

2021



Jahresabschluss

INCL. EIGENBETRIEBE KULTURZENTRUM /
WASSERVERSORGUNG

Inhaltsverzeichnis

I.	Jahresabschluss mit Ergebnisverwendung	- 1 -
1.1	Feststellungsbeschluss	- 1 -
1.2	Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	- 3 -
1.3	Ergebnisrechnung	- 7 -
	Gesamtergebnisrechnung	- 7 -
	Teilergebnisrechnung – TH 01 „Innere Verwaltung“	- 8 -
	Teilergebnisrechnung – TH 02 „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“	- 10 -
	Teilergebnisrechnung – TH 03 „Schulen“	- 12 -
	Teilergebnisrechnung – TH 04 „Archiv, Kulturförderung“	- 14 -
	Teilergebnisrechnung – TH 05 „VHS, Bibliotheken, Kultur“	- 16 -
	Teilergebnisrechnung – TH 06 „Soziales“	- 18 -
	Teilergebnisrechnung – TH 07 „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“	- 20 -
	Teilergebnisrechnung – TH 08 „Sport und Bäder“	- 22 -
	Teilergebnisrechnung – TH 09 „Bauen und Wohnen“	- 24 -
	Teilergebnisrechnung – TH 10 „Ver- und Entsorgung“	- 26 -
	Teilergebnisrechnung – TH 11 „Verkehr, ÖPNV“	- 28 -
	Teilergebnisrechnung – TH 12 „Naturschutz, Landschaftspflege, Friedhofswesen, Wald, Umweltschutz“	- 30 -
	Teilergebnisrechnung – TH 13 „Wirtschaft und Tourismus“	- 32 -
	Teilergebnisrechnung – TH 14 „Allgemeine Finanzwirtschaft“	- 34 -
1.4	Finanzrechnung	- 36 -
	Gesamtfinanzrechnung	- 36 -
	Teilfinanzrechnung – TH 01 „Innere Verwaltung“	- 39 -
	Teilfinanzrechnung – TH 02 „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“	- 43 -
	Teilfinanzrechnung – TH 03 „Schulen“	- 46 -
	Teilfinanzrechnung – TH 04 „Archiv, Kulturförderung“	- 51 -
	Teilfinanzrechnung – TH 05 „VHS, Bibliotheken, Kultur“	- 52 -
	Teilfinanzrechnung – TH 07 „Kinder-, Jugend-, Familienhilfe“	- 56 -
	Teilfinanzrechnung – TH 08 „Sport und Bäder“	- 60 -
	Teilfinanzrechnung – TH 09 „Bauen und Planen“	- 63 -
	Teilfinanzrechnung – TH 10 „Ver- und Entsorgung“	- 66 -
	Teilfinanzrechnung – TH 11 „Verkehr, ÖPNV“	- 69 -
	Teilfinanzrechnung – TH 12 „Naturschutz, Landschaftspflege, Friedhofswesen, Wald, Umweltschutz“	- 72 -
	Teilfinanzrechnung – TH 13 „Wirtschaft und Tourismus“	- 75 -
	Teilfinanzrechnung – TH 14 „Allgemeine Finanzwirtschaft“	- 77 -
1.5	Bilanz	- 78 -
	Bilanz zum 31.12.2021	- 78 -
	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre (§ 42 i V. m. § 53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO)	- 80 -
II.	Anhang	- 81 -
	Pflichtangaben	- 81 -
	Organe der Gemeinde zum 31.12.2021	- 83 -
	Anlage 1: Gliederung des Gesamthaushalts in Teilhaushalte	- 84 -
	Anlage 2: Vermögensübersicht	- 85 -
	Anlage 26	- 85 -
	Anlage 3: Schuldenstandübersicht	- 86 -

Anlage 4: Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	- 88 -
Anlage 5: Rückstellungsübersicht	- 89 -
Anlage 6: Übersicht über die geleisteten und aktivierten Investitionszuschüsse im Jahr 2021.....	- 90 -
Anlage 7: Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	- 91 -
Anlage 8: Beteiligungen und Sondervermögen	- 93 -
Anlage 9: unselbständige Stiftung „Stifter für Baltmannsweiler und Hohengehren“	- 94 -
III. Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2021	- 95 -
1.1 Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage im Jahr 2021.....	- 96 -
1.2 Erläuterung zu den einzelnen Erträgen.....	- 98 -
1.3 Erläuterungen zu den einzelnen Aufwendungen.....	- 106 -
1.4 Das Sonderergebnis 2021	- 112 -
1.5 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit.....	- 113 -
1.6 Weitere Kennzahlen zur Ertrags- und Finanzlage im Jahr 2021	- 114 -
1.7 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2021.....	- 115 -
1.8 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2021.....	- 116 -
1.9 Kennzahlen zur Finanzrechnung/Finanzlage.....	- 119 -
1.10 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen.....	- 120 -
1.11 Kennzahlen zur Vermögenslage/Bilanzkennzahlen	- 132 -
IV. Jahresabschluss Eigenbetrieb Kulturzentrum	- 134 -
Lagebericht für den Eigenbetrieb Kulturzentrum gem. § 11 EigBVO.....	- 143 -
V. Jahresabschluss Eigenbetrieb Wasserversorgung	- 149 -
Lagebericht für den Eigenbetrieb Wasserversorgung gem. § 11 EigBVO	- 162 -

I. Jahresabschluss mit Ergebnisverwendung

Gemeinde Baltmannsweiler 2021

1.1 Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 12.12.2023 den Jahresabschluss für das Jahr 2021 mit folgenden Werten fest:

1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	13.156.782,06
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	- 12.555.331,64
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	601.450,42
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-95.027,27
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	- 95.027,27
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	506.423,15
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.767.083,20
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 11.087.739,77
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	1.679.343,43
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	171.814,55
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.479.127,75
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	- 2.307.313,20
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-627.969,77
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	863.816,20
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 356.437,89
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	507.378,31
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-120.591,46
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	630.372,98
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	3.112.848,84
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-509.781,52
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	3.622.630,36

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	5.836,66
3.2	Sachvermögen	38.134.738,37
3.3	Finanzvermögen	12.276.658,54
3.4	Abgrenzungsposten	1.342.423,31
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	51.759.656,88
3.7	Basiskapital	29.279.003,87
3.8	Rücklagen	9.535.310,88
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	10.532.411,51
3.11	Rückstellungen	512.144,49
3.12	Verbindlichkeiten	924.796,09
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	975.990,04
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	51.759.656,88

1.2 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Das Haushaltsjahr 2021 wurde mit einem negativen Ergebnis von -2.235.606 € geplant.

Deutliche Mehrerträge bei der Gewerbesteuer aufgrund hoher Abschlüsse der Vorjahre, Corona-Soforthilfeprogramme, deutlich höhere Schlüsselzuweisungen sowie EKSt-Anteil, Auflösung von Rückstellungen sowie Nachholungen bei der Konzessionsabgabe Wasser und v. m., führten zu einem hohen **Anstieg der ordentlichen Erträge um insgesamt 1.759.894,06 €**.

Auf der Aufwandseite konnten trotz nach wie vor hoher Kosten für Maßnahmen gegen die Corona-Pandemie v.a. in den Bereichen Unterhaltung und Energie, Sach- und Dienstleistungen und Personalkosten die Planansätze unterschritten werden. In Summe konnten hier **Einsparungen in Höhe von -1.077.162,36 €** verzeichnet werden.

Das Delta dieser Veränderungen (**2.387.056,42 €**) gegenüber der Haushaltsplanung verursachte in 2021 ein positives **ordentliches Ergebnis in Höhe von 601.450,42 €**.

Dieser Überschuss wird der **ordentlichen Ergebnismrücklage** zugeführt, welche sich dadurch, Stand 31.12.2021, auf **9.324.178,97 €** erhöht.

Im Sonderergebnis waren 2021 weder außerordentliche Erträge noch außerordentliche Aufwendungen geplant. Verbucht wurden die außerordentliche Aufwendungen durch die Übernahme des Verlustes des Kulturzentrums aus dem Jahr 2018. Erst mit Beschlussdatum des Rechnungsabschlusses (22.06.2021) konnte die Verlustübernahme verbucht werden.

Das **negative Sonderergebnis von -95.027,27 €** (VJ -91.836.61 €) wird in voller Höhe aufgrund fehlender Rücklagen des Sonderergebnisses direkt mit dem Eigenkapital verrechnet.

Erneut konnte durch das positive ordentliche Ergebnis die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses weiter erhöht werden. Für die kommenden finanzschwächer geplanten Jahre wird die Gemeinde Baltmannsweiler diese hohe Ergebnismrücklage benötigen, um die voraussichtlichen Konjunkturabschwünge und die damit verbundenen spürbaren Einschnitte bewältigen zu können.

Die laufenden Aufwendungen konnten auch im Rechnungsjahr 2021 durch die laufenden Erträge gedeckt werden. Das „Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit“ konnte damit auch im neunten Jahr in Folge nach der Einführung des NKHR bei der Gemeinde Baltmannsweiler erfüllt werden.

Jahresrechnung 2020

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	
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	-95.027,27	601.450,42	0,00	0,00	0,00	8.722.728,55	0,00	29.374.031,14
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-601.450,42				601.450,42		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts								0,00
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	95.027,27							-95.027,27
13	vorläufige Endbestände						9.324.178,97	0,00	29.279.003,87
14	Umbuchung aus den Ergebnissrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO								0,00
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz ³⁾								0,00
16	Endbestände						9.324.178,97	0,00	29.279.003,87

Jahresrechnung 2020

Baltmannsweiler, den 29.11.2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' followed by a cursive 'Schmid'.

Simon Schmid
Bürgermeister

1.3 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 zudem die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen berücksichtigt.

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Gesamtergebnisrechnung 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	6.378.010	5.712.405	6.557.877	845.472	0	0	-845.472	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.026.857	3.598.357	4.212.974	614.617	0	0	-614.617	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	362.003	439.662	368.374	-71.288	0	0	71.288	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	2.940	2.940	0	0	-2.940	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	751.855	837.520	832.453	-5.067	0	0	5.067	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	487.699	405.963	426.403	20.440	0	0	-20.440	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	244.756	258.151	242.657	-15.494	0	0	15.494	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	10.525	4.700	13.412	8.712	0	0	-8.712	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	543.775	140.130	499.691	359.561	0	0	-359.561	0
11	= Ordentliche Erträge	12.805.479	11.396.888	13.156.782	1.759.894	0	0	-1.759.894	0
12	- Personalaufwendungen	-2.956.086	-3.367.025	-3.186.686	180.339	0	0	-180.339	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.596.228	-2.867.126	-1.826.983	1.040.143	0	0	-1.040.143	0
15	- Abschreibungen	-1.382.894	-1.419.780	-1.382.689	37.091	0	0	-37.091	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-21.867	-2.500	-111.006	-108.506	0	0	108.506	0
17	- Transferaufwendungen	-5.175.248	-5.202.491	-5.274.479	-71.988	0	0	71.988	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-570.146	-773.572	-773.489	83	0	0	-83	0
19	= Ordentliche Aufwendungen	-11.702.469	-13.632.494	-12.555.332	1.077.162	0	0	-1.077.162	0
20	= Ordentliches Ergebnis	1.103.010	-2.235.606	601.450	2.837.056	0	0	-2.837.056	0
21	+ Außerordentliche Erträge	78	0	0	0	0	0	0	0
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-91.915	0	-95.027	-95.027	0	0	95.027	0
23	= Sonderergebnis	-91.837	0	-95.027	-95.027	0	0	95.027	0
24	= Gesamtergebnis	1.011.173	-2.235.606	506.423	2.742.029	0	0	-2.742.029	0
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-1.103.010	0	-601.450	-601.450	0	0	601.450	0
35	Verrechnung eines Fehlbetrags beim SonderE mit dem Basiskapital	91.837	0	95.027	95.027	0	0	-95.027	0

Teilergebnisrechnung – TH 01 „Innere Verwaltung“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	10.523	10.523	0	0	-10.523	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	35.017	40.950	36.551	-4.399	0	0	4.399	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.213	1.500	3.075	1.575	0	0	-1.575	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	136.409	87.710	91.163	3.453	0	0	-3.453	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	227.906	247.501	217.450	-30.051	0	0	30.051	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.653	6.000	16.797	10.797	0	0	-10.797	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	425.199	383.661	375.558	-8.103	0	0	8.103	0
12	- Personalaufwendungen	-1.530.468	-1.640.693	-1.587.425	53.268	0	0	-53.268	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-248.965	-486.865	-374.360	112.505	0	0	-112.505	0
15	- Abschreibungen	-221.622	-233.388	-223.105	10.284	0	0	-10.284	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.439	-2.500	-2.474	26	0	0	-26	0
17	- Transferaufwendungen	-109.860	-10.280	-12.497	-2.217	0	0	2.217	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-187.240	-318.074	-204.393	113.681	0	0	-113.681	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.301.594	-2.691.800	-2.404.253	287.547	0	0	-287.547	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.876.395	-2.308.139	-2.028.695	279.444	0	0	-279.444	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	2.205.500	2.277.952	2.330.514	52.562	0	0	-52.562	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-318.371	-105.374	-301.608	-196.234	0	0	196.234	0
23	- kalkulatorische Kosten	-15.843	-16.173	-14.499	1.674	0	0	-1.674	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.871.286	2.156.405	2.014.406	-141.999	0	0	141.999	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-5.110	-151.734	-14.289	137.445	0	0	-137.445	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 01

Produktgruppe	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
11.10	Steuerung	35.595	-339.857	-304.261	304.261	0	- €
11.11	Organisation u. Dokumentation kommunaler Willensbildung	2.167	-26.329	-24.162	24.162	0	- €
11.12	Steuerungsunterstützung	1.679	-106.181	-104.502	104.502	0	- €
11.14	Zentrale Funktionen	2.507	-18.336	-15.829	15.829	0	- €
11.20	Organisation, EDV	20.634	-177.508	-156.875	156.875	0	- €
11.21	Personalwesen	583	-79.872	-79.289	79.289	0	- €
11.22	Finanzverwaltung, Kasse	69.638	-364.419	-294.781	294.781	0	- €
11.23	Justitiariat	2.182	-61.161	-58.979	58.979	0	- €
11.24	Grundstücksmanagement, Rathaus	96.362	-234.667	-138.305	155.894	17.589	-3,09 €
11.25	Grünanlagen, Werkstätten, Fahrzeuge (Bauhof)	66.901	-648.249	-581.348	581.348	0	- €
11.26	Zentrale Dienstleistungen	21.860	-183.085	-161.225	161.225	0	- €
11.30	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	6.267	-35.270	-29.003	29.003	0	- €
11.32	Abgabewesen	6.787	-42.749	-35.962	35.962	0	- €
11.33	Grundstücksverkehr, Grundstücksverwaltung	42.395	-86.570	-44.175	12.297	-31.878	5,60 €
Summe** THH 01		375.558	-2.404.253	-2.028.695	2.014.407	-14.288	2,51 €

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.768 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 02 „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.240	6.780	11.780	5.000	0	0	-5.000	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	9.168	9.313	9.312	-1	0	0	1	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	45.990	39.170	55.104	15.934	0	0	-15.934	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	536	0	40	40	0	0	-40	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	7.400	13.374	5.974	0	0	-5.974	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2	0	1	1	0	0	-1	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.912	3.000	2.955	-45	0	0	45	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	66.847	65.663	92.567	26.904	0	0	-26.904	0
12	- Personalaufwendungen	-161.626	-170.121	-173.551	-3.430	0	0	3.430	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-152.654	-178.320	-123.982	54.338	0	0	-54.338	0
15	- Abschreibungen	-48.506	-55.132	-48.553	6.579	0	0	-6.579	0
17	- Transferaufwendungen	-8.025	-8.500	-8.049	451	0	0	-451	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.993	-60.178	-82.298	-22.120	0	0	22.120	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-394.804	-472.251	-436.433	35.818	0	0	-35.818	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-327.956	-406.588	-343.866	62.722	0	0	-62.722	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	55.747	3.456	63.248	59.792	0	0	-59.792	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-199.587	-174.682	-224.776	-50.094	0	0	50.094	0
23	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-143.839	-171.226	-161.529	9.697	0	0	-9.697	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-471.796	-577.814	-505.395	72.419	0	0	-72.419	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 02

Produktgruppe	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
12.10	Statistik und Wahlen	13.414	-14.971	-1.557	-19.057	-20.614	-3,62 €
12.20	Ordnungswesen	920	-72.431	-71.511	205	-71.306	-12,52 €
12.21	Verkehrswesen	2.955	-63,75	2.891	-5.126	-2.235	-0,39 €
12.22	Einwohnerwesen	42.351	-125.339	-82.989	-47.108	-130.097	-22,84 €
12.23	Personenstandswesen	5.461	-38.405	-32.944	-5.922	-38.866	-6,82 €
12.24	Komm. Grundbuchwesen	929	0	929	-9.717	-8.788	-1,54 €
12.25	Sozialversicherung	0	-2.931	-2.931	8.914	5.983	1,05 €
12.60	Brandschutz	21.737	-126.431	-104.695	-66.887	-171.582	-30,12 €
12.80	Katastrophenschutz	4.800	-55.860,07	-51.060	-16.830	-67.890	-11,92 €
Summe** THH 02		92.567	-436.433	-343.866	-161.528	-505.394	88,73 €

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.696 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 03 „Schulen“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	30.478	0	43.414	43.414	0	0	-43.414	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	8.128	13.403	10.009	-3.394	0	0	3.394	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	64.228	82.493	62.246	-20.247	0	0	20.247	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	102.833	95.896	115.669	19.773	0	0	-19.773	0
12	- Personalaufwendungen	-146.979	-294.976	-290.060	4.916	0	0	-4.916	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-287.828	-376.232	-278.120	98.112	0	0	-98.112	0
15	- Abschreibungen	-46.204	-55.936	-44.817	11.119	0	0	-11.119	0
17	- Transferaufwendungen	0	-35.000	-18.000	17.000	0	0	-17.000	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-63.402	-56.570	-125.012	-68.442	0	0	68.442	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-544.413	-818.714	-756.009	62.705	0	0	-62.705	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-441.579	-722.818	-640.340	82.478	0	0	-82.478	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	15.164	14.155	12.425	-1.730	0	0	1.730	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-229.956	-239.399	-227.360	12.039	0	0	-12.039	0
23	- kalkulatorische Kosten	0	-762	0	762	0	0	-762	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-214.792	-226.006	-214.935	11.071	0	0	-11.071	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-656.372	-948.824	-855.275	93.549	0	0	-93.549	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 03

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
21.10.2001	Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen	115.669	-702.194	-586.525	-203.065	-789.590	-138,62 €
21.40.02	Schülerbezogene Leistungen	0	0	0	0	0	- €
21.50	Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen	0	-53.815	-53.815	-11.870	-65.685	-11,53 €
Summe** THH 03		115.669	-756.009	-640.340	-214.792	-855.275	-150,15 €

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.696 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 04 „Archiv, Kulturförderung“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
17	- Transferaufwendungen	-9.411	-16.000	-10.466	5.535	0	0	-5.535	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.668	-9.490	-5.355	4.135	0	0	-4.135	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-11.104	-27.490	-15.821	11.670	0	0	-11.670	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-11.104	-27.490	-15.821	11.670	0	0	-11.670	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-41.885	-68.323	-59.938	8.385	0	0	-8.385	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-41.885	-68.323	-59.938	8.385	0	0	-8.385	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-52.989	-95.813	-75.759	20.054	0	0	-20.054	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 04

Produkt- gruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto- ressourcen- bedarf/ -überschuss	Netto- ressourcen- bedarf/ -überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
25.21	Archiv	0	0	0	-400	-400	-0,07 €
26.20	Musikpflege	0	-15.821	-15.821	-59.538	-75.359	-13,23€
Summe** THH 04		0	-15.821	-15.821	-59.938	-75.759	-13,30 €

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.696 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 05 „VHS, Bibliotheken, Kultur“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.657	9.000	17.231	8.231	0	0	-8.231	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	0	146	146	0	0	-146	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	2.940	2.940	0	0	-2.940	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15.015	36.050	15.410	-20.640	0	0	20.640	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.525	0	787	787	0	0	-787	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.241	1.200	423	-777	0	0	777	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	2.634	2.634	0	0	-2.634	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	27.438	46.250	39.571	-6.679	0	0	6.679	0
12	- Personalaufwendungen	-39.725	-53.005	-35.543	17.462	0	0	-17.462	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.812	-44.400	-15.748	28.652	0	0	-28.652	0
15	- Abschreibungen	-996	-1.847	-1.755	92	0	0	-92	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-161	0	-162	-162	0	0	162	0
17	- Transferaufwendungen	-311.538	-376.058	-297.342	78.716	0	0	-78.716	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.785	-21.301	-15.271	6.030	0	0	-6.030	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-379.017	-496.611	-365.821	130.790	0	0	-130.790	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-351.580	-450.361	-326.250	124.111	0	0	-124.111	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-109.492	-116.918	-115.107	1.811	0	0	-1.811	0
23	- kalkulatorische Kosten	-24	0	-41	-41	0	0	41	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-109.517	-116.918	-115.148	1.770	0	0	-1.770	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-461.096	-567.279	-441.398	125.881	0	0	-125.881	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 05

Produktgruppe	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
27.10	Volkshochschule	32.374	-41.539	-9.166	-71.132	-80.298	-14,10 €
27.20	Bibliotheken	997	-23.762	-22.765	-30.208	-52.973	-9,30 €
28.10	Sonstige Kulturpflege	6.201	-293.933	-287.732	-13.808	-301.540	-52,94 €
29.10	Förderung v. Kirchen, Religionsgemeinschaften	0	-6.588	-6.588	0	-6.588	-1,16 €
Summe** THH 05		39.571	-365.821	-326.250	-115.148	-441.398	-77,49 €

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.696 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 06 „Soziales“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.587	0	-1	-1	0	0	1	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	6.205	6.150	6.150	-0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	146.419	120.000	161.418	41.418	0	0	-41.418	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.190	1.000	1.893	893	0	0	-893	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.600	0	2.362	2.362	0	0	-2.362	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	161.001	127.150	171.822	44.672	0	0	-44.672	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-176.210	-192.950	-185.412	7.538	0	0	-7.538	0
15	- Abschreibungen	-32.753	-32.832	-32.532	301	0	0	-301	0
17	- Transferaufwendungen	-1.287	-1.560	-978	582	0	0	-582	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.657	-18.006	-17.994	12	0	0	-12	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-237.907	-245.348	-236.916	8.432	0	0	-8.432	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-76.906	-118.198	-65.094	53.104	0	0	-53.104	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-58.505	-74.602	-55.913	18.689	0	0	-18.689	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-58.505	-74.602	-55.913	18.689	0	0	-18.689	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-135.411	-192.800	-121.007	71.793	0	0	-71.793	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 06

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
31.10	Grundversorgung, Hilfen SGB XII	111	-1.082	-971	-2.728	-3.699	-0,65 €
31.40	Soziale Einrichtungen	171.711	-218.538	-46.828	-49.595	-96.423	-16,93 €
31.60	Förderung Träger Wohlfahrtspflege	0	-1.429	-1.429	-85	-1.514	-0,27 €
31.80	Sonstige soziale Hilfen und Leist.	0	-15.866	-15.866	-3.504	-19.370	-3,40 €
Summe** THH 06		171.822	-236.916	-65.094	-55.912	-121.006	-21,24 €

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.696 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 07 „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	814.268	779.180	877.942	98.762	0	0	-98.762	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	9.655	9.933	8.825	-1.108	0	0	1.108	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	4.000	0	-4.000	0	0	4.000	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	153.626	178.110	163.824	-14.286	0	0	14.286	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-880	0	7.417	7.417	0	0	-7.417	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	976.669	971.223	1.058.008	86.785	0	0	-86.785	0
12	- Personalaufwendungen	-1.034.340	-1.185.206	-1.084.468	100.738	0	0	-100.738	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-168.335	-355.619	-233.716	121.903	0	0	-121.903	0
15	- Abschreibungen	-73.224	-76.404	-73.065	3.339	0	0	-3.339	0
17	- Transferaufwendungen	-524.975	-587.000	-674.530	-87.530	0	0	87.530	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-116.961	-135.491	-151.153	-15.662	0	0	15.662	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.917.834	-2.339.720	-2.216.932	122.788	0	0	-122.788	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-941.166	-1.368.497	-1.158.924	209.573	0	0	-209.573	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	11.745	11.746	5.849	-5.897	0	0	5.897	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-410.259	-450.503	-407.366	43.137	0	0	-43.137	0
23	- kalkulatorische Kosten	-45.243	-46.816	-43.801	3.016	0	0	-3.016	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-443.757	-485.573	-445.318	40.255	0	0	-40.255	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-1.384.922	-1.854.070	-1.604.242	249.828	0	0	-249.828	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 07

Produkt- gruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto- ressourcen- bedarf/ -überschuss	Netto- ressourcen- bedarf/ -überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
36.20	Allg. Kinder- und Jugendarbeit	46.640	-122.035	-75.395	-29.367	-104.762	-18,39 €
36.50	Tageseinrichtungen für Kinder	1.011.368	-2.094.897	-1.083.529	-415.951	-1.499.480	-263,25 €
Summe** THH 07		1.058.008	-2.216.932	-1.158.924	-445.318	-1.604.242	-281,64 €

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.696 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 08 „Sport und Bäder“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	19.922	27.561	24.009	-3.552	0	0	3.552	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	13.738	14.200	18.368	4.168	0	0	-4.168	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.725	5.000	10.438	5.438	0	0	-5.438	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.876	3.150	1.800	-1.350	0	0	1.350	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	53.262	49.911	54.615	4.704	0	0	-4.704	0
12	- Personalaufwendungen	-30.314	-6.058	-2.425	3.633	0	0	-3.633	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-89.936	-183.650	-115.644	68.006	0	0	-68.006	0
15	- Abschreibungen	-128.921	-160.814	-150.214	10.600	0	0	-10.600	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-16.575	0	-100.947	-100.947	0	0	100.947	0
17	- Transferaufwendungen	-9.095	-21.000	-12.839	8.161	0	0	-8.161	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.213	-1.765	-14.826	-13.061	0	0	13.061	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-280.052	-373.287	-396.895	-23.608	0	0	23.608	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-226.790	-323.376	-342.280	-18.904	0	0	18.904	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	12.149	10.138	3.040	-7.098	0	0	7.098	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-152.296	-129.264	-175.482	-46.218	0	0	46.218	0
23	- kalkulatorische Kosten	-79.399	-121.777	-91.675	30.102	0	0	-30.102	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-219.545	-240.903	-264.117	-23.214	0	0	23.214	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-446.335	-564.279	-606.398	-42.119	0	0	42.119	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 08

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
42.10	Förderung des Sports	0	-12.839	-12.839	0	-12.839	-2,25 €
42.40	Bäder	463,5	-18.217	-17.753	-8.941	-26.694	-4,69 €
42.41	Sportstätten	54.151	-365.839	-311.688	-255.176	-566.864	-99,52 €
Summe** THH 08		54.615	-396.895	-342.280	-264.117	-606.397	-106,46 €

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.696 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 09 „Bauen und Wohnen“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	4.976	4.976	5.398	422	0	0	-422	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52	0	52	52	0	0	-52	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	5.029	4.976	5.450	474	0	0	-474	0
12	- Personalaufwendungen	-9.978	-14.766	-10.829	3.937	0	0	-3.937	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.751	-40.100	-31.568	8.532	0	0	-8.532	0
15	- Abschreibungen	-13.002	-15.933	-13.127	2.806	0	0	-2.806	0
17	- Transferaufwendungen	-2.889	0	-22.820	-22.820	0	0	22.820	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-885	-16.000	-2.882	13.118	0	0	-13.118	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-43.505	-86.799	-81.226	5.573	0	0	-5.573	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-38.477	-81.823	-75.776	6.047	0	0	-6.047	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	6.926	0	6.926	6.926	0	0	-6.926	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-115.097	-98.337	-120.662	-22.325	0	0	22.325	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-108.171	-98.337	-113.736	-15.399	0	0	15.399	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-146.647	-180.160	-189.511	-9.351	0	0	9.351	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 09

Produkt- gruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto- ressourcen- bedarf/ -überschuss	Netto- ressourcen- bedarf/ -überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
51.10	Stadtentwicklung	5.398	-42.483	-37.085	-63.168	-100.253	-17,60 €
51.11	Flächendaten, Umlegung	52,19	-38.722	-38.670	-14.682	-53.352	-9,37 €
52.10	Bauordnung	0	-21	-21	-35.885	-35.906	-6,30 €
Summe** THH 09		5.450	-81.226	-75.776	-113.735	-189.511	-33,27 €

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.696 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 10 „Ver- und Entsorgung“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	98.454	125.917	97.981	-27.936	0	0	27.936	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	467.227	587.600	527.414	-60.186	0	0	60.186	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.523	300	2.010	1.710	0	0	-1.710	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	3.651	3.500	8.235	4.735	0	0	-4.735	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	483.055	131.130	443.154	312.024	0	0	-312.024	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.053.911	848.447	1.078.795	230.348	0	0	-230.348	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-216.178	-313.270	-249.764	63.506	0	0	-63.506	0
15	- Abschreibungen	-326.217	-328.907	-325.928	2.979	0	0	-2.979	0
17	- Transferaufwendungen	-3.469	-3.500	-2.631	869	0	0	-869	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-117.131	-123.150	-139.313	-16.163	0	0	16.163	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-662.995	-768.827	-717.637	51.190	0	0	-51.190	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	390.916	79.620	361.158	281.538	0	0	-281.538	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	91.336	97.845	88.154	-9.691	0	0	9.691	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-100.885	-141.357	-102.096	39.261	0	0	-39.261	0
23	- kalkulatorische Kosten	-158.039	-154.294	-153.034	1.260	0	0	-1.260	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-167.588	-197.806	-166.976	30.830	0	0	-30.830	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	223.329	-118.186	194.182	312.368	0	0	-312.368	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 10

Produktgruppe	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
53.10	Elektrizitätsversorgung	148.940	-13.428	135.512	-1.344	134.168	23,55 €
53.20	Gasversorgung	207,04	0	207	0	207	0,04 €
53.30	Wasserversorgung	65.911	0	65.911		65.911	11,57 €
53.60	Breitbandversorgung	0	-3.480	-3.480	-85	-3.565	-0,63 €
53.80	Abwasserbeseitigung	863.736	-700.729	163.008	-165.547	-2.539	-0,45 €
Summe** THH 10		1.078.795	-717.637	361.158	-166.976	194.182	34,09 €

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.696 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 11 „Verkehr, ÖPNV“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	15.815	15.555	15.564	9	0	0	-9	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	157.559	188.540	157.074	-31.466	0	0	31.466	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	76.972	350	3.257	2.907	0	0	-2.907	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150	50	150	100	0	0	-100	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.148	0	34.148	34.148	0	0	-34.148	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	284.644	204.495	210.193	5.698	0	0	-5.698	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-146.014	-446.890	-106.400	340.490	0	0	-340.490	0
15	- Abschreibungen	-389.012	-394.124	-393.609	515	0	0	-515	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-464	0	-1.454	-1.454	0	0	1.454	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-535.490	-841.014	-501.463	339.551	0	0	-339.551	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-250.846	-636.519	-291.270	345.249	0	0	-345.249	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-256.521	-368.880	-297.919	70.961	0	0	-70.961	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-256.521	-368.880	-297.919	70.961	0	0	-70.961	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-507.367	-1.005.399	-589.189	416.210	0	0	-416.210	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 11

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcen-bedarf/-überschuss	Netto-ressourcen-bedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
54.10	Gemeindestraßen	208.374	-448.267	-239.892	-217.412	-457.304	-80,29 €
54.20	Kreisstraßen	0	-4252	-4.252	-720	-4.972	-0,87 €
54.50	Straßenreinigung, Winterdienst	150	-22.830	-22.680	-73.607	-96.287	-16,90 €
54.60	Parkierungseinrichtungen	1.209	-6.243	-5.035	-1.099	-6.134	-1,08 €
54.70	Verkehrsbetriebe/ ÖPNV	460	-19.871	-19.412	-4.932	-24.344	-4,27 €
Summe** THH 11		210.193	-501.463	-291.271	-297.770	-589.040	-103,41

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.696 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 12 „Naturschutz, Landschaftspflege, Friedhofswesen, Wald, Umweltschutz“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.703	0	15.000	15.000	0	0	-15.000	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	10.703	10.703	10.703	0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	60.035	35.000	51.484	16.484	0	0	-16.484	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	47.438	50.000	90.627	40.627	0	0	-40.627	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51	50	51	1	0	0	-1	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	121.931	95.753	167.865	72.112	0	0	-72.112	0
12	- Personalaufwendungen	-2.657	-2.200	-2.384	-184	0	0	184	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.061	-186.515	-94.325	92.190	0	0	-92.190	0
15	- Abschreibungen	-49.401	-47.437	-47.173	264	0	0	-264	0
17	- Transferaufwendungen	-1.187	-5.600	-2.316	3.284	0	0	-3.284	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.881	-9.447	-11.481	-2.034	0	0	2.034	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-122.187	-251.199	-157.680	93.519	0	0	-93.519	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-256	-155.446	10.186	165.632	0	0	-165.632	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-223.042	-214.424	-236.486	-22.062	0	0	22.062	0
23	- kalkulatorische Kosten	-45.492	-41.526	-44.727	-3.201	0	0	3.201	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-268.534	-255.950	-281.214	-25.264	0	0	25.264	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-268.790	-411.396	-271.028	140.368	0	0	-140.368	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 12

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcen-bedarf/-überschuss	Netto-ressourcen-bedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
55.10	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	9.575	-33.422	-23.847	-121.957	-145.804	-25,60 €
55.30	Friedhofs- und Bestattungswesen	87.974	-78.663	9.311	-146.416	-137.105	-24,07 €
55.40	Naturschutz und Landschaftspflege		-919	-919	-1.295	-2.214	-0,39 €
55.50	Forstwirtschaft	70.317	-41.866	28.451	-11.140	17.311	3,04 €
55.51	Landwirtschaft	0	-673	-673	-74	-747	-0,13 €
56.10	Umweltschutzmaßnahmen	0	-2.137	-2.137	-332	-2.469	-0,43 €
Summe** THH 12		167.866	-157.680	10.186	-281.214	-271.028	-47,58 €

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.696 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 13 „Wirtschaft und Tourismus“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	2.216	2.216	2.216	-0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	217	0	181	181	0	0	-181	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	526	1.000	120	-880	0	0	880	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	2.958	3.216	2.517	-699	0	0	699	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.375	-60.315	-17.860	42.455	0	0	-42.455	0
15	- Abschreibungen	-16.887	-17.026	-16.658	368	0	0	-368	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.779	-4.100	-2.040	2.060	0	0	-2.060	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-40.041	-81.441	-36.558	44.883	0	0	-44.883	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-37.082	-78.225	-34.042	44.183	0	0	-44.183	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	15.267	19.576	30.664	11.088	0	0	-11.088	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-42.360	-68.488	-54.532	13.956	0	0	-13.956	0
23	- kalkulatorische Kosten	-8.260	-8.064	-7.904	160	0	0	-160	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-35.353	-56.976	-31.773	25.203	0	0	-25.203	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-72.436	-135.201	-65.814	69.387	0	0	-69.387	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 13

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
57.10	Wirtschaftsförderung	0	0	0	0	0	- €
57.30	Einrichtungen und Unternehmen (Bürgerhaus, Festplatz, Backhaus)	2.517	-36.558	-34.042	-31.773	-65.815	-11,55 €
Summe** THH 13		2.517	-36.558	-34.042	-31.773	-65.815	-11,55 €

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.696 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 14 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

Nr.	Teilergebnisrechnung 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	6.378.010	5.712.405	6.557.877	845.472	0	0	-845.472	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.140.109	2.787.842	3.221.522	433.680	0	0	-433.680	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	5.632	0	4.753	4.753	0	0	-4.753	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	6	0	2	2	0	0	-2	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	9.523.757	8.500.247	9.784.154	1.283.907	0	0	-1.283.907	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-83	0	-83	-83	0	0	83	0
15	- Abschreibungen	-36.150	0	-12.154	-12.154	0	0	12.154	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.693	0	-7.423	-7.423	0	0	7.423	0
17	- Transferaufwendungen	-4.193.512	-4.137.993	-4.212.012	-74.019	0	0	74.019	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-88	0	-17	-17	0	0	17	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-4.231.526	-4.137.993	-4.231.689	-93.696	0	0	93.696	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	5.292.231	4.362.254	5.552.465	1.190.211	0	0	-1.190.211	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-155.579	-184.317	-161.573	22.744	0	0	-22.744	0
23	- kalkulatorische Kosten	352.300	389.412	355.682	-33.730	0	0	33.730	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	196.721	205.095	194.109	-10.986	0	0	10.986	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	5.488.952	4.567.349	5.746.573	1.179.224	0	0	-1.179.224	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 14

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
61.10	Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen	9.779.401	-4.224.156	5.555.245	-161.573	5.393.672	946,92 €
61.20	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	4.753	-7.533	-2.780	355.682	352.902	61,96 €
61.30	Abwicklung der Vorjahre	0	0	0	0	0	- €
Summe** THH 14		9.784.154	-4.231.689	5.552.465	194.109	5.746.574	1.008,88 €

*Einwohner zum 30.06.2021: 5.696 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

1.4 Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Gesamtfinanzrechnung 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	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.268.856	5.712.405	6.691.557	979.152	0	0	-979.152	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.026.857	3.598.357	4.209.015	610.658	0	0	-610.658	0
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	878.915	857.520	1.006.885	149.365	0	0	-149.365	0
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	485.460	405.963	430.929	24.966	0	0	-24.966	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	548.447	258.151	267.436	9.285	0	0	-9.285	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8.653	4.700	14.213	9.513	0	0	-9.513	0
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	149.082	140.130	147.048	6.918	0	0	-6.918	0
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.366.272	10.977.226	12.767.083	1.789.857	0	0	-1.789.857	0
10	- Personalauszahlungen	-2.964.230	-3.367.025	-3.105.686	261.339	0	0	-261.339	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.614.894	-2.867.126	-1.742.348	1.124.778	0	0	-1.124.778	0
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-21.881	-2.500	-111.003	-108.503	0	0	108.503	0
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-5.055.843	-5.202.491	-5.439.674	-237.183	0	0	237.183	0
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-556.683	-773.572	-689.028	84.544	0	0	-84.544	0
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.213.530	-12.212.714	-11.087.740	1.124.974	0	0	-1.124.974	0
17	= Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	2.152.741	-1.235.488	1.679.343	2.914.831	0	0	-2.914.831	0
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	157.490	1.150.000	171.815	-978.185	0	150.000	1.128.185	1.088.807
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	7.000	0	-7.000	0	83.841	90.841	36.000
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	662	5.000	0	-5.000	0	1.881.388	1.886.388	1.881.388
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	158.152	1.162.000	171.815	-990.185	0	2.115.229	3.105.415	3.006.195
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.157	-50.000	-6.000	44.000	0	-1.478.000	-1.522.000	-1.478.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.082.289	-3.200.000	-2.369.302	830.698	0	-3.879.610	-4.710.308	-4.269.331
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-48.251	-641.000	-96.581	544.419	0	-523.880	-1.068.299	-716.171

Nr.	Gesamtfinanzrechnung 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
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-177.963	0	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah- men	3.838	-6.000	-4.637	1.363	0	0	-1.363	0
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-2.733	0	-2.606	-2.606	0	0	2.606	0
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.310.554	-3.897.000	-2.479.128	1.417.872	0	-5.881.491	-7.299.363	-6.463.503
31	= Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.152.403	-2.735.000	-2.307.313	427.687	0	-3.766.261	-4.193.948	-3.457.308
32	= Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf	1.000.339	-3.970.488	-627.970	3.342.518	0	-3.766.261	-7.108.780	-3.457.308
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	507.534	0	863.816	863.816	0	0	-863.816	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-863.816	0	-356.438	-356.438	0	0	356.438	0
35	= Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-356.282	0	507.378	507.378	0	0	-507.378	0
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	644.056	-3.970.488	-120.591	3.849.897	0	-3.766.261	-7.616.158	-3.457.308
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	43.265		1.770.428					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-4.734.710		-1.140.055					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-4.691.445		630.373					
40	+ Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	7.160.237		3.112.849					
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-4.047.388		509.782					
42	= Enbestand an Zahlungsmitteln	3.112.849		3.622.630					

In der Finanzrechnung gilt das Kassenwirksamkeitsprinzip. Getrennt nach laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit werden alle Ein- und Auszahlungen im Rechnungsjahr dargestellt. Damit weist die Finanzrechnung sämtliche Einzahlungen und Auszahlungen einer Rechnungsperiode so wie beispielsweise die Aufnahme & Tilgung eines Kassenkredites und die Anlage von Kassenmitteln aus. Auf diese Weise wird die Änderung des Bestands an Finanzierungsmitteln insgesamt nachgewiesen, der Bestand an *liquiden Mitteln* (Kassenbestand) festgestellt und in die Bilanz (Aktivseite) übergeleitet.

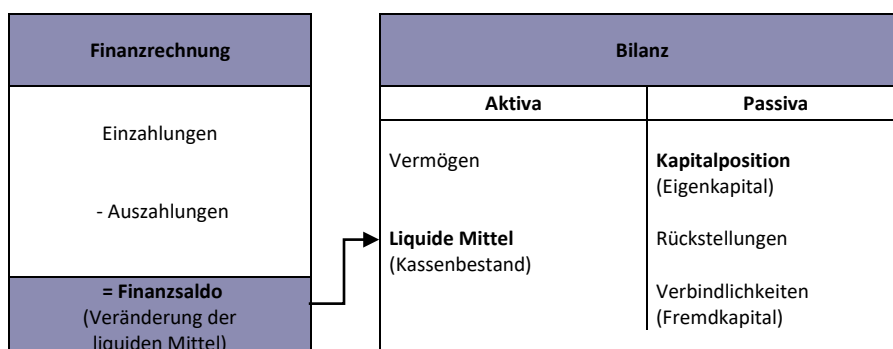
Zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung werden unter dem Posten Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit zusammengefasst. Die zahlungsunwirksamen Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten) sowie die zahlungsunwirksamen Aufwendungen (z.B. Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen) fließen jedoch nicht in die Finanzrechnung ein, sodass es zu Abweichungen zum ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung kommt. Im Rechnungsjahr 2021 ergab sich ein **Zahlungsmittelüberschuss** aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von **1.679.343,43 €**. Dieser Überschuss stellt die zur Verfügung stehenden Eigenfinanzierungsmittel dar.

Der zweite Teil der Finanzrechnung zeigt die investive Tätigkeit der Gemeinde Baltmannsweiler. Als Einzahlungen aus Investitionstätigkeit werden unter anderem die Veräußerung von Vermögen, der Rückfluss v. gegebenen Darlehen sowie eingegangene Zuwendungen für Investitionen gebucht. Diesen Einzahlungen gegenüber stehen Auszahlungen für Baumaßnahmen, für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sowie für den Erwerb von Sachvermögen. Diese Ein- und Auszahlungen werden im Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit saldiert. Im Jahr 2021 wurden **171.814,55 €** als investive Einzahlungen verbucht. Damit liegen die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit - 990.185,45 € unter dem Planansatz. Auszahlungen für investive Tätigkeiten wurden in Höhe von **2.479.127,75 €** getätigt. Der für das Rechnungsjahr geplante Ansatz wurde um -1.417.872,25 € unterschritten.

Im investiven Bereich ergibt sich damit im Jahr 2021 ein **Finanzierungsbedarf von -2.307.313,20 €**.

Im dritten Teil der Finanzrechnung wird die Finanzierungstätigkeit der Gemeinde abgebildet. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen oder die Tilgungsleistungen müssen hier gebucht werden. 2021 waren keine Kreditaufnahmen geplant und notwendig. Es werden hier somit lediglich die Aufnahme und Rückzahlung von Kassenkrediten an die Eigenbetriebe dargestellt.

Im letzten Bereich werden die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen dargestellt. Unter diesen Positionen werden durchlaufende Finanzmittel wie beispielsweise die Vor- und Umsatzsteuer der Betriebe gewerblicher Art, Lohnsteuer und Kindergeld gebucht. Auch Rückzahlungsverpflichtungen aus Geldanlagen sind hier inbegriffen und erhöhen die Volumen entsprechend. Der Saldo verändert den Zahlungsmittelbestand.



Teilfinanzrechnung – TH 01 „Innere Verwaltung“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	671.458	342.711	362.088	19.377	0	0	-19.377	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.065.712	-2.458.412	-2.115.388	343.024	0	0	-343.024	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.394.255	-2.115.701	-1.753.299	362.402	0	0	-362.402	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	137.487	0	7.345	7.345	0	0	-7.345	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	100	5.000	0	-5.000	0	1.881.388	1.886.388	1.881.388
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	137.587	5.000	7.345	2.345	0	1.881.388	1.879.043	1.881.388
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.157	-50.000	-6.000	44.000	0	-1.478.000	-1.522.000	-1.478.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-112.164	-12.000	-41.401	-29.401	0	-85.000	-55.599	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-16.123	-46.000	-19.655	26.345	0	-113.705	-140.050	-120.755
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-2.606	-2.606	0	0	2.606	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-131.444	-108.000	-69.663	38.337	0	-1.676.705	-1.715.042	-1.598.755
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	6.143	-103.000	-62.318	40.682	0	204.683	164.001	282.633
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf	-1.388.112	-2.218.701	-1.815.618	403.083	0	204.683	-198.400	282.633

Investitionsmaßnahmen TH 01**AG1124-001 Neubau Rathaus**

Nr.	Investitionsübersicht 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
711240120001: Zuschuss Neubau Rathaus BW									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-121.629	0	-5.687	-5.687	0	0	5.687	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-121.629	0	-5.687	-5.687	0	0	5.687	0
711240150001: Neubau Rathaus BW									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-50.365	0	-2.772	-2.772	0	0	2.772	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	-10.000	-10.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.365	0	-2.772	-2.772	0	-10.000	-7.228	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-50.365	0	-2.772	-2.772	0	-10.000	-7.228	0
711240150003: Außenanlagen Neubau Rathaus BW									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	83.688	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	83.688	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-88.252	0	-599	-599	0	0	599	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	-50.000	-50.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-88.252	0	-599	-599	0	-50.000	-49.401	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.564	0	-599	-599	0	-50.000	-49.401	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-88.252	0	-599	-599	0	-50.000	-49.401	0

AG1125-001 Bauhof

Nr.	Investitionsübersicht 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
711250150001: Gebäude Bauhof									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
711250160001: Ausstattung Bauhof									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-10.000	-7.950	2.050	0	-30.000	-32.050	-32.050
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	-7.950	2.050	0	-30.000	-32.050	-32.050
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-10.000	-7.950	2.050	0	-30.000	-32.050	-32.050
711250160002: Fahrzeuge Bauhof									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.503	-5.000	0	5.000	0	-83.705	-88.705	-88.705
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.503	-5.000	0	5.000	0	-83.705	-88.705	-88.705
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-3.503	-5.000	0	5.000	0	-83.705	-88.705	-88.705

AG-TH01 Einzelinvestitionen TH01

Nr.	Investitionsübersicht 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
711200160001: Ausstattung IT									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.916	-1.916	0	0	1.916	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-9.981	-20.000	-11.705	8.295	0	0	-8.295	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-691	-691	0	0	691	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.981	-20.000	-14.312	5.688	0	0	-5.688	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-9.981	-20.000	-14.312	5.688	0	0	-5.688	0
711240150002: Hochbau gemeindeeigene Gebäude									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.000	0	10.000	0	-25.000	-35.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	10.000	0	-25.000	-35.000	0

Jahresrechnung 2021

Nr.	Investitionsübersicht 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
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-10.000	0	10.000	0	-25.000	-35.000	0
711260160002: Bewegliches AV Rathaus									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-50	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-50	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
711330140001: Verschied. Grundstückserlöse									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	5.000	0	-5.000	0	0	5.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	0	-5.000	0	0	5.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	0	0	0
711330140004: Grundstückserlöse Gewerbegebiet Escherlä									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	278.388	278.388	278.388
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	278.388	278.388	278.388
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	0	0	0
711330160001: Grunderwerb verschied.									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.157	-50.000	-6.000	44.000	0	0	-44.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.157	-50.000	-6.000	44.000	0	0	-44.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-3.157	-50.000	-6.000	44.000	0	0	-44.000	0
unterhalb Wertgrenze:									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	100	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen Erwerb beweglichem Sachverm.	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0

Teilfinanzrechnung – TH 02 „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.393	56.350	89.563	33.213	0	0	-33.213	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-347.000	-417.119	-342.474	74.645	0	0	-74.645	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-293.608	-360.769	-252.912	107.857	0	0	-107.857	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.781	100.000	0	-100.000	0	0	100.000	100.000
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.781	100.000	0	-100.000	0	0	100.000	100.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-103.699	-1.000.000	-349.793	650.207	0	-2.390.586	-3.040.793	-3.040.793
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-11.564	-55.000	-6.300	48.700	0	-8.000	-56.700	-20.000
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-115.263	-1.055.000	-356.094	698.906	0	-2.398.586	-3.097.493	-3.060.793
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-112.482	-955.000	-356.094	598.906	0	-2.398.586	-2.997.493	-2.960.793
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf	-406.089	-1.315.769	-609.006	706.763	0	-2.398.586	-3.105.350	-2.960.793

Investitionsmaßnahmen TH 02**AG1260-001 Neubau Feuerwehrmagazin**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.- übertrag aus 2020	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2022
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
712600220002: Zuschuss Feuerwehrmagazin									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	100.000	0	-100.000	0	0	100.000	100.000
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	100.000	0	-100.000	0	0	100.000	100.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	100.000	0	-100.000	0	0	100.000	100.000
712600250003: FW-Magazin Neubau									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-105.073	-1.000.000	-394.494	605.506	0	-2.390.586	-2.996.092	-3.040.793
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-105.073	-1.000.000	-394.494	605.506	0	-2.390.586	-2.996.092	-3.040.793
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-105.073	-1.000.000	-394.494	605.506	0	-2.390.586	-2.996.092	-3.040.793

AG1260-002 FW BW

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.- übertrag aus 2020	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2022
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
712600260001: Ausrüstung FFW BW									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.201	-20.000	0	20.000	0	0	-20.000	-15.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.201	-20.000	0	20.000	0	0	-20.000	-15.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-1.201	-20.000	0	20.000	0	0	-20.000	-15.000
712600260003: Fahrzeuge FFW BW									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0

AG 1260-003 FW HG

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortges. Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR 8
712600260002: Ausrüstung FFW HG									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.309	-20.000	0	20.000	0	0	-20.000	-5.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.309	-20.000	0	20.000	0	0	-20.000	-5.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-3.309	-20.000	0	20.000	0	0	-20.000	-5.000
712600260004: Fahrzeuge FFW HG									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0

AG-TH02 Einzelinvestitionen TH02

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortges. Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR 8
712600260005: Jugendfeuerwehr Ausrüstung									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.698	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.698	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-5.698	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-3.000	-6.300	-3.300	0	-8.000	-4.700	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	-6.300	-3.300	0	-8.000	-4.700	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-3.000	-6.300	-3.300	0	-8.000	-4.700	0

Teilfinanzrechnung – TH 03 „Schulen“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.042	82.493	105.397	22.904	0	0	-22.904	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-491.258	-762.778	-710.764	52.014	0	0	-52.014	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-395.216	-680.285	-605.367	74.918	0	0	-74.918	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	270.000	11.193	-258.807	0	0	258.807	142.807
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	562	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	562	270.000	11.193	-258.807	0	0	258.807	142.807
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.717	-244.000	-20.441	223.559	0	0	-223.559	-100.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-17.305	-111.000	-33.757	77.243	0	-174.286	-251.529	-193.383
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.022	-355.000	-54.198	300.802	0	-174.286	-475.088	-293.383
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-21.460	-85.000	-43.005	41.995	0	-174.286	-216.281	-150.576
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf	-416.676	-765.285	-648.373	116.912	0	-174.286	-291.198	-150.576

Investitionsmaßnahmen TH 03**AG2110-001 Grundschule BW**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortges. Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR 8
721100350001: Gebäude GS BW									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
721100350002: Außenanlagen GS BW									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
721100360001: Ausstattung GS BW									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	-9.053	-4.053	0	-134.347	-130.294	-114.520
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	-9.053	-4.053	0	-134.347	-130.294	-114.520
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-5.000	-9.053	-4.053	0	-134.347	-130.294	-114.520

AG2110-003 Digitalpakt GS BW

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortges. Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR 8
721100320002: Digitalpakt Schule BW Förderung									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	38.000	6.193	-31.807	0	0	31.807	31.807
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	38.000	6.193	-31.807	0	0	31.807	31.807
721100360008: Digitalpakt Schule BW Investitionen									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-48.000	-2.370	45.630	0	0	-45.630	-45.630
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-48.000	-2.370	45.630	0	0	-45.630	-45.630
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-48.000	-2.370	45.630	0	0	-45.630	-45.630

AG2110-007 Breitbandanschluss GS BW

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	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721100320005: Breitbandanschluss Förderung Schule									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	211.000	0	-211.000	0	0	211.000	90.000
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	211.000	0	-211.000	0	0	211.000	90.000
721100350008: Breitbandanschluss GS BW + HG									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-234.000	0	234.000	0	0	-234.000	-100.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-234.000	0	234.000	0	0	-234.000	-100.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-234.000	0	234.000	0	0	-234.000	-100.000

AG2110-002 Grundschule HG

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	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721100350003: Gebäude GS HG									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
721100350004: Außenanlagen GS HG									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.297	0	-12.441	-12.441	0	0	12.441	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-8.000	0	8.000	0	0	-8.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.297	-8.000	-12.441	-4.441	0	0	4.441	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-1.297	-8.000	-12.441	-4.441	0	0	4.441	0
721100360002: Ausstattung GS HG									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-8.000	-8.000	0	0	8.000	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.331	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.331	-5.000	-8.000	-3.000	0	0	3.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-1.331	-5.000	-8.000	-3.000	0	0	3.000	0

AG2110-004 Digitalpakt GS HG

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ansatz (Sp. 3-2) EUR	HH-Vollzug 2021 EUR	aus 2020 EUR	abzgl. Ergebnis EUR	nach 2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721100320003: Digitalpakt Schule HG Förderung									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	21.000	0	-21.000	0	0	21.000	21.000
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	21.000	0	-21.000	0	0	21.000	21.000
721100360009: Digitalpakt Schule HG Investitionen									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-27.000	0	27.000	0	0	-27.000	-27.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-27.000	0	27.000	0	0	-27.000	-27.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-27.000	0	27.000	0	0	-27.000	-27.000

AG-TH03 Einzelinvestitionen TH03

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	Ansatz (Sp. 3-2) EUR	HH-Vollzug 2021 EUR	aus 2020 EUR	abzgl. Ergebnis EUR	nach 2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721100350005: Schulkindbetreuung BW Bauvorhaben									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.123	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.123	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-2.123	0	0	0	0	0	0	0
721100360006: Schulkindbetreuung BW Ausstattung									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-15.764	-2.000	-17.864	-15.864	0	-34.236	-18.372	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.764	-2.000	-17.864	-15.864	0	-34.236	-18.372	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-15.764	-2.000	-17.864	-15.864	0	-34.236	-18.372	0
721100360007: Schulkindbetreuung HG Ausstattung									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	-4.470	530	0	-5.703	-6.233	-6.233
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.297	-5.000	-4.470	530	0	-5.703	-6.233	-6.233
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-1.297	-5.000	-4.470	530	0	-5.703	-6.233	-6.233
721100360010: Schulkindbetreuung Schurwaldsp. Erstauss									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortges. Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR 8
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
721100360005: Ausstattung Schulsozialarbeit									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-211	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-211	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-211	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung – TH 04 „Archiv, Kulturförderung“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.617	-27.490	-12.134	15.357	0	0	-15.357	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.617	-27.490	-12.134	15.357	0	0	-15.357	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf	-14.617	-27.490	-12.134	15.357	0	0	-15.357	0

Teilfinanzrechnung – TH 05 „VHS, Bibliotheken, Kultur“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.066	46.250	26.739	-19.511	0	0	19.511	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-268.780	-494.764	-479.720	15.044	0	0	-15.044	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-238.714	-448.514	-452.981	-4.467	0	0	4.467	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	5.058	5.058	0	0	-5.058	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	5.058	5.058	0	0	-5.058	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	-7.923	-2.923	0	0	2.923	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	-7.923	-2.923	0	0	2.923	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	-2.865	2.135	0	0	-2.135	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf	-238.714	-453.514	-455.846	-2.332	0	0	2.332	0

Investitionsmaßnahmen TH 05**AG-TH05 Einzelinvestitionen TH05**

Nr.	Investitionsübersicht 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
727100520001: VHS Zuschuss Digitale Ausstattung									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	4.058	4.058	0	0	-4.058	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	4.058	4.058	0	0	-4.058	0
727100560001: Ausstattung EDV									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	-5.369	-3.369	0	0	3.369	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	-5.369	-3.369	0	0	3.369	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	-5.369	-3.369	0	0	3.369	0
728100520002: Zuschuss Weihnachtsmarktstände									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	1.000	1.000	0	0	-1.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1.000	1.000	0	0	-1.000	0
728100560001: Weihnachtsmarktstände									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-1.460	-1.460	0	0	1.460	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.460	-1.460	0	0	1.460	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	-1.460	-1.460	0	0	1.460	0

Teilfinanzrechnung – TH 06 „Soziales“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.652	121.000	162.877	41.877	0	0	-41.877	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-179.319	-212.516	-222.827	-10.311	0	0	10.311	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.667	-91.516	-59.949	31.567	0	0	-31.567	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf	-19.667	-94.516	-59.949	34.567	0	0	-34.567	0

Investitionsmaßnahmen TH 06**AG3110-001 Gemeinschaftsunterkunft Zinkstr.**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.- übertrag aus 2020	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2022
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR		2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
731100650001: Gemeinschaftsunterkunft Zinkstraße									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0

AG-TH06 Einzelinvestitionen TH06

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.- übertrag aus 2020	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2022
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR		2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
731100660001: Ausstattung Senioren EDV-Raum									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0

Teilfinanzrechnung – TH 07 „Kinder-, Jugend-, Familienhilfe“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	968.387	961.290	1.049.106	87.816	0	0	-87.816	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.843.905	-2.263.316	-2.091.919	171.397	0	0	-171.397	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-875.518	-1.302.026	-1.042.813	259.213	0	0	-259.213	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	1.000	1.000	0	0	-1.000	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1.000	1.000	0	0	-1.000	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-8.000	-27.243	-19.243	0	0	19.243	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-172.000	-5.479	166.521	0	-63.244	-229.765	-202.388
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-180.000	-32.722	147.278	0	-63.244	-210.522	-202.388
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-180.000	-31.722	148.278	0	-63.244	-211.522	-202.388
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf	-875.518	-1.482.026	-1.074.535	407.491	0	-63.244	-470.735	-202.388

Investitionsmaßnahmen TH 07**AG3650-001 Kiga Kunterbunt**

Nr.	Investitionsübersicht 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
736500750001: Hochbau Kiga Kunterbunt									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
736500760001: Ausstattung Kiga Kunterbunt									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-11.000	0	11.000	0	-10.000	-21.000	-21.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-11.000	0	11.000	0	-10.000	-21.000	-21.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-11.000	0	11.000	0	-10.000	-21.000	-21.000
36500750005: Neue KiGa-Gruppe Kunterbunt II									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-4.196	-4.196	0	0	4.196	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-155.000	0	155.000	0	0	-155.000	-150.804
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-155.000	-4.196	150.804	0	0	-150.804	-150.804
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-155.000	-4.196	150.804	0	0	-150.804	-150.804

AG3650-002 Kiga Arche Noah

Nr.	Investitionsübersicht 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
736500750002: Hochbau Kiga Arche Noah									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
736500760002: Ausstattung Kiga Arche Noah									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-21.181	-21.181	0	0	21.181	0

Nr.	Investitionsübersicht 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
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	-1.206	794	0	-37.000	-37.794	-16.613
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	-22.387	-20.387	0	-37.000	-16.613	-16.613
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	-22.387	-20.387	0	-37.000	-16.613	-16.613

AG3650-003 Kiga Rasselbande

Nr.	Investitionsübersicht 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
736500750003: Hochbau Kiga Rasselbande									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
736500760003: Ausstattung Kiga Rasselbande									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	-4.273	-2.273	0	-16.244	-13.972	-13.972
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	-4.273	-2.273	0	-16.244	-13.972	-13.972
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	-4.273	-2.273	0	-16.244	-13.972	-13.972

AG3650-004 Kiga Spatzennest

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortges. Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR 8
736500750004: Hochbau Kiga Spatzennest									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
736500760004: Ausstattung Kiga Spatzennest									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-1.866	-1.866	0	0	1.866	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	-1.866	134	0	0	-134	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	-1.866	134	0	0	-134	0

AG-TH07 Einzelinvestitionen TH07

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortges. Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR 8
721100360005: Ausstattung Schulsozialarbeit									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0

Teilfinanzrechnung – TH 08 „Sport und Bäder“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.225	22.350	38.728	16.378	0	0	-16.378	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-153.034	-212.473	-238.679	-26.206	0	0	26.206	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-108.809	-190.123	-199.950	-9.827	0	0	9.827	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.962	780.000	84.000	-696.000	0	150.000	846.000	846.000
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.962	780.000	84.000	-696.000	0	150.000	846.000	846.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-269.493	-1.863.000	-1.900.203	-37.203	0	-901.254	-864.050	-716.950
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-35.000	-14.632	20.368	0	-96.645	-117.013	-99.645
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-269.493	-1.898.000	-1.914.835	-16.835	0	-997.899	-981.063	-816.595
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-259.531	-1.118.000	-1.830.835	-712.835	0	-847.899	-135.063	29.405
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf	-368.339	-1.308.123	-2.030.786	-722.663	0	-847.899	-125.236	29.405

Investitionsmaßnahmen TH 08**AG4241-001 Sportzentrum**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortges. Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR 8
742410820002: Sportstättenförderung Zuschuss									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	696.000	0	-696.000	0	150.000	846.000	846.000
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	696.000	0	-696.000	0	150.000	846.000	846.000
742410820003: Zuschuss Kunstrasenplatz									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000	84.000	84.000	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	84.000	84.000	0	0	0	0	0
742410850001: Baumaßnahme Sporthalle									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-45.144	-45.144	0	0	45.144	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-284.207	-1.863.000	-1.931.332	-68.332	0	-799.296	-730.965	-716.950
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-284.207	-1.863.000	-1.976.475	-113.475	0	-799.296	-685.821	-716.950
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-284.207	-1.863.000	-1.976.475	-113.475	0	-799.296	-685.821	-716.950
742410850002: Sanierung Sportanlagen									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-26.692	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.692	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-26.692	0	0	0	0	0	0	0
742410860001: Ausstattung Sporthalle									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-30.000	-14.632	15.368	0	0	-15.368	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-30.000	-14.632	15.368	0	0	-15.368	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-30.000	-14.632	15.368	0	0	-15.368	0
742410860002: Fahrzeuge Sportzentrum									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-3.000	0	3.000	0	-96.645	-99.645	-99.645
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	3.000	0	-96.645	-99.645	-99.645
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-3.000	0	3.000	0	-96.645	-99.645	-99.645
742410860003: Ausstattung Sportanlagen									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0

Jahresrechnung 2021

Nr.	Investitionsübersicht 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
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0

AG-TH08 Einzelinvestitionen TH 08

Nr.	Investitionsübersicht 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
742400820001: Lehrschwimmbecken Zuschuss									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	-38	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-38	0	0	0	0	0	0	0
742400850001: Sanierung Lehrschwimmbecken									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.271	0	0	0	0	-101.957	-101.957	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.271	0	0	0	0	-101.957	-101.957	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-2.271	0	0	0	0	-101.957	-101.957	0

Teilfinanzrechnung – TH 09 „Bauen und Planen“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	208	0	52	52	0	0	-52	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.491	-70.866	-55.287	15.579	0	0	-15.579	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.283	-70.866	-55.235	15.631	0	0	-15.631	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	63.219	63.219	0	0	-63.219	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	63.219	63.219	0	0	-63.219	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-82.832	0	-5.416	-5.416	0	0	5.416	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-20.000	0	20.000	0	-10.000	-30.000	-30.000
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaß- nahmen	3.838	-6.000	-4.637	1.363	0	0	-1.363	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-78.994	-26.000	-10.053	15.947	0	-10.000	-25.947	-30.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-78.994	-26.000	53.166	79.166	0	-10.000	-89.166	-30.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf	-108.277	-96.866	-2.069	94.797	0	-10.000	-104.797	-30.000

Investitionsmaßnahmen TH 09**AG5110-001 Sanierung Ortsmitte BW II**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortges. Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR 8
751100950001: Sanierung OM BW II									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	139.327	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	139.327	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-61.858	0	-2.172	-2.172	0	0	2.172	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.100	0	-3.244	-3.244	0	0	3.244	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsma- ßnahmen	3.838	0	-4.637	-4.637	0	0	4.637	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-65.120	0	-10.053	-10.053	0	0	10.053	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	74.207	0	-10.053	-10.053	0	0	10.053	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-65.120	0	-10.053	-10.053	0	0	10.053	0
751100980004: Investitionszuschuss LRP BW Rathaus u. U									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	63.219	63.219	0	0	-63.219	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	63.219	63.219	0	0	-63.219	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsma- ßnahmen	36.100	0	13.032	13.032	0	0	-13.032	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.226	0	13.032	13.032	0	0	-13.032	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	22.226	0	76.250	76.250	0	0	-76.250	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	22.226	0	13.032	13.032	0	0	-13.032	0

AG-TH09 Einzelinvestitionen TH 09

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.- übertrag aus 2020	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2022
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2021 EUR	2020 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
751100960001: Ortsbeschilderung									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-20.000	0	20.000	0	-10.000	-30.000	-30.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-20.000	0	20.000	0	-10.000	-30.000	-30.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-20.000	0	20.000	0	-10.000	-30.000	-30.000
751100980001: Zuschuss Flächenentsiegelung									
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsma- ßnahmen	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
751100980002: Zuschuss Flächenentsiegelung									
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsma- ßnahmen	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0

Teilfinanzrechnung – TH 10 „Ver- und Entsorgung“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	706.827	722.530	798.505	75.975	0	0	-75.975	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-330.337	-439.920	-381.448	58.472	0	0	-58.472	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	376.489	282.610	417.057	134.447	0	0	-134.447	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.259	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	6.000	0	-6.000	0	31.000	37.000	36.000
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.259	6.000	0	-6.000	0	31.000	37.000	36.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-395.358	-50.000	-18.234	31.766	0	-438.770	-470.536	-383.670
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-848	-140.000	0	140.000	0	0	-140.000	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-177.963	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-574.169	-190.000	-18.234	171.766	0	-438.770	-610.536	-383.670
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelübersc huss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-566.909	-184.000	-18.234	165.766	0	-407.770	-573.536	-347.670
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelübersc huss/-bedarf	-190.420	98.610	398.822	300.212	0	-407.770	-707.982	-347.670

Investitionsmaßnahmen TH 10**AG-TH10 Einzelinvestitionen TH10**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortges. Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR 8
753801010001: Abwasserbeiträge allg.									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	1.000	0	-1.000	0	0	1.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	0	-1.000	0	0	1.000	0
753801010002: Abwasserbeitrag Escherländer									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	13.000	13.000	13.000
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	13.000	13.000	13.000
753801010003: Klärbeitrag Südl. Wasenstraße									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	5.000	0	-5.000	0	18.000	23.000	23.000
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	0	-5.000	0	18.000	23.000	23.000
753801050002: Kanalsanierungen allg.									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-32.341	0	-1.904	-1.904	0	0	1.904	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	0	50.000	0	-38.770	-88.770	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.341	-50.000	-1.904	48.096	0	-38.770	-86.866	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-32.341	-50.000	-1.904	48.096	0	-38.770	-86.866	0
753801050004: Kanalbau Hubäcker III									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.246	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.843	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.089	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-10.089	0	0	0	0	0	0	0
753801060002: Ausstattung Kläranlage									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20.086	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-848	-80.000	0	80.000	0	0	-80.000	0

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortges. Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR 8
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.934	-80.000	0	80.000	0	0	-80.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-20.934	-80.000	0	80.000	0	0	-80.000	0
753801060003: Sanierung Pumpstation Marienstraße									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.658	0	-21.985	-21.985	0	-400.000	-378.015	-383.670
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.658	0	-21.985	-21.985	0	-400.000	-378.015	-383.670
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-5.658	0	-21.985	-21.985	0	-400.000	-378.015	-383.670
753801060004: Ausstattung Retentionsbecken									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-60.000	0	60.000	0	0	-60.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-60.000	0	60.000	0	0	-60.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-60.000	0	60.000	0	0	-60.000	0
unterhalb Wertgrenze:									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.259	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.259	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung – TH 11 „Verkehr, ÖPNV“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.073	15.955	18.971	3.016	0	0	-3.016	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-201.836	-446.890	-103.172	343.718	0	0	-343.718	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-106.762	-430.935	-84.202	346.733	0	0	-346.733	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	1.000	0	-1.000	0	52.841	53.841	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	0	-1.000	0	52.841	53.841	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-114.027	0	-1.126	-1.126	0	-64.000	-62.874	-14.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-20.000	0	20.000	0	0	-20.000	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-2.733	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-116.759	-20.000	-1.126	18.874	0	-64.000	-82.874	-14.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelübersc huss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-116.759	-19.000	-1.126	17.874	0	-11.159	-29.033	-14.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelübersc huss/-bedarf	-223.522	-449.935	-85.328	364.607	0	-11.159	-375.766	-14.000

Investitionsmaßnahmen TH 11**AG5410-001 Straßenbeleuchtung LED**

Nr.	Investitionsübersicht 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
754101160003: Straßenbeleuchtung Investitionen									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-48.056	0	-1.126	-1.126	0	0	1.126	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.733	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-20.000	0	20.000	0	0	-20.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.788	-20.000	-1.126	18.874	0	0	-18.874	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-50.788	-20.000	-1.126	18.874	0	0	-18.874	0

AG-TH11 Einzelinvestitionen TH 11

Nr.	Investitionsübersicht 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
754101110001: Verschied. Erschließungsbeiträge									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	1.000	0	-1.000	0	0	1.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	0	-1.000	0	0	1.000	0
754101110002: Erschließungsbeiträge Hubäcker III									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	52.841	52.841	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	52.841	52.841	0
754101150004: Erschließung Hubäcker III									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-8.912	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-57.059	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-65.971	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-65.971	0	0	0	0	0	0	0
754101150006: Erweiterung Gewerbegebiet Escherländer									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	-50.000	-50.000	0

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortges. Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2021 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2020 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2022 EUR 8
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-50.000	-50.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	-50.000	-50.000	0
754101150007: Erschließung Südl. Wasenstraße									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	-14.000	-14.000	-14.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-14.000	-14.000	-14.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	-14.000	-14.000	-14.000

Teilfinanzrechnung – TH 12 „Naturschutz, Landschaftspflege, Friedhofswesen, Wald, Umweltschutz“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.336	105.050	196.124	91.074	0	0	-91.074	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-70.057	-203.762	-98.320	105.442	0	0	-105.442	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.280	-98.712	97.804	196.516	0	0	-196.516	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-19.000	-5.444	13.556	0	0	-13.556	-13.919
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.411	-26.000	-8.835	17.165	0	-58.000	-75.165	-50.000
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.411	-45.000	-14.279	30.721	0	-58.000	-88.721	-63.919
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.411	-45.000	-14.279	30.721	0	-58.000	-88.721	-63.919
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf	54.869	-143.712	83.525	227.237	0	-58.000	-285.237	-63.919

Investitionsmaßnahmen TH 12**AG5530-001 Friedhof Baltmannsweiler**

Nr.	Investitionsübersicht 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
755301250001: Hochbau Friedhof BW									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
755301250003: Friedhofanlage BW									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-1.081	-1.081	0	0	1.081	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.081	-1.081	0	0	1.081	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	-1.081	-1.081	0	0	1.081	0
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	2.000	0	-4.000	-6.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	-4.000	-6.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	0	2.000	0	-4.000	-6.000	0

AG5530-002 Friedhof Hohengehren

Nr.	Investitionsübersicht 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
755301250002: Hochbau Friedhof HG									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
755301250004: Friedhofanlage HG									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-1.081	-1.081	0	0	1.081	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-15.000	0	15.000	0	0	-15.000	-13.919
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-15.000	-1.081	13.919	0	0	-13.919	-13.919
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-15.000	-1.081	13.919	0	0	-13.919	-13.919

Jahresrechnung 2021

Nr.	Investitionsübersicht 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
unterhalb Wertgrenze:									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-3.282	-3.282	0	0	3.282	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	2.000	0	-4.000	-6.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	-3.282	-1.282	0	-4.000	-2.718	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	-3.282	-1.282	0	-4.000	-2.718	0

AG-TH12 Einzelinvestitionen TH12

Nr.	Investitionsübersicht 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
755101260005: Spielplatz Hubäcker III									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	-50.000	-50.000	-50.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-50.000	-50.000	-50.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	-50.000	-50.000	-50.000
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.411	-22.000	-6.545	15.455	0	0	-15.455	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.411	-22.000	-6.545	15.455	0	0	-15.455	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-2.411	-22.000	-6.545	15.455	0	0	-15.455	0

Teilfinanzrechnung – TH 13 „Wirtschaft und Tourismus“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	880	1.000	301	-699	0	0	699	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.129	-64.415	-20.848	43.567	0	0	-43.567	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.249	-63.415	-20.547	42.868	0	0	-42.868	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-4.000	0	4.000	0	0	-4.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-8.000	0	8.000	0	0	-8.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-12.000	0	12.000	0	0	-12.000	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelübersc huss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-12.000	0	12.000	0	0	-12.000	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelübersc huss/-bedarf	-22.249	-75.415	-20.547	54.868	0	0	-54.868	0

Investitionsmaßnahmen TH 13**AG-TH13 Einzelinvestitionen TH13**

Nr.	Investitionsübersicht 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
757301350001: Gebäude Bürgerhaus HG									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
757301350002: Gebäude Backhaus HG									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
757301360001: Ausstattung Bürgerhaus HG									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-8.000	0	8.000	0	0	-8.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-8.000	0	8.000	0	0	-8.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-8.000	0	8.000	0	0	-8.000	0
unterhalb Wertgrenze:									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.259	0	6.000	6.000	0	0	-6.000	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	662	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.922	0	6.000	6.000	0	0	-6.000	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-3.282	-3.282	0	0	3.282	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.621	-33.000	-16.456	16.544	0	-16.000	-32.544	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.621	-33.000	-19.738	13.262	0	-16.000	-29.262	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	5.300	-33.000	-13.738	19.262	0	-16.000	-35.262	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-2.621	-33.000	-19.738	13.262	0	-16.000	-29.262	0

Teilfinanzrechnung – TH 14 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.412.725	8.500.247	9.918.632	1.418.385	0	0	-1.418.385	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.195.056	-4.137.993	-4.214.761	-76.768	0	0	76.768	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.217.670	4.362.254	5.703.871	1.341.617	0	0	-1.341.617	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 Finanzierungsmittelübersc huss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelübersc huss/-bedarf	5.217.670	4.362.254	5.703.871	1.341.617	0	0	-1.341.617	0

Investitionsmaßnahmen TH 14

-

1.5 Bilanz

In der Bilanz werden sämtliche Vermögensgegenstände dem Eigenkapital und den Verbindlichkeiten der Gemeinde gegenübergestellt. Die Aufstellung einer Bilanz ist eine notwendige Voraussetzung für eine ressourcenorientierte Haushaltswirtschaft und für die Herstellung von Kostentransparenz.

Bilanz zum 31.12.2021

A k t i v s e i t e		Bilanz zum 31.12.2020	Bilanz zum 31.12.2021
1.	Vermögen	50.082.361 €	50.417.234 €
	<i>davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"</i>	213.924 €	211.292 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.095 €	5.837 €
1.2	Sachvermögen	36.871.511 €	38.134.738 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und -stücksgl. Rechte	3.370.708 €	3.376.650 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke und -stücksgl. Rechte	12.537.561 €	14.587.900 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	19.000.079 €	18.275.903 €
1.2.4	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	8.475 €	9.955 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	690.859 €	613.031 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	541.887 €	543.726 €
1.2.8	Vorräte	147.297 €	135.463 €
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	574.645 €	592.110 €
1.3	Finanzvermögen	13.204.754 €	12.276.659 €
	<i>davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"</i>	213.924 €	211.292 €
1.3.2	Sonst. Beteiligungen und Kapitaleinl. in Zweckverbänden, Stiftungen u.ä. Zusammenschlüssen	179.251 €	179.251 €
1.3.3	Sondervermögen	2.356.511 €	2.261.828 €
1.3.4	Ausleihungen	178.216 €	178.216 €
1.3.5	Wertpapiere	5.400.390 €	4.593.046 €
	<i>davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"</i>	100.000 €	100.000 €
1.3.6	Öffentlich- rechtliche Forderungen	566.933 €	309.010 €
1.3.8	privatrechtliche Forderungen	1.409.355 €	1.131.327 €
1.3.9	Liquide Mittel	3.114.099 €	3.623.980 €
	<i>davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"</i>	113.924 €	111.292 €
2.	Abgrenzungsposten	1.433.697 €	1.342.423 €
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	33.202 €	28.909 €
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen	1.400.495 €	1.311.477 €
B i l a n z s u m m e		51.516.057 €	51.759.657 €

Passivseite		Bilanz zum 31.12.2020	Bilanz zum 31.12.2021
1.	Eigenkapital	-38.310.526 €	-38.814.315 €
	<i>davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"</i>	<i>-213.766 €</i>	<i>-211.132 €</i>
1.1	Basiskapital	-29.374.031 €	-29.279.004 €
1.2	Rücklagen	-8.936.495 €	-9.535.311 €
	<i>davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"</i>	<i>-213.766 €</i>	<i>-211.132 €</i>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ord. Ergebnisses	-8.722.729 €	-9.324.179 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0 €	0 €
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	-213.766 €	-211.132 €
	<i>davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"</i>	<i>-213.766 €</i>	<i>-211.132 €</i>
2.	Sonderposten	-10.807.003 €	-10.532.412 €
2.1	Sonderposten f. Investitionszuweisungen	-5.707.935 €	-5.616.379 €
2.2	Sonderposten f. Investitionsbeiträge	-2.265.073 €	-2.147.038 €
2.3	Sonstige Sonderposten	-2.833.995 €	-2.768.994 €
3.	Rückstellungen	-629.683 €	-512.144 €
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellung	0 €	-47.562 €
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	-629.683 €	-464.582 €
3.7	Sonstige Rückstellungen	0 €	0 €
4.	Verbindlichkeiten	-821.945 €	-924.796 €
	<i>davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"</i>	<i>-158 €</i>	<i>-160 €</i>
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-543.305 €	-559.699 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-231.312 €	-276.155 €
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	-47.328 €	-88.943 €
	<i>davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"</i>	<i>-158 €</i>	<i>-160 €</i>
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	-946.901 €	-975.990 €
Bilanzsumme		-51.516.057 €	-51.759.657 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre (§ 42 i V. m. § 53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO)

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre sind nach § 42 GemHVO i. V. m. § 53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO im Anhang zur Bilanz anzugeben. Die Darstellung erfolgt summarisch je Art der Vorbelastung.

Details sh. Anlage 7

Sofern die Vorbelastungen nicht bereits auf der Passivseite ausgewiesen wurden, bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2021 folgende Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Art		Höhe
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen		2.130.000,00 €
Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung		5.000.000,00 €
Übertragene Haushaltsermächtigungen	Auszahlungen	6.463.502,74 €
	Einzahlungen	3.006.194,89 €

II. Anhang

Pflichtangaben

Entsprechend § 53 GemHVO sind folgende Pflichtangaben im Jahresabschluss anzugeben:

1. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss 2021 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 Baltmannsweiler 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 den daraus resultierenden Investitionszuwendungen/-beiträgen

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 Abschlussstichtag 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.

2. 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	741.694,35 €
	(VJ: 832.956,66 €)

- Wohnbauförderdarlehen der L-Bank	1.307.838,64 €
------------------------------------	----------------

Es wurden keine Rückstellungen für die Bürgschaften gebildet, da für diese kein konkretes Ausfallrisiko besteht.

3. 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 Baltmannsweiler an den Pensionsrückstellungen **4.222.049 €** (VJ 4.381.760 €).

Somit wurden die Rückstellungen im Jahr 2021 von 4.381.760 € um 159.711 € gesenkt.

4. 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 (z. B. KfW-Darlehen für energetische Baumaßnahmen) könnten als Herstellungskosten angesetzt werden. Im Haushaltsjahr 2021 fielen keine Fremdkapitalzinsen an, die aktivierungsfähig gewesen wären.

5. Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Mit dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (cash flow) in Höhe von **1.679.343,43 €** (VJ: 2.152.741,46 €) konnte der Finanzierungsbedarf für Investitionen 2021 nur noch zu knapp 67,7% gedeckt werden. Zuzüglich der Investitionszuwendungen sowie Überschüsse aus haushaltsunwirksamer Zahlungen konnten die liquiden Mittel dennoch um über 500.000 € erhöht werden.

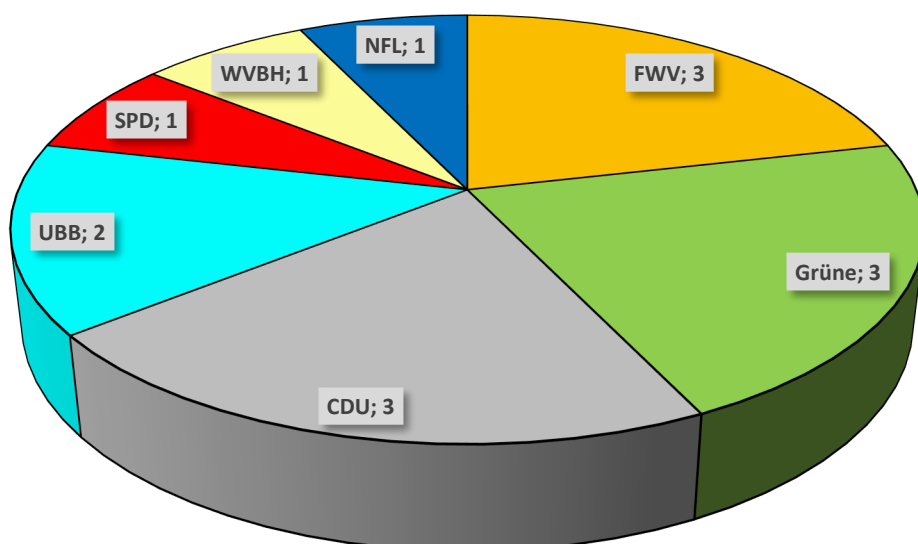
Organe der Gemeinde zum 31.12.2021

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

Bürgermeister	Simon Schmid
----------------------	--------------

Mitglieder des Gemeinderates	Gemeinderätin Dr. Christiane Lopes	FWV
	Gemeinderat Herbert Schrag	FWV
	Gemeinderätin Nadine Grimme	FWV
	Gemeinderat Roland Fink	Grüne
	Gemeinderat Dr. Peter Röser	Grüne
	Gemeinderat Martin Wieland	Grüne
	Gemeinderat Michael Paukert	NFL
	Gemeinderat Paolo Carolillo	CDU
	Gemeinderat Manuel Binder	CDU
	Gemeinderat Carlo Schlien	CDU
	Gemeinderat Alexander Strobel	SPD
	Gemeinderat Sabine Bantel	UBB
	Gemeinderat Gerhard Wilhelm	UBB
	Gemeinderat Oliver Thumlert	WVBH

Verteilung der Sitze im Gemeinderat



Anlage 1: Gliederung des Gesamthaushalts in Teilhaushalte

THH01	Innere Verwaltung
THH02	Öffentliche Sicherheit und Ordnung
THH03	Schulen
THH04	Archiv, Kulturförderung
THH05	Volkshochschule, Büchereien, Kulturpflege
THH06	Soziales
THH07	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
THH08	Sport und Bäder
THH09	Bauen und Planen
THH10	Ver- und Entsorgung
THH11	Verkehr, ÖPNV
THH12	Naturschutz und Landschaftspflege, Friedhöfe, Wald und Umwelt
THH13	Wirtschaft und Tourismus
THH14	Allgemeines Finanzwesen

Anlage 2: Vermögensübersicht

 __Anlage 26
 (zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögen	Stand	Vermögens- zugänge	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr				Stand
	zum 01.01. des Haushaltsjahres in Euro		Vermögens- abgänge in Euro	Umbuchungen in Euro	Zuschreibungen in Euro	Abschreibungen in Euro	am 31.12 des Haushaltsjahres in Euro
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.095,22 €	2.606,47 €	-344,6	0	0	-2.520,43	5.836,66 €
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	36.724.213,87 €	2.560.673,17 €	0,00 €	-972,70 €	0,00 €	-1.284.638,87 €	37.999.275,47 €
2.1. unbebaute Grundstücke	3.370.707,70 €	6.000,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-57,77 €	3.376.650,41 €
2.2 bebaute Grundstücke	12.537.560,92 €	2.026.117,99 €	0,00 €	385.386,08 €	0,00 €	-361.164,81 €	14.587.900,18 €
2.3 Infrastrukturvermögen	19.000.079,33 €	11.070,87 €	0,00 €	16.852,02 €	0,00 €	-752.099,21 €	18.275.903,01 €
2.5 Kunstgegenstände	8.474,75 €	1.480,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.954,75 €
2.6 Maschine, t. Anlagen, Fahrzeuge	690.859,07 €	977,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-78.806,12 €	613.030,92 €
2.7 Betriebs-u. Geschäftsausstattung	541.887,06 €	94.350,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-92.510,96 €	543.726,22 €
2.8 Anlagen im Bau	574.645,04 €	420.675,74 €	0,00 €	-403.210,80 €	0,00 €	0,00 €	592.109,98 €
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	8.114.367,69 €	0,00 €	-902.027,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.212.340,69 €
3.2 Sonst. Beteiligung	179.250,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	179.250,69 €
3.3 Sondervermögen	2.356.511,13 €	0,00 €	-94.682,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.261.828,46 €
3.4 Ausleihungen	178.215,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	178.215,59 €
3.5 Wertpapiere	5.400.390,28 €	0,00 €	-807.344,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.593.045,95 €
Summe	44.844.676,78 €	2.563.279,64 €	-902.371,60 €	-972,70 €	0,00 €	-1.287.159,30 €	45.217.452,82 €

*(Anlage 26 VwV Produkt-und Kontenrahmen zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Anlage 3: Schuldenstandübersicht**Kernhaushalt**

Art der Schulden	am 01.01. des Haushalts- jahres	zum 31.12. des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) Weniger (-)
			bis zu 1	über 1 Jahr	mehr als 5	
			Jahr	bis 5 Jahre	Jahre	
in Euro						
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						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4 Zweckverbände und dgl.						
1.2.5 Kreditinstitute						
1.2.6 sonstige Bereiche						
1.3 Kassenkredite						
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechts- geschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	-	-	-	-	-	-

nachrichtlich: Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb)

Art der Schulden	Gesamtbetrag zum 01.01. des Haushaltsjahres	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	2	3	4	5	6	7
2.1 Anleihen						
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	589.654 €	568.962 €	20.692 €	72.422 €	475.848 €	-20.692 €
(davon Inneres Darlehen)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2.3 Kassenkredite**	863.816 €	649.059 €	649.059 €	0	0	-214.757 €
(Verbindlichkeiten aus Einheitskasse)						
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	1.453.470 €	1.218.021 €	669.751 €	72.422 €	475.848 €	-235.449 €

* * Kassenkredite Eigenbetriebe Kulturzentrum sowie Wasserversorgung

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 (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	2	3	4	5	6	7
3.1 Anleihen						
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	589.654 €	568.962 €	20.692 €	72.422 €	475.848 €	-20.692 €
3.3 Kassenkredite	863.816 €	649.059 €	649.059 €	0	0	-214.757 €
(Verbindlichkeiten aus Einheitskasse)						
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
<i>Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4</i>	<i>1.453.470 €</i>	<i>1.218.021 €</i>	<i>669.751 €</i>	<i>72.422 €</i>	<i>475.848 €</i>	<i>-235.449 €</i>
<u>abzüglich</u> Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	-863.816 €	-649.059 €	-649.059 €	0 €	0 €	214.757 €
3. Konsolidierte Gesamtschulden	589.654 €	568.962 €	20.692 €	72.422 €	475.848 €	-20.692 €

*(Anlage 28 VwV Produkt-und Kontenrahmen zu § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO)

Anlage 4: Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Anlage 22
(zu § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

		Finanzrechnung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Vorjahr 2020 1	Rechnungsjahr 2021 2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn *	7.160.237 €	3.112.849 €
2 +/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	2.152.741 €	1.679.343 €
3 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	- 1.152.403 €	- 2.307.313 €
4 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	- 356.282 €	507.378 €
5 +/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	- 4.691.445 €	630.373 €
6 =	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	3.112.849 €	3.622.630 €
7a +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	5.300.390 €	4.493.046 €
7b +	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	100.000 €	100.000 €
7c +	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.108.570 €	579.461 €
8a -	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	- €	- €
8b -	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	- 120.991 €
9 =	liquide Eigenmittel zum Jahresende	9.621.809 €	8.674.147 €
10 -	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	- 5.881.491 €	- 6.463.503 €
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)	2.115.229 €	3.006.195 €
13 =	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	5.855.548 €	5.216.839 €
14 -	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- 213.766 €	- 211.132 €
15 -	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	- €	- €
16 =	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	5.641.782 €	5.005.707 €
17	<i>nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)**</i>	<i>184.582 €</i>	<i>193.936 €</i>

*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.

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.

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

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

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

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

Anlage 5: Rückstellungsübersicht

Anlage 14
(zu § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 41 GemHVO)

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag zum 01.01. des Haushaltsjahres in Euro	Auflösung / Inanspruchnahme in Euro	Aufstockung in Euro	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres in Euro
1. Rückstellungen gem. § 41 Abs. 1 GemHVO	629.683 €	-209.273 €	91.735 €	512.144 €
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0 €	- €	47.562 €	47.562 €
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0 €			0 €
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0 €			0 €
<u>1.4 Gebührenüberschussrückstellungen</u>				
1.4.1 Gebührenüberschussrückstellung Schmutzwasser	467.567 €	-168.033 €	22.905 €	322.440 €
1.4.2 Gebührenüberschussrückstellung Niederschlagswasser	162.115 €	-41.240 €	21.267 €	142.142 €
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0 €			0 €
1.6 Rückstellungen für drohende Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0 €			0 €
2. weitere Rückstellungen § 41 Abs. 2 GemHVO	0 €	- €	- €	0 €
Summe	629.683 €	-209.273 €	91.735 €	512.144 €

Anlage 6: Übersicht über die geleisteten und aktivierten Investitionszuschüsse im Jahr 2021

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	AfA	Endbestand 31.12.2021
Gegebener Zuschuss sonst. öff. Bereich	158.755 €	4.637 €	- €	- €	-4.252 €	159.140 €
Gegebener Zuschuss an private Unternehmen	34.815 €	- €	- €	- €	-6.907 €	27.908 €
Gegebener Zuschuss an übrige	1.206.924 €	- 12.996,20 €	- €	973 €	-70.473 €	1.124.428 €
Gesamt	1.400.494 €	-8.359 €	- €	973 €	- 81.632 €	1.311.476 €

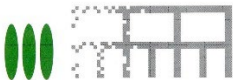
- Investitionszuschuss an den Waldkindergarten, Bauwägen
- Garage DRK
- Zuschuss TSV Kunstrasenplatz
- Investitionszuschüsse an Private, Sanierung Ortsmitte BW
- Zuschuss Sanierung Ortsdurchfahrt K1208 (Anteil Gemeinde für gewünschte Mehraufwendungen)

Anlage 7: Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Auftrag	Objektbezeichnung	Plan 2021	Erm.übertrag aus Vorjahr (2020)	Gesamtbudget	Verfügt	Verfügbares Budget z. Jahresende 2021	Erm.übertrag ins Folgejahr (2022)	Begründung
In €								
711250160001	Ausstattung Bauhof	10.000,00	30.000,00	40.000,00	7.949,73	32.050,27	32.050,27	Umsetzung verzögert
711250160002	Fahrzeuge Bauhof	5.000,00	83.704,92	88.704,92	0,00	88.704,92	88.704,92	Fahrzeugkonzeption
711330140004	Grundstückserlöse Gewerbegebiet Escherländer	0,00	-278.387,89	-278.387,89	0,00	-278.387,89	-278.387,89	Restl. Grundstücke
711330140008	Grundstückserlöse Südl. Wasenstraße	0,00	-1.603.000,00	-1.603.000,00	0,00	-1.603.000,00	-1.603.000,00	Umsetzung verzögert
711330160008	Mehrzut., Maßnahmek. Südl. Wasenstraße	0,00	1.478.000,00	1.478.000,00	0,00	1.478.000,00	1.478.000,00	Umsetzung verzögert
712600220002	Zuschuss Feuerwehrmagazin	-100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	Auszahlung nach Fertigstellung
712600250003	FW-Magazin Neubau	1.000.000,00	2.390.586,46	3.390.586,46	349.793,41	3.040.793,05	3.040.793,05	Budgetfortschreibung
712600260001	Ausrüstung FFW BW	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	15.000,00	Umsetzung verzögert
712600260002	Ausrüstung FFW HG	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	5.000,00	Umsetzung verzögert
721100320002	Digitalpakt Schule BW Förderung	-38.000,00	0,00	-38.000,00	-6.193,00	-31.807,00	-31.807,00	Auszahlung nach Beschaffung
721100320003	Digitalpakt Schule HG Förderung	-21.000,00	0,00	-21.000,00	0,00	-21.000,00	-21.000,00	Auszahlung nach Beschaffung
721100320005	Breitbandanschluss Förderung Schule	-211.000,00	0,00	-211.000,00	0,00	-211.000,00	-90.000,00	Förd. Schule BW
721100350008	Breitbandanschluss GS BW + HG	234.000,00	0,00	234.000,00	0,00	234.000,00	100.000,00	Schule BW
721100360001	Ausstattung GS BW	5.000,00	134.346,78	139.346,78	9.053,17	130.293,61	114.519,75	Budgetfortschreibung
721100360007	Schulkindbetreuung HG Ausstattung	5.000,00	5.703,27	10.703,27	4.469,78	6.233,49	6.233,49	Restbeschaffung 2022
721100360008	Digitalpakt Schule BW Investitionen	48.000,00	0,00	48.000,00	2.370,00	45.630,00	45.630,00	Auszahlung nach Beschaffung
721100360009	Digitalpakt Schule HG Investitionen	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00	27.000,00	Auszahlung nach Beschaffung
736500750005	Neue KiGa-Gruppe Kunterbunt II	155.000,00	0,00	155.000,00	4.196,35	150.803,65	150.803,65	Umsetzung verzögert
736500760001	Ausstattung Kiga Kunterbunt	11.000,00	10.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	Umsetzung verzögert
736500760002	Ausstattung Kiga Arche Noah	2.000,00	37.000,00	39.000,00	22.387,32	16.612,68	16.612,68	Restbeschaffung 2022
736500760003	Ausstattung Kiga Rasselbande	2.000,00	16.244,20	18.244,20	4.272,55	13.971,65	13.971,65	Restbeschaffung 2022

Auftrag	Objektbezeichnung	Plan 2021	Erm.übertrag aus Vorjahr (2020)	Gesamtbudget	Verfügt	Verfügbares Budget z. Jahresende 2021	Erm.übertrag ins Folgejahr (2022)	Begründung
In €								
742410820002	Sportstättenförderung Zuschuss	-696.000,00	-150.000,00	-846.000,00	0,00	-846.000,00	-846.000,00	Auszahlung nach Endabrechnung
742410850001	Baumaßnahme Sporthalle	1.863.000,00	799.296,46	2.662.296,46	1.945.346,74	716.949,72	716.949,72	Budgetfortschreibung
742410860002	Fahrzeuge Sportzentrum	3.000,00	96.645,00	99.645,00	0,00	99.645,00	99.645,00	Umsetzung verzögert
751100960001	Ortsbeschilderung	20.000,00	10.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	Maßnahmenverschiebung
753801010002	Abwasserbeitrag Escherländer	0,00	-13.000,00	-13.000,00	0,00	-13.000,00	-13.000,00	Abh. v. Grundstücksverkauf
753801010003	Klärbeitrag Südl. Wasenstraße	-5.000,00	-18.000,00	-23.000,00	0,00	-23.000,00	-23.000,00	abh. v. Umsetzung Baugebiet
753801060003	Sanierung Pumpstation Marienstraße	0,00	400.000,00	400.000,00	16.330,44	383.669,56	383.669,56	Lfd. Projekt, Fortsetzung 2022
754101150007	Erschließung Südl. Wasenstraße	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00	abh. v. Umsetzung Baugebiet
755101260005	Spielfeld Hubäcker III	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	Umsetzung verzögert
755301250004	Friedhofanlage HG	15.000,00	0,00	15.000,00	1.081,00	13.919,00	13.919,00	Lfd. Projekt, Fortsetzung 2022
							3.457.307,85	
Summe Ermächtigungsübertragungen							Auszahlungen 6.463.502,74	
							Einzahlungen -3.006.194,89	

Anlage 8: Beteiligungen und Sondervermögen

Art der Beteiligung	EURO
Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	179.250,69 €
	17.750,69 €
Zweckverband kommunale Datenverarbeitung Region Stuttgart	
	0,00 €
Neckar-Elektrizitätsverband	
	161.500,00 €
Bündelgesellschaft A GmbH & Co. KG	
Neckar Netze Bündelgesellschaft A GmbH & Co. KG	
Sondervermögen (Eigenbetriebe)	2.261.828,46 €
	493.141,02 €
Wasserversorgung Baltmannsweiler	100.000,00 € (Stammkapital)
	1.168.687,44 €
Kulturzentrum Baltmannsweiler	500.000,00 € (Stammkapital)

Anlage 9: unselbständige Stiftung „Stifter für Baltmannsweiler und Hohengehren“

Teilbilanz Geschäftsbereich STBW : Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2020 EUR	Geschäftsjahr 2021 EUR	Passivseite		Geschäftsjahr 2020 EUR	Geschäftsjahr 2021 EUR
1	Vermögen	213.924	211.292	1	Kapitalposition	-213.766	-211.132
1.3	Finanzvermögen	213.924	211.292	1.2	Rücklagen	-213.766	-211.132
1.3.5	Wertpapiere	100.000	100.000	1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	-213.766	-211.132
1.3.9	Liquide Mittel	113.924	111.292	4	Verbindlichkeiten	-158	-160
				4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	-158	0
				4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	0	-160
Bilanzsumme		213.924	211.292	Bilanzsumme		-213.924	-211.292

2021 mussten der Rücklage 2.631,71 € entnommen werden.

III. Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2021

(gem. § 54 GemHVO)

Zum 01.01.2013 hat die Gemeinde Baltmannsweiler das „Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen“ (NKHR) eingeführt. Damit verbunden war die Erstellung der Eröffnungsbilanz, die in der Gemeinderatssitzung vom 23. Mai 2017 festgestellt wurde. Die Jahresabschlüsse seit 2013 wurden peu à peu abgearbeitet.

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 54 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft im vergangenen Haushaltsjahr und die wirtschaftliche Lage unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage 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 der Jahresrechnung sind nach § 95 Abs. 2 GemO die **Bilanz** gem. § 52 GemHVO, die **Ergebnisrechnung** (Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen gem. § 49 GemHVO) und die **Finanzrechnung** (im Haushaltsjahr eingegangene Einzahlungen und Auszahlungen gem. 50 GemHVO). Des Weiteren muss die Jahresrechnung um einen Anhang gem. § 53 GemHVO erweitert werden.

Die Feststellung der Jahresrechnung erfolgt durch Beschluss des Gemeinderats in öffentlicher Sitzung (§ 95 b Abs. 1 GemO). Der Gemeinderatsbeschluss ist im Amtsblatt bekannt zu geben und unverzüglich der Rechtaufsichtsbehörde mitzuteilen. Zusammen mit dem Rechenschaftsbericht ist die Jahresrechnung an sieben Tagen öffentlich auszulegen. In der öffentlichen Bekanntgabe ist auf die Auslegung hinzuweisen.

Dem Gemeinderat wird die gesamte Jahresrechnung vorgelegt. Die Jahresrechnung gliedert sich, wie der Haushaltsplan, in die Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung und in die festgelegten Teilhaushalte.

An verschiedenen Stellen in diesem Rechenschaftsbericht werden Kennzahlen berechnet und erläutert. Diese sollen die Aussagekraft des Jahresabschlusses noch verbessern.

1.1 Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage im Jahr 2021

Der Haushaltsplan für das Jahr 2021 wurde am 23. März 2021 durch den Gemeinderat der Gemeinde Baltmannsweiler beschlossen.

Nach dem Planjahr 2020 setzte sich auch in 2021 der negative Trend fort. Planerisch ging man von einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -2.235.606 € aus. Konjunkturelle Einbrüche, deutlich verstärkt durch die Corona-Pandemie prägen das Jahr 2021. Preissteigerungen, Lieferengpässe, Inflationsrate um 3% waren neben der Corona-Pandemie die wirtschaftlichen Schlagworte in 2021.

Mit der Frühjahrsschätzung und dem darauf folgenden Finanzzwischenbericht konnte angesichts der hohen Verlustlage jedoch leichte Entwarnung vermeldet werden.

Trotz weiterhin erheblicher Mehraufwendungen v.a. zum Schutz des Personal und der betreuten Kinder (Hygienemaßnahmen) durch mehr Reinigungsläufe, Desinfektion, Masken, Spukschutz in den beignungsrelevanten Bereichen konnten die gesamten **Aufwendungen um über 1.077 T€ reduziert** werden.

Viele dieser Einsparungen sind auch in 2021 den Schließungen von Einrichtungen zuzuschreiben, deren Betriebskosten zumindest teilweise in diesen Monaten gedrosselt werden konnten. Andere dem Versagen von Veranstaltungen jeglicher Art (Feste, VHS-Kurse, Versammlungen usw.), die zu weiteren Kosteneinsparungen führten.

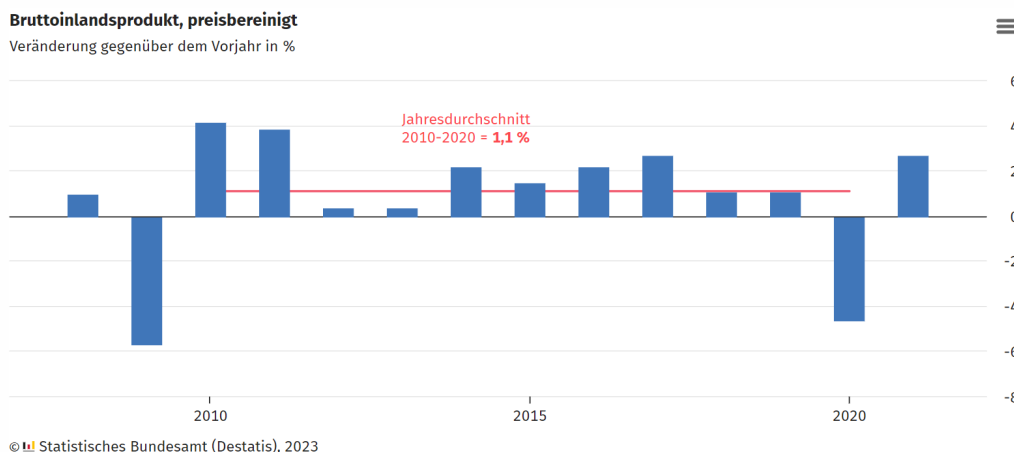
Kostenerstattungen durch v.a. das Land Baden-Württemberg führten auf der Ertragsseite zu Entlastung. Ersätze für Pandemiekosten wie auch die ausgesetzten Betreuungsgebühren konnten 2021 vereinnahmt werden.

Daneben deutlichen Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer, Corona-Soforthilfeprogramme (v.a. Schulen), Auflösung von Rückstellungen sowie Nachholungen bei der Konzessionsabgabe Wasser usw. In Summe ein **Mehrertrag von 1.760 T€**.

Damit schließt das Rechnungsjahr mit einem Plus im ordentlichen Ergebnis mit 601.450,42 € sowie im Gesamtergebnis mit 506.423,15 € ab.

Gesamtwirtschaftlich wurden Hoffnungen in das Jahr 2021 nicht erfüllt.

Nach zehn Jahren stetigen Wachstums ist die deutsche Wirtschaft im Corona-Krisenjahr 2020 in eine tiefe Rezession geraten. Mit einem Einbruch des Bruttoinlandsprodukts (BIP) um 4,6 % gegenüber dem Jahr 2019 sank die Wirtschaftsleistung deutlich, wenn auch nicht ganz so stark wie während der Finanz- und Wirtschaftskrise im Jahr 2009, als das BIP um 5,7 % gesunken war. Nach einem schwachen Jahresauftakt erholte sich das BIP im weiteren Jahresverlauf 2021, dennoch blieb die Wirtschaftsleistung zuletzt 1,1 % unter dem Vorkrisenniveau des 4. Quartals 2019.



Neben der gesamtwirtschaftlichen Lage gilt es die kommunale Situation in der Gemeinde Baltmannsweiler zu betrachten.

Mehrerträge von ca. 1.760 T€ zuzüglich Wenigeraufwendungen von 1.077 T€ führten zu einer deutlichen Verbesserung von ca. 2.837 T€. Im ordentlichen Ergebnis damit ein positiver Abschluss in Höhe von 601.450,42 €.

Der **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt (cash flow) mit 1.679,343,43 € konnte das Vorjahresergebnis (VJ 2,2 Mio. €) zwar nicht übertreffen**, befand sich jedoch um fast 3 Mio. € über dem Planansatz. Damit wurden auch die liquiden Mittel um 509.781,52 € auf 7.593.118,36 € erhöht.

2021 war geprägt von Hoffnung, die Corona-Pandemie zeitnah überwinden zu können. Die Realität sprach jedoch andere Worte, die durch weitere Erschwernisse wie Lieferengpässe, Inflationsentwicklung, dadurch immense Preissteigerungen getrübt wurden.

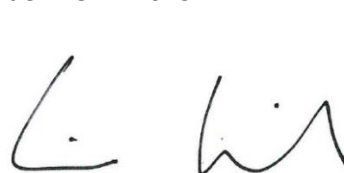
Dennoch ist auch Positives aus diesem Jahr zu ziehen: U.a. konnte die Generalsanierung der Sporthalle erfolgreich in 2021 beendet werden. Aufgrund der angeordneten Schließungen war dies im geplanten Zeitraum möglich. Weiterhin wurden die Planungen für den Neubau Feuerwehr mit DRK sowie für die neue Kindergartengruppe vorangetrieben.

Aufgestellt,
den 28.11.2023



Silke Steiner
Fachbeamtin für das Finanzwesen

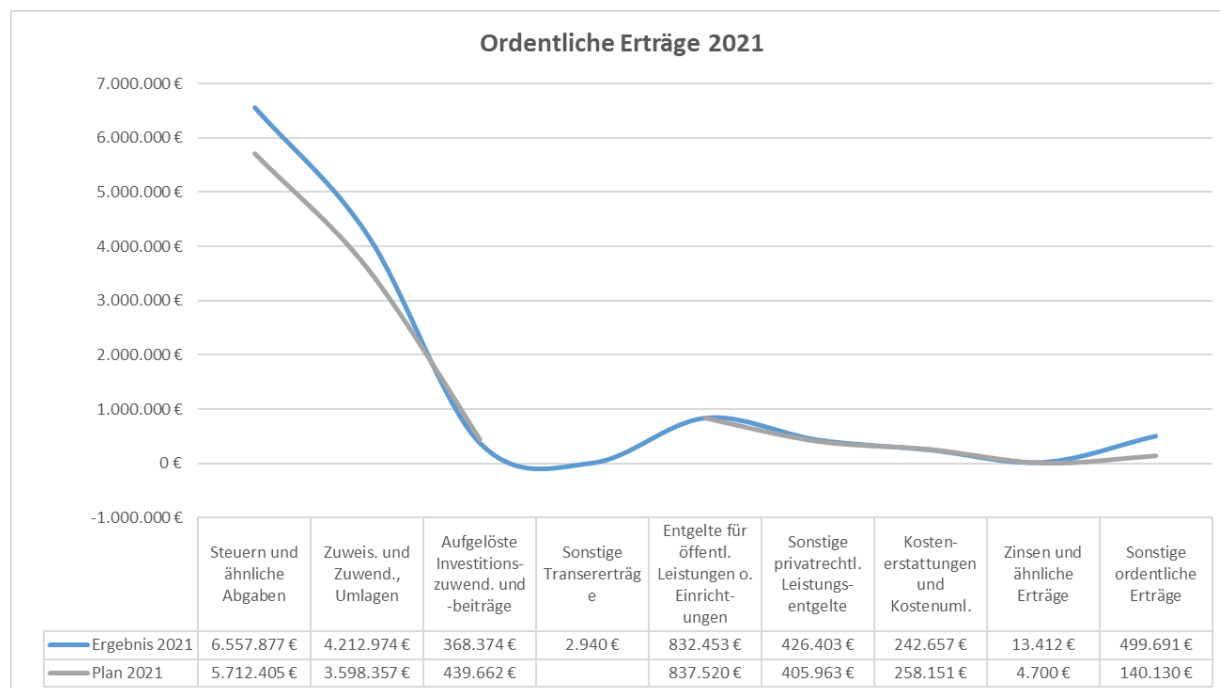
Gesehen,
den 28.11.2023



Simon Schmid
Bürgermeister

1.2 Erläuterung zu den einzelnen Erträgen

Erträge sind der zahlungswirksame und nichtzahlungswirksame Wertzuwachs (Ressourcenaufkommen) im Rechnungsjahr. Geplant waren ordentliche Erträge in Höhe von 11.396.888 (VJ 11.977.626 €). Das Rechnungsergebnis liegt mit 13.156.782,06 € (VJ 12.805.479 €) um 1.759.894,06 € deutlich über den geplanten Erträgen.



Steuern und ähnliche Erträge

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Grundsteuer A	10.000 €	10.358 €	358 €
Grundsteuer B	670.000 €	681.150 €	11.150 €
Gewerbesteuer	700.000 €	1.311.161 €	611.161 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.859.186 €	4.073.455 €	214.269 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	130.385 €	138.041 €	7.656 €
Vergnügungssteuer	3.000 €	1.740 €	-1.260 €
Hundesteuer	32.000 €	34.650 €	2.650 €
Familienleistungsausgleich	307.834 €	307.322 €	-512 €
Gesamt	5.712.405 €	6.557.877 €	845.472 €

Mit Mehreinnahmen von über 611 T€ konnte die Gewerbesteuer auch im 2. Corona-Jahr sehr positiv abschließen. Ursächlich hierfür waren allerdings Nachzahlungen aus den Gewerbesteuerabrechnungen der Vorjahre sowie die damit verbundenen Anpassungen der Vorauszahlungen im Jahr 2021. Ob und wie sich die Auswirkungen der Pandemie in den kommenden Jahren darstellen bleibt nach wie vor offen.

Konjunkturpaket beschlossen



Befristete
Senkung der
Mehrwertsteuer



Steuerliche
Erleichterungen
für Unternehmen



Einmaliger
Kinderbonus
von 300 Euro



Erhöhung des
Steuerfreibetrags
für Alleinerziehende

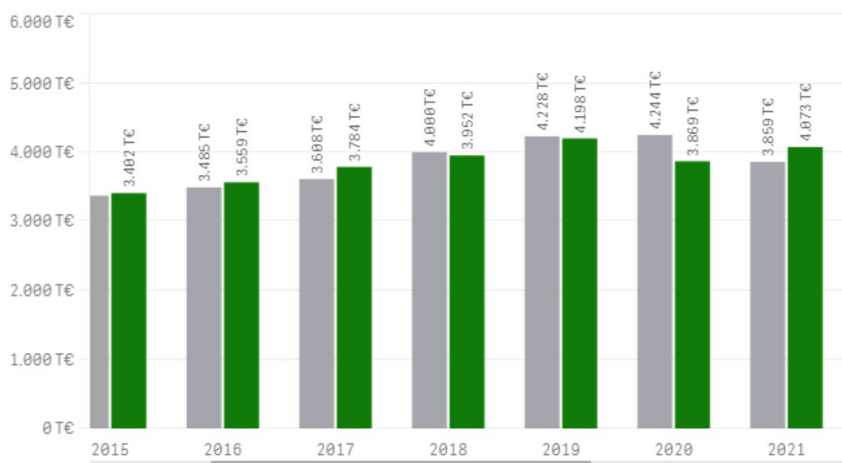
Der in 2020 aufgestellte Stabilitäts- und Zukunftspakt spielte für die Kommunen in 2021 eher eine untergeordnete Rolle. Allerdings beteiligte sich das Land Baden-Württemberg an den Rückerstattungen der Elternbeiträge für coronabedingte Schließungen von Betreuungseinrichtungen sowie an den Mehrkosten für die Pandemiebekämpfung.

Die Gemeinde Baltmannsweiler profitierte von diesem Paket u.a. mit ca. 169 T Mehrerträgen innerhalb der FAG-Zahlungen.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer konnte gegenüber dem Vorjahr und den geplanten Erträgen wieder ein Mehrertrag von 214 T€ verbucht werden. Somit wurde nach 4 Jahren der Planansatz erreicht, in seiner Höhe allerdings das Vor-Corona-Jahr 2019 noch nicht erzielt werden.

Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
2021	3.859.186 €	4.073.455 €	214.269 €
2020	4.244.459 €	3.868.923 €	-375.536 €
2019	4.227.508 €	4.198.347 €	-29.161 €
2018	3.999.878 €	3.951.773 €	-48.105 €
2017	3.607.791 €	3.784.156 €	176.365 €
2016	3.485.493 €	3.558.682 €	73.189 €
2015	3.363.195 €	3.401.891 €	38.696 €
2014	3.225.560 €	3.245.926 €	20.366 €
2013	2.977.440 €	3.136.305 €	158.865 €
2012	2.698.305 €	2.853.844 €	155.539 €
2011	2.533.050 €	2.626.834 €	93.784 €



Zuweisungen und allgemeine Umlagen (ohne Auflösung Sonderposten)

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Schlüsselzuweisungen vom Land (nach mangelnder Steuerkraft)	2.270.318 €	2.565.968 €	295.650 €
Kommunale Investitionspauschale	517.524 €	651.139 €	133.615 €
Kindergartenförderung (§ 29 b FAG)	401.562 €	401.366 €	-196 €
Zuschuss für Kleinkindbetreuung (§ 29 c FAG)	334.218 €	332.560 €	-1.658 €
Förderung pädagogischer Leitungszeit (§ 29 e FAG)	0 €	73.584 €	73.584 €
Zuschuss Sprachförderung	10.000 €	7.450 €	-2.550 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	64.735 €	147.545 €	82.810 €
Ersatz Pandemiekosten		33.363 €	33.363 €
Gesamt	3.598.357 €	4.212.974 €	614.617 €

Die Gemeinde Baltmannsweiler erhielt im Haushaltsjahr 2021 2.565.968 € Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft (VJ 2.435.432 €) und damit gut 130 T€ mehr als im Vorjahr. Berechnungsgrundlage war das Rechnungsergebnis der Steuereinnahmen des Jahres 2019. Bereits 2021 erhielt die Gemeinde Baltmannsweiler ca. 850 € Mehrzuweisungen nach § 5 Abs. 3 FAG:

(3) ¹ Gemeinden, deren Steuerkraftmesszahl unter 60 Prozent ihrer Bedarfsmesszahl liegt, erhalten eine Mehrzuweisung, die über die Zuweisung nach Absatz 2 hinaus den Unterschied zwischen Steuerkraftmesszahl und 60 Prozent der Bedarfsmesszahl ausgleicht. ² Sie wird nur gewährt, wenn die Gemeinde im vorangegangenen Haushaltsjahr die Grundsteuern und Gewerbesteuern mindestens mit den in § 6 Absatz 1 genannten Sätzen erhoben hat.

Durch marginal geringere Zuweisungsbeträge je Kind mussten 2021 für die Kinderbetreuung 1.854 € weniger Zuschüsse verbucht werden. Dafür konnten für die ab 01.01.2020 eingeführte Förderung der pädagogischen Leitungszeit insgesamt 73.548 € vereinnahmt werden, die auch anteilig an die freien Träger der Kinderbetreuung weitergeleitet wurde.

Weitere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke gingen im Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 147.545 € ein. Im Gegensatz zum Vorjahr hoch über dem Ansatz. Hier wurden neben allg. Zuweisungen auch Erstattungen der Pandemiekosten v.a. für Schule, Schulkindbetreuung sowie Kitas verbucht. Alle weiteren Pandemie-Erstattungen in anderen Bereichen konnten in Höhe von 33.363 € vereinnahmt werden.

Aufgelöste Investitionszuwendungen und Investitionsbeiträge

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	321.357 €	250.339 €	-71.018 €
Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	118.305 €	118.035 €	-270 €
Gesamt	439.662 €	368.374 €	-71.288 €

Über alle Produktbereichen des Gemeindehaushalts hinweg werden Beiträge und Zuwendungen analog den Abschreibungen aufgelöst. Die Auflösungsbeträge werden auf Grundlage der eingebuchten Sonderposten berechnet. Ergänzend fließt die Auflösung neu zu bildender Sonderposten mit in den Planansatz ein. Aufgrund eines früheren oder späteren Abschreibungsbeginns verschiebt sich auch der

geplante Zeitpunkt der Auflösung des Sonderpostens. Durch diese Verschiebungen ergibt sich im Rechnungsjahr 2021 insgesamt ein niedriger Auflösungsbetrag.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Verwaltungsgebühren	38.670 €	52.735 €	14.065 €
Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	798.850 €	779.719 €	-19.131 €
Mieten und Pachten	93.421 €	97.719 €	4.298 €
Erträge aus Verkäufen	25.650 €	56.610 €	30.960 €
Sonstige privatrechtliche Entgelte	286.892 €	272.075 €	-14.817 €
Gesamt	1.243.483 €	1.258.857 €	15.374 €

Hauptsächlich bei den Benutzungsgebühren waren 2020 die finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie heftig spürbar. Bei der Planung des Haushaltes 2021 ging man angesichts der anhaltenden Pandemie vorsichtig mit diesen Planwerten um. Daher ein deutlich niedriger Planansatz (-50 T€), der dennoch um knapp 19 T€ unterschritten wurde.

V.a. Holzverkäufe verursachten die Mehrerträge aus Verkäufen. Hier fanden im Vorgriff auf das Folgejahr Einschlüsse statt, die in Summe über 30 T€ erbrachten.

Unter die Sonstigen Ersätze sowie privatrechtliche Entgelte fallen unter anderem Ersätze für Integrationsunterstützung, Schadensersatz, Ersätze für Grabeinfassungen sowie Spenden und Schwimgelder. Auch die Beiträge für die Kindergärten und die Kernzeitbetreuung werden hier verbucht.

Auch 2021 fanden durch Schließung der Betreuungseinrichtungen Rückerstattungen der Gebühren statt. Aufgrund der Vorjahre Erfahrung und nicht Absehbarkeit eines Pandemieendes wurden hier die Planansätze ebenso vorsichtig angesetzt. Dennoch ein negatives Delta von ca. 15 T€.

Kostenart Beschreibung	Objektbezeichnung	€	Plan	€	Ist
Benutzungsgebühren Niederschlagswasser	Abwasserbeseitigung		0,00		100,56-
Benutzungsgebühren Schmutzwasser	Abwasserbeseitigung		0,00		174,72
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Feuerwehr Baltmannsweiler	1.000,00-			1.968,48-
	Feuerwehr Hohengehren	1.000,00-			3.475,76-
	Volkshochschule	35.000,00-			14.413,27-
	Bücherei Baltmannsweiler	600,00-			604,00-
	Bücherei Hohengehren	450,00-			392,50-
	Soziale Einrichtungen (Anschlussunterb)	120.000,00-			161.418,18-
	Kindergarten Kunterbunt II (Haldenstraße	4.000,00-			0,00
	Sporthalle Sportzentrum	14.000,00-			18.247,51-
	Freisportanlage Sportzentrum	200,00-			120,00-
	Abwasserbeseitigung	587.000,00-			570.523,25-
	Dezentrale Abwasserbeseitigung	600,00-			1.137,38-
	Märkte	0,00			160,00-
	Backhaus	0,00			21,00-
Bildung und Auflösung Grabnutzungsgebühr	Bestattungswesen OT Baltmannsweiler	20.000,00-			19.651,91
	Bestattungswesen OT Hohengehren	15.000,00-			9.437,52
Gebührenausschleichrückstellung Abwasser	Abwasserbeseitigung		0,00		44.172,39
Grabnutzungsgebühren	Bestattungswesen OT Baltmannsweiler		0,00		47.119,99-
	Bestattungswesen OT Hohengehren		0,00		33.453,29-
			■ 798.850,00-		■ 779.718,63-

Jahresabschluss Abwasserentsorgung 2021

Ermittlung des Deckungsbedarfs und der Betriebsergebnisse

Bezeichnung	vgl. An- lage	2021				
		Gesamt- summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Abwasserbeseitigung		
				zentral		dezentral (ohne Kleinein- leiterabgabe)
				Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	
		€	€	€	€	€
laufende Kosten	1	451.337,54	13.272,37	399.205,98	35.567,42	3.291,77
laufende Kosten für Sinkkostenreinigung	1	0,00	0,00			
Abwasserabgabe	1	27.665,66		27.577,13		88,53
abzüglich laufende Erlöse	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kalkulatorische Abschreibungen	4	321.215,30	50.528,47	198.958,40	71.368,63	359,81
abzüglich Auflösungen	5	-125.871,80	-9.606,07	-85.677,44	-30.468,97	-119,32
kalkulatorische Verzinsung	6	153.033,68	33.959,18	81.123,36	37.830,40	120,74
Deckungsbedarf		827.380,38	88.153,95	621.187,43	114.297,47	3.741,53
Erlöse durch Benutzungsgebühren	9			476.059,81	94.324,56	1.137,38
Betriebsergebnisse:						
+ = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung				-145.127,62	-19.972,91	-2.604,15
zuzüglich Ausgleiche aus Vorjahren:						
+ = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung (vgl. GEB-KLK 2021, Stand November 2020, Seiten 3 und 3_1 i.V.m. Seiten 22-23)	8			168.033,05	41.239,87	0,00
In den Folgejahren noch auszugleichen:						
+ = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung				22.905,43	21.266,96	-2.604,15
<i>nachrichtlich:</i>						
Leistungseinheiten	9			213.048 m³	393.019 m²	674 m²
Kostendeckende Gebührensätze (Deckungsbedarf / Leistungseinheiten)				2,12 €/m³	0,18 €/m²	5,55 €/m²

Die ermittelte Abwassergebühr für die dezentrale Entwässerungseinrichtung ist nach den Verschmutzungswerten zu gewichten.

für Fäkalschlamm aus:

Faktor:

geschlossenen Gruben (ohne Transportkosten)

2

11,10 €/m³

Kleinkläranlagen

25

138,75 €/m³

(ohne Transportkosten und ohne Kleininleiterabgabe)

Kostenumlagen und Kostenerstattungen

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Erstattungen vom Bund	3.450 €	4.028 €	578 €
Erstattungen vom Land	4.000 €	19.177 €	15.177 €
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0 €	0 €	0 €
Erstattungen von verbundenen Unternehmen	0 €	0 €	0 €
Erstattungen Eigenbetrieb Kulturzentrum	114.651 €	99.579 €	-15.072 €
Erstattungen Eigenbetrieb Wasserversorgung	136.000 €	119.723 €	-16.277 €
Erstattungen von privaten Unternehmen	50 €	150 €	100 €
Erstattungen von übrigen Bereichen	0 €	0 €	0 €
Gesamt	258.151 €	242.657 €	-15.494 €

Für die Bundestagswahl erstattete der Bund 2021 eine Anzahlung für die Wahlkosten in Höhe von knapp 4 T. Im Bereich Erstattungen des Landes wurden ebenso Wahlkosten für die Landtagswahl sowie Pandemiekosten erstattet.

Zwischen der Gemeinde und den beiden Eigenbetrieben Wasserversorgung und Kulturzentrum als verbundene Unternehmen wird für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen des Rathauspersonals sowie für Bauhofleistungen ein Verwaltungskostenbeitrag entrichtet. Der Planansatz wird basierend auf Durchschnittswerten der letzten Rechnungsjahre geschätzt. Im Rahmen der Erstellung des Rechnungsabschlusses wird der Erstattungsbetrag dann anhand von Arbeitszeitaufschrieben verrechnet. Im Haushaltsjahr 2021 waren die Planansätze zu reichlich kalkuliert und damit deutlich unterschritten.

Zinsen und ähnliche Erträge

Kostenart Beschreibung	Objektbezeichnung	€ Plan	€ Ist
Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	Konzession Strom	0,00	4.993,08-
Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	4.656,40-
Zinsertrag von Kreditinstituten	Stiftung (Anteil Heimatkunde, Kultur)	1.200,00-	422,77-
Zinsertrag von Kreditinstituten	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	30,46-
Ertr.a.Gewinnanteilen a.verb.Unterneh.u.	Konzession Strom	3.500,00-	3.242,38-
Ertr.a.Gewinnanteilen a.verb.Unterneh.u.	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	10,11-
Weitere sonstige Finanzerträge	Komm. Grundbuchwesen	0,00	1,17-
Sonderbereich: Weiterbelastung Bankgebüh	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	56,11-
		■ 4.700,00-	■ 13.412,48-

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gesamt	4.700 €	13.412 €	8.712 €

Auch im Jahr 2021 war kein Zinsanstieg in Sicht. Ebenso hatte das seit Mitte 2020 geltende Verwarentgelt nach wie vor Gültigkeit.

Dennoch führte die Ausschüttung des Investmentfonds im Jahr 2021 zumindest zu geringen Finanzerträgen in Höhe von 422,77 € für die Stiftungsarbeit.

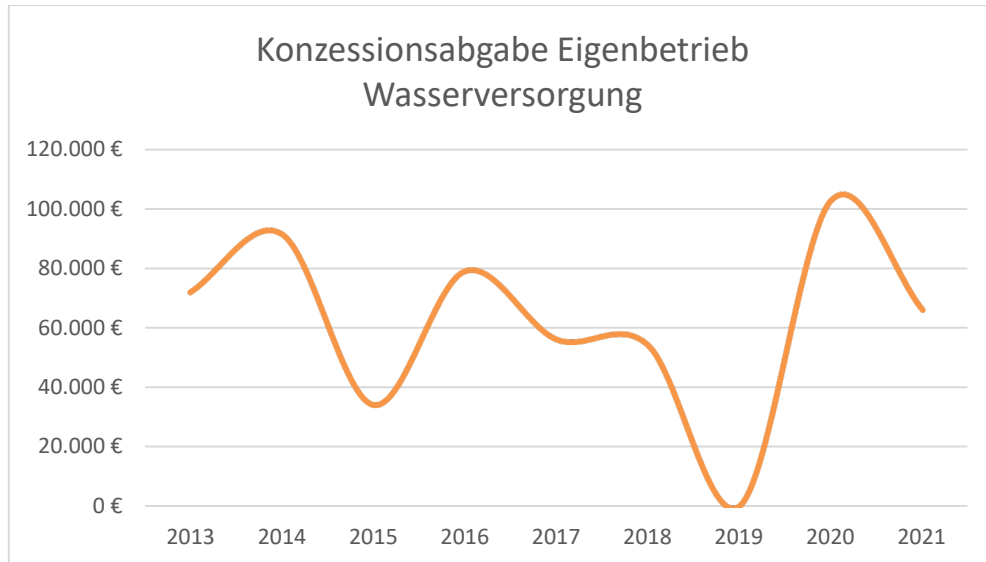
Für die Gewährung von „Kassenkrediten“ zur Liquiditätssicherung an die beiden Eigenbetriebe wurden aufgrund des am Zinsmarkt vorherrschenden Niedrigzinses 4.656,40 € als Zinsertrag verbucht.

Für die Beteiligung an der Neckar Netze Bündelgesellschaft A GmbH & Co. KG und dem NEV Neckar-Elektrizitätsverband konnte ein Zinsertrag von insgesamt 8.235,46 € (VJ 3.650,96 €) generiert werden.

Sonstige ordentliche Erträge

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Konzessionsabgaben	131.130,00 €	204.433,95 €	73.304 €
Erstattung von Steuern	- €	- €	0 €
Bußgelder	3.000,00 €	2.955,00 €	-45 €
Nebenforderungen (Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zinsen)	6.000,00 €	15.385,88 €	9.386 €
Erträge aus der Auflösung sonst. Sonderposten	- €	65.000,73 €	65.001 €
Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	- €	209.272,92 €	209.273 €
Rücklagenentnahme Stiftung	- €	2.634,36 €	2.634 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	- €	3,23 €	3 €
Erträge aus Differenzen (Überzahlungen)	- €	5,39 €	5 €
Gesamt	140.130 €	499.691 €	359.561 €

Im Bereich der Konzessionsabgaben für Strom und Wasser konnten im Jahr 2021 die geplanten Erträge beträchtlich überschritten werden. Der Eigenbetrieb Wasserversorgung erwirtschaftete im Jahr 2021 den Mindestgewinn, sodass von Seitens des Eigenbetriebes die aktuell mögliche **Konzessionsabgabe** sowie eine Nachholung vom Vorjahr an den Kernhaushalt abgeführt werden konnte: 66 T€ (VJ 105 T€).



Die Nebenforderungen reduzierten sich auf 15.385,88 € (VJ 21.241 €) gegenüber dem Vorjahr. Dennoch konnte der Planansatz mehr als verdoppelt werden.

Unentgeltlich zugewandene Straßenaufbauten über Erschließungsträger werden als sonstige Sonderposten (Hintere Hermannstr., Südl. Turmstr., Buchsäcker I und II) eingebucht. Jährlich werden die Auflösungen dann als Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten verbucht. Diesen stehen betragsgleiche Abschreibungen als Aufwand gegenüber, sodass sich der unentgeltliche Zugang ergebnisneutral verhält.

↓	Abschreibung	Anlagenbezeichnung
	1.406,05	Stellplatzablösung Wien
	782,34	Kurt-Senne-Weg, Buchsäcker I, Flst.2020/0
	71,61	Kurt-Senne-Weg, Fußweg, Buchsäcker I, Flst.2021/0
	5.218,56	Buchsäcker, Baugebiet Buchsäcker I Flst.1998/0
	2.801,77	Elmar-Hölzle-Str. BG Südl. der Turmstraße
	908,34	Elmar-Hölzle-Str. Gehweg Südl.Turmstr. Flst.2103/0
	603,43	Elmar-Hölzle-Str. Fußweg Südl.Turmstr. Flst.2082/0
	883,19	Rosenstr BG Rosen/Hintere Hermannstr. Flst.1540/0
	2.063,31	Ayheckenweg, BG Rosenstr./Hintere Hermannstr.
	2.887,07	SoPo Rosenstr+Hintere Hermannstr.(AHK 113.834,81€)
	2.374,84	SoPo Schmutzw.kanal Südl. Turmstr.(AHK 106.199,35€)
	980,79	SoPo Regenw.kanal Südl.Turmstr. (AHK 39.231,70 €)
	32,85	SoPo Retentionsbecken Südl.Turmstr.(AHK 1.642,59€)
	2.550,90	SoPo Regenw.kanal BÄ I (Urspr. AHK 102.035,91 €)
	4.406,94	SoPo Schmutzw.kanal BÄ I (Urspr. AHK 192.340,11 €)
	7.243,40	SoPo Schmutzwasserkanal Buchsäcker II
	8.969,64	SoPo Regenwasserkanal Buchsäcker II
	11.458,94	SoPo Buchsäcker/Straße, Flst.2105/0, Buchsäcker II
	446,54	SoPo Buchsäcker/Fußweg, Flst.2112/0, Buchsäcker II
	350,36	SoPo Nelkenweg/Fußweg, Flst.2128/0, Buchsäcker II
	2.232,71	SoPo Nelkenweg/Straße, Flst.2129/0, Buchsäcker II
	343,49	SoPo Tulpenweg/Fußweg, Flst.2139/0, Buchsäcker II
	2.713,60	SoPo Tulpenweg/Straße, Flst.2140/0, Buchsäcker II
	439,67	SoPo Alois-Geßner-Weg/Fußweg, Flst.2151/0, BÄ II
	2.830,39	SoPo Alois-Geßner-Weg/Straße, Flst.2151/0, BÄ II
■	65.000,73	

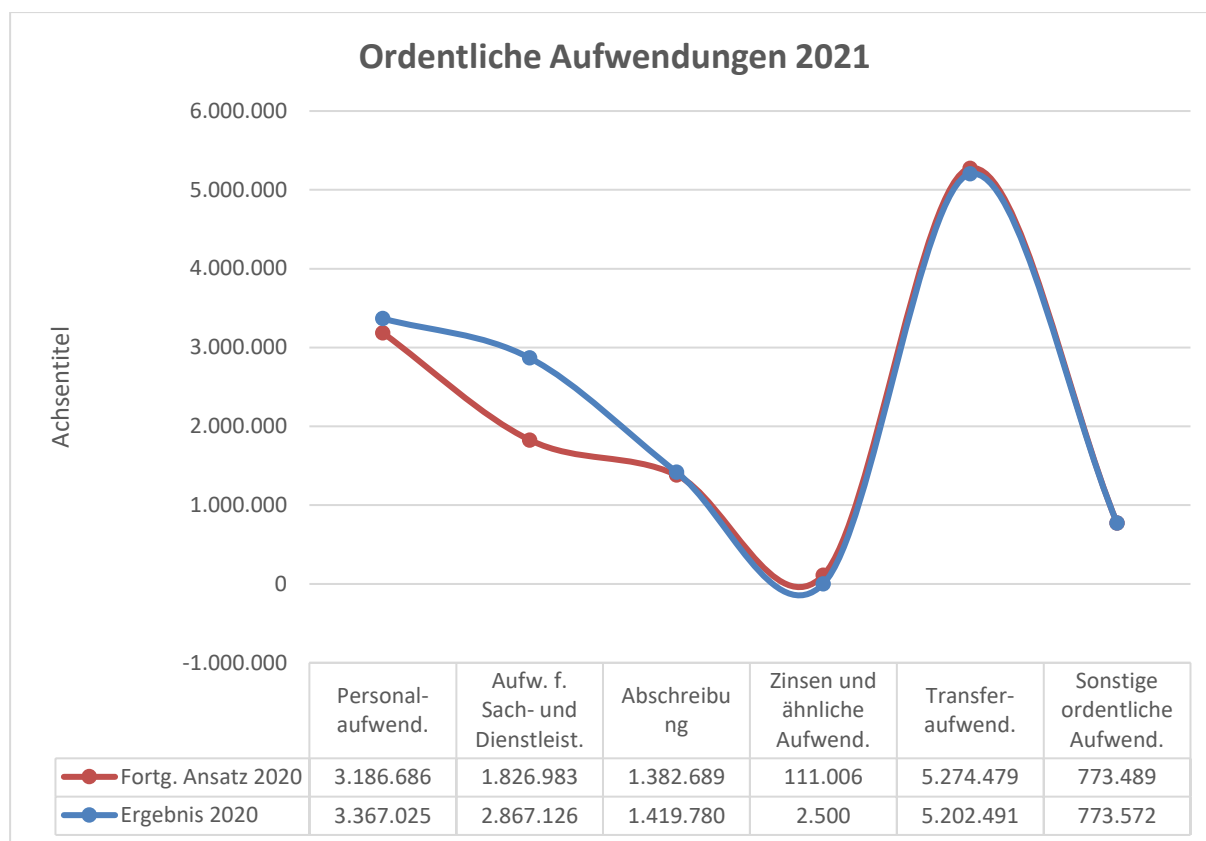
Für Auflösung von Rückstellungen konnten 2021 zudem Erträge in Höhe von 209.273 € verbucht werden.

Die Gebührenkalkulation sowie die erstellte Betriebsabrechnung Abwasser für das Rechnungsjahr 2021 beinhaltet den Ausgleich von Kostenüberdeckungen der Vorjahre. Die für die Kostenüberdeckungen gebildeten Rückstellungen für Gebührenüberschüsse wurden dementsprechend im Jahr 2021 aufgelöst und hier verbucht.

1.3 Erläuterungen zu den einzelnen Aufwendungen

Aufwendungen sind der zahlungs- und nichtzahlungswirksame Werteverzehr (Ressourcenverbrauch) im Rechnungsjahr.

Mit geplanten Aufwendungen in Höhe von 13.632.494 € (VJ 12.672.917 €) liegt das Rechnungsergebnis mit 12.555.331,64 € (VJ 11.702.469 €) um 1.077.162,36 € trotz den Umständen der nach wie vor vorhandenen Corona – Pandemie unterwartet deutlich unter dem Planansatz.



Personalaufwendungen

Bei den Gehältern, Vergütungen und Löhnen wurden für die Planung die tarifvertraglichen und gesetzlich geregelten Steigerungen berücksichtigt. Minderaufwendungen sind v.a. durch nicht bzw. später besetzte Stellen im Bereich der Kinderbetreuung entstanden.

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gesamt	3.367.025 €	3.186.686 €	-180.339 €

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen vor allem die Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude und Außenanlagen sowie deren Bewirtschaftung.

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Unterhaltung Gebäude	250.000 €	90.246 €	-159.754 €
Unterhaltung Außenanlagen	189.980 €	34.398 €	-155.582 €
Unterhaltung Technische Anlagen	128.510 €	130.218 €	1.708 €
Unterhaltung sonst. unbewgl. Vermögen	426.500 €	48.671 €	-377.829 €
Unterhaltung EDV	2.000 €	3.899 €	1.899 €
Erwerb und Unterhaltung bewgl. Vermögen, GWV's	206.850 €	141.796 €	-65.054 €
Mieten Gebäude	182.000 €	179.719 €	-2.281 €
Pacht	685 €	680 €	-5 €
Energiekosten Strom	180.360 €	137.307 €	-43.053 €
Energiekosten Gas	13.000 €	14.238 €	1.238 €
Energiekosten Heizöl	111.700 €	62.715 €	-48.985 €
Energiekosten Pellets	5.000 €	3.451 €	-1.549 €
Energiekosten Wasser/Abwasser	56.100 €	30.987 €	-25.113 €
Grundsteuer	3.730 €	2.860 €	-870 €
Gebäudereinigung Fremd	228.450 €	213.820 €	-14.630 €
Gebäudebezogene Versicherung	16.750 €	16.460 €	-290 €
Sonst. Bewirtschaftung	30.200 €	26.475 €	-3.725 €
Haltung von Fahrzeugen	76.000 €	73.960 €	-2.040 €
Dienst- und Schutzkleidung	26.000 €	11.501 €	-14.500 €
Ausbildung / Fortbildung, bes. Leistungen für Beschäftigte	237.970 €	221.986 €	-15.984 €
Lehr- und Lernmittel, bes. schulische Aufwendungen	39.984 €	35.578 €	-4.406 €
Aufwendungen für EDV	143.500 €	137.520 €	-5.980 €
Aufwendungen für bezogene bzw. besondere Leistungen/Waren	311.857 €	208.498 €	-103.359 €
Gesamt	2.867.126 €	1.826.983 €	-1.040.143 €

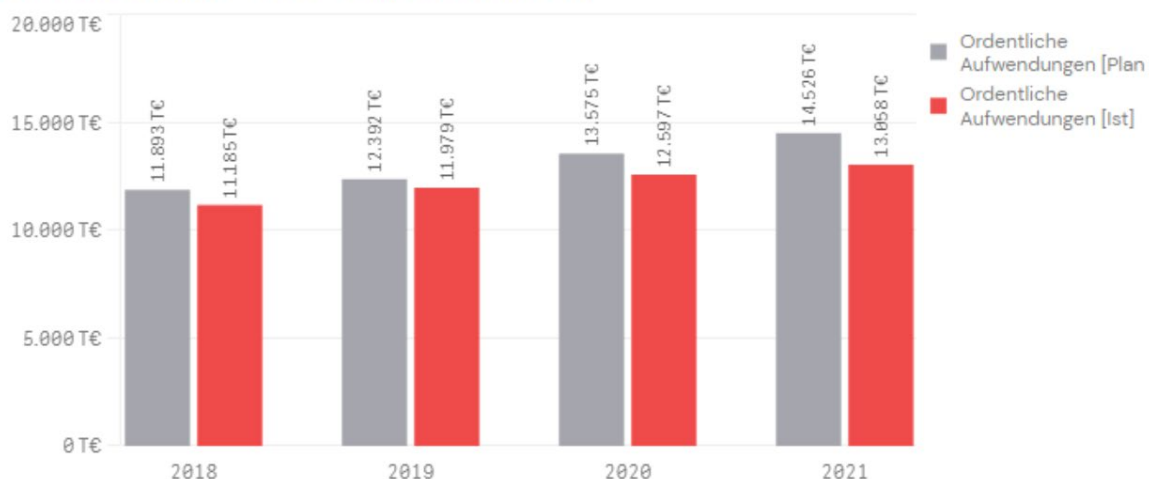
Die Planansätze im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden meist analog den Vorjahren wieder deutlich unterschritten. Hier zeigt sich die schwierige Vorkalkulation notwendiger Unterhaltungs- und Bewirtschaftungstätigkeiten.

Im Bereich Energiebezug sind die Einsparungen durch die corona-bedingt geschlossenen Einrichtungen zu erklären.

Einige Ergebnisse zeigen jedoch die Brisanz in gewissen Bereichen:

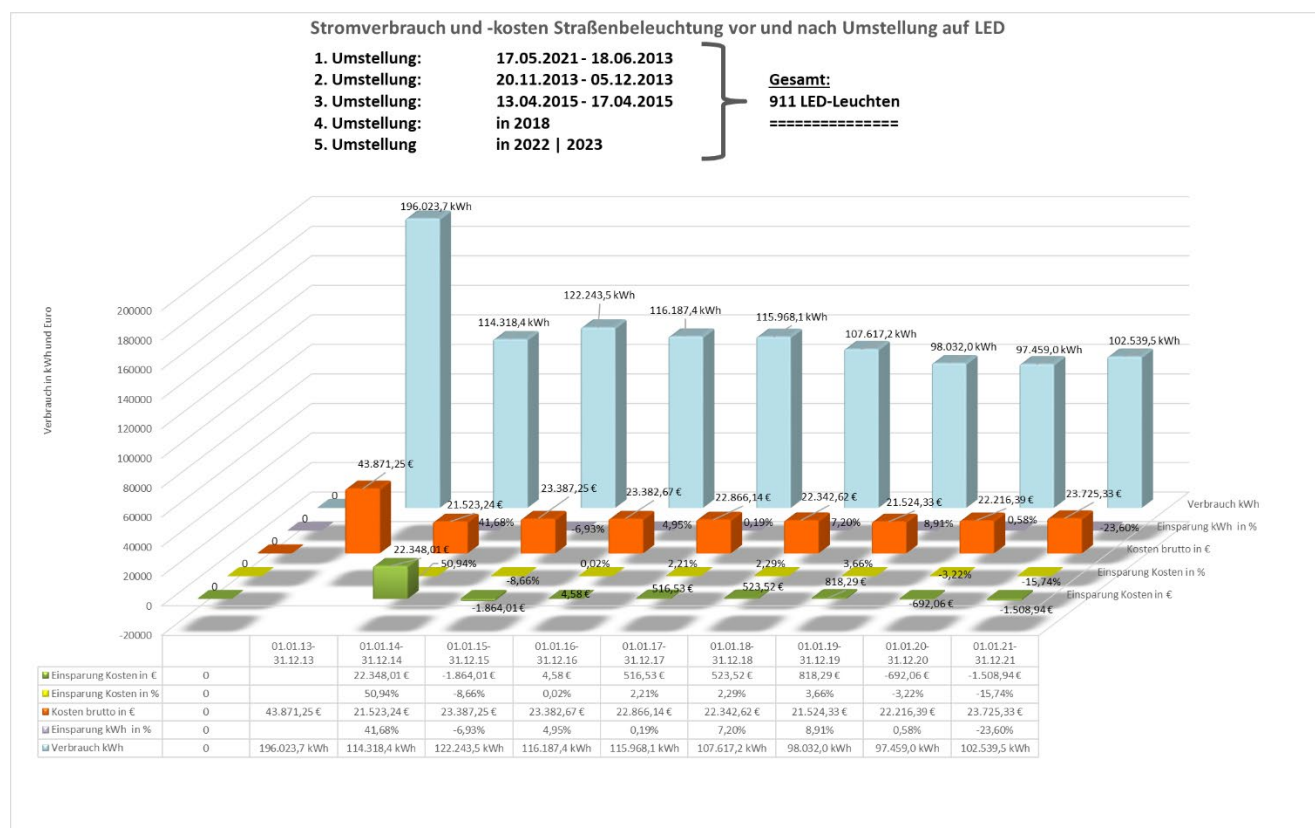
Durch die **Corona-Pandemie** war flächendeckend in allen Einrichtungen ein immens höherer Reinigungsaufwand zu tätigen. Mehraufwendungen von über 22 %, die im Plan 2021 nach den Erfahrungswerten 2020 kalkuliert waren. Durch die zeitweise geschlossenen Einrichtungen konnten diese Mehraufwendungen teilweise verhindert werden.

Für die Unterbringung von Flüchtlingen mussten Wohnungen / Gebäude zusätzlich angemietet werden. In Summe Mietkosten in Höhe von 180 T€ (VJ 125 T€), die jedoch größtenteils über das Land erstattet werden.

AUFWENDUNGEN : 48.819 T€ [Plananteil 93 %]**Starke Planabweichungen im Budget Unterhaltung**

Kostenstelle	Objektbezeichnung	Planansatz	Rechnungs- ergebnis	Differenz
Gebäudeunterhaltung				
11240000	Rathäuser	7.000 €	9.973 €	-2.973 €
11240010	Mietgebäude	15.000 €	1.119 €	13.881 €
11330020	Bauhof	15.000 €	5.413 €	9.587 €
21100000	Soziale Einrichtungen	10.000 €	3.102 €	6.898 €
21100015	Kindergarten Kunterbunt	6.000 €	1.255 €	4.745 €
21100020	Kindergarten Arche Noah	10.000 €	1.855 €	8.145 €
36500010	Kindergarten Rasselbande	10.000 €	1.220 €	8.780 €
36500030	Kindergarten Spatzennest	90.000 €	3.319 €	86.681 €
53800000	Abwasserbeseitigung Kläranlage	10.000 €	1.492 €	8.508 €
53800010	Bürgerhaus Hohengehren	10.000 €	2.987 €	7.013 €
54600000	Festplatz	8.000 €	0 €	8.000 €
Unterhaltung Außenanlagen				
21100000	Liegenschaften, Mietgebäude	3.000 €	0 €	3.000 €
21100020	Grundschule Baltmannsweiler	25.000 €	441 €	24.559 €
27200010	Grundschule Hohengehren	25.000 €	0 €	25.000 €
36500020	Bücherei Hohengehren	8.000 €	0 €	8.000 €
55100000	Kinderhaus Arche Noah (Hermannstraße)	5.000 €	0 €	5.000 €
55100010	Kinderhaus Spatzennest (Schulstraße)	5.000 €	576 €	4.424 €
57300000	Freisportanlage Sportzentrum	15.000 €	6.444 €	8.556 €
55100000	Park- und Gartenanlagen	8.160 €	2.391 €	5.769 €
55300000	Bestattungswesen OT Hohengehren	50.000 €	6.440 €	43.560 €
57300000	Bürgerhaus Hohengehren	15.000 €	0 €	15.000 €
Unterhaltung Technik				
1124001	Liegenschaften Mietgebäude, -wohnungen	3.000 €	0 €	3.000 €
21100000	Grundschule Baltmannsweiler	5.000,00	164,34	4.836 €
21100020	Grundschule Hohengehren	6.000,00	931,53	5.068 €
53800010	Abwasserbeseitigung Kläranlage	57.000,00	85.240,40	-28.240 €

Durch Umstellungen auf LED-Leuchten im Laufe des Jahres 2012 sank der Stromverbrauch für das Jahr 2019 nochmal deutlich. Seit 2020 scheint sich das Niveau nun „einzupendeln“. Weitere Leuchten erhöhen dann das Verbrauchsniveau.



Planmäßige Abschreibungen

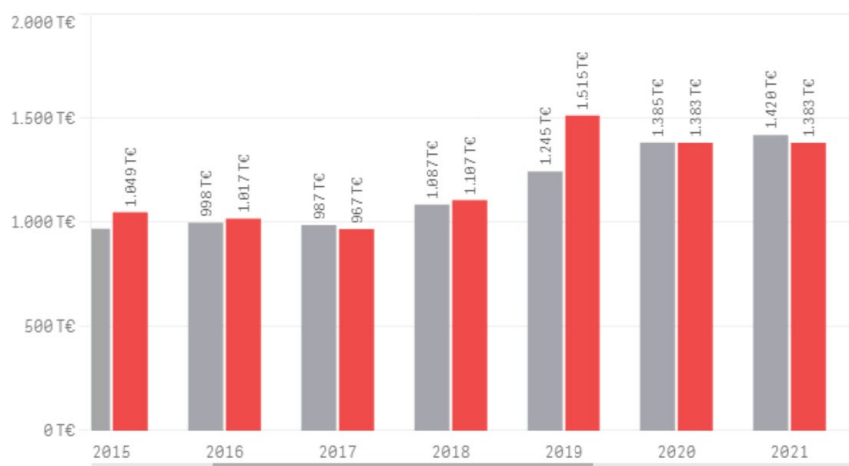
	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gesamt	1.419.780 €	1.382.689 €	37.091 €

Der Werteverzehr wird über den planmäßigen Abschreibungen bei allen öffentlichen Einrichtungen abgebildet und muss erwirtschaftet werden, um die Generationengerechtigkeit gewährleisten zu können. Im Rechnungsjahr 2021 wurden Abschreibungen in Höhe von 1.419.780 € (VJ 1384.746 €) geplant. Tatsächlich gebucht wurden kaum darunter 1.382.689 € (VJ 1.382.894 €).

Im Bereich der Abschreibungen werden auch Niederschlagungen von uneinbringlichen Forderungen abgebildet. Aufgrund des Gemeinderatsbeschlusses im Oktober 2021 wurden hier Niederschlagungen in Höhe von 13.868,50 € (VJ 41.094 €) verbucht, die nicht eingeplant waren.

Ab der Inbetriebnahme von Vermögensgegenständen werden diese abgeschrieben. Werden Investitionen früher oder später fertiggestellt als eingeplant, so ergeben sich entsprechend höhere oder geringere Abschreibungsbeträge. 2021 konnten die meisten Abschreibungen innerhalb der Planansätze verbucht werden.

Insgesamt zeigt sich, dass durch die getätigten Investitionen in den letzten Jahren die Summe der Abschreibungen seit der Umstellung auf das NKHR deutlich angestiegen ist.



Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Aufwand Geldverkehr	- €	162 €	-162 €
Aufwand Bankgebühren	2.500 €	2.553 €	- 53 €
Sonstige Finanzaufwendungen	- €	108.291 €	-108.291 €
Gesamt	2.500 €	111.006 €	-108.506 €

Bankgebühren sowie Fondsgebühren der Stiftung in Höhe von 2.553 € werden innerhalb dieser Kostenart gebucht.

Zum anderen betreffen die Aufwendungen eine Korrekturbuchung der Vorsteuer (95.450 €) im Bereich der Sporthalle. Die sogenannte Vorsteuerabzugsquote kann immer erst nach Abschluss des Rechnungsjahres ermittelt werden. Die Korrektur der Belege erfolgt dann durch die Buchungen im Rahmen der Steuerabrechnungen.

Wiederholt mussten auch Verwarentgelte für Geldeinlagen bei den Banken in Höhe von 7.344 € beglichen werden.

Transferaufwendungen

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gewerbesteuerumlage	70.000 €	151.578 €	81.578 €
FAG-Umlage	1.714.153 €	1.704.895 €	-9.259 €
Kreisumlage	2.314.338 €	2.314.337 €	-2 €
Umlage ZV Breitband	3.500 €	2.631 €	-869 €
Umlage ZV Gutachterausschuss	0 €	20.977 €	20.977 €
Umlage an GVV	6.000 €	7.360 €	1.360 €
Umlage Region Stuttgart	33.502 €	33.842 €	340 €
Allgemeine Umlage komm.one	1.000 €	5.093 €	4.093 €
Umlage GPA	4.000 €	3.807 €	-193 €
Zuschuss für Kinderbetreuung / Tagespflege/Vereinsförderung, sonst. Öff. Bereiche	697.940 €	752.881 €	54.941 €
Zuschuss Abmangel KUZ	253.158 €	267.091 €	13.933 €
Zuschüsse Kirche, Förderungen Stiftung	104.900 €	9.988 €	-94.912 €
Gesamt	5.202.491 €	5.274.479 €	71.988 €

Für Zuschüsse in den Bereichen Kinderbetreuung, Tagespflege sowie die Vereinsförderung wurden incl. „Corona-Hilfen“ für die Vereine (2020 + 2021, jew. 400 €) 54.941 € mehr verwendet als veranschlagt. Hauptursache liegt hier im neuen Kindergartenvertrag mit dem neuen Träger Kindergarten Spatzennest sowie die Weitergabe der vom Land erstatteten Elternbeiträge an die freien Träger.

Im Bereich der Transferaufwendungen wurde der Gesamtbetrag des Verlustes des Eigenbetriebs Kulturzentrum verbucht. Bis dato wurde ein Teil des Verlustes den Rücklagen des Betriebes entnommen, was wiederum eine Reduzierung der „Beteiligung“ des Kernhaushaltes und somit einen außerordentlichen Aufwand darstellt. Lt. Gemeinderatsbeschluss entschied man sich für die Gesamtabdeckung aus dem ordentlichen Haushalt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	38.500 €	28.689 €	-9.811 €
Aufwendungen für Beratung/Gutachten/sonst. Dienstleistungen	97.000 €	51.949 €	-45.051 €
Verfügun gsmittel	1.125 €	135 €	-990 €
Geschäftsaufwendungen	254.577 €	183.058 €	-71.519 €
Betriebliche Steueraufwendungen	23.700 €	28.125 €	4.425 €
Versicherungen	96.257 €	95.953 €	-304 €
Erstattungen an Bund/Land/Gemeinde/Übrige	260.413 €	384.126 €	123.713 €
Weitere Verwaltungsaufwendungen	0 €	17 €	17 €
Säumniszuschläge	2.000 €	1.437 €	-563 €
Gesamt	773.572 €	773.489 €	-83 €

Der Planansatz für Beratungen, Gutachten und sonst. Dienstleistungen konnte auch im Jahr 2021 aufgrund weniger benötigter Rechtsberatungen o.ä. Dienstleistungen deutlich unterschritten werden.

Bei den Erstattungen an Land/Gemeinden/Übrige handelt es sich hauptsächlich um die innere Verrechnung der kostenlosen Nutzung Kulturzentrum, das für die Corona-Teststation des DRKs zur Verfügung gestellt wurde. Weiterhin mussten hohe Nachforderungen der Stadt Esslingen für Schulkostenbeiträge verbucht werden.

Bei der Überschreitung der betrieblichen Steueraufwendungen mussten bei der Schmutzwasserabgabe die Jahre 2018 sowie 2020 beglichen werden.

1.4 Das Sonderergebnis 2021

	Planansatz	Rechnungsergebnis
Außerordentliche Erträge	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	-95.027 €
Sonderergebnis	0 €	-95.027 €

Im Sonderergebnis werden die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen dargestellt. Diese fallen außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeiten einer Kommune an.

Im Rechnungsjahr 2021 entstanden keine außerordentlichen Erträge.

Zu den außerordentlichen Aufwendungen gehören unter anderem Verluste aus der Vermögensveräußerung. Diese entstehen z.B., wenn der Verkaufspreis niedriger als der Buchwert des Vermögensgegenstandes ist, oder der Vermögensgegenstand „verschrottet“, d.h. in Abgang genommen wird. Der Differenzbetrag zum Buchwert stellt eine Vermögensminderung (Aufwand) dar und wird in der Ergebnisrechnung im Sonderergebnis verbucht. Beim Austausch des Servers wurde eine neue Lizenz beschafft, die ehemalige Lizenz wurde in Abgang genommen.

Weiterhin ist das Sondervermögen Kulturzentrum mit der Bilanz Kulturzentrum abzugleichen. Dies bedeutet, dass die Verlustabdeckung auch im Gemeindehaushalt nachvollzogen werden muss. Zeitlich kann dies jedoch erst nach Beschluss des jeweiligen Abschlusses vollzogen werden. 2021 wurde der Abschluss des Kulturzentrums aus dem Jahr 2019 (mit Verlustabdeckung aus 2018) beschlossen. Dabei war die allg. Rücklage im Kernhaushalt um diesen Betrag zu reduzieren.

Außerordentlicher Aufwand	Buchwert	Veränderung	Veräußerungs- gewinn/verlust
Sondervermögen Kulturzentrum, Verlustabd. 2018	0,00 €	-94.682,67 €	-94.682,67 €
Außerordentliche Afa Serverlizenz	398,21 €	-53,61 €	-344,60 €
Summe	398,21 €	-94.736,28 €	95.027,27 €

1.5 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Anlage 28
(zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	1.173.353	1.103.010	601.450	2.069.069-	2.159.000-	1.927.762-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	203,92	191,23	105,59	363,12-	378,71-	337,61-
Aufwandsdeckungsgrad	%	110,56	109,43	104,79	85,77	86,14	87,82
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	5.231.748	5.217.677	5.534.271	5.306.290	5.676.974	5.693.716
Betrag je Einwohner	EUR/EW	909,24	904,59	971,61	931,26	995,79	997,15
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	47,10	44,59	44,08	36,49	36,45	35,98
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	4.058.396	4.114.667	4.932.821	7.375.359	7.835.974	7.621.478
Betrag je Einwohner	EUR/EW	705,32	713,36	866,02	1.294,38	1.374,49	1.334,76
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	36,53	35,16	39,29	50,72	50,32	48,16
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	430.864-	91.837-	95.027-	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	742.488	1.011.173	506.423	2.069.069-	2.159.000-	1.927.762-
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	1.973.077	2.152.741	1.679.343	620.373-	566.801-	571.236-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	342,91	373,22	294,83	108,88-	99,42-	100,04-
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	174.000	63.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	1.973.077	2.152.741	1.679.343	620.373-	740.801-	634.237-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	342,91	373,22	294,83	108,88-	129,94-	111,08-
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	180.149-	184.582-	193.936-	225.355-	236.568-	261.943-
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	9.025.149	9.621.809	8.674.147	4.201.060	2.288.778	427.541
KAPITALAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	37.298.073	38.310.526	38.814.315			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	29.465.868	29.374.031	29.279.004			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	73,08	74,37	74,99			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	26,93	25,63	25,01			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	120,14	123,83	120,83			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	205.360-	356.282-	507.378	3.700.000	1.026.000	437.000

1.6 Weitere Kennzahlen zur Ertrags- und Finanzlage im Jahr 2021

a) Steuerquote

Die Steuerquote ist ein Indikator für die Steuerkraft der Kommune und zeigt, zu welchem Teil sich die Gemeinde von außen – unabhängig von staatlichen Zuwendungen – finanzieren kann.

$\text{Steuerquote} = \text{Steuererträge (x 100)} / \text{ordentliche Erträge}$

2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
49,84	49,81%	50,7%	52,1%	52,7%	52,6%	55,9%	52,5%	52,25%

Die Steuerquote 2021 liegt leicht über dem Niveau des Vorjahres. Grund für die höhere Steuerquote sind vor allem die im Verhältnis zu den Vorjahren etwas gesunkenen Gesamterträge in Bezug auf die leicht erhöhten Steuereinnahmen.

b) Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote gibt Hinweise darauf, inwieweit eine Kommune von Zuwendungen - und somit von Leistungen Dritter - abhängig ist.

Die Kennzahl bestimmt sich in der Doppik, indem die Erträge aus Zuwendungen durch die ordentlichen Erträge geteilt werden.

2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
32,02	32,42%	29,99%	28,60%	27,60%	29,06%	23,86%	29,82%	23,80%

In den Vorjahren war das 2-Jährige Wechselspiel des Kommunalen Finanzausgleichs immer deutlich erkennbar. Durch die auch im Jahr 2021 zusätzliche, v.a. coronabedingt angestiegene Zuwendungen für laufende Zwecke, bewegt sich die Zuwendungsquote weiter auf hohem Niveau.

c) Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

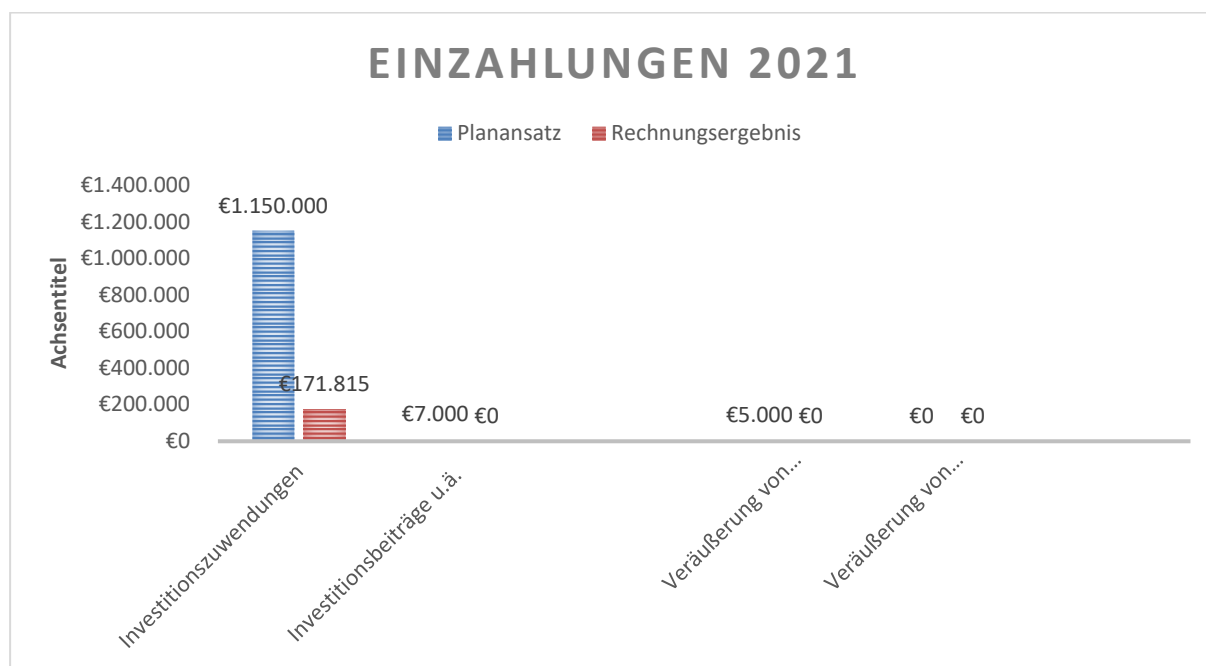
Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad errechnet sich, indem die ordentlichen Erträge durch die ordentlichen Aufwendungen geteilt werden.

2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
104,79	109,43	110,56%	113,11%	109,99%	107,19%	106,38%	111,17%	119,74%

Die Kennzahl des ordentlichen Aufwandsdeckungsgrades bildet das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit ab. Liegt die Kennzahl in einem Mehrjahreszeithorizont bei 100 (oder leicht höher), so wurde eine generationengerechte Haushaltspolitik betrieben. Ist der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad kleiner 100, so kann nicht von generationengerechter Haushaltspolitik gesprochen werden - es wurde vielmehr per Definition auf Kosten künftiger Generationen gewirtschaftet. Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad ist damit eine Kenngröße zur Beurteilung der Generationengerechtigkeit der Haushaltspolitik.

Auch 2021 konnte dieses Ziel noch erreicht werden.

1.7 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2021



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.150.000 €	171.815 €	-978.185 €
Investitionsbeiträge u.ä. (Anschluss- und Erschließungsbeiträge)	7.000 €	0 €	-7.000 €
Einzahlungen Veräußerung von Sachvermögen	5.000 €	0 €	-5.000 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0 €	0 €	0 €
Gesamt	1.162.000 €	171.815 €	-990.185 €

Im Rechnungsjahr 2021 mussten 978.185 € weniger Einzahlungen aus Investitionstätigkeit verbucht werden als insgesamt eingeplant waren.

Bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen konnten die Restzahlungen für die Sanierung der Ortsmitte in Baltmannsweiler verbucht werden.

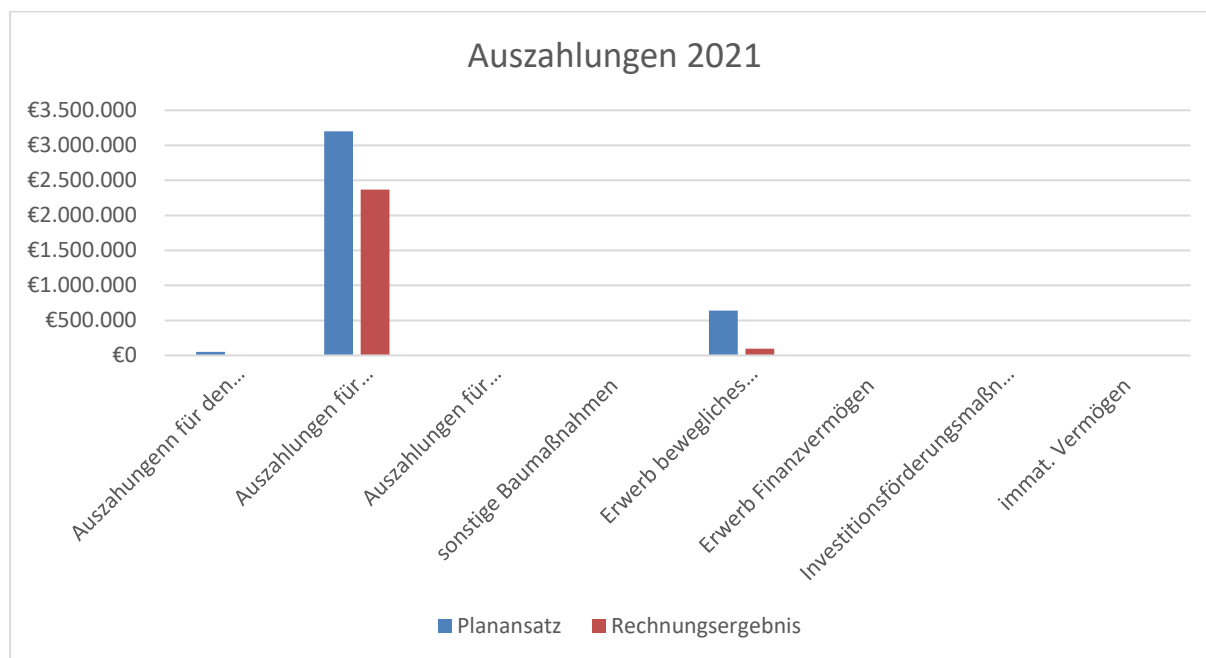
Für die Grundschule und VHS konnten die Coron-Sonder-Pakete erfolgreich umgesetzt und vereinnahmt werden.

Ebenso wurde die Förderung für den Bau des Kunstrasenplatzes mit 84.000 € eingenommen.

Die geplanten Beiträge stellen Klär- sowie Erschließungsbeiträge der Baugebiete Escherländer und Wasenstraße dar, die erst nach Veräußerung der Bauplätze bzw. Beginn/Fertigstellung des Baugebietes verbucht werden.

Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen waren etwaige Grundstücksveräußerung abgebildet, die in 2021 jedoch nicht zum Tragen kamen.

1.8 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2021



	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäude	50.000 €	6.000 €	-44.000 €
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	3.200.000 €	2.369.302 €	-830.698 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für den Erwerb bewegliches Vermögen	641.000 €	96.581 €	-544.419 €
Auszahlungen für den Erwerb Finanzvermögen	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	6.000 €	4.637 €	-1.363 €
Auszahlungen für den Erwerb immat. Vermögen	0 €	2.606 €	2.606 €
Gesamt	3.897.000 €	2.479.127 €	-1.417.873 €

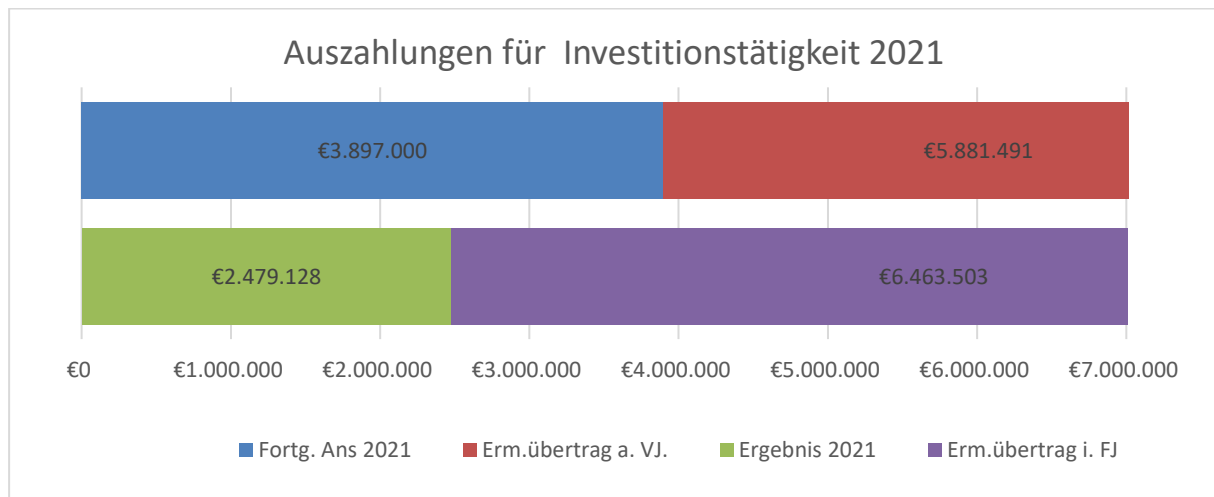
Im Rechnungsjahr 2021 wurden fast 2,4 Mio. € für Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen gebucht. Insbesondere für die Sanierung der Sporthalle und Planungsleistungen für den Neubau Feuerwehr mit DRK fielen diese Ausgaben an.

Die Auszahlungen für den Erwerb beweglichem Vermögen betrugen insgesamt 96.581 €. Diese betrafen v.a. die Erstausrüstung der Schulkindbetreuung Baltmannsweiler, das Spielschiff für den Außenbereich Kindergarten Arche Noah, ein Gerätehaus für den Kindergarten Rasselbande, sowie Sportgeräte und Ausstattungsschränke für die Sporthalle.

Auftrag mit Bezeichnung	Gesamt PLAN 2021	Gesamt IST 2021	Erm.Übertrag aus Vorjahr	Erm.Übertrag ins Folgejahr
Gesamtwerte	-3.370.000,00 €	-2.405.097,51 €	-3.479.610,22 €	4.036.465,42 €
711240150001 - Neubau Rathaus BW	0,00 €	-2.772,00 €	-10.000,00 €	0,00 €
711240150002 - Hochbau gemeindeeigene Gebäude	-10.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €
711240150003 - Außenanlagen Neubau Rathaus BW	0,00 €	-599,03 €	-50.000,00 €	0,00 €
711250150001 - Gebäude Bauhof	-2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
712600250003 - FW-Magazin Neubau	-1.000.000,00 €	-394.494,44 €	-2.390.586,46 €	3.040.793,05 €
721100350001 - Gebäude GS BW	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
721100350002 - Außenanlagen GS BW	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
721100350003 - Gebäude GS HG	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
721100350004 - Außenanlagen GS HG	-8.000,00 €	-12.441,37 €	0,00 €	0,00 €
721100350005 - Schulkindbetreuung BW Bauvorhaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
721100350008 - Breitbandanschluss GS BW + HG	-234.000,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €
731100650001 - Gemeinschaftsunterkunft Zinkstraße	-2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
736500750001 - Hochbau Kiga Kunterbunt	-2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
736500750002 - Hochbau Kiga Arche Noah	-2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
736500750003 - Hochbau Kiga Rasselbande	-2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
736500750004 - Hochbau Kiga Spatzennest	-2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
736500750005 - Neue KiGa-Gruppe Kunterbunt II	-155.000,00 €	-4.196,35 €	0,00 €	150.803,65 €
742400850001 - Sanierung Lehrschwimmbecken	0,00 €	0,00 €	-101.957,19 €	0,00 €
742410850001 - Baumaßnahme Sporthalle	-1.863.000,00 €	-1.976.475,46 €	-799.296,46 €	716.949,72 €
742410850002 - Sanierung Sportanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
751100950001 - Sanierung OM BW II	0,00 €	-10.052,83 €	0,00 €	0,00 €
753601050001 - Breitbandausbau	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
753801050002 - Kanalsanierungen allg.	-50.000,00 €	-1.904,04 €	-38.770,11 €	0,00 €
753801050004 - Kanalbau Hubäcker III	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
754101150004 - Erschließung Hubäcker III	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
754101150006 - Erweiterung Gewerbegebiet Escherländer	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
754101150007 - Erschließung Südl. Wasenstraße	0,00 €	0,00 €	-14.000,00 €	14.000,00 €
755301250001 - Hochbau Friedhof BW	-2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
755301250002 - Hochbau Friedhof HG	-2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
755301250003 - Friedhofanlage BW	0,00 €	-1.080,99 €	0,00 €	0,00 €
755301250004 - Friedhofanlage HG	-15.000,00 €	-1.081,00 €	0,00 €	13.919,00 €
757301350001 - Gebäude Bürgerhaus HG	-3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
757301350002 - Gebäude Backhaus HG	-1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Insgesamt wurden im Rechnungsjahr 2021 weniger Mittel für die Investitionstätigkeit ausgegeben, als geplant waren. Teilweise war es notwendig die Gesamtsumme eines Vorhabens darzustellen, um die Gesamtfinanzierung im Haushalt darzulegen.

Die nicht verbrauchten Mittel stehen durch Budgetübertragungen noch in den Folgejahren zur Verfügung, sofern die Maßnahme noch nicht abgeschlossen ist.



1.9 Kennzahlen zur Finanzrechnung/Finanzlage

a) Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

In €

2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
1.679.343	2.152.741	1.973.077	2.251.635	1.900.456	1.423.826	1.697.822	1.565.383

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit je Einwohner = Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf / Einwohner Stand 30.06. des Vorjahres (30.06.20: 5.768)

2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
294,83	373,22 €	342,91 €	391,32 €	330,80 €	252,18 €	301,41 €	278,49 €

b) Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel

Die Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel sind die Mittel, die vom Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung nach Abzug des Mindestzahlungsmittelüberschusses zur Finanzierung von Investitionen verbleiben.

Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit – Mindestzahlungsmittelüberschuss (=Summe der Tilgungsleistungen für Investitionskredite ohne außerordentliche Tilgungen und Umschuldungen)

In €

2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
1.679.343	2.152.741	1.973.077	2.251.635	1.900.456	1.423.826	1.697.822	1.565.383

1.10 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

AKTIVA

(Nummerierung entspricht der Bilanzposition)

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2021
Lizenzen, Software	8.878 €	266 €	0 €	0 €	-2.520 €	6.624 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	8.878 €	2.373 €	0 €	0 €	-2.486 €	6.624 €

Für den Server mussten eine Lizenz Veeam beschafft werden.

1.2 Sachvermögen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2021
Grünflächen	159.640 €	3.631 €	0 €	0 €	0 €	163.271 €
Grund und Boden						
Grünflächen Aufwuchs	1.098 €	0 €	0 €	0 €	-58 €	1.040 €
Ackerland	886.989 €	0 €	0 €	0 €	0 €	886.989 €
Wald, Forsten	235.465 €	862 €	0 €	0 €	0 €	236.327 €
Grund und Boden						
Wald, Forsten	719.928 €	1.507 €	0 €	0 €	0 €	721.435 €
Aufwuchs						
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.367.587 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.367.587 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	3.370.707 €	6.000 €	0 €	0 €	-58 €	3.376.650 €

Die Zugänge im Bereich Grünflächen betrafen den Erwerb einer landwirtschaftlichen Fläche im Gewinn Strutäcker, im Bereich Wald (Grund und Boden, Aufwuchs) den Erwerb von Waldgrundstücken im Bereich Katzenhecke sowie Borkenhart.

* Rundungsdifferenzen möglich

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2020
Grundstücke Wohnbauten	143.504 €	0 €	0 €	0 €	0 €	143.504 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Wohnbauten	73.166 €	0 €	0 €	0 €	-3.274 €	69.892 €
Grundstücke soziale Einrichtungen	290.107 €	0 €	0 €	0 €	0 €	290.107 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen soziale Einrichtungen	2.328.507 €	23.047 €	0 €	0 €	-87.977 €	2.263.577 €
Grundstücke mit Schulen	231.090 €	0 €	0 €	0 €	0 €	231.090 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Schulen	1.183.170 €	20.441 €	0 €	0 €	-39.916 €	1.163.695 €
Grundstücke Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	684.667 €	0 €	0 €	0 €	0 €	684.667 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	1.487.628 €	1.976.475 €	0 €	314.381 €	-96.222 €	3.682.262 €
Grundstücke sonstige Gebäude	263.150 €	0 €	0 €	0 €	0 €	263.150 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen sonstige Gebäude	5.852.572 €	6.154 €	0 €	71.005 €	-133.775 €	5.795.956 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	12.537.561 €	2.026.118 €	0 €	385.386 €	-361.165 €	14.587.900 €

Als **Zugänge im Bereich der Kindergärten** (Soziale Einrichtungen) wurden eine Doppelschaukel, sowie ein Spielgerät (Spielschiff) für den Außenbereich beschafft.

Als **Zugänge im Bereich der Schulen** wurden die Außenanlagen im Schulhof Hohengehren mit neuen Spielgeräten bestückt.

Fast 2 Mio. € wurden für die Generalsanierung der Sporthalle Mahdspitz im Bereich der **Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen** verwendet, die im Oktober 2021 auch fertig gestellt wurde.

Über die Schlussabrechnungen wurde in 2021 ein Zugang im **Bereich sonstige Gebäude / Neubau Rathaus Baltmannsweiler** verbucht.

* Rundungsdifferenzen möglich

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2021
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.432.724 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.432.724 €
Abwasserableitung	2.610.615 €	0 €	0 €	0 €	-81.577 €	2.529.039 €
Mischwasserkanal	313.870 €	0 €	0 €	0 €	-10.323 €	303.546 €
Regenwasserkanal	458.734 €	0 €	0 €	0 €	-15.473 €	443.261 €
Schmutzwasserkanal	567.456 €	0 €	0 €	0 €	-20.117 €	547.340 €
Zuleitungssammler	1.493.349 €	0 €	0 €	0 €	-59.062 €	1.434.287 €
Abwasserbauwerke	2.178.679 €	0 €	0 €	0 €	-132.452 €	2.046.227 €
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	7.939.414 €	2.597 €	0 €	16.852 €	-359.794 €	7.599.069 €
Straßenbeleuchtung	665.325 €	1.126 €	0 €	0 €	-38.953 €	627.498 €
Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	2.372 €	0 €	0 €	0 €	-247 €	2.124 €
HA-Anschlüsse	62.459 €	1.904 €	0 €	0 €	-1.894 €	62.470 €
Messeinrichtungen	999 €	0 €	0 €	0 €	-92 €	908 €
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	1.237.285 €	5.444 €	0 €	0 €	-28.428 €	1.214.301 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	36.797 €	0 €	0 €	0 €	-3.687 €	33.110 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen*	19.000.079 €	11.071 €	0 €	16.852 €	-752.099 €	18.275.903 €

2019 wurden das Rathausumfeld sowie der Marktplatz fertiggestellt und damit in der Anlagenbuchhaltung aktiviert. Schlusszahlungen im Rechnungsjahr 2021 werden als Zugänge im **Bereich Straßen, Wege, Plätze usw.** dargestellt.

Für die Straßenbeleuchtung wurde in 2021 in der Marienstraße neue Leuchten installiert.

Im **Bereich Friedhöfe / Bestattungseinrichtungen** wurde eine neue Stele incl. Sockel für das Gemeinschaftsgrab Hohengehren beschafft.

* Rundungsdifferenzen möglich

1.2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2021
Kunstgegenstände	2.753 €	1.480 €	0 €	0 €	0 €	4.233 €
Bodendenkmäler	5.722 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5.722 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler*	8.475 €	1.480 €	0 €	0 €	0 €	9.955 €

2021 wurde ein Kunstwerk für das Trauzimmer erworben.

1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2021
Fahrzeuge	627.542 €	0 €	0 €	0 €	-64.579 €	562.964 €
Maschinen	25.419 €	978 €	0 €	0 €	-7.940 €	18.456 €
Technische Anlagen	37.898 €	0 €	0 €	0 €	-6.287 €	31.611 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge*	690.859 €	978 €	0 €	0 €	-78.806 €	613.031 €

Im Bereich der **Maschinen** wurde für den Bauhof eine neue Säge beschafft.

1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2021
Betriebsvorrichtungen	13.165 €	680 €	0 €	0 €	-1.416 €	12.429 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	444.919 €	63.036 €	0 €	0 €	-62.002 €	445.954 €
Telekommunik. + EDV	83.542 €	30.634 €	0 €	0 €	-29.047 €	85.130 €
Musikinstrumente	260 €	0 €	0 €	0 €	-46 €	214 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung*	541.887 €	94.350 €	0 €	0 €	-92.511 €	543.726 €

Im Bereich **Betriebsvorrichtungen** wurde für die vorhandene Lautsprecheranlage in der Sporthalle ein weiteres Funkmikro erworben.

Unter die Zugänge bei der **Betriebs- und Geschäftsausstattung** fallen u.a. diverse Sportgeräte für die Sporthalle, Außenspielgeräte der Kindergärten / Schulen, Parkbänke für die Grünanlagen, neue Geschwindigkeitsmesssysteme, ein Tierkadaverkühlbehälter, sowie ein Laubverladegebläse für den Bauhof.

Im Bereich **Telekommunikation und EDV** sind als Zugänge die Neubeschaffung von PCs und Laptops sowie mobile Endgeräte v.a. in den Einrichtungen Rathaus und Schulen verbucht.

* Rundungsdifferenzen möglich

1.2.8 Vorräte

Bezeichnung	Endbestand 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2021
Lager	13.280 €	18.093 €	-13.766 €	0 €	0 €	17.607 €
Heizöl	133.468 €	14.701 €	-30.541 €	0 €	0 €	117.628 €
Pellets	549 €	0 €	-321 €	0 €	0 €	228 €
1.2.8 Vorräte*	147.297 €	32.794 €	-44.628 €	0 €	0 €	135.463 €

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen. Hierunter fallen Rohstoffe (Streusalz), Hilfs- und Betriebsstoffe (z.B. Heizöl). Vorräte werden verbraucht; sie sind nicht abnutzbar. Sie sind daher nicht planmäßig abzuschreiben (vgl. § 46 Abs. 1 GemHVO), sondern werden im aufwandsorientierten Verfahren verbucht.

Bei der Gemeinde Baltmannsweiler werden unter dieser Bilanzposition das Heizöl, die Pellets der neuen Rathausheizung sowie der Lagervorrat abgebildet.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2021
Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	480.157 €	398.691 €	0 €	-314.381 €	0 €	564.467 €
Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	88.830 €	0 €	0 €	-88.830 €	0 €	0 €
Anlagen im Bau Sonstige Baumaßnahmen	5.658 €	21.985 €	0 €	0 €	0 €	27.643 €
1.2.9 Anlagen im Bau	574.645 €	420.676 €	0 €	-403.211 €	0 €	592.110 €

Anlagen im Bau sind Gegenstände des Sachvermögens, die sich noch im Fertigstellungsprozess befinden. Mit Inbetriebnahme des Gebäudes/Gegenstandes findet dann eine Umbuchung auf die fertige Anlage statt. Unter der Bilanzposition Anlagen im Bau werden im Abschluss 2021 geführt:

- Hochbaumaßnahmen: Neubau Feuerwehrmagazin / DRK
 Neue Kindergartengruppe Haldenstraße
- Sonstige AIB Sanierung Pumpstation Marienstraße

1.3 Finanzvermögen

Zum 31.12.2021 hatte das Finanzvermögen der Gemeinde Baltmannsweiler insgesamt einen Wert von **12.276.658,54 €** (VJ 13.204.754,36 €). Dieses untergliedert sich in kurzfristig verfügbare liquide Mittel und längerfristig gebundene Wertanlagen.

1.3.1 Sonstige Beteiligungen und Kapitalanlagen in Zweckverbänden

Hier handelt sich um Beteiligungen mit dem Ziel, im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung mitzubestimmen, ohne jedoch einen beherrschenden Einfluss auszuüben. Im zum Vorjahr gleichbleibenden Betrag von **179.251 €** sind die Eigenvermögensumlage der kommunalen Datenverarbeitung Region Stuttgart mit 17.750,69 € sowie die Anlage in der Neckar Netze Beteiligungsgesellschaft in Höhe von 161.500 € enthalten.

1.3.2 Sondervermögen

Nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes sind die Eigenbetriebe finanzwirtschaftlich als Sondervermögen auszuweisen (§ 96 Abs. 1 Nr. 3 GemO). Kennzeichnend sind die eigene Buchführung, ein eigener Wirtschaftsplan und ein eigener Jahresabschluss außerhalb des kommunalen Haushaltes. Unter dieser Bilanzposition werden daher das Stammkapital sowie die Rücklagen der Eigenbetriebe Kulturzentrum und Wasserversorgung mit 2.261.828,46 € (VJ 2.356.511,13 €) bilanziert.

Der Eigenbetrieb Kulturzentrum stellt einen kontinuierlichen Verlustbetrieb dar. In den vergangenen Jahren minderte sich die beim Eigenbetrieb Kulturzentrums eingebuchte zweckgebundene Rücklage jährlich um die Entnahme der Abschreibung des Vorjahres, die eine Teilabdeckung des Verlustes darstellt.

Im Kernhaushalt wird spiegelbildlich die Rücklage der Bilanz Eigenbetrieb Kulturzentrum dargestellt. Dies bedeutet, dass sich auch in der Bilanz des Kernhaushaltes das Sondervermögen Kulturzentrum durch die Verlustabdeckung schmälert. Da es sich hierbei um eine dauerhafte Wertminderung des Finanzvermögens handelt, führt die Minderung zu einer außerordentlichen Abschreibung und ist im Sonderergebnis abzubilden. Der Verlust des Rechnungsjahres 2018 wurde zum Teil durch die Minderung des Sondervermögens gedeckt.

Um künftig die Rücklage beim Eigenbetrieb Kulturzentrum nicht weiter zu schmälern, soll ab dem Jahresabschluss 2019 der Verlust des Kulturzentrums in vollem Umfang durch eine Einmalzahlung des Kernhaushaltes gedeckt werden. Mit dieser Einmalzahlung erfolgt die Verlustabdeckung in vollem Umfang im ordentlichen Ergebnis des Gemeindehaushaltes und führt zu keiner weiteren Rücklagenverminderung beim Eigenbetrieb.

Im Haushaltsjahr 2021 wurde der Rechnungsabschluss des Kulturzentrums aus dem Jahr 2019 beschlossen und damit noch die Rücklage vermindernd (Verlust 2018) verbucht.

1.3.3 Ausleihungen

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Endbestand 31.12.2021
an verbundene Unternehmen/ Sondervermögen > 5 J	177.963 €	0 €	0 €	177.963 €
an Kreditinstitute >5 J.	150 €	0 €	0 €	150 €
an sonstiger inländischer Bereich >5 J.	102 €	0 €	0 €	102 €
Gesamt	178.216 €	0 €	0 €	178.216 €

2020 wurde mit der **Neckar Netze Bündelgesellschaft A GmbH & Co. KG**, an der die Gemeinde Baltmannsweiler beteiligt ist, ein **Darlehensvertrag über 177.963 €** geschlossen. Dieses Darlehen ist bis zum 31.12.2032 zurück zu bezahlen.

Weiterhin werden unter dieser Bilanzposition die finanziellen Forderungen aus der Beteiligung an der Volksbank Esslingen sowie an der Holzverwertungsgesellschaft abgebildet.

1.3.4 Wertpapiere

Unter der Position Wertpapiere finden sich Festgeldanlagen über 4.491.035,95 € (VJ 5.298.380,28 €) sowie zwei Mietkautionssparbücher in Höhe von 2.010 €. Auch die von der rechtlich unselbstständigen Stiftung erworbenen Investmentpapiere in Höhe von 100.000 € werden hier abgebildet.

1.3.5 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. V.a. die Abrechnung der Wasser- und Abwassergebühren spielt hier eine große Rolle, da haushaltsrechtlich die Abrechnung ins Jahr 2021 fällt, die Bürger aber ein Zahlungsziel in 2022 eingeräumt bekommen haben. Die Summe der öffentlich-rechtlichen Forderungen hat sich gegenüber 2020 um 257.922,15 € auf 309.010,38 € (VJ 566.932,53 €) verringert.

1.3.6 Forderungen aus Transferleistungen

Forderungen aus Transferleistungen resultieren aus typisch öffentlichen Finanzbeziehungen, die nicht in einem Leistungs-Gegenleistungsverhältnis stehen, sondern entweder zur Förderung bestimmter Zwecke oder im Zusammenhang mit öffentlichen Finanzierungsbeziehungen gezahlt werden. Zum 31.12.2021 bestehen keine Forderungen in diesem Bereich, die sich aus offenen Benutzungsgebühren oder ähnlichen Entgelten ergeben.

1.3.7 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 werden vor allem die bestehenden Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber den Eigenbetrieben sowie aus Verrechnungen mit diesen aufgeführt.

1.3.8 Liquide Mittel

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Endbestand 31.12.2021
Bankkonten und Schwebeposten	3.111.044 €	61.485.396 €	-60.975.413 €	3.621.028 €
Kassenbestände	1.805 €	37.903 €	-38.105 €	1.603 €
Handvorschüsse	1.250 €	100 €	0 €	1.350 €
Gesamt	3.114.099 €	61.523.399 €	-61.013.518 €	3.623.980 €

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. Seit 2017 müssen die Kassenbestände der verbundenen Sonderkassen (Eigenbetriebe) mit den Eigenbetrieben verrechnet werden. D.h. hier wird ausschließlich die Liquidität des Kernhaushaltes für das Rechnungsjahr 2021 ausgewiesen.

2. Abgrenzungsposten

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2021
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	33.202 €	28.909 €	-33.202 €	0 €	0 €	28.909 €
Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen	1.400.495 €	4.663 €	-13.022 €	973 €	-81.632 €	1.311.477 €
<i>an sonst. öff. Bereich</i>	158.755 €	4.637 €	0 €	0 €	-4.252 €	159.140 €
<i>an private Unternehmen</i>	34.815 €	0 €	0 €	0 €	-6.907 €	27.909 €
<i>an übrige</i>	1.206.924 €		-12.996 €	973 €	-70.473 €	1.124.428 €
Gesamt	1.433.697 €	33.573 €	-46.224 €	973 €	-81.632 €	1.340.386 €

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. Im Abgang stehen die Gehälter des Vorjahres.

Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen

Regelmäßig leistet die Gemeinde Baltmannsweiler Zuwendungen / Investitionszuschüsse für die Herstellung, Anschaffung und Sanierung von Vermögensgegenständen, jedoch ohne das wirtschaftliche Eigentum oder Besitzrecht an den geförderten Objekten zu erwerben.

Im Jahr 2021 wurden hier ein Zuschuss für die Sanierung Ortsdurchfahrt K1208 (Anteil Gemeinde für gewünschte Mehraufwendungen) verbucht.

PASIVA

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital beträgt **38.814.315 €** (VJ 38.310.526 €, EÖB: 30.682.061 €) 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.

Durch die Verrechnung des Fehlbetrages des Sonderergebnisses (95.027,27 €) mit dem **Basiskapital** beträgt dieses zum 31.12.2021 noch **29.279.003,87 €** (VJ 29.374.031 €, EÖB 30.471.267 €).

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. Diese Rücklagen stehen ausschließlich für künftige negative Ergebnisse als Ergebnisausgleich zur Verfügung.

2021 konnte aufgrund des positiven Ergebnisses im

- **Ordentlichen Ergebnis: 601.450,42 € (VJ: 1.103.009,90 €)**

der entsprechenden Rücklage zugeführt werden.

2021 musste aufgrund des negativen Ergebnisses im

- **Sonderergebnis: - 95.027,27 € (- 91.836,61 €)**

gegen das Basiskapital verrechnet werden.

Damit weisen diese Rücklagen zum 31.12.2021 folgenden Stand aus:

- | | |
|---|-----------------------|
| - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 9.324.178,97 € |
| - Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0 € |

Zweckgebundene Rücklagen

Hier wird ausschließlich das Stiftungskapital der rechtlich unselbständigen Stiftung "Stifter für Baltmannsweiler und Hohengehren" ausgewiesen.

Der zweckgebundenen Rücklage mussten im Jahr 2021 2.634,36 € als Mehrverbrauch entnommen werden.

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 Erträge fließen in die Ergebnisrechnung ein und stehen den Aufwendungen aus Abschreibungen gegenüber. Die Sonderposten untergliedern sich in die nachfolgenden Bilanzpositionen:

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	AfA	Endbestand 31.12.2021
Sonderposten für Investitionszuweisungen	5.707.935 €	158.783 €	0 €	0 €	-250.339 €	5.616.379 €
Sonderposten für Investitionsbeiträge	2.265.073 €	0 €	0 €	0 €	-118.035 €	2.147.038 €
Sonstige Sonderposten	2.828.794 €	0 €	0 €	0 €	-65.001 €	2.763.793 €
Anlage im Bau Sonderposten	5.201 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5.201 €
Gesamt*	10.807.003 €	158.783 €	0 €	0 €	-433.374 €	10.532.412 €

Sonderposten für Investitionszuweisungen

Der Zugang bei dieser Bilanzposition ergibt sich hauptsächlich aus den Zuschüssen für den Kunstrassenplatz, für Anteile des Landkreises an der Sanierung Ortsdurchfahrt, Zuschüsse nach dem Corona-Soforthilfeprogramm für Schulen, private Zuschüsse sowie Zuschüssen aus dem Bund-Länder-Programm „Kleinere Städte und Gemeinden (LRP) für die städtebauliche Erneuerungsmaßnahme „Rathaus und Umgebung“.

Sonderposten für Investitionsbeiträge

Der Buchwert dieser Position setzt sich aus Kanal-/Klär- und Erschließungsbeiträgen (Straßen, Park- und Grünanlagen, sowie Spielplätze) zusammen.

Sonstige Sonderposten

In verschiedenen Baugebieten gingen v.a. durch Umlegungen der Gemeinde „unentgeltlich Anlagen für das Infrastrukturvermögen zu. Diese werden als aktiviert und gleichzeitig auf der Passivseite der Bilanz als sonstige Sondervermögen verbucht. Damit wird der unentgeltliche Wertezugang bilanzseitig korrekt dargestellt. Entsprechend der Abschreibungen der jeweiligen Wertgegenstände findet auch die Auflösung statt. 2021 ergaben sich hier keine weiteren Zugänge.

Sonderposten „Anlagen im Bau“

Hier wird eine Zuwendung für eine etwaige Sanierung des Lehrschwimmbeckens im Bestand geführt.

3. Rückstellungen (sh. Anlage 5)

Lohn – und Gehaltsrückstellungen

Eine der zwingend (gem. § 41 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO) zu bildenden Rückstellungen ist die Lohn- und Gehaltsrückstellung im Rahmen der Altersteilzeit. Bilanziert werden darf lediglich das sogenannte Blockmodell mit einer Aufteilung in Beschäftigungs- und Freizeitphase. Unter dieser Position wird zum Bilanzstichtag eine Altersteilzeitrückstellung abgebildet. 2021: 47.562,49 €

Gebührenüberschussrückstellungen

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. 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 ermittelt wird. Vorhandene Kostenüber- oder unterdeckungen werden in der jährlichen Gebührenkalkulation berücksichtigt. Entsprechend erfolgt dann im Jahresabschluss eine Auflösung der Rückstellung oder eine Zuführung zur Rückstellung.

Schmutzwasser 28510010			Niederschlagswasser 28510020		
2018	Ausgleich 2018	-52.292,26 €	2018	Ausgleich 2018	-51.511,29 €
	KostenÜBERdeckung 2018	79.105,81 €		KostenÜBERdeckung 2018	44.397,98 €
31.12.2018	KostenÜBERdeckung	566.293,17 €	31.12.2018	KostenÜBERdeckung	208.974,34 €
2019	Ausgleich 2019	-75.000,00 €	2019	Ausgleich 2019	-45.000,00 €
	KostenÜBERdeckung 2019	11.485,57 €		KostenÜBERdeckung 2019	15.969,54 €
31.12.2019	KostenÜBERdeckung	502.778,74 €	31.12.2019	KostenÜBERdeckung	179.943,88 €
2020	Ausgleich 2020	-177.616,09 €	2020	Ausgleich 2020	-46.869,09 €
	KostenÜBERdeckung 2020	142.404,80 €		KostenÜBERdeckung 2020	29.040,29 €
31.12.2020	KostenÜBERdeckung	467.567,45 €	31.12.2020	KostenÜBERdeckung	162.115,08 €
2021	Ausgleich 2021	-168.033,05 €	2021	Ausgleich 2021	-41.239,87 €
	KostenÜBERdeckung 2021	22.905,43 €		KostenÜBERdeckung 2020	21.266,96 €
31.12.2021	KostenÜBERdeckung	322.439,83 €	31.12.2021	KostenÜBERdeckung	142.142,17 €

Obige Tabellen zeigen die tatsächlichen Stände zum 31.12.2021 auf.

Sonstige Rückstellungen

Gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO können weitere Rückstellungen gebildet werden. Für das Rechnungsjahr 2021 waren keine zusätzlichen Rückstellungen zu bilden und somit sind zum 31.12.2021 keine sonstigen Rückstellungen vorhanden.

Im Übrigen darf auf die Anlage Nr. 5 im Anhang verwiesen werden.

4. Verbindlichkeiten

Im Jahresabschluss 2021 werden Verbindlichkeiten in Höhe von 924.796,09 € (VJ: 821.945,21 €) ausgewiesen.

Verbindlichkeiten werden unterschieden als Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und sonstige Verbindlichkeiten.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen weisen zum 31.12.2021 einen Betrag von 559.698,50 € (VJ: 543.305,21 €) 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.

Hierzu gehören auch Sicherheitseinbehalte sowie jahresübergreifende Zahlungen.

Zum 31.12.2021 wurden unter den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen die Abdeckung des Verlustes des Eigenbetriebs Kulturzentrum geführt. Hier musste diese Position mit der Verlustabdeckung aus dem Jahr 2020 bebucht werden.

2021 wird hier auch noch der Ausgleich des Jahresabschlusses 2018 des Eigenbetriebs Kulturzentrums abgebildet. Erst nach Beschluss dieses Abschlusses (2021) durch den Gemeinderat kann die Auszahlung liquide verbucht werden.

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden beispielsweise Akontozahlungen (Überzahlungen), durchlaufende Gelder, Kautionen und die Umsatzsteuerabrechnung abgebildet. Die zum Jahresende offenen sonstigen Verbindlichkeiten betragen 88.942,69 € (VJ: 47.327,71 €).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Abschreibung	Endbestand 31.12.2021
Grabnutzungsgebühren	946.901 €	70.903 €	-41.814 €	0 €	975.990 €
Sonstige RAP	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Gesamt	946.901 €	70.903 €	-41.814 €	0 €	975.990 €

In dieser Bilanzposition werden **Einnahmen** dargestellt, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr zugeflossen sind, aber zum Teil oder ganz künftigen **Haushaltsjahren wirtschaftlich** zuzurechnen sind. Beispielhaft zu benennen sind im Voraus erhaltene Mieten, Pachten. Nachdem diese jedoch jährlich gleichbleibende Beträge darstellen, kann von einer Abgrenzung abgesehen werden.

Weiterhin zählen hierzu auch Geldspenden mit Verwendungszweck, die noch nicht verwendet wurden, sofern kein Sonderposten gebildet wurde, Pauschalen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz sowie die **Grabnutzungsgebühren**.

Momentan werden hier die sog. 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.

2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage/Bilanzkennzahlen

Das Bilanzvolumen hat sich im Vergleich zur Bilanz 2020 um 243.599,47 € erhöht.

a) Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \text{Eigenkapital, Kapitalposition (x 100)} / \text{Bilanzsumme}$$

2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
74,99%	74,37%	73,07 %	71,31 %	73,31%	74,31%	76,11%	76,11%	75,46 %	75,13%

b) Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten)

Die Bedeutung von Beiträgen und Zuschüssen (Sonderposten) sind in der Kommune hoch. Sie müssen nicht zurückbezahlt bzw. verzinst werden und können daher eigenkapitalähnlichen Charakter annehmen.

2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
95,34%	95,34%	94,85%	94,65%	94,60%	94,59%	94,75%	95,68%	96,03%	97,04%

c) Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an.

$$\text{Fremdkapitalquote} = (\text{Bilanzsumme} - \text{Eigenkapital}) / \text{Bilanzsumme}$$

2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
25,01	25,63%	26,93%	28,69%	26,69%	25,69%	23,89%	23,89%	24,54%	24,87%

Hier werden nicht nur Kredite, sondern auch die hohen Verbindlichkeiten als Fremdkapital angesehen. Ebenso spielen erhaltene Zuschüsse und Zuwendungen hier eine Rolle.

d) Anlagendeckung

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

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

2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
120,83%	123,83%	121,22%	117,05%	123,49%	127,59%	126,22%	127,59%	122,94%	126,33%

Durch die Rückzahlung des an den Eigenbetrieb Wasser gewährten Darlehens im Jahr 2019 ist der Teiler kleiner geworden. Dadurch ist die prozentuale Quote gestiegen. Nach wie vor liegt der Wert weiterhin deutlich über der 100%- Marke fällt jedoch im Jahr 2021 etwas ab.

e) Verschuldung

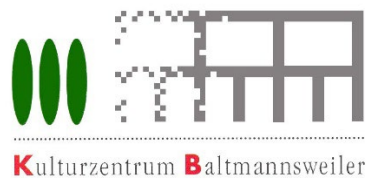
Die Verschuldung stellt Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten (§ 52 Abs. 4 Nr. 4.1 bis 4.3) gemäß § 61 Nr. 37 GemHVO dar.

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

2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

IV. Jahresabschluss Eigenbetrieb Kulturzentrum

Eigenbetrieb



Kulturzentrum Baltmannsweiler

Jahresabschluss

2021

mit Lagebericht, Beschlussvorschlag und Bilanz

I. Vorbemerkung

Das Kulturzentrum Baltmannsweiler wird gemäß Gemeinderatsbeschluss vom 25.04.1991 als Eigenbetrieb (§ 1 EigBG) geführt. Die Betriebssatzung wurde vom Gemeinderat am 25.04.1991 (zuletzt geändert mit Gemeinderatsbeschluss vom 16.10.2001) beschlossen. Der Eigenbetrieb wird nicht im Handelsregister geführt.

Nach § 1 Satz 1 und 2 ist Gegenstand des Eigenbetriebes: der Bau, die Unterhaltung und die Bewirtschaftung des Kulturzentrums sowie die Vermietung der Räumlichkeiten des Kulturzentrums an Vereine, Gastwirte, Unternehmen und sonstige Personen zur Durchführung von kulturellen und geselligen Veranstaltungen, insbesondere von Firmenjubiläen, Firmenfeiern, Hochzeiten, Tanz, Faschingsveranstaltungen, Theatervorführungen, Konzerten, Schulungen und sonstigen öffentlichen Veranstaltungen bzw. Versammlungen.

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 wurde vom Gemeinderat in der Sitzung vom 23.03.2021 verabschiedet. Die Gesetzmäßigkeit des Plans wurde durch das Landratsamt Esslingen mit Erlass vom 19.04.2021 bestätigt. Die Veröffentlichung erfolgte in den „Dorfnachrichten Aktuell“ am 30.04.2021.

Der Jahresabschluss wurde nach eigenbetriebsrechtlichen Vorschriften unter Beachtung der entsprechenden Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) zum Jahresabschluss und dem Lagebericht von der „Wibera Wirtschaftsberatungs AG“ aufgestellt.

PASSIVSEITE

		31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€
A. EIGENKAPITAL			
I. Stammkapital		500.000,00	500.000,00
II. Rücklagen			
Allgemeine Rücklage		1.168.687,44	1.263.370,11
III. Gewinn/Verlust			
Gewinn/Verlust des Vorjahres	-748.923,20		-694.256,91
Verlustrückgleich Gemeinde / Entnahme Rücklagen	481.832,15		212.424,76
Jahresverlust	<u>-178.780,19</u>	<u>-445.871,24</u>	<u>-267.091,05</u>
		1.222.816,20	1.014.446,91
B. RÜCKSTELLUNGEN			
Sonstige Rückstellungen		75.188,00	64.745,00
C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27.088,62		10.537,20
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	364.594,94		602.534,65
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
		391.683,56	613.071,85
D. PASSIVER RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		1.767,50	0,00
		<u>1.691.455,26</u>	<u>1.692.263,76</u>

Kulturzentrum Baltmannsweiler

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
 für das Wirtschaftsjahr 2021
 (01.01. bis 31.12.)

	€	€	2021 €	2020 €
1. Umsatzerlöse:				
a) Hallenmieten	13.204,65			12.087,54
b) Eintrittsgelder	865,00			2.199,85
c) Sonstige Umsatzerlöse	<u>77.996,93</u>			<u>8.145,93</u>
		92.066,58		<u>22.433,32</u>
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>12.821,74</u>	104.888,32	<u>13.087,16</u>
				35.520,48
3. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	12.690,88			15.643,52
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>64.589,46</u>			<u>92.100,58</u>
		77.280,34		<u>107.744,10</u>
4. Personalaufwand		4.451,28		4.389,84
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		77.454,40		77.538,28
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen:				
a) Verwaltungskostenbeitrag	77.492,46			90.496,02
b) Übrige	<u>39.305,70</u>			<u>15.922,59</u>
		<u>116.798,16</u>	<u>275.984,18</u>	<u>106.418,61</u>
				<u>296.090,83</u>
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>4.634,41</u>	<u>3.470,78</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			<u>-175.730,27</u>	<u>-264.041,13</u>
9. Sonstige Steuern			<u>3.049,92</u>	<u>3.049,92</u>
10. Jahresverlust			<u>-178.780,19</u>	<u>-267.091,05</u>

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresverlustes

aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen 178.780,19

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss wurde von der „Wibera Wirtschaftsberatung AG“ erstellt. Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2020 sind unverändert übernommen worden. Die Vorjahresbeträge von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung entsprechen den Rechnungslegungsvorschriften.

3. Erläuterungen zur Bilanz

2.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten einbezogen.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die Nutzungsdauern der steuerlichen Abschreibungstabellen zugrunde, die sich innerhalb der Bandbreite der geschätzten betriebsindividuellen Nutzungsdauern bewegen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Forderungen sind unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Bei den sonstigen Rückstellungen werden alle erkennbaren Risiken auf der Grundlage vernünftiger kaufmännischer Beurteilung, für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften berücksichtigt. Die Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags unter Berücksichtigung erwarteter künftiger Preis- und Kostensteigerungen angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind mit Ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

2.2. Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

2.3. Erläuterungen wesentlicher Bilanzpositionen der Aktivseite

2.3.1. Sachanlagen

Die Wertansätze der Sachanlagen verändern sich im Jahr 2021 gegenüber dem Vorjahr durch Zugänge (0 €) abzgl. Abgänge (0 €) und Abschreibungen (77.454,40 €) um 77.454,40 € und stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

Bezeichnung	2021	2020	Differenz
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten			
a) Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	44.612,44 €	44.612,44 €	0 €
b) Betriebsbauten	1.459.476,46 €	1.525.160,67 €	-65.684 €
c) Außenanlagen	64.358,57 €	70.777,89 €	-6.419 €
Maschinen und maschinelle Anlagen	26.515,05 €	31.127,04 €	-4.612 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.403,60 €	3.142,48 €	-739 €
Summe Restbuchwerte	1.597.366,12 €	1.674.820,52 €	-77.454,40 €

2.3.2. Finanzanlagen

Der Eigenbetrieb Kulturzentrum Baltmannsweiler verfügt über keine Finanzanlagen.

2.3.3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 76.733 € auf 93.844 € (VJ 17.111 €) erhöht.

Art der Forderung	Gesamtbetrag €	davon mit einer Restlaufzeit	
		kleiner 1 Jahr €	größer 1 Jahr €
1. aus Lieferungen und Leistungen	3.668	3.668	0
2. an die Gemeinde	90.176	90.176	0
Summe	93.844	93.844	0

2.4. Erläuterungen einzelner Bilanzpositionen der Passivseite

2.4.1. Stammkapital

Das Stammkapital des Eigenbetriebes Kulturzentrum Baltmannsweiler ist gemäß Betriebssatzung auf 500.000 € festgesetzt und vollständig einbezahlt.

2.4.2. Jahresergebnis

Das Wirtschaftsjahr 2021 schließt mit einem Jahresverlust in Höhe von 178.780,19 € (VJ Verlust 267.091,05 €).

2.4.3. Rückstellungen

Die Rückstellungen belaufen sich auf 75.188 € (VJ 64.745 €) und betreffen die notwendigen Honorare für die Wibera zur Erstellung des jährlichen Jahresabschlusses sowie die internen Verrechnungen zum Kernhaushalt der Gemeinde für das Jahr 2021.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Rückstellung	01.01.2021 €	Zuführung €	Auflösung €	Verbrauch €	31.12.2021 €
Verwaltungskostenbeitrag 2020	58.045	0	0	58.045	0
Verwaltungskostenbeitrag 2021	0	60.488	0	0	60.488
Externe JA-Kosten 2020	6.000	0	0	0	6.000
Externe JA-Kosten 2021	0	8.000	0	0	8.000
Archivierungskosten	700	70	0	70	700
Summe	64.745	68.558	0	58.115	75.188

2.4.4. Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten sind mit Ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Dingliche Sicherheiten sind nicht vereinbart. Bei den Verbindlichkeiten ergeben sich gegenüber dem Vorjahr folgende Veränderungen:

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag €	Restlaufzeiten		
		bis 1 Jahr €	> 1 Jahr €	davon > 5 €
1. aus Lieferungen und Leistungen	27.089	27.089	0	0
<i>Vorjahr</i>	<i>10.537</i>	<i>10.537</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. gegenüber der Gemeinde	364.595	364.595	0	0
<i>Vorjahr</i>	<i>602.535</i>	<i>602.535</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Summe	391.684	391.684	0	0
<i>Summe Vorjahr</i>	<i>613.072</i>	<i>613.072</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Insgesamt verringern sich die Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr um 221.388 €. Ursächlich hierfür sind die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde. Hier werden die Verbindlichkeiten aus Verrechnungen der Verwaltungskostenbeiträge sowie die Gewährung von Kassenmitteln an den Eigenbetrieb dargestellt.

3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

3.1 Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse beinhalten folgende Einzelpositionen:

	2021 €	2020 €
Hallenmiete	13.205	12.087
Eintrittsgelder	865	2.200
Sonstige Umsatzerlöse	77.997	8.146
Summe	92.067	22.433

Die Umsatzerlöse betreffen auf der Grundlage der seit dem 01.01.2020 gültigen Miet- und Benutzungsbedingungen erhobene Hallenmieten sowie Eintrittsgelder.

Der nach wie vor vorhandene Umsatzrückgang bei den Hallenmieten und Eintrittsgeldern ist ausschließlich auf die angeordnete Schließung des Kulturzentrums während der Corona-Pandemie zurück zu führen.

Ebenso ist der Anstieg der sonstigen Umsatzerlöse analog zu begründen. Während des Jahres 2021 wurde das Kulturzentrum hauptsächlich als Corona-Testzentrum durch das DRK bzw. mit Impfaktionen durch die Malteser belegt. Hierfür wurden die Raumkosten mit dem Kernhaushalt verrechnet.

3.2 Sonstige betriebliche Erträge

Hier werden Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen verbucht.

3.3 Materialaufwand

Der Materialaufwand beinhaltet folgende Aufwandsarten:

	2021 €	2020 €
Wasser/Abwasser	1.200	1.660
Strombezug	5.039	4.746
Gasbezug	212	724
Bewirtschaftungskosten	3.498	3.792
Sonstiges	2.741	4.722
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für Waren	12.691	15.644
Unterhaltungsaufwand	27.530	40.738
Dienstleistungen	5.850	3.175
Bauhof/Hausmeister	31.209	48.187
Aufwendungen für bezogene Leistungen	64.589	92.100
Summe	77.280	107.744

Korrespondierend zu den Umsatzerlösen waren auch Aufwandspositionen aufgrund der Schließung der Einrichtung auf rückläufigem Niveau. Hier sind besonders die Aufwandsarten für Energie, Bewirtschaftung sowie Hausmeisterleistungen zu benennen.

Dafür wurden die weiteren Schließtage für Unterhaltungs- und Sanierungsarbeiten genutzt, was v.a. der Position Unterhaltungsaufwand zu entnehmen ist.

3.4 Personalaufwand

Der Betrieb beschäftigte in Teilzeit die Werkleiterin. Für die Werkleiterin wurden Personalaufwendungen in Höhe von 4.451,28 € getätigt.

3.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind u.a. 77.492 Verwaltungskostenbeitrag für Inanspruchnahme von Dienstleistungen des Personals des Kernhaushaltes enthalten. Des Weiteren sind im Wesentlichen die Aufwendungen für Prüfungs- und Beratungskosten sowie Versicherungsbeiträge erfasst.

3.6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen beinhalten die Zinszahlungen für die Verzinsung des Kassenverrechnungssaldos in Höhe von 4.634 € gegenüber dem Kernhaushalt.

3.7 Jahresergebnis

Das Kulturzentrum Baltmannsweiler beendet das laufende Wirtschaftsjahr 2021 mit einem Verlust in Höhe von 178.780,19 € (VJ Verlust 267.91,05 €). Der Jahresverlust soll aus dem Haushalt der Gemeinde vollständig ausgeglichen werden.

II. Lagebericht

Lagebericht für den Eigenbetrieb Kulturzentrum gem. § 11 EigBVO

1. Allgemeines

1.1. Jahresabschluss zum 31.12.2021

Das Wirtschaftsjahr 2021 schließt mit einem Verlust in Höhe von 178.780,19 € (VJ 267.091,05 €) ab. Ursächlich für die Verminderung des Verlustes gegenüber dem Vorjahr sind die coronabedingten Schließzeiten des Kulturzentrums. Da diese in 2021 umfassend mit einem Testzentrum genutzt wurden, dessen Raummieten über den Kernhaushalt verrechnet wurden, verringerte sich der Verlust entsprechend.

1.2. Steuern

Das Kulturzentrum stellt einen Dauerverlustbetrieb dar, der nach § 8 Abs. 7 KStG i.V.m. RZ 46 BMF-Schreiben vom 12.11.2009 teilweise nicht begünstigt ist. Der nicht begünstigte Verlustanteil beträgt gemäß Anlage zur Körperschaftssteuererklärung 174.596,73 €. Der vorstehende Betrag ist als verdeckte Gewinnausschüttung dem Einkommen 2021 hinzuzurechnen.

2021 schließt der BgA mit einem zu versteuernden Einkommen in Höhe von -4.183 € ab. Der nach § 10 d EstG (Körperschaftssteuer) vortragbarer Verlust beträgt 3.964.745 €.

Für die Gewerbesteuer war keine Erklärung zu erstellen, da aktuell keine Gewinnerzielungsabsicht vorliegt.

Auch die Prüfung der Kapitalertragssteuer war negativ, da die verdeckte Gewinnausschüttung aus dem steuerlichen Einlagekonto verwendet werden kann.

1.3. Eigenkapitalausstattung

Das satzungsmäßige Stammkapital beträgt gemäß § 3 der Betriebssatzung 500.000,00 €.

Die Eigenkapitalausstattung beträgt zum 31.12.2021 72,29% (VJ 59,95 %) der bereinigten Bilanzsumme und liegt damit über 30% der Mindestanforderung nach R 8.2 Abs. 2 KStR 2015.

Die Berechnung wurde wie folgt vorgenommen:

a)	Höhe des angemessenen Eigenkapitals	€
	Summe Aktiva	1.691.455
	Notwendiges Eigenkapital (30%-Grenze)	507.437
b)	Tatsächliches Eigenkapital	
	Stammkapital	500.000
	Allgemeine Rücklage	1.168.687
	Bilanzgewinn/-verlust	<u>-455.871</u>
		1.222.816
c)	Kapitalüberdeckung	715.379
d)	Eigenkapitalquote in %	72,29%

Regelungen der juristischen Personen des öffentlichen Rechts in Bezug auf den BgA über verzinsliche Darlehen sind steuerrechtlich nur anzuerkennen, soweit der BgA mit einem angemessenen Eigenkapital ausgestattet ist. Ein Betrieb gewerblicher Art ist nach R 8.2 Abs. 2 KStR 2015 grundsätzlich mit einem angemessenen Eigenkapital ausgestattet, wenn das Eigenkapital mindestens 30 v. H. des Aktivvermögens beträgt. Soweit das zur Verfügung gestellte Kapital unter der Grenze von 30 v. H. liegt, ist bisher ein von der juristischen Person des öffentlichen Rechts ihrem BgA gewährtes Darlehen als Eigenkapital zu behandeln mit der Folge, dass die insoweit angefallenen Zinsen als verdeckte Gewinnausschüttung anzusehen sind.

Vorgenannte Grundsätze gelten auch für Kassenmehrausgaben, die dem BgA verzinslich zur Verfügung gestellt werden, wenn diese als langfristig zur Verfügung stehende Mittel anzusehend sind.

Für den BgA Wasserversorgung entsteht im Veranlagungsjahr 2021 im Rahmen der vorstehenden Ausführungen zur Eigenkapitalquote keine verdeckte Gewinnausschüttung.

1.4. Vermögensplanabdeckung

Zum Jahresende 2021 beträgt die Unterdeckung 285.824 €

Im Einzelnen:

Vermögensplan-Vergleich	Plan €	Ist €	Abweichung €
Investitionen	10.000	0	-10.000
Entnahme aus Rücklagen	95.000	0	-95.000
Jahresverlust	305.401	178.780	-126.621
Finanzierungsfehlbetrag Vorjahr	613.349	0	-613.349
Ausgaben (Finanzierungsbedarf)	1.023.750	178.780	844.970
Abschreibungen auf Sachanlagen	95.000	77.454	-17.546
Verlustausgleich 2018 u. 2019	253.158	387.149	133.991
Kredite von der Gemeinde (Kassenkredite)	675.592	0	-675.592
Einnahmen (Finanzierungsmittel)	1.023.750	464.604	559.146
Finanzierungsmehrbetrag	0	285.824	285.824

Im Wirtschaftsjahr 2021 fanden keine investiven Maßnahmen statt. Der Jahresverlust lag mit 127 T€ unter dem Planansatz. Insgesamt ergibt sich aus den Mindereinnahmen und Minderausgaben ein Finanzierungsüberschuss in Höhe von 285.824 T€.

Durch die Überdeckung in Höhe von 285.824 € sinkt zum 31.12.2021 der bilanzielle Deckungsmittelfehlbetrag auf 374.550 € ein.

	2021 €	2020 €	Abweichung €
Sachanlagen	1.597.366	1.674.821	-77.455
Finanzanlagen	0	0	0
Ifr. Aktiva	1.597.366	1.674.821	-77.455
Eigenkapital	1.222.816	1.014.447	208.369
Darlehen	0	0	0
Ifr. Passiva	1.222.816	1.014.447	208.369
Finanzierungsfehlbetrag	-374.550	-660.374	285.824

Das dem Betrieb langfristig zur Verfügung stehende Vermögen ist somit zu 76,55% (VJ 60,57%) durch langfristig gebundenes Kapital gedeckt.

2. Nutzung des Kulturzentrums im Coronajahr 2021

Gemäß der Verfügung des Landesamtes für Steuern Niedersachsen vom 01.07.2020 – S 7106-323-St 175 – (DB 2020, S. 1489) wird auf die Besteuerung einer unentgeltlichen Wertabgabe und einer Vorsteuerkorrektur aus sachlichen Billigkeitsgründen im Zusammenhang mit einer durch die Coronakrise bedingten Nutzungsänderung von BgA verzichtet.

Für die Unterbringung von Corona-Patienten oder anderweitige Zwecke im Zusammenhang mit der Bewältigung der Coronakrise nutzen Kommunen häufig eigene Sport- oder Mehrzweckhallen und anderes eigenes Vermögen. Gehört die Halle bzw. das Vermögen zu einem BgA der Kommune, führt diese vorübergehende hoheitliche Verwendung regelmäßig zu einer steuerpflichtigen unentgeltlichen Wertabgabe bei der Kommune, § 3 Abs. 9a Nr. 1 UstG.

Nach einem Beschluss der obersten Finanzbehörde der Länder wird für solche Nutzungsänderungen der öffentlichen Hand im Zusammenhang mit der Bewältigung der Coronakrise gem. § 163 AO aus sachlichen Billigkeitsgründen bis zum 31.12.2020 von der Besteuerung einer unentgeltlichen Wertabgabe nach § 3 Abs. 9a UstG und einer Vorsteuerkorrektur nach § 15a UstG abgesehen, wenn und soweit der Sachverhalt in einer Nutzung zur Bewältigung der Coronakrise begründet ist.

Zeiten, in denen ein Gebäude aufgrund von Kontaktbeschränkungen oder ähnlicher durch Corona bedingter Gründe nicht vermietet werden kann, führen nicht zu einer Nutzungsänderung gegenüber dem Zeitraum vor den Kontaktbeschränkungen.

Im Wirtschaftsjahr 2021 wurde für den BgA Kulturzentrum wegen der coronabedingten Schließungen ein Mischprozentsatz auf Basis der Vorjahre (2017 – 2019) ermittelt. Hieraus ergibt sich für 2021 eine Vorsteuerabzugsquote i.H.v. 74,84%. Dementsprechend wurde die Vorsteuer um 25,15% gekürzt.

Vorsteuerabzugsquote 2017	76,73%
Vorsteuerabzugsquote 2018	76,61%
Vorsteuerabzugsquote 2019	71,20%
Durchschnitt = Vorsteuerabzugsquote 2021	74,85%

Vorsteuerabzugsquote 2021	74,85%
unentgeltliche oder steuerfreie Nutzung	25,15%
	100,00%

3. Schuldenstand

Der Eigenbetrieb Kulturzentrum Baltmannsweiler ist schuldenfrei.

4. Bilanzfeststellung

Anlässlich der Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 durch den Gemeinderat wird empfohlen, den Jahresverlust in Höhe von 178.780,19 € aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen.

5. Rückblick / Ausblick

Die Corona-Pandemie traf den Betrieb des Kulturzentrums immens. Vermietungen und Veranstaltungen waren seit Frühjahr 2020 nicht bzw. seither kaum möglich.

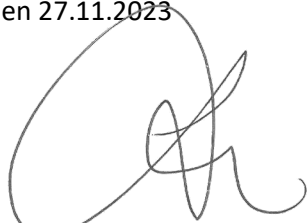
Dafür konnten auch in dieser Einrichtung Unterhaltungs- und Sanierungsarbeiten während der Schließzeit durchgeführt werden.

Auch die Bereitstellung des Kulturzentrums für ein Corona-Test-Zentrum, betrieben durch den Ortsverein DRK, war in der Schließzeit ein dankbarer Weg, um der Pandemie entgegen zu treten.

Generell lagen die Nachfragen für das Kulturzentrum als mietbarer Veranstaltungsraum ungebrochen auf hohem Niveau. Fast durchgängig wären die Wochenenden mit Veranstaltungen belegt gewesen. Das nun in 2021 beauftragte Optimierungskonzept wird interessante Lösungen anbieten, die es in den kommenden Jahren umzusetzen gilt.

Weiterhin ist geplant, das kommunale Kulturprogramm im Kulturzentrum weiter fortzuführen.

Aufgestellt,
den 27.11.2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a cursive 'Steiner'.

Silke Steiner
Fachbeamtin für das Finanzwesen

Gesehen,
den 28.11.2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a cursive 'Schmid'.

Simon Schmid
Bürgermeister

III. Feststellungsbeschluss

Die Betriebsleitung schlägt gem. § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes folgenden Beschluss vor:

Der Jahresabschluss für das Rechnungsjahr 2021 wird wie folgt festgestellt:

1. Feststellung des Jahresabschlusses

a.) Die **Bilanzsumme** beträgt

1.691.455,26 €

davon entfallen auf der **Aktivseite** auf

- das Anlagevermögen	1.597.366,12 €
- das Umlaufvermögen	94.089,14 €

davon entfallen auf der **Passivseite** auf

- das Eigenkapital	1.222.816,20 €
- die Rückstellungen	75.188,00 €
- die Verbindlichkeiten	391.683,56 €
- die Rechnungsabgrenzungsposten	1.767,50 €

b.) Der **Jahresverlust** beträgt

178.780,19 €

- Summe der Erträge	104.888,32 €
- Summe der Aufwendungen	283.668,51 €

2. Behandlung des Jahresverlustes

Der Jahresverlust wird in Höhe von 178.780,19 € aus dem Haushalt der Gemeinde ausgeglichen.

3. Verwendung der für das Wirtschaftsjahr für den Haushalt der Gemeinde Baltmannsweiler eingeplanten Finanzierungsmittel

- entfällt -

4. Beschluss über die Entlastung der Werkleitung gem. § 16 EigBG

Der Betriebsleitung wird gemäß § 16 Abs. 3 EigBG Entlastung erteilt.

Der Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses ist gem. § 16 Abs. 4 EigBG öffentlich bekannt zu machen.

Baltmannsweiler, den 27.11.2023



Simon Schmid
Bürgermeister



Silke Steiner
Betriebsleiterin Kulturzentrum Baltmannsweiler

V. Jahresabschluss Eigenbetrieb Wasserversorgung

Eigenbetrieb



Wasserversorgung Baltmannsweiler

Jahresabschluss

2021

mit Lagebericht, Beschlussvorschlag und Bilanz

II. Vorbemerkung

Die Wasserversorgung der Gemeinde Baltmannsweiler wird gemäß Gemeinderatsbeschluss vom 11.12.2007 vom 01.01.2008 an als Eigenbetrieb (§ 1 EigBG) geführt. Nach § 1 Abs.1 und 2 der Betriebssatzung vom 12.12.2007 ist Zweck des Eigenbetriebes, das Gemeindegebiet nach den Bestimmungen der Wasserversorgungssatzung mit Wasser zu versorgen. Der Betrieb deckt den gesamten Wasserbedarf durch den Bezug vom Zweckverband Landeswasserversorgung (LWV). Ursprünglich sollten Gewinne satzungsgemäß nicht erzielt werden. Dies wurde ab dem Jahr 2011 durch Einführung der Konzessionsabgabe an den Gemeindehaushalt geändert. Seit 2011 ist aus diesem Grund die Gewinnerzielung ausdrücklich erwünscht und zur Leistung einer Konzessionsabgabe erforderlich.

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 wurde vom Gemeinderat in der Sitzung vom 23.03.2021 verabschiedet. Die Gesetzmäßigkeit des Plans wurde durch das Landratsamt Esslingen mit Erlass vom 19.04.2021 bestätigt. Die Veröffentlichung erfolgte in den „Dorfnachrichten Aktuell“ am 30.04.2021.

Der Jahresabschluss wurde nach eigenbetriebsrechtlichen Vorschriften unter Beachtung der entsprechenden Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) zum Jahresabschluss und dem Aktenvermerk von der „Wibera Wirtschaftsberatungs AG“ aufgestellt.

Wasserversorgung Baltmannsweiler

BILANZ zum 31. Dezember 2021

AKTIVSEITE

		31.12.2021	31.12.2020
	Euro	Euro	Euro
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Sachanlagen			
1. Verteilungsanlagen	1.279.158,71		1.360.428,01
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	4.300,16		5.047,98
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.521,04		30.375,67
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
		1.312.979,91	1.395.851,66
II. Finanzanlagen			
Beteiligungen		<u>311.618,94</u>	<u>311.618,94</u>
		1.624.598,85	1.707.470,60
B. UMLAUFVERMÖGEN			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	178.760,65		226.682,83
2. Forderungen an die Gemeinde	32.222,26		31.926,04
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>5.359,62</u>		<u>4.946,78</u>
		216.342,53	263.555,65

PASSIVSEITE

		31.12.2021	31.12.2020
	Euro	Euro	Euro
A. EIGENKAPITAL			
I. Stammkapital		100.000,00	100.000,00
II. Rücklagen			
Zweckgebundene Rücklage		493.141,02	493.141,02
III. Gewinn			
Gewinn des Vorjahres	63.332,52		43.465,52
Jahresgewinn	<u>70.316,34</u>	<u>133.648,86</u>	<u>19.867,00</u>
		726.789,88	656.473,54
B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE		5.518,73	6.326,35
C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE		94.830,32	103.644,41
D. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Sonstige Rückstellungen	90.980,00		83.575,00
2. Steuerrückstellungen	<u>10.092,20</u>		<u>0,00</u>
		101.072,20	83.575,00
E. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	563.962,00		589.654,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	47.976,82		35.262,31
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	284.463,58		491.954,51
5. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>11.327,85</u>		<u>4.136,13</u>
		912.730,25	1.121.006,95
		<u>1.840.941,38</u>	<u>1.971.026,25</u>

Wasserversorgung Baltmannsweiler

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
für das Wirtschaftsjahr 2021
(01.01. bis 31.12.)

	Euro	Euro	2021 Euro	2020 Euro
1. Umsatzerlöse				
a) Erlöse aus Wasserabgabe	591.642,97			565.760,57
b) Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	9.621,71			10.515,69
c) Sonstige Umsatzerlöse	<u>3.625,95</u>			<u>5.323,45</u>
		604.890,63		581.599,71
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>435,39</u>		<u>29.645,86</u>
			605.326,02	611.245,57
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
- Wasserbezug	154.891,78			160.258,89
- Strombezug	9.054,50			11.606,07
- Sonstige	3.689,68			4.838,55
b) bezogene Leistungen	<u>142.682,55</u>			<u>194.471,13</u>
		310.318,51		371.174,64
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	19.511,24			23.734,74
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>6.204,78</u>			<u>7.043,71</u>
davon für Altersversorgung		25.716,02		30.778,45
2.114,21 Euro, Vj. 2.165,73 Euro				
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		84.240,44		82.453,66
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>100.333,26</u>	<u>520.608,23</u>	<u>100.606,25</u>
			84.717,79	26.232,57
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00		54,00
davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 Euro, Vj. 0,00 Euro				
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>4.095,25</u>	<u>4.095,25</u>	<u>6.205,57</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			80.622,54	20.081,00
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			10.092,20	0,00
11. Sonstige Steuern			<u>214,00</u>	<u>214,00</u>
12. Jahresverlust/Jahresgewinn			<u>70.316,34</u>	<u>19.867,00</u>
Nachrichtlich:				
Verwendung des Jahresgewinns	Euro			
auf neue Rechnung vorzutragen	70.316,34			

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss wurde von der „Wibera Wirtschaftsberatung AG“ erstellt. Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2020 sind unverändert übernommen worden. Die Vorjahresbeträge von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung entsprechen den Rechnungslegungsvorschriften.

2. Erläuterungen zur Bilanz

2.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten einbezogen.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die Nutzungsdauern der steuerlichen Abschreibungstabellen zugrunde, die sich innerhalb der Bandbreite der geschätzten betriebsindividuellen Nutzungsdauern bewegen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die erhobenen Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten werden seit dem Wirtschaftsjahr 2003 gemäß dem BMF-Schreiben vom 27. Mai 2003 in Anwendung steuerlichen Wahlrechts nach R 6.5 Abs. 2 EStR erfolgsneutral bei den selbst getragenen Anschaffungs- und Herstellungskosten abgezogen. Auch die Zugänge des laufenden Jahres wurden in Übereinstimmung mit § 8 Abs. 3 EStG aktivisch von den bezuschussten Wirtschaftsgütern abgesetzt.

Bis einschließlich 2002 vereinbarte und vereinnahmte Baukostenzuschüsse werden weiterhin als empfangene Ertragszuschüsse passiviert und jährlich mit einem Zwanzigstel zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst.

Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten angesetzt.

Die Forderungen sind unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Das Stammkapital (100.000 €) und Rücklagen sind in der vom Gemeinderat festgesetzten Höhe passiviert.

Bei den sonstigen Rückstellungen werden alle erkennbaren Risiken auf der Grundlage vernünftiger kaufmännischer Beurteilung, für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften berücksichtigt. Die Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags unter Berücksichtigung erwarteter künftiger Preis- und Kostensteigerungen angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind nicht vorhanden.

Die Verbindlichkeiten sind mit Ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

2.2. Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

2.3. Erläuterungen wesentlicher Bilanzpositionen der Aktivseite

2.3.1. Sachanlagen

Die Wertansätze der Sachanlagen verändern sich im Jahr 2021 gegenüber dem Vorjahr durch Zugänge (2.181,85 €) abzgl. Abgänge (30.128,75 €) und Abschreibungen (54.924,86 €) um 82.871,75 € und stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

Bezeichnung	2021	2020	Differenz
Verteilungsanlagen	1.279.158,71 €	1.360.428,01 €	-81.269,30 €
Maschinen und maschinelle Anlagen	4.300,16 €	5.047,98 €	-747,82 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.521,04 €	30.375,67 €	-854,63 €
Anlagen im Bau	0 €	0 €	0,00 €
Summe	1.312.979,91	1.395.851,66	-82.871,75

2.3.2. Finanzanlagen

Die Kapitalbeteiligung beim Zweckverband Landeswasserversorgung beläuft sich unverändert auf 311.618,94 €

2.3.3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 36.384,40 € auf 210.983, € (VJ 258.608,87 €) verringert.

Hier ist der abgegrenzte Verbrauch zwischen Ablese- und Bilanzstichtag enthalten.

Art der Forderung	Gesamtbetrag €	davon mit einer Restlaufzeit	
		kleiner 1 Jahr €	größer 1 Jahr €
1. aus Lieferungen und Leistungen	178.761	178.761	0
2. an die Gemeinde	32.222	32.222	0
Summe	210.983	210.983	0

2.4. Erläuterungen einzelner Bilanzpositionen der Passivseite

2.4.1. Stammkapital

Das Stammkapital der Wasserversorgung Baltmannsweiler mit 100.000 € bleibt unverändert und entspricht der in § 7 der Betriebssatzung festgesetzten Höhe.

In der Sitzung am 18.07.2023 wurde hinsichtlich des Gewinns 2020 in Höhe von 19.867,00 € vom Gemeinderat beschlossen, diesen auf neue Rechnung vorzutragen.

2.4.2. Jahresergebnis

Das Wirtschaftsjahr 2021 schließt mit einem Jahresgewinn in Höhe von 70.316,34 € (VJ 19.867,00 €). Der Mindesthandelsbilanz konnte somit 2021 erzielt werden, sodass die Konzessionsabgabe in voller Höhe (59.164,30 €) erwirtschaftet wurde. Aus Vorjahren konnte die Konzessionsabgabe in Höhe von 6.747,17 € nachgeholt werden.

2.4.3. Rückstellungen

Die Rückstellungen belaufen sich auf 90.980 € (VJ 83.575 €) und betreffen die notwendigen Honorare für die Wibera zur Erstellung des jährlichen Jahresabschlusses sowie die internen Verrechnungen zum Kernhaushalt der Gemeinde für das Jahr 2021.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Rückstellung	01.01.2021 €	Zuführung €	Auflösung €	Verbrauch €	31.12.2021 €
1. Verwaltungskostenbeitrag 2020	75.125	0	0	75.125	0
2. Verwaltungskostenbeitrag 2020	0	74.530	0	0	74.530
3. Externe Abschlusserstellung 2020	6.000	0	0	0	6.000
4. Externe Abschlusserstellung 2021	0	8.000	0	0	8.000
5. Archivierungskosten	1.000	100	0	100	1.000
6. Abrechnungsverpflichtung	1.450	0	0	0	1.450
Summe	83.575	82.630	0	75.225	90.980

2.4.4. Verbindlichkeiten

Bei den Verbindlichkeiten ergeben sich gegenüber dem Vorjahr folgende Veränderungen:

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag €	Restlaufzeiten		
		bis 1 Jahr €	> 1 Jahr €	davon > 5 €
1. gegenüber Kreditinstituten	568.962	20.692	548.270	475.848
<i>Vorjahr</i>	<i>589.654</i>	<i>20.692</i>	<i>568.962</i>	<i>496.540</i>
2. aus Lieferungen und Leistungen	47.977	47.977	0	0
<i>Vorjahr</i>	<i>35.262</i>	<i>35.262</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3. gegenüber der Gemeinde	284.464	284.464	0	0
<i>Vorjahr</i>	<i>491.955</i>	<i>491.955</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Sonstige	11.328	11.328	0	0
<i>Vorjahr</i>	<i>4.136</i>	<i>4.136</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Summe	912.731	364.461	548.270	475.848
<i>Summe Vorjahr</i>	<i>1.121.007</i>	<i>552.045</i>	<i>568.962</i>	<i>496.540</i>

Insgesamt verringern sich die Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr um 208.276 €. Ursächlich hierfür sind die Verbindlichkeiten v.a. gegenüber der Gemeinde. Hier werden die Verbindlichkeiten aus Verrechnungen der Verwaltungskostenbeiträge sowie die Gewährung eines Kassenkredites von der Gemeinde an den Eigenbetrieb dargestellt.

Von den zum 31.12.2021 bestehenden Verbindlichkeiten haben 475.848 € eine Restlaufzeit von über 5 Jahren und stellen somit die Restschuld des externen Darlehens dar.

3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

3.1 Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse beinhalten folgende Einzelpositionen:

	2021 €	2020 €
1. Wasserabgabe	591.643	565.761
2. Auflösung empfangene Ertragszuschüsse	9.622	10.516
3. Sonstige Umsatzerlöse	3.626	5.323
Summe	604.891	581.600

Die Erlöse aus Wasserabgabe betreffen – nach Berücksichtigung der Abgrenzung –wieder normalisiert 220.241 cbm (VJ 229.195 cbm) zum Einzelpreis von 2,44 € je cbm.

Die Entwicklung des Wasserpreises zeigt folgendes Bild:

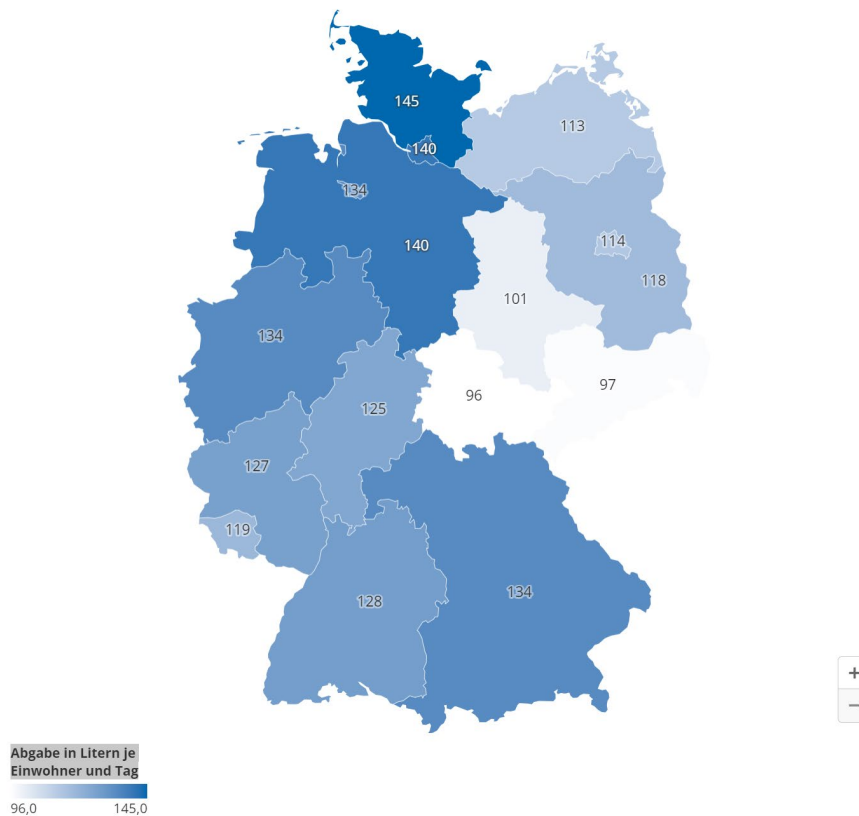
Jahr	Wasserverkauf rd. m ³	Wasserpreis €/ m ³	Einwohner 30.06.
2021	220.241	2,44	5.676
2020	229.195	2,27	5.768
2019	224.135	2,27	5.754
2018	229.195	2,27	5.751
2017	227.662	2,35	5.717
2016	219.086	2,35	5.742
2015	224.587	2,13	5.599
2014	211.462	2,03	5.621
2013	209.493	2,03	5.644
2012	205.800	1,87	5.617
2011	205.700	1,87	5.557

Der Wasserverbrauch in privaten Haushalten ist in Deutschland im Jahr 2021 wieder leicht gesunken. Wie der Bundesverband der Energie- und Wasserwirtschaft (BDEW) mitteilte, konsumierte jeder Einwohner im Jahr 2021 im Schnitt 128 Liter Trinkwasser in Baden-Württemberg, bundesweit 125 Liter. Hauptgrund für den Mehrverbrauch der Haushalte gegenüber den Vorjahren sind die Auswirkungen der Corona-Pandemie: Homeoffice, Kontaktbeschränkungen und ausgefallene Reisen haben dazu geführt, dass die meisten Bürger deutlich mehr Zeit zu Hause verbrachten und dort entsprechend mehr Wasser verbrauchten. Diese Tendenz entwickelt sich nun peu á peu wieder zurück. Auch in Baltmannsweiler spiegelte sich der Rückgang bei der Wasserabnahme wieder.

Trinkwassergebrauch je Einwohner

Der Trinkwassergebrauch je Einwohner in Deutschland ist in den letzten Jahren relativ stabil geblieben. Im Durchschnitt verbraucht jeder Einwohner 125 Liter pro Tag.

Trinkwassergebrauch je Einwohner und Tag 2021



Die **Auflösung empfangener Ertragszuschüsse** decken rund 11,31 % (VJ 12,75 %) der Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen. Hier werden auch die Auflösungen von sonstigen Sonderposten dargestellt. Diese betreffen die Wasserleitungen, die von Erschließungsträgern der Gemeinde unentgeltlich zugegangen sind.

Die sonstigen Umsatzerlöse ergeben sich aus Schadensersatzzahlungen sowie Erstattungen vom Kernhaushalt der Gemeinde sowie dem Eigenbetrieb Kulturzentrum.

3.2 Sonstige betriebliche Erträge

Hier werden Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen verbucht.

3.3 Materialaufwand

Der Materialaufwand beinhaltet folgende Aufwandsarten:

	2021 €	2020 €
1. Wasserbezug	154.892	160.259
2. Strombezug	9.055	11.606
3. Sonstige	3.690	4.839
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für Waren	167.637	176.704
1. Leistungen des Bauhofs	32.833	34.349
2. Sonstige bezogene Leistungen von Dritten	43.938	57.474
3. Konzessionsabgabe	65.911	102.648
Aufwendungen für bezogene Leistungen	142.682	194.471
Summe	310.319	371.175

Der Betrieb Wasserversorgung deckt den gesamten Wasserbedarf durch den Bezug vom Zweckverband Landeswasserversorgung (LWV). Dort besitzt die Gemeinde Baltmannsweiler ein Bezugsrecht mit 16 Sekundenliter. Aufgrund höherer Umlagen jedoch geringerer Abnahmemenge sind die Aufwendungen für den Wasserbezug im Vergleich zum Vorjahr wieder etwas gesunken. Im Bereich der sonstigen Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für Waren wird der Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen gebucht. Diese sind gegenüber dem Vorjahr nochmals gesunken.

2021 gingen auch die Leistungen des Bauhofes etwas zurück, was sich analog in den Unterhaltungsaufwendungen für die Wasserleitungen widerspiegelt.

Diese werden unter den sonstigen bezogenen Leistungen von Dritten verbucht und konnten in 2021 nochmals reduziert werden.

Seit 2016 wird in diesem Aufwandsbereich die Konzessionsabgabe ausgewiesen. 2021 konnte der Mindesthandelsbilanzgewinn erzielt werden. Damit konnte eine Konzessionsabgabe an den Kernhaushalt abgeführt werden.

Wasserversorgung Baltmannsweiler

Blatt 1 von 2

Steuerberechnung und Berechnung der Konzessionsabgabe im Wirtschaftsjahr 2021

	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Jahresergebnis				
Rohergebnis				146.320,01
- Konzessionsabgabe				<u>65.911,47</u>
Ergebnis vor Gewerbe- u. Körperschaftsteuer				80.408,54
- Gewerbesteuer				5.523,00
- Körperschaftsteuer				4.331,00
- Solidaritätszuschlag				<u>238,20</u>
Gewinn nach KA und Steuern				<u>70.316,34</u>
2. Mindesthandelsbilanzgewinn (MHBG)				
Buchwert Sachanlagevermögen zum 01.01.		1.395.852,00		
davon 1,5 % = MHBG				20.938,00
4. Ermittlung der steuerlich zulässigen Konzessionsabgabe				
Rohüberschuss vor KA und Ertragsteuern				146.320,01
MHBG		20.938,00		
MindestKSt + MindestSolz		0,00		
MindestGewSt		<u>0,00</u>		
		20.938,00		<u>-20.938,00</u>
frei für KA				125.382,01
maximale KA		59.164,30		
Nachholung KA Vorjahre		<u>6.747,17</u>		
		65.911,47		
steuerliche zulässige KA				<u>65.911,47</u>

6. Berechnung maximaler Konzessionsabgabe

	Umsatzerlöse Euro	zulässige KA %	maximale KA Euro
Wasserabgabe Tarifabnehmer	591.642,97	10,00	59.164,30
Wasserabgabe Sonderabnehmer (ab 6.000 cbm)	0,00	1,50	0,00
	591.642,97		59.164,30

7. Übersicht über die Entwicklung der nachholbaren Konzessionsabgabe im Wirtschaftsjahr 2021

	Stand 31.12.2020 Euro	max. KA 2021 Euro	Erwirtschaft. /Nachholung Euro	Verfall 2021 Euro	Stand 31.12.2021 Euro
Konzessionsabgabe 2019	6.747,17		6.747,17	0,00	0,00
Konzessionsabgabe 2020	0,00		0,00	0,00	0,00
Konzessionsabgabe 2021	0,00	59.164,30	59.164,30	0,00	0,00
	6.747,17	59.164,30	65.911,47	0,00	0,00

3.4 Personalaufwand

Seit Oktober 2017 ist ein Wassermeister in Teilzeit beschäftigt. Diese Personalkosten werden im Bereich der Personalaufwendungen im Rechnungsjahr 2021 verbucht.

3.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergeben sich aus:

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Verwaltungskostenbeitrag	87.325	91.148	103.121	86.050	66.072	67.330	63.200	61.000
Konzessionsabgabe	0	0	0	0	0	0	33.974	91.394
Sonstiger Geschäftsaufwand	13.008	9.458	11.809	23.073	7.065	6.981	6.218	4.774
Summe	100.333	100.606	114.930	109.123	73.137	74.311	103.392	157.168

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebes Wasser ist die tatsächliche Höhe des Verwaltungskostenbeitrages noch nicht bekannt. Hier wird deshalb unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen eine Rückstellung in Höhe des Planansatzes verbucht. Diese Steigerung ergibt sich aus prozentualen Verschiebungen der Verrechnungssätze mit dem Eigenbetrieb. Insgesamt sind die sonstigen Geschäftsaufwendungen im Jahr 2021 nochmals gesunken.

3.6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand in Höhe von 4.095,25 € (VJ 6.205,57 €) ist im Vergleich zum Vorjahr deutlich gesunken. Darin enthalten sind Zinszahlungen für das externe Darlehen (4.073 €) sowie für entnommene Gelder aus der Einheitskasse zur Liquiditätssicherung (22 €).

3.7 Jahresergebnis

Die Wasserversorgung Baltmannsweiler beendet das laufende Wirtschaftsjahr 2021 mit einem Gewinn in Höhe von 70.316,34 € (VJ 19.867,00 €). Der Mindesthandelsgewinn zur Abführung der kompletten Konzessionsabgabe konnte damit erzielt werden.

Dennoch werden Gebührenanpassungen in den kommenden Jahren notwendig werden, um auch die immer höher werdenden Aufwendungen kompensieren zu können.

3.8 Sonstige Angaben

3.8.1 Rechnerische Wasserverluste

Es errechnet sich folgender Wasserverlust:

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
	Rd. m ³	Rd. m ³	Rd. m ³	Rd. m ³	Rd. m ³	Rd. m ³	Rd. m ³	Rd. m ³	Rd. m ³	Rd. m ³
Wasserbezug	231.528	251.437	261.554	243.822	242.490	253.059	238.363	228.165	226.219	227.750
Wasserverkauf	220.241	229.195	224.135	229.195	227.662	219.086	224.587	211.462	209.493	207.772
Rechnerischer Wasserverlust	11.287	22.242	37.419	14.627	14.828	33.973	13.776	16.165	16.726	19.978
In %	4,9%	8,8%	14,3%	6,0 %	6,1%	13,4%	5,8%	7,1%	7,4%	8,8%

In den gesamten Wasserverlusten sind neben den echten Wasserverlusten auch Leitungsspülungen (Wasserleitungen) sowie Feuerwehreinsätze enthalten. 2021 ergab sich ein deutlich geringerer rechnerischer Wasserverlust als in den Vorjahren.

VI. Lagebericht

Lagebericht für den Eigenbetrieb Wasserversorgung gem. § 11 EigBVO

1. Jahresabschluss zum 31.12.2021

Das Wirtschaftsjahr 2021 schließt mit einem Gewinn in Höhe von 70.316,34 € (VJ 19.867,00 €) ab. Ursächlich für die Gewinnerzielung sind v.a. geringere Aufwendungen für den Unterhaltungsbereich.

Zwischen Handels- und Steuerbilanz bestehen bei dem Betrieb im Wirtschaftsjahr keine temporären Differenzen. Somit werden zutreffend keine latenten Steuern ausgewiesen

2. Steuern

Von der Gewerbesteuer war die Wasserversorgung bis zum 31. Dezember 2010 befreit. Aufgrund des zum 1. Januar 2011 gemäß Wasserversorgungssatzung aufgehobenen Ausschlusses der Gewinnerzielungsabsicht waren vom Wirtschaftsjahr 2011 an Gewerbesteuererklärungen zu erstellen. Zum selben Zeitpunkt schloss die Wasserversorgung mit der Gemeinde eine Konzessionsabgabevereinbarung ab.

2021 schließt der BgA mit einem zu versteuernden Einkommen in Höhe von 28.873,54 € für die Körperschaftssteuer, in Höhe von 45.100,00 € für die Gewerbesteuer ab. Insgesamt ergibt sich ein nach § 10 d EstG (Körperschaftssteuer) vortragbarer Verlust in Höhe von 46.535 €.

Damit entfallen für das Jahr 2021 auf die Körperschaftsteuer 4.569,20 € sowie auf die Gewerbesteuer 5.523,00 €.

Die Prüfung einer Kapitalertragssteuerverpflichtung war negativ, da im Jahr 2021 keine Leistungen i. S.v. §20 Abs. 1 Nr. 10b EstG vorlagen.

3. Eigenkapitalausstattung

Das satzungsmäßige Stammkapital beträgt gemäß § 7 der Betriebssatzung 100.000,00 €.

Die Eigenkapitalausstattung beträgt zum 31.12.21 über 41,76% (VJ 35,3 %) der bereinigten Bilanzsumme und liegt damit über 30% der Mindestanforderung nach R 8.2 Abs. 2 KStR 2015.

Die Berechnung wurde wie folgt vorgenommen:

e)	Höhe des angemessenen Eigenkapitals	€
	Summe Aktiva	1.840.941
	Abzgl. SoPo Investitionszuschüsse	-5.519
	Abzgl. empf. Ertragszuschüsse	<u>-94.830</u>
		1.740.592
	Notwendiges Eigenkapital (30%-Grenze)	522.178
f)	Tatsächliches Eigenkapital	
	Stammkapital	100.000
	Allgemeine Rücklage	493.141
	Bilanzgewinn/-verlust	<u>133.649</u>
		726.790
g)	Kapitalüberdeckung	<u>204.612</u>

Regelungen der juristischen Personen des öffentlichen Rechts in Bezug auf den BgA über verzinsliche Darlehen sind steuerrechtlich nur anzuerkennen, soweit der BgA mit einem angemessenen Eigenkapital ausgestattet ist. Ein Betrieb gewerblicher Art ist nach R 8.2 Abs. 2 KStR 2015 grundsätzlich mit einem angemessenen Eigenkapital ausgestattet, wenn das Eigenkapital mindestens 30 v. H. des Aktivvermögens beträgt. Soweit das zur Verfügung gestellte Kapital unter der Grenze von 30 v. H. liegt, ist bisher von der juristischen Person des öffentlichen Rechts ihrem BgA gewährtes Darlehen als Eigenkapital zu behandeln mit der Folge, dass die insoweit angefallenen Zinsen als verdeckte Gewinnausschüttung anzusehen sind.

Vorgenannte Grundsätze gelten auch für Kassenmehrausgaben, die dem BgA verzinslich zur Verfügung gestellt werden, wenn diese als langfristig zur Verfügung stehende Mittel anzusehend sind.

Für den BgA Wasserversorgung entsteht im Veranlagungsjahr 2021 im Rahmen der vorstehenden Ausführungen zur Eigenkapitalquote keine verdeckte Gewinnausschüttung.

4. Vermögensplanabdeckung

Zum Jahresende 2021 beträgt die Überdeckung 122.874 €

Vermögensplan-Vergleich	Plan €	Ist €	Abweichung €
Jahresgewinn	15.000	70.316	-55.316
Beiträge und ähnliche Entgelte	4.500	0	4.500
Abschreibungen und Anlagenabgänge	83.904	85.054	-1.150
Finanzierungsfehlbetrag laufend	343.702	0	343.702
Einnahmen	447.106	155.370	291.736
Investitionen	60.000	2.182	57.818
Ertragszuschüsse	9.710	9.622	88
Darlehenstilgung	20.692	20.692	0
Finanzierungsfehlbetrag Vorjahre	356.704	0	356.704
Ausgaben	447.106	32.496	414.610
Überdeckung 2021	0	122.874	-122.874

Im Wirtschaftsjahr 2021 wurden 58 T€ weniger investiert als geplant. Der Jahresgewinn lag mit 55 T€ über dem Planansatz. Insgesamt ergibt sich aus den Mindereinnahmen und Minderausgaben ein Finanzierungsüberdeckung Höhe von 123 T€.

Durch die Überdeckung in Höhe von 122.874 € reduziert sich zum 31.12.2021 der bilanzielle Deckungsmittelfehlbetrag auf 228.498 €.

	2021 €	2020 €	Abweichung €
Sachanlagen	1.312.980	1.395.852	-82.872
Finanzanlagen	311.619	311.619	0
lfr. Aktiva	1.624.599	1.707.471	-82.872
Eigenkapital	726.790	656.474	70.316
Empfangene Ertragszuschüsse	100.349	109.971	-9.622
Darlehen	568.962	589.654	-20.692
lfr. Passiva	1.396.101	1.356.099	40.002
Finanzierungsfehlbetrag	-228.498	-351.372	122.874

Das dem Betrieb langfristig zur Verfügung stehende Vermögen ist somit zu 85,94% (VJ 79,42%) durch langfristig gebundenes Kapital gedeckt.

5. Konzessionsabgabe 2021

Bei einem steuerlichen Rohergebnis vor Ertragssteuern und Konzessionsabgabe in Höhe von 146.320,01 € konnte im Wirtschaftsjahr eine Konzessionsabgabe in Höhe von 59.164,30 € voll erwirtschaftet werden, was der maximalen Konzessionsabgabe entspricht. Darüber hinaus konnten aus dem Wirtschaftsjahr 2019 6.747,17 € Konzessionsabgabe nachgeholt werden.

	€
Rohergebnis vor Steuern und Konzessionsabgabe	146.320,01
abzgl. Konzessionsabgabe	-65.911,47
abzgl. Gewerbesteuer	-5.523,00
abzgl. KSt/SolZ	-4.569,20
Gewinn nach KA und Steuern	70.316,34

6. Schuldenstand

Mit Beschluss des Wirtschaftsplanes für das Jahr 2019 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 600.000 € für die Umschuldung des vorhandenen inneren Darlehens erteilt. Am 01.07.2019 wurde der Darlehensbetrag, 600.000 €, zum tagesaktuellen Zinssatz bei der KfW Förderbank abgerufen. Der Zinssatz beträgt 0,70 % p.a. nominal ab dem 02.07.2019 und ist bis zum 15.08.2039 festgeschrieben. Im Rechnungsjahr 2021 waren Zinsen in Höhe 4.073,26 € für das neu aufgenommene Darlehen zu entrichten. Die Restschuld der Darlehensverpflichtung betrug zum 31.12.2021 568.962 €

Zum 31.12.2021 bestand zur Sicherung der Liquidität ein Kassenkredit bei der Gemeinde. Dieser wurde entsprechend dem marktüblichen Zinssatz verzinst und führte zu Zinsaufwendungen in Höhe von 21,99 €.

7. Bilanzfeststellung

Anlässlich der Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 durch den Gemeinderat wird empfohlen, den Jahresgewinn in Höhe von 70.316,34 € auf neue Rechnung vorzutragen.

8. Zusammenfassende Erläuterungen und Ausblick

Bei angepasste Wassergebühren konnte in 2021 im Bereich der Wasserversorgung ein Gewinn über Planansatz erwirtschaftet werden. Ursache hierfür waren in 2021 v.a. die geringeren Unterhaltungskosten.

Regelmäßige Kontrolle und Suche nach Rohrbrüchen bewähren sich. Die Qualität der Wasserversorgung ist in Baltmannsweiler auf einem hohen Niveau, was sich nun auch in der deutlichen Reduzierung der Wasserverluste widerspiegelt.

Aufgestellt,
den 27.11.2023

A handwritten signature in black ink, appearing to be "S. Steiner".

Silke Steiner
Fachbeamtin für das Finanzwesen

Gesehen,
den 28.11.2023

A handwritten signature in black ink, appearing to be "S. Schmid".

Simon Schmid
Bürgermeister

VII. Feststellungsbeschluss

Die Betriebsleitung schlägt gem. § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes folgenden Beschluss vor:

Der Jahresabschluss für das Rechnungsjahr 2021 wird wie folgt festgestellt:

1. Feststellung des Jahresabschlusses

a.) Die Bilanzsumme beträgt	1.840.941,38 €
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	1.624.598,85 €
- das Umlaufvermögen	216.342,53 €
davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	726.789,88 €
- Sonderposten Investitionszuschüsse	5.518,73 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	94.830,32 €
- die Rückstellungen	101.072,20 €
- die Verbindlichkeiten	912.730,25 €
b.) Der Jahresgewinn beträgt	70.316,34 €
- Summe der Erträge	605.326,02 €
- Summe der Aufwendungen	535.009,68 €

2. Behandlung des Jahresverlusts

Der Jahresgewinn wird auf neue Rechnung vorgetragen.

3. Verwendung der für das Wirtschaftsjahr für den Haushalt der Gemeinde Baltmannsweiler eingeplanten Finanzierungsmittel

- entfällt -

4. Beschluss über die Entlastung der Betriebsleitung gem. § 16 EigBG

Der Betriebsleitung wird gemäß § 16 Abs. 3 EigBG Entlastung erteilt.

Der Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses ist gem. § 16 Abs. 4 EigBG öffentlich bekannt zu machen.

Baltmannsweiler, den 28.11.2023



Simon Schmid
Bürgermeister



Silke Steiner
Betriebsleiterin Wasserversorgung