. 4 EigBG i.V.m. § 87 Abs. 3 GemO).

<sup>\*\*\*)</sup> Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

<sup>\*\*\*\*\*)</sup> Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

## Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen		
		2027	2028	2029
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3	4
2026	0	0	0	0
<b>Summe:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		0	0	0

Art der Schulden	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Jahres	Voraussichtlicher Zugang	Voraussichtlicher Abgang	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Jahres
	EUR			
1.1 Anleihen				0
<b>1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>2.386.885</b>	<b>0</b>	<b>138.260</b>	<b>2.248.625</b>
a) KfW Kto-Nr. 10293825	670.585		47.060	623.525
b) Bausparvertrag Spk St. Blasien, 9076319921	968.800		49.200	919.600
c) Bausparvertrag Spk St. Blasien, 9098575328	747.500		42.000	705.500
d) Kreditaufnahme neu		0		0
1.3 Kassenkredite				
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften				
<b>1. Voraussichtliche Gesamtschulden Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>	<b>2.386.885</b>	<b>0</b>	<b>138.260</b>	<b>2.248.625</b>