



Stadt Schönau im Schwarzwald

Jahresabschluss 2022

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 09.10.2023 den Jahresabschluss für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	8.623.388,87
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.832.001,04
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-208.612,17
1.4	Außerordentliche Erträge	12.218,18
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	8.162,82
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	4.055,36
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-204.556,81
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.368.086,14
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.706.258,02
2.3	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	661.828,12
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	630.776,01
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.455.129,47
2.6	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	824.353,46
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-162.525,34
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.509.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	304.716,70
2.10	Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	1.204.283,30
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	1.041.757,96
2.12	Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-45.260,91
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	974.857,98
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	996.497,05
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	1.971.355,03

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	1.816,34
3.2	Sachvermögen	36.398.150,31
3.3	Finanzvermögen	5.976.726,96
3.4	Abgrenzungsposten	12.015,39
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	42.388.709,00
3.7	Basiskapital	21.634.527,55
3.8	Rücklagen	4.395.326,70
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	32,00
3.10	Sonderposten	10.151.910,00
3.11	Rückstellungen	535.379,59
3.12	Verbindlichkeiten	5.631.010,28
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	40.522,88
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	42.388.709,00

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
Angaben für die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten	133
Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen.....	133
Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen.....	133
Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	134
Anhang	136
Organe der Stadt Schönau im Schwarzwald	136
Anlagen	137
Anlage 1: Vermögensübersicht.....	137
Anlage 2: Forderungsübersicht.....	138
Anlage 3: Schuldenübersicht	139
Anlage 4: Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss	141
Anlage 5: Übersicht über den Stand der Rückstellungen.....	142
Anlage 6: Übersicht über die Entwicklung der Liquidität	143
Anlage 7: Übersicht über Verpflichtungen aus Verpflichtungsermächtigungen	144

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 2022 vor. Es handelt sich um den siebten 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 III. 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 III. 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.

Zum ersten Mal seit der Umstellung auf Doppik ist es nicht gelungen einen positiven Jahresabschluss vorzulegen.

Mit einem Defizit von 204.556,81 € konnte in der **Ergebnisrechnung** kein gutes Ergebnis erwirtschaftet werden. Die Abschreibungen konnten nicht in voller Höhe erwirtschaftet werden und es musste eine Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgewiesen werden. Beim Sonderergebnis konnte jedoch eine Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses in Höhe von 4.055,36 € ausgewiesen werden.

In der **Finanzrechnung** nahm der Zahlungsmittelbestand um 996.497,05 € zu. Der Mindestzahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung in Höhe der ordentlichen Tilgungen konnte erwirtschaftet werden. Die Soll-Liquiditätsreserve nach § 22 Abs. 2 GemHVO stellt jedoch keine Herausforderung dar.

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

Schönau im Schwarzwald, den 13. Juni 2023

Meike Schelshorn; Rechnungsamtsleiterin

Schönau in Zahlen

- **Einwohner zum 30.06.2021** 2.393
- **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 4.396.548
 - Bedarfsmesszahl 3.891.257
 - Schlüsselzahl 0
 - Sockelgarantie 0
 - Familienleistungsausgleich 117.458,00 €
 - Kindergartenförderung (GVV Schönau) 370.921,00 €
 - Kleinkindbetreuung (GVV Schönau) 259.314,00 €
 - Integrationslastenausgleich 0,00 €
 - Steuerkraftsumme 4.396.548,00 €
 - Steuerkraftsumme je Einwohner 1.837,25 €

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 2022 ist erstmalig seit der Umstellung auf die Doppik negativ ausgefallen. Im Ergebnishaushalt war ein Defizit von 385.625 € vorgesehen. In der **Ergebnisrechnung** konnte jedoch ein negatives Ergebnis von 204.556,81 € ausgewiesen werden. Davon entfallen -208.612,17 € auf das ordentliche Ergebnis und 4.055,36 € auf das Sonderergebnis.

Im ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Ergebnissteigerung von 177.012,83 €. Die wesentlichen Gründe liegen bei den Aufwendungen. Hier konnten allein bei den Unterhaltungen des sonstigen unbeweglichen Vermögens 132.803,64 € an Minderaufwendungen verzeichnet werden. Dies liegt u.a. daran, dass die geplante Kanalsanierung nach EKVO über 70.000 € nicht durchgeführt wurde. Die Holzerntekosten liegen mit 54.391,90 € unter den veranschlagten Planansätzen.

Der im Sonderergebnis ausgewiesene Überschuss von 4.055,36 € resultiert im Wesentlichen aus Anlagenabgängen durch Verkauf beim Werkhof und bei der Freiwilligen Feuerwehr sowie dem anteiligen Sonderergebnis des GVV.

Die Liquidität in der **Finanzrechnung** entwickelte sich erfreulich. Die ordentlichen Tilgungsleistungen von 286.513,27 € können aus der laufenden Verwaltungstätigkeit finanziert werden. Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit konnte hingegen nur zum Teil in Höhe von 357.111,42 € aus der laufenden Verwaltungstätigkeit finanziert werden. Der Bestand an Zahlungsmitteln hat sich jedoch trotzdem insgesamt um 996.497,05 € erhöht. Insbesondere durch höhere Einzahlungen bei den Steuern und ähnlichen Abgaben und sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten sowie durch deutliche Minderauszahlungen bei den Unterhaltungen und Zuweisungen an Zweckverbände, konnte ein Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung von 661.828,12 € erwirtschaftet werden. An Geldanlagen werden 1.082.906,62 € in der Bilanz ausgewiesen. Davon entfallen 331.286,38 € auf einen Bausparvertrag, der bereits zugeteilt werden kann.

Außerdem können Ausleihungen an den Eigenbetrieb in Höhe von 627.016,44 € recht kurzfristig in liquide Mittel umgewandelt werden. Dafür wäre eine Umschuldung beim Eigenbetrieb zum Kapitalmarkt erforderlich.

Die nach § 22 Abs. 2 GemHVO vorgesehene Mindestliquidität beträgt 149.984,02 €. Insofern kann die Ausstattung an liquiden Mitteln weiterhin als sehr gut bezeichnet werden.

Das Vermögen und das Kapital der Stadt werden in der **Bilanz** dargestellt. Die Bilanzsumme stieg um 1.118.804,47 € auf 42.388.709,00 €.

Das Vermögen auf der **Aktivseite** wird in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachvermögen und Finanzvermögen unterschieden. Das **immaterielle Vermögen** beläuft sich auf 1.816,34 €.

Das **Sachvermögen** nahm um 502.348,47 € zu. Dieses wird nun mit 36.398.150,31 € ausgewiesen. Der Werteverzehr durch planmäßige Abschreibungen betrug 926.958,22 €. Die Zugänge aus Investitionen beliefen sich auf 1.440.922,86 €. An Vermögensabgängen werden 8.501,42 € ausgewiesen. Die Vorräte nahmen um 4.678,19 € ab.

Das **Finanzvermögen** nahm um 623.375,29 € auf 5.976.726,96 € zu. Vom Finanzvermögen entfallen 1.700.000 € auf das Stammkapital des Eigenbetriebs, 627.016,44 € auf Ausleihungen (Darlehen) an den Eigenbetrieb und 1.082.906,62 € auf Geldanlagen (Wertpapiere). An öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen werden 428.707,54 € ausgewiesen und die privatrechtlichen Forderungen betragen 120.272,74 €.

Der Wert der städtischen Beteiligungen beläuft sich unverändert auf 46.468,59 €. Die liquiden Mittel betragen 1.971.355,03 €.

An **Abgrenzungsposten** werden 12.015,39 € ausgewiesen.

Auf der **Passiva** wird das Basiskapital unverändert mit 21.634.527,55 € ausgewiesen. Das ordentliche Ergebnis von -208.612,17 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen und das Sonderergebnis von 4.055,36 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

An Sonderposten wurden 469.078,68 € „ordentlich“ aufgelöst. In der Bilanz werden noch Sonderposten von 10.151.910,00 € ausgewiesen.

Den Rückstellungen für ausgleichspflichtige Gebührenüberschüsse nach § 41 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO wurden 61.799,05 € zugeführt. In der Bilanz werden nun Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen von 469.800,63 € ausgewiesen. Diese werden bei zukünftigen Gebührekalkulationen berücksichtigt.

Zum 31.12.2022 werden in der Bilanz Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage von 0,00 € ausgewiesen.

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2022 weiterhin 65.578,96 €.

In der Bilanz werden per 31.12.2022 Rückstellungen von insgesamt 535.379,59 € ausgewiesen.

Diese sind bei der Liquiditätsplanung zu berücksichtigen!

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt 5.631.010,28 €. Das sind 1.154.381,58 € mehr als im Vorjahr. Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten betragen 5.463.759,08 €. Dazu kommen

noch Liquiditätskredite mit 18.203,43 € (Eigenbetrieb), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 101.118,17 € und sonstige Verbindlichkeiten mit 47.929,60 €.

An passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden 40.522,88 € ausgewiesen.

Ausblick (13.07.2023)

Zum aktuellen Zeitpunkt lassen sich lediglich Tendenzen aber noch keine verlässlichen Prognosen zum Jahresergebnis 2023 treffen. Aktuell liegt **die Gewerbesteuer** rund 525.000 € unter den geplanten Ansätzen des Haushaltsplans. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer muss ebenso mit Mindererträgen von rund 108.000 € gerechnet werden. Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer kann mit Mehrerträgen von rund 15.000 € gerechnet werden.

Bei der **Vergnügungssteuer** orientieren sich aktuell die Erträge am Planansatz 2023.

Ebenso werden die **Leistungen aus dem Familienleistungsausgleich** sich aktuell am Planansatz 2023 orientieren. Bei den **Schlüsselzuweisungen** (FAG-Umlage) kann mit Mehrerträgen von insgesamt rund 11.000 € gerechnet werden.

Beim **Freibad** ist mit einem Gesamtdefizit von 305.271 € geplant worden. Bei den Erträgen durch Eintritt und Verkauf kann bei der aktuellen Wetterlage mit Mehrerträgen von rund 5.000 € gerechnet werden. Die Aufwendungen orientieren sich nach aktuellem Stand an den Planansätzen.

Bei der **Wasserversorgung** liegen die Unterhaltungsaufwendungen aktuell rund 34.000 € unter dem Planansatz. Bei den Benutzungsgebühren sind aktuell keine großen Differenzen zum Haushaltsplan erkennbar. Die restlichen Aufwendungen orientieren sich momentan 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 188.000 € unter dem Planansatz.

Die Prognose für den **Stadtwald Schönau** 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. 10.000 € gerechnet. Allerdings ist hier auch zu berücksichtigen, dass beim Holzmarkt aktuell eine Unsicherheit besteht. Ebenso kann im Bereich der Zuweisungen vom Land mit Mehrerträgen von rund 64.000 € gerechnet werden, da für das Klimaangepasste Waldmanagement eine Förderung beantragt wurde. Bei den Holzerntekosten wird mit Minderaufwendungen von rund 60.000 € 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 und auch im Bereich des Holzmarktes ist allerdings sehr hoch.

Die allgemeine Verbandsumlage an den GVV Schönau kann zu diesem Zeitpunkt nicht prognostiziert werden. Dafür müsste über wesentliche Teile des Verbandshaushalts eine Prognose erstellt werden. Wesentliche Abweichungen sind zum aktuellen Zeitpunkt nicht erkennbar.

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 2021 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	5.553.146,37	5.156.991	5.165.514,78	8.524-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	934.038,05	807.559	835.849,64	28.291-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	465.038,70	481.436	465.681,04	15.755
4	+	Sonstige Transfererträge	42.181,58	42.180	42.181,58	2-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	734.642,44	1.116.742	859.506,05	257.236
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	584.520,13	661.013	842.809,37	181.796-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238.375,98	226.002	298.786,43	72.784-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	7.056,67	8.575	8.086,89	488
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	7.432,00	0	25,00	25-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	130.480,20	161.893	104.948,09	56.945
11	=	Ordentliche Erträge	8.696.912,12	8.662.391	8.623.388,87	39.002
12	-	Personalaufwendungen	1.014.428,70-	1.063.550-	1.052.683,88-	10.866-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.191.685,19-	1.691.280-	1.474.675,50-	216.605-
15	-	Abschreibungen	885.899,88-	926.084-	926.959,43-	875
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	93.835,90-	122.185-	123.420,67-	1.236
17	-	Transferaufwendungen	4.559.956,85-	5.002.884-	4.969.099,38-	33.785-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	249.550,65-	242.033-	285.162,18-	43.129
19	=	Ordentliche Aufwendungen	7.995.357,17-	9.048.016-	8.832.001,04-	216.015-
20	=	Ordentliches Ergebnis	701.554,95	385.625-	208.612,17-	177.013-
21	+	Außerordentliche Erträge	362,50	0	12.218,18	12.218-
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	557,73-	0	8.162,82-	8.163
23	=	Sonderergebnis	195,23-	0	4.055,36	4.055-
24	=	Gesamtergebnis	701.359,72	385.625-	204.556,81-	181.068-
24		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz- Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
27		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	701.554,95-	0	0,00	0
29		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	385.625	208.612,17	177.013
31		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	195,23	0	4.055,36-	4.055

Teilergebnisrechnung - THH 1 „Innere Verwaltung“

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.380,00	4.380	4.720,00	340-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	73.881,57	92.725	73.881,58	18.843
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	21.380,39	38.935	15.937,70	22.997
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	33.906,34	74.740	90.244,37	15.504-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136.902,04	131.672	218.725,74	87.054-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	3.427,18	4.780	3.270,71	1.509
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	7.432,00	0	25,00	25-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.596,08	11.360	17.450,87	6.091-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	292.905,60	358.592	424.255,97	65.664-
12	-	Personalaufwendungen	663.792,51-	680.150-	697.176,44-	17.026
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.713,15-	240.730-	310.136,05-	69.406
15	-	Abschreibungen	157.612,29-	200.870-	203.948,64-	3.079
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.813,75-	3.100-	4.245,80-	1.146
17	-	Transferaufwendungen	318,37-	3.710-	3.872,37-	162
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.689,99-	55.970-	78.472,04-	22.502
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.070.940,06-	1.184.530-	1.297.851,34-	113.321
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	778.034,46-	825.938-	873.595,37-	47.657
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.276.569,11	780.306	1.392.687,87	612.382-
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	817.916,76-	295.404-	991.595,49-	696.191
27	-	kalkulatorische Kosten	6.369,15-	7.280-	9.161,53-	1.882
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	452.283,20	477.622	391.930,85	85.691
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	325.751,26-	348.316-	481.664,52-	133.349

Kostenstellen des Teilhaushalt 1

Kostenstelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge EUR	Ordentliche Aufwendungen EUR	Ordentliches Ergebnis 2022 EUR	Ordentliches Ergebnis 2021 EUR	Ordentliches Ergebnis je Einwohner EUR	Nettore-sourcenbedarf/-überschuss EUR	Sonderer-gbeinis EUR
11100101	Bürgermeister	18.000,00	220.530,41	-202.530,41	-209.110,82	-84,63	0,00	0,00
11100102	Gemeinderat	700,00	8.333,95	-7.633,95	-9.022,33	-3,19	0,00	0,00
11110101	Stadtverwaltung Schönau	6.793,09	40.353,23	-33.560,14	-19.173,15	-14,02	-33.593,70	0,00
11110102	Elektronischer Sitzungsdienst	0,00	600,00	-600,00	-675,00	-0,25	-600,00	0,00
11140601	Repräsentation	55,40	1.752,00	-1.696,60	-911,48	-0,71	-2.059,60	0,00
11140602	Ehrungen/Jubiläen	0,00	1.783,51	-1.783,51	-1.709,72	-0,75	-2.072,67	0,00
11140603	Städtepartner-schaft	0,00	91,90	-91,90	0,00	-0,04	-99,70	0,00
11140901	Lokale Agenda	201,00	4.604,19	-4.403,19	-8.787,29	-1,84	-5.117,43	0,00
11210701	Arbeitsschutz/-me-dizin	0,00	1.673,49	-1.673,49	-1.703,42	-0,70	-1.781,49	0,00
11220501	Stadtkasse	67,86	4.245,84	-4.177,98	-3.785,35	-1,75	-4.177,98	0,00
11220701	Vollstreckung	3.929,41	0,00	3.929,41	2.123,11	1,64	3.929,41	0,00
11249201	Rathaus Schönau	31.730,93	94.940,53	-63.209,60	-49.120,56	-26,41	-91.875,97	0,00
11249203	Pavillon (Wiesenstr.)	6.097,81	20.456,10	-14.358,29	-6.892,92	-6,00	-19.475,27	0,00
11249205	Bahnhofstr. 12	1.884,00	4.075,81	-2.191,81	543,73	-0,92	-3.993,45	0,00
11249206	Unterbringung von Obdachlosen	8.462,08	8.462,34	-0,26	0,00	0,00	-2.176,23	0,00
11249207	Garagen Wiesenstr.	600,00	0,00	600,00	600,00	0,25	600,00	0,00
11249208	Schutzhütten (außer Ort)	483,90	785,73	-301,83	-300,93	-0,13	-637,97	0,00
11249210	MTB-Gebäude	0,00	1.404,15	-1.404,15	-825,26	-0,59	-26.190,82	0,00
11248211	Willig-Areal	72.443,28	70.543,02	1.900,26	-11.404,44	0,79	-26.809,58	0,00
11248212	Schützenweg 10, ehem. Hasenheim	0,00	12.382,96	-12.382,96	0,00	-5,17	-12.385,12	0,00
11249280	Wohnraumvermie-tung (EB)	7.720,32	4.517,46	3.202,86	3.398,86	1,34	3.202,86	0,00

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge EUR	Ordentliche Aufwendun- gen EUR	Ordentliches Ergebnis 2022 EUR	Ordentliches Ergebnis 2021 EUR	Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner EUR	Nettores- ourcenbe- darf/ -über- schuss EUR	Sonderer- gebnis EUR
11249299	Lohnkosten GVV Schönau (TI)	988,34	988,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1125	Werkhof Schönau	183.134,88	576.535,23	-393.400,35	-391.388,11	-164,40	-35.162,98	1.699,00
11300201	Internetangebot	0,00	162,36	-162,36	-27,36	-0,07	-162,36	0,00
11330401	Unbebaute Grundstücke	3.947,54	715,31	3.232,23	1.215,40	1,35	-2.646,68	0,00
12100301	Wahlen / Abstim- mungen	1.360,18	1.145,33	214,85	3.638,26	0,09	117,58	0,00
12210301	Überw. des ruhen- den Verkehrs	12.807,42	7.574,84	5.232,58	499,83	2,19	4.379,60	0,00
12600101	Feuerwehr Schönau	54.969,08	204.397,54	-149.428,46	-82.884,57	-62,44	-217.289,18	7.500,00
12600102	Zentrale Schlauchwerkstatt	7.879,45	4.370,77	3.508,68	8.108,06	1,47	-5.072,94	0,00
12700101	Bergwacht Schönau	0,00	425,00	-425,00	-439,00	-0,18	-512,85	0,00
THH1		424.255,97	1.297.851,34	-873.595,37	-797.755,34	-365,06	-481.664,52	0,00

Teilergebnisrechnung - THH 2 „Schule und Kultur“

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	549.731,85	507.350	478.980,25	28.370
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	249.165,32	249.185	251.300,97	2.116-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.438,16	30.000	10.290,00	19.710
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.612,56	93.500	106.055,53	12.556-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.101,66	13.950	11.227,69	2.722
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	683,50	1.185	1.650,20	465-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	863.733,05	895.170	859.504,64	35.665
12	-	Personalaufwendungen	195.342,84-	217.650-	223.899,26-	6.249
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	313.250,18-	446.350-	364.306,08-	82.044-
15	-	Abschreibungen	298.065,20-	295.375-	299.504,51-	4.130
17	-	Transferaufwendungen	246.703,81-	249.391-	240.807,78-	8.583-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.485,12-	41.557-	48.796,48-	7.239
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.092.847,15-	1.250.323-	1.177.314,11-	73.009-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	229.114,10-	355.153-	317.809,47-	37.344-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	212.059,33-	230.320-	216.108,42-	14.212-
27	-	kalkulatorische Kosten	2.262,52-	2.135-	2.197,13-	62
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	214.321,85-	232.455-	218.305,55-	14.149-
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	443.435,95-	587.608-	536.115,02-	51.493-

Kostenstellen des Teilhaushalts 2

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendun- gen	Ordentliches Ergebnis 2022	Ordentliches Ergebnis 2021	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	208.531,68	-208.531,68	-165.410,55	-87,14	-209.097,71	0,00
21100601	Gymnasium Schönau	720.343,09	718.043,07	2.300,02	79.798,21	0,96	-165.464,63	0,00
21101001	GMS oberes Wiesental	0,00	31.966,88	-31.966,88	-81.490,46	-13,36	-32.127,04	0,00
21400201	Mensa Gymnasium	101.691,55	133.155,67	-31.464,12	-20.474,45	-13,15	-52.332,52	0,00
25200101	Heimatismuseum Klösterle	74,08	11.910,86	-11.836,78	-10.943,50	-4,95	-16.648,52	0,00
26200401	Förderung der Mu- sik	6.000,00	8.690,66	-2.690,66	-5.638,45	-1,12	-2.830,99	0,00
26300101	Musikschule obo- res Wiesental	0,00	19.093,60	-19.093,60	-13.177,40	-7,98	-22.725,96	0,00
27100101	Volkshochschule oberes Wiesental	28.065,72	38.438,24	-10.372,52	-9.125,99	-4,33	-16.604,50	0,00
28100101	Heimat- und Kul- turpflege	737,20	4.520,03	-3.782,83	-1.600,06	-1,58	-17.459,49	0,00
28100102	Ehrenmale und Wegkreuze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28100103	Kirchen	0,00	355,00	-355,00	-310,00	-0,15	-505,73	0,00
28100104	Ehrengräber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28100105	Wiesentäler Kulturwochen	2.593,00	2.608,42	-15,42	-741,45	-0,01	-317,93	0,00
28100109	Biosphärenfest	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
THH2		859.504,64	1.177.314,11	-317.809,47	-365.242,23	-132,81	-536.115,02	0,00

Schlüsselposition 21100601 – Gymnasium Schönau

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	532.346,75	493.950	460.826,20	33.124
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	353.027,20	344.433	344.433,00	0
		31412110 Ant. Sachkostenb. für Budget	112.873,80	121.017	121.017,00	0
		31412111 Zuschüsse Jugendbegleiterprogramm	3.150,00	4.500	5.376,20	876-
		31412199 Zuweis. Lfd. Zwecke Land - Digital-Pakt	52.895,75	24.000	0,00	24.000
		31470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter	100,00	0	0,00	0
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	10.300,00	0	10.000,00-	10.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	239.873,28	239.875	240.309,42	434-
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	239.439,01	239.440	239.875,15	435-
		31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	434,27	435	434,27	1
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.712,91	4.200	18.523,97	14.324-
		34110000 Mieten und Pachten	2.000,00	2.000	2.000,00	0
		34212110 Erträge aus dem Verkauf von Lernmittel	2.561,88	1.000	0,00	1.000
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	1.151,03	1.200	16.523,97	15.324-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.086,00	0	0,00	0
		34810000 Erstattungen vom Land	6.086,00	0	0,00	0
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	784.702,44	738.710	720.343,09	18.367
12	-	Personalaufwendungen	132.138,99-	134.550-	137.515,68-	2.966
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	100.962,61-	102.750-	104.902,07-	2.152
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	10.097,03-	10.500-	10.513,74-	14
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	21.079,35-	21.300-	22.099,87-	800
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.373,55-	317.100-	289.378,84-	27.721-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	32.716,16-	16.000-	11.496,42-	4.504-

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
	Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	42112199 Unterh. Grundst. und bauli.Anl. - Digita	0,00	5.000-	0,00	5.000-
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	180,94-	500-	0,00	500-
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0	261,40-	261
	42212110 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	8.596,75-	6.000-	1.579,45-	4.421-
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	3.844,31-	13.500-	8.756,67-	4.743-
	42222110 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	23.268,30-	25.000-	8.196,46-	16.804-
	42222197 Erwerb von geringw Verm.gegenst. - Lehrk	20.662,60-	0	0,00	0
	42222199 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	5.176,56-	20.000-	20.176,61-	177
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	1.353,24-	2.000-	90,00-	1.910-
	42320000 Leasing	7.077,82-	6.000-	7.269,72-	1.270
	42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul	45.938,09-	39.000-	47.011,46-	8.011
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	737,02-	1.300-	1.002,96-	297-
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	931,26-	1.000-	1.266,21-	266
	42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung	1.787,72-	2.000-	2.421,95-	422
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	49.556,35-	65.000-	70.473,15-	5.473
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	7.860,86-	7.900-	8.291,79-	392
	42720000 Aufwendungen für EDV	4.827,54-	26.500-	15.167,16-	11.333-
	42722110 Aufwendungen für EDV - Schulbudget	4.508,06-	6.000-	11.469,45-	5.469
	42722199 Aufwendungen für EDV - Digitalpakt	428,40-	5.000-	0,00	5.000-
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	15.558,93-	27.000-	17.682,78-	9.317-
	42750000 Lernmittel	33.082,24-	35.000-	43.354,22-	8.354
	42760000 Besondere schulische Aufwendungen	4.969,63-	2.000-	3.061,95-	1.062
	42762111 Aufwendungen "Jugendbegleiterprogramm"	3.150,00-	4.500-	6.419,70-	1.920
	42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	312,57-	300-	270,16-	30-
	42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen	0,00	200-	215,19-	15

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
	Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	848,20-	400-	3.443,98-	3.044
15	- Abschreibungen	275.782,95-	273.260-	275.569,91-	2.310
	47130000 AfA auf Gebäude	234.280,95-	234.285-	234.280,97-	4-
	47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	1.915,35-	2.065-	3.371,14-	1.306
	47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	37.758,26-	34.910-	35.147,09-	237
	47172111 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung B	1.828,39-	2.000-	2.770,71-	771
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.608,74-	18.317-	15.578,64-	2.738-
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	8.170,29-	3.000-	3.494,08-	494
	44293000 Gebühren und Entgelte	0,00	17-	0,00	17-
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	163,20-	500-	0,00	500-
	44310000 Geschäftsaufwendungen	7.370,81-	10.000-	8.497,22-	1.503-
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	132,50-	200-	109,56-	90-
	44430000 Versicherungen	3.771,94-	4.600-	3.477,78-	1.122-
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	704.904,23-	743.227-	718.043,07-	25.184-
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	79.798,21	4.517-	2.300,02	6.817-
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	176.901,64-	163.216-	166.245,96-	3.030
	92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen	55.883,00-	0	49.209,72-	49.210
	92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage	112.926,03-	0	110.101,07-	110.101
	93112500 ILV Personalstunden Bauhof	0,00	0	135,00-	135
	93112504 ILV Fuhrpark Bauhof	0,00	0	22,80-	23
	48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen	0,00	45.259-	0,00	45.259-
	48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle	0,00	292-	0,00	292-
	48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen	8.092,61-	6.777-	6.777,37-	0
	48116110 Aufwendungen Serviceleistungen	0,00	110.888-	0,00	110.888-
27	- kalkulatorische Kosten	1.560,67-	1.470-	1.518,69-	49
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	14.476,61	13.880	13.886,12	6-

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		98110000 Kalk. Zinsen	16.037,28-	15.350-	15.404,81-	55
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	178.462,31-	164.686-	167.764,65-	3.079
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	98.664,10-	169.203-	165.464,63-	3.738-

Schlüsselposition 21400201 – Mensa Gymnasium

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	11.900,00	4.400	6.900,00	2.500-
		31470000 Zuweisungen f. Ifd. Zweck v. priv. Unter	11.900,00	4.400	6.900,00	2.500-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.230,30	9.235	9.230,29	5
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	9.230,30	9.235	9.230,29	5
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	33.876,65	89.000	84.594,56	4.405
		34212141 Erträge aus Verkauf Mittagessen	21.260,70	55.000	48.738,85	6.261
		34212142 Erträge aus Verkauf Kiosk	12.615,95	34.000	35.855,71	1.856-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.229,45	0	0,00	0
		34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	3.229,45	0	0,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	966,70	967-
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	966,70	967-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	58.236,40	102.635	101.691,55	943
12	-	Personalaufwendungen	41.125,19-	61.200-	61.062,87-	137-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	28.509,99-	45.700-	45.441,17-	259-
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	2.848,08-	4.500-	4.539,66-	40
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	9.767,12-	11.000-	11.021,35-	21
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	0,00	0	60,69-	61
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.085,64-	38.800-	56.436,30-	17.636
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	535,90-	0	1.769,31-	1.769
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	83,30-	200-	1.039,08-	839
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	18,98-	500-	1.148,82-	649
		42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul	0,00	0	5.625,00-	5.625
		42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	0,00	0	966,46-	966
		42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0	81,94-	82

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
	Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	1.709,76-	1.800-	1.802,19-	2
	42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	3.844,89-	3.800-	3.640,44-	160-
	42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen	15.563,95-	32.000-	39.754,29-	7.754
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	328,86-	500-	608,77-	109
15	- Abschreibungen	15.455,92-	15.465-	15.462,17-	3-
	47130000 AfA auf Gebäude	8.972,58-	8.975-	8.972,59-	2-
	47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	6.483,34-	6.490-	6.489,38-	1-
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	0,00	0	0,20-	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44,10-	200-	194,33-	6-
	44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	34,03-	34
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	44,10-	200-	160,30-	40-
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	78.710,85-	115.665-	133.155,67-	17.491
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	20.474,45-	13.030-	31.464,12-	18.434
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	15.440,60-	22.797-	20.530,71-	2.266-
	92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen	5.111,50-	0	6.341,76-	6.342
	92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage	10.329,10-	0	14.188,95-	14.189
	48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen	0,00	6.732-	0,00	6.732-
	48116110 Aufwendungen Serviceleistungen	0,00	16.065-	0,00	16.065-
27	- kalkulatorische Kosten	353,03-	335-	337,69-	3
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	615,38	595	592,31	3
	98110000 Kalk. Zinsen	968,41-	930-	930,00-	0
28	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	15.793,63-	23.132-	20.868,40-	2.264-
29	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	36.268,08-	36.162-	52.332,52-	16.171

Teilergebnisrechnung - THH 3 „Soziales und Jugend“

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1,86-	0	0,00	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.180,18	22.000	16.921,26	5.079
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	316,26	295	294,26	1
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	547,13	0	790,45	790-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	22.041,71	22.295	18.005,97	4.289
12	-	Personalaufwendungen	7.010,24-	7.000-	7.120,38-	120
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	294,90-	0	9.384,33-	9.384
17	-	Transferaufwendungen	508.887,44-	585.879-	576.218,38-	9.661-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.038,30-	19.040-	22.304,26-	3.264
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	540.230,88-	611.919-	615.027,35-	3.108
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	518.189,17-	589.624-	597.021,38-	7.397
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	650	0,00	650
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.435,82-	5.132-	2.957,83-	2.174-
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.435,82-	4.482-	2.957,83-	1.524-
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	520.624,99-	594.106-	599.979,21-	5.873

Kostenstellen des Teilhaushalts 3

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendun- gen	Ordentliches Ergebnis 2022	Ordentliches Ergebnis 2021	Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner	Nettores- ourcenbe- darf/ -über- schuss	Sonder- ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400101	Seniorenzentrum Schönau	7.414,64	15.749,68	-8.335,04	-7.822,35	-3,48	-9.152,15	0,00
31400701	Soziale Einricht. für Flüchtlinge	0,00	9.384,33	-9.384,33	-296,76	-3,92	-9.391,97	0,00
31600101	Förd. von Trägern der Wohlfahrtspf.	0,00	4.453,80	-4.453,80	-4.569,40	-1,86	-4.453,80	0,00
31800601	Leistungen der allg. Daseinsvors.	0,00	200,00	-200,00	-200,00	-0,08	-200,00	0,00
31800801	Seniorenarbeit	790,45	1.050,00	-259,55	-502,87	-0,11	-259,55	0,00
36200201	Schulsozialarbeit	0,00	16.557,45	-16.557,45	-15.526,76	-6,92	-18.328,76	0,00
36509101	Kindergärten Schönau	0,00	555.816,38	-555.816,38	-484.189,55	-232,27	-556.133,31	0,00
36509102	Auswärtige Kinderbetreuung	9.800,88	11.815,71	-2.014,83	-5.081,48	-0,84	-2.059,67	0,00
THH3		18.005,97	615.027,35	-597.021,38	-419.988,58	-249,49	-599.979,21	0,00

Teilergebnisrechnung - THH 4 „Gesundheit und Sport“

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	12.105,52	9.966	10.945,67	980-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	77.241,73	122.000	125.387,70	3.388-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.350,51	10.360	13.443,99	3.084-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.724,88	56.000	47.369,66	8.630
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	53,00	0	37,00	37-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	152.475,64	198.326	197.184,02	1.142
12	-	Personalaufwendungen	130.303,03-	141.700-	105.869,26-	35.831-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.373,50-	112.970-	119.409,92-	6.440
15	-	Abschreibungen	156.242,48-	152.645-	152.825,98-	181
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	407,87-	500-	472,69-	27-
17	-	Transferaufwendungen	103.463,31-	188.122-	288.285,45-	100.163
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.806,13-	3.900-	8.123,40-	4.223
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	505.596,32-	599.837-	674.986,70-	75.150
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	353.120,68-	401.511-	477.802,68-	76.292
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	114.619,39-	117.220-	132.077,95-	14.858
27	-	kalkulatorische Kosten	10.691,04-	10.390-	10.418,82-	29
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	125.310,43-	127.610-	142.496,77-	14.887
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	478.431,11-	529.121-	620.299,45-	91.178

Kostenstellen des Teilhaushalts 4

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendun- gen	Ordentliches Ergebnis 2022	Ordentliches Ergebnis 2021	Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner	Nettores- sourcenbe- darf/ -über- schuss	Sonderer- gebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
41401001	Personenbezoge- ner Infektions- schutz	0,00	1.915,70	-1.915,70	-2.542,39	-0,80	-2.078,38	0,00
42100101	Sportförderung	0,00	10.135,42	-10.135,42	-5.022,41	-4,24	-10.135,42	0,00
42400101	Freibad Schönau	186.990,88	341.849,64	-154.858,76	-217.963,48	-64,71	-282.080,12	0,00
42410102	Buchenbrandhalle GVV	0,00	7.099,93	-7.099,93	-12.393,30	-2,97	-7.104,51	0,00
42410103	Mehrzweckhalle GVV	0,00	275.067,31	-275.067,31	-87.996,01	-114,95	-275.147,58	0,00
42410201	Jogi Löw Stadion	10.193,14	33.744,80	-23.551,66	-22.545,67	-9,84	-36.406,35	0,00
42410202	Bolzplatz Brand	0,00	439,60	-439,60	-899,41	-0,18	-476,93	-5.477,54
42410203	Outdoor Fitness- geräte	0,00	3.749,56	-3.749,56	-2.979,20	-1,57	-5.432,17	0,00
42410204	Bolzplatz Letzberg	0,00	984,74	-984,74	-778,81	-0,41	-1.437,99	0,00
THH4		197.184,02	674.986,70	-477.802,68	-353.120,68	-199,67	-620.299,45	-5.477,54

Schlüsselposition 42400101 – Freibad Schönau

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.312,52	951	2.312,53	1.362-
		31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	800,00	800	800,00	0
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	1.512,52	151	1.512,53	1.362-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	77.241,73	122.000	125.387,70	3.388-
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	122.000	0,00	122.000
		33214210 Vorverkauf Saisonkarte "Kinder & Jugendl	0,00	0	4.128,96	4.129-
		33214211 Vorverkauf Saisonkarte "ab 16 Jahren"	0,00	0	12.975,71	12.976-
		33214212 Vorverkauf Saisonkarte "Familien"	0,00	0	23.446,71	23.447-
		33214220 Einzeleintritte	42.125,61	0	58.948,49	58.948-
		33214230 Abendkarten	3.007,48	0	5.256,36	5.256-
		33214240 Saisonkarten "Kinder & Jugendliche"	3.914,96	0	1.260,75	1.261-
		33214241 Saisonkarten "ab 16 Jahren"	13.682,24	0	5.607,47	5.607-
		33214242 Saisonkarten "Familien"	12.644,86	0	2.107,48	2.107-
		33214250 Einzeleintritte u. Abendkarten "Touriste	0,00	0	2.690,37	2.690-
		33214260 Einzeleintritte u. Abendkarten "geschl.	0,00	0	205,15	205-
		33214270 Zehnerkarten "Kinder & Jugendliche"	3,27-	0	1.531,78	1.532-
		33214271 Zehnerkarten "ab 16 Jahren"	11,72-	0	3.985,06	3.985-
		33214290 Einzeleintritte u. Abendkarten "Klassenv	50,47	0	353,27	353-
		33214299 Spielrunde Minigolf	1.831,10	0	2.890,14	2.890-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.790,51	8.800	11.883,99	3.084-
		34110000 Mieten und Pachten	4.757,43	6.500	7.042,70	543-
		34210000 Erträge aus Verkauf	1.247,23	1.500	2.238,25	738-
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	785,85	800	2.603,04	1.803-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.724,88	56.000	47.369,66	8.630
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	54.724,88	56.000	47.369,66	8.630
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	53,00	0	37,00	37-

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich
		2021	Ansatz 2022	2022	Ansatz-Ergebnis
	Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	53,00	0	37,00	37-
11	= Anteilige ordentliche Erträge	141.122,64	187.751	186.990,88	760
12	- Personalaufwendungen	126.053,50-	137.400-	100.152,76-	37.247-
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	97.803,87-	105.500-	79.662,73-	25.837-
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	8.255,88-	10.000-	5.763,35-	4.237-
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	19.993,75-	21.900-	14.726,68-	7.173-
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.227,44-	105.090-	102.521,09-	2.569-
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	11.934,78-	8.000-	8.302,12-	302
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	12.743,27-	17.000-	18.700,41-	1.700
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.354,69-	1.000-	699,53-	300-
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	6.709,36-	5.000-	3.914,66-	1.085-
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	90,00-	0	511,35-	511
	42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul	0,00	0	7,30	7-
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	7.966,44-	0	13.210,86-	13.211
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	1.133,61-	1.300-	1.564,96-	265
	42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung	1.169,60-	2.500-	3.025,83-	526
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	13.459,43-	14.000-	17.224,31-	3.224
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	2.817,58-	2.850-	2.972,05-	122
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	282,76-	290-	282,76-	7-
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0	47,48-	47
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	457,05-	800-	459,27-	341-
	42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	177,00-	3.000-	340,00-	2.660-
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	35.572,48-	44.000-	24.760,49-	19.240-
	42720000 Aufwendungen für EDV	2.193,34-	2.500-	2.633,72-	134
	42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	1.185,21-	1.500-	1.638,46-	138

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen	825,82-	1.200-	1.012,03-	188-
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg.	155,02-	150-	1.228,10-	1.078
15	- Abschreibungen	130.591,18-	130.485-	130.579,70-	95
	47130000 AfA auf Gebäude	91.066,13-	91.840-	91.839,76-	0
	47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	6.014,98-	5.915-	6.014,98-	100
	47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	22.524,51-	22.470-	22.468,12-	2-
	47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	10.985,56-	10.260-	10.256,84-	3-
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	407,87-	500-	472,69-	27-
	45930000 Aufwand des Geldverkehrs	407,87-	500-	472,69-	27-
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.806,13-	3.850-	8.123,40-	4.273
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0,00	500-	653,26-	153
	44310000 Geschäftsaufwendungen	1.638,63-	3.000-	7.179,23-	4.179
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	167,50-	300-	250,91-	49-
	44910000 Sonstige zw. Aufw. a. lfd.Vw-Tätigkeit	0,00	50-	40,00-	10-
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	359.086,12-	377.325-	341.849,64-	35.475-
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	217.963,48-	189.574-	154.858,76-	34.715-
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	99.901,09-	108.318-	117.200,35-	8.882
	92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen	25.441,22-	0	23.449,11-	23.449
	92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage	51.410,57-	0	52.464,66-	52.465
	93112500 ILV Personalstunden Bauhof	2.621,50-	0	21.397,50-	21.398
	93112504 ILV Fuhrpark Bauhof	913,50-	0	905,70-	906
	48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen	0,00	23.933-	0,00	23.933-
	48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle	0,00	9.865-	0,00	9.865-
	48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen	19.514,30-	19.183-	18.983,38-	200-
	48116110 Aufwendungen Serviceleistungen	0,00	55.337-	0,00	55.337-

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4
27	-	kalkulatorische Kosten	10.275,33-	10.010-	10.021,01-	11
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	175,92	175	170,14	5
		98110000 Kalk. Zinsen	10.451,25-	10.185-	10.191,15-	6
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	110.176,42-	118.328-	127.221,36-	8.893
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	328.139,90-	307.902-	282.080,12-	25.822-

Teilergebnisrechnung - THH 5 „Gestaltung der Umwelt“

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	25.338,97	22.300	30.909,75	8.610-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	153.200,72	61.865	82.995,19	21.130-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	129.886,29	129.560	129.552,82	7
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	631.582,16	925.807	707.890,65	217.916
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	502.650,72	482.413	633.065,48	150.652-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.467,22	2.380	4.542,08	2.162-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	300	0,00	300
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	76.190,49	139.048	84.419,57	54.628
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.524.316,57	1.763.673	1.673.375,54	90.297
12	-	Personalaufwendungen	17.980,08-	17.050-	18.618,54-	1.569
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	583.053,46-	891.230-	671.439,12-	219.791-
15	-	Abschreibungen	273.979,64-	277.194-	270.679,55-	6.514-
17	-	Transferaufwendungen	552.914,40-	657.447-	584.506,71-	72.940-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.750,11-	119.566-	127.466,00-	7.900
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.547.677,69-	1.962.487-	1.672.709,92-	289.777-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	23.361,12-	198.814-	665,62	199.480-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	40.846,26	78.343	50.719,96	27.623
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	658.468,41-	789.092-	647.413,69-	141.678-
27	-	kalkulatorische Kosten	39.833,20-	39.753-	39.760,69-	8
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	657.455,35-	750.502-	636.454,42-	114.048-
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	680.816,47-	949.316-	635.788,80-	313.527-

Kostenstellen des Teilhaushalts 5

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge EUR	Ordentliche Aufwendun- gen EUR	Ordentliches Ergebnis 2022 EUR	Ordentliches Ergebnis 2021 EUR	Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner EUR	Nettoressour- cenbedarf/ -überschuss EUR	Sonder- ergebnis EUR
51100501	Bebauungspläne	0,00	238,00	-238,00	0,00	-0,10	-258,22	0,00
51100901	Stadtsanierung	46.378,00	59.201,60	-12.823,60	-57.887,34	-5,36	-16.511,84	0,00
51110401	Liegenschafts- vermessung	0,00	462,00	-462,00	-2.380,00	-0,19	-501,23	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	760,11	-760,11	-180,15	-0,32	-824,66	0,00
53100101	Stromversorgung	74.075,62	0,00	74.075,62	64.118,11	30,96	74.075,62	0,00
53100102	Photovoltaikan- lage Gymnasium	2.526,99	2.587,70	-60,71	177,54	-0,03	-475,22	0,00
53100103	Photovoltaikan- lage Buchen- brandschule	2.885,14	2.985,03	-99,89	138,36	-0,04	-531,70	0,00
53200101	Gasversorgung	6.800,36	0,00	6.800,36	8.552,55	2,84	6.800,36	0,00
53300101	Wasserversor- gung	227.227,74	136.085,21	91.142,53	85.253,01	38,09	0,00	0,00
53400101	Nahwärmeversor- gung	582,58	0,00	582,58	861,14	0,24	582,58	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	-314,93	-0,13	-451,42	0,00
53800101	Ortskanalisation	489.102,54	109.028,42	380.074,12	362.657,55	158,83	377.738,10	0,00
53800102	Kläranlage und Sammler GVV	0,00	378.163,40	-378.163,40	-356.125,90	-158,03	-378.163,40	425,30
54100101	Straßen, Wege, Plätze	78.904,42	119.485,00	-40.580,58	-49.501,82	-16,96	-201.404,22	0,00
54100201	Verkehrsausstat- tung	1.359,80	55.438,10	-54.078,30	-39.698,08	-22,60	-73.523,49	0,00
54100301	Grün an Straßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.904,44	0,00
54100401	Ingenieurbau- werke	0,00	18.294,50	-18.294,50	-1.250,53	-7,65	-24.017,84	0,00
54500101	Straßenreinigung Sommer	0,00	6.325,66	-6.325,66	-2.651,94	-2,64	-76.119,05	0,00

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendun- gen	Ordentliches Ergebnis 2022	Ordentliches Ergebnis 2021	Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner	Nettoressour- cenbedarf/ -überschuss	Sonder- ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
54500201	Winterdienst	3.568,00	8.750,30	-5.182,30	-15.810,02	-2,17	-35.381,63	0,00
54600101	Parkplätze	1.541,77	3.213,39	-1.671,62	-1.724,63	-0,70	-3.089,68	0,00
54700101	Buswartehäus- chen	188,53	1.698,49	-1.509,96	-1.472,95	-0,63	-2.382,58	0,00
54700102	Landmobil Schönau	5.288,85	5.579,48	-290,63	-5.728,37	-0,12	-1.698,88	0,00
55100101	Stadtpark Buchenbrand	11.743,44	14.391,86	-2.648,42	-2.248,56	-1,11	-21.724,21	0,00
55100102	Sonnenpark	0,00	0,00	0,00	-59,50	0,00	-3.608,16	0,00
55100103	Wassertretstellen	0,00	20.155,32	-20.155,32	-18.046,58	-8,42	-32.110,15	0,00
55100104	Innerörtliche Grün- anlagen	0,00	6.373,71	-6.373,71	-6.673,52	-2,66	-67.801,62	0,00
55100201	Kinderspielplätze	303,45	5.550,73	-5.247,28	-5.535,34	-2,19	-10.189,43	0,00
55100203	Eis- und Boule- platz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-189,00	0,00
55100204	Skateranlage BBS	132,82	577,20	-444,38	-444,38	-0,19	-695,98	0,00
55100301	Kleingartenanlage Flüh	382,20	0,00	382,20	328,20	0,16	377,92	0,00
55200101	Gewässerschutz	0,00	6.747,30	-6.747,30	-18.324,51	-2,82	-8.026,85	0,00
55300101	Friedhof GVV	0,00	93.213,37	-93.213,37	-71.476,46	-38,95	-93.213,37	-91,40
55300301	Pflege und Unterh. von Kriegsgräbern	282,70	551,81	-269,11	-212,99	-0,11	-6.268,95	0,00
55400201	Ausgleichsmaß- nahmen	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
55500101	Stadtwald Schönau	622.329,42	479.134,93	143.194,49	151.754,44	59,84	54.951,59	0,00
55510801	Haselberg	8.176,50	9.841,62	-1.665,12	-2.073,15	-0,70	-7.736,21	0,00
55510802	Windfeld	488,00	968,94	-480,94	21,25	-0,20	-3.546,39	0,00
55510803	Letzberg	127,00	417,37	-290,37	-232,65	-0,12	-594,93	0,00
55510804	Mühlmatt	153,00	1.005,36	-852,36	-1.121,18	-0,36	-1.207,80	0,00
55511201	Maßnahmen zur Tierzucht	0,00	101,00	-101,00	-50,00	-0,04	-122,66	0,00
55511301	Hinterwälderver- steigerung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

57100101	Wirtschaftsförderung	0,00	23.704,16	-23.704,16	-1.484,00	-9,91	-25.503,49	0,00
57300601	Wochenmärkte	1.244,00	0,00	1.244,00	912,00	0,52	1.163,00	0,00
57300701	Jahrmärkte	3.800,00	68,13	3.731,87	123,87	1,56	2.575,60	0,00
57300801	Bürgersaal	15.261,12	17.812,44	-2.551,32	-23.134,92	-1,07	-9.621,80	0,00
57500201	Tourismus GVV	68.353,00	64.314,25	4.038,75	-20.740,93	1,69	4.038,75	0,00
57500601	Infrastruktur Tourismus	168,55	19.169,10	-19.000,55	-23.727,80	-7,94	-37.654,32	0,00
THH5		1.673.375,54	1.672.709,92	665,62	-23.361,12	0,28	-635.788,80	0,00

Schlüsselposition 53300101 – Wasserversorgung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.648,00	1.515	1.517,53	3-
		31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	855,00	855	855,00	0
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	793,00	660	662,53	3-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	201.750,46	213.511	213.410,82	100
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	189.172,80	211.611	212.222,77	612-
		33210001 Benutzungsgebühren - Rückstellungen	12.577,66	1.900	1.188,05	712
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.085,01	11.000	9.996,93	1.003
		34210000 Erträge aus Verkauf	9.085,01	11.000	9.996,93	1.003
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.781,27	0	2.000,02	2.000-
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	2.606,27	0	2.000,02	2.000-
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	175,00	0	0,00	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,15	0	302,44	302-
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,15	0	302,44	302-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	215.264,89	226.026	227.227,74	1.202-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.379,85-	82.790-	78.920,71-	3.869-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	16.355,22-	18.000-	14.982,87-	3.017-
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	19.066,02-	19.000-	20.886,51-	1.887
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	1.555,71-	14.000-	3.997,09-	10.003-
		42225330 Abgrenzung von geringwertigen Wirtschaft	7.186,21-	7.100-	5.745,44-	1.355-
		42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul	18.213,41-	18.200-	20.810,11-	2.610
		42420000 Aufwand für Wasserversorgung	256,00-	0	24,64-	25
		42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	9,00-	0	21,00-	21
		42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	173,70-	170-	0,00	170-
		42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	355,58-	370-	375,14-	5

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	504,42-	150-	0,00	150-
		42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	50-	0,00	50-
		42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	0,00	200-	0,00	200-
		42720000 Aufwendungen für EDV	431,95-	450-	426,95-	23-
		42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	1.286,66-	2.400-	3.611,89-	1.212
		42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen	1.336,44-	2.200-	3.355,60-	1.156
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg.	5.649,53-	500-	4.683,47-	4.183
15	-	Abschreibungen	40.203,17-	36.385-	36.859,12-	474
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	569,00-	570-	569,00-	1-
		47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	37.738,15-	33.365-	34.393,12-	1.028
		47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	1.237,02-	1.200-	1.286,00-	86
		47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	659,00-	1.250-	611,00-	639-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.428,86-	19.950-	20.305,38-	355
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	90,00-	0	0,00	0
		44292000 Lizenzen und Konzessionen	0,00	0	270,00-	270
		44310000 Geschäftsaufwendungen	191,16-	2.950-	2.950,45-	0
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	17.147,70-	17.000-	16.997,70-	2-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	87,23-	87
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	130.011,88-	139.125-	136.085,21-	3.040-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	85.253,01	86.901	91.142,53	4.242-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	86.562,41-	84.900-	89.068,40-	4.168
		92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen	11.464,62-	0	8.874,37-	8.874
		92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage	23.167,22-	0	19.855,38-	19.855
		93112500 ILV Personalstunden Bauhof	37.117,50-	0	44.806,50-	44.807
		93112504 ILV Fuhrpark Bauhof	4.255,50-	0	4.826,10-	4.826

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	3.000,00-	3.000-	3.000,00-	0
		48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen	0,00	8.500-	0,00	8.500-
		48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle	0,00	46.700-	0,00	46.700-
		48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen	7.557,57-	7.700-	7.706,05-	6
		48116110 Aufwendungen Serviceleistungen	0,00	19.000-	0,00	19.000-
27	-	kalkulatorische Kosten	2.015,17-	2.150-	2.074,13-	76-
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	126,65	130	125,39	5
		98110000 Kalk. Zinsen	2.141,82-	2.280-	2.199,52-	80-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	88.577,58-	87.050-	91.142,53-	4.093
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	3.324,57-	149-	0,00	149-

Schlüsselposition 53800101 – Ableitung von Abwasser

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	42.492,68	42.494	42.517,46	23-
		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	1.411	1.411,09	0
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	32.363,41	32.364	32.388,19	24-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	402.279,45	677.896	446.585,08	231.311
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	465.849,21	523.809	509.572,18	14.237
		33210001 Benutzungsgebühren - Rückstellungen	63.569,76-	154.087	62.987,10-	217.074
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	444.772,13	720.390	489.102,54	231.287
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.993,16-	201.000-	31.907,02-	169.093-
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	4.953,27-	86.000-	17.121,27-	68.879-
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	39,89-	0	0,00	0
		42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	0,00	15.000-	14.785,75-	214-
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	0,00	100.000-	0,00	100.000-
15	-	Abschreibungen	77.121,42-	82.931-	77.121,40-	5.810-
		47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	77.121,42-	82.931-	77.121,40-	5.810-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	82.114,58-	283.931-	109.028,42-	174.903-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	362.657,55	436.459	380.074,12	56.385
21	+	Erträge aus internen Leistungen	40.846,26	78.343	50.719,96	27.623
		38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	40.846,26	78.343	50.719,96	27.623
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	44.768,58-	39.403-	50.536,32-	11.133
		92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen	11.467,70-	0	10.951,35-	10.951
		92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage	23.173,45-	0	24.502,39-	24.502
		93112500 ILV Personalstunden Bauhof	3.307,50-	0	6.547,50-	6.548
		93112504 ILV Fuhrpark Bauhof	1.016,00-	0	1.153,50-	1.154

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen	0,00	9.000-	0,00	9.000-
		48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle	0,00	800-	0,00	800-
		48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen	5.803,93-	8.503-	7.381,58-	1.121-
		48116110 Aufwendungen Serviceleistungen	0,00	21.100-	0,00	21.100-
27	-	kalkulatorische Kosten	2.609,32-	2.518-	2.519,66-	2
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	1.565,34	1.459	1.462,19	3-
		98110000 Kalk. Zinsen	4.174,66-	3.977-	3.981,85-	5
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	6.531,64-	36.422	2.336,02-	38.758
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	356.125,91	472.881	377.738,10	95.143

Schlüsselposition 55500101 – Stadtwald Schöna

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	126.381,22	19.500	24.252,39	4.752-
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	126.381,22	19.500	24.252,39	4.752-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	441,02	441	441,01	0
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	441,02	441	441,01	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	444.445,73	455.313	597.636,02	142.323-
		34110000 Mieten und Pachten	1.030,00	773	970,00	197-
		34210000 Erträge aus Verkauf	443.415,73	446.990	596.666,02	149.676-
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	7.550	0,00	7.550
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	571.267,97	475.254	622.329,42	147.075-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	321.676,15-	420.181-	380.559,64-	39.621-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	0,00	1.000-	287,33-	713-
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	20.723,25-	27.450-	12.343,06-	15.107-
		42125550 Erholungseinrichtungen (K)	1.870,48-	5.450-	831,61-	4.618-
		42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	114,95-	125-	121,29-	4-
		42715550 Holzerntekosten (A)	241.338,64-	301.156-	246.764,10-	54.392-
		42715551 Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BC)	57.628,83-	85.000-	120.212,25-	35.212
15	-	Abschreibungen	2.327,11-	1.873-	1.872,26-	1-
		47130000 AfA auf Gebäude	1.427,62-	973-	972,71-	0
		47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	899,49-	900-	899,55-	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.510,27-	92.200-	96.703,03-	4.503
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.500,14-	2.300-	1.242,08-	1.058-
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	1.748,39-	1.750-	1.756,40-	6
		44430000 Versicherungen	5.316,97-	4.650-	5.504,44-	854
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	48.409,20-	56.000-	49.929,45-	6.071-
		44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	38.535,57-	27.500-	38.270,66-	10.771
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	419.513,53-	514.254-	479.134,93-	35.119-

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	151.754,44	39.000-	143.194,49	182.194-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	73.293,90-	105.480-	61.430,55-	44.049-
		92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen	24.263,41-	0	18.975,37-	18.975
		92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage	49.030,49-	0	42.455,18-	42.455
		48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen	0,00	31.055-	0,00	31.055-
		48116110 Aufwendungen Serviceleistungen	0,00	74.425-	0,00	74.425-
27	-	kalkulatorische Kosten	26.816,31-	26.815-	26.812,35-	3-
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	5,18	5	4,07	1
		98110000 Kalk. Zinsen	26.821,49-	26.820-	26.816,42-	4-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	100.110,21-	132.295-	88.242,90-	44.052-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	51.644,23	171.295-	54.951,59	226.247-

Teilergebnisrechnung - THH 6 „Zentrale Finanzdienstleistungen“

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	5.527.807,40	5.134.691	5.134.605,03	86
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	226.727,34	233.964	269.154,20	35.190-
4	+	Sonstige Transfererträge	42.181,58	42.180	42.181,58	2-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	3.313,23	3.200	4.521,92	1.322-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	41.410,00	10.300	600,00	9.700
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.841.439,55	5.424.335	5.451.062,73	26.728-
15	-	Abschreibungen	0,27-	0	0,75-	1
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	89.614,28-	118.585-	118.702,18-	117
17	-	Transferaufwendungen	3.147.669,52-	3.318.335-	3.275.408,69-	42.926-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	781,00-	2.000-	0,00	2.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.238.065,07-	3.438.920-	3.394.111,62-	44.808-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.603.374,48	1.985.415	2.056.951,11	71.536-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	488.084,34	577.869	546.745,55	31.123
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	488.084,34	577.869	546.745,55	31.123
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.091.458,82	2.563.284	2.603.696,66	40.413-

Kostenstellen des Teilhaushalts 6

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendun- gen	Ordentliches Ergebnis 2022	Ordentliches Ergebnis 2021	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.	5.394.809,67	3.275.409,44	2.119.400,23	2.637.152,63	885,67	2.589.680,46	0,00
61103049	Jagdrecht (BgA)	9.549,56	0,00	9.549,56	10.341,32	3,99	9.549,56	0,00
61200001	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	46.703,50	118.702,18	-71.998,68	-44.119,47	-30,09	4.466,64	0,00
THH6		5.451.062,73	3.394.111,62	2.056.951,11	2.603.374,48	859,57	2.603.696,66	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	2021	2020	2019
		3	4	3	4	5
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	4.055,36	-208.612,17	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					
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		208.612,17			
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses					
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-4.055,36				
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses					
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	0,00	0,00			

	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital
		ordentliches Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	
		6	7	
1	Anfangsbestände	4.033.296,31	566.587,20	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			
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	-208.612,17		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses			
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		4.055,36	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses			
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	3.824.681,14	570.642,56	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	3.824.684,14	570.642,56	21.634.527,55

Im **Ergebnishaushalt** des Jahres 2022 war ein **negatives Gesamtergebnis von 385.625 €** veranschlagt. Die **Ergebnisrechnung** schloss mit einem **negativen Gesamtergebnis von 204.556,81 €** und ist somit 181.068,19 € besser als geplant.

Das Gesamtergebnis errechnet sich aus einem **Defizit im ordentlichen Ergebnis mit 204.556,81 €** und einem **Sonderergebnis mit 4.055,36 €**.

Damit war es der Stadt Schönau im Schwarzwald nicht möglich die Netto-Abschreibungen von 457.879,54 € im **ordentlichen Ergebnis** zu erwirtschaften. Das Defizit des ordentlichen Ergebnisses wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen. Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses weist zum 31.12.2022 einen Stand von 3.824.684,14 € aus.

Im Sonderergebnis werden vermögensverzehrende oder vermögensmehrende Vorgänge abgebildet, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Der Überschuss im **Sonderergebnis** von 4.055,36 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt. Die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses weist zum 31.12.2022 einen Stand von 570.642,56 € aus. Der im Sonderergebnis ausgewiesene Überschuss von 4.055,36 € resultiert im Wesentlichen aus Anlagenabgängen durch Verkauf beim Werkhof und bei der Freiwilligen Feuerwehr sowie dem anteiligen Sonderergebnis des GVV.

Die Verbesserung des **ordentlichen** Ergebnisses um 177.012,83 € 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	-77.980,00 €	-63.209,60 €	14.770,40 €	Unterhaltung	-16.129,26 €
12210301	Überwachung ruhender Ver-	-200,00 €	5.232,58 €	5.032,58 €	Bußgelder	4.590,00 €
21101001	Gemein- schaftsschule Oberes Wie- sental	-45.212,00 €	-31.966,88 €	13.245,12 €	Zuweisungen an Zweckverbände	-13.231,18 €
21100601	Gymnasium	-4.517,00 €	2.300,02 €	7.234,13 €	Zuweisungen v. Land DigitalPakt Zuweisungen übriger Bereich Sonstige privatr.. Leistungsentg. Erwerb gwG Aufwendungen für EDV Lehr- und Lernmittel	-24.000,00 € -10.000,00 € 15.323,97 € 21.370,26 € 10.863,39 € 13.088,15 €
27100101	VHS	-46.200,00	-10.372,52 €	35.827,48 €	VHS-Gebühren Honorare Kursleiter	-19.935,00 € -51.633,83 €
28100109	Biosphärenfest	-5.000,00 €	-0,00 €	5.000,00 €	Nicht stattgefunden	5.000,00 €

Produkt/ Kostenst.	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Vergleich Plan/Ergebnis	wesentliche Gründe	Betrag
42400101	Freibad Schönau	-189.574,00 €	-154.858,76 €	34.715,24 €	Benutzungsgebühren Dienstaufw. Beschäftigte	3.387,70 € -37.247,24 €
53100101	Stromversor- gung	64.300,00 €	74.075,62 €	9.775,62 €	Konzessionsabgaben	9.775,62 €
53800102	Kläranlage und Sammler GVV	-470.870,00 €	-378.163,40 €	92.706,60 €	Zuweisungen an Zweckverbände	-92.706,60 €
54100101	Gemeindestra- ßen	-119.375,00 €	91.300,54 €	28.074,46 €	Unterhaltung	-46.587,86 €
55500101	Stadtwald Schönau	-39.000,00 €	143.194,49 €	182.194,49 €	Erträge aus Verkauf Holzerntekosten	149.676,02 € -54.391,90 €
57500201	Tourismus GVV	-19.905,00 €	4.038,75 €	23.943,75 €	Fremdenverkehrsbeitrag Kurtaxe Zuweisungen an Zweckverbände	8.609,75 € 10.943,25 € -4.390,75 €
61100001	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	2.048.120,00 €	2.119.400,23 €	71.280,23 €	Gewerbesteuer Einkommensteuer Umsatzsteuer Vergnügungssteuer Schlüsselzuweisungen vom Land Gewerbesteuerumlage FAG-Umlage Allgemeine Verbandsumlage	-86.278,50 € 32.026,60 € 37.797,14 € 8.134,12 € 34.998,80 € 18.774,90 € 29.017,60 € 32.683,77 €

Negative Planabweichungen:

Produkt/ Kostenst.	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Vergleich Plan/Ergebnis	wesentliche Gründe	Betrag
11110101	Stadtverwal- tung	-17.770,00 €	-33.560,14 €	-15.790,14 €	EDV Rechts- und Beratungskosten	9.130,00 € 6.091,31 €
11249211	Willig-Areal	16.755,00 €	1.900,26 €	-14.854,74 €	Mieten und Pachten Bewirtschaftung Gebäudereinigung	8.043,28 € 9.211,79 € 6.089,88 €
11249212	Schützenweg 10	0,00 €	12.382,96 €	-12.382,96 €	Gebäudeunterhaltung	10.682,15 €
12600101	Freiwillige Feuerwehr	-111.700,00 €	-150.420,36 €	-38.720,36 €	Aufl. SoPo Zuweisungen Land Haltung von Fahrzeugen Aus- und Fortbildung Aufw. ehrenamtl. Tätigkeit	-18.820,39 € 7.112,49 € 5.778,98 € 12.265,79 €
12600102	Zentrale Schlauchwerk- statt	15.900,00 €	2.548,68 €	-13.351,32 €	Benutzungsgebühren	-13.760,55 €
21100101	Buchenbrand- grundschule	-201.529,00 €	-208.531,68 €	-7.002,68 €	Zuweisungen an Zweckverbände	3.856,96 €
21400201	Mensa Gymnasium	-13.030,00 €	-31.464,12 €	-18.434,12 €	Erträge aus Verkauf Materialeinkauf Bewirtschaftung	-4.405,44 € 7.754,29 € 5.625,00 €
26300101	Musikschule OW	-14.000,00 €	-19.093,60 €	-5.093,60 €	Erstattung an Gemeinden	-5.093,60 €
31400701	Soziale Einr. für Flüchtlinge	0,00 €	-9.384,33 €	-9.384,33 €	Gebäudeunterhaltung	9.294,33 €
42410103	Mehrzweck- halle GVV	-180.626,00 €	-275.067,31 €	-94.441,31 €	Zuweisungen an Zweckverbände	94.441,31 €
42410201	Jogi-Löw-Sta- dion	-16.990,00 €	-23.551,66 €	-6.561,66 €	Sach- und Dienstleistung	7.042,42 €

Produkt/ Kostenst.	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Vergleich Plan/Ergebnis	wesentliche Gründe	Betrag
51100901	Stadtsanierung	-20.000,00 €	-12.823,60 €	-7.176,40 €	Zuweis. lfd. Zwecke Land Aufw. für so. Sach- und Dienstl. Zuschüsse an übrige Bereiche	16.378,00 € 6.141,60 € 3.060,00 €
53800101	Ortskanalisa- tion	-436.459,00 €	-380.074,12 €	-46.839,26 €	Benutzungsgebühren Benutzungsgebühren Rückst. Unterhaltung Aufw. für so. Sach- und Dienstl.	-14.236,82 € -217.074,10 € -78.424,35 € 100.000,00 €
54100201	Verkehrsaus- stattung	-35.195,00 €	-54.078,30 €	-18.883,30 €	Unterhaltung Besondere Verwalt.- und Be- triebsaufw.	7.367,43 € 26.248,90 €
54100401	Ingenieurbau- werke	-2.255,00 €	-18.294,50 €	-16.039,50 €	Unterhaltung	14.367,98 €
55300101	Friedhof GVV	-73.772,00 €	-93.213,37 €	-19.441,37 €	Zuweisungen an Zweckverbände	19.441,37 €
57100101	Wirtschaftsför- derung	-1.500,00 €	-23.704,16 €	-22.204,16 €	Aufw. für so. Sach- und Dienstl.	20.908,30 €

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Ertragslage

Kennzahl 1	Einh. 2	Ergebnis 2020 3	Ergebnis 2021 4	Ergebnis 2022 5	Planung 2023 6	Planung 2024 7	Planung 2025 8
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	240.332,70	701.554,95	-208.612,17	367.499,00	542.711,00	292.336,00
Betrag je Einwohner	€/EW	98,98	290,86	-87,18	153,57	226,79	122,16
Aufwandsdeckungsgrad	%	103	109	98	104	106	103
1.1 Steuerkraft -netto-							
absoluter Betrag	€	1.590.492,84	2.630.341,15	2.159.068,89	2.916.002,00	2.941.201,00	3.035.611,00
Betrag je Einwohner	€/EW	655,06	1.090,52	902,24	1.218,55	1.229,09	1.268,54
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	20	33	24	34	33	33
1.2 Betriebsergebnis -netto-							
absoluter Betrag	€	-1.350.160,14	-1.928.786,20	-2.367.681,06	-2.548.503,00	-2.398.490,00	-2.743.275,00
Betrag je Einwohner	€/EW	-556,08	-799,66	-989,42	-1.064,98	-1.002,29	-1.146,37
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	-17	-24	-27	-30	-27	-30
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-14.681,99	-195,23	4.055,36	0,00	0,00	0,00
2. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	225.650,71	701.359,72	-204.556,81	367.499,00	542.711,00	292.336,00

*Erläuterungen zu den Ergebnisrechnungspositionen**Ordentliche Erträge*

Kostenart	Kostenartenbezeichnung	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
30110000	Grundsteuer A	2.771,40	2.780	2.770,41	-9,59
30120000	Grundsteuer B	406.870,68	406.870	406.605,04	-264,96
30130000	Gewerbesteuer	3.146.004,69	2.800.000	2.713.721,50	-86.278,50
30210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.398.592,53	1.418.709	1.450.735,60	32.026,60
30220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	392.326,47	303.977	341.774,14	37.797,14
30310000	Vergnügungssteuer	40.504,45	54.000	62.134,12	8.134,12
30320000	Hundesteuer	10.830,00	10.800	11.627,50	827,50
30340000	Zweitwohnungssteuer	15.348,30	16.000	16.069,60	69,60
30490000	Sonstige steuerliche Erträge	36.196,85	33.300	40.975,87	7.675,87
30510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	103.701,00	110.555	119.101,00	8.546,00
31110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	224.864,30	233.964	268.962,80	34.998,80
31410000	Zuweisungen lfd. Zwecke vom Land	517.759,72	416.678	436.900,44	20.222,44
31412110	Anteil Sachkostenbeiträge Budget Gymnasium	112.873,80	121.017	121.017,00	0,00
31412111	Zuschüsse Jugendbegleiterprogramm Gymnasium	3.150,00	4.500	5.376,20	876,20
31412199	Zuweis. Lfd. Zwecke Land - Digital-Pakt	52.895,75	24.000	0,00	-24.000,00
31470000	Zuweisungen laufende Zwecke von privaten Unternehmen	12.000,00	7.400	12.900,00	5.500,00
31480000	Zuweisungen laufende Zwecke von übrigen Bereichen	10.494,48	0	9.306,80-	-9.306,80
31611000	Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	379.455,36	397.905	379.480,31	-18.424,69
31613000	Auflösung Sonderposten aus Zuweisun- gen Zweckverbände	0,00	0	1.687,18	1.687,18
31617000	Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen private Unternehmen	7.148,02	7.161	7.146,02	-14,98
31618000	Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen übrige Bereiche	6.949,81	5.241	6.215,44	974,44
31620000	Auflösung Sonderposten aus Beiträgen	71.485,51	71.129	71.152,09	23,09
32370000	Schuldendiensthilfen von privaten Unternehmen	42.181,58	42.180	42.181,58	1,58
33110000	Verwaltungsgebühren	1.180,00	1.100	1.040,00	-60,00
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	681.607,56	903.155	747.369,15	-155.785,85
33210001	Auflösung Rückstellungen für Benutzungsgebühren	50.992,10-	155.987	61.799,05-	-217.786,05

Kostenart	Kostenartenbezeichnung	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
33212710	VHS-Gebühren (zuschussfähig)	3.011,00	25.000	8.205,00	-16.795,00
33212720	VHS-Gebühren (nicht zuschussfähig)	1.344,00	5.000	1.860,00	-3.140,00
33214210	Vorverkauf Saisonkarte "Kinder & Jug."	0,00	0	4.128,96	4.128,96
33214211	Vorverkauf Saisonkarte "ab 16 Jahren"	0,00	0	12.975,71	12.975,71
33214212	Vorverkauf Saisonkarte "Familien"	0,00	0	23.446,71	23.446,71
33214220	Einzeleintritte	42.125,61	0	58.948,49	58.948,49
33214230	Abendkarten	3.007,48	0	5.256,36	5.256,36
33214240	Saisonkarten "Kinder & Jugendliche"	3.914,96	0	1.260,75	1.260,75
33214241	Saisonkarten "ab 16 Jahren"	13.682,24	0	5.607,47	5.607,47
33214242	Saisonkarten "Familien"	12.644,86	0	2.107,48	2.107,48
33214250	Einzeleintritte u. Abendkarten Touristen	0,00	0	2.690,37	2.690,37
33214260	Einzeleintritte u. Abendkarten geschl.	0,00	0	205,15	205,15
33214270	Zehnerkarten "Kinder & Jugendliche"	3,27-	0	1.531,78	1.531,78
33214271	Zehnerkarten "ab 16 Jahren"	11,72-	0	3.985,06	3.985,06
33214290	Einzeleintritte u. Abendkarten "Klassenv	50,47	0	353,27	353,27
33214299	Spielrunde Minigolf	1.831,10	0	2.890,14	2.890,14
33610000	Zweckgebundene Abgaben	21.250,25	26.500	37.443,25	10.943,25
34110000	Mieten und Pachten	46.265,19	90.713	109.644,22	18.931,22
34210000	Erträge aus Verkauf	488.089,35	463.090	614.515,53	151.425,53
34212110	Erträge aus dem Verkauf von Lernmitteln	2.561,88	1.000	0,00	-1.000,00
34212141	Erträge aus dem Verkauf von Mittagessen	21.260,70	55.000	48.738,85	-6.261,15
34212142	Erträge aus dem Verkauf von Kioskartikeln	12.615,95	34.000	35.855,71	1.855,71
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.727,06	17.210	34.055,06	16.845,06
34800000	Erstattungen vom Bund	282,70	280	282,70	2,70
34810000	Erstattungen vom Land	14.001,19	0	6.003,30	6.003,30
34820000	Erstattungen von Gemeinden und GV	188.912,44	196.562	261.962,59	65.400,59
34840000	Erstattung v. d. gesetzl. Sozialversicherung	3.229,45	0	0,00	0,00
34850000	Erstattungen von verbundenen Unternehmen	31.775,20	28.660	30.337,84	1.677,84
34860000	Erstattungen von s. öff. Sonderr.	0,00	0	200,00	200,00
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	175,00	500	0,00	-500,00
36150000	Zinsertrag von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	3.715,12	3.795	3.497,12	-297,88

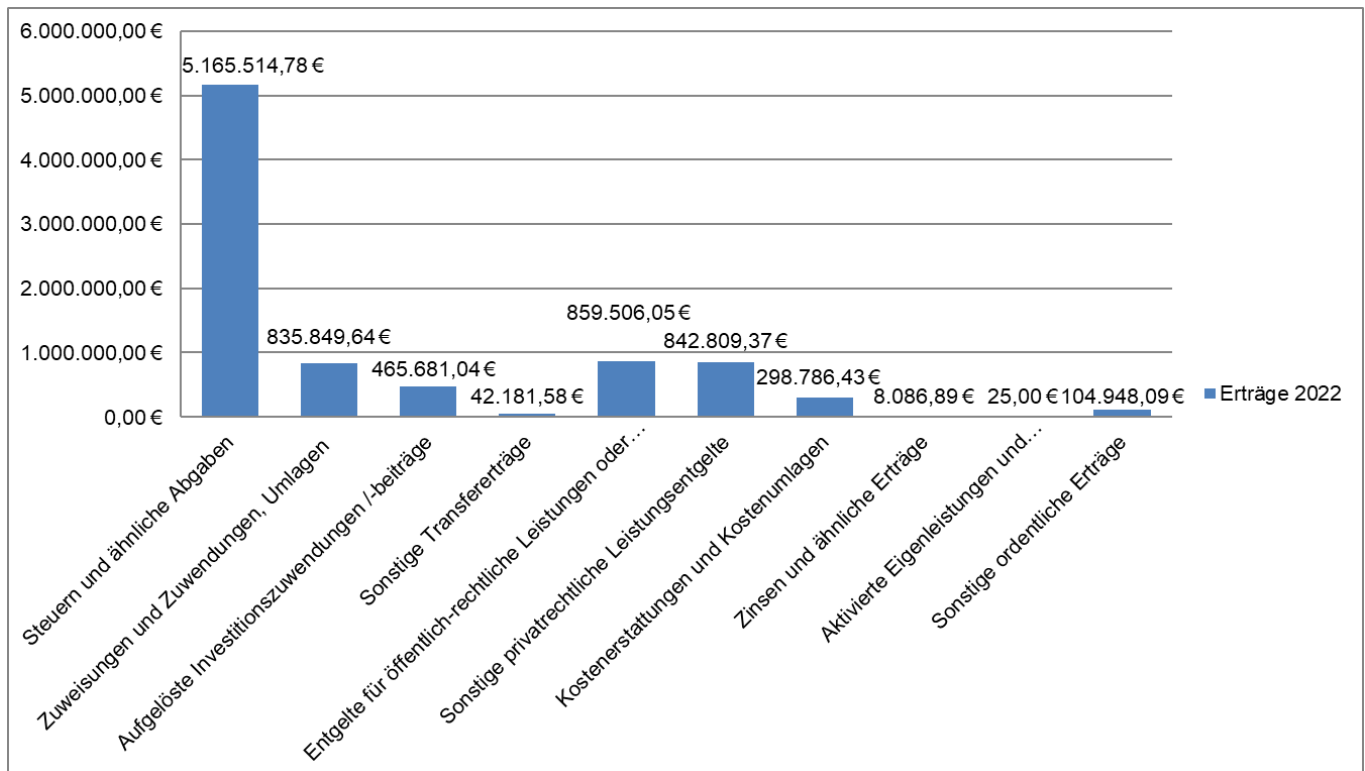
Kostenart	Kostenartenbezeichnung	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
36170000	Zinsertrag von Kreditinstituten	3.253,83	3.200	4.461,31	1.261,31
36510000	Erträge aus Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen	59,40	1.500	60,61	-1.439,39
36990010	Weiterbelastung von Bankgebühren	28,32	80	67,85	-12,15
37110000	Aktiviert Eigenleistungen	3.832,70	0	0,00	0,00
37110022	Abrechnung aktiviert Eigenleistungen	3.586,80	0	0,00	0,00
37210000	Bestandsveränderungen	12,50	0	25,00	25,00
35110000	Konzessionsabgaben	73.531,80	70.800	81.458,56	10.658,56
35610000	Bußgelder	4.577,50	4.500	9.090,00	4.590,00
35620000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, etc.	2.174,11	2.500	3.929,41	1.429,41
35620200	Nachzahlungszinsen	41.435,00	10.000	0,00	-10.000,00
35620300	Verspätungszuschläge	25,00-	300	600,00	300,00
35710000	Auflösung sonstige Sonderposten (Spenden)	3.397,61	3.415	3.397,64	-17,36
35820000	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	65.578	0,00	-65.578,00
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	5.389,04	4.800	6.472,47	1.672,47
35910500	Ertrag aus diversen Differenzen	0,14	0	0,01	0,01
Summe der ordentlichen Erträge		8.696.912,12	8.662.391	8.623.388,87	-39.002,13

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 8.662.391 € kalkuliert. Das Ergebnis von 8.623.388,87 € lag somit **39.002,13 € unter** dem Planansatz.

Die ordentlichen Erträge 2022 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 2.800.000 € veranschlagt. Im Ergebnis konnten nur 2.713.721,50 € vereinnahmt werden, so dass hier Mindererträge von 86.278,50 € zu verzeichnen sind.

Beim **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** und **an der Umsatzsteuer** konnten Mehrerträge von 32.026,60 € bzw. 37.797,14 € verzeichnet werden.

Die Erträge aus der **Vergnügungssteuer** belaufen sich auf 62.134,12 € und liegen somit über dem Planansatz des Jahres 2022 von 54.000 €.

Bei den **Schlüsselzuweisungen vom Land** wurde der Planansatz von 233.964 € um 34.998,80 € überschritten. Der Grundkopfbetrag lag bei 1.546 € je gewichteten Einwohner.

Bei den **Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land** sind durch den DigitalPakt Mindererträge von 2.901,36 € zu verzeichnen.

Bei den **Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten** sind Mindererträge gegenüber dem Haushaltsplan von 50.333,15 € zu verzeichnen. Diese ergeben sich im Wesentlichen aus den Ergebnissen folgender Bereiche:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Einweisung Obdachlosigkeit | -3.137,92 € |
| • Volkshochschule | -19.710,00 € |
| • Freibad | 3.387,70 € |
| • Abwasserbeseitigung | -14.236,82 € |

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

- | | |
|--|--------------|
| • Abwasserbeseitigung (Kostenüberdeckung 2022) | 217.074,59 € |
| • Wasserversorgung (Kostenüberdeckung 2022) | 711,69 € |

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 2022 wurden folgende Rückstellungen für die Wasserversorgung aufgelöst:

- | | |
|--|----------------------|
| • Wasserversorgung (Rückstellung aus dem Jahr 2020) | 1.899,74 € |
| • Abwasserbeseitigung (Rückstellung aus dem Jahr 2018) | 25.799,45 € |
| • Abwasserbeseitigung (Rückstellung aus dem Jahr 2019) | 32.288,04 € |
| • Abwasserbeseitigung (Rückstellung aus dem Jahr 2020) | 90.000,00 € anteilig |

Die **Erträge aus Verkauf** beliefen sich auf 699.110,09 €. Im Haushaltsplan 2022 wurde mit 553.090 € kalkuliert. Somit konnten Mehrerträge von 146.020,09 € erzielt werden. Allein beim Forst liegen die Erträge mit 149.676,02 € höher als geplant. Dadurch konnten die Mindererträge in den anderen Bereichen (Mensa Gymnasium -4.405,44 €) kompensiert werden.

Unter den **Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten** werden in erster Linie Kostenerstattungen vereinnahmt. Hier werden Mehrerträge von 16.845,06 € ausgewiesen. Davon entfallen 15.232,97 € auf das Gymnasium durch den Stromanteil des Rathauses für das Jahr 2021 und 2022.

Bei den **Erstattungen von Gemeinden und GV** sind Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan von 65.400,59 € zu verzeichnen. Diese ergeben sich im Wesentlichen aus den Ergebnissen folgender Bereiche:

- | | |
|--|-------------|
| • VHS Kostenersatz Personal | -2.422,21 € |
| • interkommunaler Kostenausgleich (Kindergarten) | -5.199,12 € |
| • Freibad (beteiligte Gemeinden – aufgrund Betriebsergebnis) | -8.630,34 € |
| • Einsatz Werkhof (u.a. GVV, Gemeinden) | 73.612,77 € |

Unter den **Erstattungen von verbundenen Unternehmen** werden die Leistungen des Kernhaushalts für den Eigenbetrieb Städtische Wohnbau Schönau im Schwarzwald abgerechnet. Die Mehrerträge von 1.677,84 € basieren im Wesentlichen auf den Einsatz des Werkhofs bei den Liegenschaften des Eigenbetriebs Schönau im Schwarzwald.

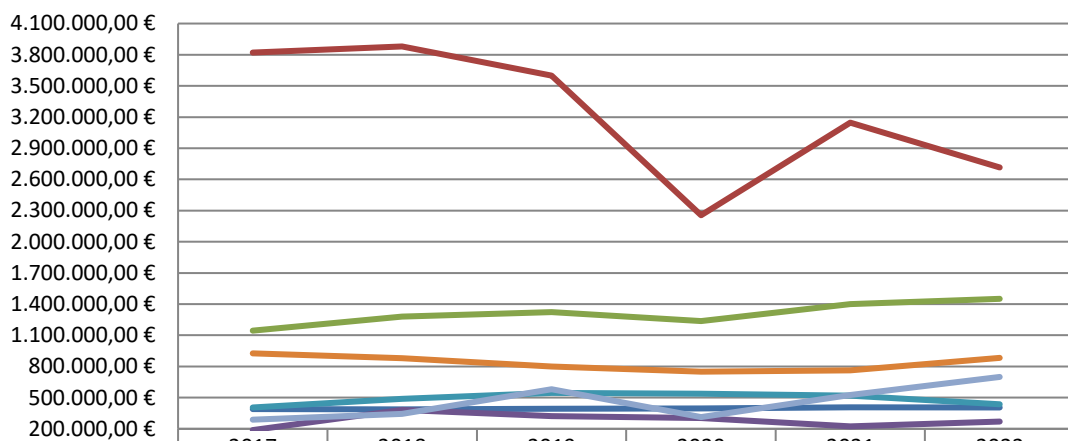
Bei den **Konzessionsabgaben** sind Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan von 10.658,56 € zu verzeichnen. Der wesentliche Anteil läuft auf die Stromversorgung mit 10.075,62 €.

Ergeben sich bei verspäteter Abgabe der Gewerbesteuererklärung Nachzahlungen sind diese zu verzinsen. Da keine Erträge aus Nachzahlungszinsen im Jahr 2022 erzielt werden konnten, ergeben sich Mindererträge von 10.000 €. Bei Nachzahlungszinsen handelt es sich nicht um Zinsen für einen Zahlungsverzug, sondern um Veranlagungszinsen.

Bei den **Auflösungen der Sonderposten** liegen die Planabweichungen bei 15.772,32 €. Dies liegt daran, dass die Zuschüsse für die neue Drehleiter der Freiwilligen Feuerwehr noch nicht vollständig abgerufen werden konnten. Im Vorjahr lagen die Mindererträge noch bei 6,69 €. Dazu kommen allerdings noch Mehraufwendungen aus der Abschreibung von 874,22 €, so dass sich per Saldo eine Ergebnisbelastung von 16.646,54 € ergibt.

Entwicklung der wesentlichen Erträge des Ergebnishaushalts in den Jahren 2017 bis 2022

Entwicklung der wesentlichen Erträge des Ergebnishaushalts 2017 - 2022



	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Grundsteuer B	388.496,12 €	386.928,80 €	391.492,12 €	396.122,08 €	406.870,68 €	406.605,04 €
Gewerbesteuer	3.821.889,04 €	3.879.702,07 €	3.599.106,35 €	2.255.131,71 €	3.146.004,69 €	2.713.721,50 €
Einkommensteuer	1.144.757,29 €	1.281.223,91 €	1.321.497,55 €	1.237.024,71 €	1.398.592,53 €	1.450.735,60 €
Schlüsselzuweisungen (FAG)	187.887,10 €	381.887,30 €	323.542,81 €	302.499,20 €	224.864,30 €	268.962,80 €
Zuweisungen laufende Zwecke Land	405.139,26 €	487.548,34 €	545.293,75 €	538.957,05 €	517.759,72 €	436.900,44 €
Benutzungsgeb. und ähnl. Entgelte	925.971,06 €	879.335,79 €	799.553,65 €	749.867,91 €	763.204,29 €	882.821,85 €
Erträge aus Verkauf	287.866,25 €	342.435,71 €	580.768,10 €	313.267,52 €	524.527,88 €	699.110,09 €

Ordentliche Aufwendungen

Kostenart	Kostenartenbezeichnung	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
40110000	Beamte	107.458,92	107.400	108.758,92	1.358,92
40120000	Dienstaufwendungen Beschäftigte	610.974,67	648.300	642.785,03	-5.514,97
40210000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	101.609,87	98.600	101.075,76	2.475,76
40220000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	57.506,08	61.700	60.050,27	-1.649,73
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	132.376,16	137.400	135.583,21	-1.816,79
40410000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen Beschäftigte	4.503,00	10.150	4.430,69	-5.719,31
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	99.931,32	116.600	109.934,18	-6.665,82
42112199	Unterh. Grundst. und bauli.Anl. - Digita	0,00	5.000	0,00	-5.000,00
42120000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens	151.524,11	279.550	156.291,98	-123.258,02
42125550	Erholungseinrichtungen (K)	1.870,48	5.450	831,61	-4.618,39
42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	17.775,28	10.200	13.378,58	3.178,58
42212110	Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Budget)	8.596,75	6.000	1.579,45	-4.420,55
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	23.917,28	51.400	32.518,62	-18.881,38
42222110	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (Budget)	23.268,30	25.000	8.196,46	-16.803,54
42222197	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (Lehrkräfte)	20.662,60	0	0,00	0,00
42222199	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (DigitalPakt)	5.176,56	20.000	20.176,61	176,61
42225330	Abgrenzung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	7.186,21	7.100	5.745,44	-1.354,56
42310000	Mieten inklusive Nebenkosten	22.943,13	38.272	35.197,43	-3.074,57
42320000	Leasing	7.240,78	6.200	7.438,02	1.238,02
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	105.414,61	95.085	124.968,40	29.883,40
42420000	Aufwand für Wasserversorgung	15.652,76	7.510	20.797,58	13.287,58
42430000	Aufwand für Abfallbeseitigungen	6.983,42	8.980	11.471,98	2.491,98
42440000	Aufwand für Abwasserbeseitigung	9.355,66	11.380	15.330,22	3.950,22
42450000	Aufwand für Gebäudereinigung	71.840,60	86.820	107.241,63	20.421,63
42460000	Aufwand für gebäudebezogene Versicherungen	14.496,22	16.225	16.635,50	410,50
42470000	Aufwand für gebäudebezogene Steuern	4.237,18	6.152	6.082,18	-69,82
42490000	Sonstige Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	5.766,30	450	1.085,34	635,34
42510000	Haltung von Fahrzeugen	44.596,14	43.150	64.647,00	21.497,00
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	10.562,10	15.350	17.013,06	1.663,06

Kostenart	Kostenartenbezeichnung	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
42620000	Aus- und Fortbildung, Umschulung	7.323,08	12.100	14.616,26	2.516,26
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46.247,11	50.600	54.751,80	4.151,80
42715550	Holzerntekosten (A)	241.338,64	301.156	246.764,10	-54.391,90
42715551	Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BC)	57.628,83	85.000	120.212,25	35.212,25
42720000	Aufwendungen für EDV	12.935,19	37.800	38.422,36	622,36
42722110	Aufwendungen für EDV - Schulbudget	4.508,06	6.000	11.469,45	5.469,45
42722199	Aufwendungen für EDV (DigitalPakt)	428,40	5.000	0,00	-5.000,00
42730000	Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren	1.709,76	1.800	1.802,19	2,19
42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	15.558,93	27.000	17.682,78	-9.317,22
42750000	Lernmittel	33.082,24	35.300	43.354,22	8.054,22
42760000	Besondere schulische Aufwendungen	4.969,63	2.000	3.061,95	1.061,95
42762111	Aufwendungen „Jugendbegleiterprogramm“	3.150,00	4.500	6.419,70	1.919,70
42790000	Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	6.815,64	8.350	9.431,12	1.081,12
42810000	Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigen Vorräten	18.497,33	43.250	50.973,95	7.723,95
42910000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	54.409,26	149.550	70.785,93	-78.764,07
42911000	Honorare Kursleiter (zuschussfähig)	2.935,30	20.000	6.546,17	-13.453,83
42912000	Honorare Kursleiter (nicht zuschussfähig)	1.150,00	40.000	1.820,00	-38.180,00
43120000	Zuweisungen an Gemeinden (GV)	16.480,82	20.650	12.990,71	-7.659,29
43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	1.317.296,70	1.591.779	1.602.116,02	10.337,02
43140000	Zuweisungen an sonst. öff. Bereiche	0,00	0	1.139,86	1.139,86
43170000	Zuschüsse an private Unternehmen	1.384,00	1.400	1.376,00	-24,00
43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	68.987,20	62.580	67.438,80	4.858,80
43250000	Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen	8.138,61	8.140	8.629,30	489,30
43410000	Gewerbesteuerumlage	295.968,86	288.235	307.009,90	18.774,90
43710000	FAG-Umlage	1.067.541,10	1.137.827	1.108.809,40	-29.017,60
43720000	Kreisumlage	1.343.303,64	1.389.309	1.389.309,16	0,16
43730000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	440.855,92	502.964	470.280,23	-32.683,77
44110000	Sonstige Personal und Versorgungsaufwendungen	597,60	0	1.505,27	1.505,27
44210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	26.746,18	17.900	32.331,10	14.431,10
44220000	Verfügun gsmittel	0,00	200	0,00	200

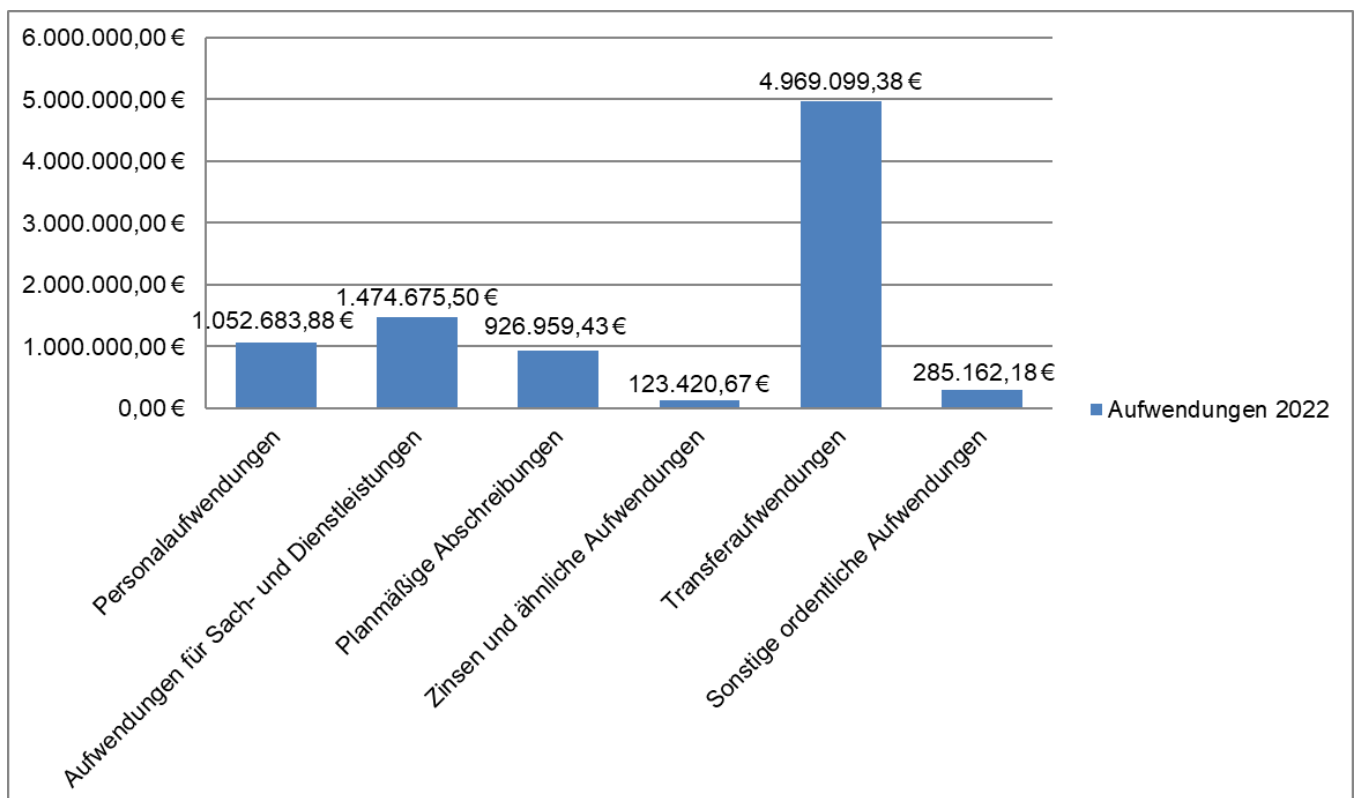
Kostenart	Kostenartenbezeichnung	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	29.983,28	26.306	28.442,74	26.306
44292000	Lizenzen und Konzessionen	0,00	260	326,88	260
44293000	Gebühren und Entgelte	447,12	477	849,28	477
44294000	Rechts- und Beratungskosten	0,00	0	6.091,31	0
44295000	Aufwendungen für Schülerbeförderung	163,20	500	0,00	500
44310000	Geschäftsaufwendungen	13.905,69	22.140	24.314,74	22.140
44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	2.223,34	4.220	1.241,16	4.220
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	18.896,09	18.950	18.754,10	18.950
44430000	Versicherungen	31.333,83	31.780	31.236,48	31.780
44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	66.668,08	70.000	78.766,91	70.000
44530000	Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen	38.535,57	27.500	38.270,66	27.500
44570000	Erstattungen an private Unternehmen	4.519,61	5.000	7.232,21	5.000
44580000	Erstattungen an übrige Bereiche	14.750,00	14.750	15.759,30	14.750
44820000	Säumniszuschläge und ähnliches	781,00	2.000	0,00	2.000
44910000	Sonstige zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	40,00	50
44910500	Aufwand für diverse Differenzen	0,06	0	0,04	0
45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	89.410,00	117.085	118.646,90	117.085
45171000	Zinsaufwendungen für Kassenkredite	204,28	1.500	114,45	1.500
45930000	Aufwand des Geldverkehrs	4.193,30	3.500	4.587,47	3.500
45930010	Aufwand aus Bankgebühren	28,32	100	71,85	100
47110000	AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.363,44	1.370	1.363,44	1.370
47130000	AfA auf Gebäude	480.126,96	488.058	489.600,99	488.058
47140000	AfA auf Infrastrukturvermögen	254.573,46	257.141	253.484,30	257.141
47150000	AfA Maschinen und technische Anlagen	26.557,96	30.460	28.214,64	30.460
47160000	AfA auf Fahrzeuge	50.122,81	79.615	82.521,74	79.615
47170000	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	70.040,45	66.150	67.716,26	66.150
47172111	AfA a. Betriebs- und Geschäftsausst.	1.828,39	2.000	2.770,71	2.000
47190000	AfA sons. Sachvermögen	1.086,14	1.090	1.086,14	1.090
47220100	Ausbuchung Kleinbetrag	0,27	0	1,21	0
47980000	AfA Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	200,00	200	200,00	200
Summe der ordentlichen Aufwendungen		7.995.357,17	9.048.016	8.832.001,04	216.014,96

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 9.048.016 € kalkuliert. Das Ergebnis von 8.832.001,04 € lag somit 216.014,96 € unter dem Planansatz.

Die ordentlichen Aufwendungen 2022 verteilen sich auf folgende Kontengruppen:



40000000 - Personalkosten

Die Personalkosten liegen 10.866,12 € unter den im Haushaltsplan veranschlagten Mitteln. Die Minderaufwendungen verteilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche:

• Personal Werkhof	14.689,59 €
• Gymnasium	2.965,68 €
• Freibad	-37.247,24 €

42110000 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen werden Einsparungen von insgesamt 6.665,82 € ausgewiesen. Die Einsparungen verteilen sich insbesondere auf folgende Bereiche:

• Rathaus Schönau	-16.129,26 €
• Pavillon	6.450,61 €
• Schützenweg 10, ehem. Hasenheim	10.682,15 €
• Freiwillige Feuerwehr	-4.028,48 €
• Gymnasium	-4.503,38 €

42120000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Im Haushaltsplan des Jahres 2022 waren Unterhaltungsmaßnahmen von 279.550 € vorgesehen. Abgerechnet wurden Unterhaltungsmaßnahmen von 156.291,98 €, so dass Minderaufwendungen von 132.803,64 € zu verzeichnen sind.

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

• Unterhaltung der Gemeindestraßen	-46.587,86 €
• Verkehrsausstattung	-7.367,43 €
• Unterhaltung der Ortskanalisation	-78.424,35 €
• Ingenieurbauwerke	14.367,98 €
• Stadtwald	-15.106,94 €

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 16.626,93 € sind deshalb keine Einsparung, sondern verbleiben innerhalb des Budgets. Im Rahmen des DigitalPakts 2019 bis 2024 wurden im Jahr 2022 geringwertige Vermögensgegenstände für 20.176,61 € 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. Ein dritter Mittelabruf konnte noch nicht erfolgen, da der Antrag im März 2022 bisher nur bei der L-Bank eingegangen ist, aber noch nicht bewilligt wurde.

42410000 – Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen

Im Haushaltsplan waren für die Bewirtschaftung der Grundstücke 95.085 € veranschlagt. Abgerechnet wurden im Jahr 2022 124.968,40 €, sodass hier Mehraufwendungen von 29.883,40 € zu verzeichnen sind. Die Mehraufwendungen verteilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche:

- | | |
|---------------------|------------|
| • Willig-Areal | 9.211,79 € |
| • Gymnasium Schönau | 8.011,46 € |
| • Mensa Gymnasium | 5.625,00 € |

42450000 – Gebäudereinigung

Im Haushaltsplan waren für die Gebäudereinigung 86.820 € veranschlagt. Abgerechnet wurden im Jahr 2022 107.241,63 €, sodass hier Mehraufwendungen von 20.421,63 € zu verzeichnen sind. Diese Mehraufwendungen verteilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche:

- | | |
|----------------|------------|
| • Willig-Areal | 6.089,88 € |
| • Gymnasium | 5.473,15 € |

42715550 – Holzerntekosten (A)**42715551 – Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BC)**

Für die Holzerntekosten konnten Minderaufwendungen von 54.391,90 € verzeichnet werden. Für die Bestandspflege mussten wiederum Mehraufwendungen von 35.212,25 € verzeichnet werden. Zu den Minderaufwendungen kommen erfreulicherweise Mehrerlöse beim Holzverkauf von 149.676,02 € hinzu. Statt eines geplanten Defizits von 144.480 € konnte im Gemeindewald ein Überschuss von 143.194,49 € im ordentlichen Ergebnis erwirtschaftet werden.

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

In diesem Bereich lagen die Aufwendungen 2022 mit 130.397,90 € deutlich unter dem Planansatz von 209.550 €. Die wesentlichen Abweichungen entfallen auf folgende Bereiche:

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| • Willig-Areal | 7.780,95 € |
| • VHS (Honorare Kursleiter) | -51.633,83 € |
| • Stadtsanierung (Projektbegleitung) | 6.141,60 € |
| • Ortskanalisation | -100.000,00 € |
| • Gemeindestraßen | -12.000,00 € |
| • Kinderspielplätze | -7.458,55 € |
| • Wirtschaftsförderung | 20.908,30 € |

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 2022 mussten 2.014,83 € an andere Gemeinden geleistet werden. Dies wird jedoch auf der Kostenart 4452000 verbucht.

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 seit dem Jahr 2018 die Leistungen der Verbandsverwaltung anteilig auf die Spezial-Umlagen verrechnet. Dies führt zu einer Erhöhung der Spezial-Umlagen und einer Entlastung bei der Allgemeinen Verbandsumlage und somit zu einer verursachergerechteren Verteilung. Insgesamt wurden im Jahr 2022 die Leistungen des Gemeindeverwaltungsverbands 10.334,65 € teurer abgerechnet als im Haushaltsplan vorgesehen. Das ist eine Erhöhung von 0,65 %.

Objektnr.	Objektbezeichnung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan	Ist	Verfügbar
21100101	Buchenbrandgrundschule GVV	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	198.129,00	201.985,96	3.856,96-
21101001	Gemeinschaftsschule Oberes Wiesental	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	43.312,00	30.080,82	13.231,18
36509101	Kindergarten Schönau	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	553.954,00	552.084,40	1.869,60
42410102	Buchenbrandhalle GVV	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	2.296,00	7.089,14	4.793,14-
42410103	Mehrzweckhalle GVV	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	180.626,00	275.067,31	94.441,31-
53800102	Kläranlage und Sammler GVV	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	470.870,00	378.163,40	92.706,60
55300101	Friedhof GVV	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	73.772,00	93.213,37	19.441,37-
57500201	Tourismus GVV	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	68.705,00	64.314,25	4.390,75
				1.591.664,00	1.601.998,65	10.334,65-

43410000 - Gewerbesteuerumlage

Bei der Gewerbesteuerumlage mussten Mehraufwendungen von 18.774,90 € verzeichnet werden.

43710000/43710001 - FAG-Umlage

Im Haushaltsplan 2022 waren Aufwendungen für die FAG-Umlage von 1.137.827 € vorgesehen. In der Ergebnisrechnung 2022 werden Aufwendungen von 1.108.809,40 € ausgewiesen. Rückstellungen wurden im Jahr 2022 keine gebildet.

43720000/43720001 - Kreisumlage

Im Haushaltsplan 2022 waren Aufwendungen für die Kreisumlage von 1.389.309 € vorgesehen. In der Ergebnisrechnung 2022 werden Aufwendungen von 1.389.309,16 € ausgewiesen. Rückstellungen wurden im Jahr 2022 keine gebildet.

43730000 - Allgemeine Umlagen an Zweckverbände

Die „Allgemeine Verbandsumlage“ für die Leistungen der Verbandsverwaltung wurde mit 470.280,23 € abgerechnet. Bei einem Planansatz von 502.964 € ergeben sich Minderaufwendungen von 32.683,77 €.

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 2022 werden Mehraufwendungen von 10.770,66 € ausgewiesen. Seit dem 01.09.2019 bildet der GVV Schönau wieder Forstwirte aus. Für „unproduktive Stunden“ wird eine Ausbildungsumlage erhoben. Der Anteil der Stadt Schönau im Schwarzwald an der Ausbildungsumlage betrug 18.545,19 €. Außerdem verblieb nach Abrechnung der produktiven Stunden der GVV Waldarbeiter ein ungedeckter Aufwand. Der Anteil der Stadt Schönau im Schwarzwald betrug 3.016,45 €.

Abschreibungen

Die Planung der Abschreibungen ist 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 874,22 €. Dazu kommen noch Mindererträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 15.772,32 €, so dass sich per Saldo eine Ergebnisbelastung von 16.646,54 € 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 2022 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 2022 wird ein **positives Sonderergebnis** von 4.055,36 € ausgewiesen. Dabei sind folgende **außerordentlichen** Erträge und außerordentlichen Aufwendungen angefallen.

Kostenart / Kostenartenbezeichnung	Kostenstelle	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR
50196313 Umlage GVV Sonderergebnis	53800102	Kläranlage GVV	425,30 €
50300000 Außerordentliche Auflösung Sonderposten	42410202	Bolzplatz Brand	2.593,88 €
53120000 Ertr. Aus Veräußerung bewgl. VmG	11250332	Opel Combo	1.699,00 €
53120000 Ertr. Aus Veräußerung bewgl. VmG	12600101	Freiw. Feuerwehr	7.500,00 €
Summe der außerordentlichen Erträge			12.218,18 €
51197313 Umlage GVV Sonderergebnis	55300101	Friedhof GVV	-91,40 €
51300000 Außerplanmäßige Abschreibungen	42410202	Bolzplatz Brand	-8.071,42 €
Summe der außerordentlichen Aufwendungen			-8.162,82 €
Außerordentliches Ergebnis			4.055,36 €

Da der Kleinfeld-Fußballplatz auf dem Pausenhof der Buchenbrandschule im Zuge des Neubaus der Mehrzweckhalle ersetzt wurde, wird der Restbuchwert 8.071,42 € als außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 8.071,42 € ausgewiesen. Bei den Erträgen wird im Gegenzug eine außerordentliche Auflösung des Sonderpostens von 2.593,88 € ausgewiesen.

Für den Werkhof wurde ein neues Fahrzeug angeschafft.

Der Opel Combo wurde durch einen Opel Combo E Cargo ersetzt. Der Opel Combo wurde für 1.700 € in Zahlung gegeben. Dies führte zu einem außerordentlichen Ertrag.

Ebenso wurde bei der Freiwilligen Feuerwehr eine neue Drehleiter DLK 23/12 angeschafft. Die alte Drehleiter DLK 18-12 wurde zu einem Preis von 7.500 € verkauft. Auch dies führte zu einem außerordentlichen Ertrag.

Beim GVV wurde bei der Inventur festgestellt, dass beim Friedhof folgende Anlagen nicht mehr im Bestand sind:

- Akku-Heckenschere metabo
- Container für Abfälle

Daher wurden diese Anlagen verschrottet und in Abgang genommen, dies führte zu einer außerplanmäßigen Abschreibung in das Sonderergebnis. Dies ist durch eine Sonderumlage von den Verbandsgemeinden auszugleichen. Der Anteil der Stadt Schönau beträgt 91,40 €.

Ebenso wurde beim GVV für die Kläranlage ein neues Fahrzeug über einen Leasingvertrag beschafft (Suzuki Vitara 1.4), das bisherige Fahrzeug (Suzuki Jimny) wurde von der Forst Ausbildung übernommen, dies führte zu einem außerordentlichen Ertrag in das Sonderergebnis. Auch dieser ist durch eine Sonderumlage an die Verbandsgemeinden auszugleichen. Der Anteil der Stadt Schönau beträgt 425,30 €.

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 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR
			1	2	3	4
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	5.231.542,91	5.156.991	5.387.532,25	230.541-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	888.759,55	807.559	840.655,48	33.096-
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	42.181,58	42.180	42.181,58	2-
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	808.973,38	960.755	864.680,94	96.074
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	593.111,50	661.013	817.636,51	156.624-
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	235.909,79	226.002	303.204,93	77.203-
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.620,07	8.575	8.978,46	403-
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	132.426,62	92.900	103.215,99	10.316-
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.940.525,40	7.955.975	8.368.086,14	412.111-
10	-	Personalauszahlungen	1.014.430,39-	1.063.550-	1.053.073,47-	10.477-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.172.720,64-	1.691.280-	1.456.704,28-	234.576-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	93.782,72-	122.185-	119.856,33-	2.329-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	4.606.012,11-	5.002.884-	4.792.517,22-	210.367-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	229.744,71-	242.033-	284.106,72-	42.074
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.116.690,57-	8.121.932-	7.706.258,02-	415.674-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	823.834,83	165.957-	661.828,12	827.785-
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	342.249,80	491.473	565.205,18	73.732-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR
			1	2	3	4
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	4.065,83	4.066-
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.539,46	0	9.630,00	9.630-
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	41.500,00	488.891	51.875,00	437.016
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	386.289,26	980.364	630.776,01	349.588
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	900.244,99-	0	9.518,02-	9.518
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.951.072,06-	3.901.622-	1.381.581,42-	2.520.041-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	721.534,80-	40.600-	64.030,03-	23.430
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	20.245-	0,00	20.245-
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.572.851,85-	3.962.467-	1.455.129,47-	2.507.338-
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	3.186.562,59-	2.982.103-	824.353,46-	2.157.750-
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.362.727,76-	3.148.060-	162.525,34-	2.985.535-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	2.481.000,00	2.926.000	1.509.000,00	1.417.000
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	236.825,25-	324.441-	304.716,70-	19.724-
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	2.244.174,75	2.601.559	1.204.283,30	1.397.276
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	118.553,01-	546.501-	1.041.757,96	1.588.259-
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	1.006.720,50		886.295,65	

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR
			1	2	3	4
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	828.214,33-		931.556,56-	
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	178.506,17		45.260,91-	
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	914.904,82		974.857,98	
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	59.953,16		996.497,05	
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	974.857,98		1.971.355,03	

Teilfinanzrechnung - THH 1 „Innere Verwaltung“

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	208.286,54	265.807	319.580,78	53.774-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	904.351,34-	983.660-	1.084.488,14-	100.828
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	696.064,80-	717.853-	764.907,36-	47.054
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	338.545,60	481.473	553.601,61	72.129-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	9.630,00	9.630-
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	36.000,00	488.891	45.000,00	443.891
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	374.545,60	970.364	608.231,61	362.132
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	894.318,62-	0	475,87-	476
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.438.162,50-	3.116.122-	1.283.412,17-	1.832.710-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	700.481,35-	5.750-	31.279,08-	25.529
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	9.795-	0,00	9.795-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.032.962,47-	3.131.667-	1.315.167,12-	1.816.500-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.658.416,87-	2.161.303-	706.935,51-	1.454.367-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.354.481,67-	2.879.156-	1.471.842,87-	1.407.313-

Teilfinanzrechnung - THH 2 „Schule und Kultur“

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	615.744,74	645.300	615.670,12	29.630
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	752.968,24-	954.948-	882.723,73-	72.224-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.223,50-	309.648-	267.053,61-	42.594-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.704,20	0	11.603,57	11.604-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.539,46	0	0,00	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.243,66	0	11.603,57	11.604-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	12.689,48-	12.689
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.429,58-	3.750-	32.750,95-	29.001
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.429,58-	3.750-	45.440,43-	41.690
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	10.185,92-	3.750-	33.836,86-	30.087
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	147.409,42-	313.398-	300.890,47-	12.508-

Teilfinanzrechnung - THH 3 „Soziales und Jugend“

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.661,63-	22.295	22.452,03	157-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	576.722,30-	611.919-	505.890,12-	106.029-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	609.383,93-	589.624-	483.438,09-	106.186-
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	5.500,00	0	6.875,00	6.875-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.500,00	0	6.875,00	6.875-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	5.500,00	0	6.875,00	6.875-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	603.883,93-	589.624-	476.563,09-	113.061-

Teilfinanzrechnung - THH 4 „Gesundheit und Sport“

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	154.286,39	188.360	192.727,17	4.367-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	334.787,68-	447.192-	404.237,53-	42.954-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.501,29-	258.832-	211.510,36-	47.322-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.375,63-	0	0,00	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.435,24-	0	0,00	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.810,87-	0	0,00	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	63.810,87-	0	0,00	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	244.312,16-	258.832-	211.510,36-	47.322-

Teilfinanzrechnung - THH 5 „Gestaltung der Umwelt“

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.474.983,00	1.409.878	1.542.493,28	132.615-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.208.792,49-	1.685.293-	1.436.342,32-	248.951-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	266.190,51	275.415-	106.150,96	381.566-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	10.000	0,00	10.000
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	4.065,83	4.066-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000	4.065,83	5.934
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.926,37-	0	9.042,15-	9.042
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	452.533,93-	785.500-	85.479,77-	700.020-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.188,63-	31.100-	0,00	31.100-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	10.450-	0,00	10.450-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	459.648,93-	827.050-	94.521,92-	732.528-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	459.648,93-	817.050-	90.456,09-	726.594-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	193.458,42-	1.092.465-	15.694,87	1.108.160-

Teilfinanzrechnung - THH 6 „Zentrale Finanzdienstleistungen“

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz-Ergebnis
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.519.886,36	5.424.335	5.675.162,76	250.828-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.339.068,52-	3.438.920-	3.392.576,18-	46.344-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.180.817,84	1.985.415	2.282.586,58	297.172-
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	2.180.817,84	1.985.415	2.282.586,58	297.172-

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 2022 wird ein Zahlungsmittel**überschuss** der Ergebnisrechnung von **661.828,12 €** ausgewiesen.

Im Haushaltsplan wurde von einem Zahlungsmittelbedarf von 165.957 € ausgegangen, so dass sich der Cashflow um 827.785,12 € verbessert hat. Ausschlaggebend für diese äußerst positive Entwicklung ist insbesondere die Gewerbesteuer, sodass auf die Steuern und ähnlichen Abgaben ein Überschuss von 230.541,25 € fällt. Bei den Zuweisungen und allgemeinen Umlagen konnten ebenso Mehreinzahlungen von 33.096,48 € verzeichnet werden und bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten sogar 156.624,51 €. Bei den Auszahlungen konnten insbesondere bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 234.576,72 € und bei den Transferauszahlungen 210.367,78 € eingespart werden.

Der Mindestzahlungsmittelüberschuss von 286.513,27 € (= 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 2022 berücksichtigt wurde (= Grundsatz der wirtschaftlichen Zuordnung), aber nicht in der Finanzrechnung des Jahres 2022, da der Zahlungsmittelzufluss regelmäßig erst im Folgejahr erfolgt (Finanzrechnung 2023).

Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Ifd. Nr. 31)

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 630.776,01 € stehen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 1.455.129,47 € gegenüber. Der Finanzierungsmittel**bedarf** aus Investitionstätigkeit betrug 824.353,46 €. Als größte Investition ist hier das MTB-Gebäude genannt.

Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Ifd. Nr. 35)

Der Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit wird durch die Aufnahme und die Tilgung von Krediten bestimmt. Im Jahr 2022 wurden Investitionskrediten in Höhe von 1.509.000,00 € aufgenommen. Die Tilgungsleistungen des Jahres 2022 beliefen sich auf 286.513,27 €, so dass ein Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit von 1.204.283,30 € 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 1.041.757,96 €.

Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen

Der Bedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (durchlaufende Gelder) beläuft sich auf 45.260,91 €. 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 2022 betrug 974.857,98 €. Unter Einbeziehung aller beschriebenen Zahlungs- und Finanzierungsmittelveränderungen hat sich der Zahlungsmittelbestand um 996.497,05 € auf 1.971.355,03 € zum Ende des Geschäftsjahres verbessert.

Zusätzlich zum Zahlungsmittelbestand von 1.971.355,03 € verfügt die Stadt Schönau im Schwarzwald über kurz- und mittelfristige Geldanlagen von 750.000,00 €. Das Guthaben eines Bausparvertrags beträgt 331.286,38 €. 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 149.984,02 € deutlich übertroffen.

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Finanzlage

Kennzahl 1	Einh. 2	Ergebnis 2020 3	Ergebnis 2021 4	Ergebnis 2022 5	Planung 2023 6	Planung 2024 7	Planung 2025 8
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	592.872,10	823.834,83	661.828,12	722.674,00	1.054.221,00	816.197,00
Betrag je Einwohner	€/EW	244,18	341,56	276,57	301,99	440,54	341,08
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss*							
absoluter Betrag	€	312.186,59	236.825,25	286.513,27	392.400,00	367.405,00	364.227,00
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	280.685,51	587.009,58	375.314,85	330.274,00	686.816,00	451.970,00
Betrag je Einwohner	€/EW	115,60	243,37	156,84	138,02	287,01	188,87
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	145.759,14	148.115,70	149.984,02	154.250,91	158.772,03	157.836,80
8. (voraussichtliche) liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	1.989.663,55	2.054.484,38	3.054.261,65	3.306.310,65	3.967.426,65	4.405.396,65

¹⁾ Aus welchen Konten 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 2023 bis 2025) auf den Zahlen des Haushaltsplans 2022 beruhen und somit nicht mehr „ganz aktuell“ sind.

Investitionen des Finanzhaushalts 2022

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR 6	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR 8
711249200001: Küchenergänzung							
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	5.189,55-	5.190	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.189,55-	5.190	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.189,55-	5.190	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	5.189,55-	5.190	0,00	0,00

Im Gebäude Schützenweg 10 wurde für den Naturkindergarten eine neue Küchenergänzung eingebaut. Die Investitionskosten beliefen sich auf 5.189,55 €.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR 6	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR 8
711249200002: Erschließung Wasserleitung Naturkindergarten							
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	13.528,69-	13.529	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	13.528,69-	13.529	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	13.528,69-	13.529	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	13.528,69-	13.529	0,00	0,00

Für das Gebäude Schützenweg 10 (Naturkindergarten) wurde ein Wasseranschluss mit Investitionskosten von 13.528,69 € hergestellt.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
711249200100: Wohnraumvermietung, Ausleihungen an den Eigenbetrieb							
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	488.891	0,00	488.891	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	488.891	0,00	488.891	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	488.891	0,00	488.891	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 2022 wurden insgesamt 36.000 € vom Eigenbetrieb „getilgt“, so dass am 31.12.2022 Ausleihungen von 556.891,44 € ausgewiesen werden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 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	1.401.887,57-	3.116.122-	1.260.809,29-	1.855.313-	548.248,03-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.401.887,57-	3.116.122-	1.260.809,29-	1.855.313-	548.248,03-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.401.887,57-	3.116.122-	1.260.809,29-	1.855.313-	548.248,03-
15	-	Aktivierte Eigenleistungen	779,00-	0	0	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.402.666,57-	3.116.122-	1.260.809,29-	1.855.313-	548.248,03-

Für den Bau des MTB-Gebäudes standen 3.116.122 € für Baukosten im Haushaltsjahr 2022 zur Verfügung. Ebenso standen 548.248,03 € aus Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2021

zur Verfügung. Die Baukosten im Jahr 2022 beliefen sich auf 1.260.809,29 €. Ins Jahr 2023 wurden 2.436.043,96 € per Ermächtigungsübertrag übernommen.

Neubau MTB-Gebäude	Plan 2020/2021/2022	Ist-Kosten 2020/2021/2022
Investitionskosten	5.148.025,00 €	2.749.566,81 €
Zuschüsse	890.549,00 €	557.647,21 €
Darlehen	3.800.000,00 €	1.712.000,00 €
Eigenmittel	457.476,00 €	479.919,60 €

Zum Stichtag 31.12.2022 ergibt sich eine Unterfinanzierung von 22.443,60 €, welche durch Eigenmittel geleistet wurden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR 6	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR 8
711249200108: Wasseranschluss Werkshalle							
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	3.884,64-	3.885	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Inves- titionstätigkeit	0,00	0	3.884,64	3.885	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.884,64	3.885	0,00	0,00
15	- Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	3.884,64	3.885	0,00	0,00

Im Willig Areal musste in der Werkshalle (vermietete Fläche) ein Wasseranschluss hergestellt werden. Die Investitionskosten beliefen sich auf 3.884,64 €.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	6	8
711249200906: MTB-Gebäude – Zuschüsse								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	205.545,60	479.073	352.101,61	126.971	205.930,40	332.901,79
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	205.545,60	479.073	352.101,61	126.971	205.930,40	332.901,79
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	205.545,60	479.073	352.101,61	126.971	205.930,40	332.907,79
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Für den Bau des MTB-Gebäudes waren im Haushaltsplan 2022 Zuschüsse in Höhe von 479.073 € vorgesehen. Ebenso wurden 205.930,40 € aus dem Jahr 2021 durch eine Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2022 übernommen. Im Jahr 2022 wurden bisher Zuschüsse in Höhe von 352.101,61 € abgerufen.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 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	0,00	1.545-	0,00	1.545-	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.545-	0,00	1.545-	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.545-	0,00	1.545-	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	1.545-	0,00	1.545-	0,00	0,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 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	5.750-	31.186,26	25.436	25.000,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.750-	31.186,26	25.436	25.000,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.750-	31.186,26	25.436	25.000,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.750-	31.186,26	25.436	25.000,00-	0,00

Das vom Werkhofleiter eingesetzte Fahrzeug wurde ausgetauscht. 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. Im Haushaltsplan 2022 wurden die Mittel um 5.750 € erhöht.

Im Jahr 2022 wurde dann ein neuer Opel Combo E Cargo für insgesamt 31.186,26 € angeschafft.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
711250300902: Werkhof, Verkauf Opel Combo Kastenwagen							
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	1.700,00	1.700-	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.700,00	1.700-	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.700,00	1.700-	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00

Aufgrund des Kaufes eines neuen Fahrzeuges für den Werkhofleiter wurde der alte Opel Combo Kastenwagen in Zahlung gegeben für 1.700 €.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
711330400100: Verkauf von Bauplätzen							
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	475,87-	476	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	475,87	476	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	475,87	476	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	475,87	476	0,00	0,00

Im Zuge des Neubaus des MTB-Gebäudes musste das Grundstück Flst.-Nr. 153/3 neu vermessen und geteilt werden. Ein Teil des Grundstückes wurde über einen Tauschvertrag mit dem geteilten Nachbargrundstück getauscht. Hierfür entstanden Notarkosten in Höhe von 475,87 €.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
712600100103: FFW, Gerätewagen (Transport)							
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	92,82-	93	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	92,82-	93	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	92,82-	93	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	92,82-	93	0,00	0,00

Für den neuen Gerätewagen Transport (GW-T) für die Freiwillige Feuerwehr stand im Haushalt 2022 eine Verpflichtungsermächtigung von 142.000 € zur Verfügung. Der Beschluss über die Anschaffung des Fahrzeuges sowie die Ausschreibung und Auftragsvergabe fand im Jahr 2022 statt. Für die Ausschreibung fielen Kosten von 92,82 € an.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	6	8
712600101106: FFW, Drehleiter DLK 23-12								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	133.000,00	0	201.930,00	201.930-	281.000,00	79.500,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	133.000,00	0	201.930,00	201.930-	281.000,00	79.500,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	688.420,13-	0	0,00	0	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	688.420,13-	0	0,00	0	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	555.420,13-	0	201.930,00	201.930-	281.000,00	79.500,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	688.420,13-	0	0,00	0	0,00	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 € aus dem Ausgleichstock bezuschusst. Im Jahr 2022 konnten weitere Zuschüsse von 201.930 € abgerufen werden.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	6	8
712600101107: FFW, Umrüstung auf Digitalfunk								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.400	0,00	2.400	0,00	2.400,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.400	0,00	2.400	0,00	2.400,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	8.250-	0,00	8.250-	0,00	8.250,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.250-	0,00	8.250-	0,00	8.250,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.850-	0,00	5.850-	0,00	10.650,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	8.250-	0,00	8.250-	0,00	8.250,00

Für die Umrüstung auf Digitalfunk wurde im Januar 2022 ein Antrag auf Fachförderung nach der VwV Z-Feu beim Landratsamt Lörrach gestellt. Da die Zuschussbewilligung jedoch erst am 22.12.2022 erfolgte, wurde die Maßnahme in das Jahr 2023 per Ermächtigungsübertrag vorgetragen.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR 6	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR 8
712600101901: FFW, Verkauf DLK 18-12								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	7.500,00	7.500-	0,00	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.500,00	7.500-	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.500,00	7.500-	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0-	0,00	0,00

Für den Verkauf der alten Drehleiter DLK 18-12 konnten im Jahr 2022 7.500 € vereinnahmt werden.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	6	8
721100601000/900: Gymnasium, Erwerb von beweglichem Anlagevermögen/Spenden								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.539,46	0	0,00	0	0,00	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.539,46	0	0,00	0	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.279,18-	3.750-	26.962,25-	23.212	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.279,18-	3.750-	26.962,25-	23.212	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	7.739,72-	3.750-	26.962,25-	23.212	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	10.279,18-	3.750-	26.962,25-	23.212	0,00	0,00

Für das Gymnasium wurden im Jahr 2022 folgende Vermögensgegenstände für insgesamt 26.962,25 € erworben:

- 3 Stück AirPurifier (Raumluftfiltergeräte) 13.084,05 €
- Reinigungsapparat (Spülmaschine Physik) 2.884,43 €
(Ersatzbeschaffung)
- 2 St. Aluminium-Gitterregalwagen 2.479,00 €
- Frank-Hertz Neon Gerät (Physik) 2.383,57 €
- 2 St. Klassensatz Smart Stromsensor (Physik) 2.195,16 €
- Eurokisten-Systemregal 2.199,95 €
- Wasserwellengerät (Physik) 1.736,09 €

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 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 in den Jahren 2021 und 2022 wurde die Maßnahme nicht umgesetzt und nochmals ins Jahr 2023 verschoben.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
721100601210: Gymnasium, Umsetzung DigitalPakt							
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	5.788,70-	5.789	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.788,70-	5.789	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.788,70-	5.789	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	5.788,70-	5.789	0,00	0,00

Im Rahmen des DigitalPaktes wurden folgende Vermögensgegenstände angeschafft:

- 2 St. Apple iMac (DigitalPakt) 2.541,98 €
- Apple MacBook Air 13 (DigitalPakt) 1.049,98 €
- 2 St. Panasonic Beamer (DigitalPakt) 2.196,74 €

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	6	8
721100601902: Gymnasium, Zuschuss Raumlufiltergeräte								
3	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	6.542,02	6.542-	0,00	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	6.542,02	6.542-	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	6.542,02	6.542-	0,00	0,00
6	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00

Für drei Raumlufiltergeräte konnten im Rahmen des Förderprogramms für die Anschaffung von mobilen Raumlufiltergeräten und von CO2-Sensoren durch öffentliche und freie Träger für Schulen und Kindertageseinrichtungen Zuschüsse von 6.542,02 € vereinnahmt werden.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	6	8
725200100000: Klösterle								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.704,20	0	0,00	0	0,00	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.704,20	0	0,00	0	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	12.689,48-	12.689	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	12.689,48-	12.689	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.704,20	0	12.689,48-	12.689	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	12.689,48-	12.689	0,00	0,00

Im Jahr 2020 wurde das Klösterle an die Breitbandversorgung 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. Im Jahr 2022 kamen weitere Kosten für den Nahwärmeanschluss in Höhe von 12.689,48 € hinzu.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	6	8
727100100001: VHS – Zuschuss Digitale Ausstattung								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	5.061,55	5.062-	0,00	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.061,55	5.062-	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	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	0,00	0	0,00	0,00

Im Rahmen der Weiterbildungsinitiative konnten im Jahr 2022 für die Ausstattung für die digitale Infrastruktur für drei Laptops Zuschüsse durch den Volkshochschulverband Baden-Württemberg e.V. in Höhe von 5.061,55 € vereinnahmt werden.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 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	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500	0,00	5.500	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500	0,00	5.500	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	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 2022 wurden 5.500 € vom Eigenbetrieb „getilgt“, so dass am 31.12.2022 noch Ausleihungen von 70.125 € ausgewiesen werden.

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 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR 6	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 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	10.058,39-	5.500-	5.955,12-	455	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.037,41-	5.500-	5.955,12-	455	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	11.037,41-	5.500-	5.955,12-	455	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	11.037,41-	5.500-	5.955,12-	455	0,00	0,00

Im Jahr 2022 wurden folgende Vermögensgegenstände angeschafft:

- 2 Überflurhydranten 5.955,12 €

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR 6	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR 8
753300100900: WV, Wasserversorgungsbeiträge							
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	1.944,53	1.945-	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.944,53	1.945-	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	455	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.944,53	455	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	455	0,00	0,00

Im Jahr 2022 konnten insgesamt 1.944,53 € an Wasserversorgungsbeiträgen vereinnahmt werden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 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	5.462,19-	38.000-	0,00	38.000-	81.915,96-	119.756,30-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.462,19-	38.000-	0,00	38.000-	81.915,96-	119.756,30-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	5.462,19-	38.000-	0,00	38.000-	81.915,96-	119.756,30-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	5.462,19-	38.000-	0,00	38.000-	81.915,96-	119.756,30-

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 € veranschlagt. Mit der Maßnahme wurde in 2021 noch nicht begonnen. Es wurden nur Planungsleistungen über 5.462,19 € abgerechnet und die restlichen Mittel über 81.915,96 € ins Jahr 2022 vorgetragen. Für das Jahr 2022 mussten weitere Mittel über 38.000 € veranschlagt werden. Da es auch in diesem Jahr nicht zur Ausführung der Baumaßnahme kam, wurden die Mittel in Höhe von 119.756,30 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
753300101120: WV, Luisenstraße							
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	207.000-	9.243,70-	197.756-	0,00	197.756,30
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	207.000-	9.243,70-	197.756-	0,00	197.756,30
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	207.000-	9.243,70-	197.756-	0,00	197.756,30
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	207.000-	9.243,70-	197.756-	0,00	197.756,30

Im Haushaltsplan 2022 war der Neubau der Wasserleitung in der Luisenstraße mit 207.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2022 lediglich Mittel für die Planung über 9.243,70 € verausgabt wurden,

mussten die restlichen Mittel über 197.756,30 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen werden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
753300101125: HB Eichbühl - Sanierung							
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000-	7.204,00-	42.796-	0,00	42.796,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	7.204,00-	42.796-	0,00	42.796,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	7.204,00-	42.796-	0,00	42.796,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	50.000-	7.204,00-	42.796-	0,00	42.796,00

Im Haushaltsplan 2022 war die Planung für die umfassende Sanierung des Hochbehälters Eichbühl mit Kosten von 50.000 € vorgesehen. Die Ausführung war in den Folgejahren geplant. Da bisher nur Investitionskosten von 7.204 € verausgabt wurden, sind die restlichen Mittel von 42.796 € ins Jahr 2023 per Ermächtigungsübertrag vorgetragen worden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
753300101130: WV, Wiesenquerung Pavillon							
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	165.000-	6.565,81-	158.434-	0,00	158.434,19
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	165.000-	6.565,81-	158.434-	0,00	158.434,19
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	165.000-	6.565,81-	158.434-	0,00	158.434,19
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	165.000-	6.565,81-	158.434-	0,00	158.434,19

Im Haushaltsplan 2022 war der Neubau und die Tieferverlegung der Wasserleitung unter der Wiesenquerung Höhe Pavillon mit Investitionskosten von 165.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2022 nur Planungskosten von 6.565,81 € verausgabt wurden, sind die restlichen Mittel von 158.434,19 € ins Jahr 2023 per Ermächtigungsübertrag vorgetragen worden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
753800100900: Abwasserbeseitigung, Abwasserbeiträge							
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	2.121,30	2.121-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.121,30	2.121-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.121,30	2.121-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00

Die Einzahlungen aus Abwasserbeiträgen beliefen sich auf 2.121,30 €. Es handelt sich um vier Nachveranlagungen in 2022.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
753800101110: Abwasserbeseitigung – JPH-Weg							
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.758,26-	128.000-	0,00	128.000-	353.241,74-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.758,26-	128.000-	0,00	128.000-	353.241,74-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	34.758,26-	128.000-	0,00	128.000-	353.241,74-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	34.758,26-	128.000-	0,00	128.000-	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 € verausgabt wurden, wurden die restlichen Mittel über 212.000 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Zusätzlich wurden nach der aktuellen Kostenberechnung weitere Mittel über 176.000 € 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. Auch im Jahr 2022 mussten weitere Mittel von 128.000 € veranschlagt werden. Mit der Maßnahme wurde im Jahr 2022 noch nicht begonnen.

Die gesamten Mittel von 481.241,74 € wurden per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen worden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
753800101120: Mischwasserkanal - Luisenstraße							
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	167.000-	15.600,00	151.400-	0,00	151.400,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	167.000-	15.600,00	151.400-	0,00	151.400,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	167.000-	15.600,00	151.400-	0,00	151.400,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	167.000-	15.600,00	151.400-	0,00	151.400,00

Im Haushaltsplan 2022 war der Neubau des Mischwasserkanals in der Luisenstraße mit 167.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2022 lediglich Mittel für die Planung über 15.600 € verausgabt wurden, mussten die restlichen Mittel über 151.400 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen werden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	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	6.000,00-	10.000-	0,00	10.000-	95.200,00	105.200,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000,00-	10.000-	0,00	10.000-	95.200,00	105.200,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	6.000,00-	10.000-	0,00	10.000-	95.200,00	105.200,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	6.000,00-	10.000-	0,00	10.000-	95.200,00	105.200,00

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 € 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 € 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 € wurden ins Jahr 2022 vorge-
tragen. Für das Haushaltsjahr 2022 mussten weitere Mittel von 10.000 € veranschlagt werden. Da die Maßnahme auch im Jahr 2022 nicht begonnen wurde, sind die Mittel in Höhe von 105.200 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen worden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 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	0	0,00	0	10.000,00-	10.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	10.000,00-	10.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	10.000,00-	10.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	10.000,00-	10.000,00

Im Haushaltsplan 2021 sind für die Erneuerung der Georg-Färber-Str. Planungskosten über 10.000 € veranschlagt worden. Da mit der Planung noch nicht begonnen wurde, sind die Mittel über 10.000 € ins Jahr 2022 vorgetragen worden. Da auch im Jahr 2022 keine Mittel verausgabt wurden, sind diese ebenso in das Jahr 2023 per Ermächtigungsübertrag vorgetragen worden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2023 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	24.420,55-	0	25.000,00-	25.000	335.579,45-	310.579,45
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.420,55-	0	25.000,00-	25.000	335.579,45-	310.579,45
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	24.420,55-	0	25.000,00-	25.000	335.579,45-	310.579,45
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	24.420,55-	0	25.000,00-	25.000	335.579,45-	310.579,45

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. Da die Maßnahme im Jahr 2022 noch nicht ausgeführt wurde und lediglich Planungskosten von 25.000 € angefallen sind, wurden die restlichen Mittel von 310.579,45 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2023 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. Es wurde mit Zuschussmitteln in Höhe von 127.500 € geplant.

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 und 2022 noch nicht begonnen wurde, sind die Mittel ins Jahr 2023 vorgetragen worden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR 6	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR 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 den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.226,18-	0	198,96-	199	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.226,18-	0	198,96-	199	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.226,18-	0	198,96-	199	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.226,18-	0	198,96-	199	0,00	0,00

Die Stadt Schönau hat im Jahr 2021 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. Die Notarkosten fielen im Jahr 2022 mit 198,96 € an.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR 6	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR 8
754100100145: OS_037 – Umgestaltung Untere Talstraße							
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000-	0,00	15.000-	0,00	15.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000-	0,00	15.000-	0,00	15.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000-	0,00	15.000-	0,00	15.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	15.000-	0,00	15.000-	0,00	15.000,00

Im Jahr 2022 war die Planungsfortschreibung für die Umgestaltung der Unteren Talstraße mit 15.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2022 keine Mittel verausgabt wurden, sind diese per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen worden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR 6	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR 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	0	0,00	0	24.000,00-	24.000,00-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	24.000,00-	24.000,00-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	24.000,00-	24.000,00-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	24.000,00-	24.000,00-

Im Haushaltsplan 2020 waren für den Johann-Peter-Hebel-Weg u.a. 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. Auch im Jahr 2022 wurde die Maßnahme noch nicht umgesetzt, daher wurden die Mittel wiederum ins Jahr 2023 vorgetragen.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
754500200102: Erwerb Streugerät							
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.450-	0,00	10.450-	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.450-	0,00	10.450-	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.450-	0,00	10.450-	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	10.450-	0,00	10.450-	0,00	0,00

Im Jahr 2022 war die Anschaffung eines neuen Streugerätes für 10.450 € vorgesehen, da die Anschaffung doch nicht vorgesehen ist, wurden die Mittel nicht verausgabt.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
754700100103: Digitales Fahrgastinformationssystem							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	10.000	0,00	10.000	0,00	10.000,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000	0,00	10.000	0,00	10.000,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000-	9.152,71-	20.847-	0,00	20.847,29
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	9.152,71-	20.847-	0,00	20.847,29
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000-	9.152,71-	10.847-	0,00	20.847,29
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	30.000-	9.152,71-	20.847-	0,00	20.847,29

Für zwei **digitale Fahrgastinformationssysteme** an der Friedrichstraße wurden im Jahr 2022 Mittel von 30.000 € veranschlagt. Hierfür waren Zuschüsse von 10.000 € eingeplant. Die bisherigen Investitionskosten im Jahr 2022 beliefen sich auf 9.152,71 €. Die restlichen Mittel von 20.847,29 € wurden per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
755100100000: Stadtpark Buchenbrand – Erwerb Anlageverm.							
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für Bau- maßnahmen	0,00	0	1.494,35-	1.494	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.494,35-	1.494	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.494,35-	1.494	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	1.494,35-	1.494	0,00	0,00

Im Jahr 2022 wurde im Stadtpark Buchenbrand eine neue Kompakt-Sitzgruppe mit Investitionskosten von 1.494,35 € eingesetzt.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	6	8
75510800100: Haselberg, Rinderstall Gurgel							
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Bau- maßnahmen	67.109,80-	0	5.264,08-	5.264	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.109,80-	0	5.264,08-	5.264	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	67.109,80-	0	5.264,08-	5.264	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	67.109,80-	0	5.264,08-	5.264	0,00	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 mit weiteren Kosten von 5.264,08 € abgeschlossen werden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 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	995,15-	0	8.843,19-	8.843	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	209,61-	0	0,00	0	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.204,76-	0	8.843,19	8.843	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.204,76-	0	8.843,19	8.843	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.204,76-	0	8.843,19	8.843	0,00	0,00

Im Jahr 2022 wurden folgende Grundstücke erworben:

- Flst.-Nr. 657 Obere Haselbergmatten 7.591,71 €
- Flst.-Nr. 654 Obere Haselbergmatten 1.251,48 €

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 31.12.2022	EUR 31.12.2021
1	Vermögen	42.376.693,61	41.252.333,29
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.816,34	3.179,78
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.816,34	3.179,78
1.2	Sachvermögen	36.398.150,31	35.895.801,84
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.576.797,56	11.568.564,64
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.746.256,20	14.158.234,24
1.2.3	Infrastrukturvermögen	6.095.300,07	6.328.351,74
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.304,24	1.597,92
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.695.303,25	1.762.200,32
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	329.565,49	382.121,65
1.2.8	Vorräte	18.528,61	23.206,80
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.935.090,89	1.671.520,53
1.3	Finanzvermögen	5.976.726,96	5.353.351,67
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	46.468,59	46.468,59
1.3.3	Sondervermögen (Eigenbetrieb)	1.700.000,00	1.700.000,00
1.3.4	Ausleihungen	627.016,44	678.891,44
1.3.5	Wertpapiere	1.082.906,62	1.079.626,40
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	428.707,54	592.566,04
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	120.272,74	280.941,22
1.3.9	Liquide Mittel	1.971.355,03	974.857,98
2	Abgrenzungsposten	12.015,39	17.571,24
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	11.048,72	16.404,57
	Aktive Rechnungsabgrenzung	11.048,72	16.404,57
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	966,67	1.166,67
Summe Aktiva		42.388.709,00	41.269.904,53

Passiva		EUR 31.12.2022	EUR 31.12.2021
1	Eigenkapital	26.029.886,25	26.234.411,06
1.1	Basiskapital	21.634.527,55	21.634.527,55
1.2	Rücklagen	4.395.326,70	4.599.883,51
1.3	Fehlbeträge ordentliches Ergebnis*	32,00	0,00
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.824.684,14	4.033.296,31
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	570.642,56	566.587,20
2	Sonderposten	10.151.910,00	10.054.311,55
2.1	für Investitionszuweisungen	8.664.119,55	9.030.638,81
2.2	für Investitionsbeiträge	584.735,55	651.821,81
2.3	für Sonstiges	922.054,90	371.850,93
3	Rückstellungen	535.379,59	473.580,54
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00	0,00
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	469.800,63	408.001,58
3.7	Sonstige Rückstellungen	65.578,96	65.578,96
4	Verbindlichkeiten	5.631.010,28	4.476.628,70
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	5.481.962,51	4.247.991,51
4.2.1	Investitionskredite	5.463.759,08	4.247.991,51
4.2.2	Liquiditätskredite	18.203,43	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	101.118,17	194.450,19
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	47.929,60	34.187,00
5	Passive Rechnungsabgrenzung	40.522,80	30.972,68
	Passive Rechnungsabgrenzung	40.522,80	30.972,68
Summe Passiva		42.388.709,00	41.269.904,53

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO

- Verpflichtungen aus der Begebung von Bürgschaften 6.814,20 €
- Verpflichtungen aus Gewährleistungsverträgen nicht bekannt
- In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen 142.000,00 €
- Noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen 2.626.000,00 €
- Übertragene Haushaltsermächtigungen (netto) 3.566.163,10 €

*rechnerischer Ausgleich wegen Eröffnungsbilanz-Buchung bei Umstellung Eigenbetrieb

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Kapitallage

Kennzahl		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
1		3	4	5	6	7	8
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	25.533.051,34	26.234.411,06	26.029.886,25			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	21.634.527,55	21.634.527,55	21.634.527,55			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	66	64	61			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	34	36	29			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfristigem Vermögen	%	113	113	114			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag*	€	2.003.816,76	4.247.991,51	5.481.962,51			
Betrag je Einwohner	€/EW	825,29	1.761,19	2.290,83			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-312.186,59	-236.825,25	-286.513,27			

10. Anlagendeckung

Gemäß der sogenannten "Goldenen Bilanzregel" soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein. Der ermittelte Wert sollte 100 % oder mehr betragen. Mit 114% 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 01.01.2022	Bew. Ansch.Wert	AfA 2022	Zuschr.	Bew. Wertber.	Buchwert 31.12.2022
1011000000	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.179,78	0,00	-1.363,44	0,00	0,00	1.816,34
1012010000	1.2.1 Unbebaute Grundstücke	11.568.564,64	9.319,06	-1.086,14	0,00	0,00	11.576.797,56
1012020000	1.2.2 Bebaute Grundstücke	14.158.234,24	77.622,95	-489.600,99	0,00	0,00	13.746.256,20
1012030000	1.2.3 Infrastrukturvermögen	6.328.351,74	20.138,95	-253.190,62	0,00	0,00	6.095.300,07
1012040000	1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	1.597,92	0,00	-293,68	0,00	0,00	1.304,24
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	1.762.200,32	43.839,31	-110.736,38	0,00	0,00	1.695.303,25
1012070000	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	382.121,65	17.930,81	-70.486,97	0,00	0,00	329.565,49
1012090000	1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.671.520,53	1.265.570,36	0,00	0,00	0,00	2.935.090,89
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	1.166,67	0,00	-200,00	0,00	0,00	966,67
2021000000	2.1 Sopo für Investitionszuweisungen	-9.030.638,81	9.009,69	394.528,95	0,00	0,00	-8.645.119,55
2022000000	2.2 Sopo für Investitionsbeiträge	-651.821,81	-4.065,83	71.152,09	0,00	0,00	-584.735,55
2023000000	2.3 Sopo für Sonstiges	-371.850,93	-553.602,61	3.397,64	0,00	0,00	-922.054,90
Summe		27.569.098,53	828.417,57	-457.879,54	0,00	0,00	27.976.963,30

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 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	AfA 2022	Buchwert 31.12.2022
Lizenzen	1.723,29	0,00	0,00	-915,29	808,00
DV-Software	1.456,49	0,00	0,00	-448,15	1.008,34
Gesamt	3.179,78	0,00	0,00	-1.363,44	1.816,34

Die immateriellen Vermögensgegenstände 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 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	AfA 2022	Buchwert 31.12.2022
Grünflächen - Grund- und Boden	28.943,00	0,00	0,00	0,00	28.943,00
Grünflächen - Aufwuchs, Ausstattung	30.230,82	0,00	0,00	-1.086,14	29.144,68
Ackerland - Grund und Boden	590.787,52	8.843,19	0,00	0,00	599.630,71
Wald, Forsten - Grund und Boden	2.940.499,04	0,00	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	475,87	0,00	0,00	180.763,46
Gesamt	11.568.564,64	9.319,06	0,00	-1.086,14	11.576.797,56

Beim **Ackerland – Grund und Boden** werden Zugänge über 8.843,19 € da folgende Grundstücke beim Haselberg erworben wurden:

- Flst.-Nr. 657 Obere Haselbergmatten 7.591,71 €
- Flst.-Nr. 654 Obere Haselbergmatten 1.251,48 €

Bei den **sonstigen unbebauten Grundstücken** wird ein Zugang von 475,87 € ausgewiesen. Im Zuge des Neubaus des MTB-Gebäudes musste das Grundstück Flst.-Nr. 153/3 neu vermessen und geteilt werden. Ein Teil des Grundstückes wurde über einen Tauschvertrag mit dem Nachbargrundstück getauscht. Hierfür entstanden Notarkosten in Höhe von 475,87 €.

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 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	AfA 2022	Buchwert 31.12.2022
Wohnbauten – Grund- und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wohnbauten – Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	115.556,68	0,00	0,00	-4.716,60	110.840,08
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	5.826.616,63	0,00	0,00	-243.253,56	5.583.363,07
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	3.467.111,73	0,00	-8.071,42	-117.875,63	3.341.164,68
Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude – Grund- und Boden	1.082.719,10	0,00	0,00	0,00	1.082.719,10
Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude – Gebäude, Aufbauten,	2.619.156,99	85.694,37	0,00	-123.755,20	2.581.096,16
Gesamt	14.158.234,24	85.694,37	-8.071,42	-489.600,99	13.746.256,20

Bei den **Kultur-, Sport- und Freizeitanlagen** wird ein Abgang von 8.071,42 € ausgewiesen. Da der Kleinfeld-Fußballplatz auf dem Pausenhof der Buchenbrandschule im Zuge des Neubaus der Mehrzweckhalle ersetzt wurde, wird der Restbuchwert 8.071,42 € als Abgang ausgewiesen.

Bei den **Sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden – Gebäude, Aufbauten** wird ein Zugang von 85.694,37 € ausgewiesen:

- Im Jahr 2022 wurde die Überdachung der Mistanlage im Rinderstall „Im Gurgel“ mit Investitionskosten von 76.620,18 € aktiviert.
- Für die Werkshalle im Willig-Areal wurde ein Wasseranschluss mit Investitionskosten von 3.884,64 € erstellt.
- Für den Naturkindergarten des GVV Schönau wurde eine Küchenergänzung im Gebäude Schützenweg 10 für 5.189,55 € eingebaut.

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 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	AfA 2022	Buchwert 31.12.2022
Grund und Boden	1.279.638,78	0,00	0,00	0,00	1.279.638,78
Brücken und Tunnel	52.399,98	0,00	0,00	-1.250,52	51.149,46
Abwasserbeseitigungsanlagen	1.592.744,66	0,00	0,00	-77.121,40	1.515.623,26
Straßen, Wege, Plätze	2.463.119,87	1.494,35	0,00	-132.388,01	2.332.226,11
Photovoltaikanlagen	15.225,60	0,00	0,00	-1.906,40	13.319,20
Wasserversorgungsanlagen	863.178,82	5.955,12	0,00	-36.205,21	832.928,73
Wasserbauliche Anlagen	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	62.042,03	12.689,48	0,00	-4.318,98	70.412,53
Gesamt	6.328.351,74	20.138,95	0,00	-253.190,62	6.095.300,07

Im Bereich **Straßen, Wege, Plätze** ist ein Zugang über 1.494,35 € ausgewiesen. Hier wurde im Jahr 2022 für den Buchenbrand Stadtpark eine neue Douglasien Kompakt-Sitzgruppe angeschafft.

Bei den Wasserversorgungsanlagen wurden zwei Überflurhydranten für 5.955,12 € angeschafft.

Bei den **Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens** sind die Herstellungskosten für den Nahwärmeanschluss für das Klösterle von 12.689,48 € ausgewiesen.

Die planmäßigen Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen belaufen sich auf 253.190,62 €.

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 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	AfA 2022	Buchwert 31.12.2022
Bauten auf fremden Grundstücken	1.597,92	0,00	0,00	-293,68	1.304,24
Gesamt	1.597,92	0,00	0,00	-293,68	1.304,24

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 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	AfA 2022	Buchwert 31.12.2022
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 € 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 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	AfA 2022	Buchwert 31.12.2022
Fahrzeuge	1.254.567,61	31.186,26	-430,00	-82.521,74	1.202.801,13
Maschinen	14.313,89	0,00	0,00	-1.554,44	12.759,45
Technische Anlagen	493.318,92	13.084,05	0,00	-26.660,20	479.742,67
Gesamt	1.762.200,32	44.269,31	-430,00	-110.736,38	1.695.303,25

Bei den **Fahrzeugen** wird ein Zugang von 31.186,26 € für den Kauf des neuen Opel Combo E Cargo Elektro für den Werkhof ausgewiesen. Bei den **technischen Anlagen** wird ein Zugang von 13.084,05 € für folgende Anschaffungen ausgewiesen:

- 3 Stück AirPurifier - Mobiles Luftfiltergerät - Gymnasium 13.084,05 €

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 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	AfA 2022	Buchwert 31.12.2022
Betriebsvorrichtungen	21.985,13	0,00	0,00	-2.756,23	19.228,90
Betriebs- und Geschäftsausstattung	360.136,52	17.930,81	0,00	-67.730,74	310.336,59
Gesamt	382.121,65	17.930,81	0,00	-70.486,97	329.565,49

In der Zugangsspalte der **Betriebs- und Geschäftsausstattung** werden 17.930,81 € ausgewiesen. Diese verteilen sich auf folgende Kostenstellen:

- Gymnasium Reinigungsapparat (Spülmaschine Physik) 2.884,43 €
(Ersatzbeschaffung)
- Gymnasium 2 St. Aluminium-Gitterregalwagen 2.479,00 €
- Gymnasium 2 St. Apple iMac (DigitalPakt) 2.541,98 €
- Gymnasium Apple MacBook Air 13 (DigitalPakt) 1.049,98 €
- Gymnasium 2 St. Panasonic Beamer (DigitalPakt) 2.196,74 €
- Gymnasium Frank-Hertz Neon Gerät (Physik) 2.383,57 €
- Gymnasium 2 St. Klassensatz Smart Stromsensor (Physik) 2.195,16 €
- Gymnasium Eurokisten-Systemregal 2.199,95 €

Die planmäßigen Abschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 70.486,97 €.

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 Schönau 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	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
Vorräte	23.206,80	18.528,61	-4.678,19
Gesamt	23.206,80	18.528,61	-4.678,19

Bei der Stadt Schönau 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 4.678,19 € ab.

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 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang durch Umbuchung (Aktivierung)	Buchwert 31.12.2022
Gerätewagen Transport (GW-T)	0,00	92,82	0,00	92,82
Rinderstall „Gurgel“ – Überdachung der Mistanlage	74.359,18	2.261,00	-76.620,18	0,00
Neubau MTB-Gebäude	1.498.025,00	1.251.541,81	0,00	2.749.566,81
Erschließung Naturkindergarten (Wasserleitung)	0,00	13.528,69	0,00	13.528,69
Erneuerung Wasserleitung – Wiesenquerung	0,00	6.565,81	0,00	6.565,81
Sanierung Hochbehälter Eichbühl	0,00	7.204,00	0,00	7.204,00
J-P-H-Weg Regenwasserkanal	29.758,26	0,00	0,00	29.758,26
J-P-H-Weg Wasserleitung	10.084,04	0,00	0,00	10.084,04
Neubau J-P-H-Weg Straßenbau	11.800,00	0,00	0,00	11.800,00
J-P-H-Weg Mischwasserkanal	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
Umgestaltung Luisenstraße	24.494,05	25.000,00	0,00	49.494,05
Erneuerung Mischwasserkanal - Luisenstraße	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00
Erneuerung Wasserleitung – Luisenstraße	0,00	9.243,70	0,00	9.243,70
Digitales Fahrgastinformationssystem	0,00	9.152,71	0,00	9.152,71
Gesamt	1.671.520,53	1.340.190,54	-76.620,18	2.935.090,89

Für die Freiwillige Feuerwehr wird ein neuer **Gerätewagen Transport (GW-T)** angeschafft. Im Jahr 2022 fielen hierfür Ausschreibungskosten von 92,82 € an.

Die **Mistanlage des Rinderstalls „Gurgel“** wurde überdacht. Im Jahr 2022 wurden hierfür Investitionskosten von 74.359,18 € aktiviert.

Im Jahr 2022 wurden für das neue **MTB-Gebäude** Investitionskosten über 1.251.541,81 € verausgabt. Die Gesamtinvestitionskosten belaufen sich zum 31.12.2022 bisher auf 2.749.566,81 €.

Für die **Umgestaltung der Luisenstraße** wurden im Jahr 2022 Planungsleistungen über 25.000 € verausgabt.

Im Zuge der Umgestaltung der Luisenstraße werden ebenso die Wasserleitung und der Mischwasserkanal erneuert. Hierfür wurden im Jahr 2022 folgende Investitionskosten verausgabt:

- **Erneuerung Mischwasserkanal Luisenstraße** 15.600,00 €
- **Erneuerung Wasserleitung Luisenstraße** 9.243,70 €

Für zwei **digitale Fahrgastinformationssysteme** an der Friedrichstraße wurden im Jahr 2022 Investitionskosten von 9.152,71 € verausgabt.

Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen für das Vermögen der Aktiva belaufen sich auf 926.958,22 €. An außerplanmäßige Abschreibungen werden im Jahr 2022 8.071,42 € ausgewiesen und an außerordentlichen Auflösungen von Sonderposten werden im Jahr 2022 2.593,88 € ausgewiesen. Die Auflösungen der Sonderposten der Passiva betragen 469.078,68 €.

Somit ergibt sich eine Nettoabschreibung von 457.879,54 €. Dieser Betrag muss im Ergebnishaushalt mindestens erwirtschaftet werden um eine Substanzverminderung zu vermeiden. Im Jahr 2022 konnte dieses Ziel nicht 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 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	AfA 2022	Buchwert 31.12.2022
Stammkapital am BGV Karlsruhe	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
Geschäftsguthaben ZG Raiffeisen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
Stammeinlage Wirtschaftsregion Südwest GmbH	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
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 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	AfA 2022	Buchwert 31.12.2022
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 2022 unverändert bei 1.700.000 €.

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	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
Abstimmkonto Ausleihungen an Sondervermögen	10.375,00	0,00	-10.375,00
Ausleihungen an Sondervermögen, Laufzeit über fünf Jahre	668.516,44	627.016,44	-41.500,00
Gesamt	678.891,44	627.016,44	-51.875,00

Die Tilgungsleistungen des Eigenbetriebs belaufen sich im Jahr 2022 auf insgesamt 41.500 €, so dass am 31.12.2022 Ausleihungen von 627.016,44 € ausgewiesen werden. Auf dem Abstimmkonto wird kein Saldo ausgewiesen, da alle Tilgungsleistungen im Jahr 2022 überwiesen wurden. Durch diese Finanzierungsform steht dem Eigenbetrieb eine günstige Finanzierungsform zur Verfügung.

Wertpapiere

Wertpapiere	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
Mietkaution Willig-Areal	1.620,08	1.620,24	0,16
Einlagen Bausparverträge	328.006,32	331.286,38	3.280,06
Kündigungsgelder	750.000,00	750.000,00	0,00
Gesamt	1.079.626,40	1.082.906,62	3.280,22

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 31.12.2022 ein Guthaben von 331.286,38 € aus. Die Zinsen des Jahres 2022 von 3.280,06 € werden in der Veränderungsspalte ausgewiesen.

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

Ebenso wird die Mietkaution im Willig-Areal über 1.620,24 € darunter ausgewiesen.

Forderungen

Forderungen	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	592.566,04	428.707,54	-163.858,50
privatrechtliche Forderungen	280.941,22	120.272,74	-160.668,48
Gesamt	873.507,26	548.980,28	-324.526,98

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 Gewerbeanmeldung). 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 Abnahme von 163.858,50 € zu verzeichnen. Hiervon nehmen die Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen um 53.219,66 € zu und die Forderungen aus Transferleistungen um 217.078,16 € ab.

Es handelt sich fast ausschließlich um Forderungen, die zum Stichtag 31.12.2022 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 160.668,48 € auf 120.272,74 € ab. Bei diesen Forderungen handelt es sich ebenso hauptsächlich um Forderungen, welche zum Stichtag 31.12.2022 zwar offen sind, aber noch nicht fällig.

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

Liquide Mittel

Liquide Mittel	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
Sichteinlagen bei Banken	1.044.399,76	1.952.182,76	907.783,00
Kassenbestände	498,87	968,84	469,97
Umgliederung liquide Mittel	0,00	18.203,43	18.203,43
Verrechnungskonto BUKR 4100 (Eigenbetrieb)	-70.040,65	0,00	70.040,65
Gesamt	974.857,98	1.971.355,03	996.497,05

Als Sichteinlagen bei Banken werden vier Girokonten ausgewiesen. Bei der Sparkasse Wiesental werden zwei Girokonten geführt. Ein Girokonto für den Kernhaushalt (513.346,31 €) und ein Girokonto für den Eigenbetrieb (-18.230,43 €). 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. Für das negative Bankkonto des Eigenbetriebs musste jedoch eine Umgliederung vorgenommen werden.

Weitere Girokonten werden bei der Volksbank Freiburg eG (1.416.714,75 €) und bei der Volksbank Dreiländereck eG (40.325,13 €) geführt.

Bargeldbestände werden bei der Stadtkasse und beim Bürgerservice geführt. Diese weisen in Summe einen Bestand von 968,84 € aus.

Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Bestand an Zahlungsmitteln von 1.971.355,03 € stimmt mit den in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mitteln überein!

Innerhalb des Jahres 2022 hat der Bestand an liquiden Mitteln um 996.497,05 € 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	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung Personalkosten	6.367,34	6.756,93	389,59
Aktive Rechnungsabgrenzung Funkwasserzähler	10.037,23	4.291,79	-5.745,44
Gesamt	16.404,57	11.048,72	-5.355,85

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	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
SOPO für geleistete Zuwendungen übrige Bereiche	1.166,67	966,67	-200,00
Gesamt	1.166,67	966,67	-200,00

Der Aufwand aus der Abschreibung von Investitionskostenzuschüssen beläuft sich im Jahr 2022 auf insgesamt 200 €.

Passiva

1. Eigenkapital

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

Eigenkapital	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
Basiskapital	21.634.527,55	21.634.527,55	0,00
Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	4.033.296,31	3.824.684,14	-208.612,17
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	566.587,20	570.642,56	4.055,36
Gesamt	26.234.411,06	26.029.886,25	-204.524,81

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

Im Rechnungsjahr 2022 wurde ein **Gesamt-Defizit von 204.524,81 €** ausgewiesen.

Das Defizit **im ordentlichen Ergebnis von 208.612,17 €** wird der **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** entnommen.

Der Überschuss **im Sonderergebnis von 4.055,36 €** wird der **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses** zugeführt.

Das **Eigenkapital** beträgt zum 31.12.2022 **26.029.886,25 €** 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 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Auflösung 2022	Buchwert 31.12.2022
Sonderposten Zuweisungen vom Land	8.691.845,07	6.542,02	0,00	-379.480,31	8.318.906,78
Sonderposten Zuweisungen Kommunen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonderposten Zweckverband	27.241,44	5.061,55	0,00	-1.687,18	30.615,81
Sonderposten Zuweisungen private Untern.	242.341,30	0,00	0,00	-7.146,02	235.195,28
Sonderposten Zuweisungen übrige Bereiche	69.211,00	0,00	2.593,88	-6.215,44	60.401,68
Gesamt	9.030.638,81	11.603,57	2.593,88	-394.528,95	8.645.119,55

Bei den Zuweisungen vom Land wird ein Zugang von 6.542,02 € ausgewiesen. Die Zuweisung wurde für drei angeschaffte Luftfiltergeräte für das Gymnasium gewährt.

Im Bereich Zuweisungen Zweckverband wurden für drei angeschaffte Lifebooks für die VHS von Volkshochschulverband 5.061,55 € an Zuweisungen gewährt.

Bei den Sonderposten von übrigen Bereichen wird ein Abgang von 2.593,88 € ausgewiesen. Da der Kleinfeld-Fußballplatz auf dem Pausenhof der Buchenbrandschule im Zuge des Neubaus der Mehrzweckhalle ersetzt wurde, wird der Restbuchwert des Zuschusses von 2.593,88 € als Abgang ausgewiesen.

2022000000 Sonderposten für Investitionsbeiträge

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

Sonderposten für Investitionsbeiträge	Buchwert 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Auflösung 2022	Buchwert 31.12.2022
Sonderposten Beiträge	651.821,81	4.065,83	0,00	71.152,09	584.735,55
Gesamt	651.821,81	4.065,83	0,00	71.152,09	584.735,55

Die **Sonderposten für Investitionsbeiträge** werden mit 71.152,09 € aufgelöst. In dieser Höhe wird dadurch die Ergebnisrechnung entlastet. Ebenso konnten Wasserversorgungsbeiträge in Höhe von 1.944,53 € und Abwasserbeseitigungsbeiträge über 2.121,30 € vereinnahmt werden.

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 01.01.2022	Zugang 2022	Abgang 2022	Auflösung 2022	Buchwert 31.12.2022
Sonderposten für Sonstiges	371.850,93	553.601,61	0,00	3.397,64	922.054,90
Gesamt	371.850,93	553.601,61	0,00	3.397,64	922.054,90

Im Jahr 2022 wurden folgende Zuschüsse für Anlagen im Bau vereinnahmt:

- Drehleiter DLAK 23/12 201.500,00 € (In 2021 133.000,00 €)
- MTB-Gebäude 352.101,61 € (In 2021 205.545,60 €)

Für Spenden wurden 3.397,64 € ertragswirksam aufgelöst.

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	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
Gebührenüberschussrückstellungen	408.001,58	469.800,63	61.799,05
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	65.578,96	65.578,96	0,00
Rückstellungen für FAG-Umlage (§ 41 Abs. 2 GemHVO)	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Kreisumlage (§ 41 Abs. 2 GemHVO)	0,00	0,00	0,00
Gesamt	473.580,54	535.379,59	61.799,05

In der Bilanz werden Gebührenüberschussrückstellungen von 469.800,63 € ausgewiesen. Diese Rückstellungen stammen aus folgenden Kostenüberdeckungen:

- Abwasserbeseitigung 2020 145.129,05 €
- Abwasserbeseitigung 2021 106.885,29 €
- Abwasserbeseitigung 2022 217.074,59 €
- Wasserversorgung 2020 711,69 €

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 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 Bilanzstetigkeit (§ 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. An Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage werden zum Stichtag 31.12.2022 = 0,00 € in der Bilanz ausgewiesen.

In der Bilanz werden per 31.12.2022 Rückstellungen von insgesamt 535.379,59 € 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	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.247.991,51	5.481.962,51	1.233.971,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	194.450,19	101.118,17	-93.332,02
Sonstige Verbindlichkeiten	34.187,00	47.929,60	13.742,60
Gesamt	4.476.628,70	5.631.010,28	1.154.381,58

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen belaufen sich auf 5.481.962,51 €. Es handelt sich um Investitionskredite in Höhe von 5.463.759,08 € und einen Liquiditätskredit (Eigenbetrieb Städtische Wohnbau) von 18.203,43 €. Die pro Kopf Verschuldung im Kernhaushalt beträgt 2.290,83 € je Einwohner (Vorjahr: 1.761,19 €).

Dazu kommen noch die Schulden des Eigenbetriebs Städtische Wohnbau Schönau im Schwarzwald. Diese belaufen sich zum 31.12.2022 auf 1.489.382,74 €. Das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von 622,39 €/Einwohner Vorjahr: 639,58 €/Einwohner).

Somit beträgt die pro Kopf Verschuldung für Kernhaushalt und Eigenbetrieb insgesamt 2.930,41 € (Vorjahr: 2.400,77 €).

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 31.12.2022 Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten von insgesamt 7.969.440,89 €. Diese verteilen sich auf folgende Einrichtungen:

- Gemeinschaftsschule (Mensa) 211.000,00 €
- Buchenbrandkindergarten 35.200,00 €
- Mehrzweckhalle 5.454.696,96 €
- Abwasserbeseitigung (Zentralkläranlage und Sammler) 1.782.589,93 €
- Friedhof 485.954,00 €

Die anteiligen Verbandsschulden betragen 4.612.923,26 € und berechnen sich wie folgt:

- Gemeinschaftsschule 116.670,59 € (55,29 % aus 211.000,00 €)
- Buchenbrandkindergarten 21.120,00 € (60,00 % aus 35.200,00 €)
- Mehrzweckhalle 3.489.915,12 € (63,98 % aus 5.454.696,96 €)
- Abwasserbeseitigung 749.757,32 € (42,06 % aus 1.782.589,93 €)
- Friedhof 235.460,23 € (48,45 % aus 485.954,00 €)

Dies entspricht einer anteiligen pro Kopfverschuldung von 1.927,67 € je Einwohner (Vorjahr: 1.967,47 €).

Somit ergibt sich eine Gesamtverschuldung von 4.858,88 € je Einwohner (Vorjahr: 4.368,24 €).

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 93.332,02 € ab und betragen noch 101.118,17 €.

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 47.929,60 €.

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	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
Spenden Mensa Gymnasium	4.400,00	0,00	-4.400,00
Guthaben Mensakarten per 31.12.	18.363,68	20.736,57	2.372,89
Gutscheine Freibad	31,00	0,00	-31,00
Zehnerkarten Freibad (nicht eingelöste Punkte)	3.061,68	4.669,99	1.608,31
Spenden zur späteren Verwendung	5.116,32	15.116,32	10.000,00
Gesamt	30.972,68	40.522,88	9.550,20

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 31.12.2022 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.

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 Versorgungsverband 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 31.12.2022 betrugen diese Rückstellungen: **1.071.013 €.**

Somit erfolgte eine Erhöhung im Vergleich zum 31.12.2021 um insgesamt 7.613 €.

Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Aus der Ergebnisrechnung ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss von 661.828,12 € (cash flow). Somit konnten die ordentlichen Tilgungsleistungen von 286.513,27 € aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden. Ein Teil des Finanzierungsmittelbedarfs aus Investitionstätigkeit von 375.314,85 € konnte ebenso aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden. Der restliche Finanzierungsmittelbedarf 449.038,61 € 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 31.12.2022 auf 6.814,20 €.

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 31.12.2022 wurden folgende Ermächtigungsübertragungen für nicht begonnene bzw. nicht vollendete Investitionen vorgenommen.

Investiver Auftrag	Beschreibung	Jahr der ursprünglichen Veranschlagung	Planansatz 2022 / Budgetübertrag 2021	in 2022 verbrauchte Mittel	Budgetübertrag nach 2023
711249200106	MTB-Gebäude	2020/2021	3.664.370,03 €	1.228.326,07 €	2.436.043,96 €
711249200906	MTB-Gebäude Zuschüsse	2020/2021	-685.003,40 €	-352.101,61 €	-332.901,79 €
712600101106	FFW – Drehleiter DLK 23-12 Zuschuss	2020	-281.000,00 €	-201.500,00 €	-79.500,00 €
712600101107	FFW – Umrüstung auf Digitalfunk	2022	8.250,00 €	0,00 €	8.250,00 €
712600101106	FFW – Umrüstung auf Digitalfunk Zuschuss	2022	-2.400,00 €	0,00 €	-2.400,00 €
721100601101	Gymnasium Lüftungsanlage B7	2020	37.000,00 €	0,00 €	37.000,00 €
753300101110	WV Johann-Peter-Hebel-Weg	2020/2021/2022	119.915,96 €	0,00 €	119.915,96 €
753300101120	WV Luisenstraße	2022	207.000,00 €	9.243,70 €	197.756,30 €
753300101125	WV, HB Eichbühl, Sanierung	2022	50.000,00 €	7.204,00 €	42.796,00 €
753300101130	WV, Wiesenquerung Pavillon	2022	165.000,00 €	6.565,81 €	158.434,19 €
753800101110	Abwasserbeseitigung J-P-H-Weg	2020/2021/2022	481.241,74 €	0,00 €	481.241,74 €
753800101120	Abwasserbeseitigung, Mischwasser Luisenstraße	2022	167.000,00 €	15.600,00 €	151.400,00 €
754100100110	Johann-Peter-Hebel-Weg Straßenbau	2020/2021/2022	105.200,00 €	0,00 €	105.200,00 €
754100100115	Erneuerung der Georg-Färber-Str.	2021	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
754100100127	Luisenstraße – Umgestaltung	2020	335.579,45 €	25.000,00 €	310.579,45 €
754100100927	Luisenstraße – Umgestaltung Zuschuss	2020	-127.500,00 €	0,00 €	-127.500,00 €
754100100145	Umgestaltung Untere Talstraße – Planungsfortschreibung	2022	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
754100201110	J-P-H-Weg – Straßenbeleuchtung	2020/2021/2022	24.000,00 €	0,00 €	24.000,00 €

Investiver Auftrag	Beschreibung	Jahr der ursprünglichen Veranschlagung	Planansatz 2022 / Budgetübertrag 2021	in 2022 verbrauchte Mittel	Budgetübertrag nach 2023
754700100103	Digitales Fahrgastinformationssystem	2022	30.000,00 €	9.152,71 €	20.847,29 €
754700100103	Digitales Fahrgastinformationssystem	2022	-10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
Summe			4.313.653,78 €	747.490,68 €	3.566.163,10 €

Für die erläuterten „investiven“ Ermächtigungsübertragungen werden im Jahr 2023 Finanzierungsmittel von 3.566.163,10 € gebunden. Die Finanzierung erfolgt aus Eigenmitteln und Darlehen. Deshalb ist dieser Betrag von den „liquiden Eigenmittel zum Jahresende“ in Höhe von 3.054.261,65 € (Anlage 5 – lfd.-Nr. 9) in Abzug zu bringen und die offenen Kreditermächtigungen sind hinzuzurechnen.

Im **Ergebnishaushalt** wurden folgende Budgetmittel ins Jahr 2023 übertragen:

- Lokale Agenda 5.204,66 €
- Gymnasium – Schulbudget 46.850,68 €

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

Die „**bereinigten liquiden Eigenmittel zum Jahresende (Anlage 5 – lfd. Nr. 13)**“ betragen 2.062.043,21 €.

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	3.179,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.363,44	1.816,34
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	35.872.595,04	1.440.922,86	-8.501,42	0,00	0,00	-925.394,78	36.379.621,70
2.1. Unbebaute Grundstücke	11.568.564,64	9.319,06	0,00	0,00	0,00	-1.086,14	11.576.797,56
2.2. Bebaute Grundstü- cke	14.158.234,24	9.074,19	-8.071,42	76.620,18	0,00	-489.600,99	13.746.256,20
2.3. Infrastrukturvermö- gen	6.328.351,74	20.138,95	0,00	0,00	0,00	-253.190,62	6.095.300,07
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	1.597,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-293,68	1.304,24
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	1.762.200,32	44.269,31	-430,00	0,00	0,00	-110.736,38	1.695.303,25
2.7. Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	382.121,65	17.930,81	0,00	0,00	0,00	-70.486,97	329.565,49
2.8. Geleistete Anzahlun- gen, Anlagen im Bau	1.671.520,53	1.340.190,54	0,00	-76.620,18	0,00	0,00	2.935.090,89
3. Finanzvermögen (ohne Ford. und liquide Mittel)	3.504.986,43	3.280,22	-51.875,00	0,00	0,00	0,00	3.456.391,65
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	678.891,44	0,00	-51.875,00	0,00	0,00	0,00	627.016,44
3.5. Wertpapiere	1.079.626,40	3.280,22	0,00	0,00	0,00	0,00	1.082.906,62
insgesamt	39.380.761,25	1.444.203,08	-60.376,42	0,00	0,00	-926.758,22	39.837.829,69

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	538.286,81	330.359,12	-207.927,69
2. Forderungen aus Transferleistungen	54.289,23	98.348,42	44.059,19
3. Privatrechtliche Forderungen	280.941,22	120.272,74	-160.668,48
Summe Forderungen	873.517,26	548.980,28	-324.536,98

Anlage 3: Schuldenübersicht

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 01.01.2022 ¹⁾	Gesamt- betrag am 31.12.2022	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	4.247.991,51	5.463.759,08	649.366,97	945.917,34	3.868.474,77	1.215.767,57
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	4.247.991,51	5.463.759,08	649.366,97	945.917,34	3.868.474,77	1.215.767,57
1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Kassenkredite	0,00	18.203,43	18.203,43	0,00	0,00	18.203,43
1.4. Verb. aus kreditähn- Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	4.247.991,51	5.481.962,51	667.570,04	945.917,34	3.868.474,77	1.233.971,00

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	1.542.657,59	1.489.382,74	79.073,02	299.298,54	1.111.011,18	-53.274,85
2.3 Kassenkredite	0,00	18.203,43	18.203,43	0,00	0,00	18.203,43
2.4 Verb. aus kreditähn- Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gesamtschulden des Sonderverm. mit SoRg.	1.542.657,59	1.507.586,17	97.276,45	299.298,54	1.111.011,18	-35.071,42

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

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 01.01.2022 ¹⁾	Gesamt- betrag am 31.12.2022	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	5.790.649,10	6.971.345,25	728.439,99	1.245.215,88	4.979.485,95	1.180.696,15
3.3 Kassenkredite	0,00	18.203,43	18.203,43	0,00	0,00	18.203,43
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	5.790.649,10	6.989.548,68	746.643,42	1.245.215,88	4.979.485,95	1.198.899,58
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermö- gen mit Sonderrechnung	-668.516,44	-645.219,87	-59.703,43	-148.000,00	-437.516,44	-23.296,57
3. Konsolidierte Gesamtschulden	5.122.132,66	6.344.328,81	686.939,99	1.097.215,88	4.541.969,51	1.222.196,15

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", "Sons-
tige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsab-
grenzung 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	4.599.883,51	4.395.326,70
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	4.033.296,31	3.824.684,14
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	566.587,20	570.642,56
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
Rücklagen gesamt	4.599.883,51	4.395.326,70

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	408.001,58	1.188,05	62.987,10	469.800,63
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Gebührenüberschussrück- stellungen	408.001,58	1.188,05	62.987,10	469.800,63
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	65.578,96	0,00	0,00	65.578,96
2.1 FAG-Rückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Rückstellung Kreisumlage	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	65.578,96	0,00	0,00	65.578,96
Summe aller Rückstellungen	473.580,54	1.188,05	62.987,10	535.379,59

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	914.904,72	974.857,98
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)		823.834,83	661.828,12
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)		-3.186.562,59	-824.353,46
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit		2.244.174,75	1.204.283,30
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		178.506,17	-45.260,91
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)		974.857,98	1.971.355,03
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	1492	1.079.626,40	1.082.906,62
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		2.054.484,38	3.054.261,65
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		-1.558.038,08	-4.170.520,23
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		1.209.000,00	2.626.000,00
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		614.430,40	552.301,79
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende		2.319.876,70	2.062.043,21
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204	0,00	0,00
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾		-473.580,54	-535.379,59
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		1.846.296,16	1.526.663,62
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		148.115,70	149.984,02

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)}			
		2023	2024	2025	2026
Jahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1 ¹⁾	2	3	4	5
2022	142.000,00	139.000,00	3.000,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,0,0	0,00	0,00	0,00
2020	3.661,900,00	0,00	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
Summe:		139.000,00	3.000,00	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 31.12.2022 der Stadt Schönau im Schwarzwald wird gemäß § 95 b GemO hiermit aufgestellt.

Schönau im Schwarzwald, den 11. September 2023

Peter Schelshorn
Bürgermeister

Meike Schelshorn
Rechnungsamtsleiterin