

# GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND SCHÖNAU IM SCHWARZWALD

Aitern, Böllen, Fröhnd, Schönau im Schwarzwald, Schönenberg, Tunau, Utzenfeld, Wembach, Wieden

Gemeindeverwaltungsverband - Talstraße 22 - 79677 Schönau im Schwarzwald

Damen und Herren  
des Gemeinderats der Gemeinden Aitern,  
Böllen, Fröhnd, Schönau im Schwarzwald,  
Schönenberg, Tunau, Utzenfeld, Wembach und  
Wieden  
- zur Vorberatung in den Ratsgremien -

Hauptamt - Fachbereich 10.1  
Dietmar Krumm

Telefon: 07673 8204-20  
Telefax: 07673 8204-14  
E-Mail: [dkrumm@schoenau-im-schwarzwald.de](mailto:dkrumm@schoenau-im-schwarzwald.de)  
Internet: [www.gvvschoenau.de](http://www.gvvschoenau.de)

26. September 2019

## **Einladung zur Sitzung der Verbandsversammlung**

Sehr geehrte Damen und Herren,

die Mitglieder der Verbandsversammlung werden zu einer Sitzung am

**Donnerstag, den 17. Oktober 2019, um 18:30 Uhr,  
im Ratssaal des Rathauses Schönau im Schwarzwald,**

einberufen. Sie werden hierzu freundlich eingeladen.

### **Tagesordnung - öffentlich -**

1. Fragestunde für den Bürger
2. Anerkennung des Protokolls der öffentlichen Sitzung vom 19.09.2019
3. Tätigkeitsbericht der Schulsozialarbeiterin Sarah Zeller
4. Schwarzwaldregion Belchen
  - 4.1. Vorstellung der neuen Homepage
  - 4.2. Fortführung/Umsetzung Mountainbikekonzeption (Vorlage)
5. Abschlussbericht gemeindeübergreifendes Entwicklungskonzept (Vorlage)
6. Widerruf der Eigenschaft als Standesbeamter von Verwaltungsangestellter Berthold Klingele und gleichzeitige Ernennung zum Eheschließungsstandesbeamten (Vorlage)
7. Sanierung Friedhof Schönau - Abrechnung I. und II. Bauabschnitt, Aufnahme Restdarlehen (Vorlage)
8. Satzung zur Änderung der Satzung über die Erhebung von Gebühren im Bestattungswesen - Bestattungsgebührenordnung (Vorlage)

9. Jahresabschluss 2018,  
Feststellungsbeschluss gemäß § 18 GKZ in Verbindung mit § 95 b Abs. 1 GemO  
(Vorlage)
10. Haushaltsplan 2020, Beratung (Vorlage)
11. Fragen und Anregungen der Verbandsmitglieder
12. Mitteilungen der Verwaltung

Mit freundlichen Grüßen



Peter Schelshorn, Verbandsvorsitzender

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald

## **Sitzungsvorlage**

zur öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 17. Oktober 2019

### **TOP 2:**

#### **Anerkennung des Protokolls der öffentlichen Sitzung vom 19.09.2019**

#### **Sachverhalt:**

Das Protokoll der öffentlichen Sitzung vom 19.09.2019 liegt den Mitgliedern der Verbandsversammlung in Fotokopie vor.

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald, den 25. September 2019

Krumm

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald

## **Sitzungsvorlage**

zur öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 17. Oktober 2019

### **TOP 3:**

#### **Tätigkeitsbericht der Schulsozialarbeiterin Sarah Zeller**

##### **Sachverhalt:**

Die an der Gemeinschaftsschule Oberes Wiesental tätige Schulsozialarbeiterin Sarah Zeller wird sich in der Sitzung persönlich vorstellen und gleichzeitig einen Bericht über ihre bisher geleistete Arbeit geben.

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald, den 25. September 2019

Krumm

Gemeindeverwaltungsverband Schöna u im Schwarzwald

## **Sitzungsvorlage**

zur öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 17. Oktober 2019

### **TOP 4.1:**

#### **Vorstellung der neuen Homepage**

##### **Sachverhalt:**

Matthias Kupferschmidt, Leiter der Schwarzwaldregion Belchen, wird in der Sitzung die neue Homepage der Tourismusorganisation vorstellen.

Gemeindeverwaltungsverband Schöna u im Schwarzwald, den 25. September 2019

Krumm

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald

## **Sitzungsvorlage**

zur öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 17. Oktober 2019

### **TOP 4.2:**

#### **Fortführung/Umsetzung Mountainbikekonzeption (Vorlage)**

##### **Sachverhalt:**

Am 26.01.2016 stellte der Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald (GVV) beim Naturpark den Naturpark-Antrag „Mountainbikekonzeption der Schwarzwaldregion Belchen“. Die zuwendungsfähigen Gesamtkosten beliefen sich lt. Antragstellung auf 6.450 €. Die maximale Zuwendung wurde auf 3.870 € festgesetzt (60 % der eingereichten Nettosumme). Durch planerische Tätigkeiten von der Agentur Bergwerk fielen in der Folge Gesamtkosten in Höhe von 7.794,50 € an. Die vom Naturpark gewährten Zuschüsse betrugen 3.870 €. Für den GVV Schönau fielen Eigenmittel in Höhe von 3.924,50 € an.

Am 14.11.2016 stellte der GVV einen zweiten Naturpark-Antrag mit dem Inhalt „Fortführung der Mountainbikekonzeption“. Als zuwendungsfähige Gesamtkosten wurden 17.180 € beantragt. Die maximale Zuwendung seitens des Naturpark Südschwarzwaldes wurde in der Folge auf 10.308 € festgesetzt. Der späteste Termin zur Vorlage des Zahlungsantrags beim Regierungspräsidium Freiburg ist der 31.12.2019.

Seit einigen Monaten stockt - wie in vielen Destinationen im Schwarzwald - aufgrund von naturschutzrechtlichen Gründen die Fortführung des Projektes. Lt. Agentur Bergwerk muss beim Landratsamt Lörrach erst umfangreiches Kartenmaterial eingereicht werden, das weitere Kosten von ca. 500 € verursacht, ehe dann aller Voraussicht nach ein natur- und artenschutzrechtliches Gesamtgutachten für die geplante Strecken gefordert werden dürfte. Die zusätzliche Kosten hierfür dürften nach Einschätzung der Agentur Bergwerk mindestens 20.000 € - 30.000 € betragen (siehe Anlage).

Die Problematik im Schwarzwald bezüglich Mountainbike Projekten ist hinlänglich bekannt. Dies ist auch der Grund, weshalb in der Konzeption „Ganzjahreseserlebnis zwischen Wiedener Eck, Hohtann und Belchen“, welche am 22.07.2019 im Bürgersaal Schönau durch Herrn Prof. Dr. Roth präsentiert wurde, das Thema „Mountainbiken“ keine Berücksichtigung fand.

Die bereitgestellten Mittel für das Gesamtprojekt betragen laut Haushaltsplan von 2016 45.000 €, die erwarteten Zuschüsse laut Haushaltsplan 2016 wurden mit 22.500 € kalkuliert. Es stehen aktuell Budgetmittel von 18.575,50 € zur Verfügung. Bei einer Weiterführung der Maßnahme müssten diese aufgrund der geforderten arten und naturschutzrechtlichen Gutachten erheblich aufgestockt werden.

**Finanzielle Auswirkungen:**

Durch Budgetübertragungen sind Haushaltsmittel von 18.575,50 € für die Fortführung der Mountainbikekonzeption gebunden. Aufgrund des Verzichts auf die Maßnahme werden diese Mittel frei für andere Maßnahmen.

**Beschlussvorschlag:**

Der GVV entscheidet sich dazu, die Konzeption abzubrechen und trifft folgende Maßnahmen:

- Digitalisierung der Touren (MTB Touren auf E-Bikes anpassen)
- Neue Radkarte auflegen
- Bestehende Touren sollen durch fehlende Schilder neu aufgewertet werden (Firma Kraner oder Ruppenthal)

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald, den 25. September 2019

Stähle

## Aktueller Sachstand Projekt Mountainbike-Konzeption Schwarzwaldregion Belchen

Stand: August 2018

### **Arbeiten bis einschließlich 2016**

- Grobkonzeption inkl. Befahrungen
- Detailkonzept inkl. Workshops und Abstimmung Forst
- (Leistungen im Detail siehe Rechnung 4-12-16)

Abgerechnet Dezember 2016 mit Rechnung 4-12-16: 6.550 € netto

### **Arbeiten 2017 - 2018**

#### **Korrektur von Streckenbereichen in Abstimmung mit dem Kreisforstamt**

Auf Rückmeldung des Kreisforstamtes wurden einige Streckenbereiche verlegt bzw. die Wegekategorie geändert.

#### **Abstimmung mit Kreisforstamt**

Die beim LRA vorgelegte vorläufige Planung wurde von dort mit Hinweisen zurückgegeben, die abzuarbeiten sind, u.a. Abfragen von Grundstückseigentümern. Diese Arbeiten sind z.T. erfolgt.

#### **Weitere Arbeiten**

Einholung von Kostenschätzungen für Gutachten und Kartenaufbereitung, Abstimmung mit UNB über Vorgehen und Gutachten.

Aufgewendetes Zeitbudget bisher: 24 h (à 60 €/h)

### **Noch ausstehende Arbeiten**

Die Vorlage der geänderten Planung bei der UFB und UNB mit dem LRA Lörrach ist aufwändig, da die vom NP zur Verfügung gestellten Luftbilddaten sind nicht georeferenziert sind.

Geschätzter Aufwand: 6 h

### **Noch zu erwartende Kosten**

Durch die hohe Schutzgebietsdichte im Projektgebiet ist nach Aussagen der UNB in jedem Fall eine gutachterliche Einschätzung notwendig. Bei dem geplanten Streckenumfang wären hier Kosten für Gutachten, je nach Umfang der zu prüfenden Bereiche, von mindestens 20.000 – 30.000 € einzukalkulieren. (Kostenschätzung der Fa. Ökonzept basierend auf Vorlage der Planung)

Die Beschilderungskosten laut Angebot vom 20.8.2015 liegen zwischen 26.340 bis 31.690 €.

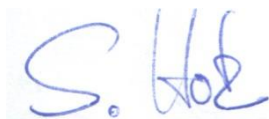
### **Fazit**

Aus touristischer Sicht erscheinen die Gesamtkosten von 50.000 – 60.000 € für den zu erwartenden touristischen Nutzen zu hoch.

### **Empfehlung**

Instandsetzung der bestehenden „alten Beschilderung“ und digitale Vermarktung der Strecken über das Online-Tourenportal.

Stand: August 2018



Sascha Hotz

Gemeindeverwaltungsverband Schöna u im Schwarzwald

## **Sitzungsvorlage**

zur öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 17. Oktober 2019

### **TOP 5:**

#### **Abschlussbericht gemeindeübergreifendes Entwicklungskonzept (Vorlage)**

##### **Sachverhalt:**

Der erste Berichtsentwurf zum gemeindeübergreifenden Entwicklungskonzept wurde in der Sitzung der Verbandsversammlung vom 18.10.2018 dem Gremium vorgestellt.

Dieser musste in einigen Punkten noch überarbeitet und nachgebessert werden. Ferner hatten die Verbandsgemeinden nach der Sitzung zwei Wochen Zeit, um Anregungen einzureichen.

Am 29.11.2018 fand dann im Bürgersaal Schöna u der abschließende Workshop zum gemeindeübergreifenden Entwicklungskonzept statt, zu welchem die Mitglieder der Verbandsversammlung, alle Gemeinderatsgremien und die Bevölkerung des GVV eingeladen wurden. In diesem Workshop wurden dann aus dem Maßnahmenplan Maßnahmen abgeleitet und entsprechend priorisiert.

Die festgehaltenen Maßnahmen und deren Priorisierung als Ergebnisse des Workshops vom 18.10.2018 (Kapitel 4.2 und 4.3) sowie die notwendigen Inhalte zur Stellung eines ELR-Schwerpunktantrages für den GVV (Kapitel 4.6) und für einen Städtebauförderantrag Stadtmitte-Ost der Stadt Schöna u im Schwarzwald (Kapitel 4.5) wurden in den Berichtsentwurf (letzter Stand 14.05.2019) eingearbeitet. Dieser Entwurf diene als maßgebliche Grundlage für beide Antragsstellungen. Weitere Änderungen waren insbesondere für den ELR-Schwerpunktantrag nicht mehr notwendig, so dass nun der endgültige Abschlussbericht des gemeindeübergreifenden Entwicklungskonzeptes (abrufbar unter <https://ris.gvvschoenau.de/Meeting.mvc>) festgelegt werden kann.

##### **Beschlussvorschlag:**

Die Verbandsversammlung stellt den Abschlussbericht des gemeindeübergreifenden Entwicklungskonzeptes fest.

Gemeindeverwaltungsverband Schöna u im Schwarzwald, den 25. September 2019

Schelshorn

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald

## **Sitzungsvorlage**

zur öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 17. Oktober 2019

### **TOP 6:**

#### **Widerruf der Eigenschaft als Standesbeamter von Verwaltungsangestellter Berthold Klingele und gleichzeitige Ernennung zum Eheschließungsstandesbeamten (Vorlage)**

##### **Sachverhalt:**

Für die Eignung als Standesbeamter ist entsprechend der Durchführungsverordnung zum Personenstandsgesetz (PStG-DVO) neben einem mindestens zweiwöchigen Einführungsseminar des Bundesverbandes Deutscher Standesbeamtinnen und Standesbeamten ein regelmäßiger Besuch an den Frühjahrs- und Herbstschulungen des Verbandes erforderlich. Ebenso muss der Betreffende alle fünf Jahre eine fachspezifische einwöchige Fortbildungsveranstaltung besuchen.

Bislang war Berthold Klingele ordnungsgemäß als Standesbeamter bestellt. In der letzten Verbandsversammlung am 18.07.2019 erfolgte die Bestellung von Renate Schlageter zur Standesbeamtin.

Da Berthold Klingele in seinem Tätigkeitsfeld (Soziales, Renten, Außendienst) nur noch wenig mit Standesamtsangelegenheiten betraut ist, macht hier eine weitere Fortbildung keinen Sinn. Aus diesem Grund ist die Eignung als Standesbeamter für Herrn Klingele zu widerrufen.

Dennoch soll weiterhin die Möglichkeit genutzt werden, Herrn Klingele als Eheschließungsstandesbeamter einzusetzen. Hierfür müssen keine regelmäßigen Fortbildungen besucht werden, da sich die Tätigkeit ausschließlich auf die Durchführung von Trauungen beschränkt.

Hierzu ist Herr Klingele offiziell als Eheschließungsstandesbeamter zu bestellen.

Folgende neue Personalsituation kann dann im Standesamt festgestellt werden:

Ordnungsgemäß bestellte Standesbeamte:

- Dirk Pfeffer (Leiter des Standesamts)
- Renate Schlageter (Stellvertreterin des Standesamtsleiters)

Ordnungsgemäß bestellte Eheschließungsstandesbeamte:

- Berthold Klingele
- Christian Rüscher (Bürgermeister der Gemeinde Wembach)

##### **Finanzielle Auswirkungen:**

keine.

**Beschlussvorschlag:**

Die Verbandsversammlung beschließt, die Eignung von Herrn Berthold Klingele als Standesbeamter mit sofortiger Wirkung zu widerrufen. Gleichzeitig wird dieser zum Eheschließungsstandesbeamten für den Standesamtsbezirk Schönau im Schwarzwald neu bestellt.

**Rechtslage:**

§§ 1 und 4 PStG-DVO

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald, den 25. September 2019

Pfeffer

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald

## Sitzungsvorlage

zur öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 17. Oktober 2019

### TOP 7:

#### **Sanierung Friedhof Schönau - Abrechnung I. und II. Bauabschnitt, Aufnahme Restdarlehen (Vorlage)**

#### **Sachverhalt:**

In den Jahren 2017 und 2018 wurden der I. und der II. Bauabschnitt der Friedhofs-sanierung durchgeführt. Beide Bauabschnitte sind zwischenzeitlich fertiggestellt und abgerechnet. Dabei ergibt sich folgende Abrechnung:

| Maßnahme         | Haushaltsmittel     | Abrechnung          | Darlehen            | Eigenmittel<br>/ Überfinanzierung |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
| I. Bauabschnitt  | 290.000,00 €        | 267.733,34 €        | 290.000,00 €        | - 22.266,66 €                     |
| II. Bauabschnitt | 266.000,00 €        | 308.470,62 €        | 200.000,00 €        | 42.470,62 €                       |
|                  |                     |                     | 66.000,00 €         |                                   |
| <b>Summe</b>     | <b>556.000,00 €</b> | <b>576.203,96 €</b> | <b>556.000,00 €</b> | <b>20.203,96 €</b>                |

#### **I. Bauabschnitt**

Für den I. Bauabschnitt wurde zur Sicherstellung der Liquidität, die zur Verfügung stehende Darlehensgenehmigung über 290.000,00 € in voller Höhe in Anspruch genommen. Nach Abrechnung der Maßnahme ergibt sich eine „Überfinanzierung“ von 22.266,66 €.

#### **II. Bauabschnitt**

Da zum Zeitpunkt der Darlehensaufnahme für den II. Bauabschnitt die Überfinanzierung des I. Bauabschnitts bereits bekannt war, wurden statt der genehmigten 266.000,00 € lediglich 200.000,00 € an Darlehen aufgenommen, um so die Überfinanzierung des I. Bauabschnitts zu kompensieren. Nach Abrechnung des II. Bauabschnitts (die Schlussrechnungen der beteiligten Firmen über insgesamt 56.507,70 € sind Ende Juli 2019 bei der Verwaltung eingegangen) ergibt sich allerdings aufgrund von Mehrkosten\* von 42.470,62 € keine Möglichkeit, die Überfinanzierung des I. Bauabschnitts durch eine geringere Darlehensaufnahme für die II. Bauabschnitt auszugleichen. Stattdessen muss auch das Darlehen für den II. Bauabschnitt in voller Höhe aufgenommen werden. Über die noch zur Verfügung stehende Darlehensgenehmigung von 66.000,00 € wurde bei der KfW Bankengruppe ein Angebot mit folgenden Konditionen eingeholt.

- Aufnahme 01.12.2019
- Kredithöhe 66.000 €

- Laufzeit 30 Jahre endfällig<sup>1)</sup>
- Zinsfestschreibung 20 Jahre

<sup>1)</sup> Das erste Jahr ist tilgungsfrei.

Die Verwaltung empfiehlt, das Darlehen bei der KfW Bankengruppe aufzunehmen, da auch die bisherigen Darlehen bei der KfW Bankengruppe aufgenommen wurden und der Verwendungsnachweis somit einheitlich für die Sanierung des Friedhofs (I. + II. BA) über die KfW Bankengruppe erfolgen kann.

Mit Schreiben vom 20.09.2019 ist eine Darlehenszusage über 66.000,00 € von der KfW eingegangen. Der Zinssatz wird am Tag des Eingangs des Abrufs festgesetzt. Am 25.09.2019 weist die KfW auf Ihrer Homepage unter [https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/%C3%96ffentliche-Einrichtungen/Kommunale-soziale-Basisversorgung/Finanzierungsangebote/Investitionskredit-Kommunen-\(208\)/](https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/%C3%96ffentliche-Einrichtungen/Kommunale-soziale-Basisversorgung/Finanzierungsangebote/Investitionskredit-Kommunen-(208)/) bei einer 20-jährigen Zinsbindung einen Zinssatz von 0,30 % aus. Dieser kann bis zur tatsächlichen Aufnahme (01.12.2019) sinken oder steigen. Nach 20 Jahren wird der Zinssatz für die Restlaufzeit von 10 Jahren neu festgesetzt.

\*Mehrkosten für den II. Bauabschnitt:

- Nachtrag (Berechnungstechnik, Erschwerniszulage schmale Wege, Schalungen für Wegeeinfassungen) 9.214,60 €
- Nachtrag (zusätzliche Flächen und Wegebau für gärtnergepflegtes Grabfeld) 12.323,64 €
- Zusätzliche Lohnkosten (Änderungen und Rückbau Gräber, Rückbau Zaun u.a.) 5.700,00 €
- Zusätzliche Tragschicht (verstärkter Oberbau, da Untergrund stellenweise nicht genügend tragfähig) 5.200,60 €
- Zusätzliche Buchenhecke (Ersatz für schadhafte bestehende Hecke) 2.924,54 €
- Elektrischer Antrieb für den Haupteingang 7.578,46 €  
(war im I. BA vorgesehen)

### Finanzielle Auswirkungen:

Die überplanmäßigen Auszahlungen von 20.203,96 € für den I. und II. BA werden gemäß § 84 Gemeindeordnung genehmigt. Die Finanzierung erfolgt durch entsprechende liquide Eigenmittel.

Die Kreditermächtigung für das Jahr 2018 gilt nach § 87 Abs. 3 Gemeindeordnung bis zum Erlass der Haushaltssatzung 2019 weiter. Insofern steht die noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung über 66.000 € haushaltsrechtlich zur Verfügung.

### Beschlussvorschlag:

Die Versammlungsversammlung nimmt die Abrechnung des I. und II. Bauabschnitts der Friedhofssanierung gemäß § 84 Gemeindeordnung zustimmend zur Kenntnis und stimmt der weiteren Darlehensaufnahme über 66.000 € bei der KfW Bankengruppe zu.

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald, den 25. September 2019

Stähle

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald

## **Sitzungsvorlage**

zur öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 17. Oktober 2019

### **TOP 8:**

#### **Satzung zur Änderung der Satzung über die Erhebung von Gebühren im Bestattungswesen - Bestattungsgebührenordnung (Vorlage)**

#### **Sachverhalt:**

##### **1. Allgemeines:**

Die Friedhofsgebühren wurden letztmals zum 01.01.2015 grundlegend geändert. Dies erfolgte aufgrund einer Neukalkulation der Gebührensätze, welche bis zu diesem Zeitpunkt noch nie stattgefunden hatte.

Zum 01.01.2017 war dann eine Anpassung erforderlich. Dies wegen der Reduzierung der Ruhezeiten für Aschen von 20 auf 15 Jahre sowie die Neueinrichtung eines halbanonymen Gräberfeldes. Bei dieser Anpassung wurde auf die Ergebnisse der Gebührenkalkulation aus dem Jahre 2014 zurückgegriffen.

Nach nunmehr fünf Jahren wurde erneut eine umfassende Gebührenkalkulation vorgenommen, welche vom Gesetzgeber auch vorgeschrieben ist. Sie ist Bestandteil dieser Sitzungsvorlage.

Nach § 78 der Gemeindeordnung Baden-Württemberg hat die Gemeinde und somit auch der Gemeindeverwaltungsverband die erforderlichen Einnahmen zuerst aus Entgelten für ihre Leistungen zu beschaffen. Der Friedhof ist eine kostenrechnende Einrichtung, die in erster Linie aus Gebühren für die Leistungen finanziert wird. Den Einnahmen aus Gebühren ist somit Vorrang einzuräumen.

##### **2. Kostendeckungsgrad:**

Der Kostendeckungsgrad des Bestattungswesens lag vor der letzten Gebührenkalkulation in den Jahren 2010 bis 2013 bei durchschnittlich bei 49,9 %. Aufgrund der umfangreichen Sanierungsarbeiten (I. und II. Bauabschnitt: 576.203,96 Euro) sowie die Berücksichtigung des neu ermittelten Aufwands für Serviceleistungen hat sich der Kostendeckungsgrad deutlich verschlechtert. So lag im Jahren 2016 bei 40,00 %, 2017 bei 44,93 % und schließlich 2018 bei 30,28 %.

Der Kostendeckungsgrad beim Friedhof ist immer schwankend und abhängig von den laufenden Ausgaben wie z.B. größere Unterhaltungsarbeiten, der Anzahl der Sterbefälle sowie den gewählten Bestattungsarten. Deshalb muss der Kostendeckungsgrad immer über mehrere Jahre hinweg betrachtet werden.

### 3. Gebührenkalkulation:

Die Gebührenkalkulation ist das Ergebnis eines Rechengangs, bei dem die voraussichtlichen gebührenfähigen Gesamtkosten durch die Summe der voraussichtlichen maßstabsbezogenen Benutzungs- bzw. Leistungseinheiten geteilt wird. Bei den Bestattungsgebühren ist zwischen der Beerdigungsleistung, den Grabnutzungsgebühren und den Gebühren für die Aussegnungshalle zu unterscheiden. Vor allem die Kalkulation von Grabnutzungsgebühren wirft immer wieder Fragen auf. Die Besonderheit gegenüber den anderen Benutzungsgebühren nach dem Kommunalabgabengesetz liegt in der einmaligen Gebührenerhebung zu Beginn eines teilweise bis zu 30 Jahre dauernden Benutzungsverhältnisses.

Die Friedhofsgebühren werden in die Leistungsbereiche Beerdigungsgebühren, Grabnutzungsgebühren (Reihen-, Wahl- und Urnengräber) und Aussegnungshalle eingeteilt. Die Kosten für das Kriegerdenkmal sowie öffentliche Grünflächen sind in der Gebührenkalkulation nicht enthalten. Entsprechend dieser Unterscheidung wurden auch die Gesamtkosten auf die entsprechenden Positionen aufgeteilt.

Das vorgeschlagene Kalkulationsmuster geht von einer annähernd gleichbleibenden Belegung des Friedhofs aus. Die im Gebührenrecht zu beachtenden Grundsätze der Kostendeckung, der Gleichbehandlung sowie das Äquivalenzprinzip werden dabei berücksichtigt, wenn der Gebührenbemessungsmaßstab so ausgestaltet wird, dass für die Verleihung verschiedener Nutzungsrechte unterschiedlich hohe Grabnutzungsgebühren festgesetzt werden und wenn die Höhe der Grabnutzungsgebühren für die einzelnen Grabarten dem Maß der Benutzung oder Inanspruchnahme der Einrichtung im Einzelfall entspricht. Diese Art der Kalkulation kann überprüft und bei Bedarf neu angepasst werden.

### 4. Vorschlag für eine künftige Gebührenfestsetzung:

Die Verwaltung schlägt folgende Gebührenfestsetzung mit Wirkung vom 01.01.2020 vor:

#### § 4 Verwaltungsgebühren

| Nr. | Art  | Satz alt | Satz neu | Veränderung |     |
|-----|--|----------|----------|-------------|-----|
| 1.  | Zulassung gewerblicher Tätigkeiten:                        |          |          |             |     |
| 1.1 | einmalige Tätigkeit  | 15,00 €  | 20,00 €  | 5,00 €      | 33% |
| 1.2 | dauernde Tätigkeit   | 100,00 € | 150,00 € | 50,00 €     | 50% |
|     |  |          |          |             |     |
| 2.  | Zustimmung zur Ausgrabung von Leichen und Gebeinen         | 15,00 €  | 20,00 €  | 5,00 €      | 33% |
|     |  |          |          |             |     |
| 3.  | Zustimmung zur Aufstellung und Veränderung eines Grabmales | 15,00 €  | 20,00 €  | 5,00 €      | 33% |

## § 5 Benutzungsgebühren

|           |  |          |                |          |     |
|-----------|--|----------|----------------|----------|-----|
| <b>1.</b> | <b>Für die Bestattung</b>  |          |                |          |     |
| 1.1       | von Personen im Alter von 10 und mehr Jahren   | 810,00 € | 1.000,00 €     | 190,00 € | 24% |
| 1.2       | von Personen im Alter unter 10 Jahren  | 600,00 € | 750,00 €       | 150,00 € | 25% |
| 1.3       | von Urnen in Erdgräbern  | 140,00 € | 190,00 €       | 50,00 €  | 36% |
| 1.4       | von Urnen in Urnenwänden   | 110,00 € | 160,00 €       | 50,00 €  | 45% |
| 1.5       | Zuschlag zu 1.1 bis 1.4 für Bestattungen an Werktagen außerhalb der Dienstzeiten des Friedhofspersonals von je         | 60%      | 60%            | 0        | 0%  |
|           |  |          |                |          |     |
| <b>2.</b> | <b>Für die Überlassung eines Reihengrabes</b>  |          |                |          |     |
| 2.1       | für Verstorbene im Alter von 10 und mehr Jahren  | 470,00 € | 520,00 €       | 50,00 €  | 11% |
| 2.2       | für Verstorbene unter 10 Jahren  | 250,00 € | 250,00 €       | 0        | 0%  |
|           |  |          |                |          |     |
| <b>3.</b> | <b>Für die Überlassung</b>   |          |                |          |     |
| 3.1       | eines Urnenreihengrabes (15 Jahre)   | 195,00 € | 210,00 €       | 15,00 €  | 8%  |
|           |  |          |                |          |     |
| <b>4.</b> | <b>Verleihung von Grabnutzungsrechten</b>  |          |                |          |     |
| 4.1       | für ein Wahlgrab je Einzelfläche (30 Jahre)  | 860,00 € | 960,00 €       | 100,00 € | 12% |
| 4.2       | für ein Urnenwahlgrab je Einzelfläche (20 Jahre)   | 260,00 € | 280,00 €       | 20,00 €  | 8%  |
| 4.3       | für ein Urnennischengrab (bis zu drei Urnen) in der Urnenwand (20 Jahre)   | 900,00 € | 1.200,00 €     | 300,00 € | 33% |
| 4.4       | Für den erneuten Erwerb des Nutzungsrechts   |          |                |          |     |
|           | • für die Dauer eines Nutzungsperiode wie Ziffer 4.1, 4.2 u. 4.3   |          | keine Änderung |          | 0%  |
|           | • für eine davon abweichende Nutzungsdauer anteilig nach dem Verhältnis der Nutzungsperiode zur erneuten Nutzungsdauer |          | keine Änderung |          | 0%  |
| <b>5.</b> | <b>Zuschlag für Auswärtige zu Ziffern 1 bis 4</b>  | 25%      | 25%            | 0        | 0%  |

|           |  |          |               |           |       |
|-----------|--|----------|---------------|-----------|-------|
|           |  |          |               |           |       |
| <b>6.</b> | <b>Sonstige Leistungen</b>   |          |               |           |       |
| 6.1       | Für das Ausgraben und Umbetten von Leichen oder Urnen je Hilfskraft und Stunde   | 40,00 €  | 50,00 €       | 10,00 €   | 25%   |
| 6.2       | Ein Zuschlag zu 6.1 in besonders erschwerten Fällen von  | 50%      | 50%           | 0         | 0%    |
| 6.3       | Für die Überlassung eines Urnengrabes im stillen (anonymen) Gräberfeld   | 150,00 € | 160,00 €      | 10,00 €   | 7%    |
| 6.4       | Für die Überlassung eines Urnengrabes im halbanonymen Gräberfeld sowie in der Urnengemeinschaft am Baum bzw. an der Mauer innerhalb des gärtnergepflegten Grabfeldes | 150,00 € | 160,00 €      | 10,00 €   | 7%    |
| 6.5       | Bronzegusstafel für die Gedenkstele im halbanonymen Gräberfeld   | 170,00 € | 180,00 €      | 10,00 €   | 6%    |
| 6.6       | Für eine zusätzliche Urnenbeisetzung in den Wahlgräbern nach 4.1 bzw. 4.2 bei Umwandlung eines Urnenreihengrabes in ein Urnenwahlgrab                                | 175,00 € | 140,00 €      | - 35,00 € | - 20% |
| 6.7       | Überlassung einer zusätzlichen Abdeckplatte für die Urnenwand  | 140,00 € | Neue Position |           |       |
| <b>7.</b> | <b>Benutzung der Leichenhalle und Friedhofskapelle</b>   |          |               |           |       |
| 7.1       | Benutzung des Feierraumes bei Beerdigungen oder Abdankungsfeier  | 100,00 € | 150,00 €      | 50,00 €   | 50%   |
| 7.2       | Benutzung der Leichenhalle einschl. Kühlzelle je angefangener Tag  | 30,00 €  | 40,00 €       | 10,00 €   | 33%   |

### Finanzielle Auswirkungen:

Die Neukalkulation der Bestattungsgebühren dürfte jährliche Mehreinnahmen von ca. 19.000 Euro zur Folge haben.

### Beschlussvorschlag:

1. Die Verbandsversammlung stimmt der Kalkulation für die Gebühren im Bestattungswesen zu. Sie lag der Verbandsversammlung bei Beschlussfassung vor.
2. Die Verbandsversammlung beschließt die unter Punkt 4 der Sitzungsvorlage vorgeschlagenen Gebührenänderung.

3. Der nachfolgenden Satzung zur Änderung der Satzung über die Erhebung von Gebühren im Bestattungswesen (Bestattungsgebührenordnung) wird zugestimmt:

Gemeindeverwaltungsverband  
Schönau im Schwarzwald

## **Satzung zur Änderung der Satzung über die Erhebung von Gebühren im Bestattungswesen (Bestattungsgebührenordnung)**

Aufgrund von § 4 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) und der §§ 2 und 9 des Kommunalabgabengesetzes für Baden-Württemberg (KAG) in Verbindung mit § 5 Abs. 1 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (GKZ) sowie § 2 Abs. 2 Buchstabe e) der Verbandssatzung hat die Verbandsversammlung am 17. Oktober 2019 folgende Satzung beschlossen:

### **§ 1**

§ 4 Verwaltungsgebühren erhält folgende Fassung:

- |     |  |          |
|-----|--|----------|
| 1.  | Zulassung gewerblicher Tätigkeiten:                        |          |
| 1.1 | einmalige Tätigkeit  | 25,00 €  |
| 1.2 | dauernde Tätigkeit   | 150,00 € |
| 2.  | Zustimmung zur Ausgrabung von Leichen und Gebeinen         | 20,00 €  |
| 3.  | Zustimmung zur Aufstellung und Veränderung eines Grabmales | 20,00 €  |

### **§ 2**

§ 5 Benutzungsgebühren erhält folgende Fassung:

Es werden erhoben:

#### **1. Für die Bestattung**

- |     |   |            |
|-----|---|------------|
| 1.1 | von Personen im Alter von 10 und mehr Jahren  | 1.000,00 € |
| 1.2 | von Personen im Alter unter 10 Jahren   | 750,00 €   |
| 1.3 | von Urnen in Erdgräbern   | 190,00 €   |
| 1.4 | von Urnen in Urnenwänden  | 160,00 €   |
| 1.5 | Zuschlag zu 1.1 bis 1.4 für Bestattungen an Werktagen außerhalb der Dienstzeiten des Friedhofpersonals von je | 60 %       |

#### **2. Für die Überlassung eines Reihengrabes**

- |     |   |          |
|-----|---|----------|
| 2.1 | für Verstorbene im Alter von 10 und mehr Jahren | 520,00 € |
| 2.2 | für Verstorbene unter 10 Jahren                 | 250,00 € |

#### **3. Für die Überlassung**

- |     |                                    |          |
|-----|------------------------------------|----------|
| 3.1 | eines Urnenreihengrabes (15 Jahre) | 210,00 € |
|-----|------------------------------------|----------|

#### **4. Verleihung von Grabnutzungsrechten**

- |     |  |          |
|-----|--|----------|
| 4.1 | für ein Wahlgrab je Einzelfläche (30 Jahre)      | 960,00 € |
| 4.2 | für ein Urnenwahlgrab je Einzelfläche (20 Jahre) | 280,00 € |

|           |  |            |
|-----------|--|------------|
| 4.3       | für ein Urnennischengrab (bis zu drei Urnen) in der Urnenwand (20 Jahre)   | 1.200,00 € |
| 4.4       | Für den erneuten Erwerb des Nutzungsrechts <ul style="list-style-type: none"> <li>- für die Dauer einer Nutzungsperiode wie Ziffer 4.1, 4.2 u. 4.3</li> <li>- für einer davon abweichende Nutzungsdauer anteilig nach dem Verhältnis der Nutzungsperiode zur erneuten Nutzungsdauer</li> </ul> |            |
| <b>5.</b> | <b>Zuschlag für Auswärtige zu Ziffern 1 bis 4</b><br>(Ehemalige Einwohner, die aus gesundheitlichen Gründen nicht mehr im Verbandsgebiet wohnen, werden wie Einheimische behandelt)  | 25 %       |
| <b>6.</b> | <b>Sonstige Leistungen</b>   |            |
| 6.1       | Für das Ausgraben und Umbetten von Leichen oder Urnen je Hilfskraft und Stunde   | 50,00 €    |
| 6.2       | Ein Zuschlag zu 6.1 in besonders erschwerten Fällen von  | 50 %       |
| 6.3       | Für die Überlassung eines Urnengrabes im stillen (anonymen) Gräberfeld   | 160,00 €   |
| 6.4       | Für die Überlassung eines Urnengrabes im halbanonymen Gräberfeld sowie in der Urnengemeinschaft am Baum bzw. an der Mauer innerhalb des gärtnergepflegten Grabfeldes   | 160,00 €   |
| 6.5       | Bronzegusstafel für die Gedenkstele im halbanonymen Gräberfeld   | 180,00 €   |
| 6.6       | Für eine zusätzliche Urnenbeisetzung in Wahlgräbern nach 4.1 bzw. 4.2 bei Umwandlung eines Urnenreihengrabes in ein Urnenwahlgrab  | 140,00 €   |
| 6.7       | Überlassung einer zusätzlichen Abdeckplatte für die Urnenwand  | 140,00 €   |
| <b>7.</b> | <b>Benutzung der Leichenhalle und Friedhofskapelle</b>   |            |
| 7.1       | Benutzung des Feierraumes bei Beerdigung oder Abdankungsfeier  | 150,00 €   |
| 7.2       | Benutzung der Leichenhalle einschl. Kühlzelle je angefangener Tag  | 40,00 €    |

### § 3

Diese Satzungsänderung tritt am 01.01.2020 in Kraft.

Eine etwaige Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) oder aufgrund der Gemeindeordnung beim Zustandsbekommen dieser Satzung wird nach § 4 Abs. 4 GemO unbeachtlich, wenn sie nicht schriftlich innerhalb eines Jahres seit der Bekanntmachung dieser Satzung gegenüber dem Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald geltend gemacht worden ist. Der Sachverhalt, der die Verletzung begründen soll, ist zu bezeichnen. Dies gilt nicht, wenn die Vorschriften über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung oder die Bekanntmachung der Sitzung verletzt worden sind.

Schönau im Schwarzwald den 17. Oktober 2019

Gemeindeverwaltungsverband  
Schelshorn, Verbandsvorsitzender

**Rechtslage:**

§ 4 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO); §§ 2 und 9 des Kommunalabgabengesetzes für Baden-Württemberg (KAG) in Verbindung mit § 5 Abs. 1 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (GKZ) sowie § 2 Abs. 2 Buchstabe e) der Verbandssatzung

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald, den 25. September 2019

Pfeffer

## Anlage 1: Aufteilung der Gesamtkosten des Bestattungswesens

*Sitzung der Verbandsversammlung*

| Betrachtungszeitraum   | Beerdigungen/<br>Beisetzungen | Allgemeine<br>Unterhaltung | Unterhaltung Halle |
|--|-------------------------------|----------------------------|--------------------|
| 2016   | 48.846,99 €                   | 81.819,40 €                | 31.911,14 €        |
| 2017   | 51.928,41 €                   | 82.263,12 €                | 24.950,97 €        |
| 2018   | 55.181,16 €                   | 97.840,30 €                | 31.557,96 €        |
| <b>Durchschnittliche Kosten:</b>                                       | <b>51.985,52 €</b>            | <b>87.307,61 €</b>         | <b>29.473,36 €</b> |
| abzüglich Kosten für öffentliches Grün<br>(12 x 20 Stunden á 50,00 €): |                               | 12.000,00 €                |                    |
| <b>Summe:</b>  | <b>51.985,52 €</b>            | <b>75.307,61 €</b>         | <b>29.473,36 €</b> |

### Hinweise:

Die Datenlieferung erfolgte über den Fachbereich Finanzen

Die Abschreibung (5.400,10 €) und Verzinsung (266,49 €) für die Urnenwände wird direkt bei der Kalkulation der Grabnutzungsgebühren angesetzt, da diese ausschließlich dieser Bestattungsform anzurechnen sind.

## Anlage 2: Ermittlung des Aufwands bei den einzelnen Bestattungen (Einzelfallkalkulation)

Sitzung der Verbandsversammlung

|   | Kosten     | Äquivalenz-<br>ziffer *** |
|---|------------|---------------------------|
| <b>Erdbestattungen von Personen ab 10 Jahren (im Reihengrab)</b>    |            |                           |
| Graböffnung und -schließung *                                       | 1.356,68 € |                           |
| Verwaltungskosten **  | 114,04 €   |                           |
| Summe   | 1.470,72 € | 1,00000000                |
| <b>Erdbestattungen von Personen ab 10 Jahren (restliche Gräber)</b> |            |                           |
| Graböffnung und -schließung *                                       | 1.292,48 € |                           |
| Verwaltungskosten **  | 114,04 €   |                           |
| Summe   | 1.406,52 € | 0,95634791                |
| <b>Erdbestattungen von Personen unter 10 Jahren</b>                 |            |                           |
| Graböffnung und -schließung *                                       | 1.092,48 € |                           |
| Verwaltungskosten **  | 114,04 €   |                           |
| Summe   | 1.206,52 € | 0,82036010                |
| <b>Beisetzung von Aschen in Grabfeldern</b>                         |            |                           |
| Graböffnung und -schließung *                                       | 175,00 €   |                           |
| Verwaltungskosten **  | 114,04 €   |                           |
| Summe   | 289,04 €   | 0,19652959                |
| <b>Beisetzung von Aschen in Urnennischen</b>                        |            |                           |
| Graböffnung und -schließung *                                       | 100,00 €   |                           |
| Verwaltungskosten **  | 114,04 €   |                           |
| Summe   | 214,04 €   | 0,14553416                |
| <b>Beisetzung von Aschen im anonymen/halbanonymen Gräberfeld</b>    |            |                           |
| Graböffnung und -schließung *                                       | 175,00 €   |                           |
| Verwaltungskosten **  | 114,04 €   |                           |
| Summe   | 289,04 €   | 0,19652959                |
| <b>Zuschläge</b>  |            |                           |
| Bestattung außerhalb der Dienstzeit des Friedhofpersonals *         | 60%        |                           |

\* Aufgrund des vom Werkhof angegebenen Zeitaufwands für den Personal- und Geräteeinsatz

\*\* durchschnittlicher Verwaltungsaufwand je Bestattung bei 6.158,40 € Verwaltungsaufwand (Serviceleistungen) im Bereich Bestattungen und 54 Bestattungsfällen.

### Anlage 3: Ermittlung der Gebührenobergrenze für die Bestattungsgebühren (Divisionskalkulation)

Sitzung der Verbandsversammlung

#### Kosten

Gesamtkosten im Bereich Bestattungen (s. Anlage 1)

51.985,52 €

#### Bemessungseinheiten

| a  | b                  | c           | d                            | e          | f                         |
|--|--------------------|-------------|------------------------------|------------|---------------------------|
| Bestattungsart   | Äquivalenzziffer * | Zuschlag ** | Gesamtäquivalenzziffer (b+c) | Fallzahlen | Bemessungseinheiten (d*e) |
| Personen ab 10 Jahren in Reihengräbern                               | 1,00000000         |             | 1,00000000                   | 2,333      | 2,33300000                |
| Personen ab 10 Jahren in Reihengräbern<br>(außerhalb Dienstzeit)     | 1,00000000         | 0,60000000  | 1,60000000                   | 2,333      | 3,73280000                |
| Personen ab 10 Jahren  | 0,95634791         |             | 0,95634791                   | 12,667     | 12,11405899               |
| Personen ab 10 Jahren<br>(außerhalb Dienstzeit)                      | 0,95634791         | 0,57380875  | 1,53015666                   | 2,333      | 3,56985548                |
| Personen unter 10 Jahren   | 0,82036010         |             | 0,82036010                   | 0,000      | 0,00000000                |
| Aschen in Grabfeldern  | 0,19652959         |             | 0,19652959                   | 11,000     | 2,16182550                |
| Aschen in Grabfeldern<br>(außerhalb Dienstzeit)                      | 0,19652959         | 0,11791775  | 0,31444735                   | 4,667      | 1,46752576                |
| Aschen in Urnenwänden  | 0,14553416         |             | 0,14553416                   | 10,000     | 1,45534160                |
| Aschen in Urnenwänden<br>(außerhalb Dienstzeit)                      | 0,14553416         | 0,08732050  | 0,23285466                   | 3,000      | 0,69856397                |
| Aschen in anonymem/halbanonymem<br>Gräberfeld                        | 0,19652959         |             | 0,19652959                   | 4,333      | 0,85156272                |
| Aschen in anonymem/halbanonymem<br>Gräberfeld (außerhalb Dienstzeit) | 0,19652959         | 0,11791775  | 0,31444735                   | 1,333      | 0,41915831                |
|  |                    |             |                              | Summe:     | 28,80369234               |

\* nach Relation des Personal-, Geräte- und Verwaltungsaufwands (s. Anlage 2)

\*\* für Bestattungen außerhalb der Dienstzeit des Friedhofpersonals (60% von b; s. Anlage 2)

#### Kosten je Bemessungseinheit

51.985,52 Euro : 28,80369234 = 1.804,82139 €

### Anlage 3: Ermittlung der Gebührenobergrenze für die Bestattungsgebühren (Divisionskalkulation)

*Sitzung der Verbandsversammlung*

#### Gebührensatzobergrenzen für die einzelnen Bestattungsarten

|  |               |   |            |   |            |
|--|---------------|---|------------|---|------------|
| Personen ab 10 Jahren in Reihengräbern                           | 1.804,82139 € | x | 1,00000000 | = | 1.804,82 € |
| Personen ab 10 Jahren in Reihengräbern<br>(außerhalb Dienstzeit) | 1.804,82139 € | x | 1,60000000 | = | 2.887,71 € |
| Personen ab 10 Jahren  | 1.804,82139 € | x | 0,95634791 | = | 1.726,04 € |
| Personen ab 10 Jahren<br>(außerhalb Dienstzeit)                  | 1.804,82139 € | x | 1,53015666 | = | 2.761,66 € |
| Personen unter 10 Jahren   | 1.804,82139 € | x | 0,82036010 | = | 1.480,60 € |
| Aschen in Grabfeldern  | 1.804,82139 € | x | 0,19652959 | = | 354,70 €   |
| Aschen in Grabfeldern<br>(außerhalb Dienstzeit)                  | 1.804,82139 € | x | 0,31444735 | = | 567,52 €   |
| Aschen in Urnenwänden  | 1.804,82139 € | x | 0,14553416 | = | 262,66 €   |
| Aschen in Urnenwänden<br>(außerhalb Dienstzeit)                  | 1.804,82139 € | x | 0,23285466 | = | 420,26 €   |
| Aschen in anonymem Gräberfeld                                    | 1.804,82139 € | x | 0,19652959 | = | 354,70 €   |
| Aschen in anonymem Gräberfeld<br>(außerhalb Dienstzeit)          | 1.804,82139 € | x | 0,31444735 | = | 567,52 €   |

## Anlage 4: Kalkulation sonstiger Gebührensätze

*Sitzung der Verbandsversammlung*

### 1. Gebühren für die Benutzung der Aussegnungshalle mit Kühlzellen

Gesamtkosten (s. Anlage 1) 29.473,36 €

Aufteilung auf die folgenden Positionen:

Aussegnungshalle allgemein (60 %) \* = 17.684,02 €

Kühlzelle (40 %) \* = 11.789,34 €

#### 1.1 Gebühren für Aussegnungshalle allgemein

Kostenanteil (s. Punkt 1.) 17.684,02 €

Fälle \*\* 49,667

Gebührensatzobergrenze: 17.684,02 € : 49,667 Fälle = 356,05 €

#### 1.2 Gebühren für Kühlzellennutzung

Kostenanteil (s. Punkt 1.) 11.789,34 €

Fälle \*\* 176,667

Gebührensatzobergrenze: 11.789,34 € : 176,667 Fälle = 66,73 €

\* Eine genaue Kostenverteilung besteht nicht, deshalb wurde die Aufteilung von der Verwaltung geschätzt.

\*\* Die Fallzahlen wurden entsprechend der durchschnittlichen Nutzung der Jahre 2016 bis 2018 ermittelt. Die Kühlzellennutzung bezieht sich auf durchschnittlich 176,667 Nutzungstage in insgesamt durchschnittlich 41 Fällen.

### allgemeine Informationen

- bei durchschnittlich 48,667 Bestattungsfällen beträgt der Nutzungsgrad der Aussegnungshalle 90,12 %
- in durchschnittlich 33,667 Fällen (= 62,35 % der Bestattungsfälle) wird die Kühlzelle genutzt. Dies durchschnittlich für 4,44 Tage. In durchschnittlich 7,33 Fällen wurde die Kühlzelle für externe Verstorbene genutzt. Dies durchschnittlich für 3,73 Tage.

## Anlage 5: Kalkulation der Grabnutzungsgebühren

### 1. Ermittlung der Äquivalenzziffern für die einzelnen Grabarten

*Sitzung der Verbandsversammlung*

Kosten- und Leistungsaspekte (Äquivalenzziffern für Bruttoflächen und Grabstellen) wurden bis auf die Urnenwände gleichmäßig gewichtet. Bei den Urnenwänden wurden die Abschreibungen und Verzinsungen für die Bauwerke extra hinzugerechnet, da diese ausschließlich bei dieser Bestattungsform Kosten verursachen.

| a                                  | b                 | c                  | d           | e                  | f                                    |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------------------------|
| Grabart                            | Bruttofläche (m²) | Äquivalenzziffer 1 | Grabstellen | Äquivalenzziffer 2 | Gesamt-Äquivalenzziffer<br>((c+e):2) |
| Kinderreihengrab                   | 0,60              | 1,00000000         | 1           | 1                  | 1,00000000                           |
| Erwachsenenreihengrab              | 1,70              | 2,83333333         | 1           | 1                  | 1,91666667                           |
| Urnengrab alt                      | 0,72              | 1,20000000         | 1           | 1                  | 1,10000000                           |
| Urnendoppelgrab alt                | 1,44              | 2,40000000         | 2           | 2                  | 2,20000000                           |
| Urnengrab neu                      | 0,60              | 1,00000000         | 1           | 1                  | 1,00000000                           |
| Urnendoppelgrab neu                | 0,60              | 1,00000000         | 2           | 2                  | 1,50000000                           |
| Wahlgrab 1-fach                    | 2,20              | 3,66666667         | 1           | 1                  | 2,33333333                           |
| Wahlgrab 2-fach                    | 4,40              | 7,33333333         | 2           | 2                  | 4,66666667                           |
| Wahlgrab 3-fach                    | 6,60              | 11,00000000        | 3           | 3                  | 7,00000000                           |
| Wahlgrab 4-fach                    | 8,80              | 14,66666667        | 4           | 4                  | 9,33333333                           |
| Urnenwand                          | 0,50              | 0,83333333         | 3           | 3                  | 1,91666667                           |
| zusätzliche Urne in Erdgrab        | 0,00              | 0,00000000         | 1           | 1                  | 0,50000000                           |
| Urne in anonymem/halbanonymen Grab | 0,10              | 0,16666667         | 1           | 1                  | 0,58333333                           |

## Anlage 5: Kalkulation der Grabnutzungsgebühren

### 2. Ermittlung der Bemessungseinheiten

*Sitzung der Verbandsversammlung*

| a                                    | b                           | c                        | d              | e                                |
|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------|----------------------------------|
| Grabart                              | Gesamt-<br>Äquivalenzziffer | Nutzungsdauer<br>(Jahre) | Nutzungsrechte | Bemessungs-<br>einheiten (b*c*d) |
| Kinderreihengrab                     | 1,00000000                  | 15                       | 0,000          | 0,000000                         |
| Erwachsenenreihengrab                | 1,91666667                  | 20                       | 4,667          | 178,901667                       |
| Urnenreihengrab alt                  | 1,10000000                  | 16,667                   | 0,000          | 0,000000                         |
| Urnenwahlgrab alt                    | 1,10000000                  | 30                       | 0,000          | 0,000000                         |
| Verlängerung Nutzungsrecht           | 1,10000000                  | 0                        | 0,000          | 0,000000                         |
| Urnen Doppelgrab alt                 | 2,20000000                  | 30                       | 0,000          | 0,000000                         |
| Verlängerung Nutzungsrecht           | 2,20000000                  | 8,667                    | 0,667          | 12,717956                        |
| Urnenreihengrab neu                  | 1,00000000                  | 16,458                   | 8,000          | 131,664000                       |
| Urnen Doppelgrab neu                 | 1,50000000                  | 0,667                    | 0,333          | 0,333167                         |
| Verlängerung Nutzungsrecht           | 1,50000000                  | 0                        | 0,000          | 0,000000                         |
| Wahlgrab 1-fach                      | 2,33333333                  | 30                       | 0,000          | 0,000000                         |
| Verlängerung Nutzungsrecht           | 2,33333333                  | 8,667                    | 1,000          | 20,223000                        |
| Wahlgrab 2-fach                      | 4,66666667                  | 30                       | 2,667          | 373,380000                       |
| Verlängerung Nutzungsrecht           | 4,66666667                  | 26                       | 16,000         | 1941,333333                      |
| Wahlgrab 3-fach                      | 7,00000000                  | 30                       | 0,000          | 0,000000                         |
| Verlängerung Nutzungsrecht           | 7,00000000                  | 23,2                     | 5,000          | 812,000000                       |
| Wahlgrab 4-fach                      | 9,33333333                  | 30                       | 0,000          | 0,000000                         |
| Verlängerung Nutzungsrecht           | 9,33333333                  | 0,667                    | 0,333          | 2,073036                         |
| Urnenwand                            | 1,91666667                  | 20                       | 11,000         | 421,666667                       |
| Verlängerung Nutzungsrecht           | 1,91666667                  | 3                        | 0,667          | 3,835250                         |
| zusätzliche Urne in Erdgrab          | 0,50000000                  | 15,7059                  | 5,667          | 44,502668                        |
| Urne in anonymem/halbanonymem Grab   | 0,58333333                  | 16,176                   | 5,667          | 53,473812                        |
| Summe Bemessungseinheiten:           |                             |                          |                | 3996,104555                      |
| hiervon entfällt auf die Urnenwände: |                             |                          |                | 425,501917                       |

## Anlage 5: Kalkulation der Grabnutzungsgebühren

### 3. Ermittlung des Gebührensatzes je Bemessungseinheit

*Sitzung der Verbandsversammlung*

Kosten (s. Anlage 1) 75.307,61 €

Gebührensatz je Bemessungseinheit 75.307,61 € : 3996,104555 = 18,84525517 €

#### Hinzurechnung für Urnenwände

Kosten Abschreibung/Verzinsung (s. Anlage 1) 5.666,59 € : 425,501917 = 13,31742532 €

Gebührensatz bei Urnenwänden: 32,16268049 €

### 4. Ermittlung der einzelnen Gebührensätze

| a                                  | b             | c                           | d                        | e                               | f                                     |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| Grabart                            | Gebührensatz  | Gesamtäquivalenz-<br>ziffer | Nutzungsdauer<br>(Jahre) | Grabnutzungs-<br>gebühr (b*c*d) | Verlängerungsgebühr pro Jahr<br>(b*c) |
| Kinderreihengrab                   | 18,84525517 € | 1,00000000                  | 15                       | 282,68 €                        |                                       |
| Erwachsenenreihengrab              | 18,84525517 € | 1,91666667                  | 20                       | 722,40 €                        |                                       |
| Urnengrab alt                      | 18,84525517 € | 1,10000000                  | 20                       | 414,60 €                        |                                       |
| Urnenwahlgrab alt                  | 18,84525517 € | 1,10000000                  | 30                       | 621,89 €                        |                                       |
| Verlängerung Nutzungsrecht         | 18,84525517 € | 1,10000000                  |                          |                                 | 20,73 €                               |
| Urnenwahlgrab alt                  | 18,84525517 € | 2,20000000                  | 30                       | 1.243,79 €                      |                                       |
| Verlängerung Nutzungsrecht         | 18,84525517 € | 2,20000000                  |                          |                                 | 41,46 €                               |
| Urnengrab neu                      | 18,84525517 € | 1,00000000                  | 15                       | 282,68 €                        |                                       |
| Urnenwahlgrab neu                  | 18,84525517 € | 1,50000000                  | 20                       | 565,36 €                        |                                       |
| Verlängerung Nutzungsrecht         | 18,84525517 € | 1,50000000                  |                          |                                 | 28,27 €                               |
| Wahlgrab 1-fach                    | 18,84525517 € | 2,33333333                  | 30                       | 1.319,17 €                      |                                       |
| Verlängerung Nutzungsrecht         | 18,84525517 € | 2,33333333                  |                          |                                 | 43,97 €                               |
| Wahlgrab 2-fach                    | 18,84525517 € | 4,66666667                  | 30                       | 2.638,34 €                      |                                       |
| Verlängerung Nutzungsrecht         | 18,84525517 € | 4,66666667                  |                          |                                 | 87,94 €                               |
| Wahlgrab 3-fach                    | 18,84525517 € | 7,00000000                  | 30                       | 3.957,50 €                      |                                       |
| Verlängerung Nutzungsrecht         | 18,84525517 € | 7,00000000                  |                          |                                 | 131,92 €                              |
| Wahlgrab 4-fach                    | 18,84525517 € | 9,33333333                  | 30                       | 5.276,67 €                      |                                       |
| Verlängerung Nutzungsrecht         | 18,84525517 € | 9,33333333                  |                          |                                 | 175,89 €                              |
| Urnenwand                          | 32,16268049 € | 1,91666667                  | 20                       | 1.232,90 €                      |                                       |
| Verlängerung Nutzungsrecht         | 32,16268049 € | 1,91666667                  |                          |                                 | 61,65 €                               |
| zusätzliche Urne in Erdgrab        | 18,84525517 € | 0,50000000                  | 15                       | 141,34 €                        |                                       |
| Urne in anonymem/halbanonymem Grab | 18,84525517 € | 0,58333333                  | 15                       | 164,90 €                        |                                       |

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald

## Sitzungsvorlage

zur öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 17. Oktober 2019

### TOP 9:

#### Jahresabschluss 2018,

#### Feststellungsbeschluss gemäß § 18 GKZ in Verbindung mit § 95 b Abs. 1 GemO (Vorlage)

#### Sachverhalt:

Der Jahresabschluss 2018 liegt den Mitgliedern der Verbandsversammlung als Sitzungsvorlage vor (bzw. abrufbar unter <https://ris.gvvschoenau.de/Meeting.mvc>). Die wesentlichen Eckpunkte werden in der Sitzung mittels einer Präsentation erläutert.

#### Beschlussvorschlag:

### Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt die Verbandsversammlung am 17.10.2019 den Jahresabschluss für das Jahr 2018 mit folgenden Werten fest:

|            |   | EUR               |
|------------|---|-------------------|
| <b>1.</b>  | <b>Ergebnisrechnung</b>   |                   |
| 1.1        | Summe der ordentlichen Erträge  | 5.580.954,00      |
| 1.2        | Summe der ordentlichen Aufwendungen   | 5.580.954,00      |
| <b>1.3</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)                            | <b>0,00</b>       |
| 1.4        | Außerordentliche Erträge  | 281,21            |
| 1.5        | Außerordentliche Aufwendungen   | 281,21            |
| <b>1.6</b> | <b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)                                   | <b>0,00</b>       |
| 1.7        | <b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)                                   | <b>0,00</b>       |
| <b>2.</b>  | <b>Finanzrechnung</b>   |                   |
| 2.1        | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                       | 4.815.234,94      |
| 2.2        | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                       | 4.570.192,88      |
| <b>2.3</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b><br>(Saldo aus 2.1 und 2.2) | <b>245.042,06</b> |
| 2.4        | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                | 55.343,90         |

|             |   |                      |
|-------------|---|----------------------|
| 2.5         | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 856.609,57           |
| <b>2.6</b>  | <b>Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b><br>(Saldo aus 2.4 und 2.5)                 | <b>-801.265,67</b>   |
| <b>2.7</b>  | <b>Finanzierungsmittelbedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)  | <b>-556.223,61</b>   |
| 2.8         | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit   | 200.000,00           |
| 2.9         | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit   | 208.803,14           |
| <b>2.10</b> | <b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit</b><br>(Saldo aus 2.8 und 2.9)            | <b>-8.803,14</b>     |
| <b>2.11</b> | <b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10) | <b>-565.026,75</b>   |
| 2.12        | Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen<br>Einzahlungen und Auszahlungen                        | 24.865,68            |
| <b>2.13</b> | <b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>  | <b>553.237,93</b>    |
| <b>2.14</b> | <b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)                          | <b>-540.161,07</b>   |
| <b>2.15</b> | <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b><br>(Saldo aus 2.13 und 2.14)         | <b>13.076,86</b>     |
| <b>3.</b>   | <b>Bilanz</b>   |                      |
| 3.1         | Immaterielles Vermögen  | 2.593,72             |
| 3.2         | Sachvermögen  | 14.363.934,97        |
| 3.3         | Finanzvermögen  | 872.464,15           |
| 3.4         | Abgrenzungsposten   | 69.611,82            |
| 3.5         | Nettoposition   | 0,00                 |
| <b>3.6</b>  | <b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)  | <b>15.308.604,66</b> |
| 3.7         | Basiskapital  | 2.041.262,63         |
| 3.8         | Rücklagen   | 864.831,42           |
| 3.9         | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses  | 0,00                 |
| 3.10        | Sonderposten  | 8.751.712,87         |
| 3.11        | Rückstellungen  | 58.942,68            |
| 3.12        | Verbindlichkeiten   | 3.291.916,75         |
| 3.13        | Passive Rechnungsabgrenzungsposten  | 299.938,31           |
| <b>3.14</b> | <b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)                                      | <b>15.308.604,66</b> |

Der Planvergleich des Jahresabschlusses nach § 51 GemHVO wird aus Vereinfachungsgründen nach der Mindestgliederung der §§ 2-4 GemHVO aufgestellt.

**Rechtslage:**

§ 18 GKZ in Verbindung mit § 95 b Abs. 1 GemO.

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald, den 25. September 2019

Stähle

Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald

## Sitzungsvorlage

zur öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung am 17. Oktober 2019

### TOP 10: Haushaltsplan 2020, Beratung (Vorlage)

#### Sachverhalt:

Der Haushaltsplanentwurf für das Jahr 2020 wurde nach den Grundsätzen der durch das Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 22.04.2009 geänderten Gemeindeordnung (GemO), einschließlich der zwischenzeitlich erfolgten Änderungen (Evaluation 2016), aufgestellt.

Der Entwurf besteht aus

- Haushaltssatzung
- Vorbericht
- Gesamtergebnishaushalt
- Finanzhaushalt – Investitionsprogramm
- Schuldenübersicht nach Kostenstellen
- Gesamtfinanzhaushalt
- Entwicklung / Verhältnis AfA zur Tilgung
- Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität
- Stellenplan
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Im Vorbericht wird detailliert über die einzelnen Verbandsumlagen und deren Entwicklung eingegangen. Der ungedeckte Aufwand des Ergebnishaushalt (vor Umlagen) steigt um 530.780 € auf 3.986.480 €. Durch die Verbandsumlagen wird der Ergebnishaushalt ausgeglichen.

Die wesentlichen Gründe für die Erhöhungen sind:

- **Allgemeine Verbandsumlage** **+ 111.134 €**  
Allein die Kosten für den Flächennutzungsplan steigen um 180.000 €. Ohne die Aufwendungen für den Flächennutzungsplan wäre sogar ein Rückgang der Allgemeinen Verbandsumlage zu verzeichnen, da die Generationswechsel in der Verbandsverwaltung und die daraus folgenden Überlappungszeiten weitgehend erledigt sind.
- **Kindergartenumlage** **+ 78.894 €**  
Durch Tarifierhöhungen und die Anpassung der Öffnungszeiten der Kinderkrippe

an die verlängerten Öffnungszeiten werden die Personalkosten um 65.400 € steigen.

Auch der Zuschuss an die katholische Verrechnungsstelle für den Betrieb des Kindergartens St. Maria muss entsprechend angepasst werden (+ 40.000 €).

Diese Mehrkosten können nur teilweise durch höhere Landeszuschüsse (+ 35.400 €) gedeckt werden.

• **Umlage Mehrzweckhalle** **+ 53.550 €**

Die Zinsaufwendungen für die für den Neubau erforderlichen Darlehen belaufen sich auf 29.440 €. An Verwaltungskosten werden erstmalig 8.110 € verrechnet.

• **Abwasserumlage** **+ 192.169 €**

Allein die Kosten für die zwingend erforderlichen Einleitergenehmigungen für den Betrieb der Verbandssammler und den Betrieb der Zentralkläranlage belaufen sich auf 169.000 €. Durch die erforderliche Umrüstung der Steuerungsanlage der Kläranlage steigen die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen um 23.000 €.

• **Friedhofsumlage** **+ 91.195 €**

Für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sind 70.000 € vorgesehen. Für diesen Betrag sollen die öffentlichen Toiletten und sämtliche Außentüren der Friedhofskapelle saniert werden. Außerdem befindet sich die Dichtigkeit des Flachdachs in einem gefährlichen Zustand. Es bestehen für die komplette Dachfläche nur zwei Abläufe. Darüber müssen 350 m<sup>2</sup> Flachdach und die Dachfläche der Halle entwässert werden. Die letzte Abdichtung erfolgte im Jahr 1995. Außerdem wirken sich die Kosten aus der Friedhofssanierung (I. BA + II. BA) auf die Abschreibungen aus. Diese steigen gegenüber dem Jahr 2019 um rund 10.000 €.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2020 sollen in der Verbandsversammlung vom 05.12.2019 beschlossen werden. Die Verwaltung wird bis dahin Änderungswünsche der Verbandsversammlung vom 17.10.2019 und neue Erkenntnisse in den vorliegenden Entwurf einarbeiten.

**Rechtslage:**

Gemeindeordnung Baden-Württemberg, Gemeindehaushaltsverordnung

Gemeindeverwaltungsverband Schöna im Schwarzwald, den 25. September 2019

Stähle



# Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald

## Haushaltsplan 2020

### Entwurf

## Inhaltsverzeichnis

|   | Seite |
|---|-------|
| Haushaltssatzung  | 3     |
| Vorbericht  | 5     |
| • Allgemeines   | 6     |
| • Jahresabschluss 2018  | 8     |
| • Rechnungsergebnis 2019  | 10    |
| • Überblick über das Haushaltsjahr 2020   | 12    |
| • Verbandsumlagen   | 13    |
| Gesamtergebnishaushalt  | 23    |
| Finanzhaushalt 2020 – Investitionen   | 27    |
| Schuldenübersicht nach Kostenstelle   | 29    |
| Gesamtfinanzhaushalt  | 30    |
| Entwicklung / Verhältnis AfA zur Tilgung  | 35    |
| Schlussbetrachtung  | 36    |
| <b><u>Anlagen:</u></b>  |       |
| • Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität   | 38    |
| • Stellenplan   | 39    |
| • Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen   | 42    |
| • Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen                                  | 44    |
| • Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen                             | 45    |
| • Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden<br>(einschließlich Kassenkredite) | 46    |

**Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald  
Landkreis Lörrach  
Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020**

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in Verbindung mit § 18 des Gesetzes über die Kommunale Zusammenarbeit und der § 13, 14 und 15 der Verbandssatzung vom 10.03.2016 in der Fassung der Änderungssatzung vom 27.07.2017 hat die Versammlung am xx.xx.2019 die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 beschlossen:

**§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt**

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen  
EUR

|   |           |
|---|-----------|
| 1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von                               | 6.331.845 |
| 1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von                          | 6.331.845 |
| <b>1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2) von | <b>0</b>  |
| 1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von                          | 0         |
| 1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von                     | 0         |
| <b>1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5) von        | <b>0</b>  |
| <b>1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6) von        | <b>0</b>  |

2. im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen

|  |                   |
|--|-------------------|
| 2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von   | 5.856.360         |
| 2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von   | 5.611.450         |
| <b>2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts</b><br>(Saldo aus 2.1 und 2.2) von                          | <b>244.910</b>    |
| 2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von  | 1.940.000         |
| 2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von  | 5.524.860         |
| <b>2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5) von     | <b>-3.584.860</b> |
| <b>2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf</b><br>(Saldo aus 2.3 und 2.6) von                            | <b>-3.339.950</b> |
| 2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von   | 3.515.000         |
| 2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von   | -204.206          |
| <b>2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9) von   | <b>3.310.794</b>  |
| <b>2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10) von | <b>-29.156</b>    |

## § 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 3.515.000 EUR.

## § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 790.000 EUR.

## § 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 1.100.000 EUR.

## § 5 Umlagen

Die Gesamtumlagen werden festgesetzt auf 3.986.480 EUR.

Davon entfallen auf:

- |                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| 1. Allgemeine Verbandsumlage  | 1.134.994 EUR |
| 2. Umlage Grundschule         | 347.960 EUR   |
| 3. Umlage Gemeinschaftsschule | 164.209 EUR   |
| 4. Umlage Kindergarten        | 779.894 EUR   |
| 5. Umlage Buchenbrandhalle    | 91.545 EUR    |
| 6. Umlage Mehrzweckhalle      | 53.550 EUR    |
| 7. Umlage Abwasserbeseitigung | 1.162.659 EUR |
| 8. Umlage Friedhof            | 201.955 EUR   |
| 9. Umlage Fremdenverkehr      | 49.714 EUR    |

Schönau im Schwarzwald, den 05.12.2019

Peter Schelshorn, Verbandsvorsitzender

## Vorbericht zum Haushaltsplan 2020

### 1. Allgemeines

Der Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald (GVV) wurde am 1. Januar 1971 gegründet und ist eine Gebietskörperschaft des öffentlichen Rechts.

Dem GVV gehören seit Verbandsgründung folgende Mitglieder an:

Gemeinde Aitern, Gemeinde Böllen, Gemeinde Fröhnd, Stadt Schönau im Schwarzwald, Gemeinde Schönenberg, Gemeinde Tunau, Gemeinde Utzenfeld, Gemeinde Wembach, Gemeinde Wieden

Die Gemarkungsfläche beläuft sich auf 7.870 ha.

Einwohnerentwicklung:

| Gemeinde            | Volkszählung<br>27.05.1970 | Volkszählung<br>25.05.1987 | Zensus<br>09.05.2011 | Fortschreibung<br>30.06.2019 |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------|
| Aitern              | 462                        | 477                        | 547                  | 525                          |
| Böllen              | 125                        | 102                        | 100                  | 96                           |
| Fröhnd              | 501                        | 438                        | 481                  | 481                          |
| Schönau im Schwarz- | 2.380                      | 2.241                      | 2.319                | 2.446                        |
| Schönenberg         | 292                        | 339                        | 360                  | 336                          |
| Tunau               | 165                        | 180                        | 189                  | 189                          |
| Utzenfeld           | 571                        | 584                        | 631                  | 625                          |
| Wembach             | 218                        | 251                        | 334                  | 336                          |
| Wieden              | 531                        | 525                        | 566                  | 546                          |
| <b>Gesamt</b>       | <b>5.245</b>               | <b>5.137</b>               | <b>5.527</b>         | <b>5.580</b>                 |

Auf den GVV finden die Bestimmungen des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (GKZ) und der Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO) in der jeweils gültigen Fassung Anwendung.

Die Verbandssatzung wurde am 14.12.1972 beschlossen (staatlich genehmigt vom Landratsamt Lörrach am 18.05.1973). Sie trat am 13.06.1973 in Kraft und löste die ursprüngliche Satzung vom 16.12.1970 ab.

Mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 10.03.2016 wurde die Verbandssatzung neu gefasst. Die Neufassung trat am 01.04.2016 in Kraft. Am 27.07.2017 wurde eine Änderungssatzung beschlossen.

#### Außerdem besteht folgendes Satzungsrecht:

- Satzung über die Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit vom 02.11.2001
- Verwaltungsgebührenordnung vom 31.10.2001
- Abwassersatzung vom 17.07.1997
- Friedhofssatzung vom 26.11.2009 i.d.F. der Änderungssatzung vom 19.04.2012
- Bestattungsgebührenordnung vom 15.07.2010 i.d.F. der Änderungssatzung vom 04.12.2014
- Benutzungsordnung für den Kindergarten vom 14.07.1999

Die **Organe** des GVV sind

der **Verbandsvorsitzende** (Leiter der Verbandsverwaltung) und die **Verbandsversammlung** (bestehend aus den Bürgermeistern der einzelnen Mitgliedsgemeinden und je einem weiteren Vertreter; Stadt Schönau im Schwarzwald vier weitere Vertreter).

Die Aufgaben des GVV werden in **Erledigungs-** und **Erfüllungsaufgaben** unterschieden:

**Erledigungsaufgaben** gemäß § 2 Abs. 1 der Verbandssatzung sind

- a) die Weisungsaufgaben, soweit gesetzliche Vorschriften nicht entgegenstehen,
- b) die dem Bürgermeister nach § 44 Abs. 2 GemO obliegenden oder übertragenen Aufgaben,
- c) die Haushaltsplan-, Abgaben-, Kassen- und Rechnungsgeschäfte.

Die Zuständigkeit der Organe der Mitgliedsgemeinden zur Sachentscheidung und Vertretung bleibt unberührt.

**Erfüllungsaufgaben** gemäß § 2 Abs. 2 der Verbandssatzung sind

- a) die vorbereitende Bauleitplanung (Flächennutzungsplan),
  - b) die Trägerschaft für die Straßenbaulast der Gemeindeverbindungsstraßen sowie die technische Verwaltung der übrigen Gemeindestraßen,
  - c) die Schulträgerschaft gemäß § 3 der Verbandssatzung,
  - d) die Trägerschaft für die Buchenbrandhalle und die neue Mehrzweckhalle,
  - e) die Unterhaltung, Erweiterung und den Betrieb der Friedhofsanlagen in Schönau im Schwarzwald,
  - f) die Unterhaltung und den Betrieb des Buchenbrandkindergartens in Schönau im Schwarzwald
  - g) die Aufgaben des Personenstandswesens.
- 1) Der Verband übernimmt nach Maßgabe des § 4 der Verbandssatzung die Aufgabe, die zur Reinhaltung der Gewässer im Verbandsgebiet anfallenden häuslichen, gewerblichen und industriellen Abwässer zu sammeln und vor ihrer Einleitung in den Vorfluter in einer Gruppenkläranlage zu reinigen, sowie die dabei anfallenden Schlamm- und Abfallstoffe abzuführen und unschädlich unterzubringen.
  - 2) Der Verband gibt als gemeinsames **Mitteilungsblatt** des Verbandes und seiner Mitgliedsgemeinden den "Schönauer Anzeiger" heraus, der wöchentlich erscheint.
  - 3) Der Verband kann Aufgaben im Bereich des Fremdenverkehrs übernehmen, soweit entsprechende Beschlüsse der Verbandsversammlung vorliegen. Die Aufgaben sollen die gemeinsamen Interessen der Gemeinden zur Förderung des Fremdenverkehrs abdecken, insbesondere sind dies die gemeinsame Fremdenverkehrswerbung (Zeitungswerbung, Messebesuche), Prospekterstellung, Herausgabe von Informationsmaterial sowie Beteiligung an überörtlichen Einrichtungen.
  - 4) Der Verband ist Mitglied im Trägerverein Schwarzwald Nordic Center Notschrei. Der Trägerverein errichtete und betreibt das Schwarzwald Nordic Center Notschrei, bestehend aus Schießan-

lage, dem zugehörigen Streckennetz und der Beschneiungsanlage. Errichtung und Betrieb der Anlage wurden bzw. werden durch Zuschüsse und durch Eigenanteile (Investitionskosten- und Betriebskostenanteile) der Mitglieder finanziert.

Für die Erledigung der Verwaltungsgeschäfte bestehen folgende **Fachbereiche**:

**Fachbereich**

**Verantwortlicher**

**Hauptamt**

**Dietmar Krumm, Amtsleiter**

- FB 10.1 Allgemeine Verwaltung, Sicherheit und Ordnung,  
Rechtswesen
- FB 10.2 Kultur- und Öffentlichkeitsarbeit  
Schülerbeförderung  
Renten
- FB 10.3 Personal
- FB 10.4 Bürgerservice (Soziales, Standesamt,  
Grundbucheinsicht, Friedhofswesen)

Dietmar Krumm

Ute Hellmann  
Anja Strohmeier  
Berthold Klingele  
Doris Eble  
Dirk Pfeffer

**Rechnungsamt**

**Jürgen Stähle, Amtsleiter**

- FB 20.1 Finanzen Stadt Schönau und GVV Schönau,  
Liegenschaften
- FB 20.2 Finanzen Verbandsgemeinden
- FB 20.3 Steuern und Abgaben
- FB 20.4 Kasse

Jürgen Stähle

Erich Glaisner, Meike Schelshorn  
Pascal Böhler  
Yvonne Lauber

**Bauamt**

**Helmut Wunderle, Amtsleiter**

- FB 60.1 Hoch- und Tiefbau, Planung, Bauordnung
- FB 60.2 Bauverwaltung, Wohnungsbauförderung

Helmut Wunderle  
Matthias Mühl

## 2. Jahresabschluss 2018

Der Jahresabschluss 2018 wird in der Verbandsversammlung vom 17.10.2019 festgestellt.

|             |   | EUR                |
|-------------|---|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ergebnisrechnung</b>   |                    |
| 1.1         | Summe der ordentlichen Erträge  | 5.580.954,00       |
| 1.2         | Summe der ordentlichen Aufwendungen   | 5.580.954,00       |
| <b>1.3</b>  | <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)  | <b>0,00</b>        |
| 1.4         | Außerordentliche Erträge  | 281,21             |
| 1.5         | Außerordentliche Aufwendungen   | 281,21             |
| <b>1.6</b>  | <b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)   | <b>0,00</b>        |
| <b>1.7</b>  | <b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)   | <b>0,00</b>        |
| <b>2.</b>   | <b>Finanzrechnung</b>   |                    |
| 2.1         | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 4.815.234,94       |
| 2.2         | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 4.570.192,88       |
| <b>2.3</b>  | <b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b><br>(Saldo aus 2.1 und 2.2)                       | <b>245.042,06</b>  |
| 2.4         | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 55.343,90          |
| 2.5         | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 856.609,57         |
| <b>2.6</b>  | <b>Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b><br>(Saldo aus 2.4 und 2.5)                 | <b>-801.265,67</b> |
| <b>2.7</b>  | <b>Finanzierungsmittelbedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)  | <b>-556.223,61</b> |
| 2.8         | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit   | 200.000,00         |
| 2.9         | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit   | 208.803,14         |
| <b>2.10</b> | <b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit</b><br>(Saldo aus 2.8 und 2.9)            | <b>-8.803,14</b>   |
| <b>2.11</b> | <b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10) | <b>-565.026,75</b> |
| 2.12        | Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen<br>Einzahlungen und Auszahlungen                        | 24.865,68          |
| <b>2.13</b> | <b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>  | <b>553.237,93</b>  |
| <b>2.14</b> | <b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)                          | <b>-540.161,07</b> |
| <b>2.15</b> | <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b><br>(Saldo aus 2.13 und 2.14)         | <b>13.076,86</b>   |
| <b>3.</b>   | <b>Bilanz</b>   |                    |
| 3.1         | Immaterielles Vermögen  | 2.593,72           |

|             |  |                      |
|-------------|--|----------------------|
| 3.2         | Sachvermögen   | 14.363.934,97        |
| 3.3         | Finanzvermögen   | 872.464,15           |
| 3.4         | Abgrenzungsposten  | 69.611,82            |
| 3.5         | Nettoposition  | 0,00                 |
| <b>3.6</b>  | <b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)</b>   | <b>15.308.604,66</b> |
| 3.7         | Basiskapital   | 2.041.262,63         |
| 3.8         | Rücklagen  | 864.831,42           |
| 3.9         | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses                         | 0,00                 |
| 3.10        | Sonderposten   | 8.751.712,87         |
| 3.11        | Rückstellungen   | 58.942,68            |
| 3.12        | Verbindlichkeiten  | 3.291.916,75         |
| 3.13        | Passive Rechnungsabgrenzungsposten                               | 299.938,31           |
| <b>3.14</b> | <b>Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)</b> | <b>15.308.604,66</b> |

Die Spitzabrechnung der Umlagen zum 31.12.2018 ergab folgendes Ergebnis:

| Art der Umlage             | Plan                | Ist                 | Vergleich         |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Grundschulumlage           | 277.860,00          | 271.762,95          | -6.097,05         |
| Umlage Gemeinschaftsschule | 132.550,00          | 148.136,13          | 15.586,13         |
| Kindergartenumlage         | 744.790,00          | 656.598,40          | -88.191,60        |
| Buchenbrandhalle           | 93.890,00           | 89.075,77           | -4.814,23         |
| Abwasserumlage             | 963.450,00          | 906.769,79          | -56.680,21        |
| Friedhofsumlage            | 101.470,00          | 126.065,01          | 24.595,01         |
| Fremdenverkehrsumlage      | 300.850,00          | 336.124,20          | 35.274,20         |
| Allgemeine Verbandsumlage  | 973.250,00          | 1.017.904,73        | 44.654,73         |
|                            | <b>3.588.110,00</b> | <b>3.552.436,98</b> | <b>-35.673,02</b> |

### 3. Rechnungsergebnis 2019 (Stand: 19.08.2019)

Zum Haushaltsjahr 2019 lassen sich zum aktuellen Zeitpunkt lediglich Tendenzen aber noch keine verlässlichen Prognosen treffen. Aufgrund der Hochrechnungen muss aber davon ausgegangen werden, dass die im Haushaltsplan vorgesehenen Umlagen nicht überall ausreichend sein werden.

Für die **Buchenbrand-Grundschule** konnten rund 9.300 € an Zuschüssen für „Digitalisierung“ außerplanmäßig vereinnahmt werden. Diese werden für geplante Digitalisierungsaufwendungen verwendet. Nach aktuellem Stand sollte die veranschlagte Umlage für den Betrieb der Grundschule ausreichen.

Auch für die **Gemeinschaftsschule** konnten rund 6.400 € an Zuschüsse für „Digitalisierung“ außerplanmäßig vereinnahmt werden. Bei den Lehrmitteln sind die Mittel bereits jetzt rund 3.000 € überzogen. Dies muss die Schule im Rahmen ihrer Budgetmittel durch Umschichtungen an anderer Stelle ausgleichen, so dass die veranschlagte Umlage ausreichend sein sollte.

Bei der **Kindergartenumlage** werden Mehrerträge aus dem kommunalen Finanzausgleich von rund 20.000 € erwartet. Die elektrischen Anlagen des Buchenbrandkindergartens müssen dringend ertüchtigt werden, da diese nicht mehr den geforderten Sicherheitsbestimmungen entsprechen. Außerdem liegen die Vorauszahlungen an die katholische Kirchengemeinde bereits jetzt schon 34.800 € über den veranschlagten Mitteln, so dass die veranschlagte Kindergartenumlage nicht ausreichend sein wird.

Für den Betrieb der **Buchenbrandhalle** sind bisher keine wesentlichen Abweichungen zu verzeichnen, so dass die veranschlagte Umlage ausreichend sein dürfte.

Im Bereich der **Abwasserumlage** wurden dem GVV rund 96.000 € an Schmutzwasserabgabe für die Jahre 2015 bis 2017 erstattet. Allerdings ist der Ansatz für die Unterhaltung der baulichen Anlagen durch erhöhte Aufwendungen für die Unterhaltung des Prozessleitsystems und des BHKW bereits Mitte August vollständig erschöpft, so dass hier mit deutlichen Mehraufwendungen zu rechnen ist. Für die Schmutzwasserabgabe 2018 mussten Mehraufwendungen von rund 8.000 € geleistet werden. Aufgrund der Erstattung der Schmutzwasserabgabe 2015 bis 2017 sollte die veranschlagte Abwasserumlage ausreichend sein.

Bei der **Fremdenverkehrsumlage** kann davon ausgegangen werden, dass der von den Gemeinden weitergeleitete Kurtaxeanteil nicht ausreichen wird. Hier ist erst die erste Jahreshälfte abgerechnet und die Erträge liegen bei 32%. Die Aufwendungen bewegen sich bisher im vom Haushaltsplan vorgegebenen Rahmen.

Beim Betrieb des Friedhofs sind bisher keine gravierenden Abweichungen erkennbar. Für die Inanspruchnahme eines Rechtsanwalts mussten rund 2.000 € außerplanmäßig aufgewendet werden. Die Auswirkungen der Sanierungskosten (II. BA) auf die Abschreibungen und somit auf die **Friedhofsumlage** können allerdings noch nicht final abgeschätzt werden.

Von zentraler Bedeutung für die Verbandsgemeinden ist allerdings, ob die Höhe der benötigten **allgemeinen Verbandsumlage** eingehalten werden kann. Hier können zu diesem Zeitpunkt keine verbindlichen Aussagen getroffen werden. Es kann lediglich auf bereits bestehende Abweichungen hingewiesen werden.

- Flächennutzungsplan Im Haushaltsplan 2019 werden dafür 50.000 € bereitgestellt. Ob und in welchem Umfang im Jahr 2019 noch Aufwendungen geleistet werden müssen, kann aktuell nicht verlässlich abgeschätzt werden.
- ELR-Schwerpunktgem. Die Kosten für ein externes Ingenieurbüro belaufen sich auf 7.500 €. Entsprechende Mittel sind im Haushaltsplan 2019 nicht vorgesehen.

Die weiteren Ergebnisse bewegen sich aktuell im Rahmen des Haushaltsplans bzw. lassen zu diesem frühen Zeitpunkt keine detailliertere Aussage zu.

#### **4. Überblick über das Haushaltsjahr 2020**

Zum 01.01.2016 erfolgte die Umstellung auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht (NKHR). Mit der Bildung von vier Teilhaushalten änderte sich grundsätzlich an der Umlagen-Orientierten Ausrichtung nicht viel. Lediglich die Zins- und Tilgungsumlage entfällt, da zukünftig die Zinsen direkt der dem Darlehen entsprechenden Kostenstelle zugeordnet werden und die Tilgung über die Abschreibungen erwirtschaftet werden muss. Außerdem werden die Umlagen jährlich spitz abgerechnet, so dass der Ergebnishaushalt grundsätzlich ein ausgeglichenes Ergebnis ausweist.

#### 4.1 Umlagen

##### Allgemeine Verbandsumlage

(THH1, ohne Kostenstellen 42410101, 42410102, 42410103, zuzüglich Kostenstellen 31400701, 31400901, 31600101, 36200101, 36200201, 42100101, 61100001, 61200001)

Folgende Aufgaben werden gemäß Verbandssatzung über die Allgemeine Verbandsumlage abgerechnet:

- Erledigungsaufgaben nach § 2 Abs. 1
- Bauleitplanung und Personenstandswesen nach § 14 Abs. 1
- Mitgliedschaft beim Trägerverein Schwarzwald Nordic Center nach § 14 Abs. 8

Umlageschlüssel für die Allgemeine Verbandsumlage sind gemäß § 13 Abs. 4 der Verbandssatzung die nach § 143 GemO maßgeblichen Einwohnerzahlen der Mitgliedsgemeinden.

Die Allgemeine Umlage soll im Jahr 2020 um 111.134,00 € auf 1.023.860,00 € steigen.

Bei den Personalkosten wird ab dem 01.03.2020 eine Tarifierhöhung von 1,03% und ab dem 01.09.2020 eine weitere Tarifierhöhung von 3,00% berücksichtigt.

Der Hauptgrund für die Kostensteigerung bei der Allgemeinen Verbandsumlage liegt im Flächennutzungsplan begründet. Während im Haushaltsplan 2019 noch 50.000 € für die beginnende Flächennutzungsplanung veranschlagt waren, sind im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 230.000 € für den Flächennutzungsplan vorgesehen. Davon entfallen 150.000 € auf den eigentlichen Flächennutzungsplan und 80.000 € auf Umweltgutachten. Die im Jahr 2019 veranschlagten Mittel werden im Jahr 2020 voraussichtlich nicht mehr zur Auszahlung kommen.

Für interkommunale Beratungsleistungen im Rahmen des ELR Schwerpunktgemeinde-Antrags sind 10.000 € im Haushaltsplan 2020 vorgesehen. Davon werden rund 5.000 € bezuschusst.

Ohne die Aufwendungen für den Flächennutzungsplan wäre sogar ein Rückgang der Allgemeinen Verbandsumlage zu verzeichnen, da der Generationswechsel in der Verwaltung und die daraus folgenden Überlappungszeiten („doppelte“ Lohnkosten) weitgehend erledigt ist.

| Gemeinde               | Schlüssel (EW) | nachrichtl. in % | Allgemeine Verbandsumlage |                       |
|------------------------|----------------|------------------|---------------------------|-----------------------|
|                        |                |                  | 2020                      | 2019                  |
| Aitern                 | 525            | 9,41%            | 106.787,07 €              | 96.089,24 €           |
| Böllern                | 96             | 1,72%            | 19.526,78 €               | 18.562,69 €           |
| Frönd                  | 481            | 8,62%            | 97.837,30 €               | 88.809,75 €           |
| Schönau im Schwarzwald | 2.446          | 43,84%           | 497.526,05 €              | 450.054,37 €          |
| Schönenberg            | 336            | 6,02%            | 68.343,72 €               | 62.057,64 €           |
| Tunau                  | 189            | 3,39%            | 38.443,35 €               | 34.941,54 €           |
| Utzenfeld              | 625            | 11,20%           | 127.127,46 €              | 112.468,09 €          |
| Wembach                | 336            | 6,02%            | 68.343,72 €               | 60.237,76 €           |
| Wieden                 | 546            | 9,78%            | 111.058,55 €              | 100.638,92 €          |
| <b>Summe</b>           | <b>5.580</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>1.134.994,00</b>       | <b>1.023.860,00 €</b> |

**Grundschulumlage (THH2, Kostenstelle 21100101)**

Die Grundschulumlage wird für den Betrieb der Buchenbrand-Grundschule erhoben. Als Umlage-schlüssel für die Grundschulumlage gelten gemäß § 14 Abs. 3 der Verbandssatzung die nach der allgemeinen Schulstatistik maßgebenden Schülerzahlen des laufenden Jahres.

Mit einem ungedeckten Aufwand von 347.960 € bewegt sich die Grundschulumlage auf dem Ni-veau der Vorjahre und lässt sich im Wesentlichen aus Preissteigerungen, der beginnenden Sanie-rung der Terrassendächer (Anteil Grundschule = 25.000 €) und der weiteren Digitalisierung (teil-weise Ergebnishaushalt, teilweise Investition) begründen. Gegenüber dem Jahr 2019 ist allerdings ein Rückgang von 11 Schülern zu verzeichnen.

Die Gemeinden Aitern und Wieden/Utzenfeld unterhalten zwar eigene Grundschulen. Aus den Gemeinden Utzenfeld und Wieden besuchen jedoch insgesamt drei Kinder die Buchenbrand-Grundschule.

| Gemeinde               | Schlüssel<br>(Schüler) | nachrichtl.<br>in % | Grundschulumlage    |                     |
|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                        |                        |                     | 2020                | 2019                |
| Aitern                 | 0                      | 0,00%               | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Böllen                 | 1                      | 0,74%               | 2.558,53 €          | 4.606,58 €          |
| Fröhnd                 | 18                     | 13,24%              | 46.053,53 €         | 48.369,06 €         |
| Schönau im Schwarzwald | 90                     | 66,16%              | 230.267,65 €        | 214.205,83 €        |
| Schönenberg            | 11                     | 8,09%               | 28.143,82 €         | 36.852,62 €         |
| Tunau                  | 3                      | 2,21%               | 7.675,59 €          | 13.819,73 €         |
| Utzenfeld              | 2                      | 1,47%               | 5.117,06 €          | 2.303,29 €          |
| Wembach                | 10                     | 7,35%               | 25.585,29 €         | 18.426,31 €         |
| Wieden                 | 1                      | 0,74%               | 2.558,53 €          | 2.303,29 €          |
| Stadel (Häg-Ehrsberg)  | 0                      | 0,00%               | 0,00 €              | 2.303,29 €          |
| <b>Summe</b>           | <b>136</b>             | <b>100,00%</b>      | <b>347.960,00 €</b> | <b>343.190,00 €</b> |

**Umlage für die Gemeinschaftsschule Oberes Wiesental (THH2, Kostenstelle 21101001)**

Die Gemeinschaftsschule oberes Wiesental steht in der Trägerschaft der Stadt Todtnau. Der Standort Schönau im Schwarzwald ist Außenstelle der Gemeinschaftsschule oberes Wiesental. Am Standort Schönau im Schwarzwald werden die Klassen 5 bis 7 unterrichtet.

Gemäß der zwischen der Stadt Todtnau und dem Gemeindeverwaltungsverband am 22.08.2013 abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zur Einrichtung und Unterhaltung der Gemeinschaftsschule übernimmt der Verband für den Schulstandort Schönau im Schwarzwald den Aufwand des laufenden Schulbetriebs und finanziert die Investitionsmaßnahmen. Als Umlageschlüssel für die Umlage der Gemeinschaftsschule gelten gemäß § 14 Abs. 3 der Verbandssatzung die nach der allgemeinen Schulstatistik maßgebenden Schülerzahlen des laufenden Jahres. Über die Umlage der Gemeinschaftsschule wird auch der ungedeckte Aufwand der Mensa abgerechnet. Gegenüber dem Jahr 2019 ist Zugang von zwei umlagererelevanten Schülern zu verzeichnen.

Die Umlage der Gemeinschaftsschule soll im Jahr 2020 um 15.709 € auf 164.209 € steigen. Im Jahr 2020 soll die Sanierung der Terrassendächer beginnen. Der Anteil der Gemeinschaftsschule beträgt 25.000 €, so dass die Kosten für die Gebäudeunterhaltung steigen. Außerdem steigen die Aufwendungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen. Im Rahmen der Digitalisierung benötigt die Schule sechs Dokumentenkameras für 3.600 €. Außerdem steigt der ungedeckte Aufwand der Mensa um rund 5.000 €.

| Gemeinde               | Schlüssel<br>(Schüler) | nachrichtl.<br>in % | Umlage Gemeinschaftsschule |                     |
|------------------------|------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
|                        |                        |                     | 2020                       | 2019                |
| Aitern                 | 5                      | 6,67%               | 10.947,27 €                | 12.205,48 €         |
| Böllen                 | 0                      | 0,00%               | 0,00 €                     | 0,00 €              |
| Fröhnd                 | 7                      | 9,33%               | 15.326,17 €                | 8.136,99 €          |
| Schönau im Schwarzwald | 42                     | 56,01%              | 91.957,05 €                | 85.438,35 €         |
| Schönenberg            | 4                      | 5,33%               | 8.757,81 €                 | 4.068,49 €          |
| Tunau                  | 1                      | 1,33%               | 2.189,45 €                 | 4.068,49 €          |
| Utzenfeld              | 8                      | 10,67%              | 17.515,63 €                | 20.342,47 €         |
| Wembach                | 7                      | 9,33%               | 15.326,17 €                | 12.205,48 €         |
| Wieden                 | 1                      | 1,33%               | 2.189,45 €                 | 2.034,25 €          |
| Stadel (Häg-Ehrsberg)  | 0                      | 0,00%               | 0,00 €                     | 0,00 €              |
| <b>Summe</b>           | <b>75</b>              | <b>100,00%</b>      | <b>164.209,00 €</b>        | <b>148.500,00 €</b> |

**Kindergartenumlage (THH2, Kostenstelle 36509101)**

Der Gemeindeverwaltungsverband betreibt den Buchenbrandkindergarten für die Mitgliedsgemeinden Böllen, Fröhnd, Schönau im Schwarzwald, Schönenberg, Tunau und Wembach. Als Umlageschlüssel für die Kindergartenumlage wird die Anzahl der Kinder zu den Stichtagen 01.10. des Vorjahres und 01.05. des laufenden Jahres herangezogen. Die Gemeinden Aitern, Utzenfeld und Wieden betreiben eigene Kindergärten.

Der Gemeindeverwaltungsverband beteiligt sich auch namens der Gemeinden Böllen, Fröhnd, Schönau im Schwarzwald, Schönenberg, Tunau und Wembach an den Betriebskosten des kirchlichen Kindergartens „Sankt Mariä Himmelfahrt“. Grundlage hierfür ist der Vertrag vom 08.11.2017.

Die Kindergartenumlage soll im Jahr 2020 um 78.894 € auf 779.894 € steigen. Davon entfallen allein 65.400 € auf die Personalkosten. Durch die Anpassung der Öffnungszeiten der Kinderkrippe an die „verlängerten Öffnungszeiten“ wird eine zusätzliche 40%-Stelle erforderlich. Die beschlossene Tarifierhöhung zum 01.03.2020 mit 1,03% wurde einkalkuliert. Zum 01.09.2020 wird eine weitere Tarifierhöhung von 3,00% berücksichtigt. Die Laufzeit des aktuellen Tarifvertrags endet am 31.08.2020.

Der Zuschuss an die katholische Verrechnungsstelle für den Betrieb des Kindergartens „Sankt Maria Himmelfahrt“ wurde entsprechend angepasst (+ 40.000 €).

Den Kostensteigerungen für das Personal und dem höheren Betriebskostenzuschuss an die Katholische Kirche stehen höhere Zuschüsse des Landes von 35.400 € gegenüber.

Die Kinderzahl ist von 115 auf 112 leicht gesunken.

| Gemeinde               | Schlüssel<br>(Kinder) | nachrichtl.<br>in % | Kindergartenumlage  |                     |
|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                        |                       |                     | 2020                | 2019                |
| Aitern                 | 0                     | 0,00%               | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Böllen                 | 2                     | 1,82%               | 14.179,89 €         | 12.517,86 €         |
| Fröhnd                 | 20                    | 18,18%              | 141.798,91 €        | 100.142,86 €        |
| Schönau im Schwarzwald | 64                    | 58,18%              | 453.756,52 €        | 475.678,57 €        |
| Schönenberg            | 10                    | 9,09%               | 70.899,45 €         | 25.035,71 €         |
| Tunau                  | 4                     | 3,64%               | 28.359,78 €         | 25.035,71 €         |
| Utzenfeld              | 0                     | 0,00%               | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Wembach                | 10                    | 9,09%               | 70.899,45 €         | 62.589,29 €         |
| Wieden                 | 0                     | 0,00%               | 0,00 €              | 0,00 €              |
| Stadel (Häg-Ehrsberg)  | 0                     | 0,00%               | 0,00 €              | 0,00 €              |
| <b>Summe</b>           | <b>110</b>            | <b>100,00%</b>      | <b>779.894,00 €</b> | <b>701.000,00 €</b> |

**Umlage Buchenbrandhalle Schönau (THH1, Kostenstelle 42410101)**

Die Buchenbrandhalle ist noch bis zur Fertigstellung der neuen Mehrzweckhalle in Betrieb. Die Unterhaltungsaufwendungen sollen auf das unbedingt Notwendige beschränkt werden. Sicherheitstechnisch dürfen jedoch keine Abstriche gemacht werden. Der ungedeckte Aufwand aus dem Betrieb der Buchenbrandhalle ist deshalb rückläufig und die Umlage 2020 sinkt gegenüber der Umlage 2019 um rund 8,2%.

Nach § 14 Abs. 3 der Verbandssatzung wird der ungedeckte Aufwand des Ergebnishaushalts (ordentliches Ergebnis zuzüglich interne Verrechnungen) entsprechend den Einwohnerzahlen nach § 143 GemO auf die Mitgliedsgemeinden umgelegt. Wie bei allen Verbandsumlagen erfolgt zum Abschluss des Rechnungsjahres eine Spitzabrechnung.

| Gemeinde               | Schlüssel<br>(EW) | nachrichtl.<br>in % | Umlage Buchenbrandhalle |                    |
|------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|
|                        |                   |                     | 2020                    | 2019               |
| Aitern                 | 525               | 9,41%               | 8.613,10 €              | 9.355,90 €         |
| Böllen                 | 96                | 1,72%               | 1.574,97 €              | 1.807,39 €         |
| Fröhnd                 | 481               | 8,62%               | 7.891,24 €              | 8.647,12 €         |
| Schönau im Schwarzwald | 2.446             | 43,84%              | 40.128,86 €             | 43.820,37 €        |
| Schönenberg            | 336               | 6,02%               | 5.512,39 €              | 6.042,36 €         |
| Tunau                  | 189               | 3,39%               | 3.100,72 €              | 3.402,15 €         |
| Utzenfeld              | 625               | 11,20%              | 10.253,70 €             | 10.950,66 €        |
| Wembach                | 336               | 6,02%               | 5.512,39 €              | 5.865,16 €         |
| Wieden                 | 546               | 9,78%               | 8.967,63 €              | 9.798,89 €         |
| <b>Summe</b>           | <b>5.580</b>      | <b>100,00%</b>      | <b>91.545,00</b>        | <b>99.690,00 €</b> |

**Umlage Mehrzweckhalle Schönau (THH1, Kostenstelle 42410102, 42410103)**

Der Gemeindeverwaltungsverband errichtet in den Jahren 2019 und 2020 eine neue Mehrzweckhalle.

Die Zinsaufwendungen für die für den Neubau erforderlichen Darlehen und die Aufwendungen für die Verrechnung von Serviceleistungen der Verbandsverwaltung betragen insgesamt 53.550,00 € = ungedeckter Aufwand. Der ungedeckte Aufwand ist über den Schlüssel der Mehrzweckhalle auf die Verbandsgemeinden zu verteilen.

Der Umlageschlüssel für die Mehrzweckhalle wird in § 14 Abs. 4 a der Verbandssatzung geregelt. Danach werden 50% des ungedeckten Aufwands nach dem Schulsportschlüssel (Pflichtstunden Sportunterricht zum Stichtag Schuljahresbeginn) und 50% entsprechend der Einwohnerzahlen (§ 143 GemO) auf die Mitgliedsgemeinden umgelegt.

| Gemeinde               | Schulsport<br>in % | EW<br>in % | Umlage Mehrzweckhalle |        |
|------------------------|--------------------|------------|-----------------------|--------|
|                        |                    |            | 2020                  | 2019   |
| Aitern                 | 1,20%              | 9,41%      | 2.840,83 €            | 0,00 € |
| Böllen                 | 0,18%              | 1,72%      | 507,79 €              | 0,00 € |
| Fröhnd                 | 4,86%              | 8,62%      | 3.608,33 €            | 0,00 € |
| Schönau im Schwarzwald | 83,96%             | 43,84%     | 34.219,07 €           | 0,00 € |
| Schönenberg            | 2,90%              | 6,02%      | 2.388,65 €            | 0,00 € |
| Tunau                  | 0,77%              | 3,39%      | 1.113,68 €            | 0,00 € |
| Utzenfeld              | 2,27%              | 11,20%     | 3.607,37 €            | 0,00 € |
| Wembach                | 3,44%              | 6,02%      | 2.534,17 €            | 0,00 € |
| Wieden                 | 0,42%              | 9,78%      | 2.730,11 €            | 0,00 € |
| Summe                  | 100,00%            | 100,00%    | 53.550,00 €           | 0,00 € |

**Abwasserumlage** (THH3, Kostenstelle 53800101, 53800201)

Gemäß § 4 der Verbandssatzung plant, baut, betreibt und unterhält der Gemeindeverwaltungsverband die Verbandsabwasseranlagen gemäß § 4 der Verbandssatzung.

Umlageschlüssel sind nach § 15 Abs. 2 der Verbandssatzung die tatsächlich angeschlossenen Einwohner und Einwohnergleichwerte (EGW). Zur Berechnung dieses Schlüssels werden berücksichtigt:

1. Einwohner (1 Einwohner = 1,00 EGW)
2. Nebenwohnungen (1 Nebenwohnsitz = 0,50 EGW)
3. Fremdenbetten (1 Bett = 0,25 EGW)
4. Gaststättensitzplätze (1 Sitzplatz = 0,25 EGW)

Die Abwasserumlage soll im Jahr 2020 um 192.169 € auf 1.162.659 € steigen. Während sich die Unterhaltung der Verbandssammler um 70.000 € auf 200.000 € verringert, ergeben sich durch dringend erforderliche Genehmigungen gravierende Kosten. Die betragen für:

- Einleitergenehmigungen Verbandssammler inkl. Gutachten 47.000 €
- Einleitergenehmigungen Zentralkläranlage inkl. Gutachten 132.000 €

Diese sind jedoch zwingend erforderlich um wieder einen rechtskonformen Zustand im Bereich Abwasserbeseitigung zu erlangen.

Der Betrieb der Steuerungslage in der Zentralkläranlage macht massive Probleme. Die Beschaffung von Ersatzteilen gestaltet sich immer schwieriger. Deshalb muss im Jahr 2020 massiv in die Umrüstung der SPS-Technologie „investiert“ werden. Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen steigt von 32.000 € auf 55.000 €.

| Gemeinde               | Schlüssel<br>(EGW) | nachrichtl.<br>in % | Abwasserumlage        |                     |
|------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|                        |                    |                     | 2020                  | 2019                |
| Aitern                 | 698                | 10,88%              | 126.466,57 €          | 106.215,32 €        |
| Böllen                 | 102                | 1,59%               | 18.480,79 €           | 15.752,27 €         |
| Fröhnd                 | 562                | 8,76%               | 101.825,52 €          | 84.462,18 €         |
| Schönau im Schwarzwald | 2.637              | 41,08%              | 477.782,73 €          | 397.257,32 €        |
| Schönenberg            | 395                | 6,16%               | 71.567,76 €           | 59.858,64 €         |
| Tunau                  | 213                | 3,32%               | 38.592,23 €           | 32.404,67 €         |
| Utzenfeld              | 686                | 10,69%              | 124.292,36 €          | 101.864,69 €        |
| Wembach                | 358                | 5,58%               | 64.863,94 €           | 54.457,86 €         |
| Wieden                 | 766                | 11,94%              | 138.787,10 €          | 118.217,05 €        |
| <b>Summe</b>           | <b>6.417</b>       | <b>100,00%</b>      | <b>1.162.659,00 €</b> | <b>970.490,00 €</b> |

## Friedhofsumlage

(THH3, Kostenstelle 55300101, 55300102, 55300103, 55300104, 55300105, 55300199)

Der Verband erfüllt an Stelle der Mitgliedsgemeinden (Erfüllungsaufgabe) die Unterhaltung, Erweiterung und den Betrieb der Friedhofsanlagen in Schönau im Schwarzwald.

Umlageschlüssel für die Friedhofsumlage sind gemäß § 14 Abs. 5 der Verbandssatzung die nach § 143 GemO maßgeblichen Einwohnerzahlen der Mitgliedsgemeinden. Die Gemeinde Wieden bleibt unberücksichtigt, da diese einen eigenen Friedhof betreibt.

Die Friedhofsumlage soll im Jahr 2020 um 91.195 € auf 201.955 € steigen. Im Haushaltsplan sind 70.000 € für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen vorgesehen. Für diesen Betrag sollen die öffentlichen Toiletten und sämtliche Außentüren der Friedhofskapelle saniert werden. Außerdem befindet sich die Dichtigkeit des Flachdachs in einem gefährlichen Zustand. Es bestehen für die komplette Dachfläche nur zwei Abläufe. Darüber müssen 350 m² Flachdach und die Dachfläche der Halle entwässert werden. Die letzte Abdichtung erfolgte im Jahr 1995. Außerdem wirken sich die Kosten aus der Friedhofssanierung (I. BA + II. BA) auf die Abschreibungen aus. Diese steigen gegenüber dem Jahr 2019 um rund 10.000 €.

| Gemeinde               | Schlüssel<br>(EW) | nachrichtl.<br>in % | Friedhofsumlage     |                     |
|------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                        |                   |                     | 2020                | 2019                |
| Aitern                 | 525               | 9,41%               | 21.062,05 €         | 11.527,95 €         |
| Böllen                 | 96                | 1,72%               | 3.851,35 €          | 2.226,99 €          |
| Fröhnd                 | 481               | 8,62%               | 19.296,85 €         | 10.654,62 €         |
| Schönau im Schwarzwald | 2.446             | 43,84%              | 98.129,12 €         | 53.993,59 €         |
| Schönenberg            | 336               | 6,02%               | 13.479,71 €         | 7.445,13 €          |
| Tunau                  | 189               | 3,39%               | 7.582,34 €          | 4.191,98 €          |
| Utzenfeld              | 625               | 11,20%              | 25.073,87 €         | 13.492,94 €         |
| Wembach                | 336               | 6,02%               | 13.479,71 €         | 7.226,80 €          |
| Wieden                 | 0                 | 9,78%               | 0,00 €              | 0,00 €              |
| <b>Summe</b>           | <b>5.034</b>      | <b>100,00%</b>      | <b>201.955,00 €</b> | <b>110.760,00 €</b> |

**Fremdenverkehrsumlage** (THH3, Kostenstelle 57500201, 57500202)

Nach § 2 Abs. 2 der Verbandssatzung kann der Verband Aufgaben im Bereich des Fremdenverkehrs übernehmen, soweit entsprechende Beschlüsse der Verbandsversammlung vorliegen. Die Aufgaben sollen die gemeinsamen Interessen der Gemeinden zur Förderung des Fremdenverkehrs abdecken, insbesondere sind dies die gemeinsame Fremdenverkehrswerbung (Zeitungswerbung, Messe-besuche), Prospekterstellung, Herausgabe von Informationsmaterial sowie Beteiligung an überörtlichen Einrichtungen.

Zur Finanzierung dieser Aufgaben leiten die Mitgliedsgemeinden an den Gemeindeverwaltungsverband die Erträge aus dem Fremdenverkehrsbeitrag zu 100% und einen Fixbetrag aus den kurtaxenpflichtigen Übernachtungen weiter. Der Fixbetrag wird durch Beschluss des jeweiligen Haushaltsplanes des Gemeindeverwaltungsverbands festgesetzt.

Die Fremdenverkehrsumlage ist der finanztechnische Ausgleich zwischen den Aufwendungen und den ermittelten Erträgen. Es werden keine Vorauszahlungen erhoben. Die endgültige Umlage ergibt sich aus der Spitzabrechnung.

Umlageschlüssel sind nach § 14 Abs. 7 die kurtaxenpflichtigen Übernachtungen.

Die Fremdenverkehrsumlage soll im Jahr 2020 um 8.496 € auf 49.714 € sinken. Der Betrieb der Tourist-Informationen in Schönau im Schwarzwald und in Wieden bewegt sich auf dem Niveau der Vorjahre. Alle zwei Jahre wird ein neues Urlaubsmagazin aufgelegt. Finanztechnisch wird sich dies erst wieder im Jahr 2021 niederschlagen. Der Rückgang der Fremdenverkehrsumlage basiert im Wesentlichen auf geringeren Verwaltungsgemeinkosten im Bereich Tourismus. Da die anderen Umlagen teilweise deutlich steigen verringern sich beim Fremdenverkehr bei gleichbleibendem Niveau die entsprechenden Serviceaufwendungen für die Verbandsverwaltung (Anteil an den Gesamtaufwendungen wird geringer).

| Gemeinde               | Schlüssel<br>(ÜN) | nachrichtl.<br>in % | Fremdenverkehrsumlage |                    |
|------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
|                        |                   |                     | 2020                  | 2019               |
| Aitern                 | 27.907            | 24,09%              | 11.976,08 €           | 13.746,01 €        |
| Böllen                 | 464               | 0,40%               | 199,12 €              | 211,05 €           |
| Fröhnd                 | 11.716            | 10,11%              | 5.027,83 €            | 6.755,54 €         |
| Schönau im Schwarzwald | 25.303            | 21,85%              | 10.858,60 €           | 13.802,26 €        |
| Schönenberg            | 5.187             | 4,48%               | 2.225,96 €            | 1.997,99 €         |
| Tunau                  | 1.679             | 1,45%               | 720,53 €              | 715,27 €           |
| Utzenfeld              | 1.991             | 1,72%               | 854,42 €              | 840,71 €           |
| Wembach                | 851               | 0,73%               | 365,20 €              | 319,06 €           |
| Wieden                 | 40.747            | 35,17%              | 17.486,26 €           | 19.822,11 €        |
| <b>Summe</b>           | <b>115.845</b>    | <b>100,00%</b>      | <b>49.714,00 €</b>    | <b>58.210,00 €</b> |

## Gesamtbelastung der Gemeinden

Diese Tabelle zeigt den Gesamtaufwand der einzelnen Gemeinden für alle Verbandsumlagen.

| Umlagen                | ungedeckter Aufwand   | Umlage                | Veränderung         |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
|                        | 2020                  | 2019                  |                     |
| Aitern                 | 288.692,97 €          | 249.139,90 €          | 39.553,07 €         |
| Böllen                 | 60.879,22 €           | 55.684,83 €           | 5.194,39 €          |
| Fröhnd                 | 438.665,68 €          | 355.978,12 €          | 82.687,56 €         |
| Schönau im Schwarzwald | 1.934.625,65 €        | 1.734.250,66 €        | 200.374,99 €        |
| Schönenberg            | 271.319,27 €          | 203.358,58 €          | 67.960,69 €         |
| Tunau                  | 127.777,67 €          | 118.579,54 €          | 9.198,13 €          |
| Utzenfeld              | 313.841,87 €          | 262.262,85 €          | 51.579,02 €         |
| Wembach                | 266.910,04 €          | 221.327,72 €          | 45.582,32 €         |
| Wieden                 | 283.767,63 €          | 252.814,51 €          | 30.953,12 €         |
| Stadel (Häg-Ehrsberg)  | 0,00 €                | 2.303,29 €            | -2.303,29 €         |
| <b>Summe</b>           | <b>3.986.480,00 €</b> | <b>3.455.700,00 €</b> | <b>530.780,00 €</b> |

## Darstellung der Veränderungen bei den einzelnen Umlagen

| Umlagen             | ungedeckter Aufwand   | Umlage                | Veränderung         |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
|                     | 2020                  | 2019                  |                     |
| Allgemeine          | 1.134.994,00 €        | 1.023.860,00 €        | 111.134,00 €        |
| Grundschule         | 347.960,00 €          | 343.190,00 €          | 4.770,00 €          |
| Gemeinschaftsschule | 164.209,00 €          | 148.500,00 €          | 15.709,00 €         |
| Kindergarten        | 779.894,00 €          | 701.000,00 €          | 78.894,00 €         |
| Buchenbrandhalle    | 91.545,00 €           | 99.690,00 €           | -8.145,00 €         |
| Mehrzweckhalle      | 53.550,00 €           | 0,00 €                | 53.550,00 €         |
| Abwasser            | 1.162.659,00 €        | 970.490,00 €          | 192.169,00 €        |
| Friedhof            | 201.955,00 €          | 110.760,00 €          | 91.195,00 €         |
| Fremdenverkehr      | 49.714,00 €           | 58.210,00 €           | -8.496,00 €         |
| <b>Summe</b>        | <b>3.986.480,00 €</b> | <b>3.455.700,00 €</b> | <b>530.780,00 €</b> |

## Hinweise zu allen Umlagen

Ab dem Jahr 2018 werden die Serviceleistungen verrechnet. Die Kosten der Verbandsverwaltung werden dabei anteilig auf die Produkte des Verbandes umgelegt. Dies führt zu einer geringeren Verteilungsmasse bei der allgemeinen Verbandsumlage und zu einer verursachungsgerechteren Abrechnung bei den „Spezialumlagen“. Gemeinden die nicht alle Leistungen des Verbandes in Anspruch nehmen, erfahren durch dieses Abrechnungssystem eine Entlastung.

## 4.2 Gesamtergebnishaushalt

| lfd. Nr. |   | Gesamtergebnishaushalt<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis<br>2018<br>EUR<br>1 | Ansatz<br>2019<br>EUR<br>2 | Ansatz<br>2020<br>EUR<br>3 |
|----------|---|--|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 2        | + | Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen                    | 4.232.165                    | 4.353.580                  | 4.974.306                  |
|          |   | 31410000 Zuweisungen lfd. Zwecke Land                  | 739.402                      | 710.600                    | 782.800                    |
|          |   | 31420000 Zuweisungen lfd. Zwecke Gem./GV               | 2.452.528                    | 2.614.200                  | 3.051.592                  |
|          |   | 31425750 Zuweisungen vom Landkreis (Tourismus)         | 12.500                       | 0                          | 0                          |
|          |   | 31440000 Zuweisungen lfd. Zwecke öffentl. Bereich      | 8.880                        | 4.920                      | 4.920                      |
|          |   | 31480000 Zuweisungen lfd. Zwecke übriger Bereich       | 950                          | 0                          | 0                          |
|          |   | 31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV               | 1.017.905                    | 1.023.860                  | 1.134.994                  |
| 3        | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge       | 463.557                      | 464.770                    | 454.225                    |
|          |   | 31600000 Planung bilanzielle Auflösung                 | 0                            | 0                          | 0                          |
|          |   | 31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land               | 387.408                      | 388.460                    | 379.150                    |
|          |   | 31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen           | 8.326                        | 8.320                      | 8.335                      |
|          |   | 31616000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen sonst. öff. S      | 205                          | 210                        | 210                        |
|          |   | 31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter      | 232                          | 240                        | 240                        |
|          |   | 31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen                      | 67.386                       | 67.540                     | 66.290                     |
| 5        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 160.113                      | 164.900                    | 166.400                    |
|          |   | 33110000 Verwaltungsgebühren                           | 42.301                       | 39.400                     | 45.700                     |
|          |   | 33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte      | 77.329                       | 86.500                     | 78.600                     |
|          |   | 33215530 Auflösung Grabnutzungsgebühren                | 20.029                       | 18.000                     | 20.000                     |
|          |   | 33220000 Elternbeiträge f. Betreuung 0-3 jährige       | 20.454                       | 21.000                     | 22.100                     |
| 6        | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte            | 89.152                       | 96.170                     | 87.030                     |
|          |   | 34110000 Mieten und Pachten                            | 70                           | 70                         | 70                         |
|          |   | 34210000 Erträge aus Verkauf                           | 63.012                       | 56.290                     | 59.550                     |
|          |   | 34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte      | 26.070                       | 39.810                     | 27.410                     |
|          |   | 34611130 Ersätze für Beilagen Schönaer Anzeiger        | 0                            | 0                          | 0                          |
| 7        | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 604.683                      | 558.710                    | 646.074                    |
|          |   | 34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV             | 471.789                      | 446.510                    | 528.204                    |
|          |   | 34821000 Erstattungen von der Stadt Todtnau            | 109.924                      | 108.000                    | 110.000                    |
|          |   | 34830000 Erstattungen von Zweckverbänden               | 17.256                       | 0                          | 3.270                      |
|          |   | 34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen         | 0                            | 0                          | 0                          |
|          |   | 34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen            | 5.713                        | 4.200                      | 4.600                      |
| 8        | + | Zinsen und ähnliche Erträge                            | 5.041                        | 0                          | 100                        |
|          |   | 36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten               | 4.929                        | 0                          | 0                          |
|          |   | 36990010 Weiterbelastung Bankgebühren                  | 112                          | 0                          | 100                        |
| 9        | + | Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen  | 2.303                        | 0                          | 0                          |
|          |   | 37210000 Bestandsveränderungen                         | 2.303                        | 0                          | 0                          |
| 10       | + | Sonstige ordentliche Erträge                           | 23.940                       | 2.240                      | 3.710                      |
|          |   | 35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren                | 383                          | 500                        | 500                        |
|          |   | 35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten          | 1.243                        | 1.240                      | 1.260                      |

| lfd.<br>Nr. |          | Gesamtergebnishaushalt<br>Ertrags- und Aufwandsarten             | Ergebnis<br>2018<br>EUR | Ansatz<br>2019<br>EUR | Ansatz<br>2020<br>EUR |
|-------------|----------|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|             |          |  | 1                       | 2                     | 3                     |
|             |          | 35837541 Entnahme Rücklage<br>Gemeindeverbindungsstraßen         | 0                       | 0                     | 0                     |
|             |          | 35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge                     | 22.298                  | 500                   | 1.950                 |
|             |          | 35910500 Ertrag aus diversen Differenzen                         | 16                      | 0                     | 0                     |
| <b>11</b>   | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                                       | <b>5.580.954</b>        | <b>5.640.370</b>      | <b>6.331.845</b>      |
| 12          | -        | Personalaufwendungen   | 2.514.314-              | 2.477.170-            | 2.627.770-            |
|             |          | 40110000 Beamte  | 141.317-                | 120.500-              | 35.900-               |
|             |          | 40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte                         | 1.743.030-              | 1.782.600-            | 1.972.800-            |
|             |          | 40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte                        | 105.775-                | 79.700-               | 107.300-              |
|             |          | 40220000 Beiträge zu Versorgungskasse<br>Beschäftigt             | 153.671-                | 151.500-              | 174.700-              |
|             |          | 40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte                | 351.337-                | 356.200-              | 400.700-              |
|             |          | 40410000 Beihilfen, Unterstützungs- l. Bedienstete               | 19.184-                 | 25.250-               | 17.600-               |
|             |          | 40710000 Zuführung Rückstellung Altersteilzeit                   | 0                       | 13.050-               | 29.600                |
|             |          | 40710001 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit                   | 0                       | 51.630                | 51.630                |
| 14          | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                      | 1.099.809-              | 1.405.540-            | 1.834.690-            |
|             |          | 42110000 Unterh. Grundst. und baulichen Anlagen                  | 106.018-                | 109.100-              | 219.800-              |
|             |          | 42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen<br>Vermögens           | 204.198-                | 389.600-              | 325.450-              |
|             |          | 42210000 Unterhaltung des beweglichen<br>Vermögens               | 14.613-                 | 14.050-               | 15.800-               |
|             |          | 42211000 Unterh. des beweglichen Vermögens<br>(Budget)           | 1.718-                  | 2.200-                | 2.600-                |
|             |          | 42212000 Unterh. des beweglichen Vermögens<br>(außerhalb Budget) | 240-                    | 2.000-                | 1.500-                |
|             |          | 42220000 Erwerb von geringwertigen<br>Vermögensgegenständen      | 14.656-                 | 15.960-               | 17.600-               |
|             |          | 42221000 Erwerb von gVg (Budget)                                 | 10.622-                 | 25.500-               | 27.100-               |
|             |          | 42222000 Erwerb von gVg (außerhalb Budget)                       | 495-                    | 2.000-                | 2.500-                |
|             |          | 42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und<br>Pachten             | 22.973-                 | 22.740-               | 34.880-               |
|             |          | 42320000 Leasing   | 17.047-                 | 18.560-               | 15.880-               |
|             |          | 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und<br>baul             | 59.138-                 | 69.180-               | 68.090-               |
|             |          | 42420000 Aufwand für Wasserversorgung                            | 3.946-                  | 3.490-                | 4.290-                |
|             |          | 42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen                         | 59.572-                 | 71.600-               | 68.600-               |
|             |          | 42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung                         | 7.196-                  | 7.570-                | 7.200-                |
|             |          | 42450000 Aufwand für Gebäudereinigung                            | 60.202-                 | 68.500-               | 68.750-               |
|             |          | 42460000 Aufwand für gebäudebezog.<br>Versicherungen             | 10.786-                 | 10.800-               | 10.980-               |
|             |          | 42490000 Sonst. Bewirtschaftung Grundst. und<br>baul. Anlagen    | 0                       | 0                     | 0                     |
|             |          | 42510000 Haltung von Fahrzeugen                                  | 2.528-                  | 3.200-                | 2.500-                |
|             |          | 42610000 Besondere Aufwendungen für<br>Beschäftigte              | 3.630-                  | 4.800-                | 4.500-                |
|             |          | 42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung                         | 18.607-                 | 27.600-               | 21.450-               |
|             |          | 42710000 Besondere Verwaltungs- und<br>Betriebsaufw.             | 147.544-                | 166.800-              | 168.000-              |

| lfd.<br>Nr. |   | Gesamtergebnishaushalt<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis<br>2018<br>EUR | Ansatz<br>2019<br>EUR | Ansatz<br>2020<br>EUR |
|-------------|---|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|             |   |   | 1                       | 2                     | 3                     |
|             |   | 42715750 Werbungskosten (u.a. Prospekte, Inserate)    | 26.856-                 | 34.430-               | 24.660-               |
|             |   | 42715751 Werbungskosten (Homepage Schwarzwaldregion)  | 9.092-                  | 7.020-                | 5.520-                |
|             |   | 42715752 Messekosten (inkl. Reisekosten)              | 3.290-                  | 2.940-                | 2.810-                |
|             |   | 42715753 Veranstaltungen                              | 2.506-                  | 4.990-                | 4.990-                |
|             |   | 42715754 Gästeehrungen, Repräsentation                | 2.897-                  | 2.150-                | 1.970-                |
|             |   | 42715755 Karten, Flyer, Broschüren                    | 6.949-                  | 11.870-               | 9.530-                |
|             |   | 42720000 Aufwendungen für EDV                         | 101.815-                | 106.110-              | 102.890-              |
|             |   | 42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren       | 6.765-                  | 4.900-                | 9.730-                |
|             |   | 42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial                | 9.843-                  | 13.500-               | 15.500-               |
|             |   | 42750000 Lernmittel                                   | 17.764-                 | 15.000-               | 15.500-               |
|             |   | 42760000 Besondere schulische Aufwendungen            | 3.054-                  | 4.600-                | 3.800-                |
|             |   | 42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen         | 4.722-                  | 6.700-                | 5.900-                |
|             |   | 42810000 Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigen | 53.004-                 | 56.050-               | 60.100-               |
|             |   | 42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstleistungen  | 85.524-                 | 100.030-              | 484.320-              |
| 15          | - | Abschreibungen  | 771.351-                | 761.320-              | 801.625-              |
|             |   | 47000000 Planung bilanzielle Abschreibung             | 0                       | 0                     | 0                     |
|             |   | 47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und     | 3.355-                  | 3.480-                | 1.700-                |
|             |   | 47130000 AfA auf Gebäude                              | 229.200-                | 228.860-              | 237.230-              |
|             |   | 47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen                | 365.130-                | 364.970-              | 380.080-              |
|             |   | 47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen         | 115.820-                | 113.400-              | 119.090-              |
|             |   | 47160000 AfA auf Fahrzeuge                            | 1.504-                  | 1.500-                | 5.160-                |
|             |   | 47170000 AfA a. Betriebs- und Geschäftsausstattung    | 53.592-                 | 46.880-               | 54.565-               |
|             |   | 47980000 AfA Sonderposten                             | 2.751-                  | 2.230-                | 3.800-                |
| 16          | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                      | 86.889-                 | 85.310-               | 104.110-              |
|             |   | 45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR                 | 256-                    | 240-                  | 126-                  |
|             |   | 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute          | 84.938-                 | 83.660-               | 101.944-              |
|             |   | 45171000 Zinsaufwendungen für Kassenkredite bei K     | 316-                    | 0                     | 500-                  |
|             |   | 45930000 Aufwand des Geldverkehrs                     | 1.266-                  | 1.290-                | 1.400-                |
|             |   | 45930010 Aufwand aus Bankgebühren                     | 112-                    | 120-                  | 140-                  |
| 17          | - | Transferaufwendungen                                  | 559.634-                | 540.750-              | 580.750-              |
|             |   | 43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)                | 184-                    | 0                     | 0                     |
|             |   | 43140000 Zuweisungen an sonst. öff. Bereich           | 1.185-                  | 1.000-                | 1.000-                |
|             |   | 43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche                 | 558.265-                | 539.750-              | 579.750-              |
|             |   | 43910000 Sonstige Transferaufwendungen                | 0                       | 0                     | 0                     |
| 18          | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen                     | 548.958-                | 370.280-              | 382.900-              |
|             |   | 44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.      | 125-                    | 820-                  | 820-                  |
|             |   | 44210000 Aufw. f. ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit   | 10.634-                 | 9.500-                | 9.000-                |

| lfd.<br>Nr. |   | Gesamtergebnishaushalt<br>Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis<br>2018<br>EUR | Ansatz<br>2019<br>EUR | Ansatz<br>2020<br>EUR |
|-------------|---|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|             |   |  | 1                       | 2                     | 3                     |
|             |   | 44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1 GemHV      | 0                       | 500-                  | 500-                  |
|             |   | 44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste      | 17.050-                 | 16.490-               | 17.470-               |
|             |   | 44292000 Lizenzen und Konzessionen                     | 26.816-                 | 21.830-               | 26.590-               |
|             |   | 44293000 Gebühren und Entgelte                         | 852-                    | 870-                  | 900-                  |
|             |   | 44293650 Aufwendungen für Kita +                       | 6.352-                  | 6.000-                | 6.000-                |
|             |   | 44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung           | 1.673-                  | 3.550-                | 3.300-                |
|             |   | 44310000 Geschäftsaufwendungen                         | 81.705-                 | 75.150-               | 75.450-               |
|             |   | 44317000 Dienstreisen, Reisekosten                     | 12.302-                 | 7.760-                | 9.880-                |
|             |   | 44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg      | 81.237-                 | 30.100-               | 38.250-               |
|             |   | 44430000 Versicherungen                                | 51.800-                 | 50.680-               | 51.520-               |
|             |   | 44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)                | 68.727-                 | 75.550-               | 77.030-               |
|             |   | 44580000 Erstattungen an übrige Bereiche               | 64.766-                 | 71.480-               | 66.160-               |
|             |   | 44820000 Säumniszuschläge                              | 0                       | 0                     | 0                     |
|             |   | 44910000 Sonstige zw. Aufw. a. lfd.Vw-Tätigkeit        | 125-                    | 0                     | 30-                   |
|             |   | 44910500 Aufwand für diverse Differenzen               | 0                       | 0                     | 0                     |
|             |   | 44925410 Zuführung Rücklage Gemeindeverbindungsstraßen | 124.795-                | 0                     | 0                     |
| 19          | = | Ordentliche Aufwendungen                               | 5.580.954-              | 5.640.370-            | 6.331.845-            |
| 20          | = | Veranschlagtes ordentliches Ergebnis                   | 0                       | 0                     | 0                     |
| 21          | + | Außerordentliche Erträge                               | 281                     | 0                     | 0                     |
|             |   | 50196142 Umlage Mitgliedsgemeinden Sonderergebnis      | 297-                    | 0                     | 0                     |
|             |   | 53120000 Erträge aus der Veräußerung bewgl.VmG         | 578                     | 0                     | 0                     |
| 22          | - | Außerordentliche Aufwendungen                          | 281-                    | 0                     | 0                     |
|             |   | 51300000 Außerplanmäßige Abschreibungen                | 281-                    | 0                     | 0                     |
| 23          | = | Veranschlagtes Sonderergebnis                          | 0                       | 0                     | 0                     |
| 24          | = | Veranschlagtes Gesamtergebnis                          | 0                       | 0                     | 0                     |

### 4.3 Finanzhaushalt 2020 – Investitionen

| Mittel-anmelder     | Investiver Auftrag | Art der Investition   | Höhe der Investition | Finanzierung        | ND | jährliche Belastung des EHH |
|---------------------|--------------------|---|----------------------|---------------------|----|-----------------------------|
| Grundschule         | 721100101000       | Soundanlage Musiksaal   | 4.500 €              | liquide Eigenmittel | 10 | 450,00 €                    |
| Grundschule         | 721100101000       | Medienausstattung 4 Klassenzimmer                                   | 5.360 €              | liquide Eigenmittel | 4  | 1.340,00 €                  |
| GMS                 | 721101001000       | Schrank für PC-Raum   | 1.000 €              | liquide Eigenmittel | 10 | 100,00 €                    |
| Kindergarten        | 736509101000       | Jalousie in der Mäusegruppe   | 1.600 €              | liquide Eigenmittel | 12 | 133,33 €                    |
| Kindergarten        | 736509101000       | Bällebad für die Mäusegruppe  | 1.400 €              | liquide Eigenmittel | 10 | 140,00 €                    |
| Kindergarten        | 736509101000       | Wasserexperimentiertisch für den Garten                             | 1.000 €              | liquide Eigenmittel | 10 | 100,00 €                    |
| Rechnungsamt        | 742100100100       | LLG Hochtann, Zuschuss Loipenspurgerät (Investitionskostenzuschuss) | 50.000 €             | liquide Eigenmittel | 20 | 2.500,00 €                  |
| Bauamt              | 742410102100       | Neubau Mehrzweckhalle - Baukosten 2020                              | 5.025.000 €          | Darlehen            | 50 | 100.500,00 €                |
| Bauamt              | 742410102900       | Neubau Mehrzweckhalle - Zuschüsse 2020                              | -1.940.000 €         | Darlehen            | 50 | -38.800,00 €                |
| Bauamt              | 742410103100       | Neubau Mehrzweckhalle - verkehrstechnische Erschließung Süd         | 250.000 €            | Darlehen            | 40 | 6.250,00 €                  |
| Bauamt              | 753800200101       | Kläranlage - BHKW, Steuerung  | 180.000 €            | Darlehen            | 20 | 9.000,00 €                  |
| Bauamt              | 757500201106       | Belchenparkplatz - Stützmauer                                       | 50.000 €             | liquide Eigenmittel | 20 | 625,00 €                    |
| Tourist-Information | 757500201106       | Tourismus – Digitalisierung Themenpfade I. BA                       | 5.000 €              | liquide Eigenmittel | 80 | 250,00 €                    |
|                     |                    |   | 3.634.860 €          |                     |    | 82.588,33 €                 |

### Erläuterungen zu den wesentlichen Investitionen

#### LLG Hochtann, Investitionskostenzuschuss zum Erwerb eines neuen Loipenspurgeräts

Die Langlaufgilde Hochtann-Belchen e.V. benötigt für den weiteren Betrieb des Loipenzentrums Hochtann ein neues Loipenspurgerät. In der Verbandsversammlung vom 11.04.2019 wurde beschlossen, dass der Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald der Langlaufgilde Hochtann-Belchen e.V. einen Investitionskostenzuschuss über 50.000 € gewährt. Dieser ist zweckgebunden zum Erwerb eines neuen Loipenspurgeräts. Die Verwaltung wurde beauftragt die erforderlichen Mittel in Haushaltsplan 2020 einzustellen.

#### Neubau Mehrzweckhalle – Baukosten Halle

Die Kostenberechnung vom 09.08.2018 beinhaltet Baukosten von 7.721.777 €. Dies betrifft die reinen Baukosten für die Mehrzweckhalle. Die verkehrstechnische Erschließung Süd und das Halenumfeld sind in diesen Kosten nicht enthalten. Im Jahr 2019 erfolgte eine Neuveranschlagung der Kosten, da der investive Auftrag steuerrechtlichen und programmtechnischen Gründen einem BgA zugeordnet werden musste. Nach Abzug der im Haushaltsplan 2019 veranschlagten Auszahlungen von 2.700.000 € sind im Haushaltsjahr 2020 noch Auszahlungen von 5.025.000 € zu veranschlagen. Dies entspricht im Wesentlichen den bereits im Haushaltsplan 2019 eingestellten Verpflichtungsermächtigungen.

Für den Neubau der Mehrzweckhalle wurden folgende Zuschüsse bewilligt:

- Entwicklungsprogramm ländlicher Raum 500.000 €
- Sportstättenbau 240.000 €

- Ausgleichstock 2018 (BA 1) 1.300.000 €
- Ausgleichstock 2019 (BA 2) 1.300.000 €

Da im Haushaltsplan 2019 bereits Zuschüsse von 1.400.000 € eingestellt waren, sind im Haushaltsplan 2020 noch Zuschüsse von 1.940.000 € zu veranschlagen.

Die Differenz zwischen Investitionskosten und Zuschüssen beträgt 3.085.000 € und ist mangels liquider Eigenmittel über Darlehen zu finanzieren.

### **Neubau Mehrzweckhalle – verkehrstechnische Erschließung Süd**

Die verkehrstechnische Erschließung Süd beinhaltet die Zufahrt von und zur B 317, Stellplätze und die Feuerwehrezufahrt und ist weder in der bisherigen Kostenberechnung noch in der Finanzierung enthalten. In der Verbandsversammlung vom 11.04.2019 wurden Kosten von 375.000 € vorgestellt. Die Verbandsverwaltung wurde beauftragt Kosten für die verkehrstechnische Anbindung in den Haushaltsplan 2020 einzustellen, da parallel zur Mehrzweckhalle bereits im Jahr 2020 mit der verkehrstechnischen Anbindung Süd begonnen wird. Bei geplanten Kosten von rund 380.000 € werden 250.000 € in den Haushaltsplan 2020 und 130.000 € in den Haushaltsplan 2021 (mittelfristige Finanzplanung) eingestellt. Da die Planung und Auftragsvergabe bereits im Jahr 2020 erfolgen soll werden für die mittelfristige Finanzplanung entsprechende Verpflichtungsermächtigungen benötigt. Die gesamte verkehrstechnische Erschließung Süd kann nur über Darlehen finanziert werden. Deshalb sind analog zu den Investitionskosten folgende Kreditaufnahmen vorgesehen:

- Darlehen 2020 250.000 €
- Darlehen 2021 130.000 €

### **Kläranlage – BHKW, PV-Anlage, Steuerung**

Das bestehende BHKW in der Kläranlage hat seine wirtschaftliche Lebensdauer erreicht. In der Verbandsversammlung vom 18.07.2019 wurde das Gremium über zwei mögliche Varianten informiert.

- Ersatzbeschaffung des BHKW und Bau einer PV-Anlage 320.000 €
- Ersatzbeschaffung des BHKW ohne PV-Anlage 180.000 €

Die Verbandsversammlung nahm den Sachstand zur Kenntnis und beauftragte die Verwaltung eine Funktionalausschreibung für beide Varianten auf der Grundlage des Energiegutachtens der Firma Messerschmid vorzunehmen. Da bis zur Aufstellung des Haushaltsplans 2020 wahrscheinlich noch keine endgültige Entscheidung der Verbandsversammlung über die Umsetzung der entsprechenden Variante getroffen werden kann, empfiehlt die Verwaltung haushaltstechnisch folgendes Vorgehen:

- Haushaltsplan 2020  
Der Ersatz des BHKW ist aus wirtschaftlichen Gründen dringend geboten. Deshalb werden die Investitionskosten von 180.000 € (einschließlich Steuerung) im Haushaltsplan 2020 veranschlagt. Dabei soll die Erweiterung um eine PV-Anlage technisch vorbereitet werden.
- Mittelfristige Finanzplanung 2021  
Für die ökologisch sinnvolle Erweiterung des BHKW um eine PV-Anlage werden 140.000 € in die mittelfristige Finanzplanung bzw. das Investitionsprogramm 2021 eingestellt.

Die Mittel stehen jedoch unter dem Vorbehalt der Entscheidung der Verbandsversammlung für eine der beiden vorgestellten Varianten. Auch hier kann die Finanzierung nur durch die Aufnahme eines Darlehens über die volle Investitionssumme erfolgen.

### **Belchenparkplatz - Stützmauer**

Der Belchenparkplatz steht seit dem Jahr 2002 im Eigentum des Gemeindeverwaltungsverbands. Hier soll die Ausfahrt aus dem Parkplatz begradigt werden, um so dieses Nadelöhr zu entschärfen. Dafür wird fälschlicherweise eine Stützmauer benötigt. Die Kosten von 50.000 € können durch liquide Eigenmittel finanziert werden.

#### 4.4 Schuldenübersicht nach Kostenstellen

| int.<br>Darl.<br>Nr. | Gläubiger / Kostenstelle          | Urspr.<br>Darlehens-<br>summe | Zinsfest-<br>schreibung<br>bis | Konditionen |           | Stand zu<br>Beginn des<br>Vorjahres<br>01.01.2019 | voraussichtl.<br>Stand zu<br>Beginn des HJ<br>01.01.2020 | Zugänge<br>HJ    | Zins<br>(ErgHH) | Tilgung<br>(FinHH) | voraussichtl.<br>Stand zum<br>Ende des HJ<br>31.12.2020 |
|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------|-----------|---|--|------------------|-----------------|--------------------|---|
|                      |                                   |                               |                                | Zins %      | Tilgung % |   |  |                  |                 |                    |   |
| 9                    | DG-Hyp Hamburg                    | 85.000                        | 31.10.2026                     | 0,95        | T         | 75.000  | 70.000   | 0                | 629             | 5.000              | 65.000  |
| 17                   | DG-Hyp Hamburg                    | 195.000                       | 31.10.2026                     | 0,97        | T         | 182.000   | 175.500  | 0                | 1.655           | 6.500              | 169.000   |
|                      | <b>21400201 Mensa GMS</b>         | <b>280.000</b>                |                                |             |           | <b>257.000</b>                                    | <b>245.500</b>   | <b>0</b>         | <b>2.284</b>    | <b>11.500</b>      | <b>234.000</b>  |
| 71                   | DG-Hyp. Hamburg                   | 128.000                       | 30.09.2025                     | 0,99        | T         | 86.400  | 73.600   | 0                | 681             | 12.800             | 60.800  |
|                      | <b>36509101 Kindergarten</b>      | <b>128.000</b>                |                                |             |           | <b>86.400</b>                                     | <b>73.600</b>  | <b>0</b>         | <b>681</b>      | <b>12.800</b>      | <b>60.800</b>   |
|                      | Sparkasse Wiesental               | 1.300.000                     | 30.09.2049                     | 1,03        | T         | 0   | 1.300.000  | 0                | 13.390          | 0                  | 1.300.000   |
|                      | Kreditinstitut 2020 (MZH)         |                               |                                | 1,0         | T         | 0   | 0  | 3.085.000        | 15.425          | 0                  | 3.085.000   |
|                      | Kreditinstitut 2020 (Erschl. Süd) |                               |                                | 1,0         | T         | 0   | 0  | 250.000          | 625             | 0                  | 250.000   |
|                      | <b>42410102 Mehrzweckhalle</b>    | <b>1.300.000</b>              |                                |             |           | <b>0</b>  | <b>1.300.000</b>   | <b>3.335.000</b> | <b>29.440</b>   | <b>0</b>           | <b>4.635.000</b>  |
| 63                   | Sparkasse Wiesental               | 800.000                       | 30.11.2020                     | 3,21        | 2,00      | 643.937   | 622.674  | 0                | 19.725          | 21.955             | 600.719   |
| 47                   | Sparkasse Wiesental               | 400.000                       | 31.01.2020                     | 3,60        | 2,00      | 312.949   | 301.664  | 0                | 10.703          | 11.697             | 289.967   |
| 55                   | Sparkasse Wiesental               | 305.000                       | 30.09.2020                     | 2,63        | 2,00      | 245.422   | 237.679  | 0                | 6.173           | 7.949              | 229.731   |
| 25                   | KfW Bankengruppe                  | 308.300                       | 15.02.2027                     | 0,65        | T         | 297.670   | 287.036  | 0                | 1.840           | 10.632             | 276.404   |
| 33                   | KfW Bankengruppe                  | 83.300                        | 15.08.2027                     | 0,50        | T         | 81.106  | 76.718   | 0                | 375             | 4.388              | 72.330  |
|                      | <b>53800101 Verbandssammler</b>   | <b>1.896.600</b>              |                                |             |           | <b>1.581.085</b>                                  | <b>1.525.771</b>   | <b>0</b>         | <b>38.817</b>   | <b>56.620</b>      | <b>1.469.151</b>  |
| 39                   | Landesbank Ba-Wü                  | 1.636.134                     | 30.09.2020                     | 5,42        | 2,00      | 616.707   | 525.853  | 0                | 26.573          | 95.974             | 429.878   |
| 20                   | ZVK-KVBW                          | 70.000                        |                                | 1,35        | T         | 19.250  | 15.750   | 0                | 126             | 3.500              | 12.250  |
| 4                    | Sparkasse Wiesental               | 200.000                       | variabel                       | 0,24        | 3,00      | 22.186  | 2.222  | 0                | 1               | 2.222              | 0   |
| 12                   | DG-Hyp. Hamburg                   | 337.453                       | 15.07.2019                     | 5,86        | 2,00      | 13.730  | 0  | 0                | 0               | 0                  | 0   |
|                      | Kreditinstitut 2020 (BHKW)        |                               |                                | 0,5         | T         | 0   | 0  | 180.000          | 450             | 4.500              | 175.500   |
|                      | <b>53800201 Zentralkläranlage</b> | <b>2.243.587</b>              |                                |             |           | <b>671.873</b>                                    | <b>543.824</b>   | <b>180.000</b>   | <b>27.150</b>   | <b>106.196</b>     | <b>617.628</b>  |
| 41                   | KfW Bankengruppe                  | 290.000                       | 15.11.2027                     | 0,63        | T         | 287.500   | 277.500  | 0                | 1.725           | 10.000             | 267.500   |
| 50                   | KfW Bankengruppe                  | 200.000                       | 15.11.2028                     | 0,84        | T         | 200.000   | 198.275  | 0                | 1.644           | 6.900              | 191.375   |
|                      | Kreditinstitut 2019 (Erm. 2018)   | 66.000                        |                                | 0,5         | T         | 0   | 66.000   | 0                | 330             | 190                | 65.810  |
|                      | <b>55300105 Friedhof</b>          | <b>556.000</b>                |                                |             |           | <b>487.500</b>                                    | <b>541.775</b>   | <b>0</b>         | <b>3.698</b>    | <b>17.090</b>      | <b>524.685</b>  |
|                      | <b>Gesamtsumme</b>                | <b>6.404.187</b>              |                                |             |           | <b>3.083.858</b>                                  | <b>4.230.470</b>   | <b>3.515.000</b> | <b>102.070</b>  | <b>204.206</b>     | <b>7.541.264</b>  |

#### 4.5 Gesamtfinanzhaushalt

| lfd. Nr. |   | Gesamtfinanzhaushalt<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten              | Ergebnis<br>2018<br>EUR<br>1 | Ansatz<br>2019<br>EUR<br>2 | Ansatz<br>2020<br>EUR<br>3 | VE<br>2020<br>EUR<br>4 |
|----------|---|--|------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 3.967.204                    | 4.353.580                  | 4.974.306                  | 0                      |
|          |   | 61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                 | 739.402                      | 710.600                    | 782.800                    | 0                      |
|          |   | 61420000 Zuweisungen lfd. Zwecke Gem./GV                               | 2.311.989                    | 2.614.200                  | 3.051.592                  | 0                      |
|          |   | 61420001 Umlage Mitgliedsgemeinden Sonderergebnis                      | 0                            | 0                          | 0                          | 0                      |
|          |   | 61425750 Zuweisungen vom Landkreis (Tourismus)                         | 12.500                       | 0                          | 0                          | 0                      |
|          |   | 61440000 Zuweisungen lfd. Zwecke an die gesetzliche Sozialversicherung | 4.920                        | 4.920                      | 4.920                      | 0                      |
|          |   | 61480000 Zuweisungen lfd. Zwecke übr. Bereich                          | 950                          | 0                          | 0                          | 0                      |
|          |   | 61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV                               | 897.442                      | 1.023.860                  | 1.134.994                  | 0                      |
| 4        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen                 | 163.012                      | 146.900                    | 146.400                    | 0                      |
|          |   | 63110000 Verwaltungsgebühren   | 41.996                       | 39.400                     | 45.700                     | 0                      |
|          |   | 63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte                      | 100.562                      | 86.500                     | 78.600                     | 0                      |
|          |   | 63220000 Elternbeiträge f. Betreuung 0-3 jährige                       | 20.454                       | 21.000                     | 22.100                     | 0                      |
| 5        | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                            | 91.558                       | 96.170                     | 87.030                     | 0                      |
|          |   | 64110000 Mieten und Pachten  | 70                           | 70                         | 70                         | 0                      |
|          |   | 64210000 Einzahlungen aus Verkauf                                      | 58.422                       | 56.290                     | 59.550                     | 0                      |
|          |   | 64610000 Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte                       | 32.147                       | 39.810                     | 27.410                     | 0                      |
|          |   | 64611130 Ersätze für Beilagen Schönauer Anzeiger                       | 919                          | 0                          | 0                          | 0                      |
| 6        | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 562.867                      | 558.710                    | 646.074                    | 0                      |
|          |   | 64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV                             | 437.547                      | 446.510                    | 528.204                    | 0                      |
|          |   | 64821000 Erstattungen von der Stadt Todtnau                            | 108.368                      | 108.000                    | 110.000                    | 0                      |
|          |   | 64830000 Erstattungen von Zweckverbänden                               | 16.576                       | 0                          | 3.270                      | 0                      |
|          |   | 64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen                         | 0                            | 0                          | 0                          | 0                      |
|          |   | 64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen                            | 376                          | 4.200                      | 4.600                      | 0                      |
| 7        | + | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                       | 5.045                        | 0                          | 100                        | 0                      |
|          |   | 66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten                         | 4.929                        | 0                          | 0                          | 0                      |
|          |   | 66990000 Sonstige Finanzeinzahlungen                                   | 116                          | 0                          | 100                        | 0                      |
| 8        | + | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                | 25.549                       | 1.000                      | 2.450                      | 0                      |
|          |   | 65620000 Säumniszuschläge uä   | 363                          | 500                        | 500                        | 0                      |
|          |   | 65910000 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit    | 25.170                       | 500                        | 1.950                      | 0                      |
|          |   | 65910500 Andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit    | 16                           | 0                          | 0                          | 0                      |
| 9        | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                        | 4.815.235                    | 5.156.360                  | 5.856.360                  | 0                      |
| 10       | - | Personalauszahlungen   | 2.455.806-                   | 2.515.750-                 | 2.709.000-                 | 0                      |

| Ifd.<br>Nr. |   | Gesamtfinanzhaushalt<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten               | Ergebnis   | Ansatz     | Ansatz     | VE   |
|-------------|---|---|------------|------------|------------|------|
|             |   |   | 2018       | 2019       | 2020       | 2020 |
|             |   |   | EUR        | EUR        | EUR        | EUR  |
|             |   |   | 1          | 2          | 3          | 4    |
|             |   | 70110000 Bezüge der Beamten   | 141.317-   | 120.500-   | 35.900-    | 0    |
|             |   | 70112800 Korrektur Personalauszahlungen HR                              | 435-       | 0          | 0          | 0    |
|             |   | 70120000 Personalauszahlungen Arbeitnehmer                              | 1.701.385- | 1.782.600- | 1.972.800- | 0    |
|             |   | 70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte                               | 105.775-   | 79.700-    | 107.300-   | 0    |
|             |   | 70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer                     | 148.194-   | 151.500-   | 174.700-   | 0    |
|             |   | 70320000 Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer          | 339.516-   | 356.200-   | 400.700-   | 0    |
|             |   | 70410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Arbeitnehmer                      | 19.184-    | 25.250-    | 17.600-    | 0    |
| 12          | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 1.080.011- | 1.405.540- | 1.834.690- | 0    |
|             |   | 72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen                         | 103.326-   | 109.100-   | 219.800-   | 0    |
|             |   | 72120000 Unterh. des sonst. unbew. Vermögens                            | 193.380-   | 389.600-   | 325.450-   | 0    |
|             |   | 72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens                              | 14.173-    | 14.050-    | 15.800-    | 0    |
|             |   | 72211000 Unterh. des beweglichen Vermögens (Budget)                     | 2.052-     | 2.200-     | 2.600-     | 0    |
|             |   | 72212000 Unterh. des beweglichen Vermögens (außerhalb Budget)           | 240-       | 2.000-     | 1.500-     | 0    |
|             |   | 72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen                | 14.526-    | 15.960-    | 17.600-    | 0    |
|             |   | 72221000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (Budget)       | 10.588-    | 25.500-    | 27.100-    | 0    |
|             |   | 72222000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (außer Budget) | 495-       | 2.000-     | 2.500-     | 0    |
|             |   | 72310000 Mieten und Pachten   | 22.498-    | 22.740-    | 34.880-    | 0    |
|             |   | 72320000 Leasing  | 17.047-    | 18.560-    | 15.880-    | 0    |
|             |   | 72410000 Aufwendungen Energie   | 61.581-    | 69.180-    | 68.090-    | 0    |
|             |   | 72420000 Aufwendungen für Wasserversorgung                              | 3.929-     | 3.490-     | 4.290-     | 0    |
|             |   | 72430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen                                | 61.452-    | 71.600-    | 68.600-    | 0    |
|             |   | 72440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung                                | 8.067-     | 7.570-     | 7.200-     | 0    |
|             |   | 72450000 Aufwand für Gebäudereinigung                                   | 63.904-    | 68.500-    | 68.750-    | 0    |
|             |   | 72460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen                       | 10.786-    | 10.800-    | 10.980-    | 0    |
|             |   | 72490000 Sonstige Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen      | 0          | 0          | 0          | 0    |
|             |   | 72510000 Haltung von Fahrzeugen   | 2.398-     | 3.200-     | 2.500-     | 0    |
|             |   | 72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte                        | 3.630-     | 4.800-     | 4.500-     | 0    |
|             |   | 72620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung                                | 17.640-    | 27.600-    | 21.450-    | 0    |
|             |   | 72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsauszahlungen.                | 147.233-   | 166.800-   | 168.000-   | 0    |
|             |   | 72715750 Werbungskosten (u.a. Prospekte, Inserate)                      | 26.856-    | 34.430-    | 24.660-    | 0    |
|             |   | 72715751 Werbungskosten (Homepage Schwarzwaldregion)                    | 9.092-     | 7.020-     | 5.520-     | 0    |
|             |   | 72715752 Messekosten (inkl. Reisekosten)                                | 3.290-     | 2.940-     | 2.810-     | 0    |
|             |   | 72715753 Veranstaltungen  | 2.626-     | 4.990-     | 4.990-     | 0    |

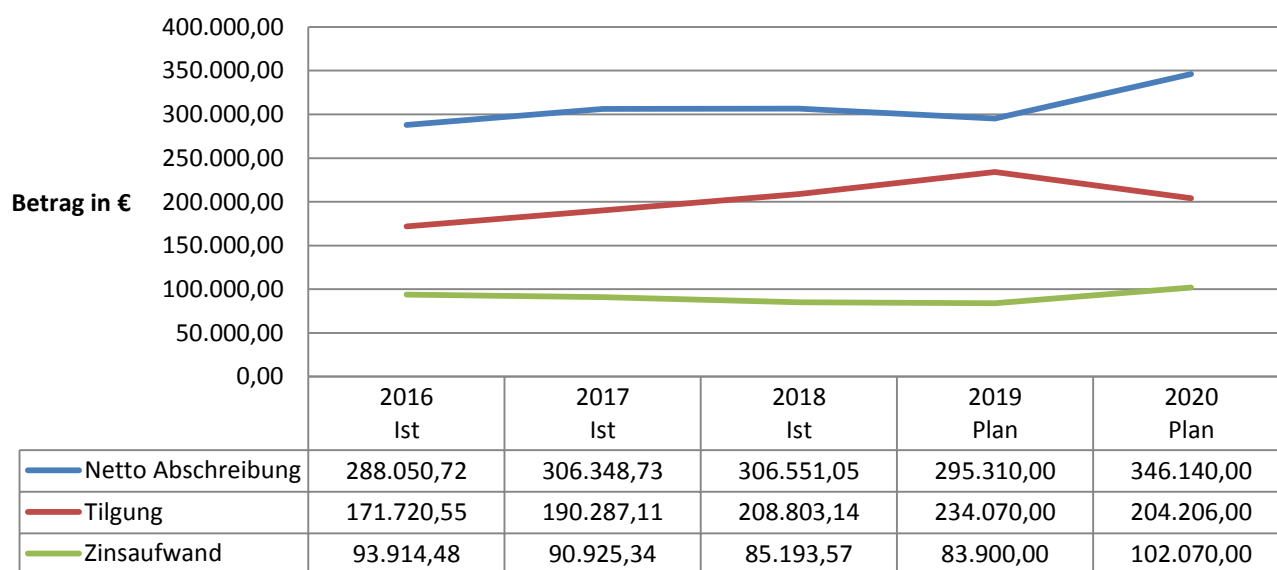
| Ifd.<br>Nr. |   | Gesamtfinanzhaushalt<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten        | Ergebnis | Ansatz   | Ansatz   | VE   |
|-------------|---|--|----------|----------|----------|------|
|             |   |  | 2018     | 2019     | 2020     | 2020 |
|             |   |  | EUR      | EUR      | EUR      | EUR  |
|             |   |  | 1        | 2        | 3        | 4    |
|             |   | 72715754 Gästeehrungen, Repräsentation                           | 2.897-   | 2.150-   | 1.970-   | 0    |
|             |   | 72715755 Karten, Flyer, Broschüren                               | 6.765-   | 11.870-  | 9.530-   | 0    |
|             |   | 72720000 Aufwendungen für EDV                                    | 93.309-  | 106.110- | 102.890- | 0    |
|             |   | 72730000 Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren          | 6.289-   | 4.900-   | 9.730-   | 0    |
|             |   | 72740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial                           | 10.506-  | 13.500-  | 15.500-  | 0    |
|             |   | 72750000 Lernmittel  | 17.680-  | 15.000-  | 15.500-  | 0    |
|             |   | 72760000 Besondere schulische Aufwendungen                       | 3.080-   | 4.600-   | 3.800-   | 0    |
|             |   | 72790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen                    | 3.466-   | 6.700-   | 5.900-   | 0    |
|             |   | 72810000 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten                | 52.591-  | 56.050-  | 60.100-  | 0    |
|             |   | 72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleistungen                | 82.621-  | 100.030- | 484.320- | 0    |
| 13          | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                 | 86.711-  | 85.310-  | 104.110- | 0    |
|             |   | 75160000 Zinsausz. Kred. für Inv. öff.SR                         | 188-     | 240-     | 126-     | 0    |
|             |   | 75170000 Zinsausz. Kred. für Inv. Kreditinst.                    | 84.819-  | 83.660-  | 101.944- | 0    |
|             |   | 75171000 Zinsaufwendungen für Kassenkredite bei Kreditinstituten | 316-     | 0        | 500-     | 0    |
|             |   | 75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs                           | 1.388-   | 1.410-   | 1.540-   | 0    |
| 14          | - | Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)                | 520.810- | 540.750- | 580.750- | 0    |
|             |   | 73120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)                           | 184-     | 0        | 0        | 0    |
|             |   | 73140000 Zuweisungen an die gesetzlichen Sozialversicherung      | 1.270-   | 1.000-   | 1.000-   | 0    |
|             |   | 73180000 Zuschüsse an übrige Bereich                             | 519.355- | 539.750- | 579.750- | 0    |
|             |   | 73910000 Sonstige Transferauszahlungen                           | 0        | 0        | 0        | 0    |
| 15          | - | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                          | 426.855- | 370.280- | 382.900- | 0    |
|             |   | 74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen          | 125-     | 820-     | 820-     | 0    |
|             |   | 74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit                | 13.469-  | 9.500-   | 9.000-   | 0    |
|             |   | 74220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)              | 0        | 500-     | 500-     | 0    |
|             |   | 74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste                | 17.433-  | 16.490-  | 17.470-  | 0    |
|             |   | 74292000 Lizenzen und Konzessionen                               | 26.553-  | 21.830-  | 26.590-  | 0    |
|             |   | 74292110 Aufwendungen Umweltprogramm                             | 670      | 0        | 0        | 0    |
|             |   | 74292111 Aufwendungen Sonderkonto Buchenbrandschule              | 833      | 0        | 0        | 0    |
|             |   | 74293000 Gebühren und Entgelte                                   | 852-     | 870-     | 900-     | 0    |
|             |   | 74293650 Aufwendungen für Kita +                                 | 6.352-   | 6.000-   | 6.000-   | 0    |
|             |   | 74295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung                     | 1.673-   | 3.550-   | 3.300-   | 0    |
|             |   | 74310000 Geschäftsauszahlungen                                   | 81.569-  | 75.150-  | 75.450-  | 0    |
|             |   | 74317000 Dienstreisen, Reisekosten                               | 12.302-  | 7.760-   | 9.880-   | 0    |
|             |   | 74410000 Betriebliche Steueraufwendungen                         | 81.237-  | 30.100-  | 38.250-  | 0    |
|             |   | 74430000 Versicherungen  | 51.800-  | 50.680-  | 51.520-  | 0    |

| Ifd.<br>Nr. |   | Gesamtfinanzhaushalt<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis   | Ansatz     | Ansatz     | VE       |
|-------------|---|--|------------|------------|------------|----------|
|             |   |  | 2018       | 2019       | 2020       | 2020     |
|             |   |  | EUR        | EUR        | EUR        | EUR      |
|             |   |  | 1          | 2          | 3          | 4        |
|             |   | 74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)  | 70.405-    | 75.550-    | 77.030-    | 0        |
|             |   | 74580000 Erstattungen an übrige Bereiche   | 64.464-    | 71.480-    | 66.160-    | 0        |
|             |   | 74820000 Säumniszuschläge u.ä.   | 0          | 0          | 0          | 0        |
|             |   | 74910000 Weitere s. Ausz. aus Ild. Verw.tätigkeit  | 125-       | 0          | 30-        | 0        |
| 16          | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit  | 4.570.193- | 4.917.630- | 5.611.450- | 0        |
| 17          | = | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts   | 245.042    | 238.730    | 244.910    | 0        |
| 18          | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 32.904     | 1.400.300  | 1.940.000  | 0        |
|             |   | 68110000 Investitionszuweisungen vom Land  | 32.600     | 1.400.000  | 1.940.000  | 0        |
|             |   | 68170000 Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen  | 0          | 300        | 0          | 0        |
|             |   | 68180000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen   | 304        | 0          | 0          | 0        |
| 19          | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                 | 21.862     | 0          | 0          | 0        |
|             |   | 68910000 Beiträge  | 21.862     | 0          | 0          | 0        |
| 20          | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen  | 578        | 0          | 0          | 0        |
|             |   | 68310000 Veräußerung immaterielle + bewegliche Vermögensgegenstände.                                     | 578        | 0          | 0          | 0        |
| 23          | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 55.344     | 1.400.300  | 1.940.000  | 0        |
| 24          | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 308-       | 5.400-     | 0          | 0        |
|             |   | 78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 308-       | 5.400-     | 0          | 0        |
| 25          | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 775.807-   | 2.741.700- | 5.331.600- | 790.000- |
|             |   | 78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen   | 276.587-   | 2.741.700- | 5.026.600- | 660.000- |
|             |   | 78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen   | 495.935-   | 0          | 300.000-   | 130.000- |
|             |   | 78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen  | 3.284-     | 0          | 5.000-     | 0        |
| 26          | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen   | 61.667-    | 205.700-   | 193.260-   | 0        |
|             |   | 78310000 Auszahlungen für den Erwerb von imm. und bewegl. Vermögensgegenständen                          | 61.667-    | 205.700-   | 193.260-   | 0        |
| 28          | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen   | 18.827-    | 38.000-    | 0          | 0        |
|             |   | 78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen   | 18.827-    | 38.000-    | 50.000-    | 0        |
| 30          | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 856.610-   | 2.990.800- | 5.574.860- | 790.000- |
| 31          | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit                           | 801.266-   | 1.590.500- | 3.634.860- | 790.000- |
| 32          | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf   | 556.224-   | 1.351.770- | 3.389.950- | 790.000- |
| 33          | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 200.000    | 1.430.000  | 3.515.000  | 0        |
|             |   | 69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen  | 0          | 1.430.000  | 3.515.000  | 0        |

| Ifd.<br>Nr. |   | Gesamtfinanzhaushalt<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten   | Ergebnis | Ansatz    | Ansatz    | VE       |
|-------------|---|---|----------|-----------|-----------|----------|
|             |   |   | 2018     | 2019      | 2020      | 2020     |
|             |   |   | EUR      | EUR       | EUR       | EUR      |
|             |   |   | 1        | 2         | 3         | 4        |
|             |   | 69273000 Kreditauf.Inv.Kreditinst. LZ über 5 Jahre Euro   | 200.000  | 0         | 0         | 0        |
| 34          | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 208.803- | 234.070-  | 204.206-  | 0        |
|             |   | 79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen   | 0        | 234.070-  | 204.206-  | 0        |
|             |   | 79263000 Tilg.v.Kred.bei.ö.Sonderr. LZ über 5 Jahre   | 2.625-   | 0         | 0         | 0        |
|             |   | 79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW   | 206.178- | 0         | 0         | 0        |
| 35          | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit                         | 8.803-   | 1.195.930 | 3.310.794 | 0        |
| 36          | = | Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres                     | 565.027- | 155.840-  | 79.156-   | 790.000- |

Das Verhältnis Netto-Abschreibungen zu den Tilgungsleistungen ist eine wichtige Kennzahl zur Liquiditätsplanung. Durch die Erwirtschaftung der Netto-Abschreibungen bzw. Einbeziehung der Abschreibungen in die Verbandsumlagen generiert der GVV Liquidität zur Darlehenstilgung. Solange die Netto-Abschreibungen höher als die Tilgungsleistungen sind, ist die Tilgung der Darlehen des GVV gesichert. Die Differenz zwischen Netto-Abschreibungen und Tilgungsleistungen kann (in gewissem Umfang) für Investitionen genutzt werden. Bei den „rückläufigen“ Tilgungsleistungen 2020 muss beachtet werden, dass die Darlehen für die Mehrzweckhalle bis zur Inbetriebnahme „tilgungsfrei“ gestellt sind. Ab Fertigstellung der Mehrzweckhalle werden die Tilgungsleistungen und die Netto-Abschreibungen deutlich steigen.

### Entwicklung / Verhältnis AfA zur Tilgung



**Schlussbetrachtung:**

Der Haushaltsplan 2020 zeichnet sich durch sehr hohe Aufwendungen in den Bereichen Abwasserbeseitigung und Flächennutzungsplan aus. Im Bereich Abwasserbeseitigung sind die Genehmigungen für den Betrieb der Zentralkläranlage und der Verbandssammler durch umfangreiche Verfahren wieder auf einen rechtssicheren Stand zu bringen. Außerdem muss die Steuerung der Kläranlage dringend erneuert werden um Betriebsausfälle zu vermeiden.

Während im Bereich Abwasserbeseitigung in den Folgejahren wieder mit sinkenden Kosten zu rechnen ist, wird die Fortschreibung des Flächennutzungsplans Kosten über einen Zeitraum von rund fünf Jahren verursachen. Allerdings sollten auch hier die höchsten Kosten bereits im Jahr 2020 entstehen, so dass auch hier in der mittelfristigen Finanzplanung mit sinkenden Kosten zu rechnen ist.

Im Bereich der Friedhofskapelle besteht Sanierungsbedarf. Im Jahr 2020 soll mit der Sanierung der öffentlichen Toilettenanlagen, der Außentüren und des Flachdachs begonnen werden. In den Folgejahren stehen die Sanierung der Glasfront und ein Außenanstrich der Holzträger an.

Im Bereich Kindergarten soll der Personalbestand um weitere 0,4 Stellen aufgestockt werden. Dies wird dauerhaft zu höheren Aufwendungen führen.

Schönau im Schwarzwald, den 18.10.2018

Jürgen Stähle, Rechnungsamtsleiter

**Anlagen zum Haushaltsplan**

**I. Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität**

| Nr.       | Einzahlungs- und Auszahlungsarten |   | entspricht<br>Kontenart | Finanzhaushalt |                | Finanzplanung |            |            |
|-----------|-----------------------------------|---|-------------------------|----------------|----------------|---------------|------------|------------|
|           |                                   |   |                         | 2019           | 2020           | 2021          | 2022       | 2023       |
|           |                                   |   |                         | EUR            | EUR            | EUR           | EUR        | EUR        |
|           |                                   |   |                         | 1              | 2              | 3             | 4          | 5          |
| 1         |                                   | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn  | 171 u. 173              | 13.077         |                |               |            |            |
| 2a        | +                                 | Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn  | 1492                    | 572.530        |                |               |            |            |
| 2b        | +                                 | Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere   | 141, 142, 143 u. 1491   | 0              |                |               |            |            |
| 2c        | +                                 | Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und  | teilweise 1691          | 0              |                |               |            |            |
| 3a        | -                                 | Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn  | 239                     | 0              |                |               |            |            |
| 3b        | -                                 | Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und  | teilweise 2799          | 0              |                |               |            |            |
| <b>4</b>  | <b>=</b>                          | <b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>   |                         | <b>585.607</b> |                |               |            |            |
| 5         | -                                 | Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre   |                         | -198.210       |                |               |            |            |
| 6         | +                                 | Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr                                       |                         | 0              |                |               |            |            |
| 7         | +                                 | Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnliche Entgelte. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) |                         | 422.630        |                |               |            |            |
| 8         | +/-                               | veranschlagte Änderung des Finanzierungsmit-<br>telbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO)   |                         | 180.768        | -79.156        | Wert MIFRI    | Wert MIFRI | Wert MIFRI |
| <b>9</b>  | <b>=</b>                          | <b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>  |                         | <b>990.795</b> | <b>911.639</b> |               |            |            |
| 10        | -                                 | davon: für zweckgeb. Rücklagen gebunden   | teilw.204               | -864.831       | -864.831       | -864.831      | -864.831   | -864.831   |
| 11        | -                                 | für sonstige bestimmte Zwecke gebunden  |                         | -29.666        | 0              | 0             | 0          | 0          |
| <b>12</b> | <b>=</b>                          | <b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>  |                         | <b>96.298</b>  | <b>46.808</b>  |               |            |            |
| 13        |                                   | nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)  |                         | 89.209         | 93.047         |               |            |            |

## II. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2020

### Teil A: Beamte

| Laufbahngruppe und<br>Amtsbezeichnung                                   | Besoldungs-<br>gruppe | Zahl der Stellen |               |                      |                  |                 | Nachrichtlich  |   |
|---|-----------------------|------------------|---------------|----------------------|------------------|-----------------|--|---|
|   |                       | Insgesamt        | darunter      |                      |                  |                 | Zahl der<br>tatsächlich<br>besetzten<br>Stellen am<br>30.06.2019 | Vermerke, Erläuterungen<br>(z. B. Aufwandsentschädigung) <sup>5</sup> |
|   |                       |                  | mit<br>Zulage | Sonder-<br>schlüssel | Leer-<br>stellen | Stellen<br>2019 |  |   |
| 1   | 2                     | 3                | 4             | 5                    | 6                | 7               | 8  | 9   |
| <b>I. Verbandsverwaltung</b> - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung - |                       |                  |               |                      |                  |                 |  |   |
| Verbandsvorsitzender  |                       |                  |               |                      |                  |                 |  | Aufwandsentschädigung   |
| Höherer Dienst  | B 4                   |                  |               |                      |                  |                 |  |   |
| Gehobener Dienst  | A 12                  | --               |               |                      |                  | 1,00            | 1,90   |   |
|   | A 11                  | --               |               |                      |                  | 1,00            | --   |   |
| Mittlerer Dienst  | A 7                   | 0,79             |               |                      |                  | 0,79            | 0,79   | TZ  |
| Insgesamt   |                       | 0,79             |               |                      |                  | 2,79            | 2,69   | 1 Teilzeitstelle  |
| <b>II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen</b> <sup>6</sup>             |                       |                  |               |                      |                  |                 |  |   |
|   |                       | 0,00             |               |                      |                  | 0,00            | 0,00   |   |
| <b>Insgesamt (A I und A II)</b>   |                       | <b>0,79</b>      |               |                      |                  | <b>2,79</b>     | <b>2,69</b>  | <b>1 Teilzeitstelle</b>   |

### Teil B: Beschäftigte

|   |   |  |      |  |  |   |   |  |
|---|---|--|------|--|--|---|---|--|
| Entgeltgruppe<br>bzw.<br>Sondertarif                | E 11<br>E 9 b<br>E 9 a<br>E 8<br>E 6<br>E 1 bis E 5<br>S 13<br>S 8 a<br>S 4 | 3,00<br>2,00<br>2,00<br>5,08<br>11,61<br>10,10<br>1,00<br>7,63<br>0,66 | 3,00 |  |  | 2,00<br>2,00<br>2,00<br>3,95<br>11,79<br>9,85<br>1,00<br>7,23<br>0,74 | 3,00<br>2,00<br>1,00<br>5,08<br>12,20<br>9,10<br>0,71<br>6,63<br>0,66 | 4 VZ und 2 TZ<br>7 VZ und 9 TZ<br>5 VZ und 9 TZ<br>4 VZ und 5 TZ<br>3 TZ |
| <b>Insgesamt (B)</b>                                |   | <b>43,08</b>   |      |  |  | <b>39,56</b>  | <b>40,38</b>  | <b>20 Voll- und 28 Teilzeitstellen</b>                                   |
| <b>Beschäftigte insgesamt<br/>(A + B) ohne A II</b> |   | 43,87  |      |  |  | 42,35   | 43,07   |  |
| mit A II  |   | 43,87  |      |  |  | 42,35   | 43,07   |  |

**Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen auf die Teilhaushalte**

**I. Beamte**

| Kostenstelle | Verbands-<br>vorsitzender | Höherer Dienst |     |      |      |      |      | gehobener<br>Dienst <sup>7</sup> |      | mittlerer<br>Dienst <sup>7</sup> | Vermerke, Erläuterungen<br>(z. B. Aufwandsentschädigung) <sup>5</sup> |
|--------------|---------------------------|----------------|-----|------|------|------|------|----------------------------------|------|----------------------------------|---|
|              |                           | B 4            | B 2 | A 16 | A 15 | A 14 | A 13 | A 12                             | A 11 | A 7                              |   |
| 12.22        |                           |                |     |      |      |      |      |                                  |      | 0,71                             |   |
| 12.23        |                           |                |     |      |      |      |      |                                  |      | 0,08                             |   |

**II. Beschäftigte**

| Kostenstelle  | E 11        | E 9 b       | E 9 a       | E 8         | E 6          | E 5 - 1      | S 13        | S 8 a       | S 4         | Vermerke, Erläuterungen<br>(z. B. Aufwandsentschädigung) <sup>5</sup> |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|---|
| 11.11.01.01   | 0,80        |             |             | 0,31        | 0,34         | 0,45         |             |             |             | Hauptverwaltung   |
| 11.20.04.01   | 0,20        |             |             |             |              |              |             |             |             | EDV-Netzwerk  |
| 11.21.01.01   |             |             |             | 0,77        |              | 0,20         |             |             |             | Personalwesen   |
| 11.22.01.01   | 1,00        | 1,00        |             |             | 0,60         | 0,46         |             |             |             | Rechnungsamt  |
| 11.22.05.01   |             |             | 1,00        |             | 1,00         | 0,05         |             |             |             | Verbandskasse   |
| 11.30.01.01   |             |             |             |             | 0,17         | 0,13         |             |             |             | Redaktion und Vertrieb Amtsblatt                                      |
| 11.32.01.01   |             |             |             | 1,00        | 0,40         |              |             |             |             | Steueramt   |
| 12.22.01.01   |             | 0,23        |             | 1,00        | 0,97         | 0,19         |             |             |             | Bürgerservice   |
| 12.23.01.01   |             | 0,40        |             |             |              |              |             |             |             | Standesamt  |
| 12.24.01.01   |             | 0,25        |             |             |              |              |             |             |             | Grundbucheinsichtsstelle  |
| 21.10.01.01   |             |             |             |             |              | 2,27         |             |             | 0,27        | Buchenbrandgrundschule  |
| 21.10.10.01   |             |             |             |             |              | 1,08         |             |             |             | Gemeinschaftsschule Oberes Wiesental                                  |
| 21.40.02.01   |             |             |             |             | 0,36         |              |             |             |             | Mensa der Gemeinschaftsschule   |
| 36.50.91.01   |             |             |             |             |              | 0,15         | 1,00        | 7,63        | 0,39        | Buchenbrandkindergarten   |
| 42.41.01.01   |             |             |             |             |              | 0,15         |             |             |             | Buchenbrandhalle  |
| 52.10.01.01   | 1,00        |             | 1,00        |             | 0,90         |              |             |             |             | Bauamt  |
| 53.80.02.01   |             |             |             |             | 1,00         | 1,50         |             |             |             | Zentralkläranlage Wembach   |
| 55.30.01.02   |             | 0,12        |             |             |              |              |             |             |             | Friedhof, Bestattungen  |
| 55.30.01.05   |             |             |             |             |              | 0,65         |             |             |             | Friedhof, Einfriedungen, Wege, Brunnen                                |
| 55.50.04.01   |             |             |             | 1,00        | 3,79         | 2,82         |             |             |             | Forstwirtschaft, Dienstleistungen für Dritte                          |
| 57.50.01.01   |             |             |             | 1,00        | 2,08         |              |             |             |             | Tourismus   |
| <b>Summe:</b> | <b>3,00</b> | <b>2,00</b> | <b>2,00</b> | <b>5,08</b> | <b>11,61</b> | <b>10,10</b> | <b>1,00</b> | <b>7,63</b> | <b>0,33</b> |   |

**Teil D: - nachrichtlich - Ehrenbeamte sowie Beamte auf Widerruf, sonstige Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte**

**I. Ehrenbeamte**

| Bezeichnung           | Aufwandsentschädigung | 2020 | Vorgesehen im Jahr 2019 | Beschäftigt am 30. Juni 2019 | Erläuterungen |
|-----------------------|-----------------------|------|-------------------------|------------------------------|---------------|
| Verbandsvorsitzender  | 400 EUR/Monat         | 1,00 | 1,00                    | 1,00                         |               |
| Stellv. Verbandsvors. | 56 EUR/Vertretungstag | 1,00 | 1,00                    | 1,00                         |               |
| Insgesamt             |                       | 2,00 | 2,00                    | 2,00                         |               |

**II. Beamte auf Widerruf, sonstige Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte**

| Bezeichnung  | Art der Vergütung / Besoldungsgruppe | 2020        | Vorgesehen im Jahr 2019 | Beschäftigt am 30. Juni 2019 | Erläuterungen  |
|--|--------------------------------------|-------------|-------------------------|------------------------------|--|
| Referendare im Beamtenverhältnis auf Widerruf                    | Anwärterbezüge                       | 7,00        | 2,00                    | 1,00                         | 3 Forstwirte, 2 Verwaltungsfachangestellte und 2 Erzieherinnen (PIA) |
| Inspektoranwärter<br>Sekretäranwärter                            | Anwärterbezüge                       |             |                         |                              |  |
| Sonstige Beamte auf Widerruf                                     | Anwärterbezüge                       |             |                         |                              |  |
| Auszubildende in öffentlich-rechtlichen Ausbildungsverhältnissen | Unterhaltsbeihilfe                   |             |                         |                              |  |
| Auszubildende in privatrechtlichen Ausbildungsverhältnissen      | Ausbildungsvergütung                 |             |                         |                              |  |
| Praktikanten   | fester Satz                          |             |                         |                              |  |
| <b>Insgesamt</b>   |                                      | <b>5,00</b> | <b>2,00</b>             | <b>1,00</b>                  |  |

### III. Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werden-  
den Auszahlungen**

| Verpflichtungsermächtigungen<br>im Haushaltsplan                 |       | davon voraussichtlich fällige Auszahlungen |            |      |      |
|--|-------|--|------------|------|------|
|  |       | 2020                                       | 2021       | 2022 | 2023 |
| Jahr   | TEUR  | TEUR                                       | TEUR       | TEUR | TEUR |
|  | 1     | 2  | 3          | 4    | 5    |
| 2020   | 966   |  | 966        |      |      |
| 2019   | 5.000 | 5.000                                      |            |      |      |
| 2018   | 5.900 |  |            |      |      |
| 2017   | 266   |  |            |      |      |
| <b>Summe:</b>  |       | <b>5.000</b>                               | <b>966</b> |      |      |
| Nachrichtlich<br>im Finanzplan vorgesehene Kre-<br>ditaufnahmen: |       | 2.910                                      | 790        |      |      |

#### Erläuterungen zu den Verpflichtungsermächtigungen des Jahres 2020

Für folgende Investitionen des Jahres 2021 sollen bereits im Jahr 2020 die erforderlichen Verträge abgeschlossen bzw. die entsprechenden Planungsleistungen vergeben werden. Diese bedürfen einer Verpflichtungsermächtigung gemäß § 86 GemO

- **Mehrzweckhalle, Mehrkosten** **200.000 €**  
Nach den Auftragsvergaben in der Verbandsversammlung vom 19.09.2019 liegen die Mehrkosten bei 184.218 €. Es handelt sich um eine vorsorgliche Veranschlagung um gegebenenfalls anfallende Mehrkosten der Gesamtmaßnahme durch die Aufnahme von weiteren Darlehen finanzieren zu können.
- **Mehrzweckhalle, Abbruch der Buchenbrandhalle** **150.000 €**  
Nach Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme der neuen Mehrzweckhalle ist die alte Buchenbrandhalle zwingend abzureisen. Die Kosten von rund 150.000 € wurden zwar in allen vorgestellten Kostenübersichten berücksichtigt, aber bisher noch nicht im Haushaltsplan veranschlagt (Fälligkeitsprinzip). Der Abbruch der Buchenbrandhalle ist im Jahr 2020 vorgesehen. Dafür müssen entsprechend Darlehensbewilligungen bereitgestellt werden.

- **Mehrzweckhalle, Verkehrstechnische Erschließung Süd** **130.000 €**  
Zur verkehrstechnischen Erschließung Süd gehören folgende Teilmaßnahmen:
- Zufahrt B317
  - Stellplätze
  - Feuerwehruzufahrt
- In der Verbandsversammlung vom 11.04.2019 wurden die Ingenieurleistungen an das Büro dwd vergeben und die Kostenberechnung über rund 375.000 € vorgestellt. Die Verwaltung wurde beauftragt entsprechende Mittel in den Haushaltsplan 2020 einzustellen. Im Jahr 2020 sollen bereits 250.000 € (parallel zum Hallenneubau) verbaut werden, so dass im Jahr 2020 mit weiteren 130.000 € die Maßnahme abgeschlossen werden kann. Sämtliche Teilmaßnahmen sind für den Betrieb der neuen Mehrzweckhalle zwingend. Die Finanzierung erfolgt durch die Aufnahme von Darlehen.
- **Mehrzweckhalle, Wohnumfeldmaßnahme** **170.000 €**  
Der Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald hat in der Verbandsversammlung vom 18.07.2019 beschlossen, einen Antrag auf „Anerkennung als ELR-Schwerpunktgemeinde“ zu stellen. Mit Schreiben vom 10.09.2019 wurde der GVV als ELR-Schwerpunktgemeinde für die Jahre 2020 bis 2024 anerkannt. Im Zuge des Neubaus der Mehrzweckhalle sind verschiedene Maßnahmen geplant, die das Umfeld der neuen Halle aufwerten und so zu einer Stärkung der Lebensqualität im ländlichen Raum beitragen sollen. Dazu gehören u.a.
- Skateranlage wieder aufbauen und teilweise erneuern
  - Schaffung einer überdachten Fläche als Ersatz für die abgebrochene Holzhütte
  - Versetzen der vorhandenen Spielgeräte (Kletterwand, Kletterturm)
  - Anlage einer Grünfläche (rechts von den Stellplätzen) mit Möblierung
- Die Netto-Baukosten von 140.000 € (brutto = 170.000 €) werden als anerkannte ELR-Schwerpunktgemeinde mit einem erhöhten Fördersatz von 50% = 70.000 € bezuschusst. Für den Restbetrag von 100.000 € ist ein weiteres Darlehen erforderlich.
- **Mehrzweckhalle, PV-Anlage** **176.000 €**  
Laut Beschluss der Verbandsversammlung vom 11.04.2019 soll auf dem Dach der Mehrzweckhalle eine PV-Anlage errichtet werden. Die Baukosten sind mit 176.000 € veranschlagt. Die Verbandsverwaltung wurde beauftragt, entsprechende Verpflichtungsermächtigungen in den Haushaltsplan des Jahres 2020 einzustellen. Die Finanzierung soll durch eine Darlehensaufnahme über 70.000 € und liquide Eigenmittel von 106.000 € erfolgen.
- **Kläranlage, PV-Anlage** **140.000 €**  
Im Haushaltsplan 2020 sind Mittel für den Ersatz des BHKW von 180.000 € (einschließlich Steuerung) vorgesehen. Dabei soll die Erweiterung um eine PV-Anlage technisch vorbereitet werden. Sollte die Verbandsversammlung sich für die Variante „Ersatzbeschaffung des BHKW und Bau einer PV-Anlage“ entscheiden, kann die Teilmaßnahme „PV-Anlage“ im Jahr 2021 umgesetzt werden. Die Maßnahme kann nur durch ein weiteres Darlehen finanziert werden. Durch Einsparungen beim Stromeinkauf bzw. in Kombination mit dem BHKW kann dieses über rund 15,1 Jahre amortisiert werden (siehe Wirtschaftlichkeitsbetrachtung der Firma Messerschmidt).

**IV. Übersicht über den Stand der voraussichtlichen Rücklagen**

| Art  | voraussichtlicher Stand zu<br>Beginn des Haushaltsjahres | voraussichtlicher Stand zum<br>Ende des Haushaltsjahres |
|--|--|---|
|  | TEUR   |   |
| <b>1. Ergebnismrücklagen</b>                                   | <b>0</b>   | <b>0</b>  |
| 1.1 Rücklagen aus Überschüssen<br>des ordentlichen Ergebnisses | 0  | 0   |
| 1.2 Rücklagen aus Überschüssen<br>des Sonderergebnisses        | 0  | 0   |
| <b>2. Zweckgebundene Rücklagen</b>                             | <b>865</b>   | <b>865</b>  |
| 2.1 Gemeindeverbindungsstraßen                                 | 865  | 865   |
| <b>Rücklagen gesamt</b>  | <b>865</b>   | <b>865</b>  |

**V. Übersicht über den Stand der voraussichtlichen Rückstellungen**

| Art  | voraussichtlicher Stand zu<br>Beginn des Haushaltsjahres<br>TEUR |
|--|--|
| <b>1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO</b>  | <b>30</b>  |
| 1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen  | 30   |
| 1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen  | 0  |
| 1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für<br>Abfalldeponien                      | 0  |
| 1.4 Gebührenüberschussrückstellungen   | 0  |
| 1.5 Altlastensanierungsrückstellungen  | 0  |
| 1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen<br>aus Bürgschaften und Gewährleistungen | 0  |
| <b>2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2<br/>GemHVO</b>                            | <b>0</b>   |
| 2.1 ...  | 0  |
| <b>Rückstellungen gesamt</b>   | <b>30</b>  |

**VI. Schuldenübersicht**  
GemHVO)

(zu § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 61 Nr. 38

**Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)**

| Art der Schulden   | voraussichtlicher Stand<br>zu Beginn des Haushalts-<br>jahres | voraussichtlicher Stand<br>zum Ende des Haushalts-<br>jahres |
|--|---|--|
|  | TEUR  |  |
| <b>1.1 Anleihen</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   |
| <b>1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>        | <b>4.230</b>  | <b>7.541</b>   |
| 1.2.1 Bund   | 0   | 0  |
| 1.2.2 Land   | 0   | 0  |
| 1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände                               | 0   | 0  |
| 1.2.4 Zweckverbände und dergleichen                                | 0   | 0  |
| 1.2.5 Kreditinstitute  | 4.214   | 7.529  |
| 1.2.6 sonstige Bereiche <sup>1)</sup>                              | 16  | 12   |
| <b>1.3 Kassenkredite</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   |
| <b>1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>   |
| <b>1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt</b>             | <b>4.230</b>  | <b>7.541</b>   |

Nachrichtlich:

- <sup>1)</sup> Entspricht den Bereichen „Gesetzliche Sozialversicherung“, Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen“, „Sonstige öffentliche Sonderrechnungen“, „Sonstiger inländischer Bereich“ und „Sonstiger ausländischer Bereich“ nach der Bereichsabgrenzung B.