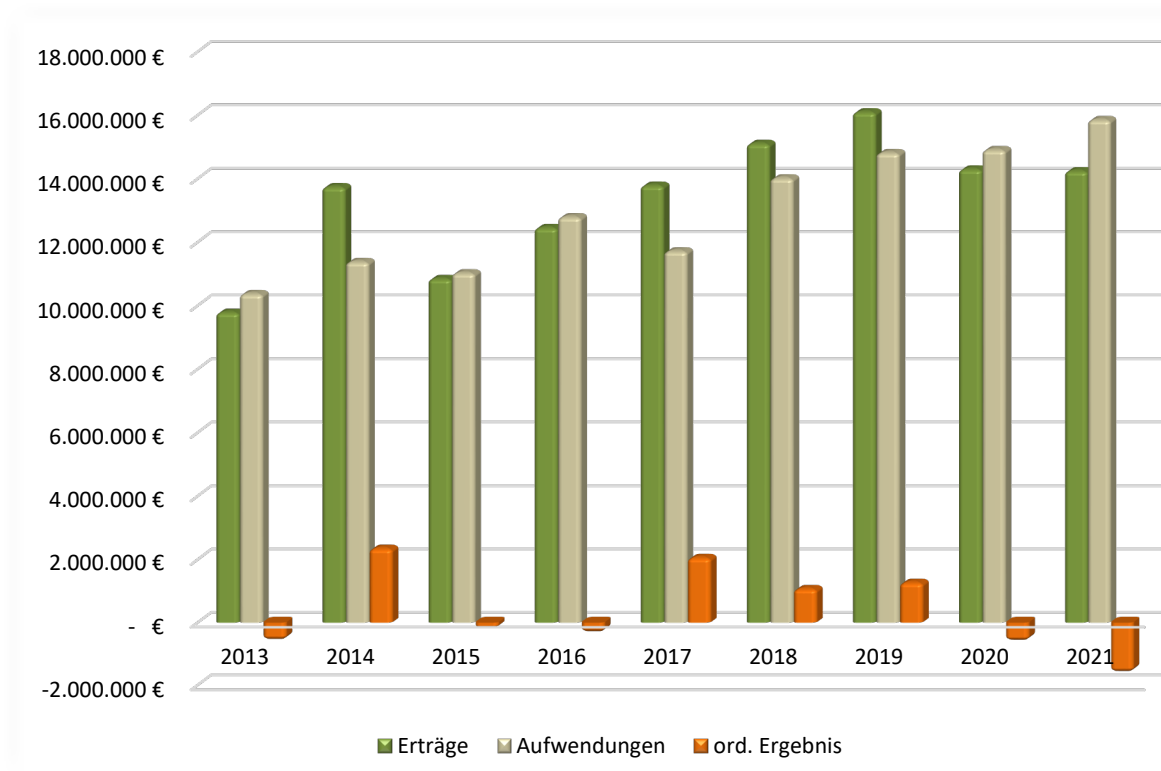




Gemeinde Altbach

JAHRESABSCHLUSS ZUM 31.12.2021



festgestellte Jahresergebnisse



Vorlage Nr. 59/2023

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|---------|
| Jahresabschluss mit Ergebnisverwendung..... | - 1 - |
| Rechenschaftsbericht | - 5 - |
| I. Vorbemerkung..... | - 5 - |
| II. Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage | - 6 - |
| III. Ausblick | - 8 - |
| IV. Finanzkennzahlen | - 9 - |
| 1. Ergebnisrechnung | - 14 - |
| 1.1 Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis..... | - 14 - |
| 1.2 Ausgleich der Ergebnisrechnung | - 15 - |
| 1.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung | - 18 - |
| 2. Finanzrechnung | - 36 - |
| 2.1 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln..... | - 36 - |
| 2.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung..... | - 37 - |
| 3. Bilanz..... | - 44 - |
| 3.1 Kommunale Bilanz | - 44 - |
| 3.2 AKTIVSEITE | - 45 - |
| 3.3 PASSIVSEITE | - 46 - |
| 3.4 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | - 47 - |
| 3.5 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen der Aktivseite..... | - 49 - |
| 3.6 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen der Passivseite..... | - 57 - |
| Haushaltsrechnung 2021 | - 61 - |
| Die Gesamtergebnisrechnung | - 62 - |
| Die Gesamtfinanzrechnung..... | - 63 - |
| Teilhaushalt 1 Politische Steuerung, Gemeinderat, Wirtschaftsförderung..... | - 66 - |
| Teilhaushalt 2 Hauptamt und Bauleitplanung | - 70 - |
| Teilhaushalt 3 Kämmerei, Liegenschaften, Feuerwehr | - 73 - |
| Teilhaushalt 4 Bauamt, Bauhof und Abwasserbeseitigung | - 78 - |
| Teilhaushalt 5 Sicherheit, Ordnung und Umweltschutz..... | - 83 - |
| Teilhaushalt 6 Schulen..... | - 86 - |
| Teilhaushalt 7 Kulturelle Einrichtungen | - 90 - |
| Teilhaushalt 8 Kinderbetreuung, Senioren und Soziales..... | - 93 - |
| Teilhaushalt 9 Sportförderung..... | - 98 - |
| Teilhaushalt 10 Hallenbad | - 101 - |
| Teilhaushalt 11 Verkehrsanlagen, Landschaftsbau und Naturschutz..... | - 104 - |
| Teilhaushalt 12 Friedhofswesen..... | - 108 - |
| Teilhaushalt 13 Allgemeine Finanzwirtschaft | - 112 - |
| Sonstige Pflichtangaben..... | - 116 - |



| | |
|---|---------|
| Anlagen..... | - 117 - |
| Anlage 1: Organe der Gemeinde zum 31.12.2021 | - 117 - |
| Anlage 2: Gliederung des Gesamthaushalts in Teilhaushalte..... | - 118 - |
| Anlage 3: Vermögensübersicht..... | - 119 - |
| Anlage 4: Schuldenstandübersicht | - 120 - |
| Anlage 5: Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss..... | - 122 - |
| Anlage 6: Rückstellungsübersicht..... | - 123 - |
| Anlage 7: Übersicht über die geleisteten und aktivierten Investitionszuschüsse im Jahr 2021..... | - 124 - |
| Anlage 8: Beteiligungsübersicht..... | - 124 - |



Jahresabschluss mit Ergebnisverwendung

Gemeinde Altbach 2021

Aufgrund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 18. Juli 2023 den Jahresabschluss für das Jahr 2021 mit folgenden Werten fest:

1. In der **Ergebnisrechnung** mit folgenden Beträgen:

| | | |
|------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1.1 | Summe der ordentlichen Erträge | 14.253.125 € |
| 1.2 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | - 15.865.366 € |
| 1.3 | Ordentliches Ergebnis | - 1.612.241 € |
| 1.4 | Außerordentliche Erträge | 34.195 € |
| 1.5 | Außerordentliche Aufwendungen | - 996 € |
| 1.6 | Sonderergebnis | 33.199 € |
| 1.7 | Gesamtergebnis | - 1.579.042 € |

2. In der **Finanzrechnung** mit folgenden Beträgen:

| | | |
|-------------|---|----------------------|
| 2.1 | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 13.932.197 € |
| 2.2 | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | - 14.016.635 € |
| 2.3 | Zahlungsmittelüberschuss/bedarf der Ergebnisrechnung | - 84.438 € |
| 2.4 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 65.835 € |
| 2.5 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 2.818.440 € |
| 2.6 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | - 2.752.605 € |
| 2.7 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | - 2.837.043 € |
| 2.8 | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 € |
| 2.9 | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | - 521.474 € |
| 2.10 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | - 521.474 € |
| 2.11 | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres | - 3.358.517 € |
| 2.12 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 24.268 € |
| 2.13 | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 5.370.717 € |
| 2.14 | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln | - 3.334.249 € |
| 2.15 | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 2.036.468 € |



3. Auf der Aktivseite und Passivseite der **Bilanz** mit folgenden Beträgen:

| | | |
|-------------|--|---------------------|
| 3.1 | Immaterielles Vermögen | 0 € |
| 3.2 | Sachvermögen | 44.803.922 € |
| 3.3 | Finanzvermögen | 11.545.332 € |
| 3.4 | Abgrenzungsposten | 1.446.385 € |
| 3.5 | Nettoposition | 0 € |
| 3.6 | Gesamtbetrag auf der Aktivseite | 57.795.638 € |
| 3.7 | Basiskapital | 33.577.892 € |
| 3.8 | Rücklagen | 6.150.220 € |
| 3.9 | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses | 0 € |
| 3.10 | Sonderposten | 9.952.182 € |
| 3.11 | Rückstellungen | 2.181.548 € |
| 3.12 | Verbindlichkeiten | 4.865.564 € |
| 3.13 | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 1.068.232 € |
| 3.14 | Gesamtbetrag auf der Passivseite | 57.795.638 € |

4. Behandlung von **Überschüssen** und **Fehlbeträgen**:

| Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾ | Ergebnis des Haushaltsjahres | | vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem | | | Rücklagen aus Überschüssen des | | Basis-kapital | |
|---|--|------------------------|---|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------|------------|
| | Sonder-ergebnis | Ordent-liches Ergebnis | Vor-jahr | zweit-vorange-gangenen Jahr | drittvorange-gangenen Jahr | Ordent-lichen Ergeb-nisses | Sonder-ergeb-nisses | | |
| | EUR ²⁾ | | | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 8 |
| 1 | Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände | 33.199 | -1.612.241 | | | | 5.665.201 | 2.064.061 | 33.577.892 |
| 5 | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | 1.612.241 | | | | -1.612.241 | | |
| 7 | Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | -33.199 | | | | | | 33.199 | |
| 16 | Endbestände | | | | | | 4.052.960 | 2.097.260 | 33.577.892 |



5. Budgetüberschreitungen

Der Gemeinderat genehmigt die im folgenden aufgelisteten Budgetüberschreitungen (außerplanmäßige und überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen).

Die Budgetüberschreitungen betreffen einerseits den jeweiligen Teilhaushalt, welcher gem. § 4 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) eine Bewirtschaftungseinheit (Budget) darstellt und andererseits die gebildeten teilhaushaltsübergreifenden Querbudgets gem. § 20 Abs. 2 GemHVO. Bei den Investitionsvorhaben ist der jeweilige Investitionsauftrag mit der investiven Auszahlung eine „Einheit“. Investive Budgets wurden keine gebildet. Sofern bei einem Vorhaben ein Gemeinderatsbeschluss zur Planabweichungen vorliegt, ist der Sachverhalt nachrichtlich zur Vollständigkeit aufgeführt.

Ergebnisrechnung

A. Teilhaushalte

| Teilhaushalt | Planansatz | | Budgetüberschreitung |
|--|-----------------------|-------------------|----------------------|
| | Nettoressourcenbedarf | Rechnungsergebnis | |
| THH02 Hauptamt und Bauleitplanung | 75.900 € | 96.963 € | + 21.063 € |
| THH03 Kämmerei, Liegenschaften und Feuerwehr | 303.700 € | 405.075 € | + 101.375 € |
| THH05 Sicherheit und Ordnung | 424.400 € | 428.419 € | + 4.019 € |
| THH06 Schule | 947.700 € | 1.003.316 € | + 55.616 € |
| THH08 Kinderbetreuung, Senioren und Soziales | 2.092.100 € | 2.133.346 € | + 41.246 € |
| THH12 Friedhofswesen | 115.000 € | 122.338 € | + 7.338 € |

B. Querbudgets

| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Budgetüberschreitung |
|-----------------|-------------|-------------------|----------------------|
| Budget Personal | 2.753.700 € | 2.764.423 € | + 10.723 € |



Finanzrechnung
 C. Investitionsvorhaben

| Teilhaushalt/ Investitionsauftrag | Planansatz inkl. Ermächtigungs- übertragungen | Rechnungs- ergebnis | Plan- abweichung | Erläuterung/ GR-Sitzung |
|---|---|------------------------|---------------------|--|
| THH01 / 711100120000 Erwerb bewgl. Vermögen PG 11.10 | 35.000 € | 56.309 € | + 21.309 € | kabellose Konferenzenanlage für Ratssaal |
| THH03 / 711330320000 Erwerb von Grundstücken | 856.000 € | 2.096.359 € | + 1.240.359 € | außerpl. Kauf von Grundstücken neben der Grundschule |
| THH03 / 712600320001 Erwerb bewgl. Vermögen PG 12.60 | 0 € | 23.603 € | + 23.603 € | Digitalfunk (eig. vorgesehen in 2019) |
| THH04 / 753800420002 Eigenkontroll-Verordnung (Abwasser) | 250.000 € | 362.069 € | + 112.069 € | Planüberschreitung |
| THH06 / 721100620000 Erwerb bewgl. Vermögen PG 21.10 | 0 € | 8.618 € | + 8.618 € | Neuer Server für die Digitalisierung |
| THH08 / 731400820000 Erwerb Dienstfahrzeug Krankenpflegestation | 0 € | 7.164 € | + 7.164 € | Kauf VW up! nach Ablauf der Leasingdauer |
| THH08 / 736500820005 Sanierung und Anbau Kiga Altes Schulhaus | 0 € | 62.488 € | + 62.488 € | Durchführung Machbarkeitsstudie |

⇒ Allgemeiner Hinweis: Bei allen Planabweichungen (außer- und überplanmäßig) handelt es sich um Aufwendungen/Auszahlungen. Diese werden im Buchführungssystem mit einem negativen Vorzeichen (-) gekennzeichnet (Haushaltsrechnung ab Seite 61). Der Nettoressourcenbedarf wird im Feststellungsbeschluss zur besseren Darstellung und zum leichteren Verständnis ohne das Vorzeichen aufgeführt. Gleiches gilt für die Investitionsvorhaben (investive Auszahlungen). Die Budgetüberschreitung bzw. Planabweichung wird mit einem (+) gekennzeichnet.

Die Wertgrenzen orientieren sich an der für das Rechnungsjahr gültigen Hauptsatzung der Gemeinde Altbach.

Altbach, den 10. Juli 2023

Martin Funk
 Bürgermeister



Rechenschaftsbericht

gem. § 54 GemHVO

I. Vorbemerkung

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 54 GemHVO (Gemeindehaushaltsverordnung) der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung 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.

Bestandteile des Jahresabschlusses sind die **Bilanz** (§ 52 GemHVO), die **Ergebnisrechnung** (Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen, § 49 GemHVO) und die **Finanzrechnung** (im Haushaltsjahr eingegangene Einzahlungen und geleistete Auszahlungen, § 50 GemHVO). Die einzelnen Bestandteile werden detailliert im weiteren Verlauf erläutert. Des Weiteren muss der Jahresabschluss um einen Anhang gem. § 53 GemHVO erweitert werden.

Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgt durch den Gemeinderat in öffentlicher Sitzung. Der Gemeinderatsbeschluss ist im Amtsblatt bekannt zu geben und unverzüglich der Rechtsaufsichtsbehörde und der überörtlichen Prüfungsbehörde mitzuteilen. Zusammen mit dem Rechenschaftsbericht ist der Jahresabschluss an sieben Tagen öffentlich auszulegen. In der öffentlichen Bekanntgabe ist auf die Auslegung hinzuweisen.

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für 2021 der Gemeinde Altbach wurde vom Gemeinderat am 16. März 2021 beschlossen. Mit Erlass vom 19. April 2021 wurde die Gesetzmäßigkeit durch die Rechtsaufsichtsbehörde bestätigt. Eine Kreditaufnahme war im Haushaltsjahr 2021 nicht vorgesehen. Der Höchstbetrag der Kassenkredite musste nicht genehmigt werden. Die Aufnahme eines Kassenkredits zur Überbrückung kurzfristiger Zahlungsschwierigkeiten war nicht notwendig.



II. Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage

Für die Haushaltsplanung gilt der Grundsatz der Haushaltswahrheit gem. § 10 Abs. 1 GemHVO. Die Erträge und Aufwendungen sind sorgfältig zu schätzen, soweit sie nicht errechenbar sind.

Nur wenige Ertragspositionen sind verlässlich zu berechnen. Hier muss sehr oft geschätzt und die Vergleichszahlen der Vorjahre herangezogen werden. Besonders der Ertrag aus der Gewerbesteuer ist mit großer Unsicherheit belegt und dabei aber wichtig für den Haushaltsausgleich. Angesichts guter Vorjahreswerte von 2018 bis 2020 und um dem großen Defizit im Ergebnishaushalt Erträge entgegensetzen zu können, wurde der Gewerbesteuerertrag für das Haushaltsjahr 2021 nochmals erhöht. Leider blieb das Ergebnis unter dem Planansatz. Dass der Fehlbetrag im Ergebnishaushalt dennoch geringer ausfiel, als geplant, lag daran, dass die FAG-Zuweisungen höher waren als erwartet.

Insgesamt wurden Erträge in Höhe von 13.550.300 € eingeplant. Im Rechnungsergebnis können 14.253.125 € festgestellt werden (+702.825 €). Wie schon im Vorjahr, war auch im zweiten Jahr der Corona-Pandemie nur ein eingeschränkter Betrieb in vielen öffentlichen Einrichtungen möglich. Die Planansätze für die Benutzungsgebühren waren daher schon deutlich niedriger geplant worden. Dass im Ergebnis dennoch höhere Erträge festgestellt werden können als geplant, liegt an den Zuweisungen aus dem FAG und Sonderzuweisungen.

Gegenüber der Planung sind im Ergebnis auch die Aufwendungen höher. Allerdings nicht im gleichen Maße. Geplant war mit Aufwendungen in Höhe von 15.641.000 €. Im Rechnungsergebnis stehen nun 15.865.366 €. Dies ist ein Plus von 224.366 €. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den Transferaufwendungen liegt das Rechnungsergebnis unter dem Planansatz (insgesamt - 450.092 €). Dagegen wurden bei den übrigen Aufwandspositionen die Planansätze überschritten.

Der Haushaltsplan 2021 wies im Ergebnishaushalt ein ordentliches Ergebnis von -2.090.700 € aus. Im Jahresabschluss 2021 ergibt nun der Saldo von ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen ein **Minus von 1.612.241 €**.

Dieser Fehlbetrag muss über eine Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen werden (nach 2015, 2016 und 2020).

Die ErgebnISRücklage hatte zum Ende des Jahres 2020 einen Stand von 5.665.201 €. Die notwendige Entnahme im abgelaufenen Haushaltsjahr führt zu einer Verminderung der Rücklage und damit des Eigenkapitals. Die **ErgebnISRücklage** hat nun einen Stand von **4.052.960 €**.

Der Rückgang der ErgebnISRücklage ist deutlich sichtbar. Das nun vorliegende Jahresergebnis ist das Schlechteste seit Einführung des NKHR 2013. Der aus guten Jahresergebnissen vorhandene Puffer muss nun erneut für den Haushaltsausgleich verwendet werden.



Die Möglichkeiten positive Jahresergebnisse zu erwirtschaften sind begrenzt. Es wäre wünschenswert, dass der Griff zur Rücklage eine Ausnahme darstellt. Danach sieht es aktuell aber nicht aus. Die weiter ansteigenden Aufwendungen für die kommunalen Aufgaben und stagnierende Erträge führen so zwangsläufig zu Defiziten. Eine disziplinierte und sparsame Haushaltsführung muss daher beibehalten werden.

Erstmals wurde für die KfW-Darlehen, welche zur Finanzierung des Rathauses und des Baugebiets aufgenommen wurden, die volle Tilgung fällig. Dies waren im Jahr 2021 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 164.000 €. Von ursprünglich 4,1 Mio. € stehen zum 31. Dezember 2021 noch 3.813.000 € auf der Passivseite der Bilanz. Der Schuldenstand (mit Altdarlehen) beläuft sich damit zum Jahresende 2021 auf 4.047.373 €.

Bereits der Finanzhaushalt weist einen Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit aus (-1.039.900 €). Liegt das negative ordentliche Ergebnis höher als die geplanten Abschreibungen (geplantes ord. Ergebnis -2.090.700 €, planmäßige Abschreibungen 1.489.600 €) ist es nicht möglich, freie finanzielle Mittel im Finanzhaushalt zu erwirtschaften. Die Auszahlungen in der Finanzrechnung gehen dann voll zu Lasten der vorhandenen liquiden Mittel (Kassenbestand).

Zwar ist das ordentliche Ergebnis in der Ergebnisrechnung besser als geplant. Dennoch liegt es über den gebuchten Abschreibungen (1.564.844 €) und damit muss in der Finanzrechnung ein **Zahlungsmittelbedarf in Höhe von -84.438 €** festgestellt werden. Die laufende Verwaltungstätigkeit konnte damit nicht mit den konsumtiven Einzahlungen (Steuern, Gebühren, laufende Zuweisungen) des Rechnungsjahres 2021 finanziert werden. Dadurch stehen/standen weniger finanzielle Mittel für die Investitionen zur Verfügung.

Die investiven Einzahlungen sind im Vergleich zum Vorjahr mit nur noch 65.835 € nochmals deutlich gesunken (2020: 327.861 €). Dies hängt damit zusammen, dass keine investiven Zuschüsse in größerem Umfang abgerufen wurden und alle Bauplätze aus dem Neubaugebiet verkauft sind. Mit investiven Auszahlungen von 2.818.440 € liegt das Ergebnis im Plan. Allerdings gibt es innerhalb der Investitionsvorhaben deutliche Verschiebungen. Für den Erwerb von Sachvermögen (Grundstücke) waren 1.026.000 € geplant. Gebucht wurden Auszahlungen von 2.183.616 € (+1.157.616 €). Bei den Baumaßnahmen waren 1.100.000 € veranschlagt. Hier wurde hingegen mit 525.735 € (-574.265 €) weniger als die Hälfte ausgegeben. Der Planansatz für die Förderung Investitionen Dritter (Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen) wurde bei weitem nicht ausgeschöpft.

Durch den Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit, sehr geringen investiven Zuschüssen und hohen Investitionsauszahlungen ging der Bestand an liquiden Mitteln spürbar zurück. Bei einem Anfangsbestand von 5.370.717 € verbleiben zum Jahresende damit noch 2.036.468 €.



III. Ausblick

Im Rechenschaftsbericht ist gem. § 54 GemHVO neben dem Verlauf der Haushaltswirtschaft und der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde auch ein kurzer Ausblick auf das künftige Haushaltsjahr darzustellen.

Geplant wurde im Rahmen der Haushaltssatzung 2022 mit Erträgen von 16.132.400 € und Aufwendungen von 16.174.600 €. Fast hätte ein ausgeglichener Haushaltsplan vorgelegt werden können. Nach zwei Jahren mit geplanten negativen Ergebnissen und festgestellten Fehlbeträgen im Jahresabschluss (2020 und 2021) war die Planung für 2022 ein kleiner Lichtblick. Das geplante ordentliche Ergebnis betrug somit -42.200 €. Neben dem Lichtblick bei den Haushaltszahlen, wurde mit dem Jahr 2022 auch die Hoffnung auf weitere Lockerungen bei den Infektionsschutzmaßnahmen gegen das Corona-Virus verbunden. Entsprechend wurden verschiedene Planansätze bereits wieder auf den Vorpandemiewert gesetzt.

Obwohl das Ergebnis des Gewerbesteuerertrags 2021 unter dem Planansatz lag, wurde auch für das Jahr 2022 mit einem Aufkommen von 2.100.000 € geplant. Besonders durch die hohe Zuweisung aus mangelnder Steuerkraft (geplant 2.287.000 €, Berechnungsjahr 2020) war die Ertragssituation recht gut. Denn die Aufwendungen waren unverändert hoch und es sollten noch mehr Aufgaben auf die Gemeinden zukommen. Um den stetig wachsenden Anforderungen gerecht zu werden und dennoch den Standard der Aufgabenerfüllung halten zu können wurde, im Bereich der Kinderbetreuung und für die Personalverwaltung je eine neue Stelle geschaffen. Dies zeigt sich auch in den geplanten Personalkosten, die mit 2.904.300 € um 173.700 € höher lagen als noch im Jahr 2022.

Im Finanzhaushalt konnte wieder ein Zahlungsmittelüberschuss ausgewiesen werden. Für die Finanzierung der geplanten Investitionen standen 1.148.200 € zur Verfügung. erwirtschaftet werden.

Diese freien Finanzmittel sind wichtig und werden dringend benötigt. Geplant waren investiven Auszahlungen in Höhe von 2.993.900 €, davon für Baumaßnahmen 1.700.000 €. Die Maßnahmen waren dennoch auf drei Schwerpunkte bei den Pflichtaufgaben beschränkt. Die Sanierung und Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses ging voran, der Umbau der alten Schule hin zu einer Kinderbetreuungseinrichtung stand auf dem Programm und die Möglichkeiten einer kommunalen Liegenschaft für die Anschlussunterbringung von geflüchteten Menschen sollten untersucht werden.

Die Entwicklung des Gewerbegebiets „Im Ghai IV“ ging in die finale Phase. Mit dem der Beschlussfassung des Bebauungsplans und der Rechtskraft der Umlegung wurde zum Ende des Jahres 2022 gerechnet.

Die Liquiditätsslage war zu Beginn des Jahres 2022 recht überschaubar. Allerdings war wieder ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit geplant. Damit sollten die anstehenden Investitionen, zumindest teilweise, finanziert werden.



IV. Finanzkennzahlen

Mit Hilfe von Kennzahlen können Zeit- und Vergleichsreihen aufgebaut werden. Diese ermöglichen, neben differenzierten Aussagen zur wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit einer Gemeinde, langfristig auch interkommunale Vergleiche. Aus einer Vielzahl von möglichen Kennzahlen werden beispielhaft einige Kennzahlen dargestellt und erläutert.

1. Strukturkennzahlen

1.1 Eigenkapitalquote(n)

Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Bilanzsumme) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

| 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 68,74 % | 69,37 % | 69,35 % | 68,30 % | 72,15 % | 76,43% |

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Da bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

| 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 85,96 % | 86,68 % | 89,21 % | 86,45 % | 84,19 % | 85,34 % |

Die Eigenkapitalquote 1 und 2 gehen weiter zurück. Dies ist auf die Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ausgleich des negativen Jahresergebnisses 2021 zurückzuführen. Die Bilanzsumme hat sich gegenüber den Vorjahren weiter verringert. Auf der Aktivseite der Bilanz nahm das Sachvermögen durch die hohen Investitionsauszahlungen (2.818.440 €) zu. Die Abschreibungen liegen mit 1.537.666 € deutlich darunter. Allerdings verringerte sich das Finanzvermögen um rd. 3,1 Mio. €. Auf der Passivseite führten die Rücklagenentnahmen, die Auflösung der Sonderposten die Tilgung der Darlehen zur Reduzierung. Da nur ein ganz geringer investiver Zuschuss einging, ist der Rückgang sehr deutlich.

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote, desto unabhängiger ist die Gemeinde tendenziell von Fremdkapitalgebern.

Grundsätzlich zu beachten ist bei der Bildung von Eigenkapitalquoten, dass damit eine nicht vorhandene Pufferfunktion suggeriert wird. Es wird gegenwärtig im geltenden Recht nicht zwischen veräußerbarem und nicht veräußerbarem Vermögen unterschieden. Kommunen verfügen allerdings über Vermögen, das nur schwerlich bzw. überhaupt nicht veräußert werden kann oder darf, z.B. Brücken, Schulen, Wege etc. Dem Eigenkapital steht auf der Aktivseite der Bilanz zum Teil unveräußerbares Vermögen gegenüber, das in der Konsequenz nicht zur Befriedigung von Gläubigeransprüchen verfügbar ist.



Zu beachten ist bei der Bewertung, dass *Eigenkapitalquoten nichts über die aktuelle Leistungsfähigkeit der Kommune aussagen*. Das Eigenkapital ist immer ein Spiegelbild der Vergangenheit, d.h. die Eigenkapitalquote kann negativ sein, obgleich das aktuelle und die folgenden (ordentlichen) Jahresergebnisse positiv sein können.

Verringern sich die Eigenkapitalquote 1 und 2 im Zeitreihenvergleich, kann dies einerseits auf die Inanspruchnahme des Eigenkapitals in Folge andauernder Fehlbeträge in der Ergebnisrechnung zurückzuführen sein. Andererseits führen auch geringere oder ausbleibende Finanzleistungen Dritter zur Abschmelzung der Sonderposten, da die vorhandenen Sonderposten über den Nutzungszeitraum ertragswirksam aufgelöst werden.

1.2 Anlagendeckung

Gemäß der sog. „Goldenen Bilanzregel“ soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein. Der ermittelte Wert sollte 100 % oder mehr betragen.

Anlagendeckung = (Eigenkapital + Sonderposten + Rückstellungen > 5 Jahre + Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen) / (Immaterielles Vermögen + Sachvermögen + Anteile an verb. Unternehmen + Sonst. Beteiligungen und Kapitaleinlagen bei Zweckverbänden oder anderen Kommunalen Zusammenschlüssen + Sondervermögen + Ausleihungen)

| 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 115,30 % | 123,23 % | 129,87 % | 122,17 % | 114,34 % | 123,20 % |

Der Anlagendeckungsgrad liegt noch knapp über dem Wert von 2017. Die Auflösung der Sonderposten und die Verringerung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses haben die Kennzahl sinken lassen. Noch ist die „Überdeckung“ bzw. die goldene Bilanzregel gut eingehalten. Die Finanzierung über Zuschüsse zeigt hier ganz deutlich Vorteile auf. Für die kommenden Investitionsvorhaben ist eine teilweise Finanzierung über Finanzmittel Dritter unbedingt angezeigt. Eine erneute Kreditaufnahme sollte unter allen Umständen verhindert werden, dies wirkt sich direkt und nachhaltig negativ auf den Anlagendeckungsgrad aus.

1.3 Verschuldung

Die Verschuldung stellt Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten (§ 52 Abs. 4 Nr. 4.1 bis 4.3) gemäß § 61 Nr. 37 GemHVO dar.

Verschuldung je Einwohner = (Anleihen + Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen + Verbindlichkeiten die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen) / Einwohner Stand 30.06. des Vorjahres

| 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 669,76 € | 697,69 € | 725,00 € | 719,01 € | 720,86 € | 409,57 € |

Durch die Aufnahme von insgesamt 4,1 Mio. € über zwei Jahre (2016 und 2017) ist die Pro-Kopf-Verschuldung deutlich angestiegen. Im Jahr 2021 wurde erstmals die volle Tilgungsleistung fällig (164.000 €).



2. Erfolgskennzahlen

2.1 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis stellt den Erfolg der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit im zu betrachtenden Rechnungsjahr dar. Das ordentliche Ergebnis ist dadurch gekennzeichnet, dass es durch die im außerordentlichen Ergebnis erfassten Vorgänge (z.B. Ertrag aus Vermögensveräußerung bei Verkauf über Buchwert) nicht beeinflusst werden kann.

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|----------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Plan | -2.090.700 € | -1.087.400 € | -753.200 € | -1.935.800 € | -2.176.700 € | -2.114.400 € |
| Ergebnis | -1.612.241 € | -613.044 € | 1.284.620 € | 1.087.490 € | 2.068.066 € | -340.123 € |

Der Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses gilt als bedeutendste Kenngröße zur Beurteilung der stetigen Aufgabenerfüllung einer Gemeinde. Ist das ordentliche Ergebnis in aufeinander folgenden Haushaltsjahren negativ, geschieht die kommunale Aufgabenerfüllung über den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln. Dies ist nur eine begrenzte Zeit möglich.

Der Zeitreihenvergleich macht deutlich, dass die Planung, obwohl innerhalb der Verwaltung mit größtmöglicher Sorgfalt gearbeitet wird, mit Mängeln und Unsicherheiten behaftet ist. Diese Ausrichtung der Planung auf ausgeglichene Haushalte wird jährlich versucht. Nur leider stehen zum Jahresende bzw. zu Anfang des neuen Haushaltsjahres nicht alle Informationen zur Verfügung, die ein Ergebnis dann signifikant verbessern und die Planung erheblich erleichtert hätten.

2.2 Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen ist. Eine hohe Steuerquote deutet in der Regel auf eine hohe Finanzkraft hin.

$Steuerquote = \frac{Steuererträge \times 100}{ordentliche\ Erträge}$

| 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 55,70 % | 60,66 % | 59,51 % | 63,55 % | 47,22 % | 65,19 % |

Sie verdeutlicht somit den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen. Eine Steuerquote von z.B. 50 % bedeutet, dass 50 % aller Erträge ihren Ursprung in Steuern haben. Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von „externen Entwicklungen“ wie z.B. von Finanzausgleichsmitteln oder sonstigen Zuschüssen. Prinzipiell bedacht werden muss, dass neben Konjunkturabhängigkeit auch die Gefahr des Wegfalls einzelner besonders potenter Steuerzahler besteht/gegeben ist. Die dauerhafte Aufgabenerfüllung stellt die Gemeinde beim Ausfall eines Gewerbesteuerzahlers vor große Schwierigkeiten, da die übrigen Erträge dies nicht auffangen können.

Das Ergebnis des Gewerbesteueraufkommens beeinflusst hier deutlich die Kennzahl. Der Ertrag aus der Gewerbesteuer ist niedriger, wie im Vorjahre (-256.738 € zum 2020).



3. Finanzkennzahlen

3.1 Zahlungsmittelüberschuss-/bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit
 (= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit)

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel. Diese Mittel stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, zur Tilgung von Verbindlichkeiten oder zur Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung.

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit = laufende Einzahlungen (in der FinR) – Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|----------|--------------|-----------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| Plan | -1.039.900 € | 177.800 € | 447.500 € | -824.200 € | -1.112.700 € | -1.054.500 € |
| Ergebnis | -84.438 € | 837.698 € | 2.348.976 € | 2.905.516 € | 3.461.996 € | -1.806 € |



4. Kennzahlenset

| Kennzahl | Einheit | Ergebnis VVJ (HJ -2) 2019 | Ergebnis VJ (HJ -1) 2020 | Ergebnis HJ 2021 | Planung HJ +1 2022 | Planung HJ +2 2023 | Planung HJ +3 2024 |
|---|---------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| ERTRAGSLAGE | | | | | | | |
| 1 ordentliches Ergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 1.284.620 | -613.044 | -1.612.241 | -42.200 | -1.523.200 | -1.112.900 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 212,54 | -101,43 | -266,75 | -6,98 | -252,02 | -184,13 |
| Aufwandsdeckungsgrad | % | 108,66% | 95,89% | 89,84% | 99,74% | 90,49% | 93,02% |
| 1.1 Steuerkraft - netto - | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 8.264.038 | 5.662.881 | 4.849.185 | 6.548.600 | 5.591.100 | 5.521.100 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 1.367,31 | 936,94 | 802,31 | 1.083,49 | 925,07 | 913,48 |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | 55,74% | 37,96% | 30,56% | 40,49% | 34,89% | 34,62% |
| 1.2 Betriebsergebnis - netto - | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 6.979.419 | 6.275.924 | 6.461.426 | 6.590.800 | 7.114.300 | 6.637.000 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 1.154,77 | 1.038,37 | 1.069,06 | 1.090,47 | 1.177,08 | 1.098,11 |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | 47,08% | 42,07% | 40,73% | 40,75% | 44,40% | 41,62% |
| 2. Sonderergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 399.326 | 57.478 | 33.199 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Gesamtergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 1.683.946 | -555.566 | -1.579.042 | -42.200 | -1.523.200 | -1.112.900 |
| FINANZLAGE | | | | | | | |
| 4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 2.348.976 | 837.698 | -84.438 | 1.148.200 | -326.500 | 75.200 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 388,65 | 138,60 | -13,97 | 189,97 | -54,02 | 12,44 |
| 5. Mindestzahlungsmittelüberschuss | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 471.266 | 149.582 | 521.474 | 169.200 | 169.200 | 169.200 |
| 6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 1.877.710 | 688.116 | -605.912 | 979.000 | -495.700 | -94.000 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 310,67 | 113,85 | -100,25 | 161,98 | -82,02 | -15,55 |
| 7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 225.874 | 237.736 | 256.145 | 270.756 | 279.249 | 287.781 |
| 8. liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾ | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 11.949.330 | 9.395.142 | 6.062.897 | 5.681.511 | 2.530.111 | -1.386.289 |
| KAPITALLAGE | | | | | | | |
| 9. Eigenkapital | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 41.862.720 | 41.307.154 | 39.728.112 | | | |
| 9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 33.577.892 | 33.577.892 | 33.577.892 | | | |
| 9.2 Eigenkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme | % | 69,35% | 69,37% | 68,74% | | | |
| 9.3 Fremdkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme | % | 30,65% | 30,63% | 31,26% | | | |
| 10. Anlagendeckung | | | | | | | |
| Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen | % | 129,87% | 123,23% | 115,30% | | | |
| 11. Verschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 4.345.321 | 4.216.860 | 4.047.373 | | | |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 718,95 | 697,69 | 669,65 | | | |
| 11.1 Nettoneuverschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 194.773 | -149.582 | -521.474 | | | |

Einwohnerzahlen

| | |
|------------|-------|
| 30.06.2018 | 6.009 |
| 30.06.2019 | 6.044 |
| 30.06.2020 | 6.043 |



1. Ergebnisrechnung

In der **Ergebnisrechnung** sind die Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Zu den Aufwendungen gehören auch die Abschreibungen (Werteverzehr) für das gesamte kommunale Vermögen. Das Jahresergebnis (ordentliches Ergebnis) ergibt sich aus der Saldierung von Erträgen und Aufwendungen. Im Gesamtergebnis sind die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen berücksichtigt.

Der Saldo der Ergebnisrechnung erhöht bzw. vermindert das Eigenkapital der Gemeinde.

1.1 Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis

Geplant wurde im Haushaltsplan für 2021 mit einem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von 13.550.300 € und ordentlichen Aufwendungen von 15.641.000 €. Das veranschlagte ordentliche Ergebnis lag somit bei -2.090.700 € (Vorjahr -1.087.400 €). Im Haushaltsplan stand sowie, wie in den Vorjahren, ein negatives Ergebnis. Während in den Jahren 2018 und 2019 im Jahresabschluss positive Ergebnisse festgestellt werden konnten, ist es nun im zweiten Jahr in Folge wieder ein negatives Ergebnis.

Gebucht wurden im Rechnungsjahr 2021 ordentlichen Erträge in Höhe von 14.253.125 € und ordentlichen Aufwendungen mit 15.865.366 €. Das ordentliche Ergebnis beläuft sich somit auf einen **Fehlbetrag von 1.612.241 €**.

Damit steht im Jahresergebnis 2021, nach drei guten Jahren (2017 bis 2019) und einem negativen Ergebnis in 2020, der bisher höchste Fehlbetrag seit 2013 fest. Dieser ist zwar geringer als geplant. Doch die eigene Ertragskraft des Gemeindehaushalts hatte daran keinen Anteil. Die höheren FAG-Zuweisungen und geringere Transferaufwendungen haben zu „Einsparungen“ geführt.

Der Haushaltsausgleich gelingt erneut nur über die Entnahme aus der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses. Die Rücklagen haben eine „Puffer-Funktion“ für schlechte Jahre. Sofern in einem kommenden Haushaltsjahr wieder eine Zuführung gelingt, bleibt die Puffer-Funktion erhalten. Leider sehen die Prognosen für die kommenden Haushaltsjahre (2022 ff.) nicht besonders gut aus. Daher muss immer bedacht werden: *Die Rücklagen sind endlich*.

Im Sonderergebnis konnten außerordentliche Erträge von 34.195 € erzielt werden. Außerordentliche Aufwendungen fielen in Höhe von 996 € an. Das Sonderergebnis hat somit einen positiven Saldo von 33.199 €. Die außerordentlichen Erträge wurden durch den Verkauf des Grundstücks mit landwirtschaftlichem Gebäude, welches die Gemeinde unentgeltlich erhalten hatte, und zwei Stellplätzen entlang der Stauferstraße erwirtschaftet. Die außerordentlichen Aufwendungen hängen damit direkt zusammen. Der Verkauf der angrenzenden Straßenteilfläche zur Arrondierung wurde als Abgang ohne Erlös gebucht. Im Kaufpreis für das Grundstück war dies aber berücksichtigt. Das Sonderergebnis wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.



| | Buchwert | Verkaufspreis | Veräußerungs- gewinn/a.o. Ertrag |
|--|----------|---------------|-------------------------------------|
| Verkauf eines Grundstücks mit landwirtschaftlichem Gebäude in den Schlierbachwiesen (Flst. 2327) mit Teilverkauf der Straßenfläche Esslinger Str. 125 und 127, Flst. 2332/104 | 10.600 € | 17.000 € | 6.400 € |
| Auflösung der Sonderposten für den unentgeltlichen Erwerb des Grundstücks mit Gebäude in den Schlierbachwiesen | 11.596 € | | 11.596 € |
| Verkauf von zwei Stellplätzen entlang der Stauferstraße | 2.801 € | 19.000 € | 16.199 € |
| Außerordentliche Erträge | | | 34.195 € |
| Teilabgang des Straßengrundstücks Flst. 2332/104 (im Kaufpreis berücksichtigt) | | | 996 € |
| Außerordentliche Aufwendungen | | | 996 € |
| Sonderergebnis | | | 33.199 € |

Bei einem unentgeltlichen Erwerb (Aneignung oder Schenkung) muss auf der Passivseite ein wertgleicher Sonderposten für den Vermögensgegenstand (Grundstück) gebildet werden. Sobald der Vermögensgegenstand veräußert wird, ist der Sonderposten ebenfalls aufzulösen. Die Auflösung der Sonderposten führte zu einem zahlungsunwirksamen, außerordentlichen Ertrag.

1.2 Ausgleich der Ergebnisrechnung

Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung müssen ausgeglichen sein (§ 80 Abs. 2, S. 2 GemO). Nur wenn der Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) durch Ressourcenaufkommen (Erträge) gedeckt werden kann, ist dem Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit Rechnung getragen und die stetige Aufgabenerfüllung sichergestellt. Damit bezieht sich der Haushaltsausgleich nicht mehr auf die Sicherung des Geldbestandes, sondern auf die Sicherung der *Vermögenssubstanz* (Reinvermögen) der Gemeinde.

Das **ordentliche Ergebnis 2021** weist einen Fehlbetrag von 1.612.241 € auf. Dies ist nach 2013, 2015, 2016 und 2020 das fünfte Haushaltsjahr mit einem negativen Jahresergebnis. Im Rechnungsergebnis fällt der Fehlbetrag geringer aus, als zunächst geplant. Doch im Vergleich der negativen Ergebnisse ist es ein neuer (negativer) Spitzenwert seit Einführung des NKHR.

Gemäß § 25 Abs. 1 GemHVO soll ein Fehlbetrag bei ordentlichen Ergebnis unverzüglich gedeckt werden. Sofern eine Ergebnissrücklage vorhanden ist, soll der Fehlbetrag durch die Entnahme ausgeglichen werden. In der Bilanz hat die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende 2020 den Stand von 5.665.201 €. Mit dem Abschluss 2021 verringert sich die Rücklage auf 4.052.960 €.



Das **Sonderergebnis 2021** weist erneut einen kleinen Überschuss aus. Durch den Verkauf eines Grundstücks und zwei Stellplätzen über Buchwert und der Auflösung von Sonderposten gab es außerordentliche Erträge. Der Überschuss wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt. Zum Jahresende 2020 hatte die Sonderrücklage einen Stand von 2.064.061 €. Zum Endes des Rechnungsjahres 2021 hat die Sonderrücklage einen Stand von 2.097.260 €.



Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

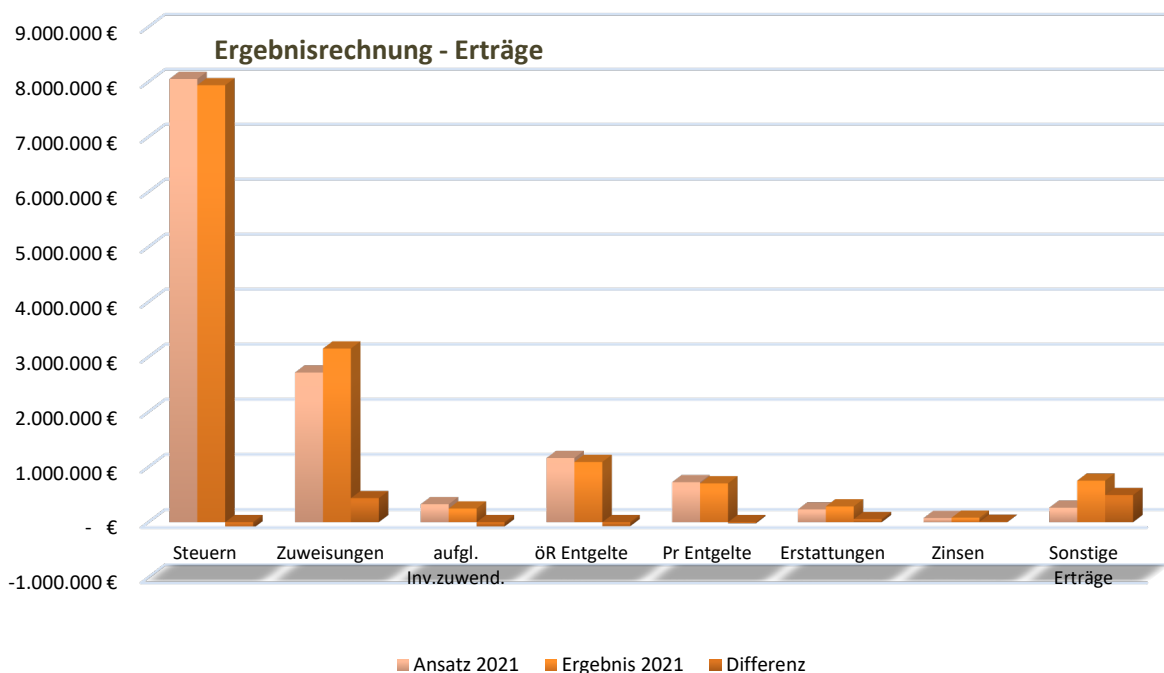
| Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾ | Ergebnis des Haushaltsjahres | | vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem | | | Rücklagen aus Überschüssen des | | Basis-kapital | |
|--|------------------------------|-----------------------|---|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------|---|
| | Sonder-ergebnis | Ordentliches Ergebnis | Vorjahr | zweitvorange-gangenen Jahr | drittvorange-gangenen Jahr | ordentlichen Ergebnisses | Sonder-ergebnisses | | |
| | EUR ²⁾ | | | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 8 |
| 1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände | 33.199 | -1.612.241 | 0 | 0 | 0 | 5.665.201 | 2.064.061 | 33.577.892 | |
| 2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis | | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | 0 | | | | 0 | | | |
| 4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts | | | | | | | | 0 | |
| 5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | 1.612.241 | | | | -1.612.241 | | | |
| 6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses | 0 | 0 | | | | | | | |
| 7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | -33.199 | | | | | | 33.199 | | |
| 8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0 | | | | | | 0 | | |
| 9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | | 0 | | | | | 0 | | |
| 10 Vorräge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr | | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital | | | | | 0 | | | 0 | |
| 12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital | 0 | | | | | | | 0 | |
| 13 vorläufige Endbestände | | | | | | 4.052.960 | 2.097.260 | 33.577.892 | |
| 14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO | | | | | | | | 0 | |
| 15 Nachrichtlich: Veränderungen des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz | | | | | | | | | |
| 16 Endbestände | | | | | | 4.052.960 | 2.097.260 | 33.577.892 | |



1.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung

Erträge

Erträge sind der zahlungswirksame und nichtzahlungswirksame Wertzuwachs (Ressourcenaufkommen) im Rechnungsjahr. Geplant waren Erträge in Höhe von 13.550.300 €. Das Rechnungsergebnis liegt mit 14.253.125 € um 702.825 € über dem Planansatz. Im Vergleich zum Vorjahr sind es nur 53.392 € weniger an Erträgen (Ergebnis 2020: 14.306.517 €). Bei den Steuern und ähnlichen Erträgen liegt das Ergebnis unter dem Planansatz (- 112.893 €). Die Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen und die sonstigen ordentlichen Erträge liegen im Ergebnis über dem Planansatz (+ 435.413 €).



Steuern und ähnliche Erträge

| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Grundsteuer A | 1.000 € | 1.028 € | 28 € |
| Grundsteuer B | 1.067.000 € | 1.032.785 € | - 34.215 € |
| Gewerbesteuer | 2.100.000 € | 1.927.032 € | - 172.968 € |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 4.036.000 € | 4.127.167 € | 91.167 € |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 409.000 € | 433.913 € | 24.913 € |
| Vergnügungssteuer | 100.000 € | 77.210 € | - 22.790 € |
| Hundesteuer | 26.000 € | 27.060 € | 1.060 € |
| Familienleistungsausgleich | 313.000 € | 312.913 € | - 87 € |
| Gesamt | 8.052.000 € | 7.939.107 € | - 112.893 € |



Der Planansatz für die Grundsteuer B wurde entsprechend des Vorjahresergebnisses (2020: 1.066.402 €) gewählt. Darin enthalten sind die neuen Grundstücke im Neubaugebiet Losburg. Das Ergebnis liegt allerdings unter dem Planansatz. Durch viele Nachveranlagungen, auch für weit zurück liegende Jahre, kann es einzelne Ausschläge nach oben geben. Der Hebesatz für die Grundsteuer B wurde zuletzt zum 01.01.2016 mit 380 v.H. beschlossen.

Geplant wurde im Rechnungsjahr 2021 mit einem Gewerbsteuerertrag von 2.100.000 € (Vorjahr: 1.800.000 €). Der Planansatz wurde bewusst auf das Vorjahresergebnis festgelegt (Ergebnis 2020: 2.183.770 €). Mit Blick auf die Rechnungsergebnisse der vergangenen Jahre erschien es zumindest im Bereich des Möglichen, dass diese Summe bei der Gemeinde eingehen könnte. Leider blieb das Ergebnis mit 1.927.032 € hinter dem Planansatz zurück (- 172.968 €). Einen Ausgleich für pandemiebedingte Ausfälle wie im Vorjahr (Gewerbsteuerkompensationszahlung) gab es im abgeschlossenen Rechnungsjahr nicht.

| Gewerbsteuererträge | | | |
|---------------------|-------------|-------------------|---------------|
| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
| 2021 | 2.100.000 € | 1.927.032 € | - 172.968 € |
| 2020 | 1.800.000 € | 2.183.770 € | 383.770 € |
| 2019 | 1.500.000 € | 3.516.294 € | 2.016.294 € |
| 2018 | 1.200.000 € | 3.533.709 € | 2.333.709 € |
| 2017 | 0 € | 714.862 € | 714.862 € |
| 2016 | 1.600.000 € | 2.687.644 € | 1.087.644 € |
| 2015 | 1.500.000 € | 104.385 €* | - 1.395.615 € |

*Buchung einer Steuerrückzahlungsrückstellung (vgl. Seite 123, Anlage 6)

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer bleibt mit einem doppelt so hohen Aufkommen, wie die Gewerbesteuer, die wichtigste Ertragsquelle. Der Ansatz berechnete sich mit den Orientierungswerten aus dem FAG im Haushaltsplan 2021 mit 4.036.000 € aber um 264.000 € niedriger als im Vorjahr (2020: 4.300.000 €). Hier wirkte sich die pandemiebedingte Kurzarbeit aus. Die Zuweisung beruht auf den Ist-Zahlen des laufenden Jahres. Im Ergebnis konnte erfreulicherweise mehr als zunächst geplant eingenommen werden.

| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
| 2021 | 4.036.000 € | 4.127.167 € | 91.167 € |
| 2020 | 4.300.000 € | 3.916.693 € | - 383.307 € |
| 2019 | 4.300.000 € | 4.105.612 € | - 194.388 € |
| 2018 | 3.900.000 € | 4.121.098 € | 221.098 € |
| 2017 | 3.692.000 € | 3.872.030 € | 180.030 € |
| 2016 | 3.650.000 € | 3.641.320 € | - 8.680 € |
| 2015 | 3.441.000 € | 3.480.889 € | 39.889 € |



Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer liegt das Ergebnis mit 433.913 € leicht über dem Planansatz von 409.000 € (+ 24.913 €). Im Vergleich zum Vorjahr sind hingegen Ergebnis und Planansatz niedriger (Ergebnis 2020: 495.137 €, Planansatz 484.600 €).

Der Ertrag aus der Vergnügungssteuer liegt mit 77.210 € unter dem Planansatz von 100.000 € und unter dem Vorjahresergebnis mit 87.667 €. Durch die erneute lange Schließung der Gaststätten konnte auch kein Umsatz mit den Spielautomaten erzielt werden. Die Anpassung des Steuersatzes für die Bruttokasse für Spielgeräte mit Gewinnmöglichkeit von 20 % auf 22 % wurde zum 01. Juli 2016 beschlossen.

Der Ertrag der Hundesteuer liegt mit 27.060 € über dem Planansatz von 26.000 € (Ergebnis: 25.750 €). Kampfhunde waren im Jahr 2021 nicht angemeldet.

Die Hundesteuer wurde zum 01.01.2017 von 80 € auf 120 € für den Ersthund erhöht (vgl. Vorlage Nr. 25/2016 und Nr. 25a/2016). Werden in einem Haushalt zwei oder mehr Hunde gehalten, gilt jeweils der doppelte Steuersatz.

Aus dem Familienlastenausgleich erhielt die Gemeinde im Rechnungsjahr 312.913 €. Dies sind 87 € weniger, als bei der Berechnung für den Haushaltsplan angenommen (Vorjahr 285.532 €).

Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen

| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| Schlüsselzuweisungen vom Land (nach mangelnder Steuerkraft) | 1.252.000 € | 1.572.350 € | 320.350 € |
| Kommunale Investitionspauschale | 494.000 € | 623.693 € | 129.693 € |
| Kindergartenförderung (§ 29 b FAG) | 456.100 € | 455.642 € | - 458 € |
| Zuschuss für Kleinkindbetreuung (§ 29 c FAG) | 332.500 € | 330.929 € | - 1.571 € |
| NEU: Zuschuss § 29e FAG pädagogische Leitungszeit | 67.700 € | 67.675 € | - 25 € |
| Sonstige allg. Zuweisungen Bund (Corona-Hilfen 2020 für Hallenbad) | 67.100 € | 10.329 € | - 56.771 € |
| Sonstige allg. Zuweisungen Land | - € | 50.680 € | 50.680 € |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 48.300 € | 41.814 € | - 6.486 € |
| Gesamt | 2.717.700 € | 3.153.113 € | 435.413 € |

Ein Ziel des kommunalen Finanzausgleichs ist es, den Unterschied zwischen der Bedarfsmesszahl und der Steuerkraftmesszahl auszugleichen. Die Differenz von Bedarfsmesszahl und Steuerkraftmesszahl war im abgeschlossenen Rechnungsjahr erneut groß genug um Schlüsselzuweisungen nach mangender Steuerkraft zu erhalten. Im Haushaltsplan war von einer Zuweisung in Höhe von 1.252.000 € ausgegangen (Plan 2020: 1.342.000 €).



Berechnungsjahr für die Zuweisungen in 2021 war das Haushaltsjahr 2019. Hier konnte ein außerordentlich gutes Steuerergebnis erzielt werden (vgl. Übersicht Gewerbesteuererträge, Seite 19). Daher sanken die geplanten Schlüsselzuweisungen im direkten Vergleich zum Vorjahr nochmals. Das Rechnungsergebnis 2021 liegt – entgegen der Berechnung im Rahmen des FAG – mit 1.572.350 € über dem Planansatz (+ 320.350 €) und über dem Vorjahresergebnis (2020: 1.458.992 €).

Aus dem Finanzausgleich erhält die Gemeinde zur Erweiterung der Gestaltungsspielräume nach der gewichteten Einwohnerzahl die Kommunale Investitionspauschale. Hier liegt das Ergebnis mit 623.693 € deutlich über dem Planansatz von 494.000 €. Auch im Vergleich zu den Vorjahren ist das Ergebnis sehr gut (2020: 586.239 €, 2019: 689.649 €). Grund für den das sehr gute Ergebnis ist ein deutlich erhöhter Kopfbetrag je gewichtetem Einwohner (Planung 78,00 € je EW, Ergebnis 95,10 € je EW).

Im Vergleich zum Vorjahr gab es deutlich weniger Zuweisungen für die Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie auf kommunaler Ebene. Das Rechnungsergebnis 2021 betrug 53.259 € (Vorjahr 112.118 €).

Bei den allgemeinen Zuweisungen vom Bund gingen die November und Dezember-Hilfen 2020 für das Hallenbad in Höhe von 6.329 € ein.

Zu den Zuweisungen vom Land gehört die Beteiligung an den Betreuungsgebühren für die Ganztagesbetreuung und Kindertagespflege. Für die Ganztagesbetreuung wurden 6.612 € verbucht und für die Kindertageseinrichtungen 28.341 € (vgl. Vorlage Nr. 12/2021).

Weiter gab es in zwei Tranchen insgesamt 11.977 € aus dem Förderprogramm DigitalPakt Schule 2019 bis 2024. Hier ging es explizit um die Zusatz-Verwaltungsvereinbarung „digitale Leihgeräte für Lehrkräfte“. Der Bund stellte zum 18. Januar 2021 einen Fördertopf mit einem Volumen von 500 Mio. Euro bereit. Mit dieser weiteren Ergänzung des Digitalpakts Schule 2019 bis 2024 sollen die Schulen dabei unterstützt werden, Lehrkräften geeignete mobile digitale Endgeräte, sowohl für Präsenzunterricht, wie auch beim Distanzlernen zur Verfügung zu stellen.

Die zur Verfügung gestellten Finanzmittel wurden vom Schulträger für fünf Apple iPad 128 inkl. LMP Keyboard ProtectCase für iPad und Logitech Crayon Digitaler Zeichenstift sowie drei Lenovo V17 Notebook verwendet. Weiter wurde über dieses Förderprogramm die erforderliche DEP-Registrierung für die angeschafften 15 Apple iPad finanziert (zehn Stück aus Förderprogramm Unterstützung für Schulen, fünf Stück aus dem Förderprogramm digitale Leihgeräte für Lehrkräfte).

Für den Gemeindewald erhielt die Gemeinde einen Zuschuss für nachhaltige Waldwirtschaft über 7.750 €.

Weitere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke gingen im Haushaltsjahr in Höhe von 41.814 € ein (Vorjahr 76.512 €). Unter anderem für die Freiwillige Feuerwehr erhielt die Gemeinde 5.470 € (Vorjahr 4.970 €). Die Schulsozialarbeit an der Grundschule wurde, wie in den Vorjahren, mit einem pauschalen Zuschuss in Höhe von 16.700 € gefördert. Die Ganztagesbetreuung an der Grundschule (GTB) wurde vom Land mit 9.542 € und von der Jugendstiftung Baden-Württemberg mit 4.500 € unterstützt. Für die Unterbringung und Integration von geflüchteten Menschen erhielt die Gemeinde Altbach im abgeschlossenen Rechnungsjahr keine Förderung mehr (Vorjahr 10.573 €).



Die Kindergartenförderung ist im Haushaltsjahr 2021 mit 455.642 € nochmals höher als in den Vorjahren (2020: 384.768 €, 2019: 327.149 €). Geplant waren 456.100 €. Die gewichtete Kinderzahl liegt mit 127,6 Kinder über den Werten der vergangenen Jahre (2020: 117,6 Kinder, 2019: 115 Kinder). Erfreulicherweise wurde die Zuweisung je gewichtetem Kind erneut erhöht. Es wurden 3.572 € vom Land zur Verfügung gestellt und damit 299 € mehr als im Vorjahr (2020: 3.273 €, 2019: 2.830 €).

Planmäßig ging der Zuschuss für die Förderung der Kleinkindbetreuung (U3-Betreuung) nach § 29c Finanzausgleichsgesetz BW (FAG) ein. Für die Krippenkinder erhielt die Gemeinde einen Zuschuss über 330.929 €, gegenüber geplanten 332.500 €. Gegenüber den Vorjahren war es nochmals eine höhere Zuweisung (Ergebnis 2020: 319.678 €, Plan 2020: 322.700 € Ergebnis 2019: 274.385 €, Plan 2019: 280.000 €).

Basis für die Berechnung des Zuschusses für die Kleinkindbetreuung ist ebenfalls die gewichtete Kinderzahl zum 01. März 2021. Der Zuschuss pro Kind ist von 15.442 € im Jahr 2020 auf 16.301 € (+ 859 € je gewichtetem Kind) angehoben worden (2019: 14.992 €). Die gewichtete Kinderzahl betrug 20,3 Kinder (Vorjahr 20,7).

Die Gewichtung der Kinder(zahl) sowohl bei der Kindergartenförderung (§ 29b FAG), wie auch bei der Förderung der Kleinkindbetreuung (§ 29c FAG) richtet sich nach den angebotenen und damit in Anspruch genommenen Betreuungsstunden in der Woche. Je länger die wöchentlichen Betreuungsstunden, desto höher die Gewichtung der Kinder.

Wie im Vorjahr erhielt die Gemeinde einen Zuschuss für die Freistellung von pädagogischem Personal in den Kinderbetreuungseinrichtungen nach § 29e FAG (Ergebnis 2020: 68.105 €). Durch die Freistellung von Einrichtungsleitungen von der Erziehungsarbeit für notwendige Verwaltungstätigkeit steigt der Personalbedarf. Dieser zusätzliche Aufwand wird teilweise über den Zuschuss ausgeglichen. In den Kinderbetreuungseinrichtungen in Altbach gibt es die Freistellung schon seit langem. Die Mehrkosten wurden bisher von der bürgerlichen Gemeinde getragen.

Aufgelöste Investitionszuwendungen und Investitionsbeiträge

| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen | 82.000 € | 115.504 € | 33.504 € |
| Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen | 243.400 € | 131.550 € | - 111.850 € |
| Gesamt | 325.400 € | 247.054 € | - 78.346 € |

Für den Neubau des Rathauses wurden vom Land Baden-Württemberg Sanierungsmittel aus dem Landessanierungsprogramm bewilligt. Der Sonderposten wird seit 2019 aufgelöst. Der Ertrag aus der Auflösung der Sonderposten hat sich im Vergleich zum Vorjahr wenig verändert (Vorjahr 248.507 €). Es gab nur einen kleinen Zugang zu den Sonderposten in Höhe von 5.600 € (vgl. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen der Passivseite, Seite 58).



Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Verwaltungsgebühren | 80.700 € | 105.912 € | 25.212 € |
| Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte | 1.082.800 € | 985.277 € | - 97.523 € |
| Mieten und Pachten, Erbbauzins | 158.800 € | 173.196 € | 14.396 € |
| Erträge aus Verkäufen | 30.800 € | 24.716 € | - 6.084 € |
| Weitere privatrechtliche Entgelte | 185.000 € | 171.014 € | - 13.986 € |
| Entgelt für die Inanspruchnahme der Krankenpflegestation | 350.000 € | 334.579 € | - 15.421 € |
| Gesamt | 1.888.100 € | 1.794.694 € | - 93.406 € |

Das Ergebnis bei den öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelten fällt im Vergleich zum Vorjahr wieder höher aus (+ 260.561 €, Plan Vorjahr: 1.827.000 €, Ergebnis 1.534.133 €). Damit liegt das Ergebnis 2021 fast auf dem Niveau von 2019 (Ergebnis 2019: 1.794.556 €). Allerdings wurden viele Planansätze, vor allem bei den öffentlichen Einrichtungen, im zweiten Jahr der Pandemie niedriger angesetzt.

Bei den Verwaltungsgebühren konnte der Planansatz wieder übertroffen werden (+ 25.212 €). Bei den Leistungen des Bürgerservice wurde ein Ergebnis von 52.285 € erreicht (+ 14.285 €, Plan 2021: 38.000 €). Auch die Gebühren für Sondernutzungen (temporäre Sperrungen und Werbung im öffentlichen Raum) lagen wieder über dem Planansatz (Ergebnis 38.000 €, Plan 30.000 €). Besonders für Baumaßnahmen und Sperrungen im Neubaugebiet „Losburg“ wurden viele Sondernutzungen ausgesprochen.

Das Rechnungsergebnis bei den Benutzungsgebühren liegt mit - 97.523 € wieder unter dem Planansatz von 1.082.800 € (Vorjahr Plan 1.139.300 €, Ergebnis 826.243 €). Durch pandemiebedingte Schließungen und Einschränkungen in der Besucherzahl bei fast allen öffentlichen Einrichtungen im Jahr 2021 konnte nur ein Teil der Erträge erwirtschaftet werden.

Bei der Ganztagesbetreuung an der Grundschule wurden viele Kinder von der Betreuung abgemeldet und nur die Gebühren der Notbetreuung veranlagt. Dies zeigt sich ganz deutlich im Gebührenertrag. Von geplanten 96.000 € konnten nur 45.513 € eingenommen werden (2020: 52.428 €; 2019: 94.989 €).

Im Hallenbad konnte etwas mehr wie ein ¼ des sonst üblichen Jahresumsatzes erreicht werden. Dabei wurde bereits der geplante Ertrag wurde mit 40.000 € um die Hälfte niedriger als in den Vorjahren angesetzt. Es konnten aber nur 25.698 € im Ergebnis gebucht werden (2020: 22.263 €, 2019: 72.588 €, 2018: 71.940 €).

Bei der Gemeindehalle liegt das Rechnungsergebnis mit 1.629 € über dem Planansatz. Der Planansatz für 2021 betrug aber nur 4.000 €. Dies ist eine Reduzierung um 2/3 im Vergleich zu einem regulären Rechnungsjahr (Plan 2020: 12.000 €, Ergebnis 2020 3.401 €, Plan 2019: 15.000 €, Ergebnis 2019: 12.887 €).



Die Gebühren für die Abwasserbeseitigung, aufgeteilt in Schmutzwassergebühr und Niederschlagswassergebühr, für das Rechnungsjahr 2021 spürbar gesenkt. Von 1,63 € aus dem Jahr 2020 sanken die Verbrauchsgebühr je m³ Schmutzwasser auf 1,44 € an (2019: 1,29 € je m³). Grund für die Gebührensenkung waren hohe Gebührenüberschüsse aus den vergangenen Betriebsabrechnungen, die so an die Verbraucher zurückgegeben werden konnten (vgl. Vorlage Nr. 11/2021). Dennoch bleiben die Kosten für die Beseitigung des Schmutzwassers hoch. Es kann auch wieder zu einer Gebührenerhöhung kommen. Für die Beseitigung des Niederschlagswassers wurde die Gebühr von 0,27 € je m² auf 0,34 € je m² erhöht. Das Gebührenergebnis aus den im Rechnungsjahr eingenommenen Gebühren lag mit 583.044 € (Vorjahr 606.849 €) unter dem Planansatz von 605.600 €. Dies war so auch gewollt, um einen Teil der Gebührenüberschussrückstellung auflösen zu können. Für den Ausgleich des Deckungsbedarfs (betriebsbedingte Aufwendungen) von 623.032 € wurden der Rückstellung im Saldo (Schmutz- und Niederschlagswassergebührenrückstellung) 39.988 € entnommen (siehe Anlage 6, Seite 123). Der Verbrauch bewegt sich seit einigen Jahren um ca. 290.000 m³ (2021: 290.803 m³, 2020: 293.863 m³, 2019: 292.887 m³). Das Gebührenaufkommen wird jährlich durch eine Nachkalkulation (Betriebsabrechnung) den laufenden Kosten im Gebührenhaushalt gegenübergestellt. Kostenüberdeckungen werden bei der Berechnung der jährlichen Abwassergebühren im fünf-Jahres-Zeitraum, entsprechend dem Kommunalabgabengesetz (KAG), berücksichtigt.

Obwohl viele Beschäftigte während der Pandemie weiter Homeoffice tätig waren und auf dem P+R Parkplatz am Bahnhof viele Parkplätze freiblieben, konnte im BgA „Parkierung“ erneut ein ordentliches Ergebnis erzielt werden. Mit einem 26.855 € wurde der Planansatz von 25.000 € erreicht. Das Vorjahresergebnis von 29.194 € konnte allerdings nicht erwirtschaftet werden.

Die Erträge aus Verkäufen lagen insgesamt unter dem Planansatz. Der Erlös aus dem Holzverkauf aus dem Gemeindewald lag mit 13.899 € unter dem Planansatz von 18.000 €. Die Einspeisevergütung der Photovoltaikanlage auf der Gemeindehalle verfehlte mit 9.791 € den Planansatz von 10.500 € knapp.

Zur Ganztagesbetreuung an der Grundschule gehört auch das Angebot des Mittagessens in der Mensa. Entsprechend dem Ertragsausfall bei den Betreuungsgebühren reduzierte sich durch Schließung und Notbetreuung auch der Ertrag beim Mittagessen. Dies konnte teilweise durch eine Abbestellung der Essenslieferungen ausgeglichen werden. Wie im Vorjahr betrug der Planansatz 62.000 €. Eingenommen wurden 41.278 € (Vorjahr 32.056 €).

Auch für die Krankenpflegestation hatte die Pandemie Auswirkungen. Im zweiten Jahr der Pandemie hatte sich die Situation eingespielt und das Ergebnis erreichte wieder einen sehr guten Wert. Geplant waren 350.000 €. Im Rechnungsergebnis konnten 334.579 € eingenommen werden. Dies waren 64.962 € mehr als im Vorjahr (2020: 269.617 €, 2019: 312.719 €, 2018: 276.609 €).



Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|---|------------------|-------------------|-----------------|
| Erstattungen vom Bund | 3.000 € | - € | - 3.000 € |
| Erstattungen vom Land | 1.000 € | 25.081 € | 24.081 € |
| Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 20.500 € | 15.297 € | - 5.203 € |
| Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich | - € | 7.927 € | 7.927 € |
| Erstattungen von verbundenen Unternehmen | 67.700 € | 66.981 € | - 719 € |
| Weitere Erstattungen | 139.000 € | 170.618 € | 31.618 € |
| Gesamt | 231.200 € | 285.903 € | 54.703 € |

Zu den Erstattungen vom Land gehört die Erstattung von Ausbildungskosten für den Verwaltungspraktikanten (geh. Verwaltungsdienst, Ausbildungsjahr 2021) im Rahmen des FAG mit 6.564 €, die Anschlussunterbringungs pauschale für 2020 mit 886 €. Sowie die Restzahlung der Personalkosten für die Flüchtlingsbeauftragte in Höhe von 5.250 €. Im Jahr 2021 fand Wahl zum 20. Deutschen Bundestag statt. Für die Durchführung der Wahl erhielt die Gemeinde eine Kostenerstattung in Höhe von 12.381 €. Es wurden auch pandemiebedingte Mehrkosten erstattet.

Die Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden sind Erträge, die im Rahmen des interkommunalen Kostenausgleichs von der Heimatgemeinde für die Betreuung von auswärtigen Kindern in der Grundschule oder in Kindertageseinrichtungen geleistet werden müssen.

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung als verbundenes Unternehmen muss für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen des Gemeindepersonals einen Verwaltungs-kostenbeitrag entrichten.

Die weiteren Erstattungen sind unter anderem der Pflegekostenbeitrag für den Heinrich-Mayer-Park.



Zinsen und ähnliche Erträge

| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|--|-----------------|-------------------|----------------|
| Zinsen von verbundenen Unternehmen | 71.800 € | 78.012 € | 6.212 € |
| <i>davon vom Eigenbetrieb Wasserversorgung</i> | | 26.265 € | |
| <i>davon von „EnBW vernetzt“</i> | | 51.747 € | |
| Zinsen aus Geldanlagen | 2.100 € | 2.245 € | 145 € |
| Gesamt | 73.900 € | 80.257 € | 6.357 € |

Die Gemeinde hat insgesamt vier langfristige Darlehen an den Eigenbetrieb Wasserversorgung vergeben. Das letzte Darlehen (IV) stammt aus dem Jahr 2018. Wie am Kapitalmarkt üblich, müssen auch die Trägerdarlehen verzinst werden. Der Zinssatz wurde dabei variabel festgelegt und beträgt 2,5%-Punkte über dem Basiszinssatz nach § 247 des Bürgerlichen Gesetzbuches (BGB). Stichtag für die Zinsberechnung ist der 31.12. des abgeschlossenen Rechnungsjahres (vgl. Vorlage Nr. 33/2018). Der Basiszinssatz betrug zum 31.12.2021 -0,88%. Die Zinsen vom Eigenbetrieb Wasserversorgung wurden daher mit 1,62% berechnet. Dieser Zinssatz gilt auch für die kurzfristigen Kassenmehrausgaben. Im Vergleich zum Vorjahr hat sind die Zinsen vom Eigenbetrieb leicht gestiegen (2020: 24.214 €). Die genauen Zahlen zu den Darlehen und Verbindlichkeiten sind in der Anlage 4 (Seite 120) zu finden.

Im Rechnungsjahr 2019 wurde in der Gemeinderatssitzung am 26. November 2019 das Beteiligungsmodell „EnBW vernetzt“ vorgestellt (vgl. Vorlage Nr. 76/2019). Dabei erhielten die Gemeinden, bei denen die Netze BW (Tochtergesellschaft der EnBW AG) zugleich die Eigentümerin und Betreiberin des örtlichen Strom- und/oder Gasverteilernetzes ist, die Möglichkeit über die kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG gemeinsam 24,9% an Unternehmensanteilen zu zeichnen. Die Gemeinde Altbach erfüllte zum Stichtag 01.07.2019 diese Voraussetzungen. Die Höhe des maximalen Beteiligungsbetrages wurde anhand eines festen Verteilungsschlüssels, der sich an der abgesetzten Energiemenge im jeweils örtlichen Strom- und / oder Gasverteilernetz der Netze BW und der Einwohnerzahl der Kommune orientiert, festgelegt. Für die Gemeinde Altbach lag die maximal mögliche Beteiligung bei 2.000.000 €. Die Haltefrist der Unternehmensbeteiligung beträgt mind. fünf Jahre (bis zum 30.06.2025). Für die Unternehmensbeteiligung wird eine jährlich gleichbleibende Ausgleichszahlung in Höhe von 3,6 % an die kommunale Beteiligungsgesellschaft (BG) ausgeschüttet. Abzüglich der Verwaltungskosten der BG erhalten die beteiligten Gemeinden dann die Verzinsung. In der Gemeinderatssitzung vom 10. März 2020 (vgl. 20/2020) wurde die Beteiligung beschlossen.

Die übrigen Zinsen resultieren aus gegebenen Darlehen (Arbeitgeberdarlehen) und aus dem im Jahr 2011 abgeschlossenen Bausparvertrag (vorhandenes Eigenkapital zum 31.12.2021: 2.026.429 €).



Sonstige ordentliche Erträge

| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|---|------------------|-------------------|------------------|
| Konzessionsabgaben | 191.900 € | 169.802 € | - 22.098 € |
| Erstattung von Steuern | - € | 86 € | 86 € |
| Bußgelder | 37.700 € | 34.569 € | - 3.131 € |
| Nebenforderungen (Säumniszuschläge, Mahngeb., Zinsen) | 20.000 € | 427.434 € | 407.434 € |
| Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten | 12.400 € | 121.107 € | 108.707 € |
| Gesamt | 262.000 € | 752.997 € | 490.997 € |

Der Ertrag aus den Konzessionsabgaben liegt erneut unter dem Planansatz. Auch im Vergleich zum Vorjahr schneidet das Ergebnis schlechter ab (- 10.766 €, Ergebnis 2020: 180.568 €). Grund hierfür sind ein geringerer Ertrag aus der Stromkonzession (- 8.100 €) und die erneut gänzlich ausgefallene Konzession vom Eigenbetrieb Wasserversorgung. Aufgrund des Jahresverlusts in Höhe von 51.725 € für 2021 beim Eigenbetrieb konnte keine Konzessionsabgabe an den Kernhaushalt berechnet und abgeführt werden. Im Plan war von einem Ertrag in Höhe von 20.800 € ausgegangen. Der Ertrag aus der Gaskonzession lag über dem Planansatz (Ergebnis 9.074 €, Plan 4.100 €).

Zu den Nebenforderungen gehören, neben den Mahngebühren und Säumniszuschlägen, auch die Nachzahlungszinsen. Dieser Planansatz lässt sich grundsätzlich sehr schwer schätzen. Im Jahr 2021 wurde viel mehr an Nebenforderungen eingenommen, als geplant. Dies lag daran, dass eine Nachzahlung für ein lange zurückliegendes Steuerjahr gezahlt werden musste. Entsprechend hoch waren daher auch die Nachzahlungszinsen. Wie stark die Schwankungen sind, zeigt sich im Vergleich der vergangenen Jahre. Im Ergebnis 2019 stehen 19.158 €, für 2020 konnten 155.509 € eingenommen werden.

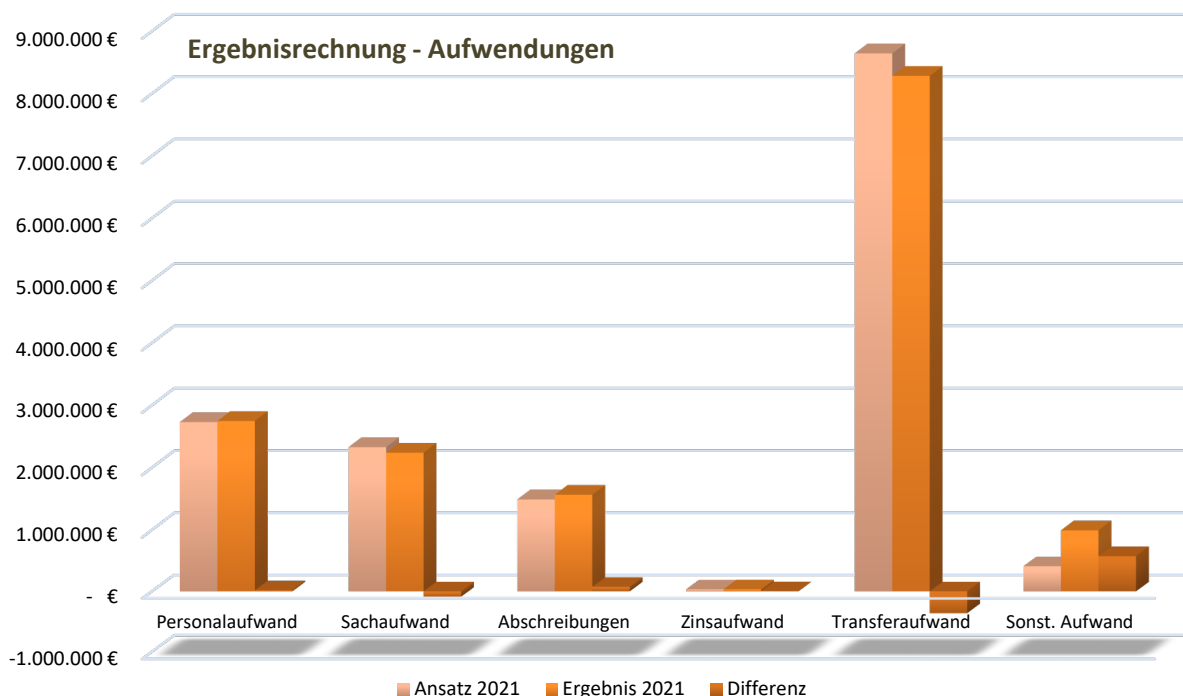
Im Rechnungsergebnis der Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten wird die jährliche Inanspruchnahme (Auflösung entsprechend der Nutzungsdauer, auch Abschreibung der passiven Sonderposten) gebucht. Die Sonderposten sind die Gegenposition auf der Passivseite der Bilanz für unentgeltlich erworbene Vermögensgegenstände.



Aufwendungen

Aufwendungen sind der zahlungswirksame und nichtzahlungswirksame Werteverzehr (Ressourcenverbrauch) im Rechnungsjahr. Geplant waren Aufwendungen in Höhe von 15.641.000 € (Vorjahr 14.452.100 €). Das Rechnungsergebnis liegt mit 15.865.366 € (Vorjahr 14.919.561 €) um 224.366 € über dem Planansatz.

Die wesentlichen Planüberschreitungen lagen bei den planmäßigen Abschreibungen (+ 75.244 €), und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+ 579.247 €). Die Transferaufwendungen lagen unter dem Planansatz (- 360.730 €).



Personalaufwendungen

Bei den Gehältern, Vergütungen und Löhnen wurden für die Planung die tarifvertraglichen und gesetzlich geregelten Steigerungen berücksichtigt. Das vorhandene Personalbudget konnte fast eingehalten werden.

| Budget Personal | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Personalaufwendungen | 2.730.600 € | 2.748.831 € | 18.231 € |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 23.100 € | 15.593 € | - 7.507 € |
| Gesamt | 2.753.700 € | 2.764.423 € | 10.723 € |



Im mehrjährigen Vergleich zeigt sich, dass die Personalaufwendungen stetig ansteigen.

| Personalkosten (Budget Personal) | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
| 2021 | 2.753.700 € | 2.764.423 € | 10.723 € |
| 2020 | 2.529.600 € | 2.668.490 € | 138.890 € |
| 2019 | 2.475.200 € | 2.512.117 € | 36.917 € |
| 2018 | 2.548.000 € | 2.401.120 € | - 146.880 € |
| 2017 | 2.415.900 € | 2.341.946 € | -73.954 € |
| 2016 (inkl. Nachtrag) | 2.359.400 € | 2.310.356 € | - 49.044 € |
| 2015 | 2.280.800 € | 2.281.004 € | 204 € |

Die Mehraufwendungen, die für die Budgetüberschreitung verantwortlich sind, verteilen sich auf alle Teilhaushalte mit Personalstellen.

Aufwendungen für Sach-und Dienstleistungen

| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Budget Unterhaltung | 679.900 € | 591.670 € | - 88.230 € |
| <i>davon Unterhaltung Gebäude</i> | 387.500 € | 315.068 € | - 72.432 € |
| <i>davon Unterhaltung Außenanlagen</i> | 46.900 € | 16.554 € | - 30.346 € |
| <i>davon Unterhaltung sonst. unbewgl. Vermögen</i> | 245.500 € | 260.047 € | 14.547 € |
| Budget Bewirtschaftung/Energie | 717.000 € | 711.036 € | - 5.964 € |
| <i>davon Aufwendungen Energie (Wärme/Strom)</i> | 412.700 € | 387.118 € | - 25.582 € |
| <i>davon Aufwand für Wasserversorgung</i> | 28.600 € | 21.129 € | - 7.471 € |
| <i>davon Aufwand für Abfallbeseitigungen</i> | 7.900 € | 8.649 € | 749 € |
| <i>davon Aufwand für Abwasserbeseitigung</i> | 24.700 € | 23.768 € | - 932 € |
| <i>davon Aufwand für Gebäudereinigung</i> | 191.800 € | 224.041 € | 32.241 € |
| <i>davon Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen</i> | 51.300 € | 46.331 € | - 4.969 € |
| <i>Erwerb und Unterhaltung bewgl. Vermögen, GWV's</i> | 114.000 € | 115.259 € | 1.259 € |
| <i>Mieten und Pachten</i> | 130.900 € | 128.283 € | - 2.617 € |
| <i>Haltung von Fahrzeugen/Leasing</i> | 82.400 € | 102.831 € | 20.431 € |
| <i>Ausbildung / Fortbildung / Dienst- und Schutzkleidung</i> | 50.300 € | 41.865 € | - 8.435 € |
| <i>Lehr- und Lernmittel, bes. schulische Aufwendungen</i> | 30.100 € | 27.440 € | - 5.854 € |
| <i>Aufwendungen für EDV</i> | 227.900 € | 179.903 € | - 47.997 € |
| <i>Weitere besondere Aufwendungen</i> | 296.500 € | 341.351 € | 44.851 € |
| Gesamt | 2.329.000 € | 2.239.638 € | - 89.362 € |



Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist das Rechnungsergebnis niedriger als der Planansatz. Im Vergleich zum Vorjahr waren allerdings 237.600 € mehr eingeplant (Plan 2020: 2.091.400 €, Ergebnis 2.194.974 €). Bei den Budgeteinheiten Unterhaltung und Bewirtschaftung war der Planansatz ausreichend. Im Gegensatz zum Vorjahr liegen keine Budgetüberschreitungen vor. Im Bereich der Unterhaltung war der größte Einzelposten bei den Wohn- und Geschäftsgebäuden mit einem Planansatz von 185.000 €. Davon wurden 137.190 € in Anspruch genommen. Der größte Anteil davon wurde für die neue Arztpraxis in den ehemaligen Räumen des Notariats in der Kirchstraße 2 verwendet.

Beim Infrastrukturvermögen waren für die Unterhaltung der Abwasserkanäle 90.000 € vorgesehen (Vorjahr 40.000 €). Im Ergebnis wurden hier 155.100 € gebucht (Vorjahr 33.757 €). Der Grund war, dass einige der Maßnahmen im Bereich der Kanal- und Kopflochsanierung, welche zunächst als Investition geplant waren, sich im Reparaturverfahren umsetzen ließen.

Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen waren 72.000 € vorgesehen (Vorjahr 185.000 €). Hiervon wurden 48.243 € in Anspruch genommen (Vorjahr 139.204 €).

Zum Budget Bewirtschaftung gehören auch die Aufwendungen für Reinigungsdienstleistungen. Für den Schulbetrieb unter Pandemiebedingungen musste die Gebäude- und Oberflächenreinigung deutlich ausgeweitet werden. Im Jahr 2020 wurde der Reinigungsauftrag für die Grundschule an eine Fachfirma vergeben. Einige Reinigungstätigkeiten konnten noch von eigenem Personal bewältigt werden konnten, die aufgrund der Schließung von anderen öffentlichen Einrichtungen versetzt wurden. Der Planansatz für die Gebäudereinigung in der Grundschule wurde im Vergleich zum Vorjahr bereits spürbar erhöht (Plan 2021: 110.000 €, 2020: 34.000 €). Dennoch war der Planansatz nicht ausreichend. Im Ergebnis wurden 166.549 € für externe Reinigungsleistungen gebucht (Vorjahr 83.411 €).

Überplanmäßige Aufwendungen bei einzelnen Kostenstellen innerhalb des Budgets Unterhaltung oberhalb der Wertgrenze nach § 5 Abs. 3 der Hauptsatzung der Gemeinde Altbach vom 30.03.2021 (gültig ab dem 01. April 2021) und damit im Zuständigkeitsbereich der beschließenden Ausschüsse und des Gemeinderats (Budgetüberschreitungen oberhalb der Wertgrenze von 6.000 € abschließend).

Die gebildeten Budgeteinheiten Unterhaltung und Bewirtschaftung wurden im Rechnungsjahr 2021 in ihren jeweiligen Gesamtsummen nicht überschritten (siehe Feststellungsbeschluss Nr. 5). Daher entfällt an dieser Stelle eine Genehmigungspflicht durch den Gemeinderat. Bei einzelnen Kostenstellen gab es Überschreitungen > 6.000 €. An dieser Stelle werden verschiedenen Überschreitungen zur Information mit Erläuterung aufgeführt.



Budget Unterhaltung

| Kostenstelle | Planansatz | Rechnungs- -ergebnis | Differenz | Erläuterungen |
|---|------------|-------------------------|-----------|--|
| <i>Gebäudeunterhaltung</i> | | | | |
| 1124 0000 Rathaus | 40.000 € | 45.269 € | 5.269 € | hoher Wartungsaufwand |
| 1260 0000 Brandschutz | - € | 2.699 € | 2.699 € | Ungeplanter Austausch von zwei Lichtkuppeln |
| 3650 0000 Kindergärten | 20.000 € | 22.502 € | 2.502 € | Kleinreparaturen |
| 4240 0010 Hallenbad | 10.000 € | 20.569 € | 10.569 € | Schlussrechnung Müller, Benzing und Partner zur nicht durchgeführten Fassadensanierung |
| 4241 0010 Sportheim | 2.500 € | 6.861 € | 4.361 € | Umbauarbeiten in den Umkleidekabinen |
| <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i> | | | | |
| 1133 0000 Allg. Grundvermögen | 3.000 € | 9.557 € | 6.557 € | große Entsorgung von alten Baumaterialien und Garten- und Parkabfällen mit Containern |
| 5380 0000 Abwasserbeseitigung | 90.000 € | 155.100 € | 65.100 € | mehr Reparaturen an Abwasserkanälen als zunächst geplant |
| 5410 0000 Straßenbeleuchtung | 25.000 € | 34.576 € | 9.576 € | Straßen- und Außenbeleuchtungskörper in den Vogelwiesen |

Erwerb und Unterhaltung von bewgl./geringwertigen Vermögensgegenständen

| Kostenstelle | Planansatz | Rechnungs- -ergebnis | Differenz | Erläuterungen |
|---|------------|-------------------------|-----------|--|
| 1124 0000 Rathaus | 2.000 € | 4.882 € | 2.882 € | Vier weitere Bürostühle und ein Hochdruckreiniger |
| 1223 0000 Personenstandswesen | 300 € | 1.750 € | 1.450 € | Raumdekoration für Trauzimmer |
| 2110 0010 Ganztagesbetreuung an der Grundschule | 7.000 € | 11.629 € | 4.629 € | Möblierung für weiteren GTB-Raum im Zuge der Trennung von Gruppen (pandemiebedingt) |
| 2110 0020 Schulsporthalle | 500 € | 3.119 € | 2.619 € | Ersatzbeschaffung Turnmatte |
| 4241 0000 Sportzentrum Vogelwiesen | 1.000 € | 2.824 € | 1.824 € | Umbau Sprossenwand |
| 5510 0010 Kinderspielplätze | 2.000 € | 7.220 € | 5.220 € | Spezial-Sitzelemente auf vorhandenem Betonsockel erneuern für Spielplatz Lehengarten |

Weitere besondere Verwaltungsaufwendungen

| Kostenstelle | Planansatz | Rechnungs- -ergebnis | Differenz | Erläuterungen |
|----------------------------------|------------|-------------------------|-----------|--|
| 1125 0000 Bauhof | 10.000 € | 17.080 € | 7.080 € | laufende Entsorgungen mit hohem Anteil an Bauschutt |
| 1222 0000 Einwohnerwesen | 23.000 € | 29.234 € | 6.234 € | Nachholbedarf an Reisepässen (Bestellung über die Bundesdruckerei) |
| 3140 0070 Anschlussunterbringung | 22.000 € | 32.488 € | 10.488 € | Reparaturen Industriestraße 6/1 und Erhöhung Intervalle des Hausmeisterservice |
| 5111 0030 Baulandumlegung | - € | 11.036 € | 11.036 € | Durchführung der Baulandumlegung Ghai IV durch Ingenieurbüro |
| 5210 0000 Bauordnung | - € | 13.259 € | 13.259 € | Weitere Umweltgutachten für Bebauungspläne Lenaustr./Edelhalde und Ghai IV |
| 5410 0000 Gemeindestraßen | 3.000 € | 10.475 € | 7.475 € | Erneuerung Straßenbeschilderung |
| 5530 0000 Bestattungswesen | 20.000 € | 28.651 € | 8.651 € | Ehrengrab für Bürgermeister a.D. Stetter |
| 5550 0010 Gemeindewald | 13.000 € | 26.151 € | 13.151 € | ungeplante Nachpflanzung am Kahlschlag Hangweg |



Planmäßige Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen zeigen den Werteverzehr bei allen öffentlichen Einrichtungen und müssen seit 2013 erwirtschaftet werden. Geplant wurden Abschreibungen in Höhe von 1.489.600 € (+ 28.200 € zum Vorjahr, Ansatz 20: 1.461.400 €).

Tatsächlich gebucht wurden 1.564.844 €. Dies waren 60.951 € weniger gegenüber dem 2020 (Ergebnis 2020: 1.625.795 €). Auf das Sachvermögen (Straßen, Infrastruktur, Gebäude, Fahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattung) der Gemeinde entfielen davon 1.537.602 € (Vorjahr 1.547.189 €).

Zusätzlich zu den geplanten Abschreibungen beim Sachvermögen wurde wieder eine Einzelwertberichtigung bei den Forderungen (öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen) vorgenommen. Die Differenz der Abschreibungen vom Sachvermögen zur Gesamtsumme entspricht den Abschreibungen auf uneinbringliche Forderungen (27.242 €). Die Forderungen werden jährlich auf ihre Werthaltigkeit überprüft.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|---|-----------------|-------------------|----------------|
| für Kassenkredite | - € | - € | |
| für Darlehen Seniorenwohnungen Schulstraße 4 | 1.200 € | 1.192 € | - 8 € |
| für KfW-Darlehen in Höhe von 4.100.000 € | 20.500 € | 20.006 € | - 494 € |
| Aufwand für Geldverkehr | 10.100 € | 12.338 € | 2.238 € |
| Gesamt | 31.800 € | 33.536 € | 1.736 € |

Die Aufnahme eines Kassenkredits, zur kurzfristigen Überbrückung eines Liquiditätsengpasses, war im Jahr 2021 erneut nicht notwendig. Die Liquidität nahm im Laufe des Rechnungsjahres ab. Grund hierfür war der Kauf von mehreren, für die weitere Ortsentwicklung wichtigen Grundstücken (siehe auch Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen der Aktivseite, Nr. 1.2.2, Seite 49). Im Neubaugebiet Losburg sind alle Bauplätze verkauft.

Im Jahr 2021 waren weiter Verwahrentgelte („Negativzinsen“) für die vorhandene Liquidität fällig (Ergebnis 2021: 11.043 €, Vorjahr 12.380 €). Die übrigen 1.295 € entfallen auf Kontoführungsgebühren, das Onlinebanking und Gebühren für elektronische Zahlungsdienstleistungen.

Für die KfW-Darlehen war die volle Tilgungsleistung in Höhe von 164.000 € fällig. Damit haben sich die Zinsen weiter leicht reduziert. Von 20.791 € aus dem Vorjahr auf 20.006 € (- 785 €).

Der Schuldenstand der Gemeinde beträgt zum Jahresende 4.047.373 € (Vorjahr 4.216.860 €). Für die Tilgung der Darlehen für die Seniorenwohnungen Schulstraße 4 waren 5.488 € fällig (alte L-Bank Darlehen, siehe auch Anlage 4 Schuldenstandübersicht, Seite 120).



Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen für 2021 liegen unter dem Planansatz. Im Vergleich zum Vorjahr waren die geplanten Transferaufwendungen allerdings im Planansatz und im Ergebnis höher (2020: Planansatz 7.895.300 €, Rechnungsergebnis 7.910.313 €).

| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Gewerbsteuerumlage | 193.400 € | 153.562 € | - 39.838 € |
| FAG-Umlage | 2.238.000 € | 2.212.264 € | - 25.736 € |
| Kreisumlage | 2.978.000 € | 2.878.054 € | - 99.946 € |
| Umlage an GVV (Verbandsbauamt) | 164.100 € | - 95.791 € | - 259.891 € |
| Betriebskostenumlage Abwasserzweckverband | 416.900 € | 443.377 € | 26.477 € |
| Zuschuss für Kinderbetreuung | 2.327.000 € | 2.258.155 € | - 68.845 € |
| Zuschuss für gem. Verwaltung der Krankenpflegestation Altbach/Deizisau | 70.000 € | 62.105 € | - 7.895 € |
| Umlage an Region Stuttgart | 41.400 € | 42.086 € | 686 € |
| Zweckverband Breitbandausbau | 3.500 € | 2.665 € | - 835 € |
| Weitere Zuschüsse für laufende Zwecke | 213.000 € | 328.094 € | 115.094 € |
| Gesamt | 8.645.300 € | 8.284.570 € | - 360.730 € |

Die Gewerbsteuerumlage wird immer vom laufenden „Ist“ (konsumtive Einzahlung) berechnet. Der Planansatz der Gewerbsteuerumlage wurde vom Planansatz des Gewerbesteuerertrags mit 2,1 Mio. € berechnet. Durch das niedrigere Ergebnis bei der Gewerbesteuer (Ertrag) fällt auch die Gewerbsteuerumlage entsprechend geringer aus (Hebesatz von 68 v.H. auf 35 v.H. abgesenkt. Auslaufen des Solidarpakts II zum 31.12.2019).

Bei der FAG-Umlage und der Kreisumlage (Hebesatz von 31,0 v.H., unverändert zum Vorjahr) wurde im Jahr 2021 ein neuer Spitzenwert erreicht.

| | FAG-Umlage | | |
|------|-------------|-------------------|-------------|
| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
| 2021 | 2.238.000 € | 2.212.264 € | - 25.736 € |
| 2020 | 2.036.000 € | 2.058.349 € | 22.349 € |
| 2019 | 1.565.000 € | 1.555.442 € | - 9.558 € |
| 2018 | 1.540.000 € | 1.536.486 € | - 3.514 € |
| 2017 | 1.721.700 € | 1.712.690 € | - 9.010 € |
| 2016 | 1.877.000 € | 1.739.463 € | - 137.537 € |



| Kreisumlage | | | |
|-------------|-------------|-------------------|-------------|
| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
| 2021 | 2.978.000 € | 2.878.054 € | - 99.946 € |
| 2020 | 2.716.000 € | 2.759.897 € | 43.897 € |
| 2019 | 2.163.000 € | 2.154.640 € | - 8.360 € |
| 2018 | 2.070.000 € | 2.067.052 € | - 2.948 € |
| 2017 | 2.460.000 € | 2.439.195 € | - 20.805 € |
| 2016 | 2.606.000 € | 2.389.373 € | - 217.227 € |

Bei den übrigen Transferaufwendungen gab es sowohl überplanmäßige Vorgänge, wie auch Planunterschreitungen. Im Rechnungsergebnis des Betriebskostenzuschusses für die kirchlichen Kindergartenträger sind die Abrechnungen für das Rechnungsjahr 2021 enthalten (vgl. Vorlage Nr. 82/2022). Zusätzlich wurde die Abrechnung der Zuschüsse für das Jahr 2020 an die kath. Kirchengemeinde (32.271 €) und die endgültige Abrechnung für 2020 an die evangelische Kirchengemeinde gebucht.

Unter die weiteren Zuschüsse für laufende Zwecke fallen die Vereinsförderung (12.259 €, Vorjahr 13.207 €), Zuschüsse an soziale Einrichtungen (u.a. Musikschule Plochingen mit 5.591 € und Vhs mit 5.194 €, allerdings nur eine Abschlagszahlung für 2021) und an Nachbargemeinden, u.a. an die Gemeinde Deizisau für die Verwaltung der Krankenpflegestation Altbach-Deizisau (61.445 €, Vorjahr 61.185 €). Für die Schulsozialarbeit wurde an den Kreisjugendring Esslingen (KJR) ein Zuschuss in Höhe von 41.666 € überwiesen (Planansatz 45.000 €). Die Leitung der Ganztagesbetreuung an der Grundschule wird ebenfalls vom KJR gestellt. Hierfür wurde ein Personalkostenzuschuss in Höhe von 86.398 € gebucht (Planansatz 100.000 €).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|---|------------------|-------------------|------------------|
| Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Budget Personal) | 23.100 € | 15.593 € | - 7.507 € |
| Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit | 10.200 € | 11.436 € | 1.236 € |
| Aufwendungen für Beratung/Gutachten/sonst. Dienstleistungen | 231.700 € | 231.423 € | - 277 € |
| Geschäftsaufwendungen | 78.400 € | 105.977 € | 27.577 € |
| Betriebliche Steueraufwendungen | 103.900 € | 102.828 € | - 1.072 € |
| Erstattungen an Land/Gemeinde/Kirchen | 118.200 € | 88.229 € | - 29.971 € |
| Weitere Verwaltungsaufwendungen | 6.200 € | 438.461 € | 432.261 € |
| davon: Erstattungszinsen für die Rückzahlung von Gewerbesteuer-VZ | 5.000 € | 437.693 € | 432.693 € |
| Zuführung Rücklage Dorffest | - € | - € | - € |
| Planung: Globaler Minderaufwand (§ 24 Abs. 1 GemHVO) | - 157.000 € | - € | - € |
| Gesamt | 414.700 € | 993.947 € | 579.247 € |



Bei den Aufwendungen für Beratung/Gutachten und sonst. Dienstleistungen waren im Haushaltsplan 2021 für die Entwicklung des Gewerbegebiets „Im Ghai IV“ 150.000 € vorgesehen. Für die Beratung und Durchführung der Baulandumlegung wurden im Ergebnis 42.951 € in Anspruch genommen.

Allerdings waren keine Mittel für die Projektentwicklung des Interimskindergartens (Überlegung der Anmietung einer Zwischenlösung in Modulbauweise) eingeplant. Für das VgV-Verfahren zur Auswahl der Architekten- und Ingenieurleistungen wurden 94.498 € ausgegeben. Ein Planansatz war nicht vorhanden. Da in anderen Teilhaushalten die bereitgestellten Mittel nicht in vollem Umfang angerufen wurden, ist der insgesamt vorhandene Planansatz nicht überschritten worden.

Auch im Jahr 2021 konnte das Altbacher Dorffest nicht wie gewohnt stattfinden. Stattdessen gab es am Sonntag auf dem Marktplatz ein „Dorffest to go“. Am Grillstand konnten die Altbach Bürger Rote, Bratwurst, Steak und Getränke kaufen. Zumindest ein kleiner Ersatz in schwierigen Zeiten. Einen Überschuss für die Dorffestrücklage gab es aber nicht. Die Rücklage aus den Dorffestüberschüssen vergangener Feste, in der Bilanz gebucht als passiver Rechnungsabgrenzungsposten hat zum 31.12.2021 einen (unveränderten) Stand von 7.629 €.

Zu den weiteren Verwaltungsaufwendungen gehören auch die Erstattungsinsen bei einer Rückzahlung einer Gewerbesteueranforderung aus Vorjahren. Diese Position lässt sich nie genau vorhersagen. Im Jahr 2021 führten wenige Steuerfälle aus länger zurückliegenden Veranlagungsjahren zu sehr hohen Erstattungsinsen. Daher liegt das Ergebnis weit über dem Planansatz. Im Vergleich dazu gab es bei den Erträgen aus Nachzahlungsinzen ein deutliches Plus (siehe sonst. ord. Erträge, Seite 27). Dies gleicht sich (fast) aus. In den Vorjahren waren die Aufwendungen niedriger (Ergebnis 2020: 1.790 €, Ergebnis 2019: 6.543 €).

Der globale Minderaufwand nach § 24 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) war ein Instrument der Haushaltsplanung zur Darstellung der Sparbemühungen über alle Teilhaushalte und kommunalen Aufgaben hinweg.



2. Finanzrechnung

2.1 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln

In der **Finanzrechnung** gilt das Kassenwirksamkeitsprinzip. Alle im Rechnungsjahr getätigten Ein- und Auszahlungen werden in der Finanzrechnung aufsummiert und nach laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit getrennt dargestellt. Darüber hinaus enthält die Finanzrechnung sämtliche Einzahlungen und Auszahlungen einer Rechnungsperiode aus haushaltsfremden Vorgängen (z.B. Aufnahme eines Kassenkredits, die Tilgung eines Kassenkredits und die Anlage von Kassenmittel z.B. als Festgeldanlage, Bausparvertrag).

Damit wird die Änderung des Bestands an Finanzierungsmitteln insgesamt nachgewiesen, der Bestand an *liquiden Mitteln* (Kassenbestand) festgestellt und in die Bilanz (Aktivseite) übergeleitet.

Im Haushaltsplan 2021 war eine Verminderung des Finanzierungsmittelbestands um 3.626.700 € geplant. Im Ergebnis verringerte sich der Finanzierungsmittelbestand um 3.334.249 €. Zum Ende des Haushaltsjahres betrug der Zahlungsmittelbestand **2.036.468 €** (Stand Ende 2020: 5.370.717 €).

In den Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit gehen nur die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen ein. Da es auch zahlungsunwirksame Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten) und zahlungsunwirksame Aufwendungen (z.B. Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen) gibt, weicht der Betrag vom ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung ab.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit sind die im Rechnungsjahr verfügbaren Eigenfinanzierungsmittel.

In der Planung wurde von einem **Zahlungsmittelbedarf** aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -1.039.900 € ausgegangen (Vorjahr: Zahlungsmittelüberschuss i.H.v. 177.800 €).

Durch höhere ergebniswirksame Einzahlungen (Plan: 13.268.500 €, Ergebnis: 13.932.197 €, + 663.697 €) und niedrigeren ergebniswirksamen Auszahlungen als geplant (Plan: 14.308.400 €, Ergebnis: 14.016.635 €, -291.765 €) ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf von nur **-84.438 €**.

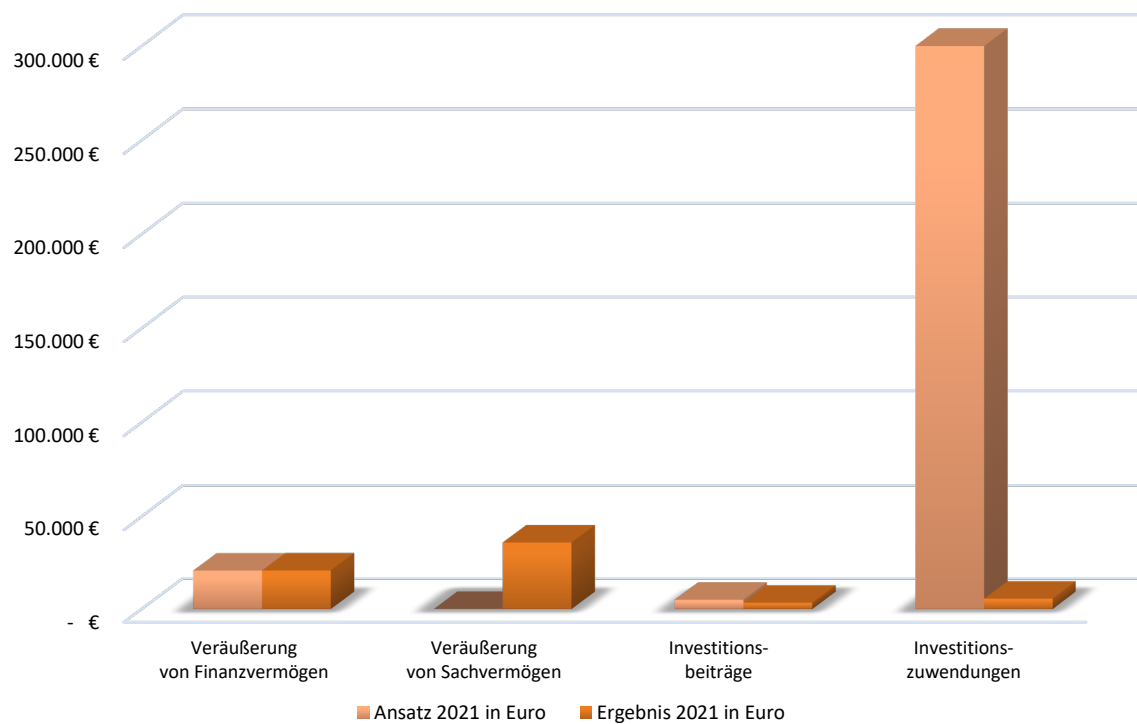
Die Investitionstätigkeit im Jahr 2021 schloss mit einem **Finanzierungsmittelbedarf** von -2.752.605 € ab (Vorjahr -3.215.586 €). Eine Kreditaufnahme zur Finanzierung der Investitionen war für 2021 nicht geplant.



2.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit konnten im Jahr 2021 lediglich **65.835 €** (Plan: 325.800 €) vereinnahmt werden. Im Vorjahr waren Einzahlungen in Höhe von 120.800 € geplant. Im Rechnungsergebnis 2020 konnten 327.861 € gebucht werden.



| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|--------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Investitionszuwendungen | 300.000 € | 5.600 € | - 294.400 € |
| Investitionsbeiträge | 5.000 € | 3.379 € | - 1.621 € |
| Veräußerung von Sachvermögen | - € | 36.000 € | 36.000 € |
| Veräußerung von Finanzvermögen | 20.800 € | 20.856 € | 56 € |
| Gesamt | 325.800 € | 65.835 € | - 259.965 € |



Der Planansatz bei den Investitionszuwendungen bezog sich wiederholt auf die Fördermittel im Sanierungsgebiet „Esslinger Straße“. Neben dem Neubau des Rathauses ist auch das historische Rathaus („Schlössle“) im Sanierungsgebiet. Ursprünglich sollte eine Sanierung/Renovierung des Gebäudes geplant und durchgeführt werden. Aus verschiedenen Gründen hat sich das Vorhaben aber immer wieder verzögert. Da bei dieser Maßnahme im abgelaufenen Rechnungsjahr kein Beschluss gefasst wurde und keine förderfähigen Ausgaben anfielen, konnte auch keine Sanierungsmittel abgerufen werden. Die Sanierungsmittel stehen bis April 2023 zur Verfügung. Einmalig kann eine Verlängerung um zwei Jahre beantragt werden.

Die erhaltenen Investitionszuwendungen betreffen einerseits die Förderung des neuen Digitalfunks für die Freiwillige Feuerwehr Altbach mit 3.600 €. Hierfür wurde die Einzahlungsermächtigung aus dem Vorjahr gem. § 21 GemHVO übertragen (vgl. Vorlage Nr. 74/2021, Jahresabschluss 2020 Seite 41). Der Kauf eines Dienstfahrzeugs für die Krankenpflegestation wurde mit 2.000 € bezuschusst.

Bei einem Neubau eines Gebäudes oder einem Anbau ist eine Nachveranlagung zur öffentlichen Einrichtung Abwasserversorgung gem. § 33 der Abwassersatzung zu prüfen und gegebenenfalls müssen weitere Anschlussbeiträge für die Erhöhung der Geschossfläche veranlagt werden. Die Anschlussbeiträge im Rechnungsjahr belaufen sich auf 2.879 € (Vorjahr 24.920 €).

Die übrigen 500 € bei den Investitionsbeiträgen beziehen sich auf Erschließungsbeiträge für die erstmalige Herstellung der Ludwigstraße bis zum Ende der Wohnbebauung im Westen (Restbetrag). Die eingereichten Klagen vor dem Verwaltungsgericht Stuttgart gegen die Veranlagung zu Erschließungsbeiträgen wurden noch nicht verhandelt.

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen resultieren aus dem Verkauf von zwei Stellplätzen entlang der Stauferstraße (vgl. Vorlage Nr. 47/2020) und dem Verkauf eines Grundstücks samt landwirtschaftlichem Gebäude in den Schlierbachwiesen (vgl. auch Nr. 1.1 Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis, Seite 15 ff.).

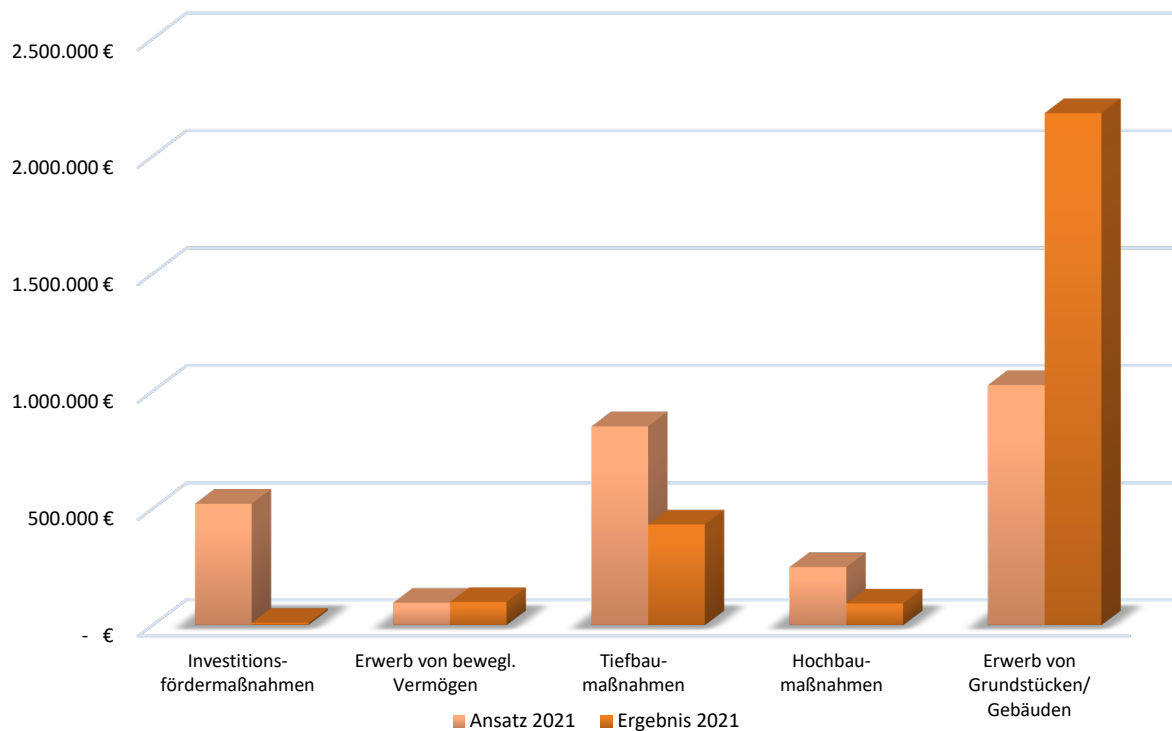
Unter der Veräußerung von Finanzvermögen werden die Tilgungszahlungen von Ausleihungen (vergebene Darlehen) gebucht. Zu den Ausleihungen gehören die Darlehen (Trägerdarlehen I bis IV) im Eigenbetrieb Wasserversorgung und Arbeitgeberdarlehen aus den 1990er Jahren.

Mit einem weiteren Darlehen (Trägerdarlehen IV) an den Eigenbetrieb Wasserversorgung aus dem Jahr 2018 (vgl. Vorlage Nr. 33/2018) sind die Tilgungsleistungen um 12.000 € auf 20.692 € gestiegen. Für die Arbeitgeberdarlehen wurde eine Tilgungsleistung in Höhe von 164 € gebucht.



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden im Jahr 2021 **2.818.440 €** (Plan: 2.743.400 €) verbucht. Die Investitionsauszahlungen waren damit im Vergleich zum Vorjahr niedriger (-725.007 €, Ergebnis 2020: 3.543.447 €).



| | Planansatz | Rechnungsergebnis | Differenz |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 1.026.000 € | 2.183.616 € | 1.157.616 € |
| Hochbaumaßnahmen | 850.000 € | 93.347 € | - 756.653 € |
| Tiefbaumaßnahmen | 250.000 € | 432.388 € | 182.388 € |
| Erwerb bewegliches Vermögen | 96.500 € | 99.292 € | 2.792 € |
| Investitionsförderungsmaßnahmen | 520.900 € | 9.797 € | - 511.103 € |
| Gesamt | 2.743.400 € | 2.818.440 € | 75.040 € |



Für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden war im Jahr 2021 ein Planansatz von 1.026.000 € vorgesehen. Diese Auszahlungsermächtigung wurde eingeplant um das Grundstück der ehemaligen Neuapostolischen Kirche erwerben zu können (inkl. Erwerbsnebenkosten im Ergebnis 841.848 €).

Ausgangs des Jahres 2021 standen mehrere Grundstücke in direkter Nähe zur Grundschule zum Verkauf. Diese gute Gelegenheit für eine mögliche Erweiterung der Grundschule wollte sich die Gemeinde nicht entgehen lassen. Die Verhandlungen verliefen am Ende positiv. Auch weitere Grundstücke im Außenbereich für künftige Ausgleichsmaßnahmen konnten vom selben Eigentümer erworben werden (Engelhalde, Hofwiesen, Ob den Waldwiesen für insgesamt 6.336 €). Im Dezember 2021 wurde der Kaufvertrag für die Grundstücke, von denen eines bebaut ist, unterschrieben. Kurz vor Jahresende wurden die Kaufsumme über 1.243.136 € zuzüglich der Notarkosten über 6.550 € außerplanmäßig überwiesen.

Die Bezahlung eines Grundstücks in den Schlierbachwiesen erfolgt über eine Leibrente. Hier wurden zwölf Raten zum Wert von insgesamt 4.824 € überwiesen.

Für den Rückstaukanal in der neuen Straße zu den Gebäuden Esslinger Straße 127 und 129 in den Vogelwiesen mussten 78.184 € zur Verfügung gestellt werden.

Immer noch mussten vereinzelte Schlussrechnungen für den Neubau des Rathauses beglichen werden. Im Jahr 2021 konnten notwendige Revisionsunterlagen in Empfang genommen werden. Im Gegenzug wurde eine Schlussrechnung über 9.074 € bezahlt.

Für Baumaßnahmen waren 1.100.000 € (Vorjahr 1.790.000 €) eingeplant. Die Ermächtigungsübertragungen aus den Vorjahren, insbesondere für das Baugebiet Losburg und den Neubau Rathaus, sind aufgebraucht. In das Haushaltsjahr 2021 wurden Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 625.000 € übertragen (vgl. Jahresabschluss 2020, Seite 41). Von 2019 nach 2020 waren es nur 222.000 €.

Bei den Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen fielen für die Durchführung des VgV-Verfahrens zur Vergabe der Architekten- und Ingenieurleistungen für die Sanierung und den Ausbau des Feuerwehrgerätehauses 43.279 € an.

Die auf Seite 35 (sonst. ord. Aufwendungen) erwähnte Interimslösung einer Kinderbetreuungseinrichtung sollte ein notwendiger Zwischenschritt bis zum Bau des ersten kommunalen Kinderhauses sein. Dafür war schon seit längerer Zeit, das nur teilweise genutzte, alte Schulhaus in der Schillerstraße im Gespräch. Im Jahr 2021 wurde eine Machbarkeitsstudie durchgeführt. Hierfür wurden Mittel in Höhe von 50.068 € an. Ursprünglich waren für den Interimskindergarten 290.000 € im Haushaltsplan 2021 vorgesehen.

Die eingeplanten Auszahlungsermächtigungen für die Sanierung des historischen Rathauses (300.000 €) und für die Anschlussunterbringung von geflüchteten Menschen (110.000 €) wurden nicht in Anspruch genommen.



Deutlich mehr als bei den Hochbaumaßnahmen fiel bei den Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen an. Die geplanten Ermächtigungen in Höhe von 250.000 € waren nicht ausreichend. Der Planansatz wurde um 182.388 € überschritten. Im Ergebnis stehen 432.388 € für Straßen, Straßenbeleuchtung und Kanäle in Anspruch genommen.

Die weitere Sanierung der zentralen Abwasserbeseitigung, im Rahmen der Eigenkontrollverordnung, war der einzige Planansatz bei den Tiefbaumaßnahmen in Höhe von 300.000 €. Gebucht wurden Investitionsauszahlungen über 279.097 €.

Die langersehnte Sanierung des Lerchenwegs fanden im Jahr 2020 statt. Im abgeschlossenen Rechnungsjahr 2020 gingen weitere Rechnungen in Höhe von 135.195 € ein. Die investiven Auszahlungen waren durch einen Ermächtigungsübertrag aus dem Jahr 2020 in Höhe von 170.000 € gedeckt.

Für die kommunalen Parkplätze in den Vogelwiesen (bei den Gebäuden Esslinger Straße 127 und 129) fielen Auszahlungen in Höhe von 18.096 € an.

Für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen waren im Rechnungsjahr 96.500 € vorgesehen (Vorjahr 1.200 €).

Im Planansatz mit 35.000 € waren Tablets für den papierlosen Sitzungsdienst (Ergebnis 37.118 €) vorgesehen. Zusätzlich wurde zur besseren Verständigung während den Gemeinderatssitzungen, insbesondere in der Gemeindehalle, eine kabellose Konferenzanlage angeschafft. Diese wird auch im Ratssaal des Rathauses weitergenutzt. Für die Konferenzanlage fielen außerplanmäßige investive Auszahlungen in Höhe von 19.191 € an.

Im Bauhof musste ein neuer Rasenmäher für 1.516 € angeschafft werden.

Endlich konnte, der vor langer Zeit ausgeschriebene und bestellte, Digitalfunk für die Freiwillige Feuerwehr geliefert und eingebaut werden (Ergebnis 25.685 €). Der investive Auszahlungsansatz aus dem Jahr 2019 konnte nicht mehr übertragen werden (vgl. Jahresabschluss 2020, Seite 40).

Während der pandemiebedingten Notbetreuung in der Ganztagesbetreuung an der Grundschule (GTB) musste der Ablauf des Mittagessens umgestellt werden. Um die vorgeschriebene Gruppentrennung umsetzen zu können, wurde im Raum neben dem alten Werkraum ein weiterer Speisesaal eingerichtet. Damit die Kinder – trotz sehr weiter Wege – ein warmes Essen bekamen, wurde für 1.037 € ein Röhrenstapler/Tellerwärmer angeschafft. Der zusätzliche Raum wird weiterhin als Speiseraum genutzt, da es unmöglich ist, die vielen Kinder in der sehr kurzen Zeit der Mittagsbetreuung direkt in der Mensa zu versorgen.



Für die Umsetzung der Digitalisierung an der Grundschule Altbach wurde für 7.581 € ein bluechip Supermicro-Server angeschafft. Dies war notwendig geworden, da nur so die vollständige Trennung zwischen Schülernetzwerk und Verwaltungsnetzwerk gewährleistet werden konnte. Durch viele digitale Endgeräte, wie u.a. Whiteboards waren die Kapazitäten zudem ausgeschöpft.

Im Haushaltsplan 2021 war für die Möblierung des Interimskindergartens in Modulbauweise (vgl. Seiten 35 und 40) eine Ermächtigung über 60.000 € vorgesehen. Die Mittel wurden aus den vorher genannten Gründen (noch) nicht in Anspruch genommen.

Die Krankenpflegestation Altbach/Deizisau erhält als gemeinnützige Einrichtung regelmäßig gesponserte Fahrzeuge des Gewinnsparevereins der Volksbanken-Raiffeisenbanken. Nach drei Jahren des Leasings durch den Gewinnspareverein (Gemeinde musste nur die Kfz-Versicherung übernehmen) besteht die Möglichkeit das Fahrzeug zu kaufen. Von dieser Möglichkeit wurde 2021 wieder Gebrauch gemacht. Für 7.164 € wurde ein VW up! gekauft. Dieser Kauf wurde vom Gewinnspareverein nochmals mit einem Zuschuss von 2.000 € gefördert (siehe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, Seite 38).

Bei den Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen waren 520.900 € geplant (Vorjahr 97.000 €). Dabei handelte es sich um die Vermögensumlage an den Abwasserzweckverband Plochingen-Altbach-Zell (Plan 120.900 €, Ergebnis 9.797 €). Die Vermögensumlage an den Abwasserzweckverband (AZV) orientiert sich an den dort getätigten Investitionen. Geplant für das Jahr 2021 waren Investitionsauszahlungen für das Klärwerk in Höhe von 461.000 €. Im Jahresabschluss des AZV werden als investive Auszahlungen 139.170 € festgestellt (-321.830 €).

Ein weiterer investiver Zuschuss in Höhe von 400.000 € war für den neuen Gruppen-/Turnraum im kath. Kindergarten St. Franziskus eingeplant. Um die nachgefragten Betreuungsplätze anbieten zu können, war die kath. Kirchengemeinde bereit, den bisherigen Turnraum als Gruppenraum umzuwidmen. Damit konnte der stark gestiegenen Nachfrage nach Betreuungsplätzen vorläufig begegnet werden. Allerdings hat dies auch Nachteile für die pädagogische Arbeit in der Betreuungseinrichtung. Daher sicherte die bürgerliche Gemeinde zu, für einen Anbau die entstehenden Kosten über einen Investitionszuschuss zu übernehmen. Im Jahr 2021 konnten die bereitgestellten Haushaltsmittel nicht abgerufen werden. Die Auszahlungsermächtigung wird daher ins Folgejahr übertragen (siehe auch Seite 43).



Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

In der Haushaltssatzung 2021 war keine Kreditermächtigung vorgesehen.

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sind die Kredittilgungen für die L-Bank-Darlehen der Seniorenwohnungen Schulstraße 4 (5.488 €, Vorjahr 5.460 €).

Für die KfW-Darlehen, aufgenommen in den Jahren 2016 und 2017, war erstmalig die komplette Tilgungssumme, verteilt auf alle vier Quartale fällig (je 41.000 €, 164.000 p.a.). Nach fünf tilgungsfreien Anlaufjahren sind seit dem 2. Quartal 2020 die Raten zu begleichen. Die Zinsbindung gilt bis 2026.

Der gewährte Kassenkredit (Kassenmehrausgaben) an den Eigenbetrieb Wasserversorgung betrug zum Jahresende 838.940 €. Die Kassenmehrausgaben beim Eigenbetrieb müssen in dessen Bilanz bei den Verbindlichkeiten ausgewiesen werden. Dementsprechend halt die Gemeinde gegenüber dem Eigenbetrieb in auf der Aktivseite der Bilanz eine „Forderung aus Einheitskasse“ stehen (vgl. Seite 55, Nr. 1.3.8).

Übertragene Ermächtigungen in das Folgejahr (Haushaltsübertragung)

Gem. § 21 GemHVO können nicht in Anspruch genommene Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr übertragen werden. Im Ergebnishaushalt werden keine Ermächtigungen in das Folgejahr übertragen. Von der Möglichkeit, nicht in Anspruch genommene Planansätze zu übertragen, wird bei den Investitionen gezielt Gebrauch gemacht (mehrjährige Investitionsvorhaben). In der öffentlichen Gemeinderatssitzung vom 19. Juli 2022 wurden die Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2022 beschlossen (Vorlage Nr. 44/2022). Längstens zwei Jahre können Einzahlungs-oder Auszahlungsermächtigungen übertragen werden.

Im Jahresabschluss sind die übertragenen Mittel aufzuführen.

Ermächtigungsübertragung nach 2022

| | |
|---|-----------|
| 1.) <u>Auszahlungen</u> | |
| - 7 1124 04 2 0001 Renovierung hist. Rathaus | 300.000 € |
| - 7 1260 03 2 0005 Baumaßnahme Feuerwehrgerätehaus. | 135.000 € |
| - 7 3140 08 2 0002 Planung Anschlussunterbringung | 110.000 € |
| - 7 3650 08 2 0002 Baumaßn. Kiga Str. Franziskus | 400.000 € |
| - 7 5380 04 2 0005 Erneuerung Kanal Lerchenweg | 4.000 € |
| | <hr/> |
| | 949.000 € |



3. Bilanz

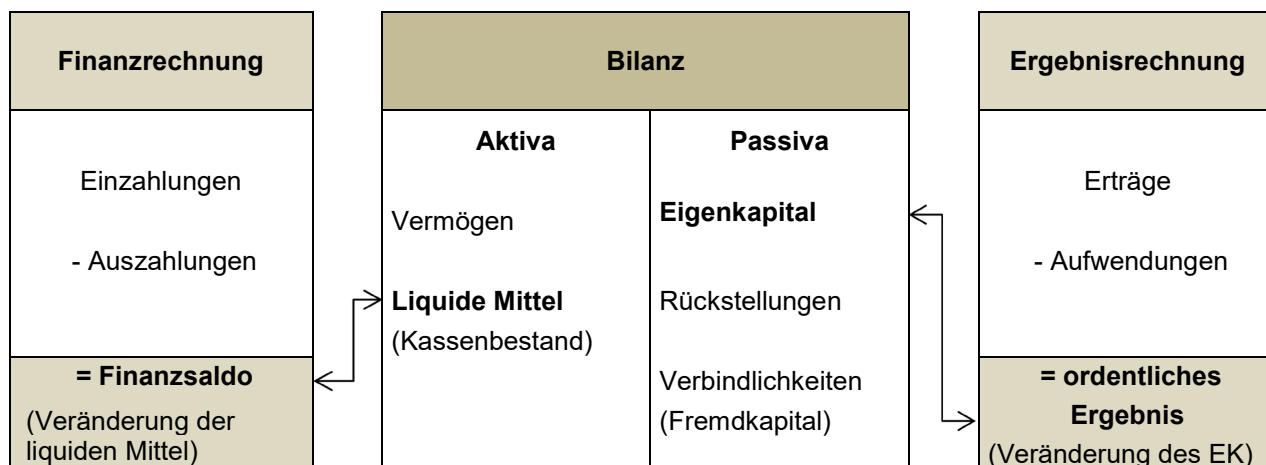
3.1 Kommunale Bilanz

Die **Bilanz** wird nur zum Jahresabschluss erstellt. Es gibt keine Planbilanz. Sie stellt, wie die Bilanz im kaufmännischen Rechnungswesen, das Vermögen und die Finanzierungsmittel gegenüber.

Die Aktivseite der kommunalen Bilanz, die das Vermögen der Gemeinde Altbach abbildet, dokumentiert die Kapitalverwendung und beantwortet die Frage, wie die Mittel eingesetzt wurden. Die Passivseite dokumentiert dagegen die Mittelherkunft und beantwortet die Frage, wie das Vermögen der Gemeinde finanziert wird. Die Bilanz gilt als tragende Säule des 3-Komponenten-Modells. Sie sorgt dafür, dass die drei Bausteine systematisch miteinander verbunden werden.

Der Saldo der Finanzrechnung zeigt die Änderung des Bestandes an liquiden Mitteln auf. Er geht auf der Aktivseite der Vermögensrechnung in die Position „liquide Mittel“ ein und vergrößert oder verringert diese Position.

Der Saldo der Ergebnisrechnung findet sich dagegen in der Position Ergebnis auf der Passivseite der Vermögensrechnung wieder. Je nachdem, ob das Ergebnis positiv (Ressourcenüberschuss = Erträge > Aufwendungen) oder negativ (Ressourcenbedarf = Erträge < Aufwendungen) ist, erhöht oder vermindert sich das Eigenkapital der Gemeinde Altbach.





3.2 AKTIVSEITE

| | Bilanz zum 31.12.2020 | Bilanz zum 31.12.2021 |
|---|--------------------------|----------------------------------|
| 1. Vermögen | 58.062.052 | 56.349.253 |
| 1.2 Sachvermögen | 43.400.865 | 44.803.922 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und-stücksgl. Rechte | 2.959.590 | 3.697.370 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und -stücksgl. Rechte | 22.049.955 | 22.734.030 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 15.882.463 | 16.087.694 |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken | 101.710 | 94.176 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.528.333 | 1.432.784 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 352.243 | 367.731 |
| 1.2.8 Vorräte | 5.369 | 7.059 |
| 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 521.201 | 383.078 |
| 1.3 Finanzvermögen | 14.661.187 | 11.545.332 |
| 1.3.2 Sonst. Beteiligungen und Kapitaleinl. in Zweck- verbänden, Stiftungen u.ä. Zusammenschlüssen | 2.017.449 | 2.017.449 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 735.269 | 735.269 |
| 1.3.4 Ausleihungen | 956.036 | 935.180 |
| 1.3.5 Wertpapiere | 4.024.425 | 4.026.429 |
| 1.3.6 Öffentlich- rechtliche Forderungen | 572.292 | 683.195 |
| 1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen | 0 | 767 |
| 1.3.8 Privatrechtliche Forderungen | 984.639 | 1.110.215 |
| 1.3.9 Liquide Mittel | 5.371.077 | 2.036.828 |
| 2. Abgrenzungsposten | 1.483.410 | 1.446.385 |
| 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung | 18.644 | 17.165 |
| 2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen | 1.464.767 | 1.429.220 |
| B i l a n z s u m m e | 59.545.462 | 57.795.638 |



3.3 PASSIVSEITE

| | Bilanz zum 31.12.2020 | Bilanz zum 31.12.2021 |
|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1. Eigenkapital | -41.307.154 | -39.728.112 |
| 1.1 Basiskapital | -33.577.892 | -33.577.892 |
| 1.2 Rücklagen | -7.729.262 | -6.150.220 |
| 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ord. Ergebnisses | -5.665.201 | -4.052.960 |
| 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | -2.064.061 | -2.097.260 |
| 2. Sonderposten | -10.306.500 | -9.952.182 |
| 2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen | -3.443.792 | -3.333.888 |
| 2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge | -1.736.268 | -1.609.342 |
| 2.3 Sonstige Sonderposten | -5.126.440 | -5.008.953 |
| 3. Rückstellungen | -2.221.536 | -2.181.548 |
| 3.4 Gebührenüberschussrückstellungen | -378.762 | -338.774 |
| 3.7 Sonstige Rückstellungen | -1.842.774 | -1.842.774 |
| 4. Verbindlichkeiten | -4.727.339 | -4.865.564 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | -4.216.860 | -4.047.373 |
| 4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen | -411.470 | -540.968 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0 | -132.226 |
| 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten | -99.009 | -144.997 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | -982.932 | -1.068.232 |
| Bilanzsumme | -59.545.462 | -57.795.638 |



3.4 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss 2021 gelten die Sonderregelungen für die Erstbewertung, welche sich aus § 62 GemHVO ableiten lassen, nicht mehr. Es gilt:

„Bewertet wird grundsätzlich nach Anschaffungs- und Herstellungskosten“

Unter dem Begriff Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) gemäß § 44 Abs. 1 und 2 GemHVO werden *alle investiv verbuchten Ein- und Auszahlungen* subsumiert. Investive Einzahlungen bzw. Auszahlungen entstehen durch

- den Erwerb/die Veräußerung von beweglichen/immateriellen Vermögensgegenständen, deren Anschaffungswert über der nach § 38 Abs. 4 GemHVO vom Bürgermeister örtlich festgesetzten Wertgrenze liegt. Diese Wertgrenze beläuft sich bei der Gemeinde Altbach auf 1.000 € (netto);
- den Erwerb/die Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden;
- den Erwerb/die Veräußerung von Finanzvermögen (u. a. Anteile, Beteiligungen etc.);
- Baumaßnahmen, welche eine wesentliche Verbesserung für den jeweiligen Vermögensgegenstand oder eine Erweiterung/Substanzmehrung des bestehenden Vermögensgegenstandes darstellen;
- Investitionsfördermaßnahmen und sonstige Investitionen, sowie die daraus resultierenden Investitionszuwendungen/-beiträge.

Neben dem oben ausgeführten AHK-Prinzip müssen weitere allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze beachtet werden. Dies sind beispielsweise:

Grundsatz der Bilanzierungsfähigkeit

Es handelt sich um einen selbstständig verwertbaren und bewertbaren Vermögensgegenstand, der sich im wirtschaftlichen Eigentum der Kommune befindet. Wertansätze des Haushaltsjahres müssen mit denen der Vermögensrechnung des Vorjahres übereinstimmen, vgl. § 43 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO.

Grundsatz der Bilanzidentität

Wertansätze des Haushaltsjahres müssen mit denen der Vermögensrechnung des Vorjahres übereinstimmen, vgl. § 43 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO.

Grundsatz der Einzelbewertung

Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind zum Abschlusstichtag einzeln zu bewerten, vgl. § 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO. Ausgenommen sind diejenigen Vermögensgegenstände, die nach dem Festwertverfahren (§ 37 Abs. 2 GemHVO) bzw. über die Gruppenbewertung (§ 37 Abs. 3 GemHVO) bilanziert werden.



Grundsatz der Richtigkeit

Es muss eine wirklichkeitstreue, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Bewertung erfolgen, vgl. § 43 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO.

Grundsatz der Bewertungsstetigkeit

Die in vorhergehenden Jahresabschlüssen angewandten Bewertungsmethoden sollen weitestgehend beibehalten werden, vgl. § 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO. Die ermittelten Anschaffungs- und Herstellungskosten werden um planmäßige *lineare Abschreibungen* vermindert. Grundlage für die Festlegung der Nutzungsdauern bildet die Abschreibungstabelle des Innenministeriums unter Berücksichtigung örtlicher Erfahrungswerte.



3.5 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen der Aktivseite

AKTIVA

1.2 Sachvermögen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

| Bezeichnung | Anfangsbestand 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | AfA | Endbestand 31.12.2021 |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------|--------------------------|
| Grünflächen | 1.066.179 € | 6.213 € | - 6.213 € | - € | 1.066.179 € |
| Ackerland | 286.990 € | 6.336 € | - € | - € | 293.326 € |
| Grund und Boden bei Wald / Forsten | 109.423 € | - € | - € | - € | 109.423 € |
| Aufwuchs bei Wald / Forsten | 344.345 € | - € | - € | - € | 344.345 € |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | 1.152.653 € | 734.245 € | - 2.801 € | - € | 1.884.097 € |
| Gesamtsumme | 2.959.590 € | 746.794 € | - 9.014 € | - € | 3.697.370 € |

Der Zugang und wertgleiche Abgang bei den Grünflächen betrifft ein unentgeltlich, durch Aneignung, erworbenes Grundstück in den Schlierbachwiesen. Sowohl die Aneignung, wie auch der Verkauf zum vereinbarten Kaufpreis fanden im Jahr 2021 statt. Die Vorgänge müssen dennoch in der Bilanz festgehalten werden (vgl. auch Sonderergebnis, Seite 15). Bei einem unentgeltlichen Erwerb (Schenkung, Aneignung) muss auf der Passivseite der Bilanz ein wertgleicher Sonderposten gebildet werden (vgl. Nr. 2.3, Seite 58).

Unter der Position Ackerflächen wurden die Grundstücke im Außenbereich - Engelhalde, Hofwiesen und Ob den Waldwiesen - aktiviert, welche im Zuge des Kaufs von Baugrundstücken neben der Grundschule ebenfalls gekauft wurden. Zudem wird unter diese Position der Erwerb eines Grundstücks über eine Leibrente gebucht.

Der Zugang über 734.245 € bei den sonstigen unbebauten Grundstücken betrifft die Grundstücke in der Nachbarschaft der Grundschule. Zudem wird unter dieser Position der Erwerb eines Grundstücks über eine Leibrente (bis 2036) gebucht. Der Abgang in Höhe von 2.801 € sind die beiden veräußerten Stellplätze in der Stauferstraße (vgl. Sonderergebnis, Seite 15).



1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

| Bezeichnung | Anfangsbestand 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | AfA | Endbestand 31.12.2021 |
|--|------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------------|
| Grund und Boden bei Wohnbauten | 164.268 € | - € | - € | - € | 164.268 € |
| Grundstücke bei sozialen Einrichtungen | 394.619 € | - € | - € | - € | 394.619 € |
| Gebäude für soziale Einrichtungen | 3.349.021 € | - € | - € | - 124.729 € | 3.224.292 € |
| Schule | 3.196.256 € | - € | - € | - 102.728 € | 3.093.528 € |
| Grundstücke bei Kultur- Sport- und Gartenanlagen | 2.250.872 € | 841.848 € | - € | - € | 3.092.721 € |
| Gebäude bei Kultur- Sport- und Gartenanlagen | 4.096.580 € | - € | - € | - 231.591 € | 3.864.989 € |
| Sonstige bebaute Grundstücke | 923.270 € | 473.930 € | - € | - 2 € | 1.397.198 € |
| Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 7.675.069 € | 53.574 € | - 4.500 € | - 221.727 € | 7.502.416 € |
| Gesamtsumme | 22.049.955 € | 1.369.352 € | - 4.500 € | - 680.777 € | 22.734.030 € |

Der Zugang zur Bilanzposition Grundstücke bei Kultur- Sport- und Gartenanlagen ist das Grundstück der ehemaligen Neuapostolischen Kirche in der Esslingen Straße.

Neben den unbebauten Grundstücken bei der Grundschule wurde auch ein bebautes Grundstück gekauft. Das Grundstück wurde bei sonstigen bebauten Grundstücken aktiviert. Für das Wohnhaus fand eine unabhängige Wertermittlung statt. Dieser Wert war gleichzeitig der Kaufpreis und wurde daher als Zugang bei sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude gebucht. Ein weiterer Zugang war die auf dem durch Aneignung erworbenen Grundstück (siehe 1.2.1) befindliche Remise. Der Abgang ist die mit dem Grundstück in den Schlierbachwiesen verkaufte Remise.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

| Bezeichnung | Anfangsbestand 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | AfA | Endbestand 31.12.2021 |
|--|------------------------------|------------------|----------------|--------------------|--------------------------|
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 1.829.927 € | 4.503 € | - 996 € | - € | 1.833.434 € |
| Brücken, Tunnel und ingenieurbaul. Anlagen | 96.042 € | - € | - € | - 3.514 € | 92.528 € |
| Anlagen zur Abwasserbeseitigung | 6.120.515 € | 640.907 € | - € | - 262.282 € | 6.499.140 € |
| Straßen, Wege, Plätze | 6.873.914 € | 159.760 € | - € | - 302.045 € | 6.731.629 € |
| Strom-, Gas und Wasserleitungen | 556 € | - € | - € | - 14 € | 542 € |
| Friedhof / Bestattungseinrichtungen | 961.510 € | - € | - € | - 31.089 € | 930.421 € |
| Gesamtsumme | 15.882.463 € | 805.171 € | - 996 € | - 598.943 € | 16.087.694 € |



Der Zugang beim Grund und Boden des Infrastrukturvermögens betrifft Verkehrsfläche bei den neuen Seniorenwohnungen in den Vogelwiesen. Ein Teil der Verkehrsfläche wurde zur Arrondierung mit der Grünfläche, angrenzend an die neue Seniorenwohnanlage, verkauft (Abgang über 996 €).

Der neue Abwasserkanal im Lerchenweg wurde im Herbst 2020 in Betrieb genommen (Zugang bei Anlagen zur Abwasserbeseitigung). Weitere Rechnungen für die Herstellung gingen auch im Jahr 2021 noch bei der Gemeinde ein (Ergebnis 75.471 €). Finanziert wurden diese Auszahlungen durch die Ermächtigungsübertragung aus dem Jahr 2020 mit 330.000 €. Das neue Anlagevermögen hat eine Nutzungsdauer von 50 Jahren. Die Abschreibung erfolgt gemäß Gemeindehaushaltsverordnung linear.

Der neue Rückstaukanal (Niederschlagswasserbeseitigung) für die Entwässerung der neuen Gebäude Esslinger Str. 125, 127 und 129 wurde mit einem Wert von 66.847 € aktiviert.

Die Sanierungsmaßnahmen im Rahmen der Eigenkontroll-Verordnung, welche die Nutzungsdauer eines Abwasserkanals (Haltungsabschnitt oder Kopflocherneuerung) verlängern oder einem neuen Kanal gleichkommen, wurden ebenfalls unter dieser Position aktiviert (Zugang über 498.589 €).

Der Zugang bei Straßen, Wege, Plätze betreffen nochmals die neuen Straßenbeleuchtungsmasten auf der Hochbrücke (L1204) im Ergebnis mit 8.510 € und der Lerchenweg (Straßenkörper) mit 130.328 €.

1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken

| Bezeichnung | Anfangsbestand 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | AfA | Endbestand 31.12.2021 |
|---------------------------------------|------------------------------|------------|------------|------------------|--------------------------|
| Bauten auf fremden Grund und Boden | 101.710 € | - € | - € | - 7.534 € | 94.176 € |
| Gesamtsumme | 101.710 € | - € | - € | - 7.534 € | 94.176 € |

Gemäß der Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen ist das Erbbaurecht der Ulrichskirche und die Renovierungsmaßnahme unter der Position Bauten auf fremden Grund und Boden zu bilanzieren.



1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

| Bezeichnung | Anfangsbestand 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | AfA | Endbestand 31.12.2021 |
|----------------------------------|------------------------------|-----------------|------------|--------------------|--------------------------|
| Maschinen und technische Anlagen | 1.158.094 € | 23.603 € | - € | - 85.203 € | 1.096.495 € |
| Fahrzeuge | 370.238 € | 7.164 € | - € | - 41.113 € | 336.289 € |
| Gesamtsumme | 1.528.333 € | 30.767 € | - € | - 126.316 € | 1.432.784 € |

Im Jahr 2021 wurden der Einbau des Digitalfunks für die Freiwillige Feuerwehr durchgeführt (Zugang bei Maschinen und technische Anlagen). Bei den Fahrzeugen wurde der neue Dienstwagen (VW up!) für die Krankenpflegestation aktiviert.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

| Bezeichnung | Anfangsbestand 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | AfA | Endbestand 31.12.2021 |
|-----------------------------------|------------------------------|-----------------|------------|-------------------|--------------------------|
| Betriebsvorrichtungen | 37.260 € | - € | - € | - 4.067 € | 33.193 € |
| Betrieb- und Geschäftsausstattung | 314.984 € | 66.443 € | - € | - 46.889 € | 334.538 € |
| Gesamtsumme | 352.243 € | 66.443 € | - € | - 50.956 € | 367.731 € |

Hierunter fallen bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens ab einem Anschaffungswert über 1.000 Euro (netto), welche selbstständig nutzbar sind und die den vorangegangenen Positionen nicht zugeordnet werden können. Der Zugang betrifft die unter Nr. 2.2 *Auszahlungen aus Investitionstätigkeit* unter der Rubrik Erwerb von beweglichem Sachvermögen aufgeführten Vermögensgegenstände (Tablets, Konferenzanlage, Server für Grundschule, Tellerwärmer für GTB und Rasenmäher für Bauhof).

1.2.8 Vorräte

| Bezeichnung | Anfangsbestand 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | AfA | Endbestand 31.12.2021 |
|--------------------|------------------------------|----------------|------------|------------|--------------------------|
| Streusalz | 5.369 € | 1.690 € | - € | - € | 7.059 € |
| Gesamtsumme | 5.369 € | 1.690 € | - € | - € | 7.059 € |

Das Streusalz für den Winterdienst wird nach dem Verbrauchsfolgeverfahren „fif – first in first out“ bewertet.



1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

| Bezeichnung | Anfangs- bestand 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | AfA | Endbestand 31.12.2021 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| Anlagen im Bau – Hochbaumaßnahmen | 39.726 € | 102.287 € | - € | - € | 142.013 € |
| Anlagen im Bau – Tiefbaumaßnahmen | 481.475 € | 86.934 € | - 327.344 € | - € | 241.065 € |
| Gesamtsumme | 521.201 € | 189.221 € | - 327.344 € | - € | 383.078 € |

Anlagen im Bau sind Gegenstände des Sachvermögens, die sich noch im Fertigstellungsprozess befinden. Für Anlagen im Bau werden (u.U.) kalkulatorische Zinsen, aber noch keine Abschreibungen berechnet. Unter der Bilanzposition Anlagen im Bau sind zum Jahresabschluss 2021 geführt:

- Baumaßnahme Feuerwehrgerätehaus 79.525 €
- Umbau Kiga Altes Schulhaus 62.488 €
- Erschließung „In den Weiden“ 241.065 €



1.3 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen der Gemeinde Altbach hat insgesamt einen Wert von 11.545.332 € (Vorjahr 14.661.187 €) und untergliedert sich in kurzfristig verfügbare liquide Mittel und längerfristig gebundene Wertanlagen.

1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitalanlagen in Zweckverbänden

Es handelt sich um Beteiligungen mit dem Ziel, im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung mitzubestimmen, ohne jedoch einen beherrschenden Einfluss auszuüben. Im Betrag von 2.017.449 € (Erhöhung im Vorjahr um 2.000.000 €) ist die Eigenvermögensumlage am Gesamtzweckverband 4IT (ehemals Kommunale Datenverarbeitung Region Stuttgart – KDRS) mit 12.449 € dargestellt. Die Anteile der Gemeinden wurden bei der Fusion der ehemaligen Rechenzentren (KIVBF, KIRU, KDRS) in den Gesamtzweckverband 4IT überführt. Eine Neubewertung des Anteils am Gesamtzweckverband 4IT erfolgte nicht. Sollte die Beteiligung höher sein, als der aktuell bilanzierte Wert, so handelt es sich um eine *stille Reserve*.

Hinzu kommt eine Beteiligung an der Bürgersolaranlage auf dem Dach der Grundschule in Höhe von 5.000 €.

Seit dem Jahr 2020 hält die Gemeinde Anteile an der Beteiligungsgesellschaft „EnBW vernetzt“ in Höhe von 2.000.000 €. Die jährliche Verzinsung der Unternehmensbeteiligung wird im Ertrag (Ergebnisrechnung) gebucht.

1.3.3 Sondervermögen

Nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes sind die Eigenbetriebe finanzwirtschaftlich als Sondervermögen (§ 96 Abs. 1 Nr. 3 GemO) bei der Gemeinde auszuweisen. Kennzeichnend ist die eigene Buchführung mit eigenem Wirtschaftsplan und eigener Rechnungslegung.

Unter dieser Bilanzposition wird das Stammkapital des Eigenbetriebs Wasserversorgung unverändert mit 100.000 € bilanziert. Hinzu kommt die allgemeine Rücklage des Eigenbetriebs mit einem Wert von 635.269 €.

1.3.4 Ausleihungen

| Bezeichnung | Anfangsbestand 01.01.2021 | Gewährung | Tilgung | Endbestand 31.12.2021 |
|---|------------------------------|------------|-------------------|--------------------------|
| an verbundene Unternehmen/ Sondervermögen > 5 J. | 953.008 € | - € | - 20.692 € | 932.316 € |
| an sonstiger inländischer Bereich > 5 J. | 3.027 € | | - 164 € | 2.864 € |
| Gesamtsumme | 956.036 € | - € | - 20.856 € | 935.180 € |

Unter dieser Bilanzposition werden ausschließlich finanzielle Forderungen wie z.B. gegebene Darlehen (Aktivdarlehen) abgebildet.



Die Gemeinde hat in den Jahren 1988, 1997, 1999 und 2018 der Wasserversorgung Darlehen zur Verfügung gestellt. Die Ausleihung an verbundene Unternehmen/Sondervermögen in Höhe von 932.316 € ist der Restwert dieser Darlehen (Darlehen aus 2018 in Höhe von 400.000 €, jährliche Tilgung von 12.000 €).

Die Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich betreffen die Arbeitgeberdarlehen aus den 1990er Jahren.

1.3.5 Wertpapiere

Unter der Position Wertpapiere ist ein Bausparvertrag der Gemeinde über 2.026.429 € (Vorjahr 2.024.425 €, Eigenkapital, inkl. angesparter Zinsen) gebucht. Der bereits vorhandene Bausparvertrag wurde im Jahr 2020 um 1.000.000 € aufgestockt. Damit sollten die von den Geschäftsbanken erhobene Verwahrtgelte (teilweise) umgangen werden. Gleichzeitig kann der für das Bauspardarlehen geltende Zinssatz sehr interessant sein, sollte in einem der kommenden Haushaltsjahre nochmals eine Kreditaufnahme anstehen oder erforderlich sein.

Im Jahr 2019 wurde bei der Hausbank ein Kündigungskonto eingerichtet. Auf diesem Kündigungskonto sind 2.000.000 € gebucht. Das Konto kann mit einer Frist von 35 Tagen „gekündigt“ werden. Damit konnten zunächst noch Verwahrtgelte vermieden werden. Seit dem Jahr 2020 gab es allerdings nur noch einen Freibetrag von 1.000.000 € je Bank für die Gemeinde Altbach (unabhängig vom Kontovertrag). Damit fielen auch auf dem Kündigungskonto „negative Zinsen“ mit einem Zinssatz von (-) 0,5 %-Punkten an.

1.3.6 Öffentlich- rechtliche Forderungen

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

1.3.8 Privatrechtliche Forderungen

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen, aufgrund eines Schuldverhältnisses, eine Leistung zu fordern. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlungseingang.

Unter sonstigen privatrechtlichen Forderungen wird vor allem die bestehende Forderung aus der Einheitskasse gegenüber dem Eigenbetrieb in Höhe von 838.940 € aufgeführt (Vorjahr 486.954 €).



1.3.9 Liquide Mittel

| Bezeichnung | Anfangsbestand 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | Endbestand 31.12.2021 |
|---------------------------------|------------------------------|------------|----------------------|--------------------------|
| Bankkonten und Schwebeposten | 5.368.213 € | | - 3.333.380 € | 2.034.833 € |
| Kassenbestände | 2.504 € | | - 869 € | 1.635 € |
| Sonstige Einlagen | 360 € | - € | - € | 360 € |
| Gesamtsumme | 5.371.077 € | - € | - 3.334.249 € | 2.036.828 € |

Zu den liquiden Mitteln zählen die Kassenbestände (Barkasse und Zahlstellen) und die Guthaben bei Kreditinstituten (Giro- u. Geldmarktkonten) sowie die als sonstige Einlagen bezeichneten Handvorschüsse.

6. Abgrenzungsposten

| Bezeichnung | Anfangs- bestand 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | AfA | Endbestand 31.12.2021 |
|---|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| Aktive Rechnungs- abgrenzungsposten | 18.644 € | 17.165 € | - 18.644 € | - € | 17.165 € |
| Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen | 1.464.767 € | 37.416 € | - € | - 72.963 € | 1.429.220 € |
| <i>davon an AZV</i> | <i>613.111 €</i> | <i>37.416 €</i> | <i>- €</i> | <i>- 57.145 €</i> | <i>593.383 €</i> |
| <i>davon an übrige Bereiche</i> | <i>851.655 €</i> | <i>- €</i> | <i>- €</i> | <i>- 15.818 €</i> | <i>835.837 €</i> |
| Gesamtsumme | 1.483.410 € | 54.581 € | - 18.644 € | - 72.963 € | 1.446.385 € |

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Hierunter fallen Auszahlungen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr bezahlt und gebucht wurden, aber künftigen Haushaltsjahren wirtschaftlich zuzurechnen sind, z.B. Beamtengehälter für den Januar, die bereits im Dezember des Vorjahres verbucht werden.

Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen

Die Vermögens- und Tilgungsumlagen an den Abwasserzweckverband Plochingen-Altbach-Zell sind, gemäß § 40 Abs. 4 Satz 1 GemHVO, als Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen aktiviert. Die Höhe der Auflösung des Sonderpostens wird von Plochingen anteilig für Altbach berechnet und im Rahmen des Jahresabschlusses in Höhe von 57.145 € gebucht.

Der weitere Sonderposten (an übrige Bereiche) betrifft die Förderung des Umbaus im Kindergarten St. Franziskus aus dem Jahr 2014 und den Ausbau des Kinderhauses Wuselvilla im Lehengartenweg (Zugang 2018, Nachaktivierung im Jahr 2020). Der aktive Sonderposten wird analog der Nutzungsdauer der angeschafften bzw. geförderten Gegenstände aufgelöst.



3.6 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen der Passivseite

PASSIVA

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital beträgt 39.728.112 € (Vorjahr 41.307.154 €, Verringerung um 1.579.042 €) und stellt die Differenz zwischen dem gesamten Vermögen, also der Aktivseite, und sämtlichen Verpflichtungen der Passivseite dar. Unterteilt ist diese Bilanzposition in das Basiskapital und die Rücklagen.

Das **Basiskapital** zum 31.12.2021 beträgt unverändert **33.577.892 €**.

Rücklagen liegen nicht zwingend als Kassenbestand oder Bankguthaben vor. Sie können deshalb nicht zur Finanzierung von Auszahlungen verwendet werden. Nach § 23 GemHVO sind für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses und Überschüsse des Sonderergebnisses, sowie für zweckgebundene Rücklagen jeweils gesonderte Rücklagen zu bilden.

Bereits zum 31.12.2013 konnte aus dem Überschuss beim Sonderergebnis eine Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses gebildet werden.

Mit Abschluss des Rechnungsjahres 2014 wurde aus dem Überschuss beim ordentlichen Ergebnis eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebildet. Für den Ausgleich der negativen ordentlichen Ergebnisse 2015, 2016 und 2020 musste jeweils die ordentliche Ergebnisrücklage in Anspruch genommen werden. Die Ergebnisrechnungen 2017, 2018 und 2019 schloss dagegen mit positiven Ergebnissen ab. Diese Überschüsse wurden der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Zum 31.12.2020 hatte die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses einen Stand von 5.665.201 €.

Die Ergebnisrechnung 2021 weist, nach einem schlechten Ergebnis 2020, erneut einen **Fehlbetrag** aus. Der Fehlbetrag beläuft sich auf **1.612.241 €**. Für den Haushaltsausgleich muss gem. § 25 GemHVO-BW eine **Entnahme aus der Ergebnisrücklage** durchgeführt werden. Daher verringert sich auch das Eigenkapital im Vergleich zum Vorjahr.

Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses hat damit zum 31.12.2021 einen Stand von **4.052.960 €** (Vorjahr 5.665.201 €). Nach guten Jahresabschlüssen mit positiven Ergebnissen muss im zweiten Jahr in Folge die Rücklage in Anspruch genommen werden. Diese Tendenz sollte schnell wieder gestoppt werden. Die Ergebnisrücklage als „Puffer“ schwindet sehr schnell dahin. Weitere hohe Fehlbeträge in den kommenden Jahresabschlüssen sollten vermieden werden, da sonst die Ergebnisrücklage vollständig aufgebraucht wird. Sehr hohe Aufwendungen und eine begrenzte Ertragskraft verlangen weiterhin die Konzentration auf die Pflichtaufgaben.

Das positive Sonderergebnis in Höhe von 33.199 € wird der Sonderrücklage zugeführt. Zum 31.12.2021 hat die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses einen Stand von 2.097.260 € (31.12.2020: 2.064.061 €).



Zweckgebundene Rücklagen werden keine geführt. Die ehemalige „Dorffestrücklage“ ist bei den passiven Rechnungsabgrenzungen (Pos. 5) zu finden.

2. Sonderposten

Die passiven Sonderposten (Zuwendung eines Dritten) werden entsprechend dem Abschreibungszeitraum bzw. dem Abschreibungssatz der zugeordneten Vermögensgegenstände sukzessive aufgelöst. Die durch die Auflösung des Sonderpostens entstehenden zahlungsunwirksamen Erträge fließen in die Ergebnisrechnung ein und stehen den Aufwendungen aus Abschreibungen gegenüber. Die Sonderposten untergliedern sich in die nachfolgenden Bilanzpositionen:

| Bezeichnung | Anfangs- bestand 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | AfA | Endbestand 31.12.2021 |
|--|-----------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------|--------------------------|
| Sonderposten für Investitionszuweisungen | 3.443.792 € | 5.600 € | - € | - 115.504 € | 3.333.888 € |
| Sonderposten für Investitionsbeiträge | 1.736.268 € | 4.624 € | - € | - 131.550 € | 1.609.342 € |
| Sonstige Sonderposten | 5.126.440 € | 15.216 € | - 11.709 € | - 120.994 € | 5.008.953 € |
| Gesamtsumme | 10.306.500 € | 25.440 € | - 11.709 € | - 368.048 € | 9.952.182 € |

2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

Der Zugang über 5.600 € setzt sich aus der Spende für den Kauf des Dienstfahrzeugs der Krankenpflegestation (2.000 €) und dem Zuschuss für die Umrüstung auf den Digitalfunk der Freiwilligen Feuerwehr (3.600 €) zusammen.

2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge

Als Zugang bei den Sonderposten für Investitionsbeiträge wurden Anschlussbeiträge für die Abwasserbeseitigung (Kanalbetrag und Klärwerksbeitrag) aus Nachveranlagungen gebucht.

2.3 Sonstige Sonderposten

Der unentgeltliche Erwerb eines Vermögensgegenstandes muss mit der Bildung eines sonstigen Sonderpostens dargestellt werden. Beim Verkauf des Vermögensgegenstandes (Abgang auf der Aktivseite der Bilanz) ist auch der sonst. Sonderposten aufzulösen. Die Zugänge und Abgänge betreffen die Vermögensveränderungen (Aneignung und Verkauf) in den Schlierbachwiesen (vgl. auch Sonderergebnis, Seite 15 und Aktivseite Pos. 1.2.2, Seite 50).



3. Rückstellungen

Rückstellungen sind für ungewisse Verbindlichkeiten, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und/oder Zeitpunkt der Fälligkeit jedoch nicht bekannt sind, zu bilden.

3.4 Gebührenüberschussrückstellungen

Für Gebührenüberschüsse (Kostenüberdeckungen) bei kostenrechnenden Einrichtungen (z.B. Abwasserbeseitigung) sind Rückstellungen gem. § 41 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO zu bilden. Die Rückstellungen für Kostenüberdeckungen im Bereich der Schmutzwasser- und Niederschlagswasserbeseitigung wurden bereits für die Erstellung der Eröffnungsbilanz gebildet. Für die zentrale Abwasserbeseitigung wird jährlich eine Betriebsabrechnung erstellt, in deren Zuge die Kostenüber- oder Unterdeckung, getrennt für Schmutzwasserbeseitigung und Niederschlagswasserbeseitigung ermittelt wird. Vorhandene Kostenüber- oder Unterdeckungen werden in der folgenden jährlichen Gebührenkalkulation berücksichtigt. Entsprechend erfolgt dann im Jahresabschluss eine Inanspruchnahme oder eine Zuführung zur Rückstellung.

3.7 Sonstige Rückstellungen

Gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO können weitere Rückstellungen gebildet werden. Unter den sonstigen Rückstellungen kann für den Fall, dass die Gemeinde als Steuergläubigerin absehbare Steuerrückerstattungen bei der Gewerbesteuer erwartet, eine Rückstellung gebildet werden. Für die üblichen Schwankungen im Rahmen der Steuerveranlagung sollte keine Rückstellung gebildet werden. Vielmehr kann für den Fall einer besonderen, einmaligen und/oder außergewöhnlich hohen Gewerbesteuererstattung, die zu erwarten ist und die die üblichen Steuererstattungen erheblich übersteigt, eine Rückstellung gebildet werden. Ein solcher Fall trat im Haushaltsjahr 2015 ein, als eine hohe Gewerbesteuernachzahlung veranlagt wurde und das betroffene Unternehmen gleichzeitig mitteilte, gegen den vom Finanzamt erlassenen Grundlagenbescheid (Gewerbesteuermessbescheid) Widerspruch und im weiteren Verfahren Klage einreichen zu wollen. Der Ausgang dieses gerichtlichen Verfahrens ist ungewiss. Aus diesem Grund wurde entschieden, die Rückstellung zu bilden.

Die Steuerrückerstattungsrückstellung besteht im siebten Jahr in Folge unverändert. Es liegen der Verwaltung nach wie vor keine Erkenntnisse vor, die eine Inanspruchnahme oder Auflösung der Rückstellung erforderlich machen. Über den genauen Stand des Verfahrens ist aktuell leider (immer noch) nichts bekannt.

Im Übrigen darf auf die Anlage 6 im Anhang verwiesen werden.



4. Verbindlichkeiten

Der Jahresabschluss 2021 weist Verbindlichkeiten im Gesamtbetrag von 4.865.564 € (Vorjahr 4.727.339 €, +138.225 €) aus. Es wird im Bereich der Verbindlichkeiten zwischen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstigen Verbindlichkeiten unterschieden.

Im Jahr 2021 fand keine Kreditaufnahme statt. Für die aufgenommenen KfW-Darlehen aus den Jahren 2016 und 2017 (bewilligt 2015) wurden fünf tilgungsfreie Anlaufjahre gewährt. Im Jahr 2021 wurden 164.000 € getilgt. Daher hat sich der Schuldenstand verringert. Die weiteren Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind zum 31.12.2021 der Restwert der L-Bank-Darlehen in Höhe von 234.373 € für die Seniorenwohnungen in der Schulstr. 4. Die Schuldenübersicht gem. § 55 Abs. 2 GemHVO ist im Anhang (Anlage Nr. 4) beigefügt.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen weisen zum 31.12.2021 einen Betrag von 540.968 € aus. Eine Verbindlichkeit aus Lieferungen und Leistungen entsteht, wenn eine Leistung bereits erbracht wurde und die Rechnung bis zum Bilanzstichtag vorliegt, jedoch noch nicht bezahlt wurde.

Transferaufwendungen sind Aufwendungen ohne unmittelbar damit zusammenhängende Gegenleistung (§ 61 Nr. 40 GemHVO). Verbindlichkeiten aus Transferleistungen werden dann bilanziert, wenn die Kommune ihre rechtliche Verpflichtung zur Zahlung noch nicht erfüllt hat. Zum Bilanzstichtag standen noch die Rückzahlungen der Kindergartenabrechnungen 2021 und Nachforderungen vom Abwasserzweckverband aus.

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden beispielsweise Akontozahlungen und Kautionen abgebildet. Die zum Jahresende noch offenen sonstigen Verbindlichkeiten betragen 144.997 €.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

| Bezeichnung | Anfangsbestand | | | AfA | Endbestand 31.12.2021 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------|--------------------------|
| | 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | | |
| Grabnutzungsgebühren | 975.303 € | 136.472 | -51.172 € | | 1.060.603 € |
| Dorffestrücklage | 7.629 € | 0 € | - € | - € | 7.629 € |
| Gesamtsumme | 982.932 € | 136.472 € | -51.172 € | 0 € | 1.068.232 € |

Unter dieser Bilanzposition sind vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einnahmen auszuweisen, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hierunter fallen z.B. im Voraus erhaltene Mieten und Pachten. Nachdem diese jährlich gleichbleibenden Beträge darstellen, kann von einer Abgrenzung abgesehen werden. Deshalb werden unter dieser Position nur die Grabnutzungsgebühren abgegrenzt. Die Grabnutzungsgebühren werden einmalig zu Beginn der Nutzung bezahlt und stellen durch die Auflösung einen jährlichen Ertrag für die Dauer der Nutzung im Ergebnishaushalt dar.

Die Dorffestrücklage wurde nach der Prüfung durch die GPA in die passive Rechnungsabgrenzung umbucht.



Haushaltsrechnung 2021



Die Gesamtergebnisrechnung

| Nr. | Gesamtergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Fortges. Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) EUR | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 EUR | Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR |
|-----------|---|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 8.677.695 | 8.052.000 | 7.939.107 | -112.893 | 0 | 0 | 112.893 | 0 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 3.005.556 | 2.717.700 | 3.153.113 | 435.413 | 0 | 0 | -435.413 | 0 |
| 3 | + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 248.507 | 325.400 | 247.054 | -78.346 | 0 | 0 | 78.346 | 0 |
| 5 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 921.379 | 1.163.500 | 1.091.189 | -72.311 | 0 | 0 | 72.311 | 0 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 612.754 | 724.600 | 703.505 | -21.095 | 0 | 0 | 21.095 | 0 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 260.499 | 231.200 | 285.903 | 54.703 | 0 | 0 | -54.703 | 0 |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 83.735 | 73.900 | 80.257 | 6.357 | 0 | 0 | -6.357 | 0 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 496.393 | 262.000 | 752.997 | 490.997 | 0 | 0 | -490.997 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 14.306.517 | 13.550.300 | 14.253.125 | 702.825 | 0 | 0 | -702.825 | 0 |
| 12 | - Personalaufwendungen | -2.649.961 | -2.730.600 | -2.748.831 | -18.231 | 0 | 0 | 18.231 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -2.194.974 | -2.329.000 | -2.239.638 | 89.362 | 0 | 0 | -89.362 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -1.625.795 | -1.489.600 | -1.564.844 | -75.244 | 0 | 0 | 75.244 | 0 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -53.806 | -31.800 | -33.536 | -1.736 | 0 | 0 | 1.736 | 0 |
| 17 | - Transferaufwendungen | -7.910.313 | -8.645.300 | -8.284.570 | 360.730 | 0 | 0 | -360.730 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -484.712 | -414.700 | -993.947 | -579.247 | 0 | 0 | 579.247 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -14.919.561 | -15.641.000 | -15.865.366 | -224.366 | 0 | 0 | 224.366 | 0 |
| 20 | = Ordentliches Ergebnis | -613.044 | -2.090.700 | -1.612.241 | 478.459 | 0 | 0 | -478.459 | 0 |
| 21 | + Außerordentliche Erträge | 57.478 | 0 | 34.195 | 34.195 | 0 | 0 | -34.195 | 0 |
| 22 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | -996 | -996 | 0 | 0 | 996 | 0 |
| 23 | = Sonderergebnis | 57.478 | 0 | 33.199 | 33.199 | 0 | 0 | -33.199 | 0 |
| 24 | = Gesamtergebnis | -555.566 | -2.090.700 | -1.579.042 | 511.658 | 0 | 0 | -511.658 | 0 |
| 32 | Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 613.044 | 0 | 1.612.241 | 1.612.241 | 0 | 0 | - | 0 |
| 34 | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | -57.478 | 0 | -33.199 | -33.199 | 0 | 0 | 33.199 | 0 |



Die Gesamtf finanzrechnung

| Nr. | Gesamtf finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt.- übertrag aus 2020 | verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt.- übertrag. nach 2022 |
|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|--|--------------------------------------|---|--|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2021 | Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | | | | |
| | | 2020 | 2021 | 2021 | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 8.719.046 | 8.052.000 | 7.790.349 | -261.651 | 0 | 0 | 261.651 | 0 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.005.556 | 2.717.700 | 3.153.113 | 435.413 | 0 | 0 | -435.413 | 0 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.044.309 | 1.219.500 | 1.176.911 | -42.589 | 0 | 0 | 42.589 | 0 |
| 5 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 645.413 | 724.600 | 779.130 | 54.530 | 0 | 0 | -54.530 | 0 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 246.850 | 231.200 | 293.224 | 62.024 | 0 | 0 | -62.024 | 0 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 24.540 | 73.900 | 76.050 | 2.150 | 0 | 0 | -2.150 | 0 |
| 8 | + Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 369.261 | 249.600 | 663.420 | 413.820 | 0 | 0 | -413.820 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 14.054.975 | 13.268.500 | 13.932.197 | 663.697 | 0 | 0 | -663.697 | 0 |
| 10 | - Personalauszahlungen | -2.651.992 | -2.730.600 | -2.738.999 | -8.399 | 0 | 0 | 8.399 | 0 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -2.098.808 | -2.329.000 | -2.154.774 | 174.226 | 0 | 0 | -174.226 | 0 |
| 13 | - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -53.812 | -31.800 | -33.534 | -1.734 | 0 | 0 | 1.734 | 0 |
| 14 | - Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse) | -7.901.795 | -8.645.300 | -8.142.670 | 502.630 | 0 | 0 | -502.630 | 0 |
| 15 | - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -510.870 | -571.700 | -946.658 | -374.958 | 0 | 0 | 374.958 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -13.217.277 | -14.308.400 | -14.016.635 | 291.765 | 0 | 0 | -291.765 | 0 |
| 17 | = Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung | 837.698 | -1.039.900 | -84.438 | 955.462 | 0 | 0 | -955.462 | 0 |
| 18 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 35.479 | 300.000 | 5.600 | -294.400 | 0 | 3.600 | 298.000 | 0 |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 27.047 | 5.000 | 3.379 | -1.621 | 0 | 0 | 1.621 | 0 |
| 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 244.040 | 0 | 36.000 | 36.000 | 0 | 0 | -36.000 | 0 |
| 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 21.019 | 20.800 | 20.856 | 56 | 0 | 0 | -56 | 0 |
| 22 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



| Nr. | Gesamtfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Fortges. Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) EUR | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 EUR | Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR | verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR |
|-----|---|--|---------------------------------------|-----------------------------|--|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 23 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 327.861 | 325.800 | 65.835 | -259.965 | 0 | 3.600 | 263.565 | 0 |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -455.058 | -1.026.000 | -2.183.616 | -1.157.616 | 0 | 0 | 1.157.616 | 0 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -940.299 | -1.100.000 | -525.735 | 574.265 | 0 | -625.000 | -1.199.265 | -549.000 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -41.062 | -96.500 | -99.292 | -2.792 | 0 | 0 | 2.792 | 0 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | -2.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | - Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen | -107.028 | -520.900 | -9.797 | 511.103 | 0 | 0 | -511.103 | -400.000 |
| 30 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -3.543.447 | -2.743.400 | -2.818.440 | -75.040 | 0 | -625.000 | -549.960 | -949.000 |
| 31 | = Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -3.215.586 | -2.417.600 | -2.752.605 | -335.005 | 0 | -621.400 | -286.395 | -949.000 |
| 32 | = Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf | -2.377.888 | -3.457.500 | -2.837.043 | 620.457 | 0 | -621.400 | -1.241.857 | -949.000 |
| 33 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | -149.582 | -169.200 | -521.474 | -352.274 | 0 | 0 | 352.274 | 0 |
| 35 | = Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Finanzierungs- tätigkeit | -149.582 | -169.200 | -521.474 | -352.274 | 0 | 0 | 352.274 | 0 |
| 36 | = Änderung des Finanzierungsmittelb- estands zum Ende des Haushaltsjahres | -2.527.470 | -3.626.700 | -3.358.517 | 268.183 | 0 | -621.400 | -889.583 | -949.000 |
| 37 | + Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kasse | -15.367 | | 66.529 | | | | | |
| 38 | - Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | -1.019.048 | | -42.261 | | | | | |



| Nr. | Gesamtfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt.- übertrag aus 2020 | verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt.- übertrag. nach 2022 |
|-----|---|---------------------|--------------------|-------------|---|--|--------------------------------------|---|--|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 39 | = Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksam en Einzahlungen und Auszahlungen | -1.034.415 | | 24.268 | | | | | |
| 40 | + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 8.932.601 | | 5.370.717 | | | | | |
| 41 | = Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln | -3.561.884 | | -3.334.249 | | | | | |
| 42 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 5.370.717 | | 2.036.468 | | | | | |



Teilhaushalt 1 Politische Steuerung, Gemeinderat, Wirtschaftsförderung

Teilergebnisrechnung

| Nr. | Teilergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Fortges. Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) EUR | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 EUR | Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR | verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR |
|-----------|--|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -54 | 900 | 0 | -900 | 0 | 0 | 900 | 0 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 10.490 | 12.500 | 10.661 | -1.839 | 0 | 0 | 1.839 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 10.437 | 13.400 | 10.661 | -2.739 | 0 | 0 | 2.739 | 0 |
| 12 | - Personal- aufwendungen | -265.294 | -270.400 | -270.453 | -53 | 0 | 0 | 53 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -7.286 | -20.800 | -4.868 | 15.932 | 0 | 0 | -15.932 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -8.527 | -8.500 | -18.725 | -10.225 | 0 | 0 | 10.225 | 0 |
| 17 | - Transfer- aufwendungen | -3.518 | -3.500 | -2.665 | 835 | 0 | 0 | -835 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -19.808 | -29.400 | -29.004 | 396 | 0 | 0 | -396 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -304.433 | -332.600 | -325.714 | 6.886 | 0 | 0 | -6.886 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | -293.996 | -319.200 | -315.052 | 4.148 | 0 | 0 | -4.148 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 290.478 | 313.600 | 311.890 | -1.710 | 0 | 0 | 1.710 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | -21.390 | -21.300 | -21.558 | -258 | 0 | 0 | 258 | 0 |
| 23 | - Kalkulatorische Kosten | 0 | 0 | -43 | -43 | 0 | 0 | 43 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 269.089 | 292.300 | 290.289 | -2.011 | 0 | 0 | 2.011 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcen- bedarf/-überschuss | -24.908 | -26.900 | -24.763 | 2.137 | 0 | 0 | -2.137 | 0 |



Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalt 01

| Produkt- gruppe/ Kosten- stelle | Bezeichnung | ordentliche | ordentliche | anteiliges | kalkula- | Netto- | Netto- |
|--|--|-------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------------------|--|
| | | Erträge | Aufwen- dungen | ordentliches Ergebnis | torisches Ergebnis | ressourcen- bedarf-/ überschuss | ressourcen- bedarf-/ überschuss je Einwohner |
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 11.10 | Steuerung | 10.661 € | - 287.134 € | - 276.472 € | 276.472 € | - € | - € |
| 11.11 | Organisation u. Dokumentation kommunaler Willensbildung | - € | - 35.375 € | - 35.375 € | 35.375 € | - € | - € |
| 57.10 | Wirtschaftsförderung | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| THH01 | Summe | - € | - 3.205 € | - 3.205 € | - 21.558 € | - 24.763 € | - 3,86 € |



Teilfinanzrechnung

| Nr. | Teilfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfüg- | Ermächt.- |
|-----|---|----------------------------|---------------------------|-------------|---|--|--------------------------------|---|----------------------------------|
| | | Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | 2021 EUR | Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) EUR | Festleg. i. HH- Vollzug 2021 EUR | übertrag aus 2020 EUR | bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | übertrag. nach 2022 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung | 10.490 | 13.400 | 10.661 | -2.739 | 0 | 0 | 2.739 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | -296.939 | -324.100 | -306.086 | 18.014 | 0 | 0 | -18.014 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüber- schuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -286.449 | -310.700 | -295.425 | 15.275 | 0 | 0 | -15.275 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | -35.000 | -56.309 | -21.309 | 0 | 0 | 21.309 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | -35.000 | -56.309 | -21.309 | 0 | 0 | 21.309 | 0 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 0 | -35.000 | -56.309 | -21.309 | 0 | 0 | 21.309 | 0 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf | -286.449 | -345.700 | -351.734 | -6.034 | 0 | 0 | 6.034 | 0 |



Investitionsmaßnahmen THH01

| Nr. | Investitions- übersicht Einzahlungs- und Auszahlungs- arten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt.- übertrag aus 2020 | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt.- übertrag. nach 2022 |
|--|--|---------------------|--------------------|-------------|---|--|--------------------------------------|--|--|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 711100120000: Erwerb bewgl. Vermögen PG 11.10 | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0 | 0 | -2.927 | -2.927 | 0 | 0 | 2.927 | 0 |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | -35.000 | -53.382 | -18.382 | 0 | 0 | 18.382 | 0 |



Teilhaushalt 2 Hauptamt und Bauleitplanung

Teilergebnisrechnung

| Nr. | Teilergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Fortges. Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) EUR | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 EUR | Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR | verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR |
|-----------|--|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|---|---|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 5 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 4.556 | 2.100 | 5.841 | 3.741 | 0 | 0 | -3.741 | 0 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 413 | 1.400 | 90 | -1.310 | 0 | 0 | 1.310 | 0 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 9.508 | 3.000 | 9.698 | 6.698 | 0 | 0 | -6.698 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 14.478 | 6.500 | 15.629 | 9.129 | 0 | 0 | -9.129 | 0 |
| 12 | - Personal-aufwendungen | -142.625 | -146.400 | -174.240 | -27.840 | 0 | 0 | 27.840 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -71.868 | -70.200 | -86.718 | -16.518 | 0 | 0 | 16.518 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -5.892 | -5.900 | -5.891 | 9 | 0 | 0 | -9 | 0 |
| 17 | - Transfer-aufwendungen | -231 | -10.000 | -22.998 | -12.998 | 0 | 0 | 12.998 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -192.607 | -129.600 | -117.341 | 12.259 | 0 | 0 | -12.259 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -413.223 | -362.100 | -407.188 | -45.088 | 0 | 0 | 45.088 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | -398.745 | -355.600 | -391.559 | -35.959 | 0 | 0 | 35.959 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 355.301 | 355.400 | 338.650 | -16.750 | 0 | 0 | 16.750 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | -53.162 | -75.700 | -44.054 | 31.646 | 0 | 0 | -31.646 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 302.139 | 279.700 | 294.596 | 14.896 | 0 | 0 | -14.896 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | -96.606 | -75.900 | -96.963 | -21.063 | 0 | 0 | 21.063 | 0 |



Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalt 02

| Produkt- gruppe/ Kosten- stelle | Bezeichnung | ordentliche | ordentliche | anteiliges | kalkula- | Netto- | Netto- |
|--|---|-----------------|--------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------------------|--|
| | | Erträge | Aufwend- ungen | ordentliches Ergebnis | torisches Ergebnis | ressourcen- bedarf-/ überschuss | ressourcen- bedarf-/ überschuss je Einwohner |
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 11.20 | Organisation und EDV | 3.134 € | - 148.469 € | - 145.334 € | 145.334 € | - € | - € |
| 11.21- 002 | Personalwesen TH02 | - € | - 73.960 € | - 73.960 € | 73.960 € | - € | - € |
| 11.26 | Zentrale Dienstleistungen | 6.654 € | - 115.179 € | - 108.525 € | 108.525 € | - € | - € |
| 11.30 | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit | - € | - 10.831 € | - 10.831 € | 10.831 € | - € | - € |
| 51.10- 002 | Stadtentwicklung, Städtebaul. Pl. TH02 | - € | - 7.697 € | - 7.697 € | - € | - 7.697 € | - 1,20 € |
| 51.11- 002 | Flächen- und grundstücksbez. Daten TH02 | 2.882 € | - 22.759 € | - 19.877 € | - € | - 19.877 € | - 3,10 € |
| 52.10 | Bauordnung | 2.959 € | - 23.335 € | - 20.376 € | - 44.054 € | - 64.431 € | - 10,04 € |
| 52.20 | Wohnbauförderung | - € | - 4.958 € | - 4.958 € | - € | - 4.958 € | - 0,77 € |
| THH02 | Summe | 15.629 € | - 407.188 € | - 391.559 € | 294.596 € | - 96.963 € | - 15,11 € |



Teilfinanzrechnung

| Nr. | Teilfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Fortges. Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) EUR | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 EUR | Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR |
|-----|---|--|---------------------------------------|-----------------------------|--|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung | 14.532 | 6.500 | 15.853 | 9.353 | 0 | 0 | -9.353 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | -453.008 | -356.200 | -397.171 | -40.971 | 0 | 0 | 40.971 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüber- schuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -438.476 | -349.700 | -381.318 | -31.618 | 0 | 0 | 31.618 | 0 |
| 7 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0 | 200 | 0 | -200 | 0 | 0 | 200 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 200 | 0 | -200 | 0 | 0 | 200 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 0 | 200 | 0 | -200 | 0 | 0 | 200 | 0 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf | -438.476 | -349.500 | -381.318 | -31.818 | 0 | 0 | 31.818 | 0 |



Teilhaushalt 3 Kämmerei, Liegenschaften, Feuerwehr

Teilergebnisrechnung

| Nr. | Teilergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfüg- | Ermächt.- |
|-----------|--|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------|-----------|-----------------|-----------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2021 | Ergebnis/ | Festleg. i. | übertrag | bare | übertrag. |
| | | 2020 | 2021 | 2021 | Ansatz | HH- | aus | Mittel | nach |
| | | EUR | EUR | EUR | (Sp. 3-2) | Vollzug | 2020 | abzgl. | 2022 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 2021 | EUR | Ergebnis | 8 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 4.970 | 5.000 | 13.220 | 8.220 | 0 | 0 | -8.220 | 0 |
| 3 | + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 6.404 | 6.400 | 6.470 | 70 | 0 | 0 | -70 | 0 |
| 5 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 9.662 | 11.700 | 9.182 | -2.518 | 0 | 0 | 2.518 | 0 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 129.686 | 116.500 | 124.155 | 7.655 | 0 | 0 | -7.655 | 0 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 35.426 | 34.700 | 35.719 | 1.019 | 0 | 0 | -1.019 | 0 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 336.156 | 211.900 | 598.324 | 386.424 | 0 | 0 | -386.424 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 522.304 | 386.200 | 787.071 | 400.871 | 0 | 0 | -400.871 | 0 |
| 12 | - Personal-aufwendungen | -385.423 | -380.200 | -406.357 | -26.157 | 0 | 0 | 26.157 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -273.839 | -191.700 | -213.012 | -21.312 | 0 | 0 | 21.312 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -78.055 | -66.300 | -82.148 | -15.848 | 0 | 0 | 15.848 | 0 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -1.220 | -1.200 | -1.192 | 8 | 0 | 0 | -8 | 0 |
| 17 | - Transfer-aufwendungen | -27.082 | -29.700 | -18.979 | 10.721 | 0 | 0 | -10.721 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -23.324 | -27.200 | -461.296 | -434.096 | 0 | 0 | 434.096 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -788.943 | -696.300 | -1.182.985 | -486.685 | 0 | 0 | 486.685 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | -266.639 | -310.100 | -395.914 | -85.814 | 0 | 0 | 85.814 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 333.903 | 299.800 | 334.373 | 34.573 | 0 | 0 | -34.573 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | -261.528 | -276.700 | -298.367 | -21.667 | 0 | 0 | 21.667 | 0 |
| 23 | - Kalkulatorische Kosten | -19.495 | -16.700 | -45.168 | -28.468 | 0 | 0 | 28.468 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 52.881 | 6.400 | -9.161 | -15.561 | 0 | 0 | 15.561 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | -213.759 | -303.700 | -405.075 | -101.375 | 0 | 0 | 101.375 | 0 |



Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalt 03

| Produktgruppe/ Kostenstelle | Bezeichnung | ordentliche Erträge | ordentliche Aufwendungen | anteiliges ordentliches Ergebnis | kalkulatorisches Ergebnis | Nettoressourcenbedarf-/überschuss | Nettoressourcenbedarf-/überschuss je Einwohner |
|--------------------------------|--|---------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|--|
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 11.12-003 | Steuerungsunterstützung / Controlling TH03 | 15.083 € | - 134.387 € | - 119.305 € | 119.305 € | - € | - € |
| 11.21-003 | Personalwesen TH03 | - € | - 34.191 € | - 34.191 € | 34.191 € | - € | - € |
| 11.22 | Finanzverwaltung, Kasse | 27.454 € | - 209.445 € | - 181.991 € | 180.878 € | - 1.113 € | - 0,17 € |
| 11.32 | Abgabewesen | 420.113 € | - 504.219 € | - 84.106 € | - € | - 84.106 € | - 13,11 € |
| 11.33 | Grundstücksverkehr / Grundstücksverwaltung | 12.631 € | - 24.019 € | - 11.387 € | - 155.851 € | - 167.238 € | - 26,06 € |
| 12.60 | Brandschutz | 19.737 € | - 155.070 € | - 135.333 € | - 56.010 € | - 191.343 € | - 29,82 € |
| 26.20 | Musikpflege | - € | - 5.591 € | - 5.591 € | - 5.505 € | - 11.096 € | - 1,73 € |
| 27.10 | Volkshochschulen | - € | - 5.194 € | - 5.194 € | - 9.779 € | - 14.972 € | - 2,33 € |
| 28.10-003 | Sonstige Kulturpflege / Kulturförderung TH03 | - € | - 4.095 € | - 4.095 € | - 21.272 € | - 25.367 € | - 3,95 € |
| 31.40-003 | Soziale Einrichtungen TH03 | 83.776 € | - 57.622 € | 26.154 € | - 48.297 € | - 22.142 € | - 3,45 € |
| 3140 0000 | Altenwohnungen | 76.427 € | - 41.608 € | 34.819 € | - 28.259 € | 6.559 € | 1,02 € |
| 3140 0010 | Betreute Wohnanlage | 7.349 € | - 16.013 € | - 8.664 € | - 20.037 € | - 28.702 € | - 4,47 € |
| 53.10 | Elektrizitätsversorgung | 156.300 € | - 11.940 € | 144.360 € | - 18.003 € | 126.357 € | 19,69 € |



| Produkt- gruppe/ Kosten- stelle | Bezeichnung | ordentliche | ordentliche | anteiliges | kalkulato- | Netto- | Netto- |
|--|--------------------------|------------------|----------------------|--------------------|------------------|---------------------------------------|--|
| | | Erträge | Aufwend- ungen | ordentliches | risches | ressourcen- bedarf-/ überschuss | ressourcen- bedarf-/ überschuss je Einwohner |
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 53.20 | Gasversorgung | 9.074 € | - 30 € | 9.044 € | - 3.579 € | 5.465 € | 0,85 € |
| 53.30 | Wasserversorgung | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| 53.40 | Fernwärme- versorgung | 18.829 € | - € | 18.829 € | - € | 18.829 € | 2,93 € |
| 55.50 | Forstwirtschaft | 24.074 € | - 37.183 € | - 13.109 € | - 25.238 € | - 38.347 € | - 5,98 € |
| THH03 | Summe | 787.071 € | - 1.182.985 € | - 395.914 € | - 9.161 € | - 405.075 € | - 63,13 € |



Teilfinanzrechnung

| Nr. | Teilfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt.- übertrag aus 2020 | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt.- übertrag. nach 2022 |
|-----------|---|---------------------|--------------------|-------------------|---|--|--------------------------------------|--|--|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung | 505.922 | 379.800 | 813.626 | 433.826 | 0 | 0 | -433.826 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | -695.508 | -630.000 | -1.081.481 | -451.481 | 0 | 0 | 451.481 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -189.585 | -250.200 | -267.855 | -17.655 | 0 | 0 | 17.655 | 0 |
| 4 | + Einzahlungen aus Investitions- zuwendungen | 35.479 | 300.000 | 3.600 | -296.400 | 0 | 3.600 | 300.000 | 0 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 5.610 | 0 | 36.000 | 36.000 | 0 | 0 | -36.000 | 0 |
| 7 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 8.692 | 20.600 | 8.692 | -11.908 | 0 | 0 | 11.908 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 49.781 | 320.600 | 48.292 | -272.308 | 0 | 3.600 | 275.908 | 0 |
| 10 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -355.688 | -856.000 | -2.096.359 | -1.240.359 | 0 | 0 | 1.240.359 | 0 |
| 11 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -18.560 | -150.000 | -43.279 | 106.721 | 0 | -25.000 | -131.721 | -135.000 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -32.859 | 0 | -25.685 | -25.685 | 0 | 0 | 25.685 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -407.108 | -1.006.000 | -2.165.322 | -1.159.322 | 0 | -25.000 | 1.134.322 | -135.000 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -357.327 | -685.400 | -2.117.030 | -1.431.630 | 0 | -21.400 | 1.410.230 | -135.000 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf | -546.912 | -935.600 | -2.384.884 | -1.449.284 | 0 | -21.400 | 1.427.884 | -135.000 |



Investitionsmaßnahmen THH03

| Nr. | Investitions- übersicht Einzahlungs- und Auszahlungs- arten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Fortges. Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR | Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR |
|--|--|--|---|---------------------------------|---|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 711330310000: Verkauf von Gewerbegrundstücken | | | | | | | | | |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 5.610 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 711330310001: allg. Grundstücksverkehr | | | | | | | | | |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0 | 0 | 36.000 | 36.000 | 0 | 0 | -36.000 | 0 |
| 711330320000: Erwerb von Grundstücken | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -355.688 | -856.000 | -2.096.359 | -1.240.359 | 0 | 0 | 1.240.359 | 0 |
| 712600310002: Zuschuss für Digitalfunkgeräte | | | | | | | | | |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0 | 0 | 3.600 | 3.600 | 0 | 3.600 | 0 | 0 |
| 712600320001: Erwerb bewgl. Vermögen PG 12.60 | | | | | | | | | |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -21.182 | 0 | -23.603 | -23.603 | 0 | 0 | 23.603 | 0 |
| 712600320005: Baumaßnahmen Feuerwehrrätehaus | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -22.040 | -150.000 | -39.799 | 110.201 | 0 | -25.000 | -135.201 | -135.000 |
| 751100310001: Zuschuss aus LSP für Neubau Rathaus | | | | | | | | | |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 35.479 | 300.000 | 0 | -300.000 | 0 | 0 | 300.000 | 0 |



Teilhaushalt 4 Bauamt, Bauhof und Abwasserbeseitigung

Teilergebnisrechnung

| Nr. | Teilergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 EUR | Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR | verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR |
|-----------|--|------------------------|-----------------------|-------------------|---|---|---|---|---|
| | | Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | 2021 EUR | Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 122.792 | 138.400 | 121.481 | -16.919 | 0 | 0 | 16.919 | 0 |
| 5 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 493.979 | 636.600 | 657.605 | 21.005 | 0 | 0 | -21.005 | 0 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 96.489 | 111.400 | 138.240 | 26.840 | 0 | 0 | -26.840 | 0 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 21.927 | 17.500 | 33.062 | 15.562 | 0 | 0 | -15.562 | 0 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 45.606 | 0 | 45.606 | 45.606 | 0 | 0 | -45.606 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 780.793 | 903.900 | 995.993 | 92.093 | 0 | 0 | -92.093 | 0 |
| 12 | - Personal-aufwendungen | -620.452 | -617.100 | -631.888 | -14.788 | 0 | 0 | 14.788 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -394.384 | -561.400 | -577.092 | -15.692 | 0 | 0 | 15.692 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -556.228 | -532.000 | -538.256 | -6.256 | 0 | 0 | 6.256 | 0 |
| 17 | - Transfer-aufwendungen | -404.397 | -581.000 | -480.286 | 100.714 | 0 | 0 | -100.714 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -77.908 | -206.200 | -115.458 | 90.742 | 0 | 0 | -90.742 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -2.053.369 | -2.497.700 | -2.342.980 | 154.720 | 0 | 0 | -154.720 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | -1.272.576 | -1.593.800 | -1.346.987 | 246.813 | 0 | 0 | -246.813 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 1.064.273 | 1.098.500 | 1.114.045 | 15.545 | 0 | 0 | -15.545 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | -163.276 | -167.800 | -165.705 | 2.095 | 0 | 0 | -2.095 | 0 |
| 23 | - Kalkulatorische Kosten | -144.705 | -203.500 | -124.472 | 79.028 | 0 | 0 | -79.028 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 756.292 | 727.200 | 823.868 | 96.668 | 0 | 0 | -96.668 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | -516.284 | -866.600 | -523.119 | 343.481 | 0 | 0 | -343.481 | 0 |



Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalt 04

| Produktgruppe/ Kostenstelle | Bezeichnung | ordentliche Erträge | ordentliche Aufwendungen | anteiliges ordentliches Ergebnis | kalkulatorisches Ergebnis | Nettoressourcenbedarf-/überschuss | Nettoressourcenbedarf-/überschuss je Einwohner |
|--------------------------------|---|---------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|--|
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 11.24 | Grundstücks- und Gebäudemanagement | 145.608 € | - 536.731 € | - 391.123 € | 266.057 € | - 125.066 € | - 19,49 € |
| 11.25 | Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge (Bauhof) | 4.022 € | - 626.816 € | - 622.794 € | 622.794 € | - € | - € |
| 51.10-004 | Stadtentwicklung, städtebaul. Planung TH04 | 16.257 € | - 183.834 € | - 167.577 € | - 51.840 € | - 219.417 € | - 34,19 € |
| 51.11-004 | Flächen- und grundstücksbez. Daten TH04 | - € | - 53.987 € | - 53.987 € | - 10.738 € | - 64.725 € | - 10,09 € |
| 53.80 | Abwasserbeseitigung | 830.107 € | - 941.612 € | - 111.505 € | - 2.405 € | - 113.911 € | - 17,75 € |
| THH04 | Summe | 995.993 € | - 2.342.980 € | - 1.346.987 € | 823.868 € | - 523.119 € | - 81,52 € |



Teilfinanzrechnung

| Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt.- übertrag aus 2020 | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt.- übertrag. nach 2022 |
|-----------|---|---------------------|--------------------|-----------------|---|--|--------------------------------------|--|--|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung | 719.483 | 765.500 | 866.572 | 101.072 | 0 | 0 | -101.072 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | -1.680.432 | -1.965.700 | -1.521.169 | 444.531 | 0 | 0 | -444.531 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -960.950 | -1.200.200 | -654.597 | 545.603 | 0 | 0 | -545.603 | 0 |
| 5 | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit | 24.920 | 5.000 | 2.879 | -2.121 | 0 | 0 | 2.121 | 0 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 238.430 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 263.625 | 5.000 | 2.879 | -2.121 | 0 | 0 | 2.121 | 0 |
| 10 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -12.400 | 0 | -8.011 | -8.011 | 0 | 0 | 8.011 | 0 |
| 11 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -391.470 | -550.000 | -279.097 | 270.903 | 0 | -330.000 | -600.903 | -304.000 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -2.945 | -1.500 | -1.516 | -16 | 0 | 0 | 16 | 0 |
| 14 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | -98.611 | -120.900 | -9.797 | 111.103 | 0 | 0 | -111.103 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -505.425 | -672.400 | -298.422 | 373.978 | 0 | -330.000 | -703.978 | -304.000 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -241.800 | -667.400 | -295.543 | 371.857 | 0 | -330.000 | -701.857 | -304.000 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf | -1.202.750 | -1.867.600 | -950.140 | 917.460 | 0 | -330.000 | -1.247.460 | -304.000 |



Investitionsmaßnahmen THH04

| Nr. | Investitions- übersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfügbare | Ermächt.- |
|--|--|------------------------|-----------------------|-------------|----------------------------------|--|--------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| | | Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | 2021 EUR | Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR | übertrag aus 2020 EUR | Mittel abzgl. Ergebnis EUR | übertrag. nach 2022 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 711240410002: Verkauf Rathaus Esslinger Str. 26 | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -262 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 711240420001: Renovierung Historisches Rathaus | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0 | -300.000 | 0 | 300.000 | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| 711240420002: Neubau Rathaus (Hochbau) | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0 | 0 | -8.011 | -8.011 | 0 | 0 | 8.011 | 0 |
| 711240420006: Neubau Rathaus - Außengestaltung | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -12.004 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 711240420007: Erwerb bewgl. Vermögen Rathaus | | | | | | | | | |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | -1.500 | 0 | 1.500 | 0 | 0 | -1.500 | 0 |
| 711250420000: Erwerb bewgl. Vermögen PG 11.25 | | | | | | | | | |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | 0 | -1.516 | -1.516 | 0 | 0 | 1.516 | 0 |
| 751100410001: Erlöse aus Grundstückverkäufe | | | | | | | | | |
| 3 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 238.430 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 753800410001: Beiträge | | | | | | | | | |
| 2 | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit | 24.920 | 5.000 | 4.624 | -376 | 0 | 0 | 376 | 0 |



| Nr. | Investitions- übersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfügbare | Ermächt.- |
|--|--|----------|----------|----------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2021 | Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Festleg. i. HH-Vollzug 2021 | übertrag aus 2020 | Mittel abzgl. Ergebnis | übertrag. nach 2022 |
| | | 2020 | 2021 | 2021 | | | | | |
| | | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 753800420002: Eigenkontroll-Verordnung | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -200.481 | -250.000 | -362.069 | -112.069 | 0 | 0 | 112.069 | 0 |
| 753800420004: verlängerte Hofstr./Waldwiesenhof u.a. | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -134 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 753800420005: Erneuerung Kanal Lerchenweg | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -168.510 | 0 | -75.471 | -75.471 | 0 | -330.000 | -254.529 | -4.000 |
| 753800430000: Beteiligung AZV Plochingen-Altbach-Zell | | | | | | | | | |
| 11 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsma- ßnahmen | -95.597 | -120.900 | -37.416 | 83.484 | 0 | 0 | -83.484 | 0 |



Teilhaushalt 5 Sicherheit, Ordnung und Umweltschutz

Teilergebnisrechnung

| Nr. | Teilergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 EUR | Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR |
|-----------|--|------------------------|-----------------------|-----------------|---|---|---|---|---|
| | | Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | 2021 EUR | Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 5 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 87.855 | 77.000 | 97.026 | 20.026 | 0 | 0 | -20.026 | 0 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 12.891 | 14.000 | 46.526 | 32.526 | 0 | 0 | -32.526 | 0 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 39.467 | 37.700 | 34.569 | -3.131 | 0 | 0 | 3.131 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 140.213 | 128.700 | 178.120 | 49.420 | 0 | 0 | -49.420 | 0 |
| 12 | - Personalaufwendungen | -251.257 | -255.600 | -274.439 | -18.839 | 0 | 0 | 18.839 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -70.135 | -96.100 | -86.928 | 9.172 | 0 | 0 | -9.172 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -2.108 | -1.700 | -2.259 | -559 | 0 | 0 | 559 | 0 |
| 17 | - Transferaufwendungen | -1.200 | -4.500 | 0 | 4.500 | 0 | 0 | -4.500 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -23.958 | -20.200 | -47.793 | -27.593 | 0 | 0 | 27.593 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -348.659 | -378.100 | -411.420 | -33.320 | 0 | 0 | 33.320 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | -208.446 | -249.400 | -233.300 | 16.100 | 0 | 0 | -16.100 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | -201.031 | -175.000 | -195.120 | -20.120 | 0 | 0 | 20.120 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | -201.031 | -175.000 | -195.120 | -20.120 | 0 | 0 | 20.120 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | -409.476 | -424.400 | -428.419 | -4.019 | 0 | 0 | 4.019 | 0 |



Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalt 05

| Produkt- gruppe/ Kosten- stelle | Bezeichnung | ordentliche | ordentliche | anteiliges | kalkulato- | Netto- | Netto- |
|--|----------------------------|------------------|--------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|
| | | Erträge | Aufwend- ungen | ordentliches Ergebnis | risches Ergebnis | ressourcen- bedarf-/ überschuss | ressourcen- bedarf-/ überschuss je Einwohner |
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 12.10 | Statistik und Wahlen | 12.381 € | - 13.780 € | - 1.400 € | - 16.238 € | - 17.637 € | - 2,75 € |
| 12.20 | Ordnungswesen | 9.044 € | - 103.929 € | - 94.885 € | - 35.091 € | - 129.976 € | - 20,25 € |
| 12.21 | Verkehrswesen | 71.853 € | - 62.542 € | 9.311 € | - 28.411 € | - 19.100 € | - 2,98 € |
| 12.22 | Einwohnerwesen | 52.285 € | - 151.897 € | - 99.612 € | - 23.752 € | - 123.364 € | - 19,22 € |
| 12.23 | Personenstandswesen | 7.353 € | - 41.325 € | - 33.971 € | - 32.733 € | - 66.704 € | - 10,39 € |
| 12.80 | Katastrophenschutz | 25.205 € | - 24.989 € | 216 € | - 13.505 € | - 13.289 € | - 2,07 € |
| 56.10 | Umweltschutz- maßnahmen | - € | - 12.959 € | - 12.959 € | - 45.390 € | - 58.349 € | - 9,09 € |
| THH05 | Summe | 178.120 € | - 411.420 € | - 233.300 € | - 195.120 € | - 428.419 € | - 66,76 € |



Teilfinanzrechnung

| Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt.- übertrag aus 2020 | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt.- übertrag. nach 2022 |
|-----|---|---------------------|--------------------|-------------|---|--|--------------------------------------|--|--|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung | 137.776 | 128.700 | 172.794 | 44.094 | 0 | 0 | -44.094 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | -343.557 | -376.400 | -399.662 | -23.262 | 0 | 0 | 23.262 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -205.781 | -247.700 | -226.868 | 20.832 | 0 | 0 | -20.832 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf | -205.781 | -247.700 | -226.868 | 20.832 | 0 | 0 | -20.832 | 0 |



Teilhaushalt 6 Schulen

Teilergebnisrechnung

| Nr. | Teilergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfüg- | Ermächt.- |
|-----------|--|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|-----------|----------------|-----------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2021 | Ergebnis/ | Festleg. i. | übertrag | bare | übertrag. |
| | | 2020 | 2021 | 2021 | Ansatz | HH- | aus | Mittel | nach |
| | | EUR | EUR | EUR | (Sp. 3-2) | Vollzug | 2020 | abzgl. | 2022 |
| | | 1 | 2 | 3 | EUR | 2021 | EUR | Ergebnis | EUR |
| | | | | | 4 | EUR | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 47.808 | 103.200 | 49.438 | -53.762 | 0 | 0 | 53.762 | 0 |
| 3 | + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 5.686 | 5.700 | 5.686 | -14 | 0 | 0 | 14 | 0 |
| 5 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 52.428 | 96.000 | 45.513 | -50.487 | 0 | 0 | 50.487 | 0 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 65.482 | 71.900 | 67.452 | -4.448 | 0 | 0 | 4.448 | 0 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 800 | 500 | 800 | 300 | 0 | 0 | -300 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 172.204 | 277.300 | 168.889 | -108.411 | 0 | 0 | 108.411 | 0 |
| 12 | - Personal-aufwendungen | -240.084 | -228.000 | -231.326 | -3.326 | 0 | 0 | 3.326 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -368.169 | -484.300 | -448.820 | 35.480 | 0 | 0 | -35.480 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -125.266 | -107.500 | -108.527 | -1.027 | 0 | 0 | 1.027 | 0 |
| 17 | - Transfer-aufwendungen | -96.613 | -145.000 | -128.064 | 16.936 | 0 | 0 | -16.936 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -49.024 | -61.900 | -42.941 | 18.959 | 0 | 0 | -18.959 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -879.157 | -1.026.700 | -959.677 | 67.023 | 0 | 0 | -67.023 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | -706.952 | -749.400 | -790.788 | -41.388 | 0 | 0 | 41.388 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | -214.334 | -198.300 | -212.502 | -14.202 | 0 | 0 | 14.202 | 0 |
| 23 | - Kalkulatorische Kosten | -40 | 0 | -26 | -26 | 0 | 0 | 26 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | -214.374 | -198.300 | -212.528 | -14.228 | 0 | 0 | 14.228 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | -921.326 | -947.700 | -1.003.316 | -55.616 | 0 | 0 | 55.616 | 0 |



Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalt 06

| Produkt- gruppe/ Kosten- stelle | Bezeichnung | ordentliche | ordentliche | anteiliges | kalkulato- | Netto- | Netto- |
|--|---|------------------|--------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|
| | | Erträge | Aufwend- ungen | ordentliches Ergebnis | risches Ergebnis | ressourcen- bedarf-/ überschuss | ressourcen- bedarf-/ überschuss je Einwohner |
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 21.10.01 | Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen | 168.889 € | - 959.677 € | - 790.788 € | - 212.528 € | - 1.003.316 € | - 156,35 € |
| 2110 0000 | Grundschule | 61.338 € | - 641.890 € | - 580.552 € | - 87.532 € | - 668.085 € | - 104,11 € |
| 2110 0010 | Ganztages- betreuung an der Schule | 107.551 € | - 289.411 € | - 181.860 € | - 121.832 € | - 303.692 € | - 47,33 € |
| 2110 0020 | Schulsporthalle | - € | - 28.376 € | - 28.376 € | - 3.164 € | - 31.540 € | - 4,92 € |
| THH06 | Summe | 168.889 € | - 959.677 € | - 790.788 € | - 212.528 € | - 1.003.316 € | - 156,35 € |



Teilfinanzrechnung

| Nr. | Teilfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt- übertrag aus 2020 | verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt- übertrag. nach 2022 |
|-----|---|---------------------|--------------------|-------------|---|--|-------------------------------------|---|---------------------------------------|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung | 167.286 | 271.600 | 161.001 | -110.599 | 0 | 0 | 110.599 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | -713.567 | -919.200 | -817.619 | 101.581 | 0 | 0 | -101.581 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -546.281 | -647.600 | -656.618 | -9.018 | 0 | 0 | 9.018 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -5.258 | 0 | -8.618 | -8.618 | 0 | 0 | 8.618 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -5.258 | 0 | -8.618 | -8.618 | 0 | 0 | 8.618 | 0 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -5.258 | 0 | -8.618 | -8.618 | 0 | 0 | 8.618 | 0 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf | -551.539 | -647.600 | -665.236 | -17.636 | 0 | 0 | 17.636 | 0 |



Investitionsmaßnahmen THH06

| Nr. | Investitions- übersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg . i. HH- Vollzug 2021 EUR | Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR |
|--|--|---------------------|--------------------|-------------|---|---|---|---|---|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 721100620000: Erwerb bewgl. Vermögen PG 21.10 | | | | | | | | | |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -5.258 | 0 | -8.618 | -8.618 | 0 | 0 | 8.618 | 0 |



Teilhaushalt 7 Kulturelle Einrichtungen

Teilergebnisrechnung

| Nr. | Teilergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfüg- | Ermächt.- |
|-----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|-----------|----------------|-----------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2021 | Ergebnis/ | Festleg. i. | übertrag | bare | übertrag. |
| | | 2020 | 2021 | 2021 | Ansatz | HH- | aus | Mittel | nach |
| | | EUR | EUR | EUR | (Sp. 3-2) | Vollzug | 2020 | abzgl. | 2022 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2021 | EUR | Ergebnis | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 6.972 | 4.300 | 2.566 | -1.734 | 0 | 0 | 1.734 | 0 |
| 3 | + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 3.259 | 3.300 | 3.259 | -41 | 0 | 0 | 41 | 0 |
| 5 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 9.241 | 10.600 | 11.471 | 871 | 0 | 0 | -871 | 0 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.639 | 36.700 | 7.425 | -29.275 | 0 | 0 | 29.275 | 0 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | 0 | 85 | 85 | 0 | 0 | -85 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 27.111 | 54.900 | 24.806 | -30.094 | 0 | 0 | 30.094 | 0 |
| 12 | - Personal-aufwendungen | -101.618 | -103.500 | -101.709 | 1.791 | 0 | 0 | -1.791 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -136.680 | -151.500 | -95.607 | 55.893 | 0 | 0 | -55.893 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -106.598 | -106.600 | -106.448 | 152 | 0 | 0 | -152 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -4.475 | -4.300 | -5.176 | -876 | 0 | 0 | 876 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -349.371 | -365.900 | -308.940 | 56.960 | 0 | 0 | -56.960 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | -322.260 | -311.000 | -284.134 | 26.866 | 0 | 0 | -26.866 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | -152.287 | -130.700 | -150.028 | -19.328 | 0 | 0 | 19.328 | 0 |
| 23 | - Kalkulatorische Kosten | -51.095 | -84.000 | -40.517 | 43.483 | 0 | 0 | -43.483 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | -203.382 | -214.700 | -190.545 | 24.155 | 0 | 0 | -24.155 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | -525.642 | -525.700 | -474.679 | 51.021 | 0 | 0 | -51.021 | 0 |



Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalt 07

| Produkt- gruppe/ Kosten- stelle | Bezeichnung | ordentliche | ordentliche | anteiliges | kalkulato- | Netto- | Netto- |
|--|---|-----------------|--------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|
| | | Erträge | Aufwend- ungen | ordentliches Ergebnis | risches Ergebnis | ressourcen- bedarf-/ überschuss | ressourcen- bedarf-/ überschuss je Einwohner |
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 25.20 | Kommunale Museen | 5.108 € | - 14.752 € | - 9.644 € | - 21.599 € | - 31.243 € | - 4,87 € |
| 25.21 | Archiv | - € | - 2.362 € | - 2.362 € | - 2.358 € | - 4.719 € | - 0,74 € |
| 27.20 | Bibliotheken | 7.234 € | - 140.031 € | - 132.797 € | - 38.373 € | - 171.170 € | - 26,67 € |
| 28.10- 007 | Sonstige Kulturpflege, Dorffest | 85 € | - 1.009 € | - 924 € | - 40.345 € | - 41.269 € | - 6,43 € |
| 57.30 | Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen / Gemeindehalle | 12.379 € | - 150.786 € | - 138.408 € | - 87.870 € | - 226.278 € | - 35,26 € |
| THH07 | Summe | 24.806 € | - 308.940 € | - 284.134 € | - 190.545 € | - 474.679 € | - 73,97 € |



Teilfinanzrechnung

| Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt.- übertrag aus 2020 | verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt.- übertrag. nach 2022 |
|-----------|--|---------------------|--------------------|-----------------|---|--|--------------------------------------|---|--|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung | 24.670 | 51.600 | 21.102 | -30.498 | 0 | 0 | 30.498 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | -250.047 | -259.300 | -213.858 | 45.442 | 0 | 0 | -45.442 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüber- schuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -225.377 | -207.700 | -192.756 | 14.944 | 0 | 0 | -14.944 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf | -225.377 | -207.700 | -192.756 | 14.944 | 0 | 0 | -14.944 | 0 |



Teilhaushalt 8 Kinderbetreuung, Senioren und Soziales

Teilergebnisrechnung

| Nr. | Teilergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt.- übertrag aus 2020 | verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt.- übertrag. nach 2022 |
|-----------|--|---------------------|--------------------|-------------------|---|--|--------------------------------------|---|--|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 797.621 | 856.300 | 882.586 | 26.286 | 0 | 0 | -26.286 | 0 |
| 3 | + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 18.430 | 18.000 | 18.497 | 497 | 0 | 0 | -497 | 0 |
| 5 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 122.458 | 166.300 | 119.108 | -47.192 | 0 | 0 | 47.192 | 0 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 273.501 | 355.000 | 337.674 | -17.326 | 0 | 0 | 17.326 | 0 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 42.431 | 20.000 | 20.632 | 632 | 0 | 0 | -632 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 1.254.441 | 1.415.600 | 1.378.497 | -37.103 | 0 | 0 | 37.103 | 0 |
| 12 | - Personalaufwendungen | -379.387 | -453.900 | -379.014 | 74.886 | 0 | 0 | -74.886 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -255.819 | -289.500 | -292.796 | -3.296 | 0 | 0 | 3.296 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -123.028 | -111.800 | -135.509 | -23.709 | 0 | 0 | 23.709 | 0 |
| 17 | - Transferaufwendungen | -2.308.525 | -2.411.100 | -2.337.897 | 73.203 | 0 | 0 | -73.203 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -70.172 | -62.900 | -160.694 | -97.794 | 0 | 0 | 97.794 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -3.136.932 | -3.329.200 | -3.305.911 | 23.289 | 0 | 0 | -23.289 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | -1.882.491 | -1.913.600 | -1.927.414 | -13.814 | 0 | 0 | 13.814 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | -205.143 | -176.300 | -203.637 | -27.337 | 0 | 0 | 27.337 | 0 |
| 23 | - Kalkulatorische Kosten | -1.345 | -2.200 | -2.295 | -95 | 0 | 0 | 95 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | -206.488 | -178.500 | -205.932 | -27.432 | 0 | 0 | 27.432 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | -2.088.979 | -2.092.100 | -2.133.346 | -41.246 | 0 | 0 | 41.246 | 0 |



Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalt 08

| Produkt- gruppe/ Kosten- stelle | Bezeichnung | ordentliche | ordentliche | anteiliges | kalkulato- | Netto- | Netto- |
|--|--|-------------|-------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|
| | | Erträge | Aufwend- ungen | ordentliches Ergebnis | risches Ergebnis | ressourcen- bedarf-/ überschuss | ressourcen- bedarf-/ überschuss je Einwohner |
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 31.40- 008 | Soziale Einrichtungen TH08 | 460.553 € | - 582.420 € | - 121.867 € | - 105.595 € | - 227.462 € | - 35,45 € |
| 3140 0020 | <i>Alten- und Kranken- pflagestation</i> | 338.204 € | - 358.795 € | - 20.591 € | - 57.230 € | - 77.822 € | - 12,13 € |
| 3140 0030 | <i>Bürgerzentrum</i> | 4.441 € | - 35.331 € | - 30.890 € | - 23.262 € | - 54.152 € | - 8,44 € |
| 31.40 0070 | <i>Anschluss- unterbringung</i> | 117.908 € | - 188.294 € | - 70.386 € | - 25.102 € | - 95.488 € | - 14,88 € |
| 31.60 | Förderung von Trägern Wohlfahrts- pflege | - € | - 4.461 € | - 4.461 € | - € | - 4.461 € | - 0,70 € |
| 31.80 | Sonstige soziale Hilfen und Leistungen | 6.575 € | - 59.635 € | - 53.061 € | - 21.098 € | - 74.159 € | - 11,56 € |
| 3180 0000 | <i>Soziale Hilfen</i> | 440 € | - 23.031 € | - 22.591 € | - 2.907 € | - 25.498 € | - 3,97 € |
| 3180 0010 | <i>Hilfen für Flüchtlinge/ Integration</i> | 6.135 € | - 36.604 € | - 30.469 € | - 18.191 € | - 48.661 € | - 7,58 € |
| 36.20.04 | Einrichtungen der Jugend- arbeit | - € | - 63.086 € | - 63.086 € | - 14.053 € | - 77.139 € | - 12,02 € |
| 36.50 | Tagesein- richtungen für Kinder | 911.369 € | - 2.595.660 € | - 1.684.291 € | - 65.186 € | - 1.749.477 € | - 272,63 € |
| 3650 0000 | <i>Kindergärten</i> | 896.873 € | - 2.486.935 € | - 1.590.062 € | - 62.067 € | - 1.652.129 € | - 257,46 € |
| 3650 0010 | <i>Tageseltern- förderung</i> | - € | - 5.847 € | - 5.847 € | - 3.119 € | - 8.966 € | - 1,40 € |
| 3650 0020 | <i>Interkom. Kostenausgleich</i> | 14.497 € | - 8.381 € | 6.116 € | - € | 6.116 € | 0,95 € |



| Produkt- gruppe/ Kosten- stelle | Bezeichnung | ordentliche | ordentliche | anteiliges | kalkulato- | Netto- | Netto- |
|--|---|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------|--|
| | | Erträge | Aufwend- ungen | ordentliches | risches | ressourcen- bedarf-/ überschuss | ressourcen- bedarf-/ überschuss je Einwohner |
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 3650 0050 | Interimskiga | - € | - 94.498 € | - 94.498 € | - € | - 94.498 € | - 14,73 € |
| 41.40 | Maßnahmen der Gesundheits- pflege | - € | - 649 € | - 649 € | - € | - 649 € | - 0,10 € |
| THH08 | Summe | 1.378.497 € | - 3.305.911 € | - 1.927.414 € | - 205.932 € | - 2.133.346 € | - 332,45 € |



Teilfinanzrechnung

| Nr. | Teilfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt.- übertrag aus 2020 | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt.- übertrag. nach 2022 |
|-----------|---|---------------------|--------------------|-------------------|---|--|--------------------------------------|--|--|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung | 1.233.395 | 1.397.600 | 1.425.127 | 27.527 | 0 | 0 | -27.527 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | -2.807.462 | -3.217.400 | -3.175.752 | 41.648 | 0 | 0 | -41.648 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -1.574.066 | -1.819.800 | -1.750.625 | 69.175 | 0 | 0 | -69.175 | 0 |
| 4 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0 | 0 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 | -2.000 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 | -2.000 | 0 |
| 10 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -4.247 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0 | -400.000 | -50.068 | 349.932 | 0 | 0 | -349.932 | -110.000 |
| 12 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | -60.000 | -7.164 | 52.836 | 0 | 0 | -52.836 | 0 |
| 14 | - Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen | -8.417 | -400.000 | 0 | 400.000 | 0 | 0 | -400.000 | -400.000 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -12.664 | -860.000 | -57.232 | 802.768 | 0 | 0 | -802.768 | -510.000 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -12.664 | -860.000 | -55.232 | 804.768 | 0 | 0 | -804.768 | -510.000 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf | -1.586.730 | -2.679.800 | -1.805.857 | 873.943 | 0 | 0 | -873.943 | -510.000 |



Investitionsmaßnahmen THH08

| Nr. | Investitions- übersicht Einzahlungs- und Auszahlungsart en | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfüg- | Ermächt.- |
|---|---|----------|----------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2021 | Ergebnis/ Ansatz/ (Sp. 3-2) | Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | übertrag aus 2020 | bare Mittel abzgl. Ergebnis | übertrag. nach 2022 |
| | | 2020 | 2021 | 2021 | | | | | |
| | | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 731400810000: Zuwendungen | | | | | | | | | |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0 | 0 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 | -2.000 | 0 |
| 731400820000: Erwerb Dienstfahrzeug Krankenpflege | | | | | | | | | |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | 0 | -7.164 | -7.164 | 0 | 0 | 7.164 | 0 |
| 731400820002: Planung Anschlussunterbringung | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0 | -110.000 | 0 | 110.000 | 0 | 0 | -110.000 | -110.000 |
| 731600820000: Neue DRK Garage | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -388 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 736500820001: Baumaßnahmen Kiga Lehengarten | | | | | | | | | |
| 11 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | -8.417 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 736500820002: Baumaßnahmen Kiga St. Franziskus Turnra. | | | | | | | | | |
| 11 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0 | -400.000 | 0 | 400.000 | 0 | 0 | -400.000 | -400.000 |
| 736500820005: Sanierung und Anbau Kiga Altes Schulhaus | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0 | 0 | -62.488 | -62.488 | 0 | 0 | 62.488 | 0 |
| 736500820006: Spielgerät Kiga Vogelwiesen | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -3.858 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 736500820007: Interimskindergarten | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0 | -290.000 | 0 | 290.000 | 0 | 0 | -290.000 | 0 |
| 736500820008: Erstausrüstung Interimskiga | | | | | | | | | |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0 | -60.000 | 0 | 60.000 | 0 | 0 | -60.000 | 0 |



Teilhaushalt 9 Sportförderung

Teilergebnisrechnung

| Nr. | Teilergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfüg- | Ermächt.- |
|-----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------|-----------|----------------|-----------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2021 | Ergebnis/ | Festleg. i. | übertrag | bare | übertrag. |
| | | 2020 | 2021 | 2021 | Ansatz | HH- | aus | Mittel | nach |
| | | EUR | EUR | EUR | (Sp. 3-2) | Vollzug | 2020 | abzgl. | 2022 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2021 | EUR | Ergebnis | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 10.282 | 10.300 | 10.282 | -18 | 0 | 0 | 18 | 0 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 29.755 | 24.200 | 16.355 | -7.845 | 0 | 0 | 7.845 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 40.037 | 34.500 | 26.636 | -7.864 | 0 | 0 | 7.864 | 0 |
| 12 | - Personalaufwendungen | -62.352 | -67.500 | -67.549 | -49 | 0 | 0 | 49 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -160.850 | -78.800 | -82.137 | -3.337 | 0 | 0 | 3.337 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -89.796 | -90.000 | -89.550 | 450 | 0 | 0 | -450 | 0 |
| 17 | - Transferaufwendungen | -8.503 | -9.500 | -7.515 | 1.985 | 0 | 0 | -1.985 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -760 | -800 | -638 | 162 | 0 | 0 | -162 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -322.261 | -246.600 | -247.389 | -789 | 0 | 0 | 789 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | -282.225 | -212.100 | -220.752 | -8.652 | 0 | 0 | 8.652 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | -109.405 | -125.000 | -112.989 | 12.011 | 0 | 0 | -12.011 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | -109.405 | -125.000 | -112.989 | 12.011 | 0 | 0 | -12.011 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | -391.630 | -337.100 | -333.741 | 3.359 | 0 | 0 | -3.359 | 0 |



Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalt 09

| Produkt- gruppe/ Kosten- stelle | Bezeichnung | ordentliche | ordentliche | anteiliges | kalkulato- | Netto- | Netto- |
|--|-----------------------------|-----------------|--------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|
| | | Erträge | Aufwend- ungen | ordentliches Ergebnis | risches Ergebnis | ressourcen- bedarf-/ überschuss | ressourcen- bedarf-/ überschuss je Einwohner |
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 42.10 | Förderung des Sports | - € | - 10.712 € | - 10.712 € | - 13.530 € | - 24.242 € | - 3,78 € |
| 42.41 | Sportstätten | 26.636 € | - 236.677 € | - 210.040 € | - 99.459 € | - 309.499 € | - 48,23 € |
| 4241 0000 | Sportzentrum Vogelwiesen | 23.339 € | - 211.166 € | - 187.828 € | - 95.819 € | - 283.647 € | - 44,20 € |
| 4241 0010 | Sportheim | 3.298 € | - 25.510 € | - 22.212 € | - 3.639 € | - 25.852 € | - 4,03 € |
| THH09 | Summe | 26.636 € | - 247.389 € | - 220.752 € | - 112.989 € | - 333.741 € | - 52,01 € |



Teilfinanzrechnung

| Nr. | Teilfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt- übertrag aus 2020 | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt- übertrag. nach 2022 |
|-----|---|---------------------|--------------------|-------------|---|--|-------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung | 30.927 | 24.200 | 16.175 | -8.025 | 0 | 0 | 8.025 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | -231.786 | -156.600 | -154.569 | 2.031 | 0 | 0 | -2.031 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -200.859 | -132.400 | -138.394 | -5.994 | 0 | 0 | 5.994 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf | -200.859 | -132.400 | -138.394 | -5.994 | 0 | 0 | 5.994 | 0 |



Teilhaushalt 10

Hallenbad

Teilergebnisrechnung

| Nr. | Teilergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfüg- | Ermächt.- |
|-----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|-------------|-----------|----------------|-----------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2021 | Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Festleg. i. | übertrag | bare | übertrag. |
| | | 2020 | 2021 | 2021 | | HH- | aus | Mittel | nach |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | Vollzug | 2020 | abzgl. | 2022 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2021 | EUR | Ergebnis | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 2.383 | 0 | 6.329 | 6.329 | 0 | 0 | -6.329 | 0 |
| 3 | + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 1.338 | 1.300 | 1.338 | 38 | 0 | 0 | -38 | 0 |
| 5 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 22.263 | 40.000 | 25.698 | -14.302 | 0 | 0 | 14.302 | 0 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.386 | 100 | 0 | -100 | 0 | 0 | 100 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 28.369 | 41.400 | 33.365 | -8.035 | 0 | 0 | 8.035 | 0 |
| 12 | - Personalaufwendungen | -180.776 | -186.800 | -191.120 | -4.320 | 0 | 0 | 4.320 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -127.806 | -147.100 | -134.788 | 12.312 | 0 | 0 | -12.312 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -117.251 | -107.400 | -107.393 | 7 | 0 | 0 | -7 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.776 | -1.600 | -2.258 | -658 | 0 | 0 | 658 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -427.610 | -442.900 | -435.559 | 7.341 | 0 | 0 | -7.341 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | -399.241 | -401.500 | -402.194 | -694 | 0 | 0 | 694 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | -51.905 | -80.600 | -51.160 | 29.440 | 0 | 0 | -29.440 | 0 |
| 23 | - Kalkulatorische Kosten | -33.975 | -56.500 | -26.657 | 29.843 | 0 | 0 | -29.843 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | -85.880 | -137.100 | -77.818 | 59.282 | 0 | 0 | -59.282 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | -485.121 | -538.600 | -480.012 | 58.588 | 0 | 0 | -58.588 | 0 |



Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalt 10

| Produkt- gruppe/ Kosten- stelle | Bezeichnung | ordentliche | ordentliche | anteiliges | kalkulato- | Netto- | Netto- |
|--|-------------|-------------|-------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|
| | | Erträge | Aufwend- ungen | ordentliches Ergebnis | risches Ergebnis | ressourcen- bedarf-/ überschuss | ressourcen- bedarf-/ überschuss je Einwohner |
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 42.40 | Bäder | 33.365 € | - 435.559 € | - 402.194 € | - 77.818 € | - 480.012 € | - 74,80 € |



Teilfinanzrechnung

| Nr. | Teilfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt- übertrag aus 2020 | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt- übertrag. nach 2022 |
|-----|---|---------------------|--------------------|-------------|---|--|-------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung | 25.932 | 40.100 | 28.604 | -11.496 | 0 | 0 | 11.496 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | -325.337 | -335.500 | -312.993 | 22.507 | 0 | 0 | -22.507 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -299.405 | -295.400 | -284.389 | 11.011 | 0 | 0 | -11.011 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf | -299.405 | -295.400 | -284.389 | 11.011 | 0 | 0 | -11.011 | 0 |



Teilhaushalt 11

Verkehrsanlagen, Landschaftsbau und Naturschutz

Teilergebnisrechnung

| Nr. | Teilergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Fortges. Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) EUR | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 EUR | Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR | verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR |
|-----------|--|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|---|---|--|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 2.858 | 2.800 | 2.802 | 2 | 0 | 0 | -2 | 0 |
| 3 | + aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 80.316 | 142.000 | 80.041 | -61.959 | 0 | 0 | 61.959 | 0 |
| 5 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 33.604 | 29.200 | 31.632 | 2.432 | 0 | 0 | -2.432 | 0 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.457 | 6.500 | 12.115 | 5.615 | 0 | 0 | -5.615 | 0 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 127.026 | 129.000 | 128.804 | -196 | 0 | 0 | 196 | 0 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 74.409 | 12.400 | 74.409 | 62.009 | 0 | 0 | -62.009 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 325.669 | 321.900 | 329.803 | 7.903 | 0 | 0 | -7.903 | 0 |
| 12 | - Personal- aufwendungen | -75 | -200 | -232 | -32 | 0 | 0 | 32 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -258.940 | -190.700 | -171.751 | 18.949 | 0 | 0 | -18.949 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -323.841 | -320.500 | -337.989 | -17.489 | 0 | 0 | 17.489 | 0 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -237 | 0 | -204 | -204 | 0 | 0 | 204 | 0 |
| 17 | - Transfer- aufwendungen | -200 | -200 | -200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -20.741 | -27.500 | -11.002 | 16.498 | 0 | 0 | -16.498 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -604.034 | -539.100 | -521.378 | 17.722 | 0 | 0 | -17.722 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | -278.364 | -217.200 | -191.575 | 25.625 | 0 | 0 | -25.625 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | -507.782 | -570.200 | -556.182 | 14.018 | 0 | 0 | -14.018 | 0 |
| 23 | - Kalkulatorische Kosten | -32.674 | 0 | -29.341 | -29.341 | 0 | 0 | 29.341 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | -540.456 | -570.200 | -585.523 | -15.323 | 0 | 0 | 15.323 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcen- bedarf/-überschuss | -818.821 | -787.400 | -777.098 | 10.302 | 0 | 0 | -10.302 | 0 |



Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalt 11

| Produkt- gruppe/ Kosten- stelle | Bezeichnung | ordentliche | ordentliche | anteiliges | kalkulato- | Netto- | Netto- |
|--|---|------------------|--------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|
| | | Erträge | Aufwend- ungen | ordentliches Ergebnis | risches Ergebnis | ressourcen- bedarf-/ überschuss | ressourcen- bedarf-/ überschuss je Einwohner |
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 54.10 | Gemeindestraßen | 156.372 € | - 460.283 € | - 303.910 € | - 352.503 € | - 656.413 € | - 102,29 € |
| 5410 0000 | Gemeindestraßen | 150.378 € | - 346.128 € | - 195.749 € | - 328.734 € | - 524.484 € | - 81,73 € |
| 5410 0010 | Straßen- beleuchtung | 5.994 € | - 114.155 € | - 108.161 € | - 23.769 € | - 131.929 € | - 20,56 € |
| 54.30 | Landesstraßen | 2.802 € | - € | 2.802 € | - € | 2.802 € | 0,44 € |
| 54.50 | Straßenreinigung / Winterdienst | - € | - 11.481 € | - 11.481 € | - 1.235 € | - 12.716 € | - 1,98 € |
| 54.60 | Parkierungs- einrichtungen | 29.087 € | - 16.460 € | 12.627 € | - 45.406 € | - 32.779 € | - 5,11 € |
| 55.10 | Öffentliches Grün / Landschaftsbau | 141.203 € | - 30.714 € | 110.490 € | - 176.843 € | - 66.354 € | - 10,34 € |
| 55.20 | Gewässerschutz / Öffentliche Gewässer / Wasserbaul. Anlagen | 338 € | - 2.240 € | - 1.903 € | - 8.082 € | - 9.985 € | - 1,56 € |
| 55.40 | Naturschutz und Landschaftspflege | - € | - 200 € | - 200 € | - 1.453 € | - 1.653 € | - 0,26 € |
| THH11 | Summe | 329.803 € | - 521.378 € | - 191.575 € | - 585.523 € | - 777.098 € | - 121,10 € |



Teilfinanzrechnung

| Nr. | Teilfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt- übertrag aus 2020 | verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt- übertrag. nach 2022 |
|-----|---|---------------------|--------------------|-------------|---|--|-------------------------------------|---|---------------------------------------|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung | 172.383 | 167.500 | 174.024 | 6.524 | 0 | 0 | -6.524 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | -218.167 | -218.600 | -253.388 | -34.788 | 0 | 0 | 34.788 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -45.784 | -51.100 | -79.364 | -28.264 | 0 | 0 | 28.264 | 0 |
| 5 | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und äbnl. Entgelten für Investitionstätigkeit | 2.127 | 0 | 500 | 500 | 0 | 0 | -500 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.127 | 0 | 500 | 500 | 0 | 0 | -500 | 0 |
| 10 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -18.381 | -170.000 | -79.246 | 90.754 | 0 | 0 | -90.754 | 0 |
| 11 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -530.269 | 0 | -153.291 | -153.291 | 0 | -270.000 | -116.709 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -548.650 | -170.000 | -232.537 | -62.537 | 0 | -270.000 | -207.463 | 0 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -546.523 | -170.000 | -232.037 | -62.037 | 0 | -270.000 | -207.963 | 0 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | -592.306 | -221.100 | -311.401 | -90.301 | 0 | -270.000 | -179.699 | 0 |



Investitionsmaßnahmen THH11

| Nr. | Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 | Ermächt.-übertrag aus 2020 | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt.-übertrag. nach 2022 |
|--|---|------------------|-----------------|-------------|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 754101120002: Straßensanierung Waldwiesenhof | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -194 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 754101120005: Straßensanierung Lerchenweg | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -224.582 | 0 | -130.327 | -130.327 | 0 | -170.000 | -39.673 | 0 |
| 754101120009: Tiefbaumaßnahme Erschl. In den Weiden | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -137.647 | 0 | 0 | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 | 0 |
| 754101120011: Neue Parkplätze Vogelwiesen | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0 | -170.000 | -66.847 | 103.153 | 0 | 0 | -103.153 | 0 |
| 754101120015: Tiefbaumaßnahme Straßenbeleuchtung | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -169.498 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 754101120019: Kauf Parkflächen Ludwigstraße | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -68 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 754601120000: Tiefgarage Rathaus | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0 | 0 | -1.062 | -1.062 | 0 | 0 | 1.062 | 0 |
| 754601120002: Parkplätze Vogelwiesen (BgA) | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0 | 0 | -11.337 | -11.337 | 0 | 0 | 11.337 | 0 |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -16.956 | 0 | -1.141 | -1.141 | 0 | 0 | 1.141 | 0 |
| 755101120001: Spielplatz Lehengartenweg | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -18.119 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



Teilhaushalt 12

Friedhofswesen

Teilergebnisrechnung

| Nr. | Teilergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2020 EUR | Fortges. Ansatz 2021 EUR | Ergebnis 2021 EUR | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) EUR | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 EUR | Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR | verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR |
|-----------|--|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 129 | 100 | 129 | 29 | 0 | 0 | -29 | 0 |
| 5 | + Öffentlich-rechtliche Entgelte | 85.333 | 94.000 | 88.114 | -5.886 | 0 | 0 | 5.886 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 85.461 | 94.100 | 88.243 | -5.857 | 0 | 0 | 5.857 | 0 |
| 12 | - Personal- aufwendungen | -20.619 | -21.000 | -20.503 | 497 | 0 | 0 | -497 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -69.195 | -46.900 | -45.122 | 1.778 | 0 | 0 | -1.778 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -31.707 | -31.400 | -31.921 | -521 | 0 | 0 | 521 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -75 | -100 | -4 | 97 | 0 | 0 | -97 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -121.597 | -99.400 | -97.550 | 1.850 | 0 | 0 | -1.850 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | -36.136 | -5.300 | -9.307 | -4.007 | 0 | 0 | 4.007 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | -102.714 | -69.700 | -87.656 | -17.956 | 0 | 0 | 17.956 | 0 |
| 23 | - Kalkulatorische Kosten | -30.809 | -40.000 | -25.376 | 14.624 | 0 | 0 | -14.624 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | -133.523 | -109.700 | -113.032 | -3.332 | 0 | 0 | 3.332 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcen- bedarf/-überschuss | -169.659 | -115.000 | -122.338 | -7.338 | 0 | 0 | 7.338 | 0 |



Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalt 12

| Produkt- gruppe/ Kosten- stelle | Bezeichnung | ordentliche | ordentliche | anteiliges | kalkulato- | Netto- | Netto- |
|--|------------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|
| | | Erträge | Aufwend- ungen | ordentliches Ergebnis | risches Ergebnis | ressourcen- bedarf-/ überschuss | ressourcen- bedarf-/ überschuss je Einwohner |
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 55.30 | Friedhofs- und Bestattungswesen | 88.243 € | - 97.550 € | - 9.307 € | - 113.032 € | - 122.338 € | - 19,06 € |



Teilfinanzrechnung

| Nr. | Teilfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt- übertrag aus 2020 | verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt- übertrag. nach 2022 |
|-----|---|---------------------|--------------------|-------------|---|--|-------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung | 125.020 | 150.100 | 164.212 | 14.112 | 0 | 0 | -14.112 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | -88.987 | -68.000 | -64.443 | 3.557 | 0 | 0 | -3.557 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 36.033 | 82.100 | 99.769 | 17.669 | 0 | 0 | -17.669 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -64.342 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -64.342 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -64.342 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf | -28.310 | 82.100 | 99.769 | 17.669 | 0 | 0 | -17.669 | 0 |



Investitionsmaßnahmen THH12

| Nr. | Investitions- übersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt.- übertrag aus 2020 | verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt.- übertrag. nach 2022 |
|---------------------------------|--|---------------------|--------------------|-------------|---|--|--------------------------------------|---|--|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 755301220001: Urnenwände | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -64.342 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



Teilhaushalt 13

Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

| Nr. | Teilergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 EUR | Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR | verfü- bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---|---|---|---|---|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) EUR | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 8.677.695 | 8.052.000 | 7.939.107 | -112.893 | 0 | 0 | 112.893 | 0 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 2.142.816 | 1.746.000 | 2.196.043 | 450.043 | 0 | 0 | -450.043 | 0 |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 83.735 | 73.900 | 80.257 | 6.357 | 0 | 0 | -6.357 | 0 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 755 | 0 | 5 | 5 | 0 | 0 | -5 | 0 |
| 11 | = Summe der ordentlichen Erträge | 10.905.001 | 9.871.900 | 10.215.412 | 343.512 | 0 | 0 | -343.512 | 0 |
| 15 | - Planmäßige Abschreibungen | -57.498 | 0 | -227 | -227 | 0 | 0 | 227 | 0 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -52.348 | -30.600 | -32.140 | -1.540 | 0 | 0 | 1.540 | 0 |
| 17 | - Transferaufwendungen | -5.060.044 | -5.450.800 | -5.285.966 | 164.834 | 0 | 0 | -164.834 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -83 | 157.000 | -344 | -157.344 | 0 | 0 | 157.344 | 0 |
| 19 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | -5.169.973 | -5.324.400 | -5.318.677 | 5.723 | 0 | 0 | -5.723 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 5.735.028 | 4.547.500 | 4.896.736 | 349.236 | 0 | 0 | -349.236 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | - Kalkulatorische Kosten | 314.138 | 402.900 | 293.895 | -109.005 | 0 | 0 | 109.005 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 314.138 | 402.900 | 293.895 | -109.005 | 0 | 0 | 109.005 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 6.049.166 | 4.950.400 | 5.190.630 | 240.230 | 0 | 0 | -240.230 | 0 |



Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalt 13

| Produkt- gruppe/ Kosten- stelle | Bezeichnung | ordentliche | ordentliche | anteiliges | kalkulato- | Netto- | Netto- |
|--|---|---------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|
| | | Erträge | Aufwend- ungen | ordentliches Ergebnis | risches Ergebnis | ressourcen- bedarf-/ überschuss | ressourcen- bedarf-/ überschuss je Einwohner |
| | | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro | in Euro |
| 61.10 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | 10.135.150 € | - 5.286.190 € | 4.848.960 € | - € | 4.848.960 € | 755,64 € |
| 61.20 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | 80.262 € | - 32.487 € | 47.775 € | 293.895 € | 341.670 € | 53,24 € |
| THH13 | Summe | 10.215.412 € | - 5.318.677 € | 4.896.736 € | 293.895 € | 5.190.630 € | 808,89 € |



Teilfinanzrechnung

| Nr. | Teilfinanz- rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfüg- | Ermächt.- |
|-----|---|------------------------|-----------------------|-------------|---|--|--------------------------------|---|----------------------------------|
| | | Vorjahr 2020 EUR | Ansatz 2021 EUR | 2021 EUR | Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) EUR | Festleg. i. HH- Vollzug 2021 EUR | übertrag aus 2020 EUR | bare Mittel abzgl. Ergebnis EUR | übertrag. nach 2022 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung | 10.887.158 | 9.871.900 | 10.062.447 | 190.547 | 0 | 0 | -190.547 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | -5.112.478 | -5.481.400 | -5.318.446 | 162.954 | 0 | 0 | -162.954 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüber- schuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.774.680 | 4.390.500 | 4.744.001 | 353.501 | 0 | 0 | -353.501 | 0 |
| 7 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 12.327 | 0 | 12.164 | 12.164 | 0 | 0 | -12.164 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.327 | 0 | 12.164 | 12.164 | 0 | 0 | -12.164 | 0 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | -2.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -1.987.673 | 0 | 12.164 | 12.164 | 0 | 0 | -12.164 | 0 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf | 3.787.007 | 4.390.500 | 4.756.164 | 365.664 | 0 | 0 | -365.664 | 0 |



Investitionsmaßnahmen THH13

| Nr. | Investitions- übersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3-2) | Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2021 | Ermächt.- übertrag aus 2020 | verfüg- bare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt.- übertrag. nach 2022 |
|--|--|---------------------|--------------------|-------------|---|--|--------------------------------------|---|--|
| | | 2020 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 761201320000: Beteiligung EnBW vernetzt | | | | | | | | | |
| 10 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | -2.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



Sonstige Pflichtangaben

Entsprechend § 53 GemHVO sind weitere Pflichtangaben im Jahresabschluss anzugeben.

1. Haftungsverhältnisse

Nach § 88 Abs. 2 GemO darf die Gemeinde Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf grundsätzlich der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde.

Der Bestand (Restkapital) der Bürgschaften aus kommunalverbürgten Darlehen stellt sich wie folgt dar:

| | |
|--|------------------|
| Bürgschaftsverpflichtungen zum 31.12.2021 | 789.847 € |
| - Wohnbauförderdarlehen der L-Bank | 789.847 € |

2. Gemeindeanteil der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen werden zentral beim kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet (§ 27 Abs. 5 GKV). Eine zusätzliche Bildung in der Bilanz der Kommune ist nicht zulässig. Pensionsrückstellungen enthalten auch Rückstellungen für die Beihilfe der Pensionäre.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 beträgt der Anteil der Gemeinde Altbach an den Pensionsrückstellungen **4.148.348 €**.

Somit wurden die Rückstellungen im Jahr 2021 von 4.094.630 € um 53.718 € aufgestockt.

3. Angaben für die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten

Zinsen für Fremdkapital gehören grundsätzlich nicht zu den Herstellungskosten. Nur Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, könnten als Herstellungskosten angesetzt werden. Die im Rechnungsjahr 2021 angefallenen Zinsen für die Kreditaufnahme werden nicht als Herstellungskosten aktiviert. Es gilt der Grundsatz der Gesamtdeckung gem. § 18 GemHVO.

4. Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Es konnte kein Zahlungsmittelüberschuss erwirtschaftet werden. In der Finanzrechnung verblieb ein Zahlungsmittelfehlbetrag in Höhe von -84.438 €. Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit konnte keine eigenen Finanzierungsmittel Investitionen zur Verfügung gestellt werden. Der Zahlungsmittelfehlbetrag wurde über die vorhandene Liquidität gedeckt. Die Aufnahme eines kurzfristigen Kassenkredits war nicht notwendig.

5. Kreditermächtigung

Die Haushaltssatzung 2021 enthielt keine Kreditermächtigung gem. 87 Abs. 1 GemO. Verbliebene Kreditermächtigungen aus Vorjahren, die im Rechnungsjahr 2021 hätten in Anspruch genommen werden können, gab es keine.



Anlagen

Anlage 1: Organe der Gemeinde zum 31.12.2021

Organe der Gemeinde Altbach sind der Bürgermeister und der Gemeinderat (§ 23 GemO).

Bürgermeister

Martin Funk

Gemeinderäte

| | |
|---------------------|-----|
| Salwa Achaboun | SPD |
| Andrea Barth | SPD |
| Jochen Beutel | SPD |
| Michael Euchenhofer | CDU |
| Ursula Fischer | UWV |
| Jürgen Hoffmann | UWV |
| Miriam Kölly | UWV |
| Mathias Lipp | UWV |
| Jörg Reutter | CDU |
| Nadine Ruckstätter | CDU |
| Wilfried Schieche | SPD |
| Götz Schleith | UWV |
| Peter Schnirzer | UWV |
| Ulrich Schlosser | CDU |
| Willi Seifried | CDU |
| Wolfgang Sperling | SPD |
| Manuela Veigele | UWV |
| Dr. Achim Weber | SPD |



Anlage 2: Gliederung des Gesamthaushalts in Teilhaushalte

| | |
|--------------|--|
| THH01 | Bürgermeister, Gemeinderat, Geschäftsstelle Gemeinderat, Wirtschaftsförderung |
| THH02 | Hauptamt, EDV, Personalwesen, Zentrale Dienstleistungen, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Bauordnung |
| THH03 | Kämmerei, Feuerwehr, Liegenschaften, Gemeindewald, Soziale Einrichtungen |
| THH04 | Bauamt, Bauhof, Abwasserbeseitigung |
| THH05 | Sicherheit und Ordnung, Einwohnermeldeamt, Standesamt, Wahlen Umweltschutz |
| THH06 | Grundschule, Ganztagesbetreuung |
| THH07 | Bücherei, Ulrichskirche, Archiv, Gemeindehalle, Dorffest, Märkte |
| THH08 | Kindergärten, Alten- und Krankenpflegestation, Jugendhaus, Bürgerzentrum |
| THH09 | Sportzentrum Vogelwiesen, Sportheim |
| THH10 | Hallenbad |
| THH11 | Gemeindestraßen, Parkierungseinrichtungen, Öffentliches Grün und Landschaftspflege, Gewässer |
| THH12 | Friedhof |
| THH13 | Allgemeine Finanzwirtschaft |



Anlage 3: Vermögensübersicht

| Vermögen (ohne Vorräte) | Stand des Vermögens | | Vermögensveränderungen | | | | Stand des Vermögens |
|---|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| | zum 01.01. des Haushaltsjahres | Vermögenszugänge im Haushaltsjahr | Vermögensabgänge im Haushaltjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Am 31.12 des Haushaltsjahres |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | - € | | | | | - € | - € |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte) | 43.395.496 € | 2.967.338 € | - 101.332 € | - € | - € | - 1.464.639 € | 44.796.862 € |
| 2.1. unbebaute Grundstücke | 2.959.590 € | 746.794 € | - 9.014 € | - € | - € | - € | 3.697.370 € |
| 2.2 bebaute Grundstücke | 22.049.955 € | 1.369.352 € | - 4.388 € | - € | - € | - 680.890 € | 22.734.030 € |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 15.882.463 € | 82.687 € | - 996 € | 722.484 € | - € | - 598.943 € | 16.087.694 € |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grund | 101.710 € | - € | - € | - € | - € | - 7.534 € | 94.176 € |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.528.333 € | 30.767 € | - € | - € | - € | - 126.316 € | 1.432.784 € |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 352.243 € | 63.517 € | - € | 2.927 € | - € | - 50.956 € | 367.731 € |
| 2.9 Anlagen im Bau | 521.201 € | 674.222 € | - 86.934 € | - 725.410 € | - € | - € | 383.078 € |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel) | 7.733.178 € | 2.003 € | - 20.856 € | - € | - € | - € | 7.714.326 € |
| 3.2 Sonst. Beteiligung und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. anderen kommunalen Zusammenschlüssen | 2.017.449 € | - € | - € | - € | - € | - € | 2.017.449 € |
| 3.3 Sondervermögen | 735.269 € | - € | - € | - € | - € | - € | 735.269 € |
| 3.4 Ausleihungen | 956.036 € | - € | - 20.856 € | - € | - € | - € | 935.180 € |
| 3.5 Wertpapiere | 4.024.425 € | 2.003 € | - € | - € | - € | - € | 4.026.429 € |
| Summe | 51.128.674 € | 2.969.341 € | - 122.187 € | - € | - € | - 1.464.639 € | 52.511.189 € |



Anlage 4: Schuldenstandübersicht

Kernhaushalt

| Art der Schulden | Gesamtbetrag zum 01.01. des Haushalts- jahres | Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushalts- jahres | davon mit einer Restlaufzeit von | | | mehr (+) |
|--|--|--|----------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | weniger (-) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.1. Anleihen | | | | | | |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | | | |
| 1.2.1 Bund | | | | | | |
| 1.2.2 Land | 239.860 € | 234.373 € | 5.488 € | 21.950 € | 206.935 € | - 5.488 € |
| 1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände | | | | | | |
| 1.2.4 Zweckverbände und dergleichen | | | | | | |
| 1.2.5 Kreditinstitute | 3.977.000 € | 3.813.000 € | 164.000 € | 656.000 € | 3.157.000 € | - 164.000 € |
| 1.2.6 sonstige Bereiche | | | | | | |
| 1.3 Kassenkredite | | | | | | |
| 1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | | | | | | |
| 1. Gesamtschulden Kernhaushalt | 4.216.860 € | 4.047.373 € | 169.488 € | 677.950 € | 3.363.935 € | - 169.488 € |

nachrichtlich: Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb)

| Art der Schulden | Gesamtbetrag zum 01.01. des Haushalts- jahres | Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushalts- jahres | davon mit einer Restlaufzeit von | | | mehr (+) |
|---|---|---|----------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | weniger (-) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2.1 Anleihen | | | | | | |
| 2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 953.008 € | 932.316 € | 20.692 € | 82.768 € | 828.857 € | - 20.692 € |
| (davon Inneres Darlehen) | 953.008 € | 932.316 € | | | | - 20.692 € |
| 2.3 Kassenkredite (Verbindlichkeiten aus Einheitskasse) | 486.954 € | 838.940 € | | | | 351.986 € |
| 2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | | | | | | |
| 2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung | 1.439.962 € | 1.771.257 € | 20.692 € | 82.768 € | 828.857 € | 331.294 € |



Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

| Art der Schulden | Gesamtbetrag zum 01.01. des Haushalts- jahres | Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushalts- jahres | davon mit einer Restlaufzeit von | | | mehr (+) |
|--|--|--|----------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | weniger (-) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 3.1 Anleihen | | | | | | |
| 3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 5.169.869 € | 4.979.689 € | 190.180 € | 760.718 € | 4.192.791 € | - 190.180 € |
| 3.3 Kassenkredite (Verbindlichkeiten aus Einheitskasse) | 486.954 € | 838.940 € | | | | 351.986 € |
| 3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4 | 5.656.823 € | 5.818.629 € | 190.180 € | 760.718 € | 4.192.791 € | 161.807 € |
| abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung | - 1.439.962 € | - 1.771.257 € | - 20.692 € | - 82.768 € | - 828.857 € | - 331.294 € |
| 3. Konsolidierte Gesamtschulden | 4.216.860 € | 4.047.373 € | 169.488 € | 677.950 € | 3.363.935 € | - 169.488 € |

*(Anlage 27 VwV Produkt- und Kontenrahmen zu § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO)



Anlage 5: Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Finanzrechnung | |
|-----------|--|--------------------|-------------------------|
| | | Vorjahr (2020) | Rechnungsjahr (2021) |
| | | 1 | 2 |
| 1 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn * | 8.932.601 € | 5.370.717 € |
| 2 | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) | 837.698 € | - 84.438 € |
| 3 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) | - 3.215.586 € | - 2.752.605 € |
| 4 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) | - 149.582 € | - 521.474 € |
| 5 | +/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO) | - 1.034.415 € | 24.268 € |
| 6 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO) | 5.370.717 € | 2.036.468 € |
| 7 | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende | 4.024.425 € | 4.026.429 € |
| 8 | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende | - € | - € |
| 9 | = liquide Eigenmittel zum Jahresende | 9.395.142 € | 6.062.897 € |
| 10 | - übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) | - 625.000 € | - 949.000 € |
| 11 | + nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | - € | - € |
| 12 | + übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit § 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) | 3.600 € | - € |
| 13 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende | 8.773.742 € | 5.113.897 € |
| 14 | - davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden | - € | - € |
| 15 | - für sonstige bestimmte Zwecke gebunden | - € | - € |
| 16 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | 8.773.742 € | 5.113.897 € |
| 17 | nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)** | 237.736 € | 256.145 € |

**Mindestliquidität: Der planmäßige Bestand an liquiden Mitteln ohne Kassenkreditmittel soll sich in der Regel auf mindestens zwei vom Hundert der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre belaufen.

Wert VJ (2020): Basis RE 2017 + RE 2018 + RE 2019 Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit bzw. für Rechnungsjahr 2021: RE 2018 + RE 2019 + RE 2020 Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit.



Anlage 6: Rückstellungsübersicht

| Art der Rückstellung | Gesamtbetrag zum Jahresbeginn 01.01.2021 | Inanspruch- nahme/ Auflösung | Aufstockung/ Zuführung | Gesamtbetrag zum Jahresende 31.12.2021 |
|--|---|------------------------------------|---------------------------|---|
| 1. Rückstellungen nach § 41 Abs. 1 GemHVO (Pflichtrückstellungen) | | | | |
| 1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen | 0 € | | | 0 € |
| 1.2 Unterhaltsvorschuss- rückstellungen | 0 € | | | 0 € |
| 1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfaldeponien | 0 € | | | 0 € |
| 1.4 Gebührenüberschuss- rückstellungen | 378.762 € | | 142.620 € | 338.774 € |
| 1.4.1 Rückstellung für Ausgleich Gebührenüberschüsse Schmutzwasser | 243.969 € | - 44.930 € | | 199.039 € |
| 1.4.2 Rückstellung für Ausgleich Gebührenüberschüsse Niederschlagswasser | 134.793 € | | 4.942 € | 139.735 € |
| 1.5 Altlastensanierungs- rückstellungen | | | | 0 € |
| 1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | | | | 0 € |
| 2. Weitere Rückstellungen nach § 41 Abs. 2 GemHVO | | | | |
| 2.1 Rückstellung für Steuerrückzahlungen | 1.842.774 € | 0 € | 0 € | 1.842.774 € |
| Summe aller Rückstellungen | 2.221.536 € | - 44.930 € | 4.942 € | 2.181.548 € |



Anlage 7: Übersicht über die geleisteten und aktivierten Investitionszuschüsse im Jahr 2021

| | |
|--|----------|
| Vermögensumlage an den Abwasserzweckverband Plochingen-Altbach-Zell | 37.416 € |
|--|----------|

Anlage 8: Beteiligungsübersicht

Sondervermögen

| | |
|--|-----------|
| - Stammkapital Eigenbetrieb Wasserversorgung | 100.000 € |
| - Allg. Rücklage Eigenbetrieb Wasserversorgung | 635.269 € |

Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen

| | |
|--|-------------|
| - Abwasserzweckverband Plochingen- Altbach- Zell | 593.383 € |
| - Beteiligung am Gesamtzweckverband 4IT (ehemals Rechenzentrum KDRS) | 12.449 € |
| - Bürgersolaranlage | 5.000 € |
| - Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG „EnBW vernetzt“ (seit dem 01.07.2020) | 2.000.000 € |

Nachrichtlich:

Sonstige Beteiligungen ohne Wertansätze

- Gemeindeverwaltungsverband Plochingen (GVV)
- Verband Region Stuttgart
- Neckar-Elektrizitätsverband (NEV)
- Zweckverband Landeswasserversorgung
- Landschaftserhaltungsverband Landkreis Esslingen e.V.
- Zweckverband Breitbandversorgung Landkreis Esslingen
- mittelbare Beteiligung an der Breitband-Service-Gesellschaft Region Stuttgart mbH (durch den Zweckverband Breitbandausbau des Landkreises Esslingen)