



Stadt Schönau im Schwarzwald

Jahresabschluss 2021

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 17.10.2022 den Jahresabschluss für das Jahr 2021 mit folgenden Werten fest:

| | | EUR |
|-------------|---|----------------------|
| 1. | Ergebnisrechnung | |
| 1.1 | Summe der ordentlichen Erträge | 8.696.912,12 |
| 1.2 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 7.995.357,17 |
| 1.3 | Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) | 701.554,95 |
| 1.4 | Außerordentliche Erträge | 362,50 |
| 1.5 | Außerordentliche Aufwendungen | 557,73 |
| 1.6 | Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) | -195,23 |
| 1.7 | Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) | 701.359,72 |
| 2. | Finanzrechnung | |
| 2.1 | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.940.525,40 |
| 2.2 | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.116.690,57 |
| 2.3 | Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2) | 823.834,83 |
| 2.4 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 386.289,26 |
| 2.5 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.572.851,85 |
| 2.6 | Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) | -3.186.562,59 |
| 2.7 | Finanzierungsmittelüberschuss (Saldo aus 2.3 und 2.6) | -2.362.727,76 |
| 2.8 | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 2.481.000,00 |
| 2.9 | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 236.825,25 |
| 2.10 | Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) | 2.244.174,75 |
| 2.11 | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10) | -118.553,01 |
| 2.12 | Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 178.506,17 |
| 2.13 | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 914.904,82 |
| 2.14 | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12) | 59.953,16 |
| 2.15 | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14) | 974.857,98 |

| 3. | Bilanz | |
|-------------|--|----------------------|
| 3.1 | Immaterielles Vermögen | 3.179,78 |
| 3.2 | Sachvermögen | 35.895.801,84 |
| 3.3 | Finanzvermögen | 5.353.351,67 |
| 3.4 | Abgrenzungsposten | 17.571,24 |
| 3.5 | Nettoposition | 0,00 |
| 3.6 | Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5) | 41.269.904,53 |
| 3.7 | Basiskapital | 21.634.527,55 |
| 3.8 | Rücklagen | 4.599.883,51 |
| 3.9 | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 |
| 3.10 | Sonderposten | 10.054.311,55 |
| 3.11 | Rückstellungen | 473.580,54 |
| 3.12 | Verbindlichkeiten | 4.476.628,70 |
| 3.13 | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 30.972,68 |
| 3.14 | Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13) | 41.269.904,53 |

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

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-----|
| Abkürzungsverzeichnis | 5 |
| Vorwort | 6 |
| Schönau in Zahlen | 7 |
| Rechenschaftsbericht | 8 |
| Vorbemerkung | 8 |
| Wirtschaftliche Lage | 8 |
| Ausblick | 11 |
| Ergebnisrechnung | 12 |
| Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses | 46 |
| Erläuterungen zu den Ergebnisrechnungspositionen | 51 |
| Steuerungs- und Serviceleistungen, kalkulatorische Zinsen | 67 |
| Erläuterungen zu den außerordentlichen Erträgen / Aufwendungen | 68 |
| Finanzrechnung | 69 |
| Erläuterungen zu den Finanzrechnungspositionen | 78 |
| Investitionen | 80 |
| Bilanz | 121 |
| Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 121 |
| Erläuterungen zu den Bilanzpositionen | 125 |
| Berichtigung der Eröffnungsbilanz | 150 |
| Angaben für die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten | 151 |
| Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen | 151 |
| Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen | 151 |
| Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre | 152 |
| Anhang | 154 |
| Organe der Stadt Schönau im Schwarzwald | 154 |
| Anlagen | 155 |
| Anlage 1: Vermögensübersicht | 155 |
| Anlage 2: Forderungsübersicht | 156 |
| Anlage 3: Schuldenübersicht | 157 |
| Anlage 4: Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss | 159 |
| Anlage 5: Übersicht über den Stand der Rückstellungen | 160 |
| Anlage 6: Übersicht über die Entwicklung der Liquidität | 161 |
| Anlage 7: Übersicht über Verpflichtungen aus Verpflichtungsermächtigungen | 162 |

Abkürzungsverzeichnis

| | |
|-----------|---|
| AfA | Absetzung für Abnutzung (Abschreibungen) |
| AG | Arbeitsgruppe |
| AHK | Anschaffungs- und Herstellungskosten |
| d.h. | das heißt |
| FAG | Gesetz über den kommunalen Finanzausgleich |
| Ff | fort folgend |
| Flst.-Nr. | Flurstück-Nummer |
| GemO | Gemeindeordnung |
| GemHVO | Gemeindehaushaltsverordnung |
| GKV | Gesetz über den kommunalen Versorgungsverband Ba.-Wü. |
| GoB | Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung |
| gVg | geringwertiger Vermögensgegenstand |
| ha | Hektar |
| HB | Hochbehälter |
| i.d.R. | in der Regel |
| i.S.v. | im Sinne von |
| lfd. | laufende |
| NKHR | Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen |
| RAP | Rechnungsabgrenzungsposten |
| RBW | Restbuchwert |
| Sopo | Sonderposten |
| THH | Teilhaushalt |
| u.a. | unten aufgeführte; unter anderem |
| z.B. | zum Beispiel |

Vorwort

Mit diesem Jahresabschluss legt die Stadt Schönau im Schwarzwald ihre Leistungsbilanz für das Jahr 2021 vor. Es handelt sich um den sechsten Jahresabschluss im NKHR. Das Rechnungswesen ist in der kommunalen DOPPIK deutlich aufwändiger als in der Kameralistik. Aufgrund der umfangreichen Abschlussarbeiten kann der Abschluss erst im IV. Quartal dem Gemeinderat vorgelegt werden. Da im NKHR die Rechnungsabgrenzung ein wesentliches Instrument zur Ermittlung des Ressourcenverbrauchs darstellt, wird auch in künftigen Jahren eine Vorlage des Jahresabschlusses erst im IV. Quartal möglich sein.

Der Jahresabschluss besteht aus den drei Komponenten:

- **Ergebnisrechnung**
- **Finanzrechnung**
- **Vermögensrechnung (Bilanz)**

Er ist um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Der Jahresabschluss stellt die **tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage** der Gemeinde dar. Er zeigt die wesentlichen Ereignisse des letzten Jahres und gibt damit in Verbindung mit der finanziellen Perspektive einen **ganzheitlichen Einblick** in die Arbeit der Verwaltung. Somit informiert der Bericht die Bürgerinnen und Bürger, die politischen Gremien und die Verwaltung über die finanzielle und wirtschaftliche Entwicklung der Stadt Schönau im Schwarzwald.

Erfreulich ist, dass es auch im sechsten „doppischen“ Haushaltsjahr gelungen ist, einen positiven Jahresabschluss vorzulegen.

Mit einem Überschuss von 701.359,72 € konnte in der **Ergebnisrechnung** ein sehr gutes Ergebnis erwirtschaftet werden. Die Abschreibungen konnten in voller Höhe erwirtschaftet werden und es konnte eine Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgewiesen werden. Beim Sonderergebnis musste eine Rücklagenentnahme ausgewiesen werden.

In der **Finanzrechnung** nahm der Zahlungsmittelbestand um 59.953,16 € zu. Der Mindestzahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung in Höhe der ordentlichen Tilgungen konnte jedoch erwirtschaftet werden. Die Soll-Liquiditätsreserve nach § 22 Abs. 2 GemHVO stellt keine Herausforderung dar.

Die Gesamtentwicklung der vergangenen 12 Monate stellt die gemeindlichen Finanzen grundsätzlich auf eine sehr solide Grundlage.

Schönau im Schwarzwald, den 12. September 2022

Yvonne Wagner; Rechnungsamtsleiterin

Schönau in Zahlen

- **Einwohner zum 30.06.2020** 2.412
- **Gemarkungsgröße** 1.471 ha
 - davon Forstbetriebsfläche (Stand 2019) 1.132 ha
 - davon Holzbodenfläche (Stand 2019) 1.082 ha
 - davon (kommunale) Weidefläche 105 ha



- **Kommunaler Finanzausgleich**
 - Steuerkraftmesszahl 4.300.678
 - Bedarfsmesszahl 3.622.583
 - Schlüsselzahl 0
 - Sockelgarantie 0
 - Familienleistungsausgleich 103.351,00 €
 - Kindergartenförderung (GVV Schönau) 348.647,00 €
 - Kleinkindbetreuung (GVV Schönau) 231.479,00 €
 - Integrationslastenausgleich 0,00 €
 - Steuerkraftsumme 4.300.678,00 €
 - Steuerkraftsumme je Einwohner 1.783,03 €

Rechenschaftsbericht

Vorbemerkung

Nach § 54 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein **den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild** vermittelt wird.

Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Wirtschaftliche Lage

Der Abschluss des Jahres 2021 ist äußerst positiv. Im Ergebnishaushalt war ein Defizit von 349.528 € vorgesehen. In der **Ergebnisrechnung** konnte jedoch ein positives Ergebnis von 701.359,72 € erzielt werden. Davon entfallen 701.554,95 € auf das ordentliche Ergebnis und -195,23 € auf das Sonderergebnis.

Im ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Ergebnissteigerung von 1.051.082,95 €. Die wesentlichen Gründe liegen in den Erträgen aus der Gewerbesteuer. Allein hier betrugen die Netto-Mehreinnahmen (nach Abzug Gewerbesteuerumlage) 287.138,83 €. In den Bereichen Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens konnten allein 209.548,95 € an Minderaufwendungen verzeichnet werden. Dies liegt u.a. daran, dass die geplante Kanalsanierung J-P-H-Weg mit Kosten über 90.000,00 € nicht durchgeführt wurde. Die Holzerntekosten liegen mit 57.851,35 € unter den veranschlagten Planansätzen. Durch die Auflösung von Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage aus dem Jahr 2019 über 67.078,00 € konnte die Ergebnisrechnung entlastet werden.

Das im Sonderergebnis ausgewiesene Defizit von 159,23 € resultiert im Wesentlichen aus einem Anlagenabgang bei der Mensa sowie dem anteiligen Sonderergebnis des GVV.

Die Liquidität in der **Finanzrechnung** entwickelte sich erfreulich. Zwar konnten die ordentlichen Tilgungsleistungen von 236.825,25 € aus der laufenden Verwaltungstätigkeit finanziert werden. Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit konnte hingegen nur zum Teil in Höhe von 587.009,58 € aus der laufenden Verwaltungstätigkeit finanziert werden. Der Bestand an Zahlungsmitteln hat sich jedoch trotzdem insgesamt um 59.953,16 € erhöht. Insbesondere durch höhere Einzahlungen bei den Zuweisungen und Zuwendungen sowie durch deutliche Minderauszahlungen bei den Unterhaltungen und Zuweisungen an Zweckverbände, konnte ein Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung von 823.834,83 € erwirtschaftet werden. An Geldanlagen werden 1.079.626,40 € in der Bilanz ausgewiesen. Davon entfallen 328.006,32 € auf einen Bausparvertrag, die bereits zugeteilt werden kann.

Außerdem können Ausleihungen an den Eigenbetrieb in Höhe von 668.516,44 € recht kurzfristig in liquide Mittel umgewandelt werden. Dafür wäre eine Umschuldung beim Eigenbetrieb zum Kapitalmarkt erforderlich. Durch die Gewährung von Ausleihungen an den Eigenbetrieb können Negativzinsen vermieden werden.

Die nach § 22 Abs. 2 GemHVO vorgesehene Mindestliquidität beträgt 148.115,70 €. Insofern kann die Ausstattung an liquiden Mitteln immer noch als sehr gut bezeichnet werden.

Das Vermögen und das Kapital der Stadt werden in der **Bilanz** dargestellt. Die Bilanzsumme stieg um 2.641.391,79 € auf 41.269.904,53 €.

Das Vermögen auf der **Aktivseite** wird in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachvermögen und Finanzvermögen unterschieden. Das **immaterielle Vermögen** beläuft sich auf 3.179,78 €.

Das **Sachvermögen** nahm um 2.494.057,59 € zu. Dieses wird nun mit 35.895.801,84 € ausgewiesen. Der Werteverzehr durch planmäßige Abschreibungen betrug 885.899,61 €. Die Zugänge aus Investitionen beliefen sich auf 3.373.933,09 €. An Vermögensabgängen werden 2.939,01 € ausgewiesen. Die Vorräte nahmen um 7.399,68 € zu.

Das **Finanzvermögen** nahm um 156.082,16 € auf 5.353.351,67 € zu. Vom Finanzvermögen entfallen 1.700.000,00 € auf das Stammkapital des Eigenbetriebs, 678.891,44 € auf Ausleihungen (Darlehen) an den Eigenbetrieb und 1.079.626,40 € auf Geldanlagen (Wertpapiere). An öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen werden 592.566,04 € ausgewiesen und die privatrechtlichen Forderungen betragen 280.941,22 €.

Der Wert der städtischen Beteiligungen beläuft sich unverändert auf 46.468,59 €. Die liquiden Mittel betragen 974.857,98 €.

An **Abgrenzungsposten** werden 17.571,24 € ausgewiesen.

Auf der **Passiva** wird das Basiskapital unverändert mit 21.634.527,55 € ausgewiesen. Das ordentliche Ergebnis von 701.554,95 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und das Sonderergebnis von -195,23 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses entnommen.

An Sonderposten wurden 468.436,31€ „ordentlich“ aufgelöst. In der Bilanz werden noch Sonderposten von 10.054.311,55 € ausgewiesen.

Den Rückstellungen für ausgleichspflichtige Gebührenüberschüsse nach § 41 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO wurden 50.992,10 € zugeführt. In der Bilanz werden nun Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen von 408.001,58 € ausgewiesen. Diese werden bei zukünftigen Gebührekalkulationen berücksichtigt.

Außerdem wurden gebildete Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage 2019 über 67.078,00 € zur Entlastung der Ergebnisrechnung 2021 aufgelöst. Zum 31.12.2021 werden in der Bilanz Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage von 0,00 € ausgewiesen.

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2021 weiterhin 65.578,96 €.

In der Bilanz werden per 31.12.2021 Rückstellungen von insgesamt 473.580,54 € ausgewiesen.

Diese sind bei der Liquiditätsplanung zu berücksichtigen!

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt 4.476.628,70 €. Das sind 2.086.620,69 € mehr als im Vorjahr. Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten betragen 4.247.991,51 €. Dazu kommen noch Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 194.450,19 € und sonstige Verbindlichkeiten mit 34.187,00 €.

An passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden 30.972,68 € ausgewiesen.

Ausblick (12.09.2022)

Zum aktuellen Zeitpunkt lassen sich lediglich Tendenzen aber noch keine verlässlichen Prognosen zum Jahresergebnis 2022 treffen. Aktuell liegt **die Gewerbesteuer** rund 190.000 € unter den geplanten Ansätzen des Haushaltsplans. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer kann mit Mehrerträgen von rund 109.000 € gerechnet werden. Ebenso kann beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit Mehrerträgen von rund 34.000 € gerechnet werden.

Bei der **Vergnügungssteuer** kann in diesem Jahr mit Mehrerträgen von rund 9.000 € gerechnet werden.

Sowohl bei den **Leistungen aus dem Familienleistungsausgleich** als auch bei den **Schlüsselzuweisungen** (FAG-Umlage) kann mit Mehrerträgen von insgesamt 49.000 € gerechnet werden.

Beim **Freibads** ist mit einem Gesamtdefizit von 307.902 € geplant worden. Die Erträge durch Eintritt und Verkauf liegen nach Ende der Freibadsaison rund 10.000 € über dem Planansatz. Auf der Aufwandsseite kann allein bei den Dienstaufwendungen mit Mindererträgen von rund 40.000 € gerechnet werden. Durch geringere Aufwendungen sinken auch die Verwaltungskosten, daher kann aktuell mit einem Gesamtdefizit von ca. 225.000 € gerechnet werden.

Bei der **Wasserversorgung** liegen die Unterhaltungsaufwendungen aktuell rund 27.000 € unter dem Planansatz. Bei den Benutzungsgebühren ist nach aktuellen Hochrechnungen mit Mindererträgen von rund 29.000 € zu rechnen, diese werden aber durch die Minderaufwendungen kompensiert. Die restlichen Ansätze orientieren sich aktuell an den Planansätzen.

Im Bereich der **Abwasserentsorgung** kann mit deutlichen Einsparungen im Bereich der Unterhaltung sowie Sach- und Dienstleistungen gerechnet werden, da im Bereich Generalentwässerungsplan bisher noch nichts verausgabt wurde, ebenso im Bereich der Kanalsanierung nach EKVO. So liegen die Aufwendungen nach derzeitigem Stand rund 192.000 € unter dem Planansatz.

Die Prognose für den **Stadtwald Schöna u** erfolgte in Abstimmung mit dem Forstbezirk Todtnau bzw. in Zusammenarbeit mit dem zuständigen Revierförster. Die Erträge aus Verkauf liegen nach den derzeitigen Berechnungen über dem Plan. Es wird mit Mehrerträgen aus Verkauf von ca. 63.000 € gerechnet. Bei den Holzerntekosten wird mit Minderaufwendungen von rund 71.000 € und bei der Bestandspflege mit Mehraufwendungen von rund 41.000 € gerechnet. Durch die erläuterten Mehrerträge und Minderaufwendungen kann im Stadtwald mit einem deutlichen Überschuss gerechnet werden. Voraussetzung hierfür ist allerdings auch die periodengerechte Abrechnung der Holzverkäufe durch die FBG. Der Unsicherheitsfaktor in diesem Bereich ist allerdings sehr hoch.

Die allgemeine Verbandsumlage an den GVV Schöna u 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.

Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden sämtliche Aufwendungen und Erträge gegenübergestellt. Zunächst werden die ordentlichen Erträge und Aufwendungen als ordentliches Ergebnis dargestellt. Anschließend wird das Sonderergebnis als Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ausgewiesen. Beide Salden bilden das Gesamtergebnis.

| lfd. Nr. | | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4 |
|----------|---|--|--------------------------------------|--|------------------------------|---|
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.296.725,61 | 5.107.046 | 5.553.146,37 | 446.100- |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 808.009,20 | 906.793 | 934.038,05 | 27.245- |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 464.769,42 | 464.968 | 465.038,70 | 71- |
| 4 | + | Sonstige Transfererträge | 42.181,58 | 42.180 | 42.181,58 | 2- |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 655.752,10 | 956.161 | 734.642,44 | 221.519 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 358.986,53 | 409.288 | 584.520,13 | 175.232- |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 252.616,34 | 218.934 | 238.375,98 | 19.442- |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 7.718,25 | 6.973 | 7.056,67 | 84- |
| 9 | + | Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 4.374,50 | 0 | 7.432,00 | 7.432- |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 111.149,93 | 237.073 | 130.480,20 | 106.593 |
| 11 | = | Ordentliche Erträge | 8.002.283,46 | 8.349.416 | 8.696.912,12 | 347.496- |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 1.023.383,77- | 1.029.200- | 1.014.428,70- | 14.771- |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.303.640,51- | 1.584.485- | 1.191.685,19- | 392.800- |
| 15 | - | Abschreibungen | 843.403,77- | 866.571- | 885.899,88- | 19.329 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 90.756,79- | 108.442- | 93.835,90- | 14.606- |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 4.281.607,38- | 4.856.883- | 4.559.956,85- | 296.926- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 219.158,54- | 253.363- | 249.550,65- | 3.812- |
| 19 | = | Ordentliche Aufwendungen | 7.761.950,76- | 8.698.944- | 7.995.357,17- | 703.587- |
| 20 | = | Ordentliches Ergebnis | 240.332,70 | 349.528- | 701.554,95 | 1.051.083- |
| 21 | + | Außerordentliche Erträge | 5.548,46 | 0 | 362,50 | 363- |
| 22 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 20.230,45- | 0 | 557,73- | 558 |
| 23 | = | Sonderergebnis | 14.681,99- | 0 | 195,23- | 195 |
| 24 | = | Gesamtergebnis | 225.650,71 | 349.528- | 701.359,72 | 1.050.888- |
| 27 | | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 240.332,70- | 0 | 701.554,95- | 701.555 |

| lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4 |
|-------------|---|--------------------------------------|--|------------------------------|---|
| 29 | Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 349.528 | 0,00 | 349.528 |
| 31 | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 14.681,99 | 0 | 195,23 | 195- |

Teilergebnisrechnung - THH 1 „Innere Verwaltung“

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|--|-----------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 4.930,00 | 3.930 | 4.380,00 | 450- |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 73.173,68 | 73.875 | 73.881,57 | 7- |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 16.497,31 | 24.879 | 21.380,39 | 3.499 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 19.246,76 | 38.140 | 33.906,34 | 4.234 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 141.308,49 | 124.328 | 136.902,04 | 12.574- |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 3.660,10 | 3.473 | 3.427,18 | 46 |
| 9 | + | Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 4.523,00 | 0 | 7.432,00 | 7.432- |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 12.601,68 | 11.575 | 11.596,08 | 21- |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 275.941,02 | 280.200 | 292.905,60 | 12.706- |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 648.235,63- | 656.800- | 663.792,51- | 6.993 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 232.809,98- | 177.595- | 181.713,15- | 4.118 |
| 15 | - | Abschreibungen | 141.150,79- | 158.255- | 157.612,29- | 643- |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 3.033,92- | 3.250- | 3.813,75- | 564 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 1.626,82- | 1.630- | 318,37- | 1.312- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 46.839,22- | 55.630- | 63.689,99- | 8.060 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 1.073.696,36- | 1.053.160- | 1.070.940,06- | 17.780 |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 797.755,34- | 772.960- | 778.034,46- | 5.074 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 1.422.392,04 | 763.877 | 1.276.569,11 | 512.692- |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 918.561,37- | 268.439- | 817.916,76- | 549.478 |
| 27 | - | kalkulatorische Kosten | 5.374,72- | 5.350- | 6.369,15- | 1.019 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 498.455,95 | 490.088 | 452.283,20 | 37.805 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 299.299,39- | 282.872- | 325.751,26- | 42.879 |

Kostenstellen des Teilhaushalt 1

| Kosten- stelle | Bezeichnung | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendun- gen | Ordentliches Ergebnis 2021 | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner | Nettores- ourcenbe- darf/ -über- schuss | Sonderer- gebnis |
|-------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|--|---------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 11100101 | Bürgermeister | 10.000,00 | 219.110,82 | -209.110,82 | -187.778,73 | -86,12 | 0,00 | 0,00 |
| 11100102 | Gemeinderat | 450,00 | 9.472,33 | -9.022,33 | -7.163,79 | -3,72 | 0,00 | 0,00 |
| 11110101 | Stadtverwaltung Schönau | 1.654,52 | 20.827,67 | -19.173,15 | -15.591,71 | -7,90 | -21.647,20 | 0,00 |
| 11110102 | Elektronischer Sitzungsdienst | 0,00 | 675,00 | -675,00 | -600,00 | -0,28 | -675,00 | 0,00 |
| 11140601 | Repräsentation | 20,00 | 931,48 | -911,48 | -1.065,25 | -0,38 | -1.417,94 | 0,00 |
| 11140602 | Ehrungen/Jubiläen | 0,00 | 1.709,72 | -1.709,72 | -1.916,32 | -0,70 | -1.856,49 | 0,00 |
| 11140603 | Städtepartner- schaft | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11140901 | Lokale Agenda | 0,00 | 8.787,29 | -8.787,29 | -3.768,93 | -3,62 | -10.963,21 | 0,00 |
| 11210701 | Arbeitsschutz/-me- dizin | 0,00 | 1.703,42 | -1.703,42 | -1.482,06 | -0,70 | -1.703,42 | 0,00 |
| 11220501 | Stadtkasse | 28,46 | 3.813,81 | -3.785,35 | -5.067,74 | -1,56 | -3.785,35 | 0,00 |
| 11220701 | Vollstreckung | 2.174,11 | 51,00 | 2.123,11 | 2.503,82 | 0,87 | 2.123,11 | 0,00 |
| 11249201 | Rathaus Schönau | 28.848,23 | 77.968,79 | -49.120,56 | -63.817,16 | -20,23 | -76.104,26 | 0,00 |
| 11249202 | Wohnheim Brand 34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 69,47 |
| 11249203 | Pavillon (Wiesenstr.) | 5.655,32 | 12.548,24 | -6.892,92 | -5.618,59 | -2,84 | -9.826,80 | 0,00 |
| 11249204 | Wohnung Talstr. 20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11249205 | Bahnhofstr. 12 | 4.434,00 | 3.890,27 | 543,73 | -2.169,71 | 0,22 | -2.016,23 | 0,00 |
| 11249206 | Unterbringung von Obdachlosen | 12.553,19 | 12.553,19 | 0,00 | -162,00 | 0,00 | -1.736,03 | 0,00 |
| 11249207 | Garagen Wiesenstr. | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 600,00 | 0,25 | 600,00 | 0,00 |
| 11249208 | Schutzhütten (außer Ort) | 483,89 | 784,82 | -300,93 | -300,50 | -0,12 | -638,97 | 0,00 |
| 11249210 | MTB-Gebäude | 0,00 | 825,26 | -825,26 | 0,00 | -0,34 | -1.622,02 | 0,00 |
| 11248211 | Willig-Areal | 17.195,52 | 28.599,96 | -11.404,44 | 0,00 | -4,70 | -18.501,83 | 0,00 |
| 11249280 | Wohnraumvermie- tung (EB) | 6.687,32 | 3.288,46 | 3.398,86 | 3.594,86 | 1,40 | 3.398,86 | 0,00 |

| Kosten- stelle | Bezeichnung | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendun- gen | Ordentliches Ergebnis 2021 | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner | Nettores- ourcenbe- darf/ -über- schuss | Sonderer- gebnis |
|-------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|--|---------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 11249299 | Lohnkosten GVV Schönau (TI) | 929,37 | 929,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1125 | Werkhof Schönau | 118.327,18 | 509.715,29 | -391.388,11 | -402.960,11 | -161,20 | -40.760,82 | 0,00 |
| 11300201 | Internetangebot | 0,00 | 27,36 | -27,36 | -78,36 | -0,01 | -27,36 | 0,00 |
| 11330401 | Unbebaute Grundstücke | 3.352,54 | 2.137,14 | 1.215,40 | 1.352,17 | 0,50 | -7.593,65 | -20.065,20 |
| 12100301 | Wahlen / Abstim- mungen | 7.033,52 | 3.395,26 | 3.638,26 | -5.175,14 | 1,50 | 3.519,69 | 0,00 |
| 12210301 | Überw. des ruhen- den Verkehrs | 8.474,07 | 7.974,24 | 499,83 | 1.110,95 | 0,21 | -403,33 | 0,00 |
| 12600101 | Feuerwehr Schönau | 51.255,90 | 134.140,47 | -82.884,57 | -117.725,14 | -34,14 | -131.996,79 | 0,00 |
| 12600102 | Zentrale Schlauchwerkstatt | 12.748,46 | 4.640,40 | 8.108,06 | 13.002,10 | 3,34 | -1.588,55 | 0,00 |
| 12700101 | Bergwacht Schönau | 0,00 | 439,00 | -439,00 | -478,00 | -0,18 | -527,67 | 0,00 |
| THH1 | | 292.905,60 | 1.070.940,06 | -778.034,46 | -797.755,34 | -320,45 | -325.751,26 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung - THH 2 „Schule und Kultur“

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|--|-----------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 465.357,49 | 531.628 | 549.731,85 | 18.104- |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 249.103,57 | 249.105 | 249.165,32 | 60- |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 6.290,80 | 35.000 | 4.438,16 | 30.562 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 63.567,03 | 80.250 | 39.612,56 | 40.637 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 11.079,02 | 14.250 | 20.101,66 | 5.852- |
| 9 | + | Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 148,50- | 0 | 0,00 | 0 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 985,89 | 5.060 | 683,50 | 4.377 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 796.235,30 | 915.293 | 863.733,05 | 51.560 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 209.396,88- | 213.700- | 195.342,84- | 18.357- |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 345.116,24- | 468.411- | 313.250,18- | 155.161- |
| 15 | - | Abschreibungen | 297.560,69- | 298.205- | 298.065,20- | 140- |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 272.879,09- | 256.219- | 246.703,81- | 9.515- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 36.524,63- | 45.362- | 39.485,12- | 5.877- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 1.161.477,53- | 1.281.897- | 1.092.847,15- | 189.050- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 365.242,23- | 366.604- | 229.114,10- | 137.490- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 223.083,57- | 242.088- | 212.059,33- | 30.029- |
| 27 | - | kalkulatorische Kosten | 2.331,66- | 2.225- | 2.262,52- | 38 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 225.415,23- | 244.313- | 214.321,85- | 29.991- |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 590.657,46- | 610.917- | 443.435,95- | 167.481- |

Kostenstellen des Teilhaushalts 2

| Kosten- stelle | Bezeichnung | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendun- gen | Ordentliches Ergebnis 2021 | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner | Nettores- ourcenbe- darf/ -über- schuss | Sonder- ergebnis |
|-------------------|-------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|--|---------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 21100101 | Buchenbrand- Grundschule GVV | 0,00 | 165.410,55 | -165.410,55 | -202.744,35 | -68,13 | -165.751,76 | 0,00 |
| 21100601 | Gymnasium Schönau | 784.702,44 | 704.904,23 | 79.798,21 | -12.686,01 | 32,87 | -98.664,10 | 0,00 |
| 21101001 | GMS oberes Wiesental | 0,00 | 81.490,46 | -81.490,46 | -70.524,96 | -33,56 | -81.650,92 | 0,00 |
| 21400201 | Mensa Gymnasium | 58.236,40 | 78.710,85 | -20.474,45 | -43.372,36 | -8,43 | -36.268,08 | -12,05 |
| 25200101 | Heimatismuseum Klösterle | 61,74 | 11.005,24 | -10.943,50 | -10.466,77 | -4,51 | -15.495,29 | 0,00 |
| 26200401 | Förderung der Mu- sik | 0,00 | 5.638,45 | -5.638,45 | -2.926,80 | -2,32 | -5.780,10 | 0,00 |
| 26300101 | Musikschule obo- res Wiesental | 0,00 | 13.177,40 | -13.177,40 | -12.009,20 | -5,43 | -14.300,72 | 0,00 |
| 27100101 | Volkshochschule oberes Wiesental | 20.514,99 | 29.640,98 | -9.125,99 | -6.743,39 | -3,76 | -13.903,00 | 0,00 |
| 28100101 | Heimat- und Kul- turpflege | 217,48 | 1.817,54 | -1.600,06 | -2.514,76 | -0,66 | -10.267,88 | 0,00 |
| 28100102 | Ehrenmale und Wegkreuze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28100103 | Kirchen | 0,00 | 310,00 | -310,00 | -1.087,03 | -0,13 | -336,43 | 0,00 |
| 28100104 | Ehrengräber | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28100105 | Wiesentäler Kulturwochen | 0,00 | 741,45 | -741,45 | 0,00 | -0,31 | -820,17 | 0,00 |
| 28100106 | Blues Brothers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28100107 | Stadtfest | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28100109 | Biosphärenfest | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -166,60 | 0,00 | -197,50 | 0,00 |
| THH2 | | 863.733,05 | 1.092.847,15 | -229.114,10 | -365.242,23 | -94,36 | -443.435,95 | -12,05 |

Schlüsselposition 21100601 – Gymnasium Schönau

| lfd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|---|-----------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | Ertrags- und Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 448.444,84 | 519.628 | 532.346,75 | 12.719- |
| | | 31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land | 337.901,72 | 321.995 | 353.027,20 | 31.032- |
| | | 31412110 Ant. Sachkostenb. für Budget | 105.693,12 | 113.133 | 112.873,80 | 259 |
| | | 31412111 Zuschüsse Jugendbegleiterprogramm | 4.850,00 | 4.500 | 3.150,00 | 1.350 |
| | | 31412199 Zuweis. Lfd. Zwecke Land - Digital-Pakt | 0,00 | 80.000 | 52.895,75 | 27.104 |
| | | 31470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter | 0,00 | 0 | 100,00 | 100- |
| | | 31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich | 0,00 | 0 | 10.300,00 | 10.300- |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 239.873,28 | 239.875 | 239.873,28 | 2 |
| | | 31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land | 239.439,01 | 239.440 | 239.439,01 | 1 |
| | | 31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter | 434,27 | 435 | 434,27 | 1 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 20.553,98 | 9.200 | 5.712,91 | 3.487 |
| | | 34110000 Mieten und Pachten | 2.000,00 | 2.000 | 2.000,00 | 0 |
| | | 34212110 Erträge aus dem Verkauf von Lernmittel | 10.042,40 | 6.000 | 2.561,88 | 3.438 |
| | | 34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte | 8.511,58 | 1.200 | 1.151,03 | 49 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 6.086,00 | 6.086- |
| | | 34810000 Erstattungen vom Land | 0,00 | 0 | 6.086,00 | 6.086- |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 683,50 | 685 | 683,50 | 2 |
| | | 35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten | 683,50 | 685 | 683,50 | 2 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 709.555,60 | 769.388 | 784.702,44 | 15.314- |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 126.242,82- | 130.800- | 132.138,99- | 1.339 |
| | | 40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte | 96.688,66- | 100.100- | 100.962,61- | 863 |
| | | 40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt | 9.904,28- | 10.000- | 10.097,03- | 97 |
| | | 40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte | 19.649,88- | 20.700- | 21.079,35- | 379 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 305.547,62- | 396.161- | 277.373,55- | 118.787- |
| | | 42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen | 36.807,54- | 32.000- | 32.716,16- | 716 |

| lfd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| | Ertrags- und Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 42112110 Unterh. Grundst. und bauli.Anl. | 664,35- | 0 | 0,00 | 0 |
| | 42112199 Unterh. Grundst. und bauli.Anl. - Digita | 2.657,37- | 10.000- | 0,00 | 10.000- |
| | 42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge | 0,00 | 500- | 180,94- | 319- |
| | 42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 2.557,34- | 0 | 0,00 | 0 |
| | 42212110 Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 391,62- | 6.000- | 8.596,75- | 2.597 |
| | 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen | 2.695,79- | 0 | 3.844,31- | 3.844 |
| | 42222110 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen | 20.213,49- | 25.000- | 23.268,30- | 1.732- |
| | 42222197 Erwerb von geringw Verm.gegenst. - Lehrk | 0,00 | 0 | 20.662,60- | 20.663 |
| | 42222198 Erwerb von geringw Verm.gegenst. - Sofor | 35.212,01- | 0 | 0,00 | 0 |
| | 42222199 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen | 24.456,77- | 80.000- | 5.176,56- | 74.823- |
| | 42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten | 2.737,60- | 4.000- | 1.353,24- | 2.647- |
| | 42320000 Leasing | 6.838,50- | 5.000- | 7.077,82- | 2.078 |
| | 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul | 41.851,14- | 38.400- | 45.938,09- | 7.538 |
| | 42420000 Aufwand für Wasserversorgung | 648,06- | 1.300- | 737,02- | 563- |
| | 42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen | 774,65- | 1.100- | 931,26- | 169- |
| | 42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung | 1.781,18- | 3.000- | 1.787,72- | 1.212- |
| | 42450000 Aufwand für Gebäudereinigung | 52.140,48- | 65.200- | 49.556,35- | 15.644- |
| | 42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen | 7.665,18- | 7.700- | 7.860,86- | 161 |
| | 42720000 Aufwendungen für EDV | 5.047,29- | 26.500- | 4.827,54- | 21.672- |
| | 42722110 Aufwendungen für EDV - Schulbudget | 4.976,34- | 5.000- | 4.508,06- | 492- |
| | 42722199 Aufwendungen für EDV - Digitalpakt | 817,88- | 10.000- | 428,40- | 9.572- |
| | 42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial | 11.641,79- | 26.461- | 15.558,93- | 10.902- |
| | 42750000 Lernmittel | 36.061,28- | 35.000- | 33.082,24- | 1.918- |
| | 42760000 Besondere schulische Aufwendungen | 1.816,27- | 2.000- | 4.969,63- | 2.970 |
| | 42762111 Aufwendungen "Jugendbegleiterprogramm" | 4.268,26- | 4.500- | 3.150,00- | 1.350- |

| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen | 242,09- | 300- | 312,57- | 13 |
| | 42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen | 159,37- | 200- | 0,00 | 200- |
| | 42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg. | 423,98- | 7.000- | 848,20- | 6.152- |
| 15 | - Abschreibungen | 275.440,35- | 276.330- | 275.782,95- | 547- |
| | 47130000 AfA auf Gebäude | 234.280,96- | 234.280- | 234.280,95- | 1 |
| | 47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen | 1.178,55- | 2.100- | 1.915,35- | 185- |
| | 47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung | 38.424,74- | 37.950- | 37.758,26- | 192- |
| | 47172111 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung B | 1.556,10- | 2.000- | 1.828,39- | 172- |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 15.010,82- | 20.472- | 19.608,74- | 863- |
| | 44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste | 1.533,28- | 3.000- | 8.170,29- | 5.170 |
| | 44293000 Gebühren und Entgelte | 0,00 | 300- | 0,00 | 300- |
| | 44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung | 2.039,30- | 3.000- | 163,20- | 2.837- |
| | 44310000 Geschäftsaufwendungen | 6.828,01- | 9.372- | 7.370,81- | 2.001- |
| | 44317000 Dienstreisen, Reisekosten | 68,79- | 200- | 132,50- | 68- |
| | 44430000 Versicherungen | 4.541,44- | 4.600- | 3.771,94- | 828- |
| 19 | = Anteilige ordentliche Aufwendungen | 722.241,61- | 823.763- | 704.904,23- | 118.859- |
| 20 | = Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 12.686,01- | 54.375- | 79.798,21 | 134.173- |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 24 | - Aufwendungen für interne Leistungen | 186.069,04- | 182.552- | 176.901,64- | 5.650- |
| | 92111000 Interne Leistungsver. Steuerungsleistungen | 52.673,08- | 0 | 55.883,00- | 55.883 |
| | 92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage | 123.690,30- | 0 | 112.926,03- | 112.926 |
| | 93112500 ILV Personalstunden Bauhof | 260,00- | 0 | 0,00 | 0 |
| | 93112504 ILV Fuhrpark Bauhof | 13,00- | 0 | 0,00 | 0 |
| | 48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen | 0,00 | 50.737- | 0,00 | 50.737- |
| | 48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle | 0,00 | 771- | 0,00 | 771- |
| | 48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen | 9.432,66- | 8.093- | 8.092,61- | 0 |

| lfd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|-----------|----------|--|--------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------------|
| | | Ertrags- und Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | 48116110 Aufwendungen Serviceleistungen | 0,00 | 122.951- | 0,00 | 122.951- |
| 27 | - | kalkulatorische Kosten | 1.611,74- | 1.530- | 1.560,67- | 31 |
| | | 97110000 Kalk. Zinsen SoPo | 15.078,00 | 14.475 | 14.476,61 | 2- |
| | | 98110000 Kalk. Zinsen | 16.689,74- | 16.005- | 16.037,28- | 32 |
| 28 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 187.680,78- | 184.082- | 178.462,31- | 5.620- |
| 29 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss | 200.366,79- | 238.457- | 98.664,10- | 139.793- |

Schlüsselposition 21400201 – Mensa Gymnasium

| Ifd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|-----------|----------|---|-----------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------|
| | | Ertrags- und Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 6.900,00 | 5.000 | 11.900,00 | 6.900- |
| | | 31470000 Zuweisungen f. Ifd. Zweck v. priv. Unter | 6.900,00 | 5.000 | 11.900,00 | 6.900- |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 9.230,29 | 9.230 | 9.230,30 | 0 |
| | | 31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land | 9.230,29 | 9.230 | 9.230,30 | 0 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 42.861,05 | 68.500 | 33.876,65 | 34.623 |
| | | 34212141 Erträge aus Verkauf Mittagessen | 28.923,15 | 49.500 | 21.260,70 | 28.239 |
| | | 34212142 Erträge aus Verkauf Kiosk | 13.937,90 | 19.000 | 12.615,95 | 6.384 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 3.229,45 | 3.229- |
| | | 34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic | 0,00 | 0 | 3.229,45 | 3.229- |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 302,39 | 75 | 0,00 | 75 |
| | | 35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten | 302,39 | 75 | 0,00 | 75 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 59.293,73 | 82.805 | 58.236,40 | 24.569 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 60.996,03- | 61.400- | 41.125,19- | 20.275- |
| | | 40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte | 46.072,87- | 45.900- | 28.509,99- | 17.390- |
| | | 40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt | 4.283,89- | 4.500- | 2.848,08- | 1.652- |
| | | 40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte | 10.639,27- | 11.000- | 9.767,12- | 1.233- |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 26.039,21- | 0 | 22.085,64- | 22.086 |
| | | 42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen | 149,54- | 0 | 535,90- | 536 |
| | | 42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 172,08- | 0 | 83,30- | 83 |
| | | 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen | 9,23- | 0 | 18,98- | 19 |
| | | 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul | 1.868,00- | 0 | 0,00 | 0 |
| | | 42450000 Aufwand für Gebäudereinigung | 21,20- | 0 | 0,00 | 0 |
| | | 42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren | 1.547,22- | 0 | 1.709,76- | 1.710 |
| | | 42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen | 3.607,70- | 0 | 3.844,89- | 3.845 |

| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|-------------------------------------|---|-----------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
| | Ertrags- und Aufwandsarten | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | 42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen | 17.813,55- | 0 | 15.563,95- | 15.564 |
| | | 42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg. | 850,69- | 0 | 328,86- | 329 |
| 15 | - | Abschreibungen | 15.551,24- | 15.315- | 15.455,92- | 141 |
| | | 47130000 AfA auf Gebäude | 8.972,59- | 8.980- | 8.972,58- | 7- |
| | | 47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung | 6.578,65- | 6.335- | 6.483,34- | 148 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 79,61- | 100- | 44,10- | 56- |
| | | 44310000 Geschäftsaufwendungen | 79,61- | 0 | 0,00 | 0 |
| | | 44317000 Dienstfahrten, Reisekosten | 0,00 | 100- | 44,10- | 56- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 102.666,09- | 76.815- | 78.710,85- | 1.896 |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 43.372,36- | 5.990 | 20.474,45- | 26.464 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 17.183,00- | 16.196- | 15.440,60- | 755- |
| | | 92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen | 5.131,91- | 0 | 5.111,50- | 5.112 |
| | | 92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage | 12.051,09- | 0 | 10.329,10- | 10.329 |
| | | 48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen | 0,00 | 4.731- | 0,00 | 4.731- |
| | | 48116110 Aufwendungen Serviceleistungen | 0,00 | 11.465- | 0,00 | 11.465- |
| 27 | - | kalkulatorische Kosten | 363,05- | 350- | 353,03- | 3 |
| | | 97110000 Kalk. Zinsen SoPo | 640,12 | 615 | 615,38 | 0 |
| | | 98110000 Kalk. Zinsen | 1.003,17- | 965- | 968,41- | 3 |
| 28 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 17.546,05- | 16.546- | 15.793,63- | 752- |
| 29 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 60.918,41- | 10.556- | 36.268,08- | 25.712 |

Teilergebnisrechnung - THH 3 „Soziales und Jugend“

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4 |
|-----------|----------|--|-----------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------------|
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 11.582,72 | 0 | 1,86- | 2 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 25.796,85 | 23.900 | 21.180,18 | 2.720 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 338,26 | 0 | 316,26 | 316- |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.086,06 | 0 | 547,13 | 547- |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 38.803,89 | 23.900 | 22.041,71 | 1.858 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 6.944,29- | 6.900- | 7.010,24- | 110 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 215,98- | 0 | 294,90- | 295 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 430.837,21- | 624.703- | 508.887,44- | 115.816- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 20.794,99- | 18.700- | 24.038,30- | 5.338 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 458.792,47- | 650.303- | 540.230,88- | 110.072- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 419.988,58- | 626.403- | 518.189,17- | 108.214- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 650 | 0,00 | 650 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 3.929,55- | 5.398- | 2.435,82- | 2.962- |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 3.929,55- | 4.748- | 2.435,82- | 2.312- |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 423.918,13- | 631.151- | 520.624,99- | 110.526- |

Kostenstellen des Teilhaushalts 3

| Kosten- stelle | Bezeichnung | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendun- gen | Ordentliches Ergebnis 2021 | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner | Nettores- ourcenbe- darf/ -über- schuss | Sonder- ergebnis |
|-------------------|--|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|--|---------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 31400101 | Seniorenzentrum Schönau | 7.326,50 | 15.148,85 | -7.822,35 | -8.040,81 | -3,22 | -8.619,69 | 0,00 |
| 31400701 | Soziale Einricht. für Flüchtlinge | -1,86 | 294,90 | -296,76 | 11.342,72 | -0,12 | -296,76 | 0,00 |
| 31600101 | Förd. von Trägern der Wohlfahrtspf. | 0,00 | 4.569,40 | -4.569,40 | -4.284,80 | -1,88 | -4.569,40 | 0,00 |
| 31800601 | Leistungen der allg. Daseinsvors. | 0,00 | 200,00 | -200,00 | -80 | -0,08 | -200,00 | 0,00 |
| 31800801 | Seniorenarbeit | 547,13 | 1.050,00 | -502,87 | -179,92 | -0,21 | -502,87 | 0,00 |
| 36200201 | Schulsozialarbeit | 0,00 | 15.526,76 | -15.526,76 | -15.221,87 | -6,39 | -16.872,84 | 0,00 |
| 36509101 | Kindergärten Schönau | 0,00 | 484.189,55 | -484.189,55 | -398.152,64 | -199,42 | -484.481,95 | 0,00 |
| 36509102 | Auswärtige Kinderbetreuung | 14.169,94 | 19.251,42 | -5.081,48 | -5.371,26 | -2,09 | -5.081,48 | 0,00 |
| THH3 | | 22.041,71 | 540.230,88 | -518.189,17 | -419.988,58 | -213,42 | -520.624,99 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung - THH 4 „Gesundheit und Sport“

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|-----------|----------|--|-----------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 30.700,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 12.105,51 | 12.110 | 12.105,52 | 4 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 42.615,87 | 111.800 | 77.241,73 | 34.558 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.321,40 | 9.310 | 8.350,51 | 959 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 68.626,16 | 54.000 | 54.724,88 | 725- |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 4.376,05 | 0 | 53,00 | 53- |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 161.744,99 | 187.220 | 152.475,64 | 34.744 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 140.775,97- | 134.700- | 130.303,03- | 4.397- |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 102.123,98- | 117.110- | 113.373,50- | 3.737- |
| 15 | - | Abschreibungen | 148.198,39- | 147.430- | 156.242,48- | 8.812 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 414,11- | 500- | 407,87- | 92- |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 52.264,95- | 123.839- | 103.463,31- | 20.376- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.347,56- | 4.000- | 1.806,13- | 2.194- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 447.124,96- | 527.579- | 505.596,32- | 21.983- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 285.379,97- | 340.359- | 353.120,68- | 12.762 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 119.487,20- | 113.241- | 114.619,39- | 1.378 |
| 27 | - | kalkulatorische Kosten | 10.419,59- | 10.080- | 10.691,04- | 611 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 129.906,79- | 123.321- | 125.310,43- | 1.989 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 415.286,76- | 463.680- | 478.431,11- | 14.751 |

Kostenstellen des Teilhaushalts 4

| Kosten- stelle | Bezeichnung | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendun- gen | Ordentliches Ergebnis 2021 | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner | Nettores- sourcenbe- darf/ -über- schuss | Sonderer- gebnis |
|-------------------|--|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|--|---------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 42401001 | Personenbezoge- ner Infektions- schutz | 0,00 | 2.542,39 | -2.542,39 | -1.061,89 | -1,05 | -3.074,24 | 0,00 |
| 42100101 | Sportförderung | 1.560,00 | 6.582,41 | -5.022,41 | -7.465,30 | -2,07 | -5.022,41 | 0,00 |
| 42400101 | Freibad Schönau | 141.122,64 | 359.086,12 | -217.963,48 | -186.008,21 | -89,77 | -328.139,90 | 0,00 |
| 42400501 | Freibad Gaststätte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -19.015,27 | 0,00 | -85,75 | 0,00 |
| 42410102 | Buchenbrandhalle GVV | 0,00 | 12.393,30 | -12.393,30 | -32.627,52 | -5,10 | -12.393,30 | 0,00 |
| 42410103 | Mehrzweckhalle GVV | 0,00 | 87.996,01 | -87.996,01 | -16.507,43 | -36,24 | -87.996,01 | 0,00 |
| 42410201 | Jogi Löw Stadion | 9.417,98 | 31.963,65 | -22.545,67 | -18.125,66 | -9,29 | -34.716,32 | 0,00 |
| 42410202 | Bolzplatz Brand | 375,02 | 1.274,43 | -899,41 | -899,41 | -0,37 | -1.538,82 | 0,00 |
| 42410203 | Outdoor Fitness- geräte | 0,00 | 2.979,20 | -2.979,20 | -2.909,19 | -1,23 | -4.323,88 | 0,00 |
| 42410204 | Bolzplatz Letzberg | 0,00 | 778,81 | -778,81 | -760,09 | -0,32 | -1.140,48 | 0,00 |
| THH4 | | 152.475,64 | 505.596,32 | -353.120,68 | -285.379,97 | -145,44 | -478.431,11 | 0,00 |

Schlüsselposition 42400101 – Freibad Schöna

| Ifd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|--|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| | | Ertrags- und Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 30.700,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| | | 31470000 Zuweisungen f. Ild. Zweck v. priv. Unter | 30.000,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| | | 31480000 Zuweis. Ild. Zwecke übr. Bereich | 700,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 2.312,52 | 2.315 | 2.312,52 | 2 |
| | | 31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter | 800,00 | 800 | 800,00 | 0 |
| | | 31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei | 1.512,52 | 1.515 | 1.512,52 | 2 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 42.615,87 | 111.800 | 77.241,73 | 34.558 |
| | | 33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 0,00 | 111.800 | 0,00 | 111.800 |
| | | 33214212 Vorverkauf Saisonkarte "Familien" | 0,01- | 0 | 0,00 | 0 |
| | | 33214220 Einzeleintritte | 41.634,57 | 0 | 42.125,61 | 42.126- |
| | | 33214230 Abendkarten | 0,00 | 0 | 3.007,48 | 3.007- |
| | | 33214240 Saisonkarten "Kinder & Jugendliche" | 84,76 | 0 | 3.914,96 | 3.915- |
| | | 33214241 Saisonkarten "ab 16 Jahren" | 0,00 | 0 | 13.682,24 | 13.682- |
| | | 33214242 Saisonkarten "Familien" | 0,00 | 0 | 12.644,86 | 12.645- |
| | | 33214270 Zehnerkarten "Kinder & Jugendliche" | 0,00 | 0 | 3,27- | 3 |
| | | 33214271 Zehnerkarten "ab 16 Jahren" | 0,00 | 0 | 11,72- | 12 |
| | | 33214290 Einzeleintritte u. Abendkarten "Klassenv | 0,00 | 0 | 50,47 | 50- |
| | | 33214299 Spielrunde Minigolf | 896,55 | 0 | 1.831,10 | 1.831- |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.761,40 | 7.750 | 6.790,51 | 959 |
| | | 34110000 Mieten und Pachten | 1.132,57 | 6.500 | 4.757,43 | 1.743 |
| | | 34210000 Erträge aus Verkauf | 379,31 | 1.000 | 1.247,23 | 247- |
| | | 34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte | 249,52 | 250 | 785,85 | 536- |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 67.792,07 | 54.000 | 54.724,88 | 725- |
| | | 34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV | 67.792,07 | 54.000 | 54.724,88 | 725- |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 4.376,05 | 0 | 53,00 | 53- |
| | | 35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge | 4.376,05 | 0 | 53,00 | 53- |

| Ifd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|---|-----------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | Ertrags- und Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 149.557,91 | 175.865 | 141.122,64 | 34.742 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 116.826,43- | 130.400- | 126.053,50- | 4.347- |
| | | 40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte | 92.739,59- | 99.700- | 97.803,87- | 1.896- |
| | | 40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt | 7.688,37- | 9.500- | 8.255,88- | 1.244- |
| | | 40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte | 16.398,47- | 21.200- | 19.993,75- | 1.206- |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 92.829,03- | 104.940- | 100.227,44- | 4.713- |
| | | 42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen | 3.309,03- | 5.000- | 11.934,78- | 6.935 |
| | | 42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge | 16.476,25- | 17.000- | 12.743,27- | 4.257- |
| | | 42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 1.972,34- | 1.000- | 1.354,69- | 355 |
| | | 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen | 4.107,48- | 7.000- | 6.709,36- | 291- |
| | | 42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten | 0,00 | 0 | 90,00- | 90 |
| | | 42420000 Aufwand für Wasserversorgung | 8.766,12- | 0 | 7.966,44- | 7.966 |
| | | 42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen | 1.194,60- | 1.300- | 1.133,61- | 166- |
| | | 42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung | 1.643,04- | 3.000- | 1.169,60- | 1.830- |
| | | 42450000 Aufwand für Gebäudereinigung | 15.041,60- | 14.000- | 13.459,43- | 541- |
| | | 42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen | 2.747,74- | 2.850- | 2.817,58- | 32- |
| | | 42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern | 282,76- | 290- | 282,76- | 7- |
| | | 42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 415,74- | 800- | 457,05- | 343- |
| | | 42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung | 3.176,91- | 3.300- | 177,00- | 3.123- |
| | | 42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe | 29.398,09- | 44.000- | 35.572,48- | 8.428- |
| | | 42720000 Aufwendungen für EDV | 1.384,48- | 2.500- | 2.193,34- | 307- |
| | | 42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen | 761,50- | 1.500- | 1.185,21- | 315- |
| | | 42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen | 1.140,75- | 1.300- | 825,82- | 474- |
| | | 42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg. | 1.010,60- | 100- | 155,02- | 55 |
| 15 | - | Abschreibungen | 122.148,99- | 123.455- | 130.591,18- | 7.136 |
| | | 47130000 AfA auf Gebäude | 89.690,40- | 89.985- | 91.066,13- | 1.081 |

| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|-------------|--|--------------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0 | 6.014,98- | 6.015 |
| | 47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen | 21.515,50- | 22.525- | 22.524,51- | 0 |
| | 47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung | 10.943,09- | 10.945- | 10.985,56- | 41 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 414,11- | 500- | 407,87- | 92- |
| | 45930000 Aufwand des Geldverkehrs | 414,11- | 500- | 407,87- | 92- |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.347,56- | 3.950- | 1.806,13- | 2.144- |
| | 44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste | 399,85- | 600- | 0,00 | 600- |
| | 44294000 Rechts- und Beratungskosten | 250,00- | 0 | 0,00 | 0 |
| | 44310000 Geschäftsaufwendungen | 2.431,71- | 3.000- | 1.638,63- | 1.361- |
| | 44317000 Dienstfahrten, Reisekosten | 266,00- | 300- | 167,50- | 133- |
| | 44910000 Sonstige zw. Aufw. a. Ifd.Vw-Tätigkeit | 0,00 | 50- | 0,00 | 50- |
| 19 | = Anteilige ordentliche Aufwendungen | 335.566,12- | 363.245- | 359.086,12- | 4.159- |
| 20 | = Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 186.008,21- | 187.380- | 217.963,48- | 30.583 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 24 | - Aufwendungen für interne Leistungen | 103.783,35- | 102.057- | 99.901,09- | 2.156- |
| | 92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen | 22.359,12- | 0 | 25.441,22- | 25.441 |
| | 92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage | 52.505,10- | 0 | 51.410,57- | 51.411 |
| | 93112500 ILV Personalstunden Bauhof | 8.619,00- | 0 | 2.621,50- | 2.622 |
| | 93112504 ILV Fuhrpark Bauhof | 667,60- | 0 | 913,50- | 914 |
| | 48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen | 0,00 | 22.342- | 0,00 | 22.342- |
| | 48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle | 0,00 | 5.329- | 0,00 | 5.329- |
| | 48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen | 19.632,53- | 20.245- | 19.514,30- | 731- |
| | 48116110 Aufwendungen Serviceleistungen | 0,00 | 54.141- | 0,00 | 54.141- |
| 27 | - kalkulatorische Kosten | 10.052,86- | 9.755- | 10.275,33- | 520 |
| | 97110000 Kalk. Zinsen SoPo | 181,70 | 175 | 175,92 | 1- |
| | 98110000 Kalk. Zinsen | 10.234,56- | 9.930- | 10.451,25- | 521 |

| Ifd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|-------------|---|---|--------------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| | | Ertrags- und Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 28 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 113.836,21- | 111.812- | 110.176,42- | 1.636- |
| 29 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss | 299.844,42- | 299.192- | 328.139,90- | 28.948 |

Teilergebnisrechnung - THH 5 „Gestaltung der Umwelt“

| Ifd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|--|-----------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 30.064,65 | 22.300 | 25.338,97 | 3.039- |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 68.421,32 | 192.580 | 153.200,72 | 39.379 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 130.386,66 | 129.878 | 129.886,29 | 8- |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 590.348,12 | 784.482 | 631.582,16 | 152.900 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 272.851,34 | 281.588 | 502.650,72 | 221.063- |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.805,82 | 2.456 | 5.467,22 | 3.011- |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 503,95 | 300 | 0,00 | 300 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 84.702,25 | 138.138 | 76.190,49 | 61.948 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 1.183.084,11 | 1.551.722 | 1.524.316,57 | 27.405 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 18.031,00- | 17.100- | 17.980,08- | 880 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 623.374,33- | 821.369- | 583.053,46- | 238.316- |
| 15 | - | Abschreibungen | 256.207,23- | 262.681- | 273.979,64- | 11.299 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 512.650,35- | 604.990- | 552.914,40- | 52.076- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 108.001,14- | 127.671- | 119.750,11- | 7.921- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 1.518.264,05- | 1.833.811- | 1.547.677,69- | 286.133- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 335.179,94- | 282.089- | 23.361,12- | 258.728- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 37.641,09 | 48.582 | 40.846,26 | 7.736 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 697.895,53- | 765.929- | 658.468,41- | 107.461- |
| 27 | - | kalkulatorische Kosten | 37.913,75- | 38.049- | 39.833,20- | 1.784 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 698.168,19- | 755.396- | 657.455,35- | 97.941- |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 1.033.348,13- | 1.037.485- | 680.816,47- | 356.669- |

Kostenstellen des Teilhaushalts 5

| Kosten- stelle | Bezeichnung | Ordentliche Erträge EUR | Ordentliche Aufwendun- gen EUR | Ordentliches Ergebnis 2021 EUR | Ordentliches Ergebnis 2020 EUR | Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner EUR | Nettoressour- cenbedarf/ -über-schuss EUR | Sonder- ergebnis EUR |
|-------------------|--|-----------------------------------|---|---|---|---|--|--------------------------------|
| 51100501 | Bebauungspläne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51100901 | Stadtsanierung | 14.469,40 | 72.356,74 | -57.887,34 | -944,03 | -23,84 | -62.840,63 | 0,00 |
| 51101001 | Energetisches Quartierskonzept | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51110401 | Liegenschafts- vermessung | 0,00 | 2.380,00 | -2.380,00 | 0,00 | -0,98 | -2.582,89 | 0,00 |
| 51110801 | Umlegungsverfah- ren | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51111101 | Erstellung von Wertgutachten | 0,00 | 180,15 | -180,15 | 0,00 | -0,07 | -195,50 | 0,00 |
| 53100101 | Stromversorgung | 64.118,11 | 0,00 | 64.118,11 | 62.903,95 | 26,41 | 64.118,11 | 0,00 |
| 53100102 | Photovoltaikan- lage Gymnasium | 2.174,20 | 1.996,66 | 177,54 | 177,54 | 0,07 | -217,82 | 0,00 |
| 53100103 | Photovoltaikan- lage Buchen- brandschule | 2.358,98 | 2.220,62 | 138,36 | 138,35 | 0,06 | -274,45 | 0,00 |
| 53200101 | Gasversorgung | 8.552,55 | 0,00 | 8.552,55 | 7.230,89 | 3,52 | 8.552,55 | 0,00 |
| 53300101 | Wasserversor- gung | 215.264,89 | 130.011,88 | 85.253,01 | 83.930,13 | 35,11 | -3.324,57 | 0,00 |
| 53400101 | NahwärmeverSOR- gung | 861,14 | 0,00 | 861,14 | 0,00 | 0,35 | 861,14 | 0,00 |
| 53600601 | Breitbandversor- gung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -37,50 | 0,00 |
| 53600602 | Örtliches W-LAN | 0,00 | 314,93 | -314,93 | -157,47 | -0,13 | -452,70 | 0,00 |
| 53800101 | Ortskanalisation | 444.772,13 | 82.114,58 | 362.657,55 | 341.946,30 | 149,36 | 356.125,91 | 0,00 |
| 53800102 | Kläranlage und Sammler GVV | 0,00 | 356.125,91 | -356.125,90 | -337.334,86 | -146,67 | -356.125,91 | 0,00 |
| 54100101 | Straßen, Wege, Plätze | 72.817,47 | 122.319,29 | -49.501,82 | -5.614,06 | -20,39 | -191.697,04 | 0,00 |
| 54100201 | Verkehrsausstat- tung | 1.359,81 | 41.057,89 | -39.698,08 | -21.246,51 | -16,35 | -58.918,80 | 0,00 |
| 54100301 | Grün an Straßen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -415,72 | 0,00 | -6.425,44 | 0,00 |
| 54100401 | Ingenieurbau- werke | 0,00 | 1.250,53 | -1.250,53 | -4.032,38 | -0,52 | -1.917,67 | 0,00 |
| 54500101 | Straßenreinigung Sommer | 0,00 | 2.651,94 | -2.651,94 | -3.007,02 | -1,09 | -74.456,06 | 0,00 |

| Kosten- stelle | Bezeichnung | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendun- gen | Ordentliches Ergebnis 2021 | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner | Nettoressour- cenbedarf/ -über-schuss | Sonder- ergebnis |
|-------------------|---|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|---|---------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 54500201 | Winterdienst | 2.765,40 | 18.575,42 | -15.810,02 | -7.026,26 | -6,51 | -85.023,25 | 0,00 |
| 54600101 | Parkplätze | 1.541,77 | 3.266,40 | -1.724,63 | 10.099,12 | -0,71 | -3.156,26 | 0,00 |
| 54700101 | Buswartehäus- chen | 188,54 | 1.661,49 | -1.472,95 | -1.472,96 | -0,61 | -2.887,77 | 0,00 |
| 54700102 | Landmobil Schönau | 5.101,74 | 10.830,11 | -5.728,37 | -1.122,88 | -2,36 | -7.706,92 | 0,00 |
| 55100101 | Stadtpark Buchenbrand | 11.743,44 | 13.992,00 | -2.248,56 | -3.409,92 | -0,93 | -14.527,03 | 0,00 |
| 55100102 | Sonnenpark | 0,00 | 59,50 | -59,50 | 0,00 | -0,02 | -4.704,73 | 0,00 |
| 55100103 | Wassertretstellen | 0,00 | 18.046,58 | -18.046,58 | -5.118,05 | -7,43 | -41.880,62 | 0,00 |
| 55100104 | Innerörtliche Grün- anlagen | 0,00 | 6.673,52 | -6.673,52 | -9.214,49 | -2,75 | -59.760,01 | 0,00 |
| 55100201 | Kinderspielplätze | 303,42 | 5.838,76 | -5.535,34 | -5.893,83 | -2,28 | -12.392,82 | 0,00 |
| 55100203 | Eis- und Boule- platz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -811,22 | 0,00 | -167,00 | 0,00 |
| 55100204 | Skateranlage BBS | 132,82 | 577,20 | -444,38 | -444,38 | -0,18 | -698,03 | 0,00 |
| 55100301 | Kleingartenanlage Flüh | 382,20 | 0,00 | 328,20 | 382,20 | 0,14 | 377,92 | 0,00 |
| 55200101 | Gewässerschutz | 0,00 | 18.324,51 | -18.324,51 | -6.061,32 | -7,55 | -25.080,26 | 0,00 |
| 55300101 | Friedhof GVV | 0,00 | 71.476,46 | -71.476,46 | -86.378,62 | -29,44 | -71.476,46 | 0,00 |
| 55300301 | Pflege und Unterh. von Kriegsgräbern | 282,70 | 495,69 | -212,99 | -352,78 | -0,09 | -936,50 | 0,00 |
| 55400201 | Ausgleichsmaß- nahmen | 32.000,00 | 0,00 | 32.000,00 | 0,00 | 13,18 | 32.000,00 | 0,00 |
| 55500101 | Stadtwald Schönau | 571.267,97 | 419.513,53 | 151.754,44 | -257.959,15 | 62,50 | 51.644,23 | 0,00 |
| 55510801 | Haselberg | 8.176,50 | 10.249,65 | -2.073,15 | -31.836,45 | -0,85 | -6.543,70 | 0,00 |
| 55510802 | Windfeld | 488,00 | 466,75 | 21,25 | -194,85 | 0,01 | -4.521,36 | 0,00 |
| 55510803 | Letzberg | 127,00 | 359,65 | -232,65 | -116,03 | -0,10 | -475,62 | 0,00 |
| 55510804 | Mühlmatt | 153,00 | 1.274,18 | -1.121,18 | -1.119,84 | -0,46 | -1.499,87 | 0,00 |
| 55511201 | Maßnahmen zur Tierzucht | 0,00 | 50,00 | -50,00 | -152,00 | -0,02 | -50,00 | 0,00 |
| 55511301 | Hinterwälderver- steigerung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|----------|----------------------------|--------------|--------------|------------|-------------|-------|-------------|---------|
| 57100101 | Wirtschaftsförderung | 0,00 | 1.484,00 | -1.484,00 | -1.476,00 | -0,61 | -1.492,52 | 0,00 |
| 57300601 | Wochenmärkte | 912,00 | 0,00 | 912,00 | 800,00 | 0,38 | 912,00 | 0,00 |
| 57300701 | Jahrmärkte | 120,00 | -3,87 | 123,87 | 833,30 | 0,05 | -524,13 | 0,00 |
| 57300801 | Bürgersaal | 15.123,62 | 38.258,54 | -23.134,92 | -7.038,53 | -9,53 | -31.065,19 | 0,00 |
| 57500201 | Tourismus GVV | 46.589,22 | 67.330,15 | -20.740,93 | -26.758,01 | -8,54 | -20.740,93 | -183,18 |
| 57500601 | Infrastruktur Tourismus | 168,55 | 23.896,35 | -23.727,80 | -16.912,10 | -9,77 | -38.630,37 | 0,00 |
| THH5 | | 1.524.316,57 | 1.547.677,69 | -23.361,12 | -335.179,94 | -9,62 | -680.816,47 | -183,18 |

Schlüsselposition 53300101 – Wasserversorgung

| Ifd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|-----------|----------|--|-----------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | Ertrags- und Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 1.669,00 | 1.645 | 1.648,00 | 3- |
| | | 31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter | 855,00 | 855 | 855,00 | 0 |
| | | 31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen | 814,00 | 790 | 793,00 | 3- |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 183.120,28 | 213.438 | 201.750,46 | 11.688 |
| | | 33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 185.020,02 | 200.860 | 189.172,80 | 11.687 |
| | | 33210001 Benutzungsgebühren - Rückstellungen | 1.899,74- | 12.578 | 12.577,66 | 0 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.713,35 | 11.500 | 9.085,01 | 2.415 |
| | | 34210000 Erträge aus Verkauf | 10.713,35 | 11.500 | 9.085,01 | 2.415 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.400,00 | 0 | 2.781,27 | 2.781- |
| | | 34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV | 3.375,00 | 0 | 2.606,27 | 2.606- |
| | | 34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen | 25,00 | 0 | 175,00 | 175- |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 312,80 | 0 | 0,15 | 0 |
| | | 35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge | 312,80 | 0 | 0,15 | 0 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 199.215,43 | 226.583 | 215.264,89 | 11.318 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 57.750,22- | 88.070- | 72.379,85- | 15.690- |
| | | 42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen | 2.270,07- | 27.000- | 16.355,22- | 10.645- |
| | | 42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge | 20.354,21- | 21.400- | 19.066,02- | 2.334- |
| | | 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen | 1.204,98- | 1.500- | 1.555,71- | 56 |
| | | 42225330 Abgrenzung von geringwertigen Wirtschaft | 7.186,21- | 7.200- | 7.186,21- | 14- |
| | | 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul | 19.358,61- | 19.100- | 18.213,41- | 887- |
| | | 42420000 Aufwand für Wasserversorgung | 72,80- | 0 | 256,00- | 256 |
| | | 42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen | 0,00 | 0 | 9,00- | 9 |
| | | 42450000 Aufwand für Gebäudereinigung | 176,88- | 100- | 173,70- | 74 |
| | | 42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen | 346,82- | 370- | 355,58- | 14- |

| lfd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| | Ertrags- und Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 42510000 Haltung von Fahrzeugen | 57,00- | 150- | 504,42- | 354 |
| | 42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 91,46- | 50- | 0,00 | 50- |
| | 42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung | 140,00- | 200- | 0,00 | 200- |
| | 42720000 Aufwendungen für EDV | 431,95- | 450- | 431,95- | 18- |
| | 42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen | 2.148,25- | 2.400- | 1.286,66- | 1.113- |
| | 42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen | 1.848,00- | 2.150- | 1.336,44- | 814- |
| | 42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg. | 2.062,98- | 6.000- | 5.649,53- | 350- |
| 15 | - Abschreibungen | 36.036,83- | 33.570- | 40.203,17- | 6.633 |
| | 47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und | 569,00- | 570- | 569,00- | 1- |
| | 47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen | 33.144,93- | 30.300- | 37.738,15- | 7.438 |
| | 47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen | 1.090,00- | 1.200- | 1.237,02- | 37 |
| | 47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung | 1.232,90- | 1.500- | 659,00- | 841- |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 21.498,25- | 21.450- | 17.428,86- | 4.021- |
| | 44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste | 0,00 | 0 | 90,00- | 90 |
| | 44310000 Geschäftsaufwendungen | 2.946,31- | 2.950- | 191,16- | 2.759- |
| | 44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg | 18.551,94- | 18.500- | 17.147,70- | 1.352- |
| 19 | = Anteilige ordentliche Aufwendungen | 115.285,30- | 143.090- | 130.011,88- | 13.078- |
| 20 | = Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 83.930,13 | 83.493 | 85.253,01 | 1.760- |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 24 | - Aufwendungen für interne Leistungen | 82.410,02- | 82.246- | 86.562,41- | 4.316 |
| | 92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen | 8.085,33- | 0 | 11.464,62- | 11.465 |
| | 92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage | 18.986,50- | 0 | 23.167,22- | 23.167 |
| | 93112500 ILV Personalstunden Bauhof | 40.521,00- | 0 | 37.117,50- | 37.118 |
| | 93112504 ILV Fuhrpark Bauhof | 4.177,80- | 0 | 4.255,50- | 4.256 |
| | 48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen | 3.000,00- | 3.000- | 3.000,00- | 0 |
| | 48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen | 0,00 | 8.000- | 0,00 | 8.000- |

| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|-------------|--|---|--------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| | Ertrags- und Aufwandsarten | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | 48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle | 0,00 | 44.500- | 0,00 | 44.500- |
| | | 48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen | 7.639,39- | 7.946- | 7.557,57- | 388- |
| | | 48116110 Aufwendungen Serviceleistungen | 0,00 | 18.800- | 0,00 | 18.800- |
| 27 | - | kalkulatorische Kosten | 1.520,11- | 1.520- | 2.015,17- | 495 |
| | | 97110000 Kalk. Zinsen SoPo | 129,96 | 130 | 126,65 | 3 |
| | | 98110000 Kalk. Zinsen | 1.650,07- | 1.650- | 2.141,82- | 492 |
| 28 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 83.930,13- | 83.766- | 88.577,58- | 4.812 |
| 29 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 0,00 | 273- | 3.324,57- | 3.052 |

Schlüsselposition 53800101 – Ableitung von Abwasser

| Ifd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|--|-----------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | Ertrags- und Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 42.474,79 | 42.492 | 42.492,68 | 1- |
| | | 31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land | 8.718,18 | 8.719 | 8.718,18 | 1 |
| | | 31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter | 1.411,09 | 1.410 | 1.411,09 | 1- |
| | | 31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen | 32.345,52 | 32.363 | 32.363,41 | 0 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 375.937,99 | 532.644 | 402.279,45 | 130.365 |
| | | 33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 494.971,42 | 489.328 | 465.849,21 | 23.479 |
| | | 33210001 Benutzungsgebühren - Rückstellungen | 119.033,43- | 43.316 | 63.569,76- | 106.886 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 418.412,78 | 575.136 | 444.772,13 | 130.364 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.747,58- | 118.000- | 4.993,16- | 113.007- |
| | | 42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge | 4.340,30- | 118.000- | 4.953,27- | 113.047- |
| | | 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen | 0,00 | 0 | 39,89- | 40 |
| | | 42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg. | 3.407,28- | 0 | 0,00 | 0 |
| 15 | - | Abschreibungen | 68.718,90- | 75.659- | 77.121,42- | 1.462 |
| | | 47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen | 68.718,90- | 75.659- | 77.121,42- | 1.462 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 76.466,48- | 193.659- | 82.114,58- | 111.544- |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 341.946,30 | 381.477 | 362.657,55 | 18.819 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 37.641,09 | 48.582 | 40.846,26 | 7.736 |
| | | 38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehungen | 37.641,09 | 48.582 | 40.846,26 | 7.736 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 40.740,33- | 37.244- | 44.768,58- | 7.525 |
| | | 92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen | 9.004,02- | 0 | 11.467,70- | 11.468 |
| | | 92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage | 21.143,81- | 0 | 23.173,45- | 23.173 |
| | | 93112500 ILV Personalstunden Bauhof | 5.122,00- | 0 | 3.307,50- | 3.308 |
| | | 93112504 ILV Fuhrpark Bauhof | 442,80- | 0 | 1.016,00- | 1.016 |
| | | 48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen | 0,00 | 8.200- | 0,00 | 8.200- |

| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|-------------|--|--------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle | 0,00 | 800- | 0,00 | 800- |
| | 48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen | 5.027,70- | 7.944- | 5.803,93- | 2.140- |
| | 48116110 Aufwendungen Serviceleistungen | 0,00 | 20.300- | 0,00 | 20.300- |
| 27 | - kalkulatorische Kosten | 1.626,85- | 1.559- | 2.609,32- | 1.050 |
| | 97110000 Kalk. Zinsen SoPo | 1.669,30 | 1.565 | 1.565,34 | 0 |
| | 98110000 Kalk. Zinsen | 3.296,15- | 3.124- | 4.174,66- | 1.051 |
| 28 | = Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 4.726,09- | 9.779 | 6.531,64- | 16.311 |
| 29 | = Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 337.220,21 | 391.256 | 356.125,91 | 35.130 |

Schlüsselposition 55500101 – Stadtwald Schöna

| lfd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|---|-----------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 44.151,22 | 137.230 | 126.381,22 | 10.849 |
| | | 31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land | 44.151,22 | 137.230 | 126.381,22 | 10.849 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 817,61 | 441 | 441,02 | 0 |
| | | 31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land | 817,61 | 441 | 441,02 | 0 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 245.221,89 | 223.448 | 444.445,73 | 220.998- |
| | | 34110000 Mieten und Pachten | 970,00 | 773 | 1.030,00 | 257- |
| | | 34210000 Erträge aus Verkauf | 244.251,89 | 222.675 | 443.415,73 | 220.741- |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 290.190,72 | 361.119 | 571.267,97 | 210.149- |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 465.732,55- | 397.625- | 321.676,15- | 75.949- |
| | | 42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen | 10.696,92- | 1.000- | 0,00 | 1.000- |
| | | 42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge | 24.231,33- | 27.500- | 20.723,25- | 6.777- |
| | | 42125550 Erholungseinrichtungen (K) | 1.045,91- | 10.500- | 1.870,48- | 8.630- |
| | | 42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen | 118,74- | 125- | 114,95- | 10- |
| | | 42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern | 1.748,39- | 0 | 0,00 | 0 |
| | | 42715550 Holzerntekosten (A) | 379.619,15- | 298.000- | 241.338,64- | 56.661- |
| | | 42715551 Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BC) | 48.272,11- | 60.500- | 57.628,83- | 2.871- |
| 15 | - | Abschreibungen | 2.782,05- | 2.327- | 2.327,11- | 0 |
| | | 47130000 AfA auf Gebäude | 1.882,52- | 1.428- | 1.427,62- | 0 |
| | | 47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung | 899,53- | 899- | 899,49- | 0 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 79.635,27- | 97.850- | 95.510,27- | 2.340- |
| | | 44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste | 1.250,48- | 2.300- | 1.500,14- | 800- |
| | | 44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg | 0,00 | 1.750- | 1.748,39- | 2- |
| | | 44430000 Versicherungen | 5.539,69- | 4.000- | 5.316,97- | 1.317 |
| | | 44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV) | 48.409,20- | 56.000- | 48.409,20- | 7.591- |
| | | 44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl. | 24.435,90- | 33.800- | 38.535,57- | 4.736 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 548.149,87- | 497.802- | 419.513,53- | 78.288- |

| Ifd. Nr. | | Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|---|-----------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 257.959,15- | 136.683- | 151.754,44 | 288.437- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 79.003,38- | 104.960- | 73.293,90- | 31.666- |
| | | 92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen | 23.595,33- | 0 | 24.263,41- | 24.263 |
| | | 92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage | 55.408,05- | 0 | 49.030,49- | 49.030 |
| | | 48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen | 0,00 | 30.661- | 0,00 | 30.661- |
| | | 48116110 Aufwendungen Serviceleistungen | 0,00 | 74.299- | 0,00 | 74.299- |
| 27 | - | kalkulatorische Kosten | 26.820,47- | 26.815- | 26.816,31- | 1 |
| | | 97110000 Kalk. Zinsen SoPo | 7,21 | 5 | 5,18 | 0 |
| | | 98110000 Kalk. Zinsen | 26.827,68- | 26.820- | 26.821,49- | 1 |
| 28 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis | 105.823,85- | 131.775- | 100.110,21- | 31.665- |
| 29 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 363.783,00- | 268.458- | 51.644,23 | 320.102- |

Teilergebnisrechnung - THH 6 „Zentrale Finanzdienstleistungen“

| lfd. Nr. | | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR |
|----------|---|--|------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.266.660,96 | 5.084.746 | 5.527.807,40 | 443.061- |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 227.017,67 | 178.655 | 226.727,34 | 48.072- |
| 4 | + | Sonstige Transfererträge | 42.181,58 | 42.180 | 42.181,58 | 2- |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 3.215,94 | 3.200 | 3.313,23 | 113- |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 7.398,00 | 82.300 | 41.410,00 | 40.890 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 5.546.474,15 | 5.391.081 | 5.841.439,55 | 450.359- |
| 15 | - | Abschreibungen | 286,67- | 0 | 0,27- | 0 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 87.308,76- | 104.692- | 89.614,28- | 15.078- |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 3.011.348,96- | 3.245.502- | 3.147.669,52- | 97.832- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.651,00- | 2.000- | 781,00- | 1.219- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 3.102.595,39- | 3.352.194- | 3.238.065,07- | 114.129- |
| 20 | = | Anteiliges ordentliches Ergebnis | 2.443.878,76 | 2.038.887 | 2.603.374,48 | 564.487- |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 502.924,09 | 581.986 | 488.084,34 | 93.902 |
| 24 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 28 | = | Kalkulatorisches Ergebnis | 502.924,09 | 581.986 | 488.084,34 | 93.902 |
| 29 | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 2.946.802,85 | 2.620.873 | 3.091.458,82 | 470.586- |

Kostenstellen des Teilhaushalts 6

| Kosten- stelle | Bezeichnung | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendun- gen | Ordentliches Ergebnis 2021 | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner | Nettores- sourcenen- bedarf/ -überschuss | Sonder- ergebnis |
|-------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|---|---------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 61100001 | Steuern, allg. Zuw., allg. Uml. | 5.785.603,42 | 3.148.450,79 | 2.637.152,63 | 2.476.886,74 | 1.086,14 | 3.078.008,55 | 0,00 |
| 61103049 | Jagdrecht (BgA) | 10.341,32 | 0,00 | 10.341,32 | 8.903,26 | 4,26 | 10.341,32 | 0,00 |
| 61200000 | Sonstige allgem. Finanzwirtschaft | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 61200001 | Sonstige allg. Finanzwirtschaft | 45.494,81 | 89.614,28 | -44.119,47 | -41.911,75 | -18,17 | 3.108,95 | 0,00 |
| THH6 | | 5.841.439,55 | 3.238.065,07 | 2.603.374,48 | 2.443.878,76 | 1.072,23 | 3.091.458,82 | 0,00 |

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

| | Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs | Ergebnis des Haushaltsjahres | | vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem Jahr | | |
|----|--|------------------------------|----------------------|--|------|------|
| | | Sonder- ergebnis | ordentl. Ergebnis | 2020 | 2019 | 2018 |
| | | 3 | 4 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände | -195,23 | 701.554,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis | | | | | |
| 3 | Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | -701.554,95 | | | |
| 4 | Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts | | | | | |
| 5 | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses | | | | | |
| 6 | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses | | | | | |
| 7 | Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | | | | | |
| 8 | Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 195,23 | | | | |
| 9 | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentl. Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | | | | | |
| 10 | Vorräte nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentl. Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr | | | | | |
| 11 | Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital | | | | | |
| 12 | Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital | | | | | |
| 13 | vorläufige Endbestände | | | | | |
| 14 | Umbuchung aus den Ergebnissrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO | | | | | |
| 15 | Endbestände | | | | | |

| | Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs | Rücklagen aus Überschüssen des | | Basiskapital |
|----|--|--------------------------------|------------------------|---------------|
| | | ordentliches Ergebnisses | Sonder- ergebnisses | |
| | | 6 | 7 | |
| 1 | Anfangsbestände | 3.331.741,36 | 566.782,43 | 21.634.527,55 |
| 2 | Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis | | | |
| 3 | Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 701.554,95 | | |
| 4 | Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts | | | |
| 5 | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses | | | |
| 6 | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses | | | |
| 7 | Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | | | |
| 8 | Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | | 195,23 | |
| 9 | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentl. Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | | | |
| 10 | Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentl. Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr | | | |
| 11 | Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital | | | |
| 12 | Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital | | | |
| 13 | vorläufige Endbestände | 4.033.296,31 | 566.587,20 | 21.634.527,55 |
| 14 | Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Endbestände | 4.033.296,31 | 566.587,20 | 21.634.527,55 |
| 16 | Berichtigung der Eröffnungsbilanz nach § 63 GemHVO | | | 0,00 |
| 17 | Endbestände | 4.033.296,31 | 566.587,20 | 21.634.527,55 |

Im **Ergebnishaushalt** des Jahres 2021 war ein **negatives Gesamtergebnis von 349.528 €** veranschlagt. Die **Ergebnisrechnung** schloss mit einem **positiven Gesamtergebnis von 701.359,72 €** und ist somit 1.050.887,72 € besser als geplant.

Das Gesamtergebnis errechnet sich aus einem **Überschuss im ordentlichen Ergebnis mit 701.544,95 €** und einem **Sonderergebnis mit -195,23 €**.

Damit war es der Stadt Schönau im Schwarzwald problemlos möglich die Netto-Abschreibungen von 417.463,30 € im **ordentlichen Ergebnis** zu erwirtschaften. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses weist zum 31.12.2021 einen Stand von 4.033.296,31 € aus.

Im Sonderergebnis werden vermögensverzehrende oder vermögensmehrende Vorgänge abgebildet, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Das Defizit im **Sonderergebnis** von 195,23 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses entnommen. Die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses weist zum 31.12.2021 einen Stand von 566.587,20 € aus. Das Defizit im Sonderergebnis ist im Wesentlichen aus einem Anlagenabgang bei der Mensa sowie dem anteiligen Sonderergebnis beim GVV zurückzuführen.

Die Verbesserung des **ordentlichen** Ergebnisses um 1.051.083,95 € ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Planabweichungen (ohne kalkulatorisches Ergebnis; d.h. ohne Verrechnung von Steuerungs- und Serviceleistungen und ohne kalkulatorische Zinsen – diese werden lediglich beim Ausweis des Nettoressourcenbedarfs/-überschusses berücksichtigt). Es werden Kostenstellen ab einer Abweichung von 5.000 € dargestellt.

Positive Planabweichungen:

| Produkt/ Kostenst. | Bezeichnung | Plan | Ergebnis | Vergleich Plan/Ergebnis | wesentliche Gründe | Betrag |
|-----------------------|-------------------------|---------------|---------------|----------------------------|---|---|
| 11249201 | Rathaus | -60.090,00 € | -49.120,56 € | 10.969,44 € | Unterhaltung | -11.368,51 € |
| 11249203 | Pavillon | -12.865,00 € | -6.892,92 € | 5.972,08 € | Unterhaltung | -4.649,42 € |
| 12100301 | Wahlen und Abstimmungen | -2.500,00 € | 3.638,26 € | 6.138,26 € | Erstattungen vom Land | 6.033,52 € |
| 21100101 | Buchenbrand-Grundschule | -210.329,00 € | -165.410,55 € | 44.918,45 € | Zuweisungen an Zweckverbände | -44.001,10 € |
| 21100601 | Gymnasium | -54.375,00 € | -79.798,21 € | 132.646,64 € | Zuweisungen vom Land Zuweisungen v. Land DigitalPakt Zuweisungen übriger Bereich Aufwendungen für EDV Lehr- und Lernmittel Aufw. f. Sach- und Dienstleistung | 31.032,20 € -27.104,25 € 10.300,00 € -31.736,00 € -11.293,26 € -6.151,80 € |
| 25200101 | Heimatmuseum Klösterle | -24.395,00 € | -10.943,50 € | 13.451,50 € | Unterhaltung | -16.615,95 € |
| 28100109 | Biosphärenfest | -5.000,00 € | -0,00 € | 5.000,00 € | Coronabedingt verschoben | 5.000,00 € |
| 36509101 | Kindergarten | -594.604,00 € | -484.189,55 € | 110.414,45 € | Zuweisungen an Zweckverbände | -110.144,51 € |

| Produkt/ Kostenst. | Bezeichnung | Plan | Ergebnis | Vergleich Plan/Ergebnis | wesentliche Gründe | Betrag |
|-----------------------|---|----------------|----------------|----------------------------|---|---|
| 42410102 | Buchenbrand- halle GVV | -20.509,00 € | -12.393,30 € | 8.115,70 € | Zuweisungen an Zweckverbände | -8.115,70 € |
| 42410103 | Mehrzweck- halle GVV | -95.830,00 € | -87.996,01 € | 7.833,99 € | Zuweisungen an Zweckverbände | -7.833,99 € |
| 51100501 | Bebauungs- pläne | -6.000,00 € | 0,00 € | 6.000,00 € | Aufw. für so. Sach- und Dienstl. | -6.000,00 € |
| 53800101 | Orts- kanalisation | -381.477,00 € | -362.657,55 € | 16.365,07 € | Benutzungsgeb. - Rückstellung Unterhaltung des sonst. unbe- wegl. Verm. | -106.885,76 € -115.501,11 € |
| 53800102 | Kläranlage und Sammler GVV | -395.189,00 € | -356.125,91 € | 39.063,09 € | Zuweisungen an Zweckverbände | -39.063,09 € |
| 54100401 | Ingenieurbau- werke | -8.250,00 € | -1.250,53 € | 6.999,47 € | Unterhaltung | -7.000,00 € |
| 54700101 | Buswartehäus- chen | -11.470,00 € | -1.472,95 € | -9.997,05 € | Unterhaltung | -10.000,00 € |
| 55100201 | Kinderspiel- plätze | -12.995,00 € | -5.535,34 € | 7.459,66 € | Aufw. für so. Sach- und Dienstl. | -7.381,20 € |
| 55300101 | Friedhof GVV | -79.801,00 € | -71.476,46 € | 8.324,54 € | Zuweisungen an Zweckverbände | -8.324,54 € |
| 55500101 | Stadtwald Schönau | -136.683,00 € | 151.754,44 € | 288.437,44 € | Erträge aus Verkauf Holzerntekosten | 220.740,73 € -56.661,36 € |
| 61100001 | Steuern, Zuweisungen, Umlagen | 2.089.299,00 € | 2.637.152,63 € | 547.853,63 € | Gewerbesteuer Einkommensteuer Umsatzsteuer Vergnügungssteuer Schlüsselzuweisungen vom Land Gewerbesteuerumlage FAG-Umlage Kreisumlage Allgemeine Verbandsumlage | 289.004,69 € 96.141,53 € 56.573,47 € -13.495,55 € 46.209,30 € 1.865,86 € -45.474,90 € -37.214,36 € -84.087,08 € |
| 61200001 | Sonstige allg. Finanzwirt- schaft | -59.312,00 € | -44.119,47 € | 15.192,53 € | Zinsaufwand Kreditinstitute | -13.872,00 € |

Negative Planabweichungen:

| Produkt/ Kostenst. | Bezeichnung | Plan | Ergebnis | Vergleich Plan/Ergebnis | wesentliche Gründe | Betrag |
|-----------------------|--------------------|---------------|---------------|----------------------------|--|--|
| 11249211 | Willig-Areal | 12.390,00 € | -11.404,44 € | -23.794,44 € | Mieten und Pachten Bewirtschaftung | -8.704,48 € 8.449,72 € |
| 21101001 | GMS | -47.340,00 € | -81.490,46 € | -34.150,46 € | Zuweisungen an Zweckverbände | 34.668,11 € |
| 21400201 | Mensa Gymnasium | 5.990,00 € | -20.486,50 € | -26.476,50 € | Erträge aus Verkauf Materialeinkauf Personalaufwand | -34.623,35 € 15.563,95 € -17.045,36 € |
| 42400101 | Freibad Schönau | -187.380,00 € | -217.963,48 € | -30.583,48 € | Benutzungsgebühren Mieten und Pachten Gebäudeunterhaltung Bes. Verw.- und Betriebsaufw. | -34.528,29 € -1.742,57 € 6.934,78 € -8.427,52 € |

| Produkt/ Kostenst. | Bezeichnung | Plan | Ergebnis | Vergleich Plan/Ergebnis | wesentliche Gründe | Betrag |
|-----------------------|----------------------------|--------------|--------------|----------------------------|---|---|
| 51100901 | Stadtsanierung | -28.000,00 € | -57.887,34 € | -29.887,34 € | Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereiche Aufw. für so. Sach- und Dienstl. Zuschüsse an übrige Bereiche | -27.530,60 € 8.119,74 € -5.763,00 € |
| 54100101 | Gemeinde- straßen | -33.027,00 € | -49.501,82 € | -16.474,82 € | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Straßenunterhaltung | -65.578,00 € -38.521,07 € |
| 54100201 | Verkehrsaus- stattung | -31.795,00 € | -39.698,08 € | -7.903,08 € | Unterhaltung | 8.678,03 € |
| 54500201 | Winterdienst | -5.515,00 € | -15.810,02 € | -10.295,02 € | Aufw. für Sach- und Dienstleis- tungen | 10.613,52 € |
| 54700102 | Landmobil Schönau | -544,00 € | -5.728,37 € | -5.184,37 € | Sonst. Bewirtschaftung | 5.195,84 € |
| 57500201 | Tourismus GVV | -11.400,00 € | -20.924,11 € | -9.524,11 € | Fremdenverkehrsbeitrag Kurtaxe Zuweisungen an Zweckverbände | 3.038,97 € -10.949,75 € 1.430,15 € |
| 57500601 | Infrastruktur Tourismus | -17.940,00 € | -23.727,80 € | -5.787,80 € | Unterhaltung | 5.879,23 € |

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Ertragslage

| Kennzahl 1 | Einh. 2 | Ergebnis 2019 3 | Ergebnis 2020 4 | Ergebnis 2021 5 | Planung 2022 6 | Planung 2023 7 | Planung 2024 8 |
|-------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. ordentliches Ergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 701.609,27 | 240.332,70 | 701.554,95 | -998.659,00 | -398.552,00 | -274.478,00 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 286,02 | 98,98 | 290,86 | -414,04 | -165,24 | -113,80 |
| Aufwandsdeckungsgrad | % | 108 | 103 | 109 | 89 | 95 | 97 |
| 1.1 Steuerkraft -netto- | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 2.945.159,74 | 1.590.492,84 | 2.630.341,15 | 1.836.473,00 | 2.491.444,00 | 2.653.109,00 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 1.200,64 | 655,06 | 1.090,52 | 761,39 | 1.032,94 | 1.099,96 |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | 35 | 20 | 33 | 21 | 29 | 30 |
| 1.2 Betriebsergebnis -netto- | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | -2.243.550,47 | -1.350.160,14 | -1.928.786,20 | -2.835.132,00 | -2.889.996,00 | -2.927.587,00 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | -914,61 | -556,08 | -799,66 | -1.175,43 | -1.198,17 | -1.213,76 |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | -27 | -17 | -24 | -32 | -33 | -33 |
| 2. Sonderergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 31.974,20 | -14.681,99 | -195,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Gesamtergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 733.583,47 | 225.650,71 | 701.359,72 | -998.659,00 | -398.552,00 | -274.478,00 |

*Erläuterungen zu den Ergebnisrechnungspositionen**Ordentliche Erträge*

| Kostenart | Kostenartenbezeichnung | Ergebnis 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Abweichung EUR |
|-----------|--|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 30110000 | Grundsteuer A | 2.778,24 | 2.780 | 2.771,40 | -8,60 |
| 30120000 | Grundsteuer B | 396.122,08 | 394.000 | 406.870,68 | 12.870,68 |
| 30130000 | Gewerbesteuer | 2.255.131,71 | 2.857.000 | 3.146.004,69 | 289.004,69 |
| 30210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.237.024,71 | 1.302.451 | 1.398.592,53 | 96.141,53 |
| 30220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 350.799,68 | 335.753 | 392.326,47 | 56.573,47 |
| 30310000 | Vergnügungssteuer | 30.559,05 | 54.000 | 40.504,45 | -13.495,55 |
| 30320000 | Hundesteuer | 10.160,00 | 9.500 | 10.830,00 | 1.330,00 |
| 30340000 | Zweitwohnungssteuer | 16.767,13 | 16.000 | 15.348,30 | -651,70 |
| 30490000 | Sonstige steuerliche Erträge | 39.437,51 | 31.670 | 36.196,85 | 4.526,85 |
| 30510000 | Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 89.864,00 | 103.892 | 103.701,00 | -191,00 |
| 30530000 | Gewerbesteuer-Kompensationszahlung | 868.081,50 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 31110000 | Schlüsselzuweisungen vom Land | 212.635,20 | 178.655 | 224.864,30 | 46.209,30 |
| 31310000 | Sonstige allg. Zuweisungen Land | 14.382,47 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 31410000 | Zuweisungen lfd. Zwecke vom Land | 428.413,93 | 522.505 | 517.759,72 | -4.745,28 |
| 31412110 | Anteil Sachkostenbeiträge Budget Gymnasium | 105.693,12 | 113.133 | 112.873,80 | -259,20 |
| 31412111 | Zuschüsse Jugendbegleiterprogramm Gymnasium | 4.850,00 | 4.500 | 3.150,00 | -1.350,00 |
| 31412199 | Zuweis. Lfd. Zwecke Land - Digital-Pakt | 0,00 | 80.000 | 52.895,75 | -27.104,25 |
| 31470000 | Zuweisungen laufende Zwecke von privaten Unternehmen | 40.900,00 | 8.000 | 12.000,00 | 4.000,00 |
| 31480000 | Zuweisungen laufende Zwecke von übrigen Bereichen | 1.134,48 | 0 | 10.494,48 | 10.494,48 |
| 31611000 | Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen vom Land | 379.484,24 | 379.455 | 379.455,36 | 0,36 |
| 31617000 | Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen private Unternehmen | 7.148,02 | 7.145 | 7.148,02 | 3,02 |
| 31618000 | Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen übrige Bereiche | 6.648,51 | 6.885 | 6.949,81 | 64,81 |
| 31620000 | Auflösung Sonderposten aus Beiträgen | 71.488,65 | 71.483 | 71.485,51 | 2,51 |
| 32370000 | Schuldendiensthilfen von privaten Unternehmen | 42.181,58 | 42.180 | 42.181,58 | 1,58 |
| 33110000 | Verwaltungsgebühren | 590,01 | 800 | 1.180,00 | 380,00 |
| 33210000 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 700.964,24 | 867.267 | 681.607,56 | -185.659,44 |
| 33210001 | Auflösung Rückstellungen für Benutzungsgebühren | -120.933,17 | 55.894 | -50.992,10 | -106.886,10 |

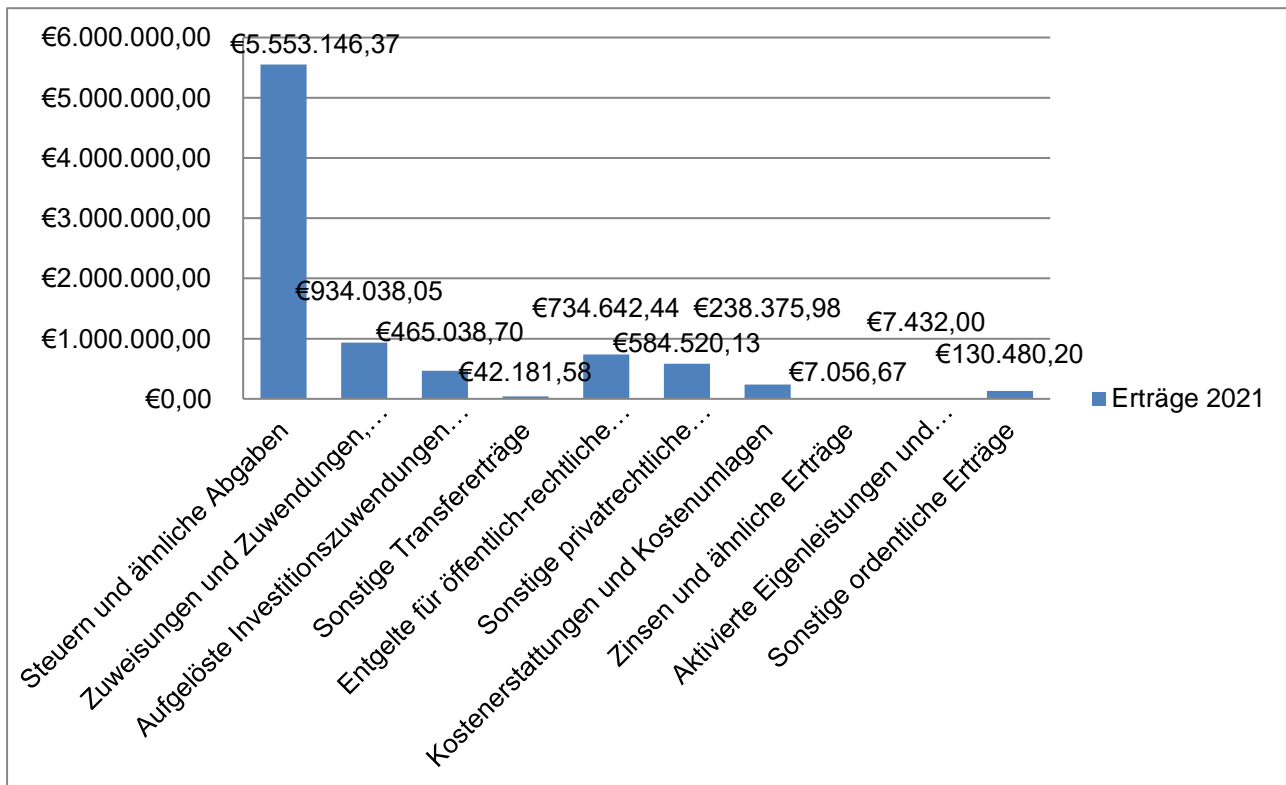
| Kostenart | Kostenartenbezeichnung | Ergebnis 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Abweichung EUR |
|-----------|---|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 33212710 | VHS-Gebühren (zuschussfähig) | 5.551,40 | 0 | 3.011,00 | 3.011,00 |
| 33212720 | VHS-Gebühren (nicht zuschussfähig) | 736,40 | 0 | 1.344,00 | 1.344,00 |
| 33214212 | Vorverkauf Saisonkarte "Familien" | -0,01 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 33214220 | Einzeleintritte | 41.634,57 | 0 | 42.125,61 | 42.125,61 |
| 33214230 | Abendkarten | 0,00 | 0 | 3.007,48 | 3.007,48 |
| 33214240 | Saisonkarten "Kinder & Jugendliche" | 84,76 | 0 | 3.914,96 | 3.914,96 |
| 33214241 | Saisonkarten "ab 16 Jahren" | 0,00 | 0 | 13.682,24 | 13.682,24 |
| 33214242 | Saisonkarten "Familien" | 0,00 | 0 | 12.644,86 | 12.644,86 |
| 33214270 | Zehnerkarten "Kinder & Jugendliche" | 0,00 | 0 | -3,27 | -3,27 |
| 33214271 | Zehnerkarten "ab 16 Jahren" | 0,00 | 0 | -11,72 | -11,72 |
| 33214290 | Einzeleintritte u. Abendkarten "Klassenv | 0,00 | 0 | 50,47 | 50,47 |
| 33214299 | Spielrunde Minigolf | 896,55 | 0 | 1.831,10 | 1.831,10 |
| 33610000 | Zweckgebundene Abgaben | 26.227,35 | 32.200 | 21.250,25 | -10.949,75 |
| 34110000 | Mieten und Pachten | 24.038,45 | 51.353 | 46.265,19 | -5.087,81 |
| 34210000 | Erträge aus Verkauf | 260.364,07 | 273.025 | 488.089,35 | 215.064,35 |
| 34212110 | Erträge aus dem Verkauf von Lernmitteln | 10.042,40 | 6.000 | 2.561,88 | -3.438,12 |
| 34212141 | Erträge aus dem Verkauf von Mittagessen | 28.923,15 | 49.500 | 21.260,70 | -28.239,30 |
| 34212142 | Erträge aus dem Verkauf von Kioskartikeln | 13.937,90 | 19.000 | 12.615,95 | -6.384,05 |
| 34610000 | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 21.680,56 | 10.410 | 13.727,06 | 3.317,06 |
| 34800000 | Erstattungen vom Bund | 282,70 | 280 | 282,70 | 2,70 |
| 34810000 | Erstattungen vom Land | 0,00 | 1.000 | 14.001,19 | 13.001,19 |
| 34820000 | Erstattungen von Gemeinden und GV | 217.044,64 | 196.454 | 188.912,44 | -7.541,56 |
| 34840000 | Erstattung v. d. gesetzl. Sozialversicherung | 0,00 | 0 | 3.229,45 | 3.229,45 |
| 34850000 | Erstattungen von verbundenen Unternehmen | 35.264,00 | 20.200 | 31.775,20 | 11.575,20 |
| 34880000 | Erstattungen von übrigen Bereichen | 25,00 | 1.000 | 175,00 | -825,00 |
| 36150000 | Zinsertrag von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen | 3.933,12 | 2.193 | 3.715,12 | 1.522,12 |
| 36170000 | Zinsertrag von Kreditinstituten | 3.215,43 | 3.200 | 3.253,83 | 53,83 |
| 36510000 | Erträge aus Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen | 504,46 | 1.500 | 59,40 | -1.440,60 |
| 36990010 | Weiterbelastung von Bankgebühren | 65,24 | 80 | 28,32 | -51,68 |
| 37110000 | Aktivierete Eigenleistungen | 4.537,00 | 0 | 3.832,70 | 3.832,70 |

| Kostenart | Kostenartenbezeichnung | Ergebnis 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Abweichung EUR |
|--------------------------------|---|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 37110022 | Abrechnung aktivierte Eigenleistungen | 156,00 | 0 | 3.586,80 | 3.586,80 |
| 37210000 | Bestandsveränderungen | -318,50 | 0 | 12,50 | 12,50 |
| 35110000 | Konzessionsabgaben | 69.630,89 | 69.900 | 73.531,80 | 3.631,80 |
| 35610000 | Bußgelder | 5.085,10 | 4.700 | 4.577,50 | -122,50 |
| 35620000 | Säumniszuschläge, Mahngebühren, etc. | 2.594,95 | 2.500 | 2.174,11 | -325,89 |
| 35620200 | Nachzahlungszinsen | 6.568,00 | 82.000 | 41.435,00 | -40.565,00 |
| 35620300 | Verspätungszuschläge | 830,00 | 300 | -25,00 | -325,00 |
| 35710000 | Auflösung sonstige Sonderposten (Spenden) | 3.700,02 | 3.475 | 3.397,61 | -77,39 |
| 35820000 | Erträge aus Auflösung von Rückstellun- gen | 0,00 | 65.578 | 0,00 | -65.578,00 |
| 35910000 | Andere sonstige ordentliche Erträge | 22.740,85 | 8.620 | 5.389,04 | -3.230,96 |
| Summe der ordentlichen Erträge | | 8.002.283,46 | 8.349.416 | 8.696.912,12 | 347.495,98 |

Unter den ordentlichen Erträgen versteht man den zahlungs- und nicht zahlungswirksamen Wertzuwachs (Ressourcenaufkommen) eines Haushaltsjahres.

Unter den nicht zahlungswirksamen Wertzuwachs fallen insbesondere die Auflösungen von Sonderposten. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Zuschüsse und Beiträge für Investitionen, die über die Nutzungsdauer des bezuschussten Anlageguts aufgelöst werden und so den Ergebnishaushalt anteilig entlasten.

Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde mit ordentlichen Erträgen von 8.349.416 € kalkuliert. Das Ergebnis von 8.696.912,12 € lag somit **347.496 € über** dem Planansatz.

Die ordentlichen Erträge 2021 verteilen sich auf folgende Kontengruppen:

Im NKHR findet gem. § 43 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO der „Grundsatz der wirtschaftlichen Verursachung“ Anwendung; d.h. Erträge und Aufwendungen sind dem Rechnungsjahr zuzuweisen, in dem sie wirtschaftlich verursacht wurden, ohne Rücksicht auf den Zeitpunkt der entsprechenden Zahlung (Periodengerechtigkeit). Bei Steuerbescheiden erfolgt die Zuordnung zum Geschäftsjahr entsprechend dem Bescheiddatum.

Bei der **Gewerbesteuer** wurden Erträge von 2.857.000 € veranschlagt. Im Ergebnis konnten 3.146.004,69 € vereinnahmt werden, so dass hier Mehrerträge von 289.004,69 € zu verzeichnen sind.

Auch beim **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** und **an der Umsatzsteuer** konnten Mehrerträge von 96.141,53 € bzw. 56.573,47 € verzeichnet werden.

Die Erträge aus der **Vergnügungssteuer** belaufen sich auf 40.504,45 € und liegen somit deutlich unter dem Planansatz des Jahres 2021 von 54.000 €.

Bei den **Schlüsselzuweisungen vom Land** wurde der Planansatz von 178.655 € um 46.209,30 € überschritten. Der Grundkopfbetrag lag bei 1.464 € je gewichteten Einwohner.

Bei den **Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land** sind Mindererträge von 4.745,28 € zu verzeichnen.

Bei den **Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten** sind Mindererträge gegenüber dem Haushaltsplan von 104.062,71 € zu verzeichnen. Diese ergeben sich im Wesentlichen aus den Ergebnissen folgender Bereiche:

| | |
|------------------------------|--------------|
| • Einweisung Obdachlosigkeit | 10.553,19 € |
| • Volkshochschule | -30.561,84 € |
| • Freibad | -34.558,27 € |
| • Wasserversorgung | -11.687,20 € |
| • Abwasserbeseitigung | -23.478,79 € |

Entsprechend den **gebührenrechtlichen** Ergebnissen wurden im Jahr 2021 folgende **Rückstellungen für Benutzungsgebühren** gebildet:

| | |
|--|--------------|
| • Abwasserbeseitigung (Kostenüberdeckung 2021) | 106.885,29 € |
|--|--------------|

Gemäß § 14 Abs. 2 Satz 2 KAG sind Kostenüberdeckungen innerhalb von fünf Jahren auszugleichen. Der Ausgleich erfolgt durch einstellen in eine zukünftige Gebührenkalkulation. Im Jahr der Einstellung in die Gebührenkalkulation wird die Rückstellung ertragswirksam aufgelöst.

Im Jahr 2021 wurden folgende Rückstellungen für die Wasserversorgung aufgelöst:

| | |
|--|-------------|
| • Wasserversorgung (Rückstellung aus dem Jahr 2018) | 12.577,66 € |
| • Abwasserbeseitigung (Rückstellung aus dem Jahr 2017) | 43.315,53 € |

Die **Erträge aus Verkauf** beliefen sich auf 524.527,88 €. Im Haushaltsplan 2021 wurde mit 347.525,00 € kalkuliert. Somit konnten Mehrerträge von 177.002,88 € erzielt werden, allein beim Forst liegen die Erträge mit 220.740,73 € höher als geplant. Dadurch konnten die Mindererträge in den anderen Bereichen (Mensa Gymnasium -34.623,35 €) kompensiert werden.

Unter den **Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten** werden in erster Linie Kostenerstattungen vereinnahmt. Hier werden Mehrerträge von 3.317,06 € ausgewiesen. Davon entfallen 5.660,75 € auf Leistungen durch den Werkhof.

Bei den **Erstattungen von Gemeinden und GV** sind Mindererträge gegenüber dem Haushaltsplan von 7.541,56 € zu verzeichnen. Diese ergeben sich im Wesentlichen aus den Ergebnissen folgender Bereiche:

| | |
|--|--------------|
| • VHS Kostenersatz Personal | -2.463,79 € |
| • interkommunaler Kostenausgleich (Kindergarten) | -2.830,06 € |
| • Freibad (beteiligte Gemeinden – aufgrund Betriebsergebnis) | 724,88 € |
| • Einsatz Werkhof (u.a. GVV, Gemeinden) | -15.413,00 € |

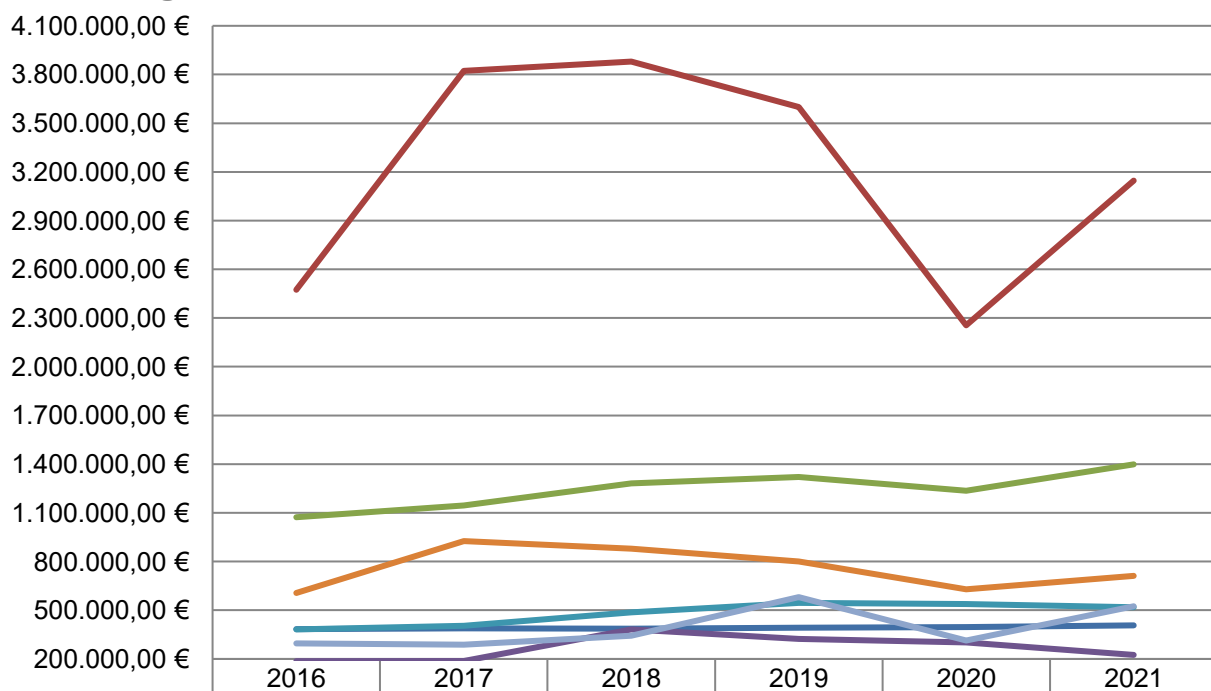
Unter den **Erstattungen von verbundenen Unternehmen** werden die Leistungen des Kernhaushalts für den Eigenbetrieb Städtische Wohnbau Schönau im Schwarzwald abgerechnet. Die Mehrerträge von 11.575,20 € basieren im Wesentlichen auf den Einsatz des Werkhofs bei den Liegenschaften des Eigenbetriebs Schönau im Schwarzwald.

Ergeben sich bei verspäteter Abgabe der Gewerbesteuererklärung Nachzahlungen sind diese zu verzinsen. Die Erträge aus Nachzahlungszinsen belaufen sich auf 41.435,00 €. Das sind 40.565,00 € weniger als im Haushaltsplan veranschlagt. Bei Nachzahlungszinsen handelt es sich nicht um Zinsen für einen Zahlungsverzug, sondern um Veranlagungszinsen.

Bei den **Auflösungen der Sonderposten** sind die Planabweichungen 6,69 €. Im Vorjahr lagen die Mindererträge noch bei 318,56 €. Dazu kommen allerdings noch Mehraufwendungen aus der Abschreibung von 19.328,88 €, so dass sich per Saldo eine Ergebnisbelastung von 19.335,57 € ergibt.

*Entwicklung der wesentlichen Erträge des Ergebnishaushalts
in den Jahren 2016 bis 2021*

Entwicklung der wesentlichen Erträge des Ergebnishaushalts 2016 - 2021



| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Grundsteuer B | 383.608,72 | 388.496,12 | 386.928,80 | 391.492,12 | 396.122,08 | 406.870,68 |
| Gewerbesteuer | 2.474.981,0 | 3.821.889,0 | 3.879.702,0 | 3.599.106,3 | 2.255.131,7 | 3.146.004,6 |
| Einkommensteuer | 1.073.011,9 | 1.144.757,2 | 1.281.223,9 | 1.321.497,5 | 1.237.024,7 | 1.398.592,5 |
| Schlüsselzuweisungen (FAG) | 186.385,40 | 187.887,10 | 381.887,30 | 323.542,81 | 302.499,20 | 224.864,30 |
| Zuweisungen laufende Zwecke Land | 382.066,75 | 405.139,26 | 487.548,34 | 545.293,75 | 538.957,05 | 517.759,72 |
| Benutzungsgeb. und ähnl. Entgelte | 606.426,16 | 925.971,06 | 879.335,79 | 799.553,65 | 628.934,74 | 712.212,19 |
| Erträge aus Verkauf | 296.042,82 | 287.866,25 | 342.435,71 | 580.768,10 | 313.267,52 | 524.527,88 |

Ordentliche Aufwendungen

| Kostenart | Kostenartenbezeichnung | Ergebnis 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Abweichung EUR |
|-----------|---|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 40110000 | Beamte | 97.843,68 | 106.200 | 107.458,92 | 1.258,92 |
| 40120000 | Dienstaufwendungen Beschäftigte | 637.348,63 | 623.100 | 610.974,67 | -12.125,33 |
| 40210000 | Beiträge Versorgungskasse Beamte | 95.543,57 | 99.100 | 101.609,87 | 2.509,87 |
| 40220000 | Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte | 59.557,22 | 59.150 | 57.506,08 | -1.643,92 |
| 40320000 | Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte | 129.864,27 | 132.800 | 132.376,16 | -423,84 |
| 40410000 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen Beschäftigte | 3.226,40 | 8.850 | 4.503,00 | -4.347,00 |
| 42110000 | Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen | 143.986,63 | 133.550 | 99.931,32 | -33.618,68 |
| 42112110 | Unterh. Grundst. und bauli.Anl. | 664,35 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 42112199 | Unterh. Grundst. und bauli.Anl. - Digita | 2.657,37 | 10.000 | 0,00 | -10.000,00 |
| 42120000 | Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens | 111.208,18 | 315.000 | 151.524,11 | -163.475,89 |
| 42125550 | Erholungseinrichtungen (K) | 1.045,91 | 10.500 | 1.870,48 | -8.629,52 |
| 42210000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 17.813,82 | 9.800 | 17.775,28 | 7.975,28 |
| 42212110 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Budget) | 391,62 | 6.000 | 8.596,75 | 2.596,75 |
| 42220000 | Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen | 23.295,26 | 20.300 | 23.917,28 | 3.617,28 |
| 42222110 | Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (Budget) | 20.213,49 | 25.000 | 23.268,30 | -1.731,70 |
| 42222197 | Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (Lehrkräfte) | 0,00 | 0 | 20.662,60 | 20.662,60 |
| 42222198 | Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (Sofortausstattung) | 35.212,01 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 42222199 | Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (DigitalPakt) | 24.456,77 | 80.000 | 5.176,56 | -74.823,44 |
| 42225330 | Abgrenzung von geringwertigen Wirtschaftsgütern | 7.186,21 | 7.200 | 7.186,21 | -13,79 |
| 42310000 | Mieten inklusive Nebenkosten | 18.897,84 | 14.712 | 22.943,13 | 8.231,13 |
| 42320000 | Leasing | 6.967,45 | 5.200 | 7.240,78 | 2.040,78 |
| 42410000 | Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 90.730,06 | 92.310 | 105.414,61 | 13.104,61 |
| 42420000 | Aufwand für Wasserversorgung | 15.519,02 | 8.680 | 15.652,76 | 6.972,76 |
| 42430000 | Aufwand für Abfallbeseitigungen | 7.657,86 | 8.580 | 6.983,42 | -1.596,58 |
| 42440000 | Aufwand für Abwasserbeseitigung | 9.692,88 | 8.400 | 9.355,66 | 955,66 |
| 42450000 | Aufwand für Gebäudereinigung | 75.357,61 | 86.200 | 71.840,60 | -14.359,40 |
| 42460000 | Aufwand für gebäudebezogene Versicherungen | 14.143,07 | 14.380 | 14.496,22 | 116,22 |
| 42470000 | Aufwand für gebäudebezogene Steuern | 4.191,41 | 2.462 | 4.237,18 | 1.775,18 |
| 42490000 | Sonstige Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen | 531,74 | 450 | 5.766,30 | 5.316,30 |
| 42510000 | Haltung von Fahrzeugen | 44.237,20 | 42.150 | 44.596,14 | 2.446,14 |

| Kostenart | Kostenartenbezeichnung | Ergebnis 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Abweichung EUR |
|-----------|---|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 42610000 | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 14.561,79 | 15.650 | 10.562,10 | -5.087,90 |
| 42620000 | Aus- und Fortbildung, Umschulung | 7.195,95 | 19.700 | 7.323,08 | -12.376,92 |
| 42710000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 37.739,27 | 60.600 | 46.247,11 | -14.352,89 |
| 42715550 | Holzerntekosten (A) | 379.619,15 | 298.000 | 241.338,64 | -56.661,36 |
| 42715551 | Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BC) | 48.272,11 | 60.500 | 57.628,83 | -2.871,17 |
| 42720000 | Aufwendungen für EDV | 10.294,21 | 37.700 | 12.935,19 | -24.764,81 |
| 42722110 | Aufwendungen für EDV - Schulbudget | 4.976,34 | 5.000 | 4.508,06 | -491,94 |
| 42722199 | Aufwendungen für EDV (DigitalPakt) | 817,88 | 10.000 | 428,40 | -9.571,60 |
| 42730000 | Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren | 1.547,22 | 0 | 1.709,76 | 1.709,76 |
| 42740000 | Lehr- und Unterrichtsmaterial | 11.641,79 | 26.461 | 15.558,93 | -10.902,07 |
| 42750000 | Lernmittel | 36.061,28 | 35.300 | 33.082,24 | -2.217,76 |
| 42760000 | Besondere schulische Aufwendungen | 1.816,27 | 2.000 | 4.969,63 | 2.969,63 |
| 42762111 | Aufwendungen „Jugendbegleiterprogramm“ | 4.268,26 | 4.500 | 3.150,00 | -1.350,00 |
| 42790000 | Sonstige Aufwendungen Sachleistungen | 7.001,63 | 4.550 | 6.815,64 | 2.265,64 |
| 42810000 | Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigen Vorräten | 28.926,57 | 11.050 | 18.497,33 | 7.447,33 |
| 42910000 | Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen | 28.117,53 | 64.600 | 54.409,26 | -10.190,74 |
| 42911000 | Honorare Kursleiter (zuschussfähig) | 3.987,00 | 20.000 | 2.935,30 | -17.064,70 |
| 42912000 | Honorare Kursleiter (nicht zuschussfähig) | 738,50 | 8.000 | 1.150,00 | -6.850,00 |
| 43120000 | Zuweisungen an Gemeinden (GV) | 26.586,97 | 22.650 | 16.480,82 | -6.169,18 |
| 43130000 | Zuweisungen an Zweckverbände | 1.217.009,44 | 1.498.702 | 1.317.296,70 | -181.405,30 |
| 43170000 | Zuschüsse an private Unternehmen | 1.376,00 | 1.400 | 1.384,00 | -16,00 |
| 43180000 | Zuschüsse an übrige Bereiche | 16.906,94 | 80.490 | 68.987,20 | -11.502,80 |
| 43250000 | Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen | 8.379,07 | 8.139 | 8.138,61 | -0,39 |
| 43410000 | Gewerbesteuerumlage | 232.238,75 | 294.103 | 295.968,86 | 1.865,86 |
| 43710000 | FAG-Umlage | 1.033.156,00 | 1.113.016 | 1.067.541,10 | -45.474,90 |
| 43710001 | Planung: FAG-Umlage | 0,00 | -29.864 | 0,00 | 29.864,00 |
| 43720000 | Kreisumlage | 1.288.099,52 | 1.380.518 | 1.343.303,64 | -37.214,36 |
| 43720001 | Planung: Kreisumlage | 0,00 | -37.214 | 0,00 | 37.214,00 |
| 43730000 | Allgemeine Umlagen an Zweckverbände | 457.854,69 | 524.943 | 440.855,92 | -84.087,08 |
| 44110000 | Sonstige Personal und Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 597,60 | 597,60 |
| 44210000 | Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten | 13.437,96 | 17.400 | 26.746,18 | 9.346,18 |

| Kostenart | Kostenartenbezeichnung | Ergebnis 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Abweichung EUR |
|-----------|---|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 44220000 | Verfügun gsmittel | 0,00 | 200 | 0,00 | -200,00 |
| 44290000 | Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste | 20.522,78 | 26.936 | 29.983,28 | 3.047,28 |
| 44292000 | Lizenzen und Konzessionen | 78,36 | 340 | 0,00 | -340,00 |
| 44293000 | Gebühren und Entgelte | 419,76 | 795 | 447,12 | -347,88 |
| 44294000 | Rechts- und Beratungskosten | 250,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 44295000 | Aufwendungen für Schülerbeförderung | 2.039,30 | 3.000 | 163,20 | -2.836,80 |
| 44310000 | Geschäftsaufwendungen | 21.129,13 | 22.272 | 13.905,69 | -8.366,31 |
| 44317000 | Dienstfahrten, Reisekosten | 1.161,92 | 4.120 | 2.223,34 | -1.896,66 |
| 44410000 | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 18.551,94 | 20.450 | 18.896,09 | -1.553,91 |
| 44430000 | Versicherungen | 31.666,96 | 31.000 | 31.333,83 | 333,83 |
| 44520000 | Erstattungen an Gemeinden (GV) | 62.419,73 | 70.000 | 66.668,08 | -3.331,92 |
| 44530000 | Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen | 24.442,33 | 33.800 | 38.535,57 | 4.735,57 |
| 44570000 | Erstattungen an private Unternehmen | 4.637,35 | 6.000 | 4.519,61 | -1.480,39 |
| 44580000 | Erstattungen an übrige Bereiche | 14.750,00 | 15.000 | 14.750,00 | -250,00 |
| 44820000 | Säumniszuschläge und ähnliches | 3.651,00 | 2.000 | 781,00 | -1.219,00 |
| 44910000 | Sonstige zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 50 | 0,00 | -50,00 |
| 44910500 | Aufwand für diverse Differenzen | 0,02 | 0 | 0,06 | 0,06 |
| 45170000 | Zinsaufwendungen an Kreditinstitute | 87.250,98 | 103.192 | 89.410,00 | -13.782,00 |
| 45171000 | Zinsaufwendungen für Kassenkredite | 57,78 | 1.500 | 204,28 | -1.295,72 |
| 45930000 | Aufwand des Geldverkehrs | 3.373,89 | 3.650 | 4.193,30 | 543,30 |
| 45930010 | Aufwand aus Bankgebühren | 74,14 | 100 | 28,32 | -71,68 |
| 47110000 | AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände | 1.363,44 | 1.365 | 1.363,44 | -1,56 |
| 47130000 | AfA auf Gebäude | 466.723,02 | 476.968 | 480.126,96 | 3.158,96 |
| 47140000 | AfA auf Infrastrukturvermögen | 228.150,36 | 234.654 | 254.573,46 | 19.919,46 |
| 47150000 | AfA Maschinen und technische Anlagen | 24.248,49 | 29.920 | 26.557,96 | -3.362,04 |
| 47160000 | AfA auf Fahrzeuge | 50.550,36 | 50.130 | 50.122,81 | -7,19 |
| 47170000 | AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung | 70.037,80 | 70.249 | 70.040,45 | -208,55 |
| 47172111 | AfA a. Betriebs- und Geschäftsausst. | 1.556,10 | 2.000 | 1.828,39 | -171,61 |
| 47190000 | AfA sons. Sachvermögen | 271,53 | 1.085 | 1.086,14 | 1,14 |
| 47220100 | Ausbuchung Kleinbetrag | 0,00 | 0 | 0,27 | 0,27 |
| 47223000 | AfA aus FO wegen unbefristeter Niederschlagung | 302,67 | 0 | 0,00 | 0,00 |

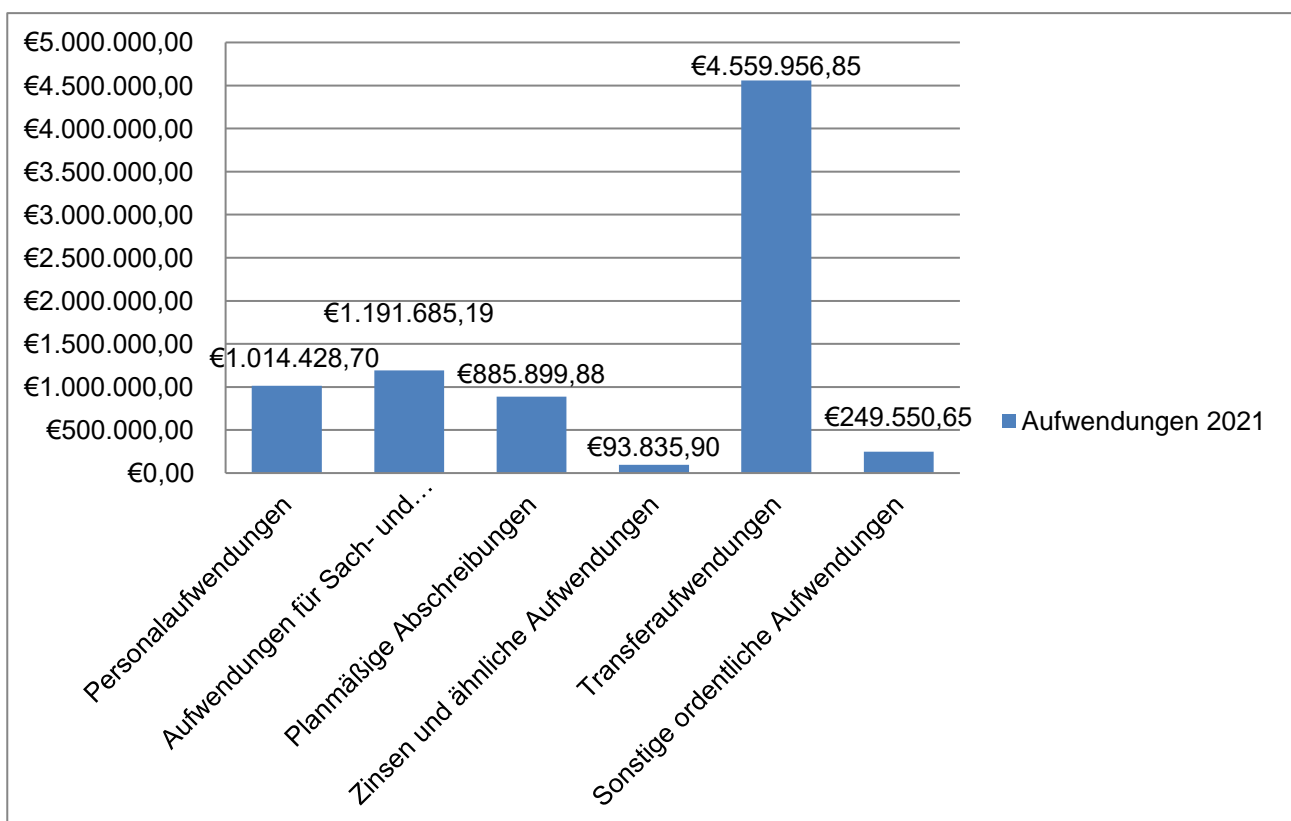
| | | | | | |
|-------------------------------------|---|--------------|-----------|--------------|------------|
| 47980000 | AfA Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse | 200,00 | 200 | 200,00 | 0,00 |
| Summe der ordentlichen Aufwendungen | | 7.761.950,76 | 8.698.944 | 7.995.357,17 | 703.586,83 |

Hierunter subsumiert man den zahlungs- und nicht zahlungswirksamen Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen (Ressourcenverbrauch) eines Haushaltsjahres.

Unter den nicht zahlungswirksamen Verbrauch fallen insbesondere die Abschreibungen auf das Anlagevermögen. Hierbei werden die Investitionskosten auf die voraussichtliche Nutzungsdauer des entsprechenden Anlageguts verteilt und führen so zu einer anteiligen Belastung des Ergebnishaushalts. **Die Abschreibung ist ein wichtiges Instrument zur Refinanzierung und zur Liquiditätsgewinnung.** Können die Abschreibungen erwirtschaftet werden, führt dies zu einem Kapitalfreisetzungseffekt.

Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde mit ordentlichen Aufwendungen von 8.698.44 € kalkuliert. Das Ergebnis von 7.995.357,17 € lag somit 703.586,83 € unter dem Planansatz.

Die ordentlichen Aufwendungen 2021 verteilen sich auf folgende Kontengruppen:



40000000 - Personalkosten

Die Personalkosten liegen 14.771,30 € unter den im Haushaltsplan veranschlagten Mitteln. Die Minderaufwendungen verteilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche:

| | |
|--------------------|--------------|
| • Personal Werkhof | 4.650,00 € |
| • Gymnasium | 1.338,99 € |
| • Mensa Gymnasium | -20.274,81 € |
| • Freibad | -4.346,50 € |

42110000 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen werden Einsparungen von insgesamt 33.618,68 € ausgewiesen. Die Einsparungen verteilen sich insbesondere auf folgende Bereiche:

| | |
|--------------------------|--------------|
| • Rathaus Schönau | -11.368,51 € |
| • Pavillon | -4.649,42 € |
| • Werkhofgebäude | -1.928,78 € |
| • Heimatmuseum Klösterle | -16.615,95 € |
| • Freibad | 6.934,78 € |
| • Jogi-Löw Stadion | 2.416,71 € |
| • Wasserversorgung | -10.644,78 € |
| • Bürgersaal | -5.054,63 € |

42120000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Im Haushaltsplan des Jahres 2021 waren Unterhaltungsmaßnahmen von 315.000 € vorgesehen. Abgerechnet wurden Unterhaltungsmaßnahmen von 151.524,11 €, so dass Minderaufwendungen von 165.930,27 € zu verzeichnen sind.

Die wesentlichen Abweichungen bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens entfallen auf folgende Bereiche:

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| • Unterhaltung der Gemeindestraßen | -38.521,07 € |
| • Verkehrsausstattung | 8.678,03 € |
| • Unterhaltung der Ortskanalisation | -115.501,11 € |
| • Ingenieurbauwerke | -7.000,00 € |
| • Buswartehäuschen | -10.000,00 € |
| • Wassertretstellen | 4.229,09 € |
| • Gewässerschutz | -6.776,75 € |

42222110/42222198/42222199 – Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (Budget/DigitalPakt)

Die Sachkostenbeiträge des Landes werden dem Gymnasium zu 26% als Budgetmittel zur eigenverantwortlichen Verwaltung zur Verfügung gestellt. Da die Mittelverwendung der Schulleitung obliegt, sind Abweichungen innerhalb des Budget sehr wahrscheinlich. Die nicht verwendeten Budgetmittel von 1.731,70 € sind deshalb keine Einsparung, sondern verbleiben innerhalb des Budgets. Im Rahmen des DigitalPakts 2019 bis 2024 wurden geringwertige Vermögensgegenstände für 5.176,56 € erworben.

Diese Mittel werden mit 80% bezuschusst. Der erste Mittelabruf erfolgte im März 2021, so dass die Stadt als Schulträger hier in Vorleistung tritt. Der zweite Mittelabruf erfolgte im Dezember 2021.

42410000 – Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen

Im Haushaltsplan waren für die Bewirtschaftung der Grundstücke 92.310,00 € veranschlagt. Abgerechnet wurden im Jahr 2021 105.414,61 €, sodass hier Mehraufwendungen von 13.104,61 € zu verzeichnen sind. Die Mehraufwendungen verteilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche:

- Willig-Areal 8.449,72 €
- Gymnasium Schönau 7.538,09 €

42710000 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Unter dieser Position werden u.a. die Aufwendungen für den Betrieb des Freibads gebucht. Dazu gehören insbesondere die Aufwendungen für Betriebsstrom, Gas und Wasser. Diese liegen mit 46.247,11 € deutlich unter den kalkulierten Ansätzen von 60.600 €.

42715550 – Holzerntekosten (A)

42715551 – Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BC)

Für die Holzerntekosten konnten Minderaufwendungen von 56.661,36 € verzeichnet werden. Ebenso konnten auch für die Bestandspflege 2.871,17 € weniger als geplant aufgewendet werden. Zu den Minderaufwendungen bei der Holzernte kommen erfreulicherweise Mehrerlöse beim Holzverkauf von 220.740,73 € hinzu. Statt eines geplanten Defizits von 241.643 € konnte im Gemeindegewald ein Überschuss von 151.754,44 € im ordentlichen Ergebnis erwirtschaftet werden.

42810000 – Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigen Vorräten

Unter der Kostenart „Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigen Vorräten“ wird insbesondere der Materialeinkauf für die Mensa im Gymnasium verbucht. Aufgrund eines fehlenden Planansatzes bei der Mensa, waren Mehraufwendungen von 7.447,33 € zu verzeichnen.

42910000/42911000/42912000 - Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen

In diesem Bereich lagen die Aufwendungen 2021 mit 34.105,44 € deutlich unter dem Planansatz von 92.600 €. Die wesentlichen Abweichungen entfallen auf folgende Bereiche:

- VHS (Honorare Kursleiter) -23.914,70 €
- Stadtsanierung (Projektbegleitung) 8.119,74 €
- Bebauungspläne -6.000,00 €
- Gemeindestraßen -11.794,40 €
- Winterdienst 10.613,52 €
- Kinderspielplätze -7.381,20 €

43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)

Unter dieser Position werden die u.a. Aufwendungen für die „auswärtige Kinderbetreuung“ gebucht. Diese Kosten entstehen, wenn Kinder aus der Stadt Schönau im Schwarzwald in einer anderen Gemeinde den Kindergarten besuchen. Im Jahr 2021 mussten 14.169,94 € an andere Gemeinden geleistet werden. Außerdem wurden 14.169,94 € an den GVV Schönau als Träger des

Buchenbrandkindergartens weitergeleitet (siehe aus Ertragsart 34820000 – Erstattungen von Gemeinden).

43130000 - Zuweisungen an Zweckverbände

Im Zuge der Umstellung auf die DOPPIK werden die Spezial-Umlagen an den Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald jährlich spitz abgerechnet. Dies führt zwangsläufig zu Verschiebungen, welche aus der u.a. Aufstellung ersichtlich sind. Außerdem werden ab dem Jahr 2018 die Leistungen der Verbandsverwaltung anteilig auf die Spezial-Umlagen verrechnet. Dies führte zu einer Erhöhung der Spezial-Umlagen und einer Entlastung bei der Allgemeinen Verbandsumlage und somit zu einer verursachergerechteren Verteilung. Insgesamt wurden im Jahr 2021 die Leistungen des Gemeindeverwaltungsverbands 181.384,67 € günstiger abgerechnet als im Haushaltsplan vorgesehen. Das sind Einsparungen von 12,1 %. Bis auf die Fremdenverkehrsumlage und GMS-Umlage konnte alle Umlagen mit Minderaufwendungen abgerechnet werden.

| Objektnr. | Objektbezeichnung | Kostenart | Kostenart Beschreibung | € Plan | € Ist | € Verfügbar |
|-----------|--------------------------------------|-----------|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 21100101 | Buchenbrandgrundschule GVV | 43130000 | Zuweisungen an Zweckverbände | 205.529,00 | 161.527,90 | 44.001,10 |
| 21101001 | Gemeinschaftsschule Oberes Wiesental | 43130000 | Zuweisungen an Zweckverbände | 44.940,00 | 79.608,11 | 34.668,11- |
| 36509101 | Kindergarten Schönau | 43130000 | Zuweisungen an Zweckverbände | 590.904,00 | 480.759,49 | 110.144,51 |
| 42410102 | Buchenbrandhalle GVV | 43130000 | Zuweisungen an Zweckverbände | 20.509,00 | 12.393,30 | 8.115,70 |
| 42410103 | Mehrzweckhalle GVV | 43130000 | Zuweisungen an Zweckverbände | 95.830,00 | 87.996,01 | 7.833,99 |
| 53800102 | Kläranlage und Sammler GVV | 43130000 | Zuweisungen an Zweckverbände | 395.189,00 | 356.125,91 | 39.063,09 |
| 55300101 | Friedhof GVV | 43130000 | Zuweisungen an Zweckverbände | 79.801,00 | 71.476,46 | 8.324,54 |
| 57500201 | Tourismus GVV | 43130000 | Zuweisungen an Zweckverbände | 65.900,00 | 67.330,15 | 1.430,15- |
| | | | | 1.498.602,00 | 1.317.217,33 | 181.384,67 |

43410000 - Gewerbesteuerumlage

Die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer von 289.004,69 € führen auch zu entsprechenden Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage (1.865,86 €).

43710000/43710001 - FAG-Umlage

Im Haushaltsplan 2020 waren Aufwendungen für die FAG-Umlage von 1.113.016 € vorgesehen. In der Ergebnisrechnung 2021 werden Aufwendungen von 1.067.541,10 € ausgewiesen. Auf Basis der hohen durchschnittlichen Gewerbesteuererträge der Jahre 2014 bis 2018 wurden Rückstellungen im Jahr 2019 über insgesamt 29.864,00 € für die FAG-Umlageverpflichtungen des Jahres 2021 gebildet. Es handelt sich um Wahlrückstellungen nach § 41 Abs. 2 GemHVO. Die Bildung der Rückstellungen erfolgt ergebniswirksam. Durch das Mittel der Rückstellungen können die Schwankungen aus dem System des kommunalen Finanzausgleichs ausgeglichen werden. Diese Rückstellungen aus 2019 über 29.864,00 € wurden in 2021 aufgelöst.

43720000/43720001 - Kreisumlage

Im Haushaltsplan 2021 waren Aufwendungen für die Kreisumlage von 1.380.518 € vorgesehen. In der Ergebnisrechnung 2021 werden Aufwendungen von 1.343.303,64 € ausgewiesen. Auf Basis der hohen durchschnittlichen Gewerbesteuererträge der Jahre 2014 bis 2018 wurden im Jahr 2019 Rückstellungen über insgesamt 37.214,00 € für die Kreisumlageverpflichtungen des Jahres 2021 gebildet. Es handelt sich um Wahlrückstellungen nach § 41 Abs. 2 GemHVO. Die Bildung der Rückstellungen erfolgt ergebniswirksam. Durch das Mittel der Rückstellungen können die Schwankungen aus dem System

des kommunalen Finanzausgleichs ausgeglichen werden. Diese Rückstellungen des Jahres 2019 über 37.214,00 € wurden in 2021 aufgelöst.

43730000 - Allgemeine Umlagen an Zweckverbände

Die „Allgemeine Verbandsumlage“ für die Leistungen der Verbandsverwaltung wurde mit 440.855,92 € abgerechnet. Bei einem Planansatz von 524.943 € ergeben sich Minderaufwendungen von 84.087,08 €.

44530000 – Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen

Unter der Kostenart „Erstattungen an Zweckverbände“ wird die „Provision“ für den Verkauf des Nutz- und Brennholzes durch die FBG Todtnau abgewickelt. Im Jahr 2021 werden Mehraufwendungen von 4.735,57 € ausgewiesen. Seit dem 01.09.2019 bildet der GVV Schöna u wieder Forstwirte aus. Für „unproduktive Stunden“ wird eine Ausbildungsumlage erhoben. Der Anteil der Stadt Schöna u im Schwarzwald an der Ausbildungsumlage betrug 19.761,91 €. Außerdem verblieb nach Abrechnung der produktiven Stunden der GVV Waldarbeiter ein ungedeckter Aufwand. Der Anteil der Stadt Schöna u im Schwarzwald betrug. 872,59 €.

Abschreibungen

Die Planung der Abschreibungen ist leider immer noch nicht optimal. So ergeben sich deutliche Verschiebungen zwischen den verschiedenen Anlagenklassen (Gebäude, Infrastrukturvermögen, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung) und den sich daraus resultierenden Sachkonten. Insgesamt ergeben sich Mehraufwendungen von 19.328,88 €. Dazu kommen noch Mindererträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 6,69 €, so dass sich per Saldo eine Ergebnisbelastung von 19.335,57 € ergibt.

Steuerungs- und Serviceleistungen, kalkulatorische Zinsen

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. In den Jahren 2016 und 2017 werden 65% der Aufwendungen aus der Allgemeinen Verbandsumlage als Serviceleistungen verrechnet. Ab dem Jahr 2018 erfolgt schon im GVV Haushalt eine Differenzierung nach Leistungen für
 - Serviceleistungen für Produkte des Gemeindeverwaltungsverbands und
 - Serviceleistungen für Produkte der Mitgliedsgemeindenso dass, 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 lag 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.

Erläuterungen zu den außerordentlichen Erträgen / Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen fallen außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit an. Dabei spielt es keine Rolle, ob sie regelmäßig oder unregelmäßig anfallen.

Ein Vorgang kann den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen zugeordnet werden, wenn die folgenden drei Voraussetzungen erfüllt sind:

- Der Vorgang muss ungewöhnlich sein.
- Der Vorgang muss selten sein.
- Der Vorgang muss eine wesentliche Ergebniswirkung verursachen bzw. er darf nicht nur von untergeordneter Bedeutung sein.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen entstehen immer dann, wenn Vermögensgegenstände über oder unter dem Restbuchwert veräußert werden (= Gewinne und Verluste bei Vermögensveräußerungen).

Im Jahresabschluss des Jahres 2021 wird ein **negatives Sonderergebnis** von 195,23 € ausgewiesen. Dabei sind folgende **außerordentlichen** Erträge und außerordentlichen Aufwendungen angefallen.

| Kostenart / Kostenartenbezeichnung | Kostenstelle | Bezeichnung | Ergebnis 2020 EUR |
|--|--------------|-----------------|-------------------------|
| 50300000 Außerordentliche Auflösung Sonderposten | 21400201 | Mensa Gymnasium | 362,50 € |
| Summe der außerordentlichen Erträge | | | 362,50 € |
| 51197313 Umlage GVV Sonderergebnis | 57500201 | Tourismus GVV | -183,18 € |
| 51300000 Außerplanmäßige Abschreibungen | 21400201 | Mensa Gymnasium | -374,55 € |
| Summe der außerordentlichen Aufwendungen | | | -557,73 € |
| Außerordentliches Ergebnis | | | -195,23 € |

Bei der Mensa des Gymnasiums wurde der defekte MBM Gemüseschneider durch einen neuen Gemüseschneider (Saro) ersetzt. Dadurch entstand eine außerplanmäßige Abschreibung von 374,55 € sowie eine außerordentliche Auflösung des Sonderpostens von 362,50 €.

Beim GVV wurde bei der Inventur festgestellt, dass die Anlage „Werbeanlage Schönau“ nicht mehr existiert. Daher wurde die Anlage verschrottet und in Abgang genommen, dies führte zu einer außerplanmäßigen Abschreibung in das Sonderergebnis. Diese ist durch eine Sonderumlage von den Verbandsgemeinden auszugleichen. Der Anteil der Stadt Schönau beträgt 183,18 €.

Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die **tatsächlichen Ein- und Auszahlungen** getrennt nach **laufender Verwaltungstätigkeit, Investitions- und Finanzierungstätigkeit** ausgewiesen. Für sämtliche Einzahlungs- und Auszahlungsarten werden Jahressummen angegeben. Darüber hinaus enthält die Finanzrechnung sämtliche Einzahlungen und Auszahlungen einer Rechnungsperiode aus **haushaltsfremden Vorgängen**. Damit wird die Änderung des Bestands an Finanzierungsmitteln insgesamt nachgewiesen, der Bestand an **liquiden Mitteln** festgelegt und in die **Bilanz** übernommen.

| lfd. Nr. | | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR |
|----------|---|--|------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 5.310.006,71 | 5.107.046 | 5.231.542,91 | 124.497- |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 844.247,70 | 906.793 | 888.759,55 | 18.033 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 42.181,58 | 42.180 | 42.181,58 | 2- |
| 4 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 755.264,25 | 900.267 | 808.973,38 | 91.294 |
| 5 | + | Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte | 732.599,98 | 409.288 | 593.111,50 | 183.824- |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 265.761,97 | 218.934 | 235.909,79 | 16.976- |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 7.547,90 | 6.973 | 7.620,07 | 647- |
| 8 | + | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 98.363,64 | 168.020 | 132.426,62 | 35.593 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.055.973,73 | 7.759.501 | 7.940.525,40 | 181.024- |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 1.023.645,28- | 1.029.200- | 1.014.430,39- | 14.770- |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.368.693,53- | 1.584.485- | 1.172.720,64- | 411.764- |
| 13 | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 91.057,43- | 108.442- | 93.782,72- | 14.659- |
| 14 | - | Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse) | 4.748.496,88- | 4.923.961- | 4.606.012,11- | 317.949- |
| 15 | - | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 231.208,51- | 253.363- | 229.744,71- | 23.618- |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.463.101,63- | 7.899.451- | 7.116.690,57- | 782.760- |
| 17 | = | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung | 592.872,10 | 139.950- | 823.834,83 | 963.785- |
| 18 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 90.665,28 | 319.383 | 342.249,80 | 22.867- |

| lfd. Nr. | | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR |
|----------|---|---|---------------------------------|---|-------------------------|-------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 19 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 10.753,20 | 0 | 0,00 | 0 |
| 20 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 41.810,00 | 0 | 2.539,46 | 2.539- |
| 21 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 41.500,00 | 389.500 | 41.500,00 | 348.000 |
| 23 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 184.728,48 | 708.883 | 386.289,26 | 322.594 |
| 24 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 52.781,13- | 853.000- | 900.244,99- | 47.245 |
| 25 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 997.051,16- | 1.898.525- | 1.951.072,06- | 52.547 |
| 26 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 75.198,57- | 32.400- | 721.534,80- | 689.135 |
| 27 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 50,00- | 0 | 0,00 | 0 |
| 28 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.335,85- | 0 | 0,00 | 0 |
| 30 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.126.416,71- | 2.783.925- | 3.572.851,85- | 788.927 |
| 31 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 941.688,23- | 2.075.042- | 3.186.562,59- | 1.111.521 |
| 32 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 348.816,13- | 2.214.992- | 2.362.727,76- | 147.736 |
| 33 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 2.251.000 | 2.481.000,00 | 230.000- |
| 34 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 312.186,59- | 251.700- | 236.825,25- | 14.875- |
| 35 | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 312.186,59- | 1.999.300 | 2.244.174,75 | 244.875- |
| 36 | = | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres | 661.002,72- | 215.692- | 118.553,01- | 97.139- |
| 37 | + | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk | 749.660,81 | | 1.006.720,50 | |

| Ifd. Nr. | | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR |
|----------|---|--|------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 38 | - | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | 154.933,19- | | 828.214,33- | |
| 39 | = | Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 594.727,62 | | 178.506,17 | |
| 40 | | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 981.179,92 | | 914.904,82 | |
| 41 | = | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln | 66.275,10- | | 59.953,16 | |
| 42 | = | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 914.904,82 | | 974.857,98 | |

Teilfinanzrechnung - THH 1 „Innere Verwaltung“

| lfd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4 |
|----------|---|---|--------------------------------------|--|------------------------------|--|
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 186.339,01 | 206.270 | 208.286,54 | 2.017- |
| 2 | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 936.646,67- | 894.905- | 904.351,34- | 9.446 |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 750.307,66- | 688.635- | 696.064,80- | 7.430 |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 29.111,50 | 319.383 | 338.545,60 | 19.163- |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 38.160,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 7 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 36.000,00 | 384.000 | 36.000,00 | 348.000 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 103.271,50 | 703.383 | 374.545,60 | 328.837 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 850.000- | 894.318,62- | 44.319 |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 169.691,07- | 1.631.025- | 1.438.162,50- | 192.863- |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 17.914,45- | 22.400- | 700.481,35- | 678.081 |
| 13 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 50,00- | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 187.655,52- | 2.503.425- | 3.032.962,47- | 529.537 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 84.384,02- | 1.800.042- | 2.658.416,87- | 858.375 |
| 18 | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 834.691,68- | 2.488.677- | 3.354.481,67- | 865.805 |

Teilfinanzrechnung - THH 2 „Schule und Kultur“

| lfd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4 |
|----------|---|---|--------------------------------------|--|------------------------------|--|
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 535.887,22 | 665.428 | 615.744,74 | 49.683 |
| 2 | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 906.926,18- | 983.692- | 752.968,24- | 230.724- |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 371.038,96- | 318.264- | 137.223,50- | 181.041- |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 3.704,20 | 3.704- |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 50,00 | 0 | 2.539,46 | 2.539- |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 50,00 | 0 | 6.243,66 | 6.244- |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.704,20- | 0 | 0,00 | 0 |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 30.715,81- | 10.000- | 16.429,58- | 6.430 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 34.420,01- | 10.000- | 16.429,58- | 6.430 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 34.370,01- | 10.000- | 10.185,92- | 186 |
| 18 | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 405.408,97- | 328.264- | 147.409,42- | 180.855- |

Teilfinanzrechnung - THH 3 „Soziales und Jugend“

| lfd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4 |
|----------|---|---|--------------------------------------|--|------------------------------|--|
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 95.516,30 | 23.900 | 32.661,63- | 56.562 |
| 2 | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 481.904,32- | 650.303- | 576.722,30- | 73.581- |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 386.388,02- | 626.403- | 609.383,93- | 17.019- |
| 7 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 5.500,00 | 5.500 | 5.500,00 | 0 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.500,00 | 5.500 | 5.500,00 | 0 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 5.500,00 | 5.500 | 5.500,00 | 0 |
| 18 | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 380.888,02- | 620.903- | 603.883,93- | 17.019- |

Teilfinanzrechnung - THH 4 „Gesundheit und Sport“

| lfd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4 |
|----------|---|---|--------------------------------------|--|------------------------------|--|
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 165.355,59 | 175.110 | 154.286,39 | 20.824 |
| 2 | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 339.836,88- | 380.149- | 334.787,68- | 45.361- |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 174.481,29- | 205.039- | 180.501,29- | 24.538- |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 28.241,44 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 28.241,44 | 0 | 0,00 | 0 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 27.241,44- | 0 | 0,00 | 0 |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 197.416,48- | 3.000- | 60.375,63- | 57.376 |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 21.040,21- | 0 | 3.435,24- | 3.435 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 245.698,13- | 3.000- | 63.810,87- | 60.811 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 217.456,69- | 3.000- | 63.810,87- | 60.811 |
| 18 | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 391.937,98- | 208.039- | 244.312,16- | 36.273 |

Teilfinanzrechnung - THH 5 „Gestaltung der Umwelt“

| lfd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4 |
|----------|---|--|--------------------------------------|--|------------------------------|--|
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.511.415,63 | 1.297.712 | 1.474.983,00 | 177.271- |
| 2 | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.372.461,77- | 1.571.130- | 1.208.792,49- | 362.338- |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 138.953,86 | 273.418- | 266.190,51 | 539.609- |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 33.312,34 | 0 | 0,00 | 0 |
| 5 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 10.753,20 | 0 | 0,00 | 0 |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 3.600,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 47.665,54 | 0 | 0,00 | 0 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 25.539,69- | 3.000- | 5.926,37- | 2.926 |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 626.239,41- | 264.500- | 452.533,93- | 188.034 |
| 12 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 5.528,10- | 0 | 1.188,63- | 1.189 |
| 14 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.335,85- | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 658.643,05- | 267.500- | 459.648,93- | 192.149 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 610.977,51- | 267.500- | 459.648,93- | 192.149 |
| 18 | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 472.023,65- | 540.918- | 193.458,42- | 347.460- |

Teilfinanzrechnung - THH 6 „Zentrale Finanzdienstleistungen“

| lfd. Nr. | | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4 |
|----------|---|---|--------------------------------------|--|------------------------------|--|
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.561.459,98 | 5.391.081 | 5.519.886,36 | 128.805- |
| 2 | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.425.325,81- | 3.419.272- | 3.339.068,52- | 80.203- |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.136.134,17 | 1.971.809 | 2.180.817,84 | 209.009- |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 18 | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 2.136.134,17 | 1.971.809 | 2.180.817,84 | 209.009- |

Erläuterungen zu den Finanzrechnungspositionen

Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Ifd. Nr. 17)

In den Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung gehen nur die **zahlungswirksamen** Erträge und Aufwendungen ein. Da es zahlungs**un**wirksame Erträge (z.B. Auflösung von Ertragszuschüssen, Entnahme aus Rückstellungen) und zahlungs**un**wirksame Aufwendungen (z.B. Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen) gibt, weicht der Betrag vom Jahresergebnis der Ergebnisrechnung ab.

Bei einem Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Cashflow) stehen diese Mittel zur Finanzierung von Investitionen, zur Schuldentilgung oder zur Stärkung der Finanzreserven zur Verfügung.

In der Finanzrechnung 2021 wird ein Zahlungsmittel**überschuss** der Ergebnisrechnung von **823.834,83 €** ausgewiesen. Im Haushaltsplan wurde von einem Zahlungsmittelbedarf von 139.950 € ausgegangen, so dass sich der Cashflow um 963.784,83 € verbessert hat. Ausschlaggebend für diese äußerst positive Entwicklung ist insbesondere die Gewerbesteuer, sodass auf die Steuern und ähnlichen Abgaben ein Überschuss von 124.496,91 € fällt. Bei den Zuweisungen und allgemeinen Umlagen mussten Mindereinzahlungen von 18.033,45 € verzeichnet werden und bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten sogar 183.823,50 €. Bei den Auszahlungen konnten insbesondere bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 411.764,36 € und bei den Transferauszahlungen 317.948,89 € eingespart werden.

Der Mindestzahlungsmittelüberschuss von 236.825,25 € (= ordentliche Tilgung) konnte also problemlos erwirtschaftet werden.

Beim Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung ist u.a. zu beachten, dass die Abrechnung der Wasser- und Abwassergebühren zwar in der Ergebnisrechnung des Jahres 2021 berücksichtigt wurde (= Grundsatz der wirtschaftlichen Zuordnung), aber nicht in der Finanzrechnung des Jahres 2021, da der Zahlungsmittelzufluss regelmäßig erst im Folgejahr erfolgt (Finanzrechnung 2022).

Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Ifd. Nr. 31)

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 386.289,26 € stehen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 3.572.851,85 € gegenüber. Der Finanzierungsmittel**bedarf** aus Investitionstätigkeit betrug 3.186.562,59 €. Als größte Investitionen sind hier MTB-Gebäude und den Kauf des Willig-Areals genannt.

Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Ifd. Nr. 35)

Der Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit wird durch die Aufnahme und die Tilgung von Krediten bestimmt. Im Jahr 2021 wurden Investitionskrediten in Höhe von 2.481.000,00 € aufgenommen. Die Tilgungsleistungen des Jahres 2021 beliefen sich auf 236.825,25 €, so dass ein Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit von 2.244.174,75 € ausgewiesen wird.

Änderung des Finanzierungsmittelbestands (Ifd. Nr. 36)

Die Änderung des Finanzierungsmittelbestandes ergibt sich aus dem Saldo des Finanzierungsmittelüberschusses und des Finanzierungsmittelbedarfs aus der Finanzierungstätigkeit und betrug -118.553,01 €.

Überschuss aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen

Der Überschuss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (durchlaufende Gelder) beläuft sich auf 178.506,17 €. Unter dieser Position werden u.a. durchlaufende Gelder (u.a. Weiterleitung FAG Zuschuss Kindergarten an den GVV), Kautionen, die Zahllast aus der Abrechnung der Umsatzsteuer mit dem Finanzamt sowie Geldanlagen ausgewiesen.

Zahlungsmittelbestand

Der Zahlungsmittelbestand zum Anfang des Geschäftsjahres 2021 betrug 914.904,82 €. Unter Einbeziehung aller beschriebenen Zahlungs- und Finanzierungsmittelveränderungen hat sich der Zahlungsmittelbestand um 59.953,16 € auf 974.857,98 € zum Ende des Geschäftsjahres verbessert. Zusätzlich zum Zahlungsmittelbestand von 974.857,98 € verfügt die Stadt Schönau im Schwarzwald über kurz- und mittelfristige Geldanlagen von 750.000,00 €. Diese werfen zwar keine Zinserträge ab, sind aber zumindest teilweise vor hohen Negativzinsen der Banken geschützt. Das Guthaben eines Bausparvertrags beträgt 328.006,32 €. Dieses wird auch nicht zum Zahlungsmittelbestand gerechnet, wirft aber Zinserträge ab und könnte kurzfristig in Zahlungsmittel umgewandelt werden.

Damit wird die Soll-Liquiditätsreserve nach § 22 Abs. 2 GemHVO von 148.115,70 € deutlich übertroffen.

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Finanzlage

| Kennzahl 1 | Einh. 2 | Ergebnis 2019 3 | Ergebnis 2020 4 | Ergebnis 2021 5 | Planung 2022 6 | Planung 2023 7 | Planung 2024 8 |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 697.341,67 | 592.872,10 | 823.834,83 | -693.727,00 | 49.348,00 | 182.177,00 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 284,28 | 244,18 | 341,56 | -287,61 | 20,46 | 75,53 |
| 5. Mindestzahlungsmittelüberschuss* | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 335.772,93 | 312.186,59 | 236.825,25 | 251.161,00 | 334.486,00 | 312.059,00 |
| 6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 361.568,74 | 280.685,51 | 587.009,58 | -944.888,00 | -285.138,00 | -129.882,00 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 147,40 | 115,60 | 243,37 | -391,74 | -118,22 | -53,85 |
| 7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 134.193,41 | 145.759,14 | 148.115,70 | 154.250,91 | 158.772,03 | 157.836,80 |
| 8. (voraussichtliche) liquide Eigenmittel zum Jahresende | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 2.802.723,22 | 1.989.663,55 | 2.054.484,38 | 1.214.649,38 | 839.011,38 | 698.129,38 |

¹⁾ Aus welchen Konen die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.

²⁾ § 3 Nr. 17 GemHVO

³⁾ vgl. Zeile 9 in Anlage 7

Die im Rahmen der Evaluation des Jahres 2016 eingeführte Soll-Liquiditätsreserve, kann während des gesamten Finanzplanungszeitraums gewährleistet werden. Dabei ist zu beachten, dass die o.a. Prognosen (Planung 2022 bis 2024) auf den Zahlen des Haushaltsplans 2021 beruhen und somit nicht mehr „ganz aktuell“ sind.

Investitionen des Finanzhaushalts 2021

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4 | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR 6 | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR 8 |
|--|--|---|----------------------------|------------------------------|--|--|---|
| 711110100001: Stammkapital beim BGV Karlsruhe | | | | | | | |
| 6 = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10 - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 50,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 50,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 50,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = | Gesamtkosten der Maßnahme | 50,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Die Stadt Schönau im Schwarzwald ist Mitglied BGV Karlsruhe. Im Jahr 2020 wurde der Stammkapitalanteil je angefangene 5.000 € der Jahresprämie in Höhe von 50,00 € eingefordert.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4 | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR 6 | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR 8 |
|--|--|---|----------------------------|------------------------------|--|--|---|
| 711110100100 Hauptverwaltung zentrales Archiv | | | | | | | |
| 6 = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 11.707,20- | 11.707 | 0,00 | 0,00 |
| 9 - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachvermögen | 0,00 | 14.000- | 0,00 | 14.000- | 0,00 | 0,00 |
| 13 = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 14.000- | 11.707,20- | 2.293- | 0,00 | 0,00 |
| 14 = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 14.000- | 11.707,20- | 2.293- | 0,00 | 0,00 |
| 16 = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 14.000- | 11.707,20- | 2.293- | 0,00 | 0,00 |

Im Jahr 2021 wurde im UG des Feuerwehrgerätehauses ein zentrales Archiv eingerichtet. Die Kosten beliefen sich auf 11.707,20 €.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 711249200104: Rathaus, Erwerb von Anlagevermögen | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachvermögen | 7.287,22- | 3.500- | 3.312,00- | 188- | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.287,22- | 3.500- | 3.312,00- | 188- | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 7.287,22- | 3.500- | 3.312,00- | 188- | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 7.287,22- | 3.500- | 3.312,00- | 188- | 0,00 | 0,00 |

Für das Rathaus wurde 2020 ein elektronischer Wegweiser über 7.287,22 € angeschafft. Im Jahr 2021 wurde für den Jugendraum eine Küchenzeile über 3.312,00 € angeschafft.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 711249200902 Rathaus - Breitbandanschluss | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachvermögen | 0,00 | 0 | 810,80- | 811- | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 810,80- | 811- | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 810,80- | 811- | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 810,80- | 811- | 0,00 | 0,00 |

Für den Breitbandanschluss im Rathaus sind Kosten in Höhe von 810,80 € angefallen.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|---|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 711249200100: Wohnraumvermietung, Ausleihungen an den Eigenbetrieb | | | | | | | |
| 4 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 384.000 | 0,00 | 384.000 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 384.000 | 0,00 | 384.000 | 0,00 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 384.000 | 0,00 | 384.000 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

Die Verbuchung Ausleihungen erfolgt grundsätzlich nicht über den Investitionsauftrag, sondern über das Modul „Darlehensverwaltung“. Der Investitionsauftrag wird lediglich zur Planung verwendet.

Im Laufe des Jahres 2021 wurden insgesamt 36.000,00 € vom Eigenbetrieb „getilgt“, so dass am 31.12.2021 Ausleihungen von 592.891,44 € ausgewiesen werden.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|----------------------------------|--|--|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 711249200106: MTB-Gebäude | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 86.090,95- | 1.625.025- | 1.401.887,57- | 223.137- | 325.110,60- |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 86.090,95- | 1.625.025- | 1.401.887,57- | 223.137- | 325.110,60- |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 86.090,95- | 1.625.025- | 1.401.887,57- | 223.137- | 325.110,60- |
| 15 | - | Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 779,00- | 779 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 86.090,95- | 1.625.025- | 1.402.666,57- | 222.358- | 325.110,60- |

Für den Bau des MTB-Gebäudes standen 1.625.025 € für Baukosten im Haushaltsjahr 2021 zur Verfügung. Ebenso standen 325.110,60 € aus Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2020

zur Verfügung. Die Baukosten im Jahr 2021 beliefen sich auf 1.401.887,57 €. Ins Jahr 2022 wurden 548.248,03 € per Ermächtigungsübertrag übernommen.

| Neubau MTB-Gebäude | Plan 2020/2021 | Ist-Kosten 2020/2021 |
|--------------------|-------------------|-------------------------|
| Investitionskosten | 2.031.903,00 € | 1.498.025,00 € |
| Zuschüsse | 414.476,00 € | 205.545,60 € |
| Darlehen | 1.412.000,00 € | 412.000,00 € |
| Eigenmittel | 205.427,00 € | 880.479,40 € |

Zum Stichtag 31.12.2021 ergibt sich eine Unterfinanzierung von 675.052,40 €, welche durch Eigenmittel geleistet wurden.

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---------------------------------------|---|---|--|---------------------------|-----------------------------|---|---|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 711249200906: MTB-Gebäude – Zuschüsse | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 319.383 | 205.545,60 | 113.837 | 92.093,00 | 205.930,40 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 319.383 | 205.545,60 | 113.837 | 92.093,00 | 205.930,40 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 319.383 | 205.545,60 | 113.837 | 92.093,00 | 205.930,40 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Für den Bau des MTB-Gebäudes waren im Haushaltsplan 2021 Zuschüsse in Höhe von 319.383 € vorgesehen. Ebenso wurden 92.093,00 € aus dem Jahr 2020 durch eine Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2021 übernommen. Im Jahr 2021 wurden bisher Zuschüsse in Höhe von 205.545,60 € abgerufen.

| Ifd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|---|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 711249200107: Erwerb Willig-Areal | | | | | | | |
| 6 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 850.000- | 894.318,62- | 44.319 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 850.000- | 894.318,62- | 44.319 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 850.000- | 894.318,62- | 44.319 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 850.000- | 894.318,62- | 44.319 | 0,00 | 0,00 |

Für den Erwerb des Willig-Areals sind Gesamtkosten in Höhe von 894.318,62 € angefallen. Davon entfallen 850.000,00 € auf den Kaufpreis, sowie 44.318,62 € auf Notarkosten und Grunderwerbsteuer.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 711250300000: Werkhof, Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 6.584,74- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.584,74- | 0 | 0,00 | 0- | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 6.584,74- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 6.584,74- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Für den Werkhof wurden folgende Vermögensgegenstände 2020 erworben:

- 2 x Rasenmäher 3.332,00 €
- Terra PC-Business 1.169,77 €
- Gewindestände und Steckregal 2.082,97 €

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2010 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 711250300103: Werkhof, Fahrzeug für Werkhofleiter | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 25.000,00- | 25.000,00- |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 25.000,00- | 25.000,00- |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 25.000,00- | 25.000,00- |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 25.000,00- | 25.000,00- |

Das vom Werkhofleiter eingesetzte Fahrzeug muss mittelfristig ausgetauscht werden. Da die im Haushaltsplan 2020, durch Ermächtigungsübertragung aus dem Jahr 2019, bereitgestellten Mittel von 25.000 € aufgrund der Corona-Pandemie gesperrt wurden, wurden diese per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2021 übernommen. Da die Anschaffung ins Jahr 2022 verschoben wurde, sind die Mittel nochmals per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2022 übernommen worden.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 711330400100: Verkauf von Bauplätzen | | | | | | | |
| 3 | - Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 38.160,00 | 0 | 0,00 | -0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 38.160,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 38.160,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Im Haushaltsplan 2020 war der Verkauf des Grundstücks Paradiesstr. 17 (Flst-Nr. 996) für 60.000 € vorgesehen. Das Grundstück wurde jedoch nur zu einem Gesamtpreis von 38.160,00 €, unter Restbuchwert verkauft, daher wird der Veräußerungsverlust im Sonderergebnis ausgewiesen.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2010 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 711330400101: Beleuchtung Wohnmobilstellplatz | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 0,00 |

Im Haushaltsplan 2021 war die Beleuchtung Wohnmobilstellplatz (Solarleuchte) über 3.000 € vorgesehen. Die Maßnahme wurde nicht umgesetzt.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 711330400101: Beleuchtung Glascontainerplatz | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 3.000- | 0,00 | 0,00 |

Im Haushaltsplan 2021 war die Beleuchtung Glascontainerplatz (Solarleuchte) über 3.000 € vorgesehen. Die Maßnahme wurde nicht umgesetzt.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 712600100000: Feuerwehr, Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.011,50 | 4.900- | 8.749,22 | 2.889 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.011,50 | 4.900- | 1.011,50- | 2.889 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.011,50 | 4.900- | 1.011,50- | 2.889 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 1.011,50 | 4.900- | 1.011,50- | 2.889 | 0,00 | 0,00 |

Für die Feuerwehr wurde im Jahr 2021 ein Kompressor über 7.570,49 € angeschafft und die Druckluftverrohrung erneuert in Höhe von 1.178,73 €.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|--|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 712600100001: Feuerwehr, Erwerb von beweglichem Anlagevermögen - Zuschüsse | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.011,50 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.011,50 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.011,50 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

Für die Feuerwehr wurde ein Kopierer erworben. An den Investitionskosten von 1.011,50 € beteiligte sich der Feuerwehrverein mit 50% = 505,75 €. Die Ausweisung als „Auszahlung für Investitionsförderungsmaßnahmen hängt mit der fehlerhaften Auswahl der Anlage zusammen. Statt der Aktivanlage 400030000353 wurden die Investitionskosten von 1.011,50 € auf der Passivanlage 400090000193 verbucht. Die Korrekturbuchung erfolgte zum 01.01.2020.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|--|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 712600101101: FFW, Löschwasserentnahmestelle Buchenbr. | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 12.385,52- | 0 | 23.756,93- | 23.757 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.385,52- | 0 | 23.756,93- | 23.757 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 12.385,52- | 0 | 23.756,93- | 23.757 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 12.385,52- | 0 | 23.756,93- | 23.757 | 0,00 |

Für die neue Mehrzweckhalle des Gemeindeverwaltungsverbandes Schönau im Schwarzwald wurde eine Löschwasserentnahmestelle mit Kosten in Höhe von 12.385,52 € hergestellt. Für die Löschwasserentnahmestelle sind im Jahr 2021 weitere Kosten in Höhe von 23.756,93 € angefallen.

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|---|--|--|---------------------------|-----------------------------|---|---|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 712600101106: FFW, Drehleiter DLK 23-12 | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 554.000 | 133.000,00 | 133.000- | 554.000,00 | 281.000,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 554.000 | 133.000,00 | 133.000- | 554.000,00 | 281.000,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 3.030,99- | 680.000- | 688.420,13- | 688.420 | 676.969,01- | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.030,99- | 680.000- | 688.420,13- | 688.420 | 676.969,01- | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.030,99- | 126.000- | 555.420,13- | 555.420 | 122.969,01- | 281.000,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 3.030,99- | 680.000- | 688.420,13- | 688.420 | 676.969,01 | 0,00 |

Im Haushaltsplan 2020 war die Beschaffung der Drehleiter DLK 23-12 vorgesehen. Da im Jahr 2020 nur das Vergabeverfahren zur Sammelbeschaffung von acht DLK 23-12 vorgenommen wurde, wurden im Jahr 2020 nur Kosten für die Unterstützungsleistung der Firma Mayburg in Höhe von 3.030,99 € verausgabt. Die Auslieferung des Fahrzeugs erfolgte im Dezember 2021. Die Investitionskosten beliefen sich auf 688.420,13 €, sodass die Anschaffungskosten insgesamt bei 691.763,12 € liegen. Die Anschaffung wurde im Jahr 2021 mit 133.000,00 € aus dem Ausgleichstock bezuschusst.

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|-----------------------------------|---|--|--|---------------------------|-----------------------------|---|---|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 712600101500: Feuerwehrgerätehaus | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.326,25- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.326,25- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.326,25- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 3.326,25- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Das Feuerwehrgerätehaus wurde im Jahr 2020 an das Glasfasernetz, Nahwärmenetz angeschlossen. Die Kosten beliefen sich auf 3.326,25 €.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4 | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR 6 | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR 8 |
|---|--|---|----------------------------|------------------------------|--|--|---|
| 712600102100/900: Zentrale Schlauchwerkstatt/Zuschüsse | | | | | | | |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 28.100,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 28.100,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 67.888,35- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 67.888,35 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 39.788,35 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 67.888,35 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Für die Einrichtung einer zentralen Schlauchwerkstätte für die Feuerwehren des oberen Wiesentals hat die Stadt Schönau im Schwarzwald 71.150 € im Haushaltsplan des Jahres 2019 bereitgestellt. An Fachfördermittel nach der VwV Z-Feu wurden 28.100 € beantragt, die am 01.07.2019 bewilligt wurden. Wegen einer Kostenüberschreitung um 36% wurde die Ausschreibung der Schlauchpflegeanlage per Gemeinderatsbeschluss vom 07.10.2019 aufgehoben. Die erneute Ausschreibung erbrachte Ergebnisse, die sich im Rahmen der zur Verfügung gestellten Haushaltsmittel bewegten, so dass die Auftragsvergabe am 17.12.2019 erfolgen konnte. Aufgrund der zweifachen Ausschreibung konnte die Maßnahme nicht mehr im Jahr 2019 ausgeführt werden, so dass sowohl die nicht benötigten Haushaltsmittel von 70.971,50 € (Haushaltsansatz 2019 ./. Investitionskosten 2019), als auch die Zuschüsse von 28.460 € per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2020 übernommen wurden. Insgesamt wurden im Jahr 2020 Kosten in Höhe von 67.888,35 € verausgabt. Ebenso konnten die Fachfördermittel über 28.100,00 € vereinnahmt werden.

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 721100601000/900: Gymnasium, Erwerb von beweglichem Anlagevermögen/Spenden | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 2.539,46 | 2.539- | 0,00 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 2.539,46 | 2.539- | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 15.131,07- | 10.000- | 10.279,18- | 279 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.131,07- | 10.000- | 10.279,18- | 279 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 15.131,07- | 10.000- | 7.739,72- | 2.260- | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 15.131,07- | 10.000- | 10.279,18- | 279 | 0,00 | 0,00 |

Für das Gymnasium wurden im Jahr 2021 folgende Vermögensgegenstände für insgesamt 10.279,18 € erworben:

- Rollenfahrbahn (Physik) 1.466,82 €
- Wasserwellengerät (Physik) 1.736,09 €
- 3 Stück AirPurifier (Raumluftfiltergeräte) 8.841,70 €

Für das Jahr 2021 wurde eine Gutschrift aus einer Korrekturrechnung für das Jahr 2019 in Höhe von 2.539,46 € für den Server vereinnahmt.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 721100601101: Gymnasium, Lüftungsanl. Klassenzimmer B7 | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 37.000,00- | 37.000,00- |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 37.000,00- | 37.000,00- |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 37.000,00- | 37.000,00- |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 37.000,00- | 37.000,00- |

Im Haushaltsplan 2020 war die Beschaffung einer Lüftungsanlage im Klassenzimmer B7 vorgesehen, da dieser Raum schwer lüftbar ist. Da die Maßnahme nicht umgesetzt wurde, wurde der Ansatz von 37.000 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 verschoben. Auch im Jahr wurde die Maßnahme nicht umgesetzt und nochmals ins Jahr 2022 verschoben.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 721100601901: Gymnasium, Veräußerung Anlagevermögen | | | | | | | |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 50,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 50,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 50,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Im Jahr 2020 wurde der mobile Tischtennis-Tisch vom Gymnasium für 50,00 € verkauft.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 721400201000: Mensa, Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 14.473,35- | 0 | 1.088,85- | 1.089 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.473,35- | 0 | 1.088,85- | 1.089 | 0,00- | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 14.473,35- | 0 | 1.088,85- | 1.089 | 0,00- | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 14.473,35- | 0 | 1.088,85- | 1.089 | 0,00- | 0,00 |

Im Jahr 2021 wurde ein neuer Gemüseschneider für 1.088,85 € angeschafft, da der bisherige kaputtgegangen ist.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 721400201001: Mensa, Erwerb Anlagevermögen | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.111,39- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.111,39- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.111,39- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 1.111,39- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Aufgrund der Corona Pandemie wurde für die Küchentheke in der Mensa eine Glashygienschutzwand für 1.111,39 € eingebaut.

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--------------------------------|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 725200100000: Klösterle | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 3.704,20 | 3.704- | 0,00 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 3.704,20 | 3.704- | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.704,20- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.704,20- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.704,20- | 0 | 3.704,20 | 3.704- | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 3.704,20- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Im Jahr 2020 wurde das Klösterle an die Breitbandversorgung und das Nahwärmenetz angeschlossen. Die Kosten beliefen sich auf 3.704,20 €. Der Förderverein Klösterle hat für den Anschluss eine Förderzusage über 3.800 € erteilt. Die Kosten für den Anschluss zur Breitbandversorgung wurde im Jahr 2021 durch den Förderverein Klösterle übernommen.

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 727100100000: VHS – Erwerb von Anlagevermögen | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 5.061,55- | 5.062 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 5.061,55- | 5.062 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 5.061,55- | 5.062 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 5.061,55- | 5.062 | 0,00 | 0,00 |

Für die Volkshochschule wurden im Jahr 2021 - 3 Laptops im Wert von 5.061,55 € angeschafft.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|---|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 731400100100: Seniorenzentrum, Ausleihung an den Eigenbetrieb | | | | | | | |
| 4 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 5.500 | 0,00 | 5.500 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 5.500 | 0,00 | 5.500 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 5.500 | 0,00 | 5.500 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

Der Kernhaushalt der Stadt Schönau im Schwarzwald gewährt seinem Eigenbetrieb (**Betriebszweig Seniorenzentrum**) sog. „Ausleihungen“. Diese werden zur Finanzierung von investiven Maßnahmen verwendet und sind entsprechend zu tilgen. Die Verbuchung erfolgt nicht über den Investitionsauftrag, sondern über das Model „Darlehensverwaltung“. Der Investitionsauftrag wird lediglich zur Planung verwendet. Im Jahr 2021 wurden 5.500,00 € vom Eigenbetrieb „getilgt“, so dass am 31.12.2020 noch Ausleihungen von 75.625,00 € ausgewiesen werden.

Beim **Freibad** handelt es sich um einen Betrieb gewerblicher Art nach § 4 des Körperschaftsteuergesetzes. Dieser unterliegt nach § 2 Abs. 3 Umsatzsteuergesetz der Umsatzsteuer. Deshalb ist die Stadt in diesem Bereich vorsteuerabzugsberechtigt. Sämtliche Investitionen werden somit „netto“ dargestellt.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 742400100000: Freibad, Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0 | 1.275,02- | 1.275 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 1.275,02- | 1.275 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 1.275,02- | 1.275 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 1.275,02- | 1.275 | 0,00 | 0,00 |

Für das Freibad wurde im Jahr 2021 ein Großflächenregner angeschafft im Wert von 1.275,02 €.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 742400100003: Neubau Freibad – Umgestaltung Parkplatz | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 157.832,82- | 0 | 3.629,44- | 3.629 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 157.832,82- | 0 | 3.629,44- | 3.629 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 157.832,82- | 0 | 3.629,44- | 3.629 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0 | 3.001,70- | 3.002 | | |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 157.832,82- | 0 | 6.631,14- | 6.631 | 0,00 | 0,00 |

Für die Neugestaltung des Freibadparkplatzes und die Zufahrt zum Campingplatz waren 30.800 € im Haushaltsplan 2018 vorgesehen. Davon entfielen 4.500 € für die Erstellung einer Konzeption. Für Planungsleistungen wurden 4.515,75 € abgerechnet. Die ursprünglich für Markierungs- und Belagsarbeiten vorgesehenen Restmittel von 26.284,25 € wurden per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2019 übernommen. Außerdem wurden weitere 30.000 € in den Haushaltsplan 2019 aufgenommen, so dass insgesamt 56.284,25 € für die Gesamtmaßnahme (Zufahrt zum Campingplatz und Neugestaltung des Freibadparkplatzes) zur Verfügung standen. Im Jahr 2019 wurde die Maßnahme, aus steuer- und haushaltsrechtlichen Gründen, in zwei Investitionsaufträge aufgeteilt. Für weitere Planungsleistungen für die Neugestaltung des Freibadparkplatzes wurden 10.968,39 € im Jahr 2019 verausgabt. Da die Kosten für die Umsetzung der Maßnahme im Haushaltsplan 2020 neu veranschlagt wurden, konnten die nicht benötigten Mittel von 45.315,86 € abzüglich den unter dem Investitionsauftrag 754100100104 – Zufahrt Campingplatz verbuchten Kosten von 19.178,22 € = 26.137,64 € dem Jahresabschluss 2019 gutgeschrieben werden. Im Jahr 2020 wurden dann für die Umsetzung der Maßnahme 157.832,82 € verausgabt. Nachträglich wurden in 2021 noch Kosten von 3.629,44 € angefordert.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR |
|-------------------------------------|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 742400100100: Neubau Freibad | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.218,74- | 3.000- | 46.661,63- | 43.662 | 6.631,10- | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 20.035,00- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 18.816,26- | 3.000- | 46.661,63- | 43.662 | 6.631,10- | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 18.816,26- | 3.000- | 46.661,63- | 43.662 | 6.631,10- | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 18.816,26 | 3.000- | 46.661,63- | 43.662 | 6.631,10- | 0,00 |

Für die Fertigstellung der Maßnahme „Neubau Freibad“ standen noch Ermächtigungsüberträge von 6.631,10 € zur Verfügung.

Die Schlussrechnungen für Landschafts- und Erdarbeiten sind im Jahr 2021 über den Planer eingegangen. Aufgrund von Unstimmigkeiten wurden die Rechnungen aus 2019 erst in 2021 vom Planer freigegeben. Die Kosten beliefen sich auf 22.336,34 €. Nach den Schlussrechnungen wurden die abschließenden Honorarleistungen vom Planer über 24.325,29 € abgerechnet.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4 | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR 6 | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR 8 |
|---|--|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------------------|--|---|
| 742400100103: Freibad - Spielplatz | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 6.299,34- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.299,34- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 6.299,34- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 6.299,34- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Der Spielplatz im Freibad wurde um eine neue Spielkombination erweitert. Die Kosten beliefen sich auf 6.299,34 €.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4 | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR 6 | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR 8 |
|--|--|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------------------|--|---|
| 742410100900: MZH, Beitragserstattung GVV | | | | | | | |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 27.241,44 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 27.241,44 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 27.241,44 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Für die Errichtung der neuen Mehrzweckhalle musste die anteilige Fläche auf der Flst.-Nr. 775 mit Abwasser- und Klärbetrag veranlagt werden. Die Eigentümerin dieses Flurstücks ist die Stadt Schönau im Schwarzwald. Beide Bescheide ergingen an die Stadt Schönau im Schwarzwald als Eigentümerin. Der Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald hat als Bauherr der Mehrzweckhalle der Stadt Schönau im Schwarzwald die Kosten für Abwasser- und Klärbetrag über 27.241,44 € erstattet. Hierzu wurde ein Sonderposten gebildet, welcher analog zur Aktivanlage bzw. des Grundstücks nicht abgeschrieben wird.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 742410200000: Erwerb von Anlagevermögen | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.005,21- | 0 | 2.160,22- | 2.160 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.005,21- | 0 | 2.160,22- | 2.160 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.005,21- | 0 | 2.160,22- | 2.160 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 1.005,21- | 0 | 2.160,22- | 2.160 | 0,00 | 0,00 |

Für das Jogi-Löw-Stadion wurde im Jahr 2021 ein neues Fußballtor für 2.160,22 € angeschafft.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|---|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 742410200001: Flutlichtanlage (Umstellung auf LED) | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 34.503,06- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 34.503,06- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 34.503,06- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 34.503,06- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Die Flutlichtanlage des Jogi-Löw-Stadions soll auf LED umgestellt werden. Dafür wurden 35.000 € im Haushaltsplan 2019 bereitgestellt. Die Umsetzung der Maßnahme sollte im Jahr 2020 erfolgen. Deshalb wurden die Mittel per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2020 vorgetragen. Da für diese Maßnahme keine Fördermöglichkeit besteht, wurde die zur Finanzierung vorgesehenen Zuschüsse nicht ins Jahr 2020 vorgetragen. Die Anschaffungskosten im Jahr 2020 beliefen sich auf 34.503,06 €.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|---|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 742410200103: Flst.-Nr. 775 (Teilfläche Bolzplatz) | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 27.241,44- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 27.241,44- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 27.241,44- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 27.241,44- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Für die Errichtung der neuen Mehrzweckhalle musste die anteilige Fläche auf der Flst.-Nr. 775 mit Abwasser- und Klärbeitrag veranlagt werden. Die Eigentümerin dieses Flurstücks ist die Stadt Schönau im Schwarzwald. Beide Bescheide ergingen an die Stadt Schönau im Schwarzwald als Eigentümerin. Die Kosten über 27.241,44 € wurden der bisherigen Anlage Grundstücksteil Bolzplatz zugebucht.

Der Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald hat als Bauherr der Mehrzweckhalle der Stadt Schönau im Schwarzwald die Kosten für Abwasser- und Klärbeitrag über 27.241,44 € erstattet.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 742410200101: Outdoor Fitnessgeräte | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 10.084,56- | 10.085 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 10.084,56- | 10.085 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 10.084,56- | 10.085 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 10.084,56- | 10.085 | 0,00 | 0,00 |

| lfd. Nr. | | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 742410200900: Outdoor Fitnessgeräte - Zuschüsse | | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Für die Anlage eines Outdoor-Fitnessparcours im Garten des Seniorenzentrums ist im Jahr 2020 eine Spende über 1.000 € eingegangen.

Bei der **Wasserversorgung** handelt es sich um einen Betrieb gewerblicher Art nach § 4 des Körperschaftsteuergesetzes. Dieser unterliegt nach § 2 Abs. 3 Umsatzsteuergesetz der Umsatzsteuer. Deshalb ist die Stadt in diesem Bereich vorsteuerabzugsberechtigt. Sämtliche Investitionen werden somit „netto“ dargestellt.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4 | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR 6 | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR 8 |
|--|--|---|----------------------------|------------------------------|--|--|---|
| 753300100000: Wasserversorgung, Erwerb von Anlagevermögen | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 9.504,00- | 5.500- | 10.058,39- | 4.558 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 4.045,90- | 0 | 979,02- | 979 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.549,90- | 5.500- | 11.037,41- | 5.537 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 13.549,90- | 5.500- | 11.037,41- | 5.537 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 13.549,90- | 5.500- | 11.037,41- | 5.537 | 0,00 | 0,00 |

Im Jahr 2021 wurden folgende Vermögensgegenstände angeschafft:

- 4 Überflurhydranten 10.058,39 €
- 1 Luftentfeuchter 979,02 €

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 753300101102: Wasserversorgung, Aufdimensionierung Anschluss Brand | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 13.239,26 | 40.000- | 81.341,20- | 41.341 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.239,26 | 40.000- | 81.341,20- | 41.341 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 13.239,26 | 40.000- | 81.341,20- | 41.341 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 13.239,26 | 40.000- | 81.341,20- | 41.341 | 0,00 | 0,00 |

Für die Aufdimensionierung der Wasserleitung im Ortsteil Brand wurden 40.000,00 € in den Haushaltsplan 2019 eingestellt. Die Maßnahme konnte in 2019 nicht umgesetzt werden. Da ersichtlich wurde, dass die bereitgestellten Mittel nicht ausreichen, wurden die Mittel des Jahres 2019 per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2020 übernommen und im Haushaltsplan 2020 weitere 20.000 € bereitgestellt. Im Jahr 2020 wurden nur 13.239,26 € an Kosten verausgabt, daher wurden die restlichen Mittel über 46.760,74 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Die Investitionskosten des Jahres 2021 beliefen sich auf 81.341,20 €, sodass die Maßnahme mit Kosten über 94.580,46 € abgeschlossen wurde.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 753300101103: Wasserversorgung, Im Grün | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 103.736,04- | 0 | 32.651,85- | 32.652 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 103.736,04- | 0 | 32.651,85- | 32.652 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 103.736,04- | 0 | 32.651,85- | 32.652 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 52,00- | 52 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 103.736,04- | 0 | 32.703,85- | 32704 | 0,00 | 0,00 |

Im Zuge des Ausbaus von Breitband- und Nahwärmenetz ist die Wasserleitung „Im Grün“ erneuert worden. Im Jahr 2019 wurden Planungskosten von 1.225,00 € verausgabt. Die Umsetzung der Maßnahme war im Haushaltsplan 2020 mit 81.000 € veranschlagt. Insgesamt beliefen sich die Kosten im Jahr 2020 auf 103.736,040 €. Im Jahr 2021 sind weitere Kosten in Höhe von 32.703,85 € angefallen. Die Maßnahme wurde mit Kosten von 137.664,89 € abgeschlossen.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 753300101105: WV, Ringschluss Tunauer Str. | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5.184,14- | 0 | 40.548,20- | 40.548 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.184,14- | 0 | 40.548,20- | 40.548 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 5.184,14- | 0 | 40.548,20- | 40.548 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 5.184,14- | 0 | 40.548,20- | 40.548 | 0,00 | 0,00 |

Für die Erneuerung der Wasserleitung Ringschluss Tunauer Straße waren im Haushaltsplan 2020 47.000 € an Mitteln veranschlagt. Im Jahr 2020 wurden jedoch nur 5.184,14 € abgerechnet. Im Jahre 2021 wurden 40.548,20 € an Investitionskosten verausgabt, sodass für die Maßnahme Kosten in Höhe von 45.732,34 € abgerechnet wurden.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 753300101110: WV, Johann-Peter-Hebel-Weg | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 4.621,85- | 12.000- | 5.462,19- | 6.538- | 75.378,15 | 81.915,96- |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.621,85- | 12.000- | 5.462,19- | 6.538- | 75.378,15 | 81.915,96- |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.621,85- | 12.000- | 5.462,19- | 6.538- | 75.378,15 | 81.915,96- |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 4.621,85- | 12.000- | 5.462,19- | 6.538- | 75.378,15 | 81.915,96- |

Im Haushaltsplan 2020 war der Neubau der Wasserleitung Johann-Peter-Hebel-Weg mit 80.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2020 nur Mittel für die Planung und Bauleitung über 4.621,85 € verausgabt wurden, wurden die restlichen Mittel über 75.378,15 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Zusätzlich wurden nach der aktuellen Kostenberechnung weitere Mittel über 12.000,00 € veranschlagt. Da mit der Maßnahme in 2021 noch nicht begonnen wurde, sind nur Planungsleistungen über 5.462,19 € abgerechnet worden und die restlichen Mittel über 81.915,96 € wurden ins Jahr 2022 vorgetragen.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|-------------------------------------|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 753600600101: örtliches WLAN | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.574,65 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.574,65 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.574,65 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 1.574,65 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Bereits im Haushaltsplan des Jahres 2016 waren 8.000 € für den Aufbau eines „freien“ W-LAN-Netzes im Stadtgebiet vorgesehen. Die Umsetzung der Maßnahme gestaltet sich jedoch schwierig. Deshalb wurden die Mittel per Ermächtigungsübertragung in die Jahre 2017, 2018, 2019 und 2020

übertragen. Im Jahr 2020 konnte die Maßnahme schlussendlich mit Kosten über 1.574,65 € umgesetzt werden.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 753800100100: Erweiterung der Abwasserbeseitigung - Allgemein | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.446,75- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.446,75- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.446,75- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 1.446,75- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 753800100900: Abwasserbeseitigung, Abwasserbeiträge | | | | | | | |
| 2 | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 10.753,20 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 10.753,20 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 10.753,20 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Die Einzahlungen aus Abwasserbeiträgen beliefen sich auf 10.753,20 €. Es handelt sich um eine Neuveranlagung in 2020.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 753800101103: SW- und RW-Kanal, Im Grün | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 287.086,57- | 0 | 131.580,83- | 131.581 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 287.086,57- | 0 | 131.580,83- | 131.581 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 287.086,57- | 0 | 131.580,83- | 131.581 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 287.086,57- | 0 | 131.580,83- | 131.581 | 0,00 | 0,00 |

Im Zuge des Ausbaus von Breitband- und Nahwärmenetz soll die Abwasserentsorgung „Im Grün“ erneuert werden. Im Jahr 2019 wurden Planungskosten von 1.457,75 € verausgabt. Für den Neubau von Schmutzwasser- und Regenwasserkanal waren 266.000 € im Haushaltsplan 2020 vorgesehen. Die Kosten für die Maßnahme beliefen sich im Jahr 2020 auf 287.086,57 €. Im Jahr 2021 wurde die Maßnahme mit Schlussrechnungen über 131.580,83 € abgerechnet. Die gesamten Investitionskosten beliefen sich auf 420.125,15 €.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 753800101104: Regenwasserkanal Schönenbuchen | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 65.000,00- | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 65.000,00- | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 65.000,00- | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 65.000,00- | 0,00 |

Im Haushaltsplan 2020 war die Erneuerung des Regenwasserkanals Schönenbuchen mit 65.000 € vorgesehen. Da die Maßnahme nicht umgesetzt werden konnte, wurden die Mittel per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Da in 2021 entschieden wurde die Maßnahme nicht umzusetzen, wurden die Mittel nicht ins Jahr 2022 vorgetragen.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4 | Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR 6 | Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR 8 |
|--|--|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---|--|
| 753800101110: Abwasserbeseitigung – JPH-Weg | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 18.000,00- | 176.000- | 34.758,26- | 141.242- | 212.000,00- | 353.241,74- |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 18.000,00- | 176.000- | 34.758,26- | 141.242- | 212.000,00- | 353.241,74- |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 18.000,00- | 176.000- | 34.758,26- | 141.242- | 212.000,00- | 353.241,74- |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 18.000,00- | 176.000- | 34.758,26- | 141.242- | 212.000,00- | 353.241,74 |

Im Haushaltsplan 2020 war der Neubau der Abwasserleitung Johann-Peter-Hebel-Weg mit 230.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2020 nur Mittel für die Planung und Bauleitung über 18.000,00 € verausgabt wurden, wurden die restlichen Mittel über 212.000,00 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Zusätzlich wurden nach der aktuellen Kostenberechnung weitere Mittel über 176.000,00 € veranschlagt. Da mit der Maßnahme in 2021 noch nicht begonnen wurde, sind nur Planungsleistungen über 34.758,26 € abgerechnet worden und die restlichen Mittel über 353.241,74 € wurden ins Jahr 2022 vorgetragen.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4 | Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR 6 | Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR 8 |
|--|---|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---|--|
| 754100100104: Zufahrt Campingplatz, Freibad | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 14.936,82- | 0 | 684,00- | 684 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 137.252,28- | 0 | 3.412,92- | 3.413 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 152.189,10- | 0 | 4.096,92-- | 4.097 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 152.189,10- | 0 | 4.096,92-- | 4.097 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 152.189,10- | 0 | 4.096,92-- | 4.097 | 0,00 | 0,00 |

Unter dem Investitionsauftrag 742400100003 standen insgesamt 56.284,25 € für die Gesamtmaßnahme Zufahrt zum Campingplatz und Neugestaltung des Freibadparkplatzes zur Verfügung. Aus steuer- und haushaltsrechtlichen Gründen musste die Gesamtmaßnahme in zwei Teilmaßnahmen getrennt werden. Für die Teilmaßnahme Zufahrt zum Campingplatz wurden im Jahr 2019 Planungskosten von 19.178,22 € verausgabt. Die Kosten für die Umsetzung der Maßnahme wurden im Haushaltsplan 2020 mit 217.000 € neu veranschlagt. Im Jahr 2020 wurden für die Maßnahme Kosten in Höhe von 152.189,10 € verausgabt. Die Maßnahme wurde in 2021 mit Kosten von 4.096,92 € schlussabgerechnet, sodass sich die Gesamtkosten auf insgesamt 175.464,24 € belaufen.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Ansatz 2021 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4 | Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR 6 | Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR 8 |
|--|--|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---|--|
| 754100100110: OS_021 - Teilerneuerung JPH-Weg | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5.800- | 17.000- | 6.000- | 11.000- | 84.200,00- | 95.200,00- |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.800- | 17.000- | 6.000- | 11.000- | 84.200,00- | 95.200,00- |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 5.800- | 17.000 | 6.000- | 11.000- | 84.200,00- | 95.200,00- |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 5.800- | 17.000 | 6.000- | 11.000- | 84.200,00- | 95.200,00- |

Im Haushaltsplan 2020 war im Zuge der Gesamtmaßnahme „Johann-Peter-Hebel-Weg“ die Teilerneuerung der Straße mit Investitionskosten von 90.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2020 bisher nur Planungskosten in Höhe von 5.800,00 € angefallen sind, wurden die Mittel über 84.200 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2020 übernommen. Im Jahr 2021 wurden zusätzlich Mittel in Höhe von 17.000,00 € veranschlagt. Da mit der Maßnahme noch nicht begonnen wurde, sind lediglich Abschlagszahlungen über Planungsleistungen von 6.000,00 € abgerechnet worden. Die restlichen Mittel über 95.200,00 € wurden ins Jahr 2022 vorgetragen.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 754100100115: OS_015 - Erneuerung Georg-Färber-Str. | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- | 0,00 | 10.000- |

Im Haushaltsplan 2021 sind für die Erneuerung der Georg-Färber-Str. Planungskosten über 10.000,00 € veranschlagt worden. Da mit der Planung noch nicht begonnen wurde, sind die Mittel über 10.000,00 € ins Jahr 2022 vorgetragen worden.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 754100100120: OS_020 - Erneuerung "Im Grün" | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.005,14- | 0 | 4.275,51- | 4.276 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.005,14- | 0 | 4.275,51- | 4.276 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.005,14- | 0 | 4.275,51- | 4.276 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 3.005,14- | 0 | 4.275,51- | 4.276 | 0,00 | 0,00 |

Im Haushaltsplan 2020 war im Zuge der Gesamtmaßnahme „Im Grün“ die Sanierung der Straße mit Investitionskosten von 49.000 € vorgesehen. Im Jahr 2020 wurden hiervon 3.005,14 € an Kosten verausgabt. Im Jahr 2021 wurde die Maßnahme mit 4.275,51 € schlussabgerechnet, sodass sich die gesamten Investitionskosten auf 7.280,65 € belaufen.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 754100100127: OS_027 - Umgest. Luisenstr. (Stadtsan.) | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 24.420,55- | 24.421 | 360.000,00- | 333.579,45- |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 24.420,55- | 24.421 | 360.000,00- | 333.579,45- |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 24.420,55- | 24.421 | 360.000,00- | 333.579,45 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 24.420,55- | 24.421 | 360.000,00- | 333.579,45 |

Im Haushaltsplan 2020 wurden für die Umgestaltung der Luisenstraße Mittel über 360.000 € veranschlagt. Aufgrund der Corona-Pandemie wurde vom Gemeinderat die Planung ins Jahr 2021 verschoben und die Mittel per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Im Jahr 2021 wurden Planungskosten von 24.420,55 € abgerechnet, sodass die restlichen Mittel über 333.579,45 € ins Jahr 2022 vorgetragen wurden.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 754100100927: OS_027 - Umgestaltung Luisenstraße - Z. | | | | | | | |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 127.500,00 | 127.500,00 |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 127.500,00 | 127.500,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 127.500,00 | 127.500,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Für die Umgestaltung der Luisenstraße wurde ein Antrag auf Städtebauförderung gestellt und man hat mit einer Förderung von 127.500 € gerechnet. Da die Planung ins Jahr 2021 verschoben wurde, werden auch die Mittel für den Zuschuss per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Da mit der Maßnahme in 2021 noch nicht begonnen wurde, sind die Mittel ins Jahr 2022 vorgetragen worden.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 754100100143: Brand (Werkstraße Gewerbepark) | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 3.000- | 2.427,42- | 573- | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000- | 2.427,42- | 573- | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000- | 2.427,42 | 573- | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 3.000- | 2.427,42 | 573- | 0,00 | 0,00 |

In Jahr 2021 hat die Stadt Schönau ein Grundstück Flst.-Nr. 777/5 übertragen bekommen. Die Vermessungs- und Notarkosten über 2.427,42 € hat die Stadt Schönau übernommen.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 754100100144: GW_002 - Gehweg Friedrichstraße | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 3.000- | 1.226,18- | 1.226 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000- | 1.226,18- | 1.226 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000- | 1.226,18- | 1.226 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 3.000- | 1.226,18- | 1.226 | 0,00 | 0,00 |

Die Stadt Schönau hat durch einen Tauschvertrag eine Straßenfläche (Flst.-Nr. 261/104 → Zuteilung auf bestehende Flst.-Nr. 258/2) erworben, um Durchfahrtsrechte zu sichern. Im Gegenzug hat die Gegenpartei eine Teilfläche (Grünfläche am Straßenrand Flst.-Nr. 259/1) erworben. Die Vermessungs- und Notarkosten wurden je zur Hälfte getragen.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1 | Ansatz 2020 EUR 2 | Ergebnis 2021 EUR 3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4 | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR 6 | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR 8 |
|--|--|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---|---|--|
| 754100201101: OS_012 Straßenbeleuchtung Friedrichstr. | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5.667,59- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.667,59- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 5.667,59- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 5.667,59- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Von der Einlenkung Kirchbühlstraße bis zum Gasthaus Schönenbuchen befanden sich die Straßenbeleuchtungsanlagen entlang der B317 in einem sehr desolaten Zustand. Deshalb mussten die vorhandenen Leitungen und zum Teil auch die Beleuchtungseinrichtungen ausgetauscht werden. Da gleichzeitig auch Leitungsarbeiten (Glasfaser) durch den Zweckverband Breitbandversorgung durchgeführt wurden, wurde ein Schlüssel für die Kostenverteilung der Erdarbeiten und Straßenwiederherstellung zwischen Stadt und Zweckverband vereinbart. Der auf die Stadt entfallende Anteil beläuft sich im Jahr 2018 auf 88.637,22 €. Die außerplanmäßigen Auszahlungen des Jahres 2018 wurden am 10.09.2019 vom Gemeinderat genehmigt.

Da die Maßnahme im Jahr 2018 nicht abgeschlossen werden konnte, wurden im Haushaltsplan 2019 weitere Mittel in Höhe von 85.000 € bereitgestellt. Die Investitionskosten des Jahres 2019 beliefen sich auf 81.859,04 €, im Jahr 2020 ergaben sich noch Kosten in Höhe von 5.667,59 €, so dass die Maßnahme mit insgesamt 176.163,85 € abgerechnet wurde.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 754100201110: OS_021 Straßenbeleuchtung JPH-Weg | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 4.000- | 0,00 | 0 | 20.000,00- | 24.000,00- |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 4.000- | 0,00 | 0 | 20.000,00- | 24.000,00- |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 4.000- | 0,00 | 0 | 20.000,00- | 24.000,00- |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 4.000- | 0,00 | 0 | 20.000,00- | 24.000,00- |

Im Haushaltsplan 2020 waren für den Johann-Peter-Hebel-Weg unter anderem Mittel über 20.000 € für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung veranschlagt. Auch diese Maßnahme wurde aufgrund der Corona-Pandemie ins Jahr 2021 verschoben und die Mittel daher per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Zusätzlich wurden aufgrund einer neuen Kostenberechnung weitere Mittel über 4.000 € veranschlagt. Da die Maßnahme auch im Jahr 2021 noch nicht umgesetzt werden konnte, wurden die gesamten Mittel über 24.000 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2022 übernommen.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 754100201120: OS_020 Straßenbeleuchtung "Im Grün1" | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 24.425,04- | 0 | 3.598,09- | 3.598 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 24.425,04- | 0 | 3.598,09- | 3.598 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 24.425,04- | 0 | 3.598,09- | 3.598 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 24.425,04- | 0 | 3.598,09- | 3.598 | 0,00 | 0,00 |

Für die Teil-Maßnahme Straßenbeleuchtung wurden im Haushaltsplan 2020 27.000 € veranschlagt. Die Kosten im Jahr 2021 beliefen sich auf 24.425,04 €. Im Jahr 2021 sind weitere Kosten in Höhe von 3.598,09 € angefallen, sodass die Maßnahme mit Investitionskosten von 28.023,13 € abgeschlossen wurde.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 754500200100: Erwerb eines Schneepflugs | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 333,20- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 333,20- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 333,20- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 333,20- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Für den Erwerb eines Schneepflugs waren 11.000 € im Haushaltsplan 2019 vorgesehen. Die Investitionskosten beliefen sich auf 10.423,66 €. Im Jahr 2020 wurden noch Kosten in Höhe von 333,20 € verausgabt.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 754700100901: Landmobil Schönau - Verkauf Fahrräder | | | | | | | |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 3.600,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.600,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.600,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Im Jahr 2020 wurden die 6 Trekking E-Bikes über je 600 € verkauft.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|--|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 755100100101: Energiepfad Buchenbrand - Zuschüsse | | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 33.312,34 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 33.312,34 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.335,85- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 13 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.335,85-* | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit | 31.976,49 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 16 | = | Gesamtkosten der Maßnahme | 1.335,85- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

Für die Phase II der Maßnahme „Energiepfad Buchenbrand“ wurden 68.170 € an Investitionskosten und 37.270 € an Zuschüssen im Haushaltsplan 2016 veranschlagt. Mit Zuwendungsbescheid vom 02.12.2016 wurden 33.312,34 € an Naturparkfördermittel bewilligt. Da infolge der späten Zuschussbewilligung die Maßnahme im Jahr 2016 nicht mehr umgesetzt werden konnte, wurden die Haushaltsmittel per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2017 übertragen. Mit der Maßnahme wurde im Jahr 2017 begonnen. Da eine Abrechnung zum 31.10.2017 allerdings nicht möglich war, wurde ein Verlängerungsantrag gestellt. Dieser wurde bis zum 30.06.2019 bewilligt. Im Jahr 2017 wurden Auszahlungen von 24.460,70 € geleistet. Die nicht verbrauchten Mittel von 41.709,30 € und der (geplante) Zuschuss von 37.270,00 € wurden per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2018 übernommen. Im Jahr 2018 wurde die Maßnahme mit Auszahlungen von 14.238,87 € fortgeführt. Die nicht verbrauchten Mittel von 27.470,43 € und der (geplante) Zuschuss von 37.270,00 € wurden per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2019 übernommen. Im Jahr 2019 wurde der Energiepfad Buchenbrand fertiggestellt. An Auszahlungen wurden nochmals 16.674,99 € geleistet. Dazu kommen noch aktivierte Eigenleistungen (keine Auszahlung) des Werkhofs von 2.225,50 €. Die Maßnahme wurde im II. Quartal 2019 fristgerecht mit dem Naturpark abgerechnet. Die Abnahme durch den Naturpark erfolgt am 28.08.2019 (Vor-Ort-Prüfung). Der bewilligte Zuschuss von 33.312,34 € ist allerdings erst im Jahr 2020 eingegangen. Eine Ermächtigungsübertragung war aus technischen Gründen nicht möglich.

| fd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 755100100102: HÜ_014 Holz-Pavillon auf Flurstück-Nummer 641 | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.015,75- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.015,75- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.015,75- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 1.015,75- | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Im Haushaltsplan 2019 waren 20.000 € für einen neuen Holzpavillon an der Schönenberger Straße vorgesehen. Die investiven Auszahlungen des Jahres 2019 beliefen sich auf 17.982,34 €. Dazu kommen noch aktivierte Eigenleistungen (keine Auszahlung) des Werkhofs von 12.434,40 €. Im Jahr 2020 wurde die Maßnahme mit weiteren Investitionskosten über 1.015,75 € abgeschlossen

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR | Ermächtigungs-übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs-übertragung nach 2022 EUR |
|--|---|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 755100201102: Spielplatz Lachenstraße | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 822,05- | 0 | 2.292,33- | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 822,05- | 0 | 2.292,33- | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 822,05- | 0 | 2.292,33- | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 822,05- | 0 | 2.292,33- | 0 | 0,00 | 0,00 |

Für den Spielplatz in der Lachenstraße wurde eine neue Schaukel mit Kosten von 2.292,33 € angeschafft.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 755100201103: Spielplatz Sonnenpark | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Bau- maßnahmen | 0,00 | 0 | 3.748,11- | 3.748 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 3.748,11- | 3.748 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 3.748,11- | 3.748 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 0,00 | 0 | 3.748,11- | 3.748 | 0,00 | 0,00 |

Für den Spielplatz Sonnenpark wurden folgende Vermögensgegenstände angeschafft:

- Schaukel 2.292,33 €
- Wippe 1.455,78 €

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 755510800100: Haselberg, Rinderstall Gurgel | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | - Auszahlungen für Bau- maßnahmen | 4.196,30- | 0 | 67.109,80- | 67.110 | 55.753,70- | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.196,30- | 0 | 67.109,80- | 67.110 | 55.753,70- | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.196,30- | 0 | 67.109,80- | 67.110 | 55.753,70- | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 4.196,30- | 0 | 67.109,80-- | 67.110 | 55.753,70- | 0,00 |

Beim Rinderstall „Im Gurgel“ ist die Mistanlage überdacht worden. Im Haushaltsplan 2019 wurden dafür 35.000 € bereitgestellt. Da sich im Planungsprozess jedoch herausstellte, dass die Maßnahme, aufgrund der Vorgaben, für diesen Betrag nicht umsetzbar ist, wurde die Maßnahme ins Jahr 2020 geschoben und im Haushaltsplan 2020 weitere 25.000 € an Haushaltsmitteln bereitgestellt. Insgesamt standen 60.000 € für die Maßnahme zur Verfügung. Da mit der Maßnahme in 2020 noch nicht begonnen wurde und lediglich Ingenieurkosten sowie Baugenehmigungskosten

über insgesamt 4.196,30 € anfielen, wurden die restlichen Mittel über 55.753,70 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Im Jahr 2021 sind Investitionskosten über 67.109,80 € angefallen. Aufgrund fehlender Schlussrechnung, konnte die Maßnahme erst in 2022 abgeschlossen werden.

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR | Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR |
|---|---|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
| 755510800101: Haselberg, Erwerb von Grundstücken | | | | | | | |
| 6 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 10.602,87- | 0 | 995,15- | 995 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.149,00- | 0 | 209,61- | 210 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.751,87- | 0 | 1.204,76- | 1.205 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 11.751,87- | 0 | 1.204,76- | 1.205 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Gesamtkosten der Maßnahme | 11.751,87- | 0 | 1.204,76- | 1.205 | 0,00 | 0,00 |

Im Jahr 2020 wurden folgende Grundstücke erworben:

- Flst.-Nr. 670 Untere Haselbergmatten
- Flst.-Nr. 691 Untere Haselbergmatten
- Flst.-Nr. 676 Untere Haselbergmatten
- Flst.-Nr. 676/1 Untere Haselbergmatten
- Flst.-Nr. 681 Untere Haselbergmatten
- Flst.-Nr. 851 Untere Haselbergmatten
- Flst.-Nr. 687 Untere Haselbergmatten
- Flst.-Nr. 687/1 Untere Haselbergmatten

Die Auszahlung für die Notarkosten in Höhe von 1.204,76 € erfolgte jedoch erst im Jahr 2021.

Bilanz

Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz entspricht in Aufbau und Gliederung den gesetzlichen Vorschriften. Gemäß dem Grundsatz der Bilanzierungstetigkeit wurden die in der Gemeindehaushaltsverordnung verankerten und bereits bei der Eröffnungsbilanz zugrunde gelegten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze auch im Geschäftsjahr 2020 angewandt. Dabei wurden nachfolgende Grundsätze explizit beachtet:

- **Anschaffungs- und Herstellungskostenprinzip:**

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte nach den Grundsätzen des § 43 GemHVO. Bei der Festsetzung der Wertansätze wurde § 44 GemHVO beachtet.

In die Herstellungskosten wurden die Verwaltungskosten einschließlich Gemeinkosten, Materialgemeinkosten, Fertigungsgemeinkosten und der Werteverzehr des Vermögens **nicht** eingerechnet.

- **Lineare Abschreibung** über die betriebsbedingte Nutzungsdauer gemäß der gültigen **Abschreibungstabelle** (Leitfaden zur Bilanzierung bzw. örtliche Abschreibungstabelle).
- Nach § 6 Abs. 2 Satz 1 Einkommensteuergesetz wird die „Schwelle“ für „geringwertige Wirtschaftsgüter“ ab 01.01.2018 von bislang 410 € auf 800 € erhöht. Um auch weiterhin eine Einheitlichkeit zwischen Hoheitsbereich und den Betrieben gewerblicher Art zu gewährleisten, wird auch die **Aktivierungsgrenze** für „geringwertige Vermögensgegenstände“ nach § 38 Abs. 4 GemHVO zum 01.01.2018 auf **800 Euro** erhöht. Vermögensgegenstände unter diesem Anschaffungswert sind als Sofortaufwand im ordentlichen Ergebnis zu buchen, es sei denn, die Anschaffung erfolgt in Zusammenhang mit einer investiven Neubaumaßnahme (Aktivierung der Erstausrüstung als Sammelanlage).
- **Bruttomethode:** Posten der Passivseite werden nicht mit Posten der Aktivseite verrechnet.
- **Kalkulatorische Verzinsung** für alle in der Anlagenbuchhaltung geführten Vermögensgegenstände mit 0,25 %.
- **Forderungen** werden mit ihrem Nennwert aktiviert. Die Werthaltigkeit wird jährlich im Zuge des Jahresabschlusses überprüft.
- Die Bilanzierung der **Rückstellungen** erfolgt gemäß § 41 GemHVO.
- **Verbindlichkeiten** werden grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.
- **Empfangene Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge** werden entsprechend dem Wahlrecht des § 40 Abs. 4 Satz 2 GemHVO als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.
- Das **Saldierungsverbot** des § 40 Abs. 2 GemHVO wird beachtet. Entsprechende Posten werden umgegliedert.

| Aktiva | | EUR 31.12.2021 | EUR 31.12.2020 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | Vermögen | | 38.603.556,98 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 3.179,78 | 4.543,22 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 3.179,78 | 4.543,22 |
| 1.2 | Sachvermögen | 35.895.801,84 | 33.401.744,25 |
| 1.2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 11.568.564,64 | 11.568.581,16 |
| 1.2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 14.158.234,24 | 13.680.142,37 |
| 1.2.3 | Infrastrukturvermögen | 6.328.351,74 | 6.412.985,01 |
| 1.2.4 | Bauten auf fremden Grund und Boden | 1.597,92 | 1.891,60 |
| 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 4,00 | 4,00 |
| 1.2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.762.200,32 | 1.128.458,78 |
| 1.2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 382.121,65 | 429.126,09 |
| 1.2.8 | Vorräte | 23.206,80 | 15.807,12 |
| 1.2.9 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.671.520,53 | 164.748,12 |
| 1.3 | Finanzvermögen | 5.353.351,67 | 5.197.269,51 |
| 1.3.2 | Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen | 46.468,59 | 46.418,59 |
| 1.3.3 | Sondervermögen (Eigenbetrieb) | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 |
| 1.3.4 | Ausleihungen | 678.891,44 | 720.391,44 |
| 1.3.5 | Wertpapiere | 1.079.626,40 | 1.074.758,73 |
| 1.3.6 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 592.566,04 | 336.265,32 |
| 1.3.8 | Privatrechtliche Forderungen | 280.941,22 | 404.480,61 |
| 1.3.9 | Liquide Mittel | 974.857,98 | 914.904,82 |
| 2 | Abgrenzungsposten | 17.571,24 | 24.955,76 |
| 2.1 | Aktive Rechnungsabgrenzung | 16.404,57 | 23.589,09 |
| | Aktive Rechnungsabgrenzung | 16.404,57 | 23.589,09 |
| 2.2 | Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse | 1.166,67 | 1.366,67 |
| Summe Aktiva | | 41.269.904,53 | 38.628.512,74 |

| Passiva | | EUR 31.12.2021 | EUR 31.12.2020 |
|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | Eigenkapital | 26.234.411,06 | 25.533.051,34 |
| 1.1 | Basiskapital | 21.634.527,55 | 21.634.527,55 |
| 1.2 | Rücklagen | 4.599.883,51 | 3.898.523,79 |
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 4.033.296,31 | 3.331.741,36 |
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 566.587,20 | 566.782,43 |
| 2 | Sonderposten | 10.054.311,55 | 10.180.860,56 |
| 2.1 | für Investitionszuweisungen | 9.030.638,81 | 9.420.487,80 |
| 2.2 | für Investitionsbeiträge | 651.821,81 | 723.307,32 |
| 2.3 | für Sonstiges | 371.850,93 | 37.065,44 |
| 3 | Rückstellungen | 473.580,54 | 489.666,44 |
| 3.1 | Lohn- und Gehaltsrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 | Gebührenüberschussrückstellungen | 408.001,58 | 357.009,48 |
| 3.7 | Sonstige Rückstellungen | 65.578,96 | 132.656,96 |
| 4 | Verbindlichkeiten | 4.476.628,70 | 2.390.008,01 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 4.247.991,51 | 2.003.816,76 |
| 4.2.1 | Investitionskredite | 4.247.991,51 | 2.003.816,76 |
| 4.2.2 | Liquiditätskredite | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 194.450,19 | 320.084,35 |
| 4.6 | Sonstige Verbindlichkeiten | 34.187,00 | 66.106,90 |
| 5 | Passive Rechnungsabgrenzung | 30.972,68 | 34.926,39 |
| | Passive Rechnungsabgrenzung | 30.972,68 | 34.926,39 |
| Summe Passiva | | 41.269.904,53 | 38.628.512,74 |

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO

- Verpflichtungen aus der Begebung von Bürgschaften 12.770,23 €
- Verpflichtungen aus Gewährleistungsverträgen nicht bekannt
- In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen 0,00 €
- Noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen 1.209.000,00 €
- Übertragene Haushaltsermächtigungen (netto) 905.300,40 €

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Kapitallage

| Kennzahl | | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2021 | Planung 2022 | Planung 2023 | Planung 2024 |
|--|------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 9. Eigenkapital | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 25.307.400,63 | 25.533.051,34 | 26.234.411,06 | | | |
| 9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 21.634.527,55 | 21.634.527,55 | 26.634.527,55 | | | |
| 9.2 Eigenkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme | % | 64 | 66 | 64 | | | |
| 9.3 Fremdkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme | % | 36 | 34 | 36 | | | |
| 10. Anlagendeckung | | | | | | | |
| Verhältnis langfr. Kapital zu langfristigem Vermögen | % | 107 | 113 | 113 | | | |
| 11. Verschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag* | € | 2.316.003,35 | 2.003.816,76 | 4.247.991,51 | | | |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 944,15 | 825,29 | 1.761,19 | | | |
| 11.1 Nettoneuverschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | -511.692,10 | -312.186,59 | -236.825,25 | | | |

10. Anlagendeckung

Gemäß der sogenannten "Goldenen Bilanzregel" soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein. Der ermittelte Wert sollte 100 % oder mehr betragen. Mit 113% wird ein sehr guter Wert ausgewiesen.

*einschließlich Liquiditätskredite

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen

Nachfolgend werden die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen dargestellt. Datengrundlage ist die Anlagenbuchhaltung. Bei den Werten ist zu beachten, dass es sich um reine Buchwerte handelt.

| Bilanzposition | | Buchwert 01.01.2021 | Bew. Ansch.Wert | AfA 2021 | Zuschr. | Bew. Wertber. | Buchwert 31.12.2021 |
|----------------|--|------------------------|--------------------|-------------|---------|------------------|------------------------|
| 1011000000 | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 4.543,22 | 0,00 | -1.363,44 | 0,00 | 0,00 | 3.179,78 |
| 1012010000 | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke | 11.568.581,16 | 1.069,62 | -1.086,14 | 0,00 | 0,00 | 11.568.564,64 |
| 1012020000 | 1.2.2 Bebaute Grundstücke | 13.680.142,37 | 956.908,97 | -480.126,96 | 0,00 | 1.309,86 | 14.158.234,24 |
| 1012030000 | 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 6.412.985,01 | 169.646,51 | -254.279,78 | 0,00 | 0,00 | 6.328.351,74 |
| 1012040000 | 1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken | 1.891,60 | 0,00 | -293,68 | 0,00 | 0,00 | 1.597,92 |
| 1012050000 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 4,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,00 |
| 1012060000 | 1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen | 1.128.458,78 | 710.422,31 | -76.680,77 | 0,00 | 0,00 | 1.762.200,32 |
| 1012070000 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 429.126,09 | -92.500,31 | -71.868,84 | 0,00 | 117.364,71 | 382.121,65 |
| 1012090000 | 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 164.748,12 | 1.506.772,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.671.520,53 |
| 1013020000 | 1.3.2 Sonstige Beteiligungen | 46.468,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46.468,59 |
| 1013030000 | 1.3.3 Sondervermögen | 1.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.700.000,00 |
| 1022000000 | 2.2 Sonderposten für geleistete Investitionskostenzuschüsse | 1.366,67 | 0,00 | -200,00 | 0,00 | 0,00 | 1.166,67 |
| 2021000000 | 2.1 Sopo für Investitionszuweisungen | -9.420.487,80 | -3.704,20 | 393.553,19 | 0,00 | 0,00 | -9.030.638,81 |
| 2022000000 | 2.2 Sopo für Investitionsbeiträge | -723.307,32 | 0,00 | 71.485,51 | 0,00 | 0,00 | -651.821,81 |
| 2023000000 | 2.3 Sopo für Sonstiges | -37.065,44 | -337.457,77 | 3.397,61 | 0,00 | -725,33 | -371.850,93 |
| Summe | | 24.957.455,05 | 2.911.157,54 | -417.463,30 | 0,00 | 117.949,24 | 27.569.098,53 |

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1011000000 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zum immateriellen Vermögen gehören alle unkörperlichen Vermögensgegenstände, die nicht Sachen i. S. v. § 90 BGB sind. Immaterielle Vermögensgegenstände existieren physisch nicht. Sie müssen werthaltig, abgrenzbar, einzeln existent und selbstständig bewertbar sein. Hierunter fallen z.B. Lizenzen und Software.

Sofern die immateriellen Vermögensgegenstände einem laufenden Werteverzehr unterliegen, wird die Abschreibung wie folgt vorgenommen:

- Software entsprechend der Nutzungsdauer
- Lizenzen entsprechend der Geltungsdauer

Immaterielles Vermögen wird nur aktiviert, wenn es entgeltlich erworben wurde.

| Immaterielle Vermögensgegenstände | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang 2021 | AfA 2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|-----------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------------|
| Lizenzen | 2.638,58 | 0,00 | 0,00 | -915,29 | 1.723,29 |
| DV-Software | 1.904,64 | 0,00 | 0,00 | -448,15 | 1.456,49 |
| Gesamt | 4.543,22 | 0,00 | 0,00 | -1.363,44 | 3.179,78 |

Die Lizenzen werden mit 1.363,44 € abgeschrieben.

1.2 Sachvermögen

1012010000 Unbebaute Grundstücke

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden, wie Grünflächen (Parkanlagen und sonstige Erholungsflächen einschließlich Ausstattungen), Ackerland (= landwirtschaftlich genutzte Flächen, Naturschutzflächen und Biotope), Wald/Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke (z.B. Bauplätze).

| Unbebaute Grundstücke | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang 2021 | AfA 2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------------|
| Grünflächen - Grund- und Boden | 28.943,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.943,00 |
| Grünflächen - Aufwuchs, Ausstattung | 31.316,96 | 0,00 | 0,00 | -1.086,14 | 30.230,82 |
| Ackerland - Grund und Boden | 590.311,52 | 476,00 | 0,00 | 0,00 | 590.787,52 |
| Wald, Forsten - Grund und Boden | 2.939.905,42 | 593,62 | 0,00 | 0,00 | 2.940.499,04 |
| Wald, Forsten - Aufwuchs | 7.797.816,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.797.816,67 |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | 180.287,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180.287,59 |
| Gesamt | 11.568.581,16 | 1.069,62 | 0,00 | -1.086,14 | 11.568.564,64 |

Beim **Ackerland – Grund und Boden** werden Zugänge über 476,00 € und beim **Wald, Forsten – Grund und Boden** 593,62 €, da folgende Grundstücke beim Haselberg in 2020 erworben wurden, für die noch Notarkosten in 2021 angefallen sind:

- Flst.-Nr. 691 Untere Haselbergmatten 21,72 €
- Flst.-Nr. 676 Untere Haselbergmatten 85,15 €
- Flst.-Nr. 676/1 Untere Haselbergmatten 0,51 €
- Flst.-Nr. 681 Untere Haselbergmatten 39,20 €
- Flst.-Nr. 681/1 Untere Haselbergmatten 33,61 €
- Flst.-Nr. 851 Schleifenbach 62,81 €
- Flst.-Nr. 687 Untere Haselbergmatten 151,45 €
- Flst.-Nr. 687/1 Untere Haselbergmatten 81,55 €

1012020000 Bebaute Grundstücke

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden. Gebäude müssen laut § 2 Landesbauordnung selbstständig benutzbare, überdeckte bauliche Anlagen sein. Weiter müssen diese geeignet sein, dem Schutz von Menschen, Tieren oder Sachen zu dienen und müssen fest mit dem Erdboden verbunden sein. Bei den bebauten Grundstücken wird zwischen dem Grundstücks- und dem Gebäudewert unterschieden, da nur der Gebäudewert abgeschrieben werden kann. Aufbauten und Ausstattungen von bebauten Grundstücken können separat bewertet werden.

| Bebaute Grundstücke | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang 2021 | AfA 2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|--|------------------------|-------------------|----------------|--------------------|------------------------|
| Wohnbauten – Grund- und Boden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wohnbauten – Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen | 0,00 | 117.914,98 | 0,00 | -2.358,30 | 115.556,68 |
| Soziale Einrichtungen – Grund- und Boden | 69.690,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69.690,00 |
| Soziale Einrichtungen – Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Schulen – Grund- und Boden | 800.721,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800.721,63 |
| Schulen – Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen | 6.069.870,16 | 0,00 | 0,00 | -243.253,53 | 5.826.616,63 |
| Kultur, Sport- und Freizeitanlagen – Grund- und Boden | 176.661,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176.661,48 |
| Kultur, Sport- und Freizeitanlagen – Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen | 3.524.520,12 | 63.900,21 | 0,00 | -121.308,60 | 3.467.111,73 |
| Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude – Grund- und Boden | 503.196,22 | 579.522,88 | 0,00 | 0,00 | 1.082.719,10 |
| Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude – Gebäude, Aufbauten, | 2.535.482,76 | 196.880,76 | 0,00 | -113.206,53 | 2.619.156,99 |
| Gesamt | 13.680.142,37 | 958.218,83 | 0,00 | -480.126,96 | 14.158.234,24 |

Bei den **Wohnbauten – Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen** wird ein Zugang von 117.914,98 € für den Kauf des Zweifamilienwohnhauses auf dem ehemaligen Willig-Areal ausgewiesen.

Bei den **Kultur-, Sport- und Freizeitanlagen** werden Zugänge von 63.900,21 € ausgewiesen. Davon entfallen 54.658,47 € auf die Aktivierung der Restkosten für das Freibad. Außerdem wurden folgende Vermögensgegenstände angeschafft:

- Schaukel Spielplatz Lachen 2.292,33 €
- Schaukel Spielplatz Sonnenpark 2.292,33 €
- Wippe Spielplatz Sonnenpark 1.455,78 €

Bei den **sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden** wird der Zugang durch den Kauf des Grundstückes „ehemaliges Willig-Areal“ über 579.522,88 € ausgewiesen. Dieser teilt sich auf in

- Flst.-Nr. 788 (Brand 10) 444.072,70 €
- Flst.- Nr. 788/1 (Brand 8) 135.450,18 €

Bei den **Sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden – Gebäude, Aufbauten** wird ein Zugang von 196.880,76 € für den Kauf der Werkshalle des ehemaligen Willig-Areals ausgewiesen.

1012030000 Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen gehören der Grund und Boden sowie der Aufbau für Straßen, Wege, Brücken, wasserbauliche Anlagen und sonstige Bauten. Beim Infrastrukturvermögen wird der Grund und Boden sowie die zuzurechnenden Aufbauten, Betriebseinrichtungen und Bauwerke separat bewertet.

| Infrastrukturvermögen | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang 2021 | AfA 2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|--|------------------------|-------------------|----------------|--------------------|------------------------|
| Grund und Boden | 1.275.102,22 | 4.561,56 | -25,00 | 0,00 | 1.279.638,78 |
| Brücken und Tunnel | 53.650,51 | 0,00 | 0,00 | -1.250,53 | 52.399,98 |
| Abwasserbeseitigungsanlagen | 1.667.735,05 | 2.131,03 | 0,00 | -77.121,42 | 1.592.744,66 |
| Straßen, Wege, Plätze | 2.573.454,46 | 21.404,32 | 0,00 | -131.738,91 | 2.463.119,87 |
| Photovoltaikanlagen | 17.132,00 | 0,00 | 0,00 | -1.906,40 | 15.225,60 |
| Wasserversorgungsanlagen | 759.696,00 | 141.574,60 | 0,00 | -38.091,78 | 863.178,82 |
| Wasserbauliche Anlagen | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,00 |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 66.212,77 | 0,00 | 0,00 | -4.170,74 | 62.042,03 |
| Gesamt | 6.412.985,01 | 169.671,51 | -25,00 | -254.279,78 | 6.328.351,74 |

Im Bereich Grund und Boden ist ein Zugang über 4.561,56 € ausgewiesen. Hier wurde im Jahr 2020 ein Teil des Flst.-Nr. 419 von der Firma EWS Elektrizitätswerke Schönau eG für insgesamt 15.086,82 € erworben, welches dann mit dem Flurstück 418/3 Straße (Zufahrt Campingplatz/Freibadparkplatz) 9.714,95 € und dem Flurstück 25/3 Todtnauerliweg (5.371,87 €) verschmolzen wurde. In diesem Zuge wurde bei der Flurstückszerlegung auch ein Teil des Todtnauerliwegs mit dem Freibadparkplatz verschmolzen, dies führte zu einem Abgang beim Flst.-Nr. 25/3 und gleichzeitig wieder zu einem Zugang beim Flst.-Nr. 418/2 von 32,00 €. Für das Jahr 2021 wurden für diesen Vorgang noch 684,00 € für Grunderwerbsteuer fällig. Ebenso hat die Stadt Schönau im Jahr 2021 ein Grundstück Flst.-Nr. 777/5 übertragen bekommen. Die Vermessungs- und Notarkosten über 2.427,42 € hat die Stadt Schönau übernommen.

Die Stadt Schönau hat durch einen Tauschvertrag eine Straßenfläche (Flst.-Nr. 261/104 → Zuteilung auf bestehende Flst.-Nr. 258/2) erworben, um Durchfahrtsrechte zu sichern. Im Gegenzug hat die Gegenpartei eine Teilfläche (Grünfläche am Straßenrand Flst.-Nr. 259/1) erworben. Dies führte zu einem Abgang beim Flst.-Nr. 259/1 und gleichzeitig wieder zu einem Zugang beim Flst.-Nr. 258/2 von 25,00 €. Ebenso sind die Notar- und Vermessungskosten mit 1.425,14 € dem Flst.-Nr. 258/2 zugeteilt worden.

Bei den Abwasserbeseitigungsanlagen wurden im Jahr 2020 im Bereich „Im Grün“ als Teil-Maßnahme die Kanäle erneuert. Im Jahr 2021 waren hier noch eine Planerschlussrechnung über 2.131,03 € fällig.

Im Bereich **Straßen, Wege, Plätze** ist ein Zugang von 21.404,32 € ausgewiesen. Hiervon sind 3.412,92 € für die Schlussrechnung der Zufahrt Campingplatz/Freibadparkplatz sowie 10.084,56 € für die Schlussrechnung des Outdoor-Fitnessparkurs, welcher in 2018 hergestellt wurde.

Ebenso wurde eine neue Kompakt-Sitzgruppe über 1.275,70 € angeschafft.

Bei den Wasserversorgungsanlagen wurden vier Überflurhydranten für 10.058,39 € angeschafft.

Folgende Maßnahmen wurden abgeschlossen:

- WV Wasserleitung Brand (Querung B317) 94.580,46 €
- „Im Grün“ Wasserleitung (bereits abgeschlossen) Schlussabrechnung 793,30 €

Die planmäßigen Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen belaufen sich auf 254.279,78 €.

1012040000 Bauten auf fremden Grundstücken

Fremde Grundstücke stehen im Eigentum eines Dritten. Die Stadt hat an diesem kein Erbbaurecht und auch keine sonstigen Rechte inne. Fremde Grundstücke werden nicht bewertet.

| Bauten auf fremden Grundstücken | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang 2021 | AfA 2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|---------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
| Bauten auf fremden Grundstücken | 1.891,60 | 0,00 | 0,00 | -293,68 | 1.597,92 |
| Gesamt | 1.891,60 | 0,00 | 0,00 | -293,68 | 1.597,92 |

1012050000 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Zu den Kunstgegenständen und Kulturdenkmälern gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung und Pflege wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im kommunalen Interesse liegen. Hierunter versteht man z.B. Gemälde, Skulpturen, Gedenktafeln, Wegkreuze, Baudenkmäler und Bodendenkmäler.

| Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang 2021 | AfA 2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|-----------------------------------|------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------------|
| Kulturdenkmäler | 4,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,00 |
| Gesamt | 4,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,00 |

Im Anlagevermögen der Stadt werden vier Kulturdenkmäler geführt. Grundsätzlich sind Kulturdenkmäler mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten zu bewerten. Da keine Anschaffungs- und Herstellungskosten zu ermitteln waren, wurden diese wie im Leitfaden zur Bilanzierung beschrieben mit einem Erinnerungswert von 1,00 € angesetzt.

1012060000 Maschinen und technische Anlagen

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge werden nach ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Grundlage für die Festlegung der jeweiligen Nutzungsdauer ist die Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg.

| Maschinen und technische Anlagen | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang 2021 | AfA 2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|----------------------------------|------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------------|
| Fahrzeuge | 612.838,05 | 691.852,37 | 0,00 | -50.122,81 | 1.254.567,61 |
| Maschinen | 15.868,34 | 0,00 | 0,00 | -1.554,45 | 14.313,89 |
| Technische Anlagen | 499.752,39 | 18.569,94 | 0,00 | -25.003,51 | 493.318,92 |
| Gesamt | 1.128.458,78 | 710.422,31 | 0,00 | -76.680,77 | 1.762.200,32 |

Bei den **Fahrzeugen** wird ein Zugang von 691.852,37 € für den Kauf des neuen Feuerwehrfahrzeugs Drehleiter DLAK 23/12 ausgewiesen. Bei den technischen Anlagen wird ein Zugang von 18.569,94 € für folgende Anschaffungen ausgewiesen:

- Wilms Luftentfeuchter KT 45 - Wasserversorgung 979,02 €
- Kolbenkompressor Renner Riko - Feuerwehr 8.749,22 €
- Mobile Lüftungsgeräte Gymnasium Schönau 8.841,70 €

1012070000 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen alle Einrichtungsgegenstände der Büros (PC, Büromöbel, Drucker), der Werkstätten (Werkzeuge, Gartengeräte) und anderer öffentlicher Einrichtungen, wie zum Beispiel Schulen und Freibäder. Auch diese wurden nach ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

| Betriebs- und Geschäftsausstattung | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang 2021 | AfA 2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Betriebsvorrichtungen | 22.423,90 | 3.312,00 | 0,00 | -3.750,77 | 21.985,13 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 406.702,19 | 24.466,41 | -2.914,01 | -68.118,07 | 360.136,52 |
| Gesamt | 429.126,09 | 27.778,41 | -2.914,01 | -71.868,84 | 382.121,65 |

Für den Jugendraum im Rathaus wurde eine Küchenzeile errichtet. Die Anschaffungskosten beliefen sich auf 3.312,00 €.

In der Zugangsspalte der **Betriebs- und Geschäftsausstattung** werden 24.466,41 € ausgewiesen. Diese verteilen sich auf folgende Kostenstellen:

- Hauptverwaltung Zentrales Archiv 11.707,20 €
- Gymnasium Smart Cart Rollenfahrbahn (Physik) 1.437,48 €
- Gymnasium PHYWE Wasserwellengerät (Physik) 1.736,09 €
- Mensa Gemüseschneider Saro 1.088,85 €

| | | |
|--------------------|------------------------|------------|
| • VHS | Fujitsu Lifebook U7511 | 1.653,27 € |
| • VHS | Fujitsu Lifebook U7511 | 1.653,27 € |
| • VHS | Fujitsu Lifebook U7511 | 1.755,01 € |
| • Freibad | Großflächenregner | 1.275,02 € |
| • Jogi-Löw-Stadion | Fußballtor Safety | 2.160,22 € |

Die planmäßigen Abschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 71.868,84 €.

1012080000 Vorräte

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Kommune dienen, wie Rohstoffe (z.B. Streusalz), Hilfsstoffe und Betriebsstoffe (z.B. Heizöl). Abnutzbare Vermögensgegenstände des Sachvermögens sowie Grundstücke sind keine Vorräte.

Vorräte werden verbraucht; sie sind nicht abnutzbar. Sie sind daher nicht planmäßig abzuschreiben (vgl. § 46 Abs. GemHVO).

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Es gelten die allgemeinen Vereinfachungsmöglichkeiten. Die Stadt Schöna u im Schwarzwald wendet für die Bewertung ihrer Vorräte die nach § 37 Abs. 3 GemHVO zugelassene Gruppenbewertung an. Die Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens werden dabei mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt.

| Vorräte | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| Vorräte | 15.807,12 | 23.206,80 | 7.399,68 |
| Gesamt | 15.807,12 | 23.206,80 | 7.399,68 |

Bei der Stadt Schöna u im Schwarzwald werden die Vorräte für Streusalz, Heizöl und Verkaufsmaterialien (z.B. Bücher) per Inventur zum 31.12. jeden Jahres ermittelt und mit dem gewogenen Durchschnittswert fortgeschrieben. Im Jahr 2021 nahmen die Vorräte um 7.399,68 € zu.

1012090000 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Hier werden Anzahlungen für Vermögen, das sich zum Bilanzstichtag noch in der Herstellung befindet, nachgewiesen und somit den vorstehenden Bilanzpositionen noch nicht konkret zugeordnet werden konnte. Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben. Erst bei Fertigstellung des Vermögensgegenstandes wird der Wert auf das entsprechende aktive Bestandskonto umgebucht und ab diesem Zeitpunkt auch abgeschrieben.

Die u.a. Tabelle stellt die Buchungen auf den entsprechenden Bilanzkonten der Anlagen im Bau dar.

| geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang durch Umbuchung (Aktivierung) | Buchwert 31.12.2021 |
|---|------------------------|---------------------|--|------------------------|
| Drehleiter 23/12 | 4.088,84 | 687.451,53 | -691.540,37 | 0,00 |
| Rinderstall „Gurgel“ – Überdachung der Mistanlage | 4.246,30 | 70.112,88 | 0,00 | 74.359,18 |
| Neubau Freibad Schönau | 7.996,84 | 22.336,34 | -30.333,18 | 0,00 |
| WV – Wasserleitung Brand (Querung B317) | 13.239,26 | 81.341,20 | -94.580,46 | 0,00 |
| Neubau MTB-Gebäude | 94.369,51 | 1.403.655,49 | 0,00 | 1.498.025,00 |
| Löschwasserentnahmestelle Buchenbrand | 12.385,52 | 23.756,93 | -36.142,45 | 0,00 |
| J-P-H-Weg Regenwasserkanal | 12.500,00 | 17.258,26 | 0,00 | 29.758,26 |
| J-P-H-Weg Wasserleitung | 4.621,85 | 5.462,19 | 0,00 | 10.084,04 |
| Neubau J-P-H-Weg Straßenbau | 5.800,00 | 6.000,00 | 0,00 | 11.800,00 |
| J-P-H-Weg Mischwasserkanal | 5.500,00 | 17.500,00 | 0,00 | 23.000,00 |
| Umgestaltung Luisenstraße | 0,00 | 24.494,05 | 0,00 | 24.494,05 |
| Gesamt | 164.748,12 | 2.359.368,87 | -852.596,46 | 1.671.520,53 |

Da die Beschaffungskosten einer **Drehleiter 23/12** rund 12.000 € günstiger sind, hat der Gemeinderat in der Sitzung vom 16.12.2019 auf Empfehlung des Landratsamts Lörrach beschlossen, den Beschaffungsprozess für eine Drehleiter 18/12 zu beenden und die Ausschreibung aufzuheben. Deshalb wurden die bewilligten Fördermittel für die Drehleiter 18/12 zurückgegeben und die erforderlichen Haushaltsmittel im Haushaltsplan 2020 neu veranschlagt. Die bisherigen Ausschreibungskosten von 4.088,84 € verbleiben auf Anlage im Bau. Im Dezember wurde die neue Drehleiter geliefert. Die Kosten für das Fahrzeug im Jahr 2021 beliefen sich auf 687.451,53 €. Die Anlage wurde mit Investitionskosten von 691.540,37 € aktiviert.

Die **Mistanlage des Rinderstalls „Gurgel“** soll überdacht werden. Dafür wurden 35.000 € im Haushaltsplan des Jahres 2019 bereitgestellt. Da sich im Planungsprozess herausstellte, dass diese Kosten nicht ausreichen werden, wurden im Haushaltsplan 2020 weitere 25.000 € nachfinanziert. Die Investitionskosten für externe Planungsleistungen beliefen sich im Jahr 2020 auf 4.246,30 €. Die Investitionskosten des Jahres 2021 beliefen sich auf 70.112,88 €. Die Maßnahme konnte in 2021 noch nicht abgeschlossen werden.

Das **Freibad** ist seit 04.06.2016 in Betrieb und die wesentlichen Herstellungskosten sind aktiviert. Für eine Schlussrechnung für Erdarbeiten wurde nochmals eine Zahlung über 26.580,24 € geleistet. Die Anlage wurde erst in 2021 aktiviert, da die Schlussrechnung erst nach Prüfung durch Fritz Planung in 2021 bezahlt wurde, diese belief sich auf 22.336,34 €.

Für die **Wasserleitung Brand (Querung B317)** wurden in den Haushaltsplänen 2019 und 2020 insgesamt 60.000 € an Mitteln veranschlagt. In 2020 wurden Kosten für Ingenieurleistungen über 13.239,26 € verausgabt. Die Investitionskosten des Jahres 2021 beliefen sich auf 81.341,20 €. Die Aktivierung erfolgte mit Investitionskosten über 94.580,46 €.

Im Jahr 2021 wurden für das neue **MTB-Gebäude** Investitionskosten über 1.403.655,49 € verausgabt.

Bei der neuen Mehrzweckhalle des Gemeindeverwaltungsverbandes Schönau im Schwarzwald wurde eine **Löschwasserentnahmestelle Buchenbrand** eingerichtet. Die Kosten im Jahr 2020 beliefen sich auf 12.385,52 €, im Jahr 2021 kamen nochmals Kosten in Höhe von 23.756,93 € hinzu, sodass die Anlage mit 36.142,45 € aktiviert wurde.

Im **Johann-Peter-Hebel-Weg** sind Teil-Maßnahmen vorgesehen. Hierfür wurden in 2021 für folgenden Maßnahmen Kosten für Planungsleistungen verausgabt:

| | |
|--------------------|-------------|
| • Wasserleitung | 5.462,19 € |
| • Regenwasserkanal | 17.258,26 € |
| • Mischwasserkanal | 17.500,00 € |
| • Straßenbau | 6.000,00 € |

Für die **Umgestaltung der Luisenstraße** wurden im Jahr 2021 Planungsleistungen über 24.494,05 € verausgabt.

Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen für das Vermögen der Aktiva belaufen sich auf 885.899,61 €. An außerplanmäßige Abschreibungen werden im Jahr 2021 374,55 € ausgewiesen. Die Auflösungen der Sonderposten der Passiva betragen 468.436,31 €.

Somit ergibt sich eine Nettoabschreibung von 417.463,30 €. Dieser Betrag muss im Ergebnishaushalt mindestens erwirtschaftet werden um eine Substanzverminderung zu vermeiden. Im Jahr 2021 konnte dieses Ziel erreicht werden.

1.3 Finanzvermögen

1013030000 Sonstige Beteiligungen

Eine sonstige Beteiligung der Kommune liegt vor, wenn sie keinen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausüben kann, jedoch zum Aufbau einer Geschäftsbeziehung Anteile hält. Beteiligungen werden mit den Anschaffungskosten bilanziert. Es erfolgt i.d.R. keine planmäßige Abschreibung.

| Sonstige Beteiligungen | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang 2021 | AfA 2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|---|------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------------|
| Stammkapital am BGV Karlsruhe | 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250,00 |
| Geschäftsguthaben ZG Raiffeisen ZG | 3.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.500,00 |
| Stammeinlage Wirtschaftsreg. Südwest GmbH | 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250,00 |
| Beteiligung Schöpfungsfenster ev. Kirche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beteiligung Belchen-Seilbahn | 25.564,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.564,59 |
| Eigenkapitalanteile am ZV KIVBF | 1.904,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.904,00 |
| Stammkapital am ZV Breitbandversorgung | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| Gesamt | 46.468,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46.468,59 |

1013020000 Sondervermögen

Gemäß § 106 Gemeindeordnung gehört zum Sondervermögen das Vermögen der Eigenbetriebe. Die Bewertung von Sondervermögen ist in § 62 Abs. 5 GemHVO geregelt. „Als Wert von Beteiligungen und Sondervermögen ist, wenn die Ermittlung der tatsächlichen Anschaffungskosten einen unverhältnismäßigen Aufwand verursachen würde, das anteilige Eigenkapital anzusetzen.“ Unter anteiligem Eigenkapital sind das festgesetzte Kapital (Grundkapital, Stammkapital, Basiskapital) und die eingebrachten Rücklagen zu verstehen. Gewinnrücklagen und Gewinn- und Verlustvorträge kommen aus dem Unternehmen selbst und gehören somit nicht zum Eigenkapital. Zum Sondervermögen der Stadt gehört somit der Eigenbetrieb „Städtische Wohnbau Schönau im Schwarzwald“ mit den Betriebszweigen „Wohnraumvermietung“ und „Seniorenzentrum“.

| Sondervermögen | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang 2021 | AfA 2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|---|------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------------|
| Basiskapital BZ „Wohnraumvermietung“ | 700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700.000,00 |
| Kapitalrücklage BZ „Wohnraumvermietung“ | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 |
| Basiskapital BZ „Seniorenzentrum“ | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 |
| Gesamt | 1.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.700.000,00 |

Das Stammkapital des Kernhaushalts am Eigenbetrieb Städtische Wohnbau Schönau im Schwarzwald blieb im Jahr 2021 unverändert bei 1.700.000,00 €.

Ausleihungen

Ausleihungen sind Finanzforderungen der Kommune mit einer Mindestlaufzeit von einem Jahr, die durch Hingabe von Kapital erworben werden. Ausleihungen dienen zur Finanzierung von Investitionen Dritter im Rahmen der öffentlichen Aufgabenerfüllung.

| Ausleihungen | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Abstimmkonto Ausleihungen an Sondervermögen | 10.375,00 | 10.375,00 | 0,00 |
| Ausleihungen an Sondervermögen, Laufzeit über fünf Jahre | 710.016,44 | 668.516,44 | -41.500,00 |
| Gesamt | 761.891,44 | 678.891,44 | -41.500,00 |

Die Tilgungsleistungen des Eigenbetriebs belaufen sich im Jahr 2021 auf insgesamt 41.500,00 €, so dass am 31.12.2021 Ausleihungen von 678.891,44 € ausgewiesen werden. Da die Tilgungsleistungen des IV. Quartals erst im Jahr 2021 tatsächlich überwiesen wurden, wird auf dem Abstimmkonto ein Saldo von 10.375,00 € ausgewiesen. Durch diese Finanzierungsform vermeidet der Kernhaushalt Negativzinsen bei den Banken und dem Eigenbetrieb steht eine günstige Finanzierungsform zur Verfügung.

Wertpapiere

| Wertpapiere | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Veränderung |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Mietkaution Willig-Areal | 0,00 | 1.620,08 | 1.620,08 |
| Einlagen Bausparverträge | 324.758,73 | 328.006,32 | 3.247,59 |
| Kündigungsgelder | 750.000,00 | 750.000,00 | 0,00 |
| Gesamt | 1.074.758,73 | 1.079.626,40 | 4.867,67 |

Diese Bilanzposition beinhaltet auch die sonstigen Einlagen, bei denen es sich nicht um übertragbare Sichteinlagen handelt (Geldanlagen). Sonstige Einlagen können nicht jederzeit als Zahlungsmittel verwendet werden und es ist nicht ohne nennenswerte Beschränkungen oder Gebühren möglich, ihre Umwandlung in Bargeld zu verlangen oder sie auf Dritte zu übertragen.

Unter dieser Position wird ein Bausparvertrag verwaltet. Dieser wurde bereits im Jahr 2012 abgeschlossen und weist zum 31.12.2021 ein Guthaben von 328.006,32 € aus. Die Zinsen des Jahres 2020 von 3.247,59 € werden in der Veränderungsspalte ausgewiesen.

Der Bestand an Kündigungsgeldern beträgt 750.000,00 €. Diese Form der Geldanlage wirft zwar keinen Ertrag ab, ist aber sicher angelegt und vor einer hohen Negativverzinsung geschützt.

Ebenso wird die Mietkaution im Willig-Areal über 1.620,08 € darunter ausgewiesen.

Forderungen

| Forderungen | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Veränderung |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 336.265,32 | 592.566,04 | 256.300,72 |
| privatrechtliche Forderungen | 404.480,61 | 280.941,22 | -121.539,39 |
| Gesamt | 740.745,93 | 873.507,26 | 134.761,33 |

Öffentlich-rechtliche Forderungen basieren auf gesetzlichen Vorschriften zwischen der Kommune und Dritten. Darunter fallen auch Gebührensatzungen der Gemeinden. Sie teilen sich auf in Steuern, Gebühren, Beiträge und sonstige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.

Beispiele für Steuern sind die Grundsteuer, Gewerbesteuer und Hundesteuer. Diese müssen die Gemeinden nach spezialgesetzlichen Regelungen bzw. dem Kommunalabgabengesetz erheben. Öffentlich-rechtliche Gebühren unterteilen sich nochmals in Verwaltungsgebühren und Benutzungsgebühren. Verwaltungsgebühren werden für eine von der Verwaltung erbrachte Leistung erhoben (z.B. für eine Gewerbebeanmeldung). Benutzungsgebühren werden als Gegenleistung für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen erhoben (z.B. Wasser- und Abwassergebühren).

Forderungen aus **Transferleistungen** zeichnen sich ohne unmittelbar damit zusammenhängende Gegenleistung aus. Darunter fallen beispielsweise der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer,

der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer und die Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft.

Bei den **öffentlich-rechtlichen Forderungen und den Forderungen aus Transferleistungen** ist eine Zunahme von 256.300,72 € zu verzeichnen. Während die Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen um 23.810,23 € abnehmen ist bei den Forderungen aus Transferleistungen eine Zunahme von 280.110,94 € zu verzeichnen.

Es handelt sich fast ausschließlich um Forderungen die zum Stichtag 31.12.2021 zwar offen aber noch nicht fällig sind. Zahlungsausstände in größerem Stil sind nicht erkennbar!

Eine **privatrechtliche Forderung** ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern (vergleiche § 241 BGB). Das Schuldverhältnis kann durch Gesetz oder durch einen Vertrag entstanden sein. Die privatrechtlichen Forderungen nahmen um 121.539,39 € auf 280.941,22 € ab. Bei diesen Forderungen handelt es sich hauptsächlich um die „negative Verbindlichkeiten“ aus der Überzahlung von Verbandsumlagen (Spitzabrechnung) zu. Diese stellen bilanztechnisch eine Forderung dar und sind deshalb auf die Aktivseite umzugliedern.

Pauschalwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen. Forderungen bzw. Wertberichtigungen werden grundsätzlich einzelfallbezogen betrachtet und vorgenommen.

Liquide Mittel

| Liquide Mittel | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Veränderung |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Sichteinlagen bei Banken | 914.220,26 | 1.041.898,63 | 129.993,81 |
| Kassenbestände | 684,56 | 498,87 | -185,69 |
| Umgliederung liquide Mittel | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verrechnungskonto BUKR 4100 (Eigenbetrieb) | 0,00 | -70.040,65 | -70.040,65 |
| Gesamt | 914.904,82 | 974.857,98 | 59.953,16 |

Als Sichteinlagen bei Banken werden vier Girokonten ausgewiesen. Bei der Sparkasse Wiesental werden zwei Girokonten geführt. Ein Girokonto für den Kernhaushalt (981.897,60 €) und ein Girokonto für den Eigenbetrieb (70.040,65 €). Das Girokonto des Eigenbetriebs wird durch das Buchungskreisübergreifende Verrechnungskonto grundsätzlich neutralisiert (Differenz = Schwebeposten); sodass in der Bilanz des Kernhaushalts keine liquiden Mittel des Eigenbetriebs ausgewiesen werden. Weitere Girokonten werden bei der Volksbank Freiburg eG (-12.918,10 €) und bei der VR-Bank Schopfheim-Maulburg eG (5.379,61 €) geführt.

Bargeldbestände werden bei der Stadtkasse und beim Bürgerservice geführt. Diese weisen in Summe einen Bestand von 498,87 € aus.

Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Bestand an Zahlungsmitteln von 974.857,98 € stimmt mit den in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mitteln überein!

Innerhalb des Jahres 2021 hat der Bestand an liquiden Mitteln um 59.953,16 € zugenommen.

2. Abgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben auszuweisen, sofern sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Stichtag darstellen.

Hierunter fallen insbesondere die Beamtengehälter für den Monat Januar. Die Auszahlung erfolgt aufgrund gesetzlicher Regelung bereits im Dezember, die Arbeitsleistung erfolgt im Januar.

| Aktive Rechnungsabgrenzung | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Aktive Rechnungsabgrenzung Personalkosten | 6.365,65 | 6.367,34 | 1,69 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung Funkwasserzähler | 17.223,44 | 10.037,23 | -7.186,21 |
| Gesamt | 23.589,09 | 16.404,57 | -7.184,52 |

Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Unter geleistete Investitionszuschüsse fallen Zuschüsse für die Investitionen von Dritten.

Grundsatz:

Eine Investitionsförderungsmaßnahme liegt immer dann vor, wenn eine Maßnahme auch bei Durchführung durch die Kommune eine Investition dargestellt hätte. Die Abschreibung erfolgt über die voraussichtliche Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstands.

| Sonderposten für geleistete Investitionskostenzuschüsse | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| SOPO für geleistete Zuwendungen übrige Bereiche | 1.366,67 | 1.166,67 | -200,00 |
| Gesamt | 1.366,67 | 1.166,67 | -200,00 |

Der Aufwand aus der Abschreibung von Investitionskostenzuschüssen beläuft sich im Jahr 2021 auf insgesamt 200,00 €.

Passiva

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital der Stadt Schönau im Schwarzwald setzt sich aus dem sogenannten Basiskapital, den Rücklagen und den Fehlbeträgen zusammen.

| Eigenkapital | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Basiskapital | 21.634.527,55 | 21.634.527,55 | 0,00 |
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses | 3.331.741,36 | 4.033.296,31 | 701.554,95 |
| Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 566.782,43 | 566.587,20 | -195,23 |
| Gesamt | 25.533.051,34 | 26.234.411,06 | 701.359,72 |

Das **Basiskapital** bleibt unverändert bei 21.634.527,55 €.

Im Rechnungsjahr 2021 wurde ein **Gesamt-Überschuss von 701.359,72 €** erzielt.

Der **Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 701.554,95 €** wird der **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** zugeführt.

Das Defizit im **Sonderergebnis von 195,23 €** wird der **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses** entnommen.

Das **Eigenkapital** beträgt zum 31.12.2021 **26.234.411,06 €** und setzt sich aus Basiskapital und Rücklagen zusammen.

2. Sonderposten

Als Sonderposten werden überwiegend empfangene Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge auf der Passivseite dargestellt (Bruttomethode).

Die Auflösung erfolgt im selben Zeitraum wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes. Sonderposten werden in der Bilanz zwischen dem Basiskapital und den Rückstellungen bilanziert. Damit wird verdeutlicht, dass sie weder dem Eigenkapital noch dem Fremdkapital zugeordnet werden können. Mit der Auflösung werden sie aber mittelbar in Eigenkapital umgewandelt.

2021000000 Sonderposten für Investitionszuweisungen

Bei den Sonderposten für Investitionszuweisungen handelt es sich um Mittel, die die Stadt für die Finanzierung von Investitionen (Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen) erhalten hat. Die Auflösung erfolgt im selben Zeitraum wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes.

| Sonderposten für Investitionszuweisungen | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang 2021 | Auflösung 2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|--|------------------------|-----------------|----------------|-------------------|------------------------|
| Sonderposten Zuweisungen vom Land | 9.071.300,43 | 0,00 | 0,00 | -379.455,36 | 8.691.845,07 |
| Sonderposten Zuweisungen Kommunen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonderposten Zweckverband | 27.241,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.241,44 |
| Sonderposten Zuweisungen private Untern. | 249.489,32 | 0,00 | 0,00 | -7.148,02 | 242.341,30 |
| Sonderposten Zuweisungen übrige Bereiche | 72.456,61 | 3.704,20 | 0,00 | -6.949,81 | 69.211,00 |
| Gesamt | 9.420.487,80 | 3.704,20 | 0,00 | | |

Bei den Sonderposten von übrigen Bereichen wird ein Zugang von 3.704,20 € ausgewiesen. Hier wurde der Breitbandanschluss für das Klösterle eingerichtet. Der Klösterleverein hat sich im Jahr 2021 an den Kosten für den Breitbandanschluss in Höhe von 3.704,20 € beteiligt.

2022000000 Sonderposten für Investitionsbeiträge

Als Investitionsbeiträge gelten Anschluss- und Erschließungsbeiträge (§§ 20 ff KAG, § 33 KAG).

| Sonderposten für Investitionsbeiträge | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang 2021 | Auflösung 2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|---------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------------|
| Sonderposten Beiträge | 723.307,32 | 0,00 | 0,00 | -71.485,51 | 651.821,81 |
| Gesamt | 723.307,32 | 0,00 | 0,00 | -71.485,51 | 651.821,81 |

Die **Sonderposten für Investitionsbeiträge** werden mit 71.485,51 € ausgewiesen. In dieser Höhe wird dadurch die Ergebnisrechnung entlastet.

2023000000 Sonderposten für Sonstiges

Zu den sonstigen Sonderposten gehören u.a. Sach- und Geldspenden mit investivem Verwendungszweck. Diese werden passiviert und im selben Verhältnis wie die damit finanzierten Vermögensgegenstände aufgelöst. Auch Sonderposten für Anlagen im Bau werden bis zu ihrer Aktivierung unter den Sonderposten für Sonstiges geführt.

| Sonderposten für Sonstiges | Buchwert 01.01.2021 | Zugang 2021 | Abgang 2021 | Auflösung 2021 | Buchwert 31.12.2021 |
|----------------------------|------------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------------|
| Sonderposten für Sonstiges | 36.065,44 | 0,00 | -362,50 | -3.397,61 | 32.305,33 |
| Gesamt | 36.065,44 | 0,00 | -362,50 | -3.397,61 | 32.305,33 |

Im Jahr 2021 konnten weder Spenden mit investiven Verwendungszweck noch Zuschüsse für Anlagen im Bau vereinnahmt werden. Da in der Mensa des Gymnasiums der Gemüseschneider durch einen neuen ersetzt werden musste, wurde die bisheriger Anlage verschrottet und in Abgang genommen, ebenso die Partneranlage für den Zuschuss, dadurch wird ein Mehrerlös von 362,50 € ausgewiesen.

3. Rückstellungen

Rückstellungen sind „ungewisse“ Verbindlichkeiten, die zwar wirtschaftlich dem abzuschließenden Haushaltsjahr zuzuordnen sind, deren Höhe und Zeitpunkt der Fälligkeit jedoch noch nicht bekannt sind. Mit einer Inanspruchnahme der Gemeinde muss ernsthaft zu rechnen sein.

Rückstellungen dienen somit der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen, die erst in künftigen Haushaltsjahren zu Aufwendungen führen (periodengerechte Ergebnisermittlung). Rückstellungen dürfen nur aufgelöst werden, soweit der Grund hierfür entfallen ist.

Nach § 41 GemHVO sind Pflicht- und Wahlrückstellungen zu unterscheiden. Rückstellungen werden nach § 44 Abs. 4 GemHVO in Höhe des Betrages angesetzt der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist.

| Rückstellungen | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Gebührenüberschussrückstellungen | 357.009,48 | 408.001,58 | 50.992,10 |
| Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 65.578,96 | 65.578,96 | 0,00 |
| Rückstellungen für FAG-Umlage (§ 41 Abs. 2 GemHVO) | 29.864,00 | 0,00 | -29.864,00 |
| Rückstellungen für Kreisumlage (§ 41 Abs. 2 GemHVO) | 37.214,00 | 0,00 | -37.214,00 |
| Gesamt | 489.666,44 | 473.580,54 | -16.085,90 |

In der Bilanz werden Gebührenüberschussrückstellungen von 408.001,58 € ausgewiesen. Diese Rückstellungen stammen aus folgenden Kostenüberdeckungen:

- Abwasserbeseitigung 2018 25.799,45 €
- Abwasserbeseitigung 2019 38.288,04 €
- Abwasserbeseitigung 2020 235.129,05 €
- Abwasserbeseitigung 2021 106.885,29 €
- Wasserversorgung 2020 1.899,74 €

Diese sind nach § 14 Abs. 2 KAG innerhalb von fünf Jahren auszugleichen (Kostenüberdeckungsverbot). Aus Transparenzgründen erfolgt die Einstellung in eine Gebührenkalkulation der Folgejahre.

Folgende Kostenunterdeckungen stehen noch zur Verrechnung bzw. zum Ausgleich in einer künftigen Gebührenkalkulation an:

- Wasserversorgung 2020 -1.899,74 €
- Wasserversorgung 2021 -3.324,57 €

Diese sollen nach § 14 Abs. 2 KAG innerhalb von fünf Jahren ausgeglichen werden (Kostendeckungsgebot). Dabei ist § 78 GemO (Grundsätze der Einnahmenbeschaffung) zu beachten, nach diesem gehen Benutzungsgebühren den Steuern vor.

Bei den Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage handelt es sich um Wahlrückstellungen nach § 41 Abs. 2 GemHVO. Bei der Ausübung von Wahlrückstellungen ist der Grundsatz der Bilanzsteigkeit (§ 43 Abs. 1 Nr. 5, Abs. 2 GemHVO) zu beachten. Dieser besagt, dass Rückstellungen bei Vorliegen derselben Tatbestandsvoraussetzungen wieder zu bilden sind. Die Tatbestandsvoraussetzungen wurden geprüft. Die Rückstellungen des Jahres 2019 über 67.078,00 € wurden ertragswirksam aufgelöst. An Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage werden zum Stichtag 31.12.2021 = 0,00 € in der Bilanz ausgewiesen.

Für unterlassene Instandhaltungen bzw. Verzögerungen im Bereich der Straßenunterhaltung (u.a. Bifangstraße) wurden im Jahr 2017 Rückstellungen von 238.500,00 € gebildet. Davon konnten 148.256,19 € im Jahr 2018 aufgelöst werden. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 wurde leider übersehen, dass die Schlussrechnung für die Sanierung der Bifangstraße über 24.664,85 € am 21.03.2019 gebucht wurde und die Rückstellung entsprechend reduziert hätte werden müssen. Diese Auflösungsbuchung über 24.664,85 € wurde deshalb zum 01.01.2020 nachgeholt. Dies führt zu einer Entlastung der Ergebnisrechnung 2020. Auch bei der Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen handelt es sich um eine Wahlrückstellung nach § 41 Abs. 2 GemHVO.

In der Bilanz werden per 31.12.2021 Rückstellungen von insgesamt 473.580,54 € ausgewiesen. Diese sind bei der Liquiditätsplanung zu berücksichtigen!

4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind die am Abschlusstag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren, um dem Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden. Diese sind einzeln zu bewerten.

| Verbindlichkeiten | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Veränderung |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 2.003.816,76 | 4.247.991,51 | 2.244.174,75 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 320.084,35 | 194.450,19 | -125.634,16 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 66.106,90 | 34.187,00 | -31.919,90 |
| Gesamt | 2.390.008,01 | 4.476.628,70 | 2.086.620,69 |

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen belaufen sich auf 4.247.991,51 €. Es handelt sich ausschließlich um Investitionskredite. Die pro Kopf Verschuldung im Kernhaushalt beträgt 1.008,54 € je Einwohner (Vorjahr: 825,30 €).

Dazu kommen noch die Schulden des Eigenbetriebs Städtische Wohnbau Schönau im Schwarzwald. Diese belaufen sich zum 31.12.2021 auf 1.542.657,59 €. Das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von 639,58 €/Einwohner Vorjahr: 624,32 €/Einwohner).

Somit beträgt die pro Kopf Verschuldung für Kernhaushalt und Eigenbetrieb insgesamt 1.648,12 € (Vorjahr: 1.449,62 €). Der Durchschnitt für Baden-Württemberg liegt für kreisangehörige Gemeinden zwischen 1.000 und 3.000 Einwohner bei 842 €/Einwohner (<https://www.statistik-bw.de/Fin-Steuern/Schulden/SC-GE-GK.jsp>).

Außerdem partizipiert die Stadt auch an den Schulden des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau im Schwarzwald (GVV). Die Aufwendungen für die Zinsen und die Abschreibungen des Anlagevermögens werden entsprechend der jeweiligen Umlage auf die beteiligten Verbandsgemeinden umgelegt. Der GVV hatte zum 31.12.2021 Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten von insgesamt 8.379.981,12 €. Diese verteilen sich auf folgende Einrichtungen:

- Gemeinschaftsschule (Mensa) 222.500,00 €
- Buchenbrandkindergarten 48.000,00 €
- Mehrzweckhalle 5.625.937,88 €
- Abwasserbeseitigung (Zentralkläranlage und Sammler) 1.978.413,24 €
- Friedhof 505.130,00 €

Die anteiligen Verbandsschulden betragen 4.745.558,08 € und berechnen sich wie folgt:

- Gemeinschaftsschule 112.500,00 € (50,56 % aus 222.500,00 €)
- Buchenbrandkindergarten 32.800,00 € (68,33 % aus 48.000,00 €)
- Mehrzweckhalle 3.548.841,61 € (63,08 % aus 5.625.937,88 €)
- Abwasserbeseitigung 806.401,24 € (40,76 % aus 1.978.413,24 €)
- Friedhof 245.015,23 € (48,50 % aus 505.130,00 €)

Dies entspricht einer anteiligen pro Kopfverschuldung von 1.967,47 € je Einwohner (Vorjahr: 1.647,17 €).

Somit ergibt sich eine Gesamtverschuldung von 3.615,59 € je Einwohner (Vorjahr: 3.096,79 €).

Zu den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** zählen die Verpflichtungen aus gegenseitigen Verträgen, die von der Gegenseite erfüllt sind, aber von der bilanzierenden Körperschaft noch nicht, d.h. z.B. die Rechnung von der Körperschaft noch nicht bezahlt ist. Dies ist beispielsweise der Fall, wenn die Körperschaft ein Zahlungsziel ausschöpft.

Als vertragliche Vereinbarungen kommen insbesondere Kauf- und Werkverträge sowie Dienstleistungsverträge in Betracht. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nahmen im Abschlusszeitraum um 125.634,16 € ab und betragen noch 194.450,19 €.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** beinhalten u. a. zum Bilanzstichtag vorhandene Überzahlungen oder ungeklärte Zahlungseingänge. Außerdem werden durchlaufende Gelder wie Eigenanteile an der Schülerbeförderung und Kautionen unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Die sonstigen Verbindlichkeiten beliefen sich am Abschlusstag auf 34.187,00 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einnahmen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (= transitorische Rechnungsabgrenzung). Hierunter fallen z.B. im Voraus erhaltene Mieten, Pachten und Zinsen, die bereits im abschließenden Haushaltsjahr zugeflossen sind, aber zum Teil oder ganz künftigen Haushaltsjahren wirtschaftlich zuzurechnen sind.

| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Veränderung |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Spenden Mensa Gymnasium | 8.800,00 | 4.400,00 | 4.400,00 |
| Guthaben Mensakarten per 31.12. | 17.932,38 | 18.363,68 | 431,30 |
| Gutscheine Freibad | 31,00 | 31,00 | 0,00 |
| Zehnerkarten Freibad (nicht eingelöste Punkte) | 3.046,69 | 3.061,68 | 14,99 |
| Spenden zur späteren Verwendung | 5.116,32 | 5.116,32 | 0,00 |
| Gesamt | 34.926,39 | 30.972,68 | 3.953,71 |

Bei der Stadt werden unter dieser Position zweckgebundene konsumtive Spenden bis zu ihrer späteren Verwendung geparkt (u.a. für den Betrieb der Mensa). Außerdem werden die Guthaben auf den Mensakarten per 31.12.2021 und ausgegebene Gutscheine für Freibadkarten der Saison 2021 abgegrenzt.

Ab dem Geschäftsjahr 2019 werden nicht eingelöste Punkte für Zehnerkarten des Freibads Schönau abgegrenzt, da diese wirtschaftlich künftigen Haushaltsjahren (Eintritt ins Freibad erfolgt im Jahr 2020 ff) zuzurechnen sind.

Berichtigung der Eröffnungsbilanz

Die Eröffnungsbilanz wurde am 29.05.2017 vom Gemeinderat festgestellt und am 23.06.2017 der Kommunalaufsicht des Landratsamts Lörrach zur Prüfung vorgelegt. Die Prüfung der Eröffnungsbilanz fand im Zeitraum Oktober 2017 bis März 2018 statt. Der Prüfbericht datiert auf den 16.05.2018. Über den wesentlichen Inhalt des Prüfberichts wurde der Gemeinderat in der Sitzung vom 04.06.2018 gemäß § 114 Abs. 4 i.V.m. § 43 Abs. 5 der Gemeindeordnung unterrichtet.

Nach § 63 Abs. 3 GemHVO können Berichtigungen der Eröffnungsbilanz letztmals im dritten der überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschlusses vorgenommen werden. Mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz beginnt also eine Frist von drei Jahresabschlüssen, innerhalb derer eine Berichtigung vorgenommen werden kann. Eine letztmalige Berichtigung der Eröffnungsbilanz war also zum 31.12.2020 möglich.

Angaben für die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten

Zinsen für das Fremdkapital gehören grundsätzlich nicht zu den Herstellungskosten. Nur Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, könnten für den Zeitraum der Herstellung als Herstellungskosten angesetzt werden.

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen!

Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen werden nach § 27 Abs. 5 GKV zentral beim Kommunalen Versorgungverband Baden-Württemberg gebildet. Eine zusätzliche Bildung von Pensionsrückstellungen in der Vermögensrechnung der Kommune ist nach § 41 Abs. 2 GemHVO daher nicht zulässig. Pensionsrückstellungen umfassen auch Rückstellungen für Beihilfe an Pensionäre.

Zum Bilanzstichtag am 31.12.2021 betrugen diese Rückstellungen: **1.063.400 €.**

Somit erfolgte eine Erhöhung im Vergleich zum 31.12.2020 um insgesamt 1.187 €.

Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Aus der Ergebnisrechnung ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss von 823.834,83 € (cash flow). Somit konnten die ordentlichen Tilgungsleistungen von 236.825,25 € aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden. Ein Teil des Finanzierungsmittelbedarfs aus Investitionstätigkeit von 587.009,58 € konnte ebenso aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden. Der restliche Finanzierungsmittelbedarf 2.599.553,01 € wurde hauptsächlich durch die Aufnahme von Darlehen finanziert.

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Zu den Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gehören z. B. Bürgschaften, Gewährleistungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen.

Die Ausfallhaftung der Stadt Schönau im Schwarzwald für Förderdarlehen der L-Bank beläuft sich zum 31.12.2021 auf 12.770,23 €.

Zu den Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gehören auch **Ermächtigungsübertragungen**. Im Gegensatz zu den früheren Haushaltsresten erfolgt bei den Ermächtigungsübertragungen keine Belastung im abzuschließenden Jahr sondern erst bei der tatsächlichen Inanspruchnahme im Folgejahr.

Zum 31.12.2021 wurden folgende Ermächtigungsübertragungen für nicht begonnene bzw. nicht vollendete Investitionen vorgenommen.

| Investiver Auftrag | Beschreibung | Jahr der ursprünglichen Veranschlagung | Planansatz 2021 / Budgetübertrag 2020 | in 2021 verbrauchte Mittel | Budgetübertrag nach 2022 |
|--------------------|--------------------------------------|--|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 711249200106 | MTB-Gebäude | 2020/2021 | 1.950.135,60 € | 1.401.887,57 € | 548.248,03 € |
| 711249200906 | MTB-Gebäude Zuschüsse | 2020/2021 | -411.476,00 € | -205.545,60 € | -205.930,40 € |
| 711250300103 | Werkhof – Fahrzeug (Ersatz Combo) | 2019 | 25.000,00 € | 0,00 € | 25.000,00 € |
| 712600101106 | FFW – Drehleiter DLK 23-12 Zuschuss | 2020 | -554.000,00 € | -133.000,00 € | -281.000,00 € |
| 721100601101 | Gymnasium Lüftungsanlage B7 | 2020 | 37.000,00 € | 0,00 € | 37.000,00 € |
| 753300101110 | WV Johann-Peter-Hebel-Weg | 2020/2021 | 87.378,15 € | 5.462,19 € | 81.915,96 € |
| 753800101110 | Abwasserbeseitigung J-P-H-Weg | 2020/2021 | 388.000,00 € | 34.758,26 € | 353.241,74 € |
| 754100100110 | Johann-Peter-Hebel-Weg Straßenbau | 2020/2021 | 101.200,00 € | 6.000,00 € | 95.200,00 € |
| 754100100115 | Erneuerung der Georg-Färber-Str. | 2021 | 10.000,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € |
| 754100100127 | Luisenstraße – Umgestaltung | 2020 | 360.000,00 € | 24.420,55 € | 335.579,45 € |
| 754100100927 | Luisenstraße – Umgestaltung Zuschuss | 2020 | -127.500,00 € | 0,00 € | -127.500,00 € |
| 754100201110 | J-P-H-Weg – Straßenbeleuchtung | 2020/2021 | 24.000,00 € | 0,00 € | 24.000,00 € |
| Summe | | | 1.889.737,75 € | 1.133.982,97 € | 895.754,78 € |

Für die erläuterten „investiven“ Ermächtigungsübertragungen werden im Jahr 2022 Finanzierungsmittel von 895.754,78 € gebunden. Die Finanzierung erfolgt aus Eigenmitteln und Darlehen. Deshalb ist dieser Betrag von den „liquiden Eigenmittel zum Jahresende“ in Höhe von 2.053.484,38 € (Anlage 5 – lfd.-Nr. 9) in Abzug zu bringen und die offenen Kreditermächtigungen sind hinzuzurechnen.

Im **Ergebnishaushalt** wurden folgende Budgetmittel ins Jahr 2022 übertragen:

- Lokale Agenda 5.507,85 €

- Gymnasium – Schulbudget 32.799,43 €
- Abwasserbeseitigung – Kanalbefahrung 9.545,62 €

Auch diese werden in der Anlage 5 bei der Berechnung der **„bereinigten liquide Eigenmittel (Ifd. Nr. 13)“** berücksichtigt.

Die **„bereinigten liquiden Eigenmittel zum Jahresende (Anlage 5 – Ifd. Nr. 13)“** betragen 2.318.876,70 €.

Anhang

Organe der Stadt Schönau im Schwarzwald

Der Gemeinderat und der Bürgermeister sind die Organe der Gemeinde. Diese sind im Folgenden dargestellt (§ 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO i.V.m. Art. 12 Abs. 5 S. 2 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts).

| Mitglieder des Gemeinderats | |
|---------------------------------------|------------------------------|
| Bürgermeister Peter Schelshorn | |
| Stadtrat Jesko Anschütz | Stadträtin Susanne Schindler |
| Stadtrat Oliver Gierth | Stadtrat Michael Schröder |
| Stadtrat Alexander Knobel | Stadtrat Julian Seckinger |
| Stadtrat Axel Lais | Stadtrat Dr. Michael Sladek |
| Stadtrat Michael Locker | Stadträtin Anja Strohmaier |
| Stadträtin Mechthild Münzer | Stadtrat Jürgen Strohmeier |

Anlage 1: Vermögensübersicht

| Vermögen | Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾ | Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr | | | | | Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7) |
|--|---|---|--|------------------|--------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Vermö- gens- zugänge | Vermö- gens- abgänge ²⁾ | Umbu- chungen | Zu- schrei- bungen | Abschrei- bungen ³⁾ | |
| | EUR | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 ⁴⁾ | 6 | 7 | 8 |
| 1. Immaterielle Vermögens- gegenstände | 4.543,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.363,44 | 3.179,78 |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte) | 33.385.937,13 | 3.373.933,09 | -2.939,01 | 0,00 | 0,00 | -884.336,17 | 35.872.595,04 |
| 2.1. Unbebaute Grundstücke | 11.568.581,16 | 1.069,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.086,14 | 11.568.564,64 |
| 2.2. Bebaute Grundstü- cke | 13.680.142,37 | 927.885,65 | 0,00 | 30.333,18 | 0,00 | -480.126,96 | 14.158.234,24 |
| 2.3. Infrastrukturvermö- gen | 6.412.985,01 | 38.948,60 | -25,00 | 130.722,91 | 0,00 | -254.279,78 | 6.328.351,74 |
| 2.4. Bauten auf fremden Grundstücken | 1.891,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -293,68 | 1.597,92 |
| 2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 4,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,00 |
| 2.6. Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge | 1.128.458,78 | 18.881,94 | 0,00 | 691.540,37 | 0,00 | -76.680,77 | 1.762.200,32 |
| 2.7. Betriebs- und Ge- schäftsausstattung | 429.126,09 | 27.778,41 | -2.914,01 | 0,00 | 0,00 | -71.868,84 | 382.121,65 |
| 2.8. Geleistete Anzahlun- gen, Anlagen im Bau | 164.748,12 | 2.359.368,87 | 0,00 | -852.596,46 | 0,00 | 0,00 | 1.671.520,53 |
| 3. Finanzvermögen (ohne Ford. und liquide Mittel) | 3.531.243,76 | 4.867,67 | -41.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.494.611,43 |
| 3.1. Anteile an verbunde- nen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Sonst. Beteilig. und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden o- der anderen kommun- alen Zusammen- schlüssen | 46.468,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46.468,59 |
| 3.3. Sondervermögen | 1.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.700.000,00 |
| 3.4. Ausleihungen | 710.016,44 | 0,00 | -41.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 668.516,44 |
| 3.5. Wertpapiere | 1.074.758,73 | 4.867,67 | 0,000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.079.626,40 |
| insgesamt | 36.921.724,11 | 3.378.800,76 | -44.439,01 | 0,00 | 0,00 | -885.699,61 | 39.370.386,25 |

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres²⁾ beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.³⁾ einschl. außerordentliche Abschreibungen⁴⁾ In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

Anlage 2: Forderungsübersicht

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres EUR | Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR | absolute Abweichung EUR |
|---------------------------------------|--|--|-----------------------------------|
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen | 278.468,41 | 538.286,81 | 259.818,40 |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen | 15.855,18 | 54.289,23 | 38.434,05 |
| 3. Privatrechtliche Forderungen | 404.480,61 | 280.941,22 | -123.539,39 |
| Summe Forderungen | 698.804,20 | 873.517,26 | 174.713,06 |

Anlage 3: Schuldenübersicht

| Art der Schulden | Gesamt- betrag am 01.01.2021 ¹⁾ | Gesamt- betrag am 31.12.2021 | davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel | | | mehr (+) weniger (-) ⁵⁾ |
|---|---|------------------------------------|---|-------------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | | bis zu 1 Jahr ²⁾ | über 1 bis 5 Jahre ³⁾ | mehr als 5 Jahre ⁴⁾ | |
| | EUR | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 2.003.816,76 | 4.247.991,51 | 274.847,00 | 968.514,25 | 3.004.630,26 | 2.244.174,75 |
| 1.2.1 Bund | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 Land | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4 Zweckverbände und dergleichen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 Kreditinstitute | 2.003.816,76 | 4.247.991,51 | 274.847,00 | 968.514,25 | 3.004.630,26 | 2.244.174,75 |
| 1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Kassenkredite | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Verb. aus kreditähn- Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Gesamtschulden Kernhaushalt | 2.003.816,76 | 4.247.991,51 | 274.847,00 | 968.514,25 | 3.004.630,26 | 2.244.174,75 |

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung
(Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) ⁷⁾

| | | | | | | |
|---|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|------------|
| 2.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 1.467.248,31 | 1.542.657,59 | 81.499,65 | 296.580,98 | 1.164.576,96 | 75.409,28 |
| 2.3 Kassenkredite | 48.593,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -48.593,72 |
| 2.4 Verb. aus kreditähn- Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Gesamtschulden des Sonderverm. mit SoRg. | 1.515.842,03 | 1.542.657,59 | 81.499,65 | 296.580,98 | 1.164.576,96 | 26.815,56 |

**Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen
mit Sonderrechnung ^{7) 8)}**

| Art der Schulden | Gesamt- betrag am 01.01.2021 ¹⁾ | Gesamt- betrag am 31.12.2021 | davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel | | | mehr (+) weniger (-) ⁵⁾ |
|--|---|------------------------------------|---|-------------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | | bis zu 1 Jahr ²⁾ | über 1 bis 5 Jahre ³⁾ | mehr als 5 Jahre ⁴⁾ | |
| | EUR | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 3.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 3.471.065,07 | 5.790.649,10 | 356.346,65 | 1.265.095,23 | 4.169.207,22 | 2.319.584,03 |
| 3.3 Kassenkredite | 48.593,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -48.593,72 |
| 3.4 Verb. aus kreditähn- Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4 | 3.519.658,79 | 5.790.649,10 | 356.346,65 | 1.265.095,23 | 4.169.207,22 | 2.270.990,31 |
| abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermö- gen mit Sonderrechnung | -758.610,16 | -668.516,44 | -41.500,00 | -156.000,00 | -471.016,44 | -90.093,72 |
| 3. Konsolidierte Gesamtschulden | 2.761.048,63 | 5.122.132,66 | 314.846,65 | 1.109.095,23 | 3.698.190,78 | 2.180.896,59 |

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

⁶⁾ Entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B.

⁷⁾ Einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

⁸⁾ Nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen

Anlage 4: Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

| Art | Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres | Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres |
|---|--|--|
| | EUR | EUR |
| 1. Ergebnismrücklagen | 3.898.523,79 | 4.599.883,51 |
| 1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾ | 3.331.741,36 | 4.033.296,31 |
| 1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾ | 566.782,43 | 566.587,20 |
| 2. Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| Rücklagen gesamt | 3.898.523,79 | 4.599.883,51 |

¹⁾ Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

Anlage 5: Übersicht über den Stand der Rückstellungen, Entwicklung der Rückstellungen

| Art der Rückstellung | Gesamtbe- trag am Be- ginn des GJ EUR | Inanspruch- nahme / Auflösung EUR | Aufstockung EUR | Gesamtbe- trag am Ende des GJ EUR |
|---|--|--|------------------------|--|
| 1. Rückstellungen gem. § 41 Abs. 2 GemHVO | 357.009,48 | 55.893,19 | 106.885,29 | 408.001,58 |
| 1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Gebührenüberschussrück- stellungen | 357.009,48 | 55.893,19 | 106.885,29 | 408.001,58 |
| 1.4 Rückstellungen für drohende Ver- pflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Weitere Rückstellungen gem. § 41 Abs. 2 GemHVO | 132.656,96 | 67.078,00 | 0,00 | 65.578,96 |
| 2.1 FAG-Rückstellung | 29.864,00 | 29.864,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Rückstellung Kreisumlage | 37.214,00 | 37.214,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 65.578,96 | 0,00 | 0,00 | 65.578,96 |
| Summe aller Rückstellungen | 489.666,44 | 122.971,19 | 106.885,29 | 473.580,54 |

Anlage 6: Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾ | | entspricht Konto / Konten- art | Finanzrechnung | |
|-----|---|---|---|---------------------|---------------------|
| | | | | Vorjahr | Rechnungs- jahr |
| | | | | EUR 1 | EUR 2 |
| 1 | | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾ | 171 u. 173 | 981.179,82 | 914.904,72 |
| 2 | +/- | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) | | 592.872,10 | 823.834,83 |
| 3 | +/- | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) | | -941.688,23 | -3.186.562,59 |
| 4 | +/- | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | | -312.186,59 | -2.244.174,75 |
| 5 | +/- | Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO) | | 594.727,62 | 178.506,17 |
| 6 | = | Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO) | | 914.904,72 | 974.857,98 |
| 7a | + | Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende | 1492 | 1.074.758,73 | 1.078.626,40 |
| 7 b | + | Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere | 141, 142, 143 u. 144 | 0,00 | 0,00 |
| 7 c | + | Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | teilweise 1691 | 0,00 | 0,00 |
| 8a | - | Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾ | 239 | 0,00 | 0,00 |
| 8b | - | Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | teilweise 2799 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | = | liquide Eigenmittel zum Jahresende | | 1.989.663,45 | 2.053.484,38 |
| 10 | - | übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) | | -2.041.321,30 | -1.558.038,08 |
| 11 | + | nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | | 1.439.000,00 | 1.209.000,00 |
| 12 | + | übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) | | 773.593,00 | 614.430,40 |
| 13 | = | bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende | | 2.160.935,15 | 2.318.876,70 |
| 14 | - | davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden | teilweise 204 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - | für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾ | | -489.666,44 | -473.580,54 |
| 16 | = | bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | | 1.671.268,71 | 1.845.296,16 |
| 17 | | nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | | 145.759,14 | 148.115,70 |

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

²⁾ Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO).

³⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

⁴⁾ Die Kreditermächtigung eines Haushaltsjahres gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

⁵⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

Anlage 7: Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

| Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan | | davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ^{2) 3)} | | | |
|---|-----------------|---|-------------|-------------|-------------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Jahr | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 ¹⁾ | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 3.661.900,00 | 406.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 3.420.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe: | | 3.255.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

¹⁾ In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.

²⁾ In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

³⁾ Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren aus der besonderen Darstellung nach § 1 Abs. 3 Nr. 4 Halbsatz.2 GemHVO zu übernehmen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 der Stadt Schönau im Schwarzwald wird gemäß § 95 b GemO hiermit aufgestellt.

Schönau im Schwarzwald, den 12. September 2022

Peter Schelshorn
Bürgermeister

Yvonne Wagner
Rechnungsamtsleiterin