



Stadt Schönau im Schwarzwald

Haushaltsplan 2021

Entwurf

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	3
Vorbericht	
• Allgemeines	5
• Jahresabschluss 2019	7
• Rechnungsergebnis 2020	9
• Überblick über das Haushaltsjahr 2021	11
Ergebnishaushalt	13
Finanzhaushalt	25
Finanzhaushalt 2021 – Investitionen	33
Schuldenübersicht nach Kostenstelle	38
Mittelfristige Finanzplanung	40
Schlussbetrachtung	44
<u>Anlagen:</u>	
• Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	47
• Stellenplan	49
• Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	51
• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	53
• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	54
• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)	55

Stadt Schönau im Schwarzwald
Landkreis Lörrach
Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 18.01.2021 die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

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

EUR

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	7.194.727
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	8.660.605
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	-1.465.878
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	0
1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von	-1.465.878

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

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	6.682.968
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	7.874.622
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	-1.191.654
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	360.883
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	1.938.425
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-1.577.542
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-2.769.196
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	1.001.000
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	237.533
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	763.467
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-2.005.729

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 1.001.000 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 0 EUR.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 1.200.000 EUR.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze (Hebesätze) werden festgesetzt

1. für die Grundsteuer
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf 320 v. H.
 - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 400 v. H.
der Steuermessbeträge;
2. für die Gewerbesteuer auf 340 v.H.
der Steuermessbeträge.

Schönau im Schwarzwald, den 18.01.2021

Peter Schelshorn, Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2021

1. Allgemeines

Die Stadt Schönau im Schwarzwald (Stadt) ist Mitgliedsgemeinde und Zentralort des Gemeindeverwaltungsverbandes Schönau im Schwarzwald (GVV). Die Stadt unterhält bedeutende überörtliche Einrichtungen. Besonders zu nennen ist hierbei das Gymnasium Schönau, deren Schülerinnen und Schüler aus der Raumschaft Schönau, Todtnau, Zell und Todtmoos kommen. Ferner ist das Freibad zu erwähnen, das in den Jahren 2015 und 2016 vollständig saniert wurde. Durch öffentlich-rechtliche Vereinbarung beteiligen sich die Gemeinden Aitern, Böllen, Tunau, Utzenfeld und Wembach den Betriebskosten des Bades.

Die Stadt Schönau im Schwarzwald hat im Jahr 2020 eine zentrale Schlauchwerkstätte für die Feuerwehren des oberen Wiesentals errichtet. Die Gemeinden Aitern, Böllen, Fröhd, Schönenberg, Tunau, Utzenfeld, Wembach, Todtnau und Hög-Ehrsberg beteiligen sich Kraft öffentlich-rechtlichem Vertrag an den Betriebskosten.

Die Verwaltungsaufgaben der Stadt Schönau im Schwarzwald nehmen die Bediensteten des Gemeindeverwaltungsverbandes Schönau wahr. An Personal beschäftigt die Stadt Schönau im Schwarzwald Werkhofsarbeiter, Reinigungskräfte, einen Hausmeister für Gymnasium und Rathaus, eine Schulsekretärin (Gymnasium) sowie Personal für das Freibad. Nähere Informationen zu den Stellen sind im Stellenplan ersichtlich.

Die wesentlichsten Erfüllungsaufgaben, die der GVV für die Stadt wahrnimmt, sind

- a. die vorbereitende Bauleitplanung (Flächennutzungsplan),
- b. die Trägerschaft für die Straßenbaulast der Gemeindeverbindungsstraßen sowie die technische Verwaltung der übrigen Gemeindestraßen,
- c. die Schulträgerschaft,
- d. die Trägerschaft für die Buchenbrandhalle
- 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.

Der GVV erhebt für die Aufgabenerfüllung (Erledigungs- und Erfüllungsaufgaben) von den Mitgliedsgemeinden entsprechende Umlagen. Die anteiligen Umlagen der Stadt Schönau im Schwarzwald werden in der folgenden Tabelle dargestellt:

Umlagen	Umlage 2021	Umlage 2020	Veränderung
Allgemeine Verbandsumlage	524.943 €	488.590 €	36.353 €
Grundschule	205.529 €	230.134 €	-24.605 €
Gemeinschaftsschule	44.938 €	91.814 €	-46.876 €
Kindergartenumlage	590.904 €	448.384 €	142.520 €
Buchenbrandhalle	20.509 €	39.983 €	-19.474 €
Mehrzweckhalle	95.830 €	34.169 €	61.661 €
Abwasser	395.189 €	477.460 €	-82.271 €
Friedhof	79.656 €	69.631 €	10.025 €
Fremdenverkehr	26.240 €	14.286 €	11.954 €
Summe	1.983.738 €	1.894.451 €	89.287 €

Einwohnerentwicklung:

Volkszählung vom 27.05.1970	2.380
Volkszählung vom 25.05.1987	2.241
Zensus vom 09.05.2011	2.319
Fortschreibung vom 30.06.2020	2.434

2. Jahresabschluss 2019

Der Jahresabschluss 2019 wurde in der Gemeinderatssitzung vom 30.11.2020 festgestellt.

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	9.034.553,92
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.332.944,65
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	701.609,27
1.4	Außerordentliche Erträge	33.214,63
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	1.240,43
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	31.974,20
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	733.583,47
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.615.152,10
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.917.810,43
2.3	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	697.341,67
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	163.933,29
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	374.142,73
2.6	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-210.209,44
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss (Saldo aus 2.3 und 2.6)	487.132,23
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	520.257,55
2.10	Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-520.257,55
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-33.125,32
2.12	Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-110.878,65
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.125.163,89
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-144.003,97
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	981.179,92

3. Bilanz		
3.1	Immaterielles Vermögen	5.906,66
3.2	Sachvermögen	32.959.352,36
3.3	Finanzvermögen	6.153.687,55
3.4	Abgrenzungsposten	31.670,07
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	39.150.616,64
3.7	Basiskapital	21.634.527,55
3.8	Rücklagen	3.672.873,08
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	10.585.946,13
3.11	Rückstellungen	683.841,12
3.12	Verbindlichkeiten	2.530.935,27
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	42.493,49
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	39.150.616,64

3. Rechnungsergebnis 2020 (Stand: 22.10.2020)

Das Jahr 2020 ist geprägt durch die Corona-Pandemie. Deshalb lassen sich zum aktuellen Zeitpunkt lediglich Tendenzen aber noch keine verlässlichen Prognosen zum Jahresergebnis 2020 treffen. Während die **Grundsteuern** auf den Ansätzen des Haushaltsplans liegen, muss bei der **Gewerbesteuer** mit Corona bedingten Steuerausfällen von rd. 600.000 € gerechnet werden. Dies kann durch Minderaufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage nur bedingt ausgeglichen werden. Durch den Bund und das Land ist eine Gewerbesteuer-Kompensation angekündigt. Nach einer vorläufigen Berechnung des Rechnungsamtes könnte der Gewerbesteuer-Kompensationsbetrag 868.739,85 € = 0,046185 % aus der Verteilungsmasse von 1.881.000,00 € betragen. Damit könnte der Corona bedingte Gewerbesteuerausfall zum aktuellen Zeitpunkt tatsächlich ausgeglichen werden. Diese Aussage steht ausdrücklich unter dem Vorbehalt der weiteren Entwicklung der Gewerbesteuer. Dabei ist zu beachten, dass die Kompensationszahlung bei der Berechnung des kommunalen Finanzausgleichs im Jahr 2022 (FAG- und Kreisumlage) in voller Höhe berücksichtigt wird. Deshalb ist im Rahmen des Jahresabschlusses die Bildung von Rückstellungen zu prüfen. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer werden bedingt durch Kurzarbeit und steigende Arbeitslosigkeit Mindererträge von rund 140.000 € erwartet. Dazu kommen noch konjunkturbedingte Ertragsausfälle bei der Umsatzsteuer von rund 28.000 €.

Durch die Corona bedingte Schließung der Spielhallen und Gaststätten ist bei der **Vergnügungssteuer** mit einem deutlichen Einbruch zu rechnen. Auch nach Öffnung der Spielhallen und Gaststätten ist ein deutlich reduziertes Spielverhalten festzustellen. Allerdings dürfte auch der Planansatz zu optimistisch gerechnet sein. Die Ertragsausfälle liegen bei rund 27.000 €.

Während bei den **Leistungen aus dem Familienleistungsausgleich** mit Ertragsausfällen von rund 12.000 € zu rechnen ist, kann bei den **Schlüsselzuweisungen** (FAG-Umlage) und bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land mit Mehrerträgen von rund 27.000 € gerechnet werden. Unter den **sonstigen allgemeinen Zuweisungen** vom Land wird die anteilige Soforthilfe des Landes für die Monate April und Mai ausgewiesen. Die anteilige Hilfe für den Buchenbrandkindergarten wurde bereits abgezogen und an den GVV Schönau weitergeleitet.

Durch die Öffnung des **Freibads**, auch zu Pandemiezeiten, ist mit einem Gesamtdefizit von rund 315.550 € zu rechnen. Davon werden rund 252.550 € von der Stadt Schönau im Schwarzwald und rund 63.000 € von den am Freibad beteiligten Gemeinden getragen. Die Erhöhung des Gesamtdefizits (Stadt Schönau im Schwarzwald + beteiligte Gemeinden) um rund 71.700 € ist im Wesentlichen auf geringere Eintrittsgelder (-81.800 €) höhere Reinigungskosten (+ 2.200 €) und höhere Aufwendungen für Verwaltung und Betrieb zurückzuführen. Die wesentlichen laufenden Rechnungen sind verbucht, so dass sich an dieser Prognose nicht mehr viel ändern dürfte. Die noch fehlenden Abschreibungen sind fix und somit gut zu kalkulieren.

Beim Planansatz der Wassergebühren liegt leider ein Erfassungsfehler vor. Statt 196.535 € ergeben sich aus der Gebührenkalkulation 189.535 €. Diese 7.000 € sind bei der prognostizierten Abweichung von rund 10.500 € in Abzug zu bringen, so dass sich das Ergebnis der **Wasserversorgung** im geplanten Rahmen bewegen dürfte. Lediglich beim Wasserentnahmeentgelt ist mit wesentlichen Abweichungen = Mehrkosten von rund 4.000 € zu rechnen.

Im Bereich der **Abwasserentsorgung** muss bei den Benutzungsgebühren mit Mindererträgen von rund 14.000 € gerechnet werden. Diese können durch Einsparungen kompensiert werden. So wird die Kanalsanierung im Johann-Peter-Hebel-Weg erst im Jahr 2021 ausgeführt. Das Jahr 2020 wird für die Planung und Abstimmung mit EWS und ZV Breitband genutzt. Dadurch wird die Ergebnisrechnung 2020 um rund 70.000 € entlastet. Durch Einsparungen bei der Unterhaltung der Verbundsammler können bei der Abwasserumlage rund 27.000 € eingespart werden, so dass die Abwasserbeseitigung rund 85.000 € besser als geplant abschließen dürfte.

Im Jahr 2019 erfolgte die Schlussrechnung für die Sanierung der Bifangstraße über 24.664,85 €. Für diese Maßnahme wurden bereits beim Jahresabschluss 2017 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet. In der Bilanz zum 31.12.2018 wurden noch Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen über 90.243,81 € ausgewiesen. Im Jahr 2019 hätten 24.664,85 € (Schlussrechnung Bifangstraße) aus der Rückstellung entnommen werden müssen. Dies wurde bei den Abschlussarbeiten 2019 leider übersehen und zum 01.01.2020 nachgeholt. Dadurch ergibt sich eine Aufwandsentlastung der Ergebnisrechnung 2020, so dass im Bereich **Straßenunterhaltung** mit Minderaufwendungen von 50.000 € gerechnet werden kann.

Die Prognose für den **Stadtwald Schönau** erfolgte in Abstimmung mit dem Forstbezirk Todtnau bzw. in Zusammenarbeit mit dem zuständigen Revierförster. Eine Prognose gestaltet sich jedoch äußerst schwierig, da ein Großteil des Holzes auf dem Nasslager liegt und der Verkaufspreis für das stärker befallene Holz mittlerweile auf 20 € gefallen ist (geplant waren 25 €). Deshalb wird lediglich mit Holzerlösen von 220.000 € gerechnet. Das sind rund 35.730 € weniger als im Haushaltsplan vorgesehen. Da mehr Holz eingeschlagen wird, steigen die Holzernstekosten um rund 63.400 €. Auch für die Bestandspflege durch eigene Waldarbeiter und Auszubildende muss mit Mehrkosten von rund 14.000 € gerechnet werden. Die weiteren Prognosen orientieren sich im Wesentlichen am Planansatz. Das Gesamtdefizit im Stadtwald wird voraussichtlich rund 307.000 € betragen, was den Gesamtergebnishaushalt mit rund 75.000 € zusätzlich belastet. Der Unsicherheitsfaktor in diesem Bereich ist allerdings sehr hoch. Das Defizit könnte auch deutlich höher liegen.

Die allgemeine Verbandsumlage an den GVV Schönau kann zu diesem Zeitpunkt nicht prognostiziert werden. Dafür müsste über wesentliche Teile des Verbandshaushalts eine Prognose erstellt werden. Wesentliche Abweichungen sind zum aktuellen Zeitpunkt nicht erkennbar. Durch die zeitliche Streckung des Flächennutzungsplans wird die Stadt Schönau im Schwarzwald um rund 23.000 € entlastet.

Im Haushaltsplan 2020 ist im ordentlichen Ergebnis eine Rücklagenentnahme von 337.210 € veranschlagt. Durch die Gewerbesteuer-Kompensationszahlung des Landes kann sich das Jahresergebnis vermutlich in diesem Bereich bewegen. Diese Aussage steht jedoch unter dem **Vorbehalt** der Entwicklung bei der Gewerbesteuer.

Im Sonderergebnis wird mit einem Defizit von rund 6.000 € gerechnet.

4. Überblick über das Haushaltsjahr 2021

Es wurden sechs Teilhaushalte gebildet.

Teilhaushalt 1	Zentrale Verwaltung
Teilhaushalt 2	Schule und Kultur
Teilhaushalt 3	Soziales und Jugend
Teilhaushalt 4	Gesundheit und Sport
Teilhaushalt 5	Gestaltung der Umwelt
Teilhaushalt 6	Zentrale Finanzdienstleistungen

In der Klausurtagung des Gemeinderates der Stadt Schönau im Schwarzwald am 17.10.2015 wurden folgende Schlüsselprodukte festgelegt:

Kostenstelle	Bezeichnung
23100601	Gymnasium Schönau
21400201	Mensa Gymnasium
42400101	Freibad Schönau
53300101	Wasserversorgung
53800101	Ortskanalisation
53800102	Sammler und Kläranlage GVV
55500101	Stadtwald Schönau

Ab dem Jahr 2018 werden Steuerungs- und Serviceleistungen im gesamten Haushalt veranschlagt.

Die Verrechnung von Steuerungs- und Serviceleistungen basiert im Wesentlichen auf dem Arbeitsergebnis der AG Berichtswesen und Controlling vom November 2008. Da die Gemeinden des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau im Schwarzwald in der Regel nur eingeschränkt eigenes Personal einsetzen, mussten die Regelungen bezüglich des Personalanteils auf die Besonderheiten der „GVV Konstruktion“ modifiziert werden.

- Unter Steuerung und Steuerungsunterstützung (Overhead) sind alle Leistungen zu fassen, die zur Steuerung der Gesamtverwaltung notwendig sind. Diese Leistungen werden im Produktplan bei 11.1* abgebildet. Hierunter fallen die Leistungen bzw. Kosten für Bürgermeister und Gemeinderat.
- Serviceleistungen sind auch verwaltungsinterne Produkte. Sie werden vorrangig für die Produktverantwortlichen, aber auch für die Verwaltungssteuerung und für andere Servicestellen erbracht und sind im Produktplan bei 11.2* zu finden. Da die Serviceleistungen allerdings von den Mitarbeitern des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau im Schwarzwald erbracht werden, ist hier auf die Aufwendungen aus der „Allgemeinen Verbandsumlage“ abzuheben. Ab dem Jahr 2018 erfolgt schon im GVV Haushalt eine Differenzierung nach Leistungen für
 - Serviceleistungen für Produkte des Gemeindeverwaltungsverbands und
 - Serviceleistungen für Produkte der Mitgliedsgemeinden
 sodass, ab dem Jahr 2018 dann 100% der „reduzierten“ Allgemeinen Verbandsumlage als Serviceleistungen verrechnet werden.

Nach § 4 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO können im Teilergebnishaushalt auch **kalkulatorische Zinsen** veranschlagt werden. Da die Zinsen für Kredite auf die entsprechenden Kostenstellen verrechnet werden, wird bei den kalkulatorischen Zinsen lediglich ein Zinssatz für die Eigenkapitalverzinsung angesetzt. Dieser wird jedes Jahr neu ermittelt und liegt im Jahr 2021 bei 0,25%.

Steuerungs- und Serviceleistungen (interne Leistungen) sowie kalkulatorische Zinsen sind für die **Kostenrechnung** relevant und haben insbesondere Auswirkungen auf die Gebührenkalkulation. Ein wesentliches Ziel des NKHR ist die Kosten umfänglich und transparent darzustellen.

Für das Haushaltsjahr 2020 können durch den kommunalen Stabilitäts- und Zukunftspakt, die Corona-bedingten Einnahmerückgänge und Mehraufwendungen weitgehend kompensiert werden. Aber auch in den Folgejahren ist eine geordnete Haushaltswirtschaft und die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Schönau im Schwarzwald zu gewährleisten. Anders als für das Jahr 2020 sind jedoch für die Jahre 2021 ff. **bisher keinerlei Finanzhilfen** des Bundes oder des Landes in Aussicht gestellt. Insofern gestaltet sich die Aufstellung des Haushaltsplans unter den aktuellen Rahmenbedingungen als äußerst schwierig. Ein Ausgleich des Haushalts 2021 ist nur durch Rücklagenentnahmen möglich. Ziel muss es sein, spätestens im Jahr 2023 wieder einen ausgeglichenen Haushalt vorzulegen.

3.1 Gesamtergebnishaushalt

lfd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019 EUR 1	Ansatz 2020 EUR 2	Ansatz 2021 EUR 3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	5.866.122	5.110.298	4.273.584
		30110000 Grundsteuer A	2.819	2.820	2.780
		30120000 Grundsteuer B	391.492	391.260	394.000
		30130000 Gewerbesteuer	3.599.106	2.790.000	2.000.000
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.321.498	1.360.835	1.344.872
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	323.543	343.345	335.190
		30310000 Vergnügungssteuer	79.051	64.000	36.000
		30320000 Hundesteuer	8.600	9.000	9.500
		30340000 Zweitwohnungssteuer	10.576	11.500	16.000
		30490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	31.269	34.490	31.670
		30510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgl.	98.169	103.048	103.572
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	783.422	744.978	800.555
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	225.574	186.835	185.647
		31410000 Zuweisungen laufende Zwecke vom Land	440.178	352.005	409.275
		31412110 Anteil Sachkosten- beiträge für Budget	100.832	105.938	113.133
		31412111 Zuschüsse Jugendbegleiterprogramm	4.283	5.000	4.500
		31412199 Zuweisungen lfd. Zwecke Land - Digital-Pakt	0	47.200	80.000
		31470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unternehmen	11.400	8.000	8.000
		31480000 Zuweisungen lfd. Zwecke übriger Bereich	1.155	40.000	0
3	+	Aufgelöste Investitions- zuwendungen und -beiträge	467.897	465.083	464.968
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	381.084	380.548	379.455
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	0	0	0
		31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	6.931	5.860	7.145
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Bereich	6.685	6.695	6.885
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	73.197	71.980	71.483
4	+	Sonstige Transfererträge	42.182	42.180	42.180
		32370000 Schuldendiensthilfen von privaten Unternehmen	42.182	42.180	42.180

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	816.266	1.011.283	943.583
		33110000 Verwaltungsgebühren	1.205	1.400	800
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	689.088	859.227	867.267
		33210001 Benutzungsgebühren - Rückstellungen	17.102	116.096	43.316
		33214210 Vorverkauf Saisonkarte "Kinder & Jugendl.	4.794	0	0
		33214211 Vorverkauf Saisonkarte "ab 16 Jahren"	14.790	0	0
		33214212 Vorverkauf Saisonkarte "Familien"	22.893	0	0
		33214220 Einzeleintritte	37.939	0	0
		33214230 Abendkarten	4.591	0	0
		33214240 Saisonkarten "Kinder & Jugendliche"	1.419	0	0
		33214241 Saisonkarten "ab 16 Jahren"	4.521	0	0
		33214242 Saisonkarten "Familien"	7.901	0	0
		33214250 Einzeleintritte u. Abendkarten "Touristen"	3.178	0	0
		33214260 Einzeleintritte u. Abendkarten "geschl."	919	0	0
		33214270 Zehnerkarten "Kinder & Jugendliche"	1.454	0	0
		33214271 Zehnerkarten "ab 16 Jahren"	3.005	0	0
		33214290 Einzeleintritte u. Abendkarten "Klassenverb."	0	0	0
		33214299 Spielrunde Minigolf	3.062	0	0
		33610000 Zweckgebundene Abgaben	32.609	34.560	32.200
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	653.447	406.046	351.388
		34110000 Mieten und Pachten	20.607	20.966	25.453
		34210000 Erträge aus Verkauf	488.620	270.680	241.025
		34212110 Erträge aus dem Verkauf von Lernmittel	2.686	6.000	6.000
		34212141 Erträge aus Verkauf Mittagessen	54.115	55.000	49.500
		34212142 Erträge aus Verkauf Kiosk	35.347	33.900	19.000
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	52.072	19.500	10.410
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	234.859	194.952	218.934

lfd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR
			1	2	3
		34800000 Erstattungen vom Bund	283	280	280
		34810000 Erstattungen vom Land	1.609	0	1.000
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	194.288	172.422	196.454
		34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	28.739	17.250	20.200
		34860000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	200	0	0
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	7.471	0	0
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.270	5.000	1.000
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	9.033	8.763	8.040
		36150000 Zinsertrag von verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	4.151	3.933	3.340
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	3.184	3.150	3.200
		36510000 Erträge a. Gewinnanteilen an verb. Unternehmen	1.621	1.600	1.500
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	78	80	0
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	32.988	0	0
		37110000 Aktivierete Eigenleistungen	7.187	0	0
		37110022 Abrechnung aktivierete Eigenleistungen	25.847	0	0
		37210000 Bestandsveränderungen	46-	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	128.337	94.025	91.495
		35110000 Konzessionsabgaben	70.569	72.300	69.900
		35610000 Bußgelder	6.165	4.500	4.700
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	3.536	3.200	2.500
		35620200 Nachzahlungszinsen	17.537	2.000	2.000
		35620300 Verspätungszuschlag	1.508	100	300
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	3.870	3.705	3.475
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	25.151	8.220	8.620
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0	0	0
11	=	Ordentliche Erträge	9.034.554	8.077.608	7.194.727
12	-	Personalaufwendungen	1.066.708-	1.000.100-	1.029.200-
		40110000 Beamte	92.183-	95.100-	106.200-

Ifd. Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
		1	2	3
	40120000 Dienst- aufwendungen Beschäftigte	678.787-	621.500-	623.100-
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	91.859-	83.800-	99.100-
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	63.246-	59.500-	59.150-
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	137.080-	131.300-	132.800-
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	3.552-	8.900-	8.850-
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.616.075-	1.607.857-	1.648.485-
	42110000 Unterh. Grundstücke und baulichen Anlagen	143.139-	196.400-	163.550-
	42112199 Unterh. Grundstücke und baulichen Anlagen – DigitalPakt	0	0	10.000-
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermögens	319.042-	313.000-	315.000-
	42125550 Erholungs- einrichtungen (K)	4.628-	1.500-	10.500-
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	8.087-	7.750-	9.800-
	42212110 Unterhaltung des beweglichen Vermögens – Budget Gymnasium	800-	6.000-	6.000-
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögens- gegenständen	27.533-	36.650-	20.300-
	42222110 Erwerb von geringwertigen Vermögens- gegenständen – Budget Gymnasium	18.950-	25.000-	25.000-
	42222199 Erwerb von geringwertigen Vermögens- gegenständen – DigitalPakt	17.468-	59.000-	80.000-
	42225330 Abgrenzung von geringwertigen Wirtschaftsg.	7.186-	7.200-	7.200-
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	18.781-	14.577-	14.712-
	42320000 Leasing	6.521-	4.200-	5.200-
	42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anl.	94.187-	72.940-	92.310-
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	7.936-	7.460-	8.680-
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	7.004-	7.020-	8.580-
	42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung	9.958-	9.270-	8.400-
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	87.982-	85.230-	86.200-

Ifd. Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
	42460000 Aufwand für gebäudebezogene Versicherungen	13.460-	13.780-	14.380-
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	2.296-	2.165-	2.462-
	42490000 Sonstige Bewirtsch. Grundstücke und baul. Anlagen	1.384-	280-	450-
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	43.424-	37.700-	42.150-
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	18.818-	13.600-	15.650-
	42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	18.707-	15.280-	19.700-
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	69.212-	57.900-	60.600-
	42715510 Betriebsaufwand Minigolfanlage im Freibad	0	0	0
	42715550 Holzerntekosten (A)	346.671-	311.600-	298.000-
	42715551 Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BC)	19.081-	42.725-	60.500-
	42720000 Aufwendungen für EDV	12.848-	33.350-	37.700-
	42722110 Aufwendungen für EDV - Schulbudget	0	5.000-	5.000-
	42722199 Aufwendungen für EDV - Digitalpakt	896-	0	10.000-
	42730000 Aufwendungen für bezogene Leist. und Waren	1.567-	1.700-	0
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	20.903-	19.000-	26.461-
	42750000 Lernmittel	44.430-	37.300-	35.300-
	42760000 Besondere schulische Aufwendungen	2.048-	2.000-	2.000-
	42762111 Aufwendungen "Jugendbegleiterprogramm"	4.072-	5.000-	4.500-
	42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	8.653-	8.150-	4.550-
	42810000 Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigen Vorräten	97.235-	40.750-	11.050-
	42910000 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	91.173-	78.880-	98.600-
	42911000 Honorare Kursleiter (zuschussfähig)	15.705-	20.000-	20.000-
	42912000 Honorare Kursleiter (nicht zuschussfähig)	4.292-	8.500-	8.000-
15	- Abschreibungen	830.441-	817.427-	853.061-
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG	1.194-	1.370-	1.365-

Ifd. Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
	47120000 AfA unbebaute Grundstücke und Rechte, bebaute Grundstücke	0	1.000-	1.085-
	47130000 AfA auf Gebäude	463.767-	460.793-	463.458-
	47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	224.582-	217.390-	234.654-
	47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	23.895-	25.125-	29.920-
	47160000 AfA auf Fahrzeuge	51.230-	50.915-	50.130-
	47170000 AfA a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	63.715-	58.634-	70.249-
	47172111 AfA a. Betriebs- und Geschäftsausstattung - Budget	1.540-	2.000-	2.000-
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	0	0	0
	47221000 AfA a. FO wegen Uneinbringlichkeit	0	0	0
	47223000 AfA a. FO wegen unbefr. Niederschlagung	319-	0	0
	47291000 Sonstige AfA auf Finanzvermögen	0	0	0
	47980000 AfA Sonderposten	200-	200-	200-
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	98.766-	93.580-	102.473-
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	96.805-	90.480-	97.223-
	45171000 Zinsaufwendungen für Kassenkredite bei Kreditinstituten	15-	1.000-	1.500-
	45930000 Aufwand des Geldverkehrs	1.846-	2.100-	3.650-
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	99-	0	100-
17	- Transferaufwendungen	4.457.587-	4.655.443-	4.769.023-
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	30.395-	20.650-	22.650-
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	1.233.868-	1.462.284-	1.498.702-
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	1.396-	1.400-	1.400-
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	16.778-	60.260-	80.490-
	43250000 Schuldendiensthilfen an verb. Untern.	8.614-	8.380-	8.500-
	43410000 Gewerbesteuerumlage	679.361-	287.206-	205.882-
	43710000 FAG-Umlage	928.319-	1.168.178-	1.113.016-
	43710001 Planung: FAG-Umlage – Aufl. Rückstellung	0	129.605	29.864
	43720000 Kreisumlage	1.090.486-	1.448.938-	1.380.518-
	43720001 Planung: Kreisumlage – Aufl. Rückst.	0	160.838	37.214

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2019	2020	2021
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
		43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	468.370-	488.590-	524.943-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	263.367-	240.411-	258.363-
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	977-	800-	0
		44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	16.677-	15.300-	17.400-
		44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)	138-	200-	200-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	34.555-	26.640-	26.936-
		44292000 Lizenzen und Konzessionen	595-	325-	340-
		44292110 Lizenzen und Konzessionen	589-	0	0
		44293000 Gebühren und Entgelte	504-	705-	795-
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	2.484-	0	0
		44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	3.393-	2.800-	3.000-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	41.271-	19.088-	22.272-
		44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	1.390-	3.150-	4.120-
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabgaben	14.942-	16.450-	20.450-
		44430000 Versicherungen	30.723-	30.970-	31.000-
		44440000 Aufwendungen für Schadensfälle	0	0	0
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	66.182-	68.934-	75.000-
		44530000 Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	25.645-	33.199-	33.800-
		44570000 Erstattungen an private Unternehmen	10.064-	5.500-	6.000-
		44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	9.834-	15.000-	15.000-
		44820000 Säumniszuschläge	2.939-	1.200-	2.000-
		44910000 Sonstige zahlungswirksamen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132-	150-	50-
		44910500 Aufwand für diverse Differenzen	332-	0	0
19	=	Ordentliche Aufwendungen	8.332.945-	8.414.818-	8.660.605-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	701.609	337.210-	1.465.878-
21	+	Außerordentliche Erträge	33.215	0	0
		50190001 Verkauf Ökokpunkte	1	0	0

lfd. Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR
		1	2	3
	50300000 Außerordentliche Auflösung Sonderposten	69	0	0
	53110000 Erträge Veräußerung Grundstücke, Gebäude	33.145	0	0
22	- Außerordentliche Aufwendungen	1.240-	0	0
	51197313 Umlage GVV Sonderergebnis	1.240-	0	0
	51300000 Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0
	53210000 Aufwendungen Veräußerung Grundstücke, Gebäude	0	0	0
23	= Veranschlagtes Sonderergebnis	31.974	0	0
24	= Veranschlagtes Gesamtergebnis	733.583	337.210-	1.465.878-
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	701.609-	0	0
	82011000 Einstellungen in Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses	701.609-	0	0
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	337.210	0
	82021000 Entnahmen aus Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses	0	337.210	0
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	31.974-	0	0
	82012000 Einstellungen in Rücklagen des Sonderergebnisses	31.974-	0	0

Der Ergebnishaushalt 2021 schließt mit einem Defizit von 1.465.878 € ab. Dieses kann durch eine Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt werden. Die Entwicklung der **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** stellt sich wie folgt dar:

	Datengrundlage	Rücklage
31.12.2018	Jahresabschluss 2018	2.389.799,39 €
Zuführung 2019	Jahresabschluss 2019	701.609,27 €
31.12.2019		3.091.408,66 €
Entnahme 2020	Haushaltsplan 2020	-337.210,00 €
31.12.2020		2.745.198,66 €
Entnahme 2021	Entwurf 2021	-1.465.878,00 €
31.12.2021		1.288.320,66 €

Trotz einer geplanten Entnahme von 1.465.878,00 € weist die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021 noch einen Bestand von 1.288.320,66 € aus. Dazu kommen noch Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses über rund 570.000 €. Damit sind zwar große Teile der Überschüsse der letzten Jahre aufgebraucht, aber es stehen noch Rücklagenmittel von rund 1.850.000 € zum Ausgleich der Folgejahre zur Verfügung.

Für das erwartete Defizit im Ergebnishaushalt gibt es im Wesentlichen folgende Gründe:

- Das vom Forstbezirk für den **Stadtwald** ermittelte Ergebnis sieht einen Zuschussbedarf von **249.913 €** vor. Die Gründe für das Defizit liegen in den durch Trockenheit und Borkenkäfer verursachten Waldschäden. Außerdem wirkt sich die Erhöhung des Forstverwaltungskostenbeitrags negativ auf das Betriebsergebnis aus.
- Der Planansatz bei der **Gewerbesteuer** wird aufgrund der festgesetzten Vorauszahlungen mit 2.000.000 € kalkuliert. Das sind **790.000 €** weniger als im Haushaltsplan 2020. Dadurch sinkt die Gewerbesteuerumlage von 287.206 € in 2020 auf 205.882 € im Jahr 2021. Somit ergeben sich Corona-bedingte Mindereinnahmen von 708.676 €.
- Die **Umlagen** an den Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald steigen um **89.287 €** auf 1.983.728 €. Die Gründe liegen im Wesentlichen in steigenden Personalkosten, dem Flächennutzungsplan und dem beginnenden Betrieb der Mehrzweckhalle. Allein durch den Betrieb der Mehrzweckhalle (Abschreibungen, Steuerungs- und Serviceleistungen) werden die Umlagen an den GVV Schönau zukünftig deutlich steigen. Durch den steigenden Anteil an Kindern in den Schönauer Kindergärten und die Erhöhung des Personalschlüssels im Buchenbrandkindergarten steigt auch die Kindergartenumlage für die Stadt Schönau im Schwarzwald deutlich.
- Durch die laufenden Investitionen (Zufahrt und Parkplatz Freibad, Im Grün) und die in den nächsten Jahren anstehenden Investitionen (Johann-Peter-Hebel-Weg, Luisenstraße, Eigenanteil Stadtsanierung) werden die **Abschreibungen** deutlich steigen. Bereits im Jahr 2021 stiegen die Abschreibungen um **35.634 €** und tragen somit zum steigenden Defizit bei.
- Die **Personalkosten** steigen um **29.100 €**. Dies entspricht einer Erhöhung von 2,9%. Eine weitere Aufstockung des Personalkörpers ist aktuell nicht angedacht und auch nicht finanzierbar.
- Die **Unterhaltungsaufwendungen** wurden gegenüber den Vorjahren zurückgefahren. Als wesentliche Unterhaltungsmaßnahmen sind zu nennen:
 - Rathaus (Fertigstellung elektronische Schließanlage)
 - Feuerwehr (Ausgleich Bodenunebenheiten)
 - Gymnasium (neue Fenster Musiksaal, Musik-Vorbereitung, Schülerbibliothek)
 - Bürgersaal (neue Beleuchtung – Sicherheit; neues Eingangselement)
- Im Bereich der **konzeptionellen Planung** sind folgende Maßnahmen zu nennen:
 - Feuerwehr (Fortschreibung Feuerwehrbedarfsplan) → 10.000 €
 - Energieberatungskampagne → 18.000 €
 - Fortführung Verkehrskonzept Innenstadt → 15.000 €Die Gesamtkosten bzw. das Einsparpotential betragen 43.000 €!
- Umsetzung des **DigitalPakts** im Gymnasium
 - Die Maßnahme wird mit 80% bezuschusst
 - Die Betreuung des Verwaltungsnetzes und der Support der mobilen Endgeräte muss vom Schulträger übernommen werden – Voraussetzung für die Bezuschussung (VwV DigitalPakt)

Wesentlich für den Ergebnishaushalt der Stadt Schönau im Schwarzwald ist auch der Finanzausgleich. Die Berechnung des Finanzausgleichs basiert auf den Orientierungsdaten zur kommunalen Haushalts- und Finanzplanung (Haushaltserlass) vom 14.10.2020. Die Entwicklung in den Jahren 2018 bis 2021 stellt sich wie folgt dar.

Entwicklung Finanzausgleich	2018 (Ergebnis)	2019 (Ergebnis)	2020 (Plan)	2021 (Plan)
Bedarfsmesszahl	3.312.322	3.446.465	3.520.600	3.475.215
Steuerkraftmesszahl	3.099.234	4.122.021	4.364.600	4.300.680
Schlüsselzahl	0	0	0	0
Sockelgarantie	213.088	0	0	0
Steuerkraftsumme	3.099.234	4.122.021	4.513.826	4.300.680
Steuerkraftsumme je Einwohner *	1.238,20	1.680,39	1.859,07	1.783,77

- * für das Jahr 2018 gilt die Einwohnerzahl per 30.06.2017 = 2.503 Einwohner
- * für das Jahr 2019 gilt die Einwohnerzahl per 30.06.2018 = 2.453 Einwohner
- * für das Jahr 2020 gilt die Einwohnerzahl per 30.06.2019 = 2.428 Einwohner
- * für das Jahr 2021 gilt die Einwohnerzahl per 30.06.2020 = 2.411 Einwohner

Während für den Zeitraum 2018 bis 2020 ist eine Steigerung bei der Steuerkraftsumme erkennbar ist, wird die Steuerkraftsumme des Jahres 2021 erstmals seit Jahren geringfügig sinken. Dieser Rückgang erfolgt aufgrund der Zweijahressystematik des FAG unabhängig zu den finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie. Bei der Steuerkraftsumme je Einwohner ist zu berücksichtigen, dass die Einwohnerzahlen sinken.

Problematisch ist, dass bei sinkender Steuerkraftsumme die Gewerbesteuer Corona-bedingt rund 700.000 € einbrechen wird.

Die wesentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts mit Gestaltungsmöglichkeiten des Gemeinderats werden in der nachfolgenden Tabelle dargestellt. Folgende Maßnahmen sollen jedoch aufgrund des negativen Ergebnisses im Ergebnishaushalt nach Ansicht der Verwaltung frühestens im Jahr 2022 zur Ausführung kommen:

- Gymnasium – Stühle für die Aula (erste Tranche mit 100 Stück)

Mittel-anmelder	THH	Kosten-stelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sach-konto	Beschreibung	Aufwand (+) / Ertrag (-)	Empfehlung Verwaltung			Entscheidung Gemeinderat		
							ja	nein	2022	ja	nein	2022
Bauamt	1	11249201	Rathaus	42110000	Fertigstellung Schließanlage (Innentüren)	19.000,00 €	X					
Feuerwehr	1	12600101	Feuerwehr	42110000	Ausgleich Bodenunebenheiten	6.000,00 €	X					
Feuerwehr	1	12600101	Feuerwehr Schönau	42910000	Fortschreibung Feuerwehrbedarfsplan 2022	10.000,00 €	X					
Schulleitung	2	21100601	Gymnasium	42110000	Neue Fenster Musiksaal, Musik-Vorbereitung, Schülerbibliothek	10.000,00 €	X					
Schulleitung	2	21100601	Gymnasium	42220000	Stühle für Aula – 100 Stück 2022, 100 Stück 2023, 80 Stück 2023	7.500,00 €			X			
Bauamt	2	25200101	Heimatmuseum Klösterle	42110000	Umstellung der Heizung auf Nahwärme einschl. Übergabestation	10.000,00 €	X					
Bürgermeister	5	51101002	Energieberatungskampagne	42910000	Energieberatung durch Energiekarawane	13.000,00 €	X					
Rechnungsamt	5	51101002	Energieberatungskampagne	44520000	Verwaltungsaufwand GVV (120 h * 50 €/h)	5.000,00 €	X					
Bauamt	5	54100101	Straßen, Wege, Plätze	42910000	Fortführung Verkehrskonzept Innenstadt	15.000,00 €	X					

Mittel-anmelder	THH	Kosten-stelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sach-konto	Beschreibung	Aufwand (+) / Ertrag (-)	Empfehlung Verwaltung			Entscheidung Gemeinderat		
							ja	nein	2022	ja	nein	2022
Bauamt	5	54100101	Straßen, Wege, Plätze	42910000	fehlende Unterlagen Lärmaktionsplan	6.000,00 €	X					
Bauamt	5	54100401	Ingenieurbauwerke	42120000	Geländer Rad- und Fußgängerbrücke Aiterfeld (über den Aiterbach)	7.000,00 €	X					
Bauamt	5	54100401	Ingenieurbauwerke	42910000	Brückenüberprüfung	5.000,00 €	X					
Bauamt	5	55100103	Wassertretstellen	42120000	Sanierung Wassertretstelle Schönenberger Str.	8.000,00 €	X					
Bauamt	5	57300801	Bürgersaal	42110000	neue Beleuchtung (Saal)	15.000,00 €	X					
Bauamt	5	57300801	Bürgersaal	42110000	Eingangsbereich (Türelement)	5.000,00 €	X					
Summe der Aufwendungen 2021						134.000,00 €						
Summe der nicht geplanten Aufwendungen						0,00 €						
Summe der nach 2022 verschobenen Aufwendungen						7.500,00 €						

3.2 Gesamtfinanzaushalt

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2019	2020	2021	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	5.879.101	5.110.298	4.273.584	0
		60110000 Grundsteuer A	2.819	2.820	2.780	0
		60120000 Grundsteuer B	388.258	391.260	394.000	0
		60130000 Gewerbesteuer	3.609.108	2.790.000	2.000.000	0
		60210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.340.173	1.360.835	1.344.872	0
		60220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	323.543	343.345	335.190	0
		60310000 Vergnügungssteuer	66.446	64.000	36.000	0
		60320000 Hundesteuer	8.630	9.000	9.500	0
		60340000 Zweitwohnungssteuer	10.576	11.500	16.000	0
		60490000 Sonstige steuerähnliche Einzahlungen	31.380	34.490	31.670	0
		60510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	98.169	103.048	103.572	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	900.089	744.978	800.555	0
		61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	225.574	186.835	185.647	0
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	561.445	352.005	409.275	0
		61412110 Anteil Sachkostenbeiträge für Budget	100.832	105.938	113.133	0
		61412111 Zuschüsse Jugendbegleiterprogramm	4.283	5.000	4.500	0
		61412199 Zuweisungen laufende Zwecke Land - Digital-Pakt	0	47.200	80.000	0
		61470000 Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	7.000	8.000	8.000	0
		61480000 Zuweisungen laufende Zwecke übriger Bereich	955	40.000	0	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	42.182	42.180	42.180	0
		62370000 Schuldendiensthilfen von privaten Unternehmen	42.182	42.180	42.180	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	864.852	895.187	900.267	0
		63110000 Verwaltungsgebühren	1.240	1.400	800	0
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	716.633	859.227	867.267	0
		63214210 Vorverkauf Saisonkarte "Kinder & Jugendliche"	4.794	0	0	0
		63214211 Vorverkauf Saisonkarte "ab 16 Jahren"	14.790	0	0	0
		63214212 Vorverkauf Saisonkarte "Familien"	22.893	0	0	0
		63214220 Einzeleintritte	37.958	0	0	0
		63214230 Abendkarten	4.591	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2019	2020	2021	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		63214240 Saisonkarten "Kinder & Jugendliche"	1.419	0	0	0
		63214241 Saisonkarten "ab 16 Jahren"	4.411	0	0	0
		63214242 Saisonkarten "Familien"	7.901	0	0	0
		63214250 Einzeleintritte und Abendkarten "Touristen"	3.178	0	0	0
		63214260 Einzeleintritte und Abendkarten "geschl. Jugendgr."	919	0	0	0
		63214270 Zehnerkarten "Kinder & Jugendliche"	2.120	0	0	0
		63214271 Zehnerkarten "ab 16 Jahren"	5.341	0	0	0
		63214290 Einzeleintritte und Abendkarten "Klassenverbände"	0	0	0	0
		63214299 Spielrunde Minigolf	3.074	0	0	0
		63610000 Zweckgebundene Abgaben	33.591	34.560	32.200	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	583.098	406.046	351.388	0
		64110000 Mieten und Pachten	18.910	20.966	25.453	0
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	405.336	270.680	241.025	0
		64212110 Erträge aus dem Verkauf von Lernmittel	2.686	6.000	6.000	0
		64212141 Erträge aus Verkauf Mittagessen	63.755	55.000	49.500	0
		64212142 Erträge aus Verkauf Kiosk	35.347	33.900	19.000	0
		64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	57.064	19.500	10.410	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210.365	194.952	218.934	0
		64800000 Erstattungen vom Bund	283	280	280	0
		64810000 Erstattungen vom Land	1.609	0	1.000	0
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	164.486	172.422	196.454	0
		64850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	28.739	17.250	20.200	0
		64860000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	200	0	0	0
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	10.903	0	0	0
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	4.145	5.000	1.000	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8.129	8.763	8.040	0
		66150000 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.134	3.933	3.340	0
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	3.184	3.150	3.200	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2019	2020	2021	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	1.730	1.600	1.500	0
		66990000 Sonstige Finanzeinzahlungen	82	80	0	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	127.336	90.320	88.020	0
		65110000 Konzessionsabgaben	72.822	72.300	69.900	0
		65610000 Bußgelder	6.165	4.500	4.700	0
		65620000 Säumniszuschläge uä	20.414	5.300	4.800	0
		65910000 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.935	8.220	8.620	0
		65910500 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.615.152	7.492.724	6.682.968	0
10	-	Personalauszahlungen	1.067.416-	1.000.100-	1.029.200-	0
		70110000 Bezüge der Beamten	92.183-	95.100-	106.200-	0
		70112800 Korrektur Personalauszahlungen HR	298-	0	0	0
		70120000 Personalauszahlungen Arbeitnehmer	679.198-	621.500-	623.100-	0
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	91.859-	83.800-	99.100-	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	63.246-	59.500-	59.150-	0
		70320000 Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. Arbeitnehmer	137.080-	131.300-	132.800-	0
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Arbeitnehmer	3.552-	8.900-	8.850-	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.642.463-	1.607.857-	1.648.485-	0
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	121.197-	196.400-	163.550-	0
		72112199 Unterhaltung Grundstücke und bauli. Anlagen – DigitalPakt	0	0	10.000-	0
		72120000 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	407.197-	313.000-	315.000-	0
		72125550 Erholungseinrichtungen (K)	4.504-	1.500-	10.500-	0
		72210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	7.860-	7.750-	9.800-	0
		72212110 Unterhaltung des beweglichen Vermögens – Budget	0	6.000-	6.000-	0
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	27.290-	36.650-	20.300-	0
		72222110 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen – Budget	24.515-	25.000-	25.000-	0

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
		2019	2020	2021	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	72222199 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	17.468-	59.000-	80.000-	0
	72225330 Abgrenzung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0	7.200-	7.200-	0
	72310000 Mieten und Pachten	15.570-	14.577-	14.712-	0
	72320000 Leasing	6.521-	4.200-	5.200-	0
	72410000 Aufwendungen Energie	71.618-	72.940-	92.310-	0
	72420000 Aufwand für Wasserversorgung	6.879-	7.460-	8.680-	0
	72430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	6.626-	7.020-	8.580-	0
	72440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung	6.978-	9.270-	8.400-	0
	72450000 Aufwand für Gebäudereinigung	88.310-	85.230-	86.200-	0
	72460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	13.460-	13.780-	14.380-	0
	72470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	2.296-	2.165-	2.462-	0
	72490000 Sonstige Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	1.376-	280-	450-	0
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	43.394-	37.700-	42.150-	0
	72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	17.010-	13.600-	15.650-	0
	72620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	20.830-	15.280-	19.700-	0
	72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsauszahlungen	62.099-	57.900-	60.600-	0
	72715510 Betriebsaufwand Minigolfanlage im Freibad	0	0	0	0
	72715550 Holzerntekosten (A)	338.086-	311.600-	298.000-	0
	72715551 Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BCD)	19.793-	42.725-	60.500-	0
	72720000 Aufwendungen für EDV	12.753-	33.350-	37.700-	0
	72722110 Aufwendungen für EDV – Schulbudget	0	5.000-	5.000-	0
	72722199 Aufwendungen für EDV – Digitalpakt	896-	0	10.000-	0
	72730000 Aufwendungen für bez. Leistungen und Waren	1.567-	1.700-	0	0
	72740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	21.272-	19.000-	26.461-	0
	72750000 Lernmittel	45.318-	37.300-	35.300-	0
	72760000 Besondere schulische Aufwendungen	2.086-	2.000-	2.000-	0
	72762111 Aufwendungen "Jugendbegleiterprogramm"	4.107-	5.000-	4.500-	0
	72790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	7.948-	8.150-	4.550-	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2019	2020	2021	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		72810000 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	100.858-	40.750-	11.050-	0
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	91.672-	78.880-	98.600-	0
		72911000 Honorare Kursleiter (zuschussfähig)	17.740-	20.000-	20.000-	0
		72912000 Honorare Kursleiter (nicht zuschussfähig)	5.370-	8.500-	8.000-	0
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	101.658-	93.580-	102.473-	0
		75170000 Zinsauszahlungen Kredite für Investitionen Kreditinstitute	99.815-	90.480-	97.223-	0
		75171000 Zinsaufwendungen für Kassenkredite bei Kreditinstitute	15-	1.000-	1.500-	0
		75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	1.827-	2.100-	3.750-	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	4.859.541-	4.945.886-	4.836.101-	0
		73120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	30.395-	20.650-	22.650-	0
		73130000 Zuweisungen an Zweckverbände	1.277.581-	1.462.284-	1.498.702-	0
		73130001 Umlage GVV Sonderergebnis	221	0	0	0
		73170000 Zuschüsse an private Unternehmen	1.396-	1.400-	1.400-	0
		73180000 Zuschüsse an übrige Bereich	20.388-	60.260-	80.490-	0
		73250000 Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen	8.614-	8.380-	8.500-	0
		73410000 Gewerbesteuerumlage	732.148-	287.206-	205.882-	0
		73710000 Allgemeine Umlagen an Land	1.056.886-	1.168.178-	1.113.016-	0
		73720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	1.263.812-	1.448.938-	1.380.518-	0
		73730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	468.542-	488.590-	524.943-	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	246.733-	240.411-	258.363-	0
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	689-	800-	0	0
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	16.677-	15.300-	17.400-	0
		74220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)	138-	200-	200-	0
		74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	36.370-	26.640-	26.936-	0
		74292000 Lizenzen und Konzessionen	595-	325-	340-	0
		74292110 Lizenzen und Konzessionen	589-	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2019	2020	2021	2021
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		74293000 Gebühren und Entgelte	504-	705-	795-	0
		74294000 Rechts- und Beratungskosten	2.484-	0	0	0
		74295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	3.215-	2.800-	3.000-	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	43.832-	19.088-	22.272-	0
		74317000 Dienstfahrten, Reisekosten	1.390-	3.150-	4.120-	0
		74410000 Betriebliche Steueraufwendungen	14.942-	16.450-	20.450-	0
		74430000 Versicherungen	30.723-	30.970-	31.000-	0
		74440000 Aufwendungen für Schadensfälle	0	0	0	0
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	60.595-	68.934-	75.000-	0
		74530000 Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen	14.934-	33.199-	33.800-	0
		74570000 Erstattungen an private Unternehmen	5.819-	5.500-	6.000-	0
		74580000 Erstattungen an übrige Bereiche	9.834-	15.000-	15.000-	0
		74820000 Säumniszuschläge	2.939-	1.200-	2.000-	0
		74910000 Weitere sonstige Aus- zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	464-	150-	50-	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.917.810-	7.887.834-	7.874.622-	0
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf des Ergebnishaushalts	697.342	395.110-	1.191.654-	0
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.980	773.593	319.383	0
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0	773.593	319.383	0
		68170000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	3.474	0	0	0
		68180000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	506	0	0	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0
		68910000 Beiträge	0	0	0	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	128.828	60.000	0	0
		68210000 Veräußerung von Grund- stücken und Gebäuden	128.828	60.000	0	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	31.125	41.500	41.500	0
		68800000 Planung Rückflüsse von Ausleihungen	0	41.500	41.500	0
		68850000 Rückflüsse von Ausleihungen an verb. Unternehmen	31.125	0	0	0

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR
			1	2	3	4
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	163.933	875.093	360.883	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.622-	25.000-	3.000-	0
		78210000 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.622-	25.000-	3.000-	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	259.981-	2.200.378-	1.898.525-	0
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	35.158-	470.378-	1.628.025-	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	76.734-	1.674.000-	260.500-	0
		78730000 Auszahlung für sonstige Baumaßnahmen	148.090-	56.000-	10.000-	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	69.700-	698.300-	32.400-	0
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen	7.076-	698.300-	0	0
		78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	61.509-	0	32.400-	0
		78322000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	1.114-	0	0	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0
		78530000 Auszahlungen Erwerb von Beteiligungen und sonstige Anteilsrechte	0	0	0	0
		78852000 Gewährung von Ausleihungen verbundene Unternehmen. LZ über 1 Jahr	0	0	0	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	24.840-	0	0	0
		78110000 Investitionszuweisungen an Land	23.828-	0	0	0
		78180000 Investitionszuweisungen an übrige Bereichen	1.012-	0	0	0
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	4.500-	0
		78311000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	4.500-	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	374.143-	2.923.678-	1.938.425-	0
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	210.209-	2.048.585-	1.577.542-	0
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	487.132	2.443.695-	2.769.196-	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR
			1	2	3	4
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	1.439.000	1.001.000	0
		69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	0	1.439.000	1.001.000	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	520.258-	319.202-	237.533-	0
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0	319.202-	237.533-	0
		79273000 Tilgung von Krediten bei Kreditinstituten LZ über 5 Jahre	520.258-	0	0	0
35	=	Veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	520.258-	1.119.798	763.467	0
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	33.125-	1.323.897-	2.005.729-	0

4.3 Finanzhaushalt 2021 – Investitionen

Mittel-anmelder	Investiver Auftrag	Art der Investition	Finanzierung	Höhe der Investition	ND	jährliche Belastung des ErgHH	Empfehlung Verwaltung			Entscheidung Gemeinderat		
							ja	nein	2022	ja	nein	2022
Rechnungsamt	711249200106	MTB-Gebäude – Baukosten 2021	Mischfinanzierung	1.625.025,00 €		Anlage im Bau	X					
Rechnungsamt	711249200906	MTB-Gebäude – Zuschüsse 2021		-319.383,00 €		Anlage im Bau						
Rechnungsamt	711110100100	Einrichtung eines zentralen Archivs im KG des Feuerwehrgerätehauses → im Falle der Kündigung des bestehenden Archivs.	liquide Eigenmittel	14.000,00 €	15	933,33 €	X					
Bauamt	711249200104	Küchenzeile Jugendraum im Rathaus	liquide Eigenmittel	3.500,00 €	10	350,00 €	X					
Bauamt	711330400101	Beleuchtung Wohnmobilstellplatz (Solarleuchte)	liquide Eigenmittel	3.000,00 €	20	150,00 €	X					
Bauamt	711330400102	Beleuchtung Glascontainerplatz Buchenbrand (Solarleuchte)	liquide Eigenmittel	3.000,00 €	20	150,00 €	X					
Feuerwehr	712600100000	Kleine Wärmebildkamera für den Atemschutztrupp	liquide Eigenmittel	1.000,00 €	5	200,00 €	X					
Feuerwehr	712600100000	Streuwagen für Ölbindemittel (in 2020 wegen Corona nicht umgesetzt)	liquide Eigenmittel	900,00 €	12	75,00 €	X					
Feuerwehr	712600100000	3 St. Schlauchrollwagen (in 2020 wegen Corona nicht umgesetzt)	liquide Eigenmittel	3.000,00 €	12	250,00 €	X					
Feuerwehr	712600101107	Digitalfunk 2023 – Umrüstung Feuerwehrgerätehaus und Fahrzeuge	liquide Eigenmittel	35.000,00 €	20	1.750,00 €			X			
Feuerwehr	712600100000	Infoterminal MP Feuer, Erfassung der Einsatz- und Trainingszeiten	liquide Eigenmittel	4.500,00 €	4	1.125,00 €	X					
Schulleitung	721100601000	Zwei mobile Lüftungsgeräte (Coronamaßnahme)	liquide Eigenmittel	10.000,00 €	10	1.000,00 €	X					
Betriebsleitung Freibad		Aufblasbarer Oktopus → keine Aufgabe der Stadt		4.000,00 €				X				
Betriebsleitung Freibad	742400100003	Strom/Telefon Hütte Badeaufsicht*	liquide Eigenmittel	3.000,00 €	29	103,45 €	X					
Betriebsleitung Freibad		Kiste Schwimmzubehör → keine Aufgabe der Stadt		1.600,00 €				X				

Mittel-anmelder	Investiver Auftrag	Art der Investition	Finanzierung	Höhe der Investition	ND	jährliche Belastung des ErgHH	Empfehlung Verwaltung			Entscheidung Gemeinderat		
							ja	nein	2022	ja	nein	2022
Rechnungsamt	753300100000	2 St. Überflurhydranten	liquide Eigenmittel	5.500,00 €	40	137,50 €	X					
Bauamt	753300101102	Aufdimensionierung Wasserversorgung Brand (Querung B317)	liquide Eigenmittel	40.000,00 €	40	1.000,00 €	X					
Bauamt	753300101110	Johann-Peter-Hebel-Weg – Neubau Wasserleitung (Erhöhung der erforderlichen Mittel)	Darlehen	12.000,00 €	40	300,00 €	X					
Bauamt	753800101110	Johann-Peter-Hebel-Weg – Neubau Regenwasserkanal (Erhöhung der erforderlichen Mittel)	Darlehen	43.000,00 €	50	860,00 €	X					
Bauamt	753800101110	Johann-Peter-Hebel-Weg – Neubau Mischwasserkanal	Darlehen	133.000,00 €	50	2.660,00 €	X					
Bauamt	754100100110	Johann-Peter-Hebel-Weg - Erneuerung der Straße Erhöhung der erforderlichen Mittel)	Darlehen	17.000,00 €	40	425,00 €	X					
Bauamt	754100100143	Übernahme der Werkstraße Brand bis zur Löschwasserentnahmestelle (Vermessungs- und Notarkosten)	liquide Eigenmittel	3.000,00 €	X	X	X					
Bauamt	754100201110	Johann-Peter-Hebel-Weg – Straßenbeleuchtung	Darlehen	4.000,00 €	20	200,00 €	X					
Bauamt	754100100115	Erneuerung der Georg-Färber-Str. – Planungskosten	liquide Eigenmittel	10.000,00 €	40	250,00 €	X					
Werkhof	754500100000	Straßenreinigung – Anbaugerät zur Unkrautvernichtung	liquide Eigenmittel	47.000,00 €	12	3.916,67 €			X			
Summe der Investitionen 2021				1.619.042 €		11.381,78 €						
nicht durchgeführte Investitionen				5.600,00 €		0,00 €						
Summe der Investitionen 2022				82.000,00 €		9.238,10 €						

*unselbständiger Gebäudeteil; wird dem Gebäude als "Erweiterung" zu aktiviert und über die Restnutzungsdauer des Gebäudes abgeschrieben.

Im Jahr 2021 sollen vordringlich bereits beschlossene bzw. begonnene Investitionen zum Abschluss gebracht werden. Neue Großinvestitionen sind nicht geplant. Lediglich mehrere Kleininvestitionen (< 10.000 €) sollen umgesetzt werden.

Erläuterungen zu den wesentlichen Investitionen

Neubau MTB-Gebäude

Im Jahr 2021 soll mit dem Bau des MTB-Gebäudes begonnen werden. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanentwurfs lag lediglich eine Kostentendenz über 4.650.000 € vor. Da die Räume der Tourist-Information an einen Betrieb gewerblicher Art vermietet werden, kann für diesen Kostenanteil (Fläche = 24,32%) die Vorsteuer in Abzug gebracht werden. Somit sind die Gesamtkosten von 4.650.000 € um die anteilige Vorsteuer zu bereinigen, so dass im Haushaltsplan 4.469.439 € zu veranschlagen sind. Diese Kosten liegen rund 400.000 € bzw. knapp 10% über den ursprünglich kalkulierten Kosten. Die Mehrkosten liegen insbesondere im Baugrund bzw. im Einrichten der Baugrube begründet. Das Gebäude wird in die Nutzungsarten

- o Tourist-Information
- o Geschäftsstelle Biosphärengebiet
- o Mehrzweckraum

unterteilt. Dabei ist die Tiefgarage den drei Nutzungsarten anteilig zugeordnet. Die ursprünglich geplante Wohnung im Dachgeschoss entfällt. Für die Nutzungen „Tourist-Information“ und „Mehrzweckraum“ wurden Zuschussanträge im Tourismusinfrastrukturprogramm, in der Städtebauförderung und beim Ausgleichstock gestellt. Sämtliche Förderanträge wurden positiv bescheiden, so dass Zuschüsse von 890.549 € bewilligt wurden. Das entspricht einer Förderquote von knapp 20%. Für die Geschäftsräume der Tourist-Information und die Geschäftsstelle des Biosphärengebiets erfolgt die Refinanzierung der eingesetzten Finanzmittel über die Kostenmiete. Dabei sollen sowohl mit dem GVV Schönau (Tourist-Information) und dem RP Freiburg (Biosphärengebiet) möglichst langfristige Mietverträge abgeschlossen werden. Die u.a. Tabelle gibt den aktuellen Kostenstand und die Finanzierung der Maßnahme wieder.

Investition	Fläche	Kostentendenz	Haushaltsplan	2020	2021	2022
Tourist-Information	24,32%	1.130.880,00	950.319,00	94.786,30	342.213,00	513.319,70
Mehrzweckraum	15,08%	701.220,00	701.220,00	81.675,80	247.818,00	371.726,20
Geschäftsstelle BSG	60,60%	2.817.900,00	2.817.900,00	230.415,70	1.034.994,00	1.552.490,30
Summe:		4.650.000,00	4.469.439,00	406.877,80	1.625.025,00	2.437.536,20

Zuschüsse		Bewilligung	Haushaltsplan	2020	2021	2022
Tourist-Information	TIP	-473.932,00	-473.932,00	-47.393,15	-170.616,00	-255.922,85
Tourist-Information	Ausgleichst.	-180.000,00	-180.000,00	-18.000,00	-64.800,00	-97.200,00
Mehrzweckraum	Stadtsan.	-116.617,00	-116.617,00	-14.700,00	-40.767,00	-61.150,00
Mehrzweckraum	Ausgleichst.	-120.000,00	-120.000,00	-12.000,00	-43.200,00	-64.800,00
Geschäftsstelle BSG		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:	19,93%	-890.549,00	-890.549,00	-92.093,15	-319.383,00	-479.072,85

Eigenkapital (liquide Mittel)		Bilanz	Haushaltsplan	2020	2021	2022
Tourist-Information		-96.387,00	-96.387,00	-9.393,15	-34.798,00	-52.195,85
Mehrzweckraum		-64.603,00	-64.603,00	-4.975,80	-23.851,00	-35.776,20
Geschäftsstelle BSG		-1.217.900,00	-1.217.900,00	-80.415,70	-454.994,00	-682.490,30
Summe:	30,85%	-1.378.890,00	-1.378.890,00	-94.784,65	-513.643,00	-770.462,35

Fremdkapital (Darlehen)		Bilanz	Haushaltsplan	2020	2021	2022
Tourist-Information		-200.000,00	-200.000,00	-20.000,00	-72.000,00	-108.000,00
Mehrzweckraum		-500.000,00	-400.000,00	-50.000,00	-140.000,00	-210.000,00
Geschäftsstelle BSG		-1.500.000,00	-1.600.000,00	-150.000,00	-580.000,00	-870.000,00
Summe:	49,22%	-2.200.000,00 €	-2.200.000,00	-220.000,00	-792.000,00	-1.188.000,00

Johann-Peter-Hebel-Weg

Bei der Untersuchung des Kanalnetzes im Johann-Peter-Hebel-Weg wurde festgestellt, dass der Mischwasserkanal so marode ist, dass eine Sanierung im Inliner-Verfahren weder technisch noch wirtschaftlich vertretbar ist. Aus diesem Grund wird auf die Sanierung des Mischwasserkanals verzichtet und dieser neu gebaut. Dafür sind weitere Investitionskosten von 133.000 € erforderlich. Für die bisherigen Teil-Maßnahmen (Neubau Wasserleitung, Neubau Regenwasserkanal, Neubau Straße und Neubau Straßenbeleuchtung) müssen die Ansätze erhöht werden. Die im Johann-Peter-Hebel-Weg vorgesehenen Teil-Maßnahmen und deren Finanzierung werden in der folgenden Tabelle dargestellt:

Teilmaßnahme	Haushaltsplan 2020 / Ermächtigungsübertragung nach 2021	Haushaltsplan 2021	Gesamtkosten	Finanzierung
Neubau Wasserleitung	80.000 €	12.000 €	92.000 €	Darlehen
Neubau Regenwasserkanal	230.000 €	43.000 €	273.000 €	Darlehen
Neubau Mischwasserkanal	0 €	133.000 €	133.000 €	Darlehen
Straßenbau	90.000 €	17.000 €	107.000 €	Darlehen
Straßenbeleuchtung	20.000 €	4.000 €	24.000 €	Darlehen
Summe	420.000 €	209.000 €	609.000 €	

Die für das Jahr 2020 genehmigte Kreditermächtigung über 420.000 € wird erst im Jahr 2021 zum Abschluss der Maßnahme in Anspruch genommen. Für das Jahr 2021 ist eine weitere Darlehensaufnahme von 209.000 € erforderlich, so dass die gesamte Maßnahme zu 100% = 609.000 € über Darlehen finanziert wird.

Wasserversorgung – Aufdimensionierung Wasserleitung Brand

Nach der Erweiterung des Neubaugebiets Brand muss die unterdimensionierte Trinkwasserleitung im Bereich der Bundesstraße B 317 von DN 80 auf DN 100 vergrößert werden. Im Zuge dieser Maßnahme wird die Leitungstrasse von den Privatgrünstücken in den öffentlichen Straßenbereich verlegt. Die neue Wasserleitung hat eine Länge von ca. 33 m.

Diese Arbeiten wurden im Frühjahr 2020 vom Büro dwd beschränkt ausgeschrieben (Submission war am 07.04.2020). Damals ging ein Angebot ein (netto 76.410,53 €). Aufgrund der Kostenüberschreitung und der Dringlichkeit des Ablaufs der Bindefrist, hat Herr Bürgermeister Peter Schelshorn am 20.04.2020 nach vorheriger Videokonferenz die Ausschreibung in einer Eilentscheidung nach § 43 Absatz 4 Satz 1 GemO aufgehoben.

Da die Planansätze von 40.000 € im Jahr 2019 und weiteren 20.000 € im Jahr 2020 nicht ausreichend waren, werden im Haushaltsplan 2021 zusätzliche Haushaltsmittel von 40.000 € benötigt, so dass für die Umsetzung dieser Maßnahme insgesamt 100.000 € zur Verfügung stehen. Die Maßnahme belastet die zukünftigen Wassergebühren mit rund 0,01 €/m³ (jährliche Abschreibungen von 2.000 € / 126.000 m³).

Erneuerung der Georg-Färber-Str.

In der Georg-Färber-Str. sind im Jahr 2022 der Neubau der Frischwasser- und der Neubau der Schmutzwasserleitung vorgesehen. Dabei soll auch der Straßenkörper neu gebaut werden. Im Jahr 2021 soll mit vorbereitenden Planungen begonnen werden, so dass deshalb 10.000 € im Haushaltsplan 2021 für Planungsleistungen bereitgestellt werden.

Nachrichtlich - nicht begonnene Investitionen - Ermächtigungsübertrag 2020 nach 2021

Investiver Auftrag	Art der Investition	Jahr der Veranschlagung	ursprünglicher Planansatz	Budgetübertrag ja / nein	"freie " Mittel	gebundene Investitionsmittel	ND	jährliche Belastung des ErgHH
711250300103	Werkhof, Fahrzeug für Werkhofleiter	2019	25.000,00 €	ja		25.000,00 €	8	3.125,00 €
712600101106	Feuerwehr – Drehleiter DLK	2020	680.000,00 €	ja		680.000,00 €	22	30.909,09 €
712600101106	Feuerwehr – Drehleiter DLK	2020	-554.000,00 €	ja		-554.000,00 €	22	-25.181,81 €
721100601101	Gymnasium – Lüftungsanlage B7*	2020	37.000,00 €	ja		37.000,00 €	39	950,00 €
753300101102	Aufdimensionierung WV Brand	2018/2019	60.000,00 €	ja		48.000,00 €	40	1.200,00 €
753300101110	J-P-Hebel-Weg – Wasserleitung	2020	80.000,00 €	ja		80.000,00 €	40	2.000,00 €
753800101104	Regenwasserkanal Schönenbuchen	2020	65.000,00 €	ja		65.000,00 €	50	1.300,00 €
753800101110	J-P-Hebel-Weg – RW-Kanal	2020	230.000,00 €	ja		230.000,00 €	50	4.600,00 €
754100100110	J-P-Hebel-Weg – Straßenbau	2020	90.000,00 €	ja		90.000,00 €	40	2.250,00 €
754100100127	Luisenstraße – Umgestaltung bzw. Ausbau verkehrsberuhigter Bereich	2020	360.000,00 €	ja		360.000,00 €	40	9.000 €
754100101927	Luisenstraße – Zuschüsse ¹⁾	2020	-127.500,00 €	ja		-127.500,00 €	40	-3.187,50 €
754100201110	J-P-Hebel-Weg – Straßenbeleuchtung	2020	20.000,00 €	ja		20.000,00 €	20	1.000,00 €
755510800100	Rinderstall Gurgel – Überdachung der Mistanlage	2019/2020	60.000,00 €	ja		55.700,00 €	30	2.000,00 €
Summe der Investitionen			1.025.500,00 €		0 €	1.009.200,00 €		29.964,78 €

*unselbständiger Gebäudeteil; wird dem Gebäude als "Erweiterung" zu aktiviert und über die Restnutzungsdauer des Gebäudes abgeschrieben.

¹⁾ Zuschuss = 60% aus 212.500 € (förderfähige Kosten = 250 €/m²)

Durch den Verzicht auf ursprünglich geplante Investitionen können gebundene Mittel in „freie“ liquide Mittel umgewandelt werden und stehen somit für andere (dringlichere) Maßnahmen zur Verfügung. Da aus Sicht der Verwaltung alle Mittel ins Jahr 2022 übertragen werden sollen, bleiben diese Mittel weiterhin gebunden und stehen nicht anderweitig zur Verfügung.

4.4 Schuldenübersicht nach Kostenstellen

int. Darl. Nr.	Gläubiger / Produkt	urspr. Darlehenssumme	Zinsfestschreibung bis	Konditionen		Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2020	voraussichtl. Stand zu Beginn des HJ 01.01.2021	Zugänge HJ	Zins (ErgHH)	Tilgung (FinHH)	voraussichtl. Stand zum Ende des HJ 31.12.2021
				Zins %	Tilgung %						
	Kreditermächtigung 2020	220.000		1,00	T	0	0	220.000	1.100	0	220.000
	Kreditermächtigung 2021	792.000		1,00	T	0	0	792.000	3.960	0	792.000
	11249210 MTB-Gebäude	1.012.000				0	0	1.012.000	5.060	0	1.012.000
20	DZ HYP Hamburg	410.000	30.03.2027	5,29	2,00	176.169	155.188	0	7.776	22.113	133.075
63	Sparkasse Wiesental	850.000	variabel	0,13		106.130	6.225	0	2	6.225	0
71	DZ HYP Hamburg	150.000	30.12.2023	0,80	T	46.000	45.000	0	315	15.000	30.000
	21100601 Gymnasium	1.410.000				328.299	206.413	0	8.093	43.338	163.075
33	KFW	720.000	15.02.2026	0,15	T	500.000	420.000	0	585	80.000	340.000
41	DZ HYP Hamburg	1.120.000	01.04.2046	1,83	T	1.060.000	1.020.000	0	18.392	40.000	980.000
	Parkplatz 2020	169.000		1,00	T	0		169.000	1.268	4.225	164.775
	42400101 Freibad	2.009.000				1.560.000	1.440.000	169.000	20.245	124.225	1.484.775
55	Sparkasse Wiesental	258.750	30.06.2022	2,56	2,00	135.568	121.595	0	2.976	14.334	107.261
	51100901 Stadtsanierung	258.750				135.568	121.595	0	2.976	14.334	107.261
4	Sparkasse Wiesental	260.000	30.03.2032	4,22	2,00	151.932	142.015	0	5.831	10.341	131.674
12	Müchener Hyp.	79.757	01.12.2024	5,87	2,00	24.710	19.772	0	1.047	5.230	14.542
47	Sparkasse Wiesental	90.000	30.12.2020	0,90	T	9.000	0	0	0	0	0
	Im Grün 2020	81.000		1,00	T	0	0	81.000	608	1.519	79.481
	J-P-H-Weg 2020	80.000		1,00	T	0	0	80.000	400	1.000	79.000
	J-P-H-Weg 2021	12.000		1,00	T	0	0	12.000	60	150	11.850
	53300101 Wasserversorgung	602.757				185.642	161.787	173.000	7.946	18.240	316.547
	Zufahrt Freibad+Campingpl. 2020	207.000		1,00	T	0	207.000	0	1.553	3.881	203.119
	J-P-H-Weg 2020	90.000		1,00	T	0	0	90.000	450	1.125	88.875
	J-P-H-Weg 2021	17.000		1,00	T	0	0	17.000	85	213	16.787
	Im Grün 2020	49.000		1,00	T	0	0	49.000	368	919	48.081
	54100101 Straßen, Wege, Plätze	363.000				0	207.000	156.000	2.456	6.138	356.862
	J-P-H-Weg 2020	20.000		1,00	T	0	0	20.000	100	500	19.500
	J-P-H-Weg 2021	4.000		1,00	T	0	0	4.000	20	100	3.900
	Im Grün 2020	27.000		1,00	T	0	0	27.000	203	1.013	25.987
	54100201 Verkehrsausstattung	51.000				0	0	51.000	323	1.613	49.387

int. Darl. Nr.	Gläubiger / Produkt	urspr. Darlehenssumme	Zinsfestschreibung bis	Konditionen		Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2020	voraussichtl. Stand zu Beginn des HJ 01.01.2021	Zugänge HJ	Zins (ErgHH)	Tilgung (FinHH)	voraussichtl. Stand zum Ende des HJ 31.12.2021
				Zins %	Tilgung %						
12	Münchener Hyp.	298.599	01.12.2024	5,87	2,00	92.490	74.022	0	3.919	19.580	54.441
	J-P-H-Weg 2020 (RW-Kanal)	230.000		1,00	T		0	230.000	1.150	2.875	227.125
	J-P-H-Weg 2021 (RW-Kanal)	43.000		1,00	T		0	43.000	215	538	42.462
	J-P-H-Weg 2021 (MW-Kanal)	133.000		1,00	T		0	133.000	665	1.663	131.337
	Im Grün 2020	266.000		1,00	T		0	266.000	1.995	4.988	261.012
	53800101 Ortskanalisation	970.599				92.490	74.022	672.000	7.944	29.644	716.377
	Gesamtsumme	6.677.106				2.301.999	2.210.817	2.233.000	55.043	237.533	4.206.284

4.5 Mittelfristige Finanzplanung

Die mittelfristige Finanzplanung des **Ergebnishaushalts** konnte bis zur Erstellung des Haushaltsplanentwurfs noch nicht gerechnet werden. Allerdings ist schon jetzt absehbar, dass die Umlagen an den Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald aufgrund des Flächennutzungsplans, umfangreicher Genehmigungsverfahren für die Zentralkläranlage und die Verbandssammler und den jährlichen Tarifierhöhungen auf sehr hohem Niveau verbleiben bzw. weiter steigen werden.

Das Investitionsprogramm der mittelfristigen Finanzplanung wird auf der folgenden Seite komprimiert dargestellt:

Investiver Auftrag	Art der Investition	ND	Zeile (SAP-System)	VE 2021	2022	2023	2024	2025 ff	
711249200106	MTB-Gebäude	50	25		2.437.536				
711249200906	MTB-Gebäude - Zuschüsse	50	18		-479.073				
712600101100	Branderkennungsanlage							12.000	
712600100107	Digitalfunk 2023	20	25		35.000				
712600100103	Gerätewagen-Transport (Ersatz SW 1000)	20	26			120.000			
712600100104	Gerätewagen - Zuschuss Fachförderung	20	18			-25.500			
712600100104	Gerätewagen - Zuschuss Ausgleichstock	20	18			-50.000			
712600100000	2 St. Rollwagen für TSA und Ölbindemittel (in Kombination mit GW-T)	20	26			10.000			
	Jogi-Löw-Stadion - Kunstrasenplatz							350.000	
742400100000	Freibad - Beckensauger	9	26			25.000			
753300100000	Wasserversorgung - Überflur-Hydranten	40	25		5.500	11.000	11.000		
753300101115	WV, Georg-Färber-Straße - Wasserleitung	40	25			150.000			
758300101115	Georg-Färber-Straße – Neubau Schmutzwasserkanal	40	25			200.000			
754100100107	Buchenbrandstraße (Stadtsanierung)	40	25					200.000	
754100100907	Buchenbrandstraße - Zuschüsse	40	21					-120.000	
754100100112	Gehweg Friedrichstraße (Stadtsanierung)	40	25				225.000		
754100100912	Gehweg Friedrichstraße - Zuschüsse	40	21				-135.000		
754100100113	Gartenstraße (Stadtsanierung)	40	25			190.000			
754100100913	Gartenstraße - Zuschüsse	40	18			-114.000			
754100100115	Georg-Färber-Straße - Straßenneubau	40	25		190.000				
754100100141	Wiesenstraße (Stadtsanierung)	40	25			640.000			
754100100941	Wiesenstraße - Zuschüsse	40	18			-384.000			
754500100000	Straßenreinigung – Gerät zur Unkrautvernichtung	12	26		47.000				
755500100100	Neubau Muthshütte	20	21					15.000	
	Ersatzfahrzeug E-Mobil	7	26					30.000	
Summe der Investitionen					400.661	2.235.963	772.500	101.000	487.000

Erläuterungen zu den wesentlichen Investitionen der mittelfristigen Finanzplanung

- **Neubau MTB-Gebäude** **2.437.536 €**
 Der Bauantrag für das MTB-Gebäude soll noch im Dezember 2020 gestellt werden, so dass voraussichtlich im April 2021 mit dem Bau des MTB-Gebäudes begonnen werden kann. Das Gebäude soll zur Vermeidung von Kostensteigerungen möglichst zeitnah errichtet werden. Für das Jahr 2022 wird mit Kosten von 2.437.536 € gerechnet. An Fördermittel werden 479.073 € erwartet, so dass im Jahr 2022 eine Darlehensaufnahme von 1.188.000 € erforderlich sein wird. Zum aktuellen Planungsstand (17.11.2020) sollte das Gebäude bis zum 31.12.2022 fertiggestellt sein. Der Kosten- und Finanzierungsplan ist auf Seite 35 dieser Vorlage detailliert dargestellt.
- **Gerätewagen-Transport (GW-T) + 2 St. Rollwagen** **130.000 €**
 Im Feuerwehrbedarfsplan der Stadt Schönau im Schwarzwald ist für das Jahr 2021 die Beschaffung eines Gerätewagens-Transport (GW-T) für 120.000 € vorgesehen. Infolge der zeitlichen Verschiebung bei der Beschaffung einer Drehleiter 23/12 und aus haushaltswirtschaftlichen Gründen, wird die im Entwurf des Haushaltsplans vorgesehene Beschaffung eines Gerätewagens-Transport, entgegen den Vorgaben des Feuerwehrbedarfsplans und in Absprache mit dem Feuerwehrkommandanten um zwei Jahres verschoben. Um die Beschaffung des Gerätewagens-Transport im Jahr 2023 bewerkstelligen zu können, wird die Verwaltung bis Februar 2022 einen Antrag auf Fachförderung nach Z-Feu stellen. Die Förderrichtlinie Z-Feu stellt eine Förderung von 25.500 € in Aussicht. Grundlage dieses Fachförderantrags ist die Bereitstellung der Mittel im Haushaltsplan 2023. Sollte der Förderantrag positiv beschieden werden, könnte aufgrund der im Haushaltsplan 2022 einzustellenden Verpflichtungsermächtigungen, sowohl die die Ausschreibung des Fahrzeugs als auch dessen Vergabe (Vertragsabschluss) im Jahr 2022 durchgeführt werden. Die Auszahlung der Mittel würde dann, wie in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehen, im Jahr 2023 erfolgen. Außerdem soll für das Jahr 2023 ein Ausgleichstockantrag über 50.000 € gestellt werden.
 In Kombination zum Gerätewagen-Transport ist auch die Beschaffung von zwei Rollwagen für insgesamt 10.000 € erforderlich. Die Maßnahmen sollen nur gesamthaft durchgeführt werden.
- **Straßenneubau - Stadtsanierung**
 Im Rahmen der Stadtsanierung sollen im Finanzplanungszeitraum 2022 bis 2024 folgende Straßen neu gestaltet werden. In der vorbereitenden Untersuchung bzw. Antrag auf Städtebaufördermittel werden folgende Maßnahmenschwerpunkte genannt.
„Gestaltung des Straßenraumes mit der Neuordnung des ruhenden Verkehrs und der Schaffung von sicheren Fußverbindungen: Dazu zählen insbesondere die Wiesenstraße, Gartenstraße, Buchenbrandstraße, Teilbereiche der Bahnhofstraße und Friedrichstraße.“
 Als Grundlage für die mittelfristige Finanzplanung gilt die vom Gemeinderat beschlossene Kosten- und Finanzierungsübersicht:

Maßnahme	Jahr	Kosten (+) / Zuschüsse (-)
Gartenstraße	2023	190.000 €
Gartenstraße	2023	-114.000 €
Wiesenstraße	2023	640.000 €
Wiesenstraße	2023	-384.000 €
Gehweg Friedrichstraße	2024	225.000 €
Gehweg Friedrichstraße	2024	-135.000 €
Buchenbrandstraße	2025	200.000 €
Buchenbrandstraße	2025	-120.000 €
Eigenanteil Stadt		502.000 €

Bei den Kosten wurden die Pauschalsätze der Kosten- und Finanzierungsübersicht (250 €/m²) angesetzt. Hier können sich bei zunehmender Planungstiefe andere Sätze ergeben. Ob die Stadt den Eigenanteil von 502.000 € ohne Darlehen erbringen kann, ist zum aktuellen Zeitpunkt noch offen, da die mittelfristige Finanzplanung des Ergebnishaushalts noch nicht gerechnet ist. Gegebenenfalls muss auch die Umsetzung einer Maßnahme um ein oder mehrere Jahre verschoben werden. Sämtliche Maßnahmen der Stadtsanierung stehen unter dem Vorbehalt der Förderzusage durch das Land Baden-Württemberg.

➤ **Georg-Färber-Straße** **550.000 €**

In der Georg-Färber-Straße sind in den Jahren 2021 (Beginn Planung) und 2022 (Umsetzung) folgende Teil-Maßnahmen vorgesehen:

- Wasserleitung 150.000 €
- Neubau Schmutzwasserkanal 200.000 €
- Straßenneubau 200.000 €

Auch bei der Georg-Färber-Straße muss noch im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung geklärt werden, ob die Maßnahme durch Eigenmittel oder durch Darlehen finanziert werden kann.

Schlussbetrachtung Kernhaushalt 2021:**Ergebnishaushalt:**

Im Ergebnishaushalt spiegeln sich sowohl die Folgen der Corona-Pandemie (Einbruch Gewerbesteuer) wie auch ökologischen Probleme des Stadtwaldes wirtschaftlich wieder. So ergibt sich im Stadtwald ein Zuschussbedarf von rund 250.000 €. Gleichzeitig steigen die Umlagen an den Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald um rund 89.000 €, da der GVV sehr hohe Aufwendungen im Bereich Flächennutzungsplan und für Genehmigungen für den Betrieb der Zentralkläranlage und der Verbands-sammler stemmen muss. Die Mehrzweckhalle soll spätestens zum 01.09.2021 in Betrieb gehen, so dass deren Abschreibungen sowie die Steuerungs- und Serviceleistungen für den Betrieb der Mehrzweckhalle über die Umlage auf die Verbandsgemeinden umgelegt werden. Durch den steigenden Anteil an Kindern in den Schönauer Kindergärten und die Erhöhung des Personalschlüssels im Buchenbrandkindergarten steigt die Kindergartenumlage deutlich. Sowohl beim Betriebsergebnis des Stadtwalds auch bei den Umlagen an den GVV ist in den nächsten Jahren nicht mit einer signifikanten Entlastung zu rechnen.

Bei der Gewerbesteuer zeichnen sich Corona-bedingte Mindereinnahmen von 708.676 € (netto) ab. Aufgrund der aktuellen Steuerschätzungen sollte sich die Gewerbesteuer mittelfristig allerdings wieder stabilisieren. Ungeachtet dieser Entwicklungen ist die vorhandene Infrastruktur zu erhalten. Insbesondere bei der Ausstattung des Gymnasiums (Digitalisierung) und der Unterhaltung des Wasser- und Abwassernetzes wird die Stadt in den nächsten Jahren gefordert sein.

Aufgrund dieser Einflüsse wird der Ergebnishaushalt 2021 mit einem Defizit von 1.465.878 € abschließen. Die Netto-Abschreibung wird somit zum zweiten Mal seit der Umstellung auf NKHR nicht erwirtschaftet werden können. Das Defizit von 1.465.878 € kann durch eine Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen werden. Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses soll zum 31.12.2021 einen Stand von rund 1.288.000 € ausweisen, was immer noch einen sehr hohen Wert darstellt. Dazu kommen noch Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses über rund 570.000 €.

Finanzhaushalt:

Der Zahlungsmittel**bedarf** des Ergebnishaushalts 2021 beträgt 1.191.654 €. Somit können die Tilgungen nicht aus den laufenden Einzahlungen und Auszahlungen bedient werden. Der veranschlagte Finanzierungsmittel**bedarf** aus Investitionstätigkeit beträgt 1.577.542 €. Davon sollen 1.001.000 € über Darlehen finanziert werden.

Die Stadt Schönau im Schwarzwald wird zum 31.12.2020 voraussichtlich liquide Eigenmittel von 1.652.864,80 € ausweisen. Unter Berücksichtigung der Veränderung des Zahlungsmittelbestands aus der Planung des Finanzhaushalts 2021 (-2.005.729 €), einschließlich der nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen der Vorjahre (+1.439.000 €) und der Ermächtigungsübertragungen 2020 nach 2021 von netto -1.009.200 € ergeben zum 31.12.2021 voraussichtlich liquide Eigenmittel von 76.935,80 €. Davon sind allerdings 129.666,45 € für Rückstellungen gebunden. Die „freien“ liquiden Eigenmittel von -52.530,65 € liegen somit unter der Mindestliquidität des § 22 Abs. 2 GemHVO. Diese beträgt 152.962,13 €.

Damit sind keine liquiden Eigenmittel zur Finanzierung des ambitionierten Investitionsprogramms der Jahre 2022 bis 2024 vorhanden. Um hier eine verlässliche Aussage treffen zu können, muss zuerst die mittelfristige Finanzplanung des Ergebnishaushalts gerechnet werden. Die Situation im Stadtwald und die hohen Umlageforderungen des GVV wirken sich allerdings negativ auf die Zahlungsmittel des Ergebnishaushalts aus.

Durch eine Umschuldung des Eigenbetriebs „Städtische Wohnbau Schönau im Schwarzwald“ könnten im Jahr 2021 bis zu 700.000 € an liquiden Mitteln dem Kernhaushalt rückgeführt werden. Dadurch wäre es möglich zum 31.12.2021 liquide Eigenmittel in Höhe der Mindestliquidität auszuweisen und somit einen genehmigungsfähigen Haushalt aufzustellen.

Ausblick:

In der mittelfristigen Finanzplanung sind Investitionen von 4.297.036 € vorgesehen. Dafür werden Zuschüsse von 1.312.073 € erwartet. Der Schwerpunkt liegt auf dem Bau des MTB-Gebäudes und auf der Stadtsanierung Stadtmitte-Ost.

Schönau im Schwarzwald, den 19.11.2020
Jürgen Stähle, Rechnungsamtsleiter

Anlagen zum Haushaltsplan

I. Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		entspricht Kontenart	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
				2020	2021	2022	2023	2024
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	171 u. 173	981.179,82				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	1492	1.821.543,30				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491	0,00				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Son-	teilweise 1691	0,00				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	239	0,00				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	teilweise 2799	0,00				
4	=	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn		2.802.723,12				
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre ²⁾		-241.733,66	-1.690.700,00			
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ²⁾		0,00	1.439.000,00			
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) ²⁾		28.460,00 33.312,34	681.500,00			
8	+/-	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36) - Prognose 18.11.2020 ¹⁾		-969.897,00	-2.005.729,00	Wert MIFRI	Wert MIFRI	Wert MIFRI
9	=	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende		1.652.864,80	76.935,80	offen	offen	offen
10	-	davon: für zweckgeb. Rücklagen gebunden	teilw.204	0,00	0,00			
11	-	für sonstige bestimmte Zwecke geb.		-252.637,65	-129.666,45	0	0	0
12	=	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		1.400.227,15	-52.730,65	offen	offen	offen
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		150.408,09	152.962,13	offen	offen	offen

1) Berechnung der Prognosewerte für die Jahre 2020 und 2021**Veränderung der Finanzierungsmittel 2020**

Veränderung Zahlungsmittel 2020	Gesamtfinanzhaushalt 2020	-1.323.897,00
nicht benötigte Ermächtigungen	Excel	0,00
Betrieb Mensa Gymnasium	Finanzrechnung	-20.000,00
Betriebsergebnis Freibad	Anteil Schönau	-50.000,00
Abwasserbeseitigung	Finanzrechnung	85.000,00
Gewerbesteuer 2020	Finanzrechnung	-530.000,00
Gewerbesteuerumlage 2019	Finanzrechnung	80.000,00
Gewerbesteuer-Kompensation	Finanzrechnung	868.000,00
Vergnügungssteuer	Finanzrechnung	-27.000,00
Familienleistungsausgleich	Finanzrechnung	-12.000,00
Schüsselzuweisungen	Finanzrechnung	12.000,00
Forstergebnis 2020	Finanzrechnung	-75.000,00
Allgemeine Verbandsumlage - FNP	Finanzrechnung	23.000,00
Veränderung der Finanzierungsmittel		-969.897,00

2) **nicht verbrauchte bzw. in Anspruch genommene Finanzierungsmittel 2020 (Vorjahr)**

Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen aus dem Jahr 2020		-1.690.700,00
Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen für Investitionszuwendungen aus dem Jahr 2020		681.500,00
offene Kreditermächtigungen 2020	Haushaltssatzung 2020	1.439.000,00

II. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2021

Teil A: Beamte

Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen					Nachrichtlich	
		Insgesamt	darunter			Stellen 2020	Zahl der tat- sächlich be- setzten Stellen am 30.06.2020	Vermerke, Erläuterungen (z. B. Aufwandsentschädigung) ⁵
			mit Zulage	Sonder- schlüssel	Leer- stellen			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Stadtverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung -								
Höherer Dienst	B 4							
Gehobener Dienst	A 16 A 15	1,00				1,00	1,00	Bürgermeister Bürgermeister
Mittlerer Dienst	A 9 - A 5	--				--	--	
Insgesamt		1,00				1,00	1,00	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen ⁶								
		0,00				0,00	0,00	
Insgesamt (A I und A II)		1,00				1,00	1,00	

Teil B: Beschäftigte

Entgeltgruppe bzw. Sondertarif	E 9 a E 8 E 7 E 6 E 5 E 2	1,00 1,67 0,00 3,41 5,00 1,88				1,00 1,67 0,00 3,50 5,00 1,87	1,00 1,67 0,00 3,41 5,00 1,88	darunter 1 TZ (67%) darunter 1 TZ (41 %) 1 VZ und 2 TZ (62 % u. 26 %)
Insgesamt (B)		12,96				13,04	12,96	11 Voll- und 4 Teilzeitstellen
Beschäftigte insgesamt (A + B) ohne A II		13,96				14,04	13,96	
mit A II		13,96				14,04	13,96	

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

I. Beamte

Kostenstelle	höherer Dienst						gehobener Dienst ⁷		mittlerer Dienst ⁷	Vermerke, Erläuterungen (z. B. Aufwandsentschädigung) ⁵
	B 4	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A 11	A 7	
11.10			1,00							Bürgermeister

II. Beschäftigte

Kostenstelle	E 11	E 9 b	E 9 a	E 8	E 6	E 5	E 2	Vermerke, Erläuterungen (z. B. Aufwandsentschädigung) ⁵		
11.24.92.01						0,03	0,23			Rathaus
11.24.92.03						0,01	0,05			Pavillon
11.24.92.99							0,03			Tourist-Information Schönau
21.10.06.01					1,00	0,91	0,52			Gymnasium
21.40.02.01				0,67						Gymnasium-Mensa
27.10.01.01					0,41					Volkshochschule
42.40.01.01				1,00	1,00					Freibad
11.25.03.20			1,00		1,00	4,00	1,05			Werkhof
57.30.08.01						0,05				Bürgersaal
Summe:			1,00	1,67	3,41	5,00	1,88			

Teil D: - nachrichtlich - Ehrenbeamte sowie Beamte auf Widerruf, sonstige Nachwuchskräfte und inform. Beschäftigte

I. Ehrenbeamte

Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	2021	Vorgesehen im Jahr 2020	Beschäftigt am 30. Juni 2020	Erläuterungen
Keine					

II. Beamte auf Widerruf, sonstige Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Vergütung / Besoldungsgruppe	2021	Vorgesehen im Jahr 2020	Beschäftigt am 30. Juni 2020	Erläuterungen
Überwachung ruhender Verkehr	Monatslohn	0,21	0,21	0,21	GVD - Minijob
Gymnasium-Mensa	Monatslohn	0,72	0,73	0,72	3 Minijobs
Seniorenzentrum	Monatslohn	0,18	0,18	0,18	Hausmeister - Minijob
Freibad	Stundenlohn	0,75	0,75	0,75	3 Kassiererinnen - Minijobs
Jogi-Löw-Stadion	Monatslohn	0,13	0,13	0,13	Platzwart - Minijob
Plätze/Brunnen	Monatslohn	0,12	0,12	0,12	Minijob
Grünanlagen	Monatslohn	0,12	0,12	0,12	Minijob
Infrastruktur Tourismus	Monatslohn	0,23	0,23	0,23	Minijob
Insgesamt		2,46	2,47	2,46	

III. Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
		2021	2022	2023	2024
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3	4	5
2021	0	0	0	0	0
2020	3.662	1.625	2.037	0	0
2019	3.420	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
Summe:		1.625	2.037	0	0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kre- ditaufnahmen:		1.001	Wert MIFRI	Wert MIFRI	Wert MIFRI

Erläuterungen zu den Verpflichtungsermächtigungen des Jahres 2020

Aus der folgenden Tabelle sind die Verpflichtungsermächtigungen des Jahres 2020 und die in den einzelnen Jahren voraussichtlich fälligen Auszahlungen ersichtlich:

Maßnahme	VE (TEUR)	Auszahlung (TEUR)			
		2021	2022	2023	2024
MTB-Gebäude	3.662	1.625	2.037		
Summe:	3.662	1.625	2.037		

IV. Übersicht über den Stand der voraussichtlichen Rücklagen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen	3.326	1.869
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.745	1.288
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	581	581
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
2.1 Gemeindeverbindungsstraßen	0	0
Rücklagen gesamt	3.326	1.869

V. Übersicht über den Stand der voraussichtlichen Rückstellungen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres TEUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	120
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für AbfalldPONien	0
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	120
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	133
2.1 FAG-Umlage	30
2.2 Kreisumlage	37
2.3 unterlassene Instandhaltungen	66
Rückstellungen gesamt	253

VI. Schuldenübersicht

(zu § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 61 Nr. 38 GemHVO)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushalts- jahres
	TEUR	
1.1 Anleihen	0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.211	4.206
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	2.211	4.206
1.2.6 sonstige Bereiche ¹⁾	0	0
1.3 Kassenkredite	0	0
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt	2.211	4.206

Nachrichtlich:

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