



# Stadt Schönau im Schwarzwald

## Jahresabschluss 2020

## Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 11.10.2021 den Jahresabschluss für das Jahr 2020 mit folgenden Werten fest:

|             |   | EUR                |
|-------------|---|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Ergebnisrechnung</b>   |                    |
| 1.1         | Summe der ordentlichen Erträge  | 8.002.283,46       |
| 1.2         | Summe der ordentlichen Aufwendungen   | 7.761.950,76       |
| <b>1.3</b>  | <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)  | <b>240.332,70</b>  |
| 1.4         | Außerordentliche Erträge  | 5.548,46           |
| 1.5         | Außerordentliche Aufwendungen   | 20.230,45          |
| <b>1.6</b>  | <b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)   | <b>-14.681,99</b>  |
| <b>1.7</b>  | <b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)   | <b>225.650,71</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Finanzrechnung</b>   |                    |
| 2.1         | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 8.055.973,73       |
| 2.2         | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 7.463.101,63       |
| <b>2.3</b>  | <b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b><br>(Saldo aus 2.1 und 2.2)                       | <b>592.872,10</b>  |
| 2.4         | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 184.728,48         |
| 2.5         | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 1.126.416,71       |
| <b>2.6</b>  | <b>Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b><br>(Saldo aus 2.4 und 2.5)                 | <b>-941.688,23</b> |
| <b>2.7</b>  | <b>Finanzierungsmittelüberschuss</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)  | <b>-348.816,13</b> |
| 2.8         | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit   | 0,00               |
| 2.9         | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit   | 312.186,59         |
| <b>2.10</b> | <b>Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit</b><br>(Saldo aus 2.8 und 2.9)                | <b>-312.186,59</b> |
| <b>2.11</b> | <b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10) | <b>-661.002,72</b> |
| 2.12        | Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen<br>Einzahlungen und Auszahlungen                        | 594.727,62         |
| <b>2.13</b> | <b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>  | <b>981.179,92</b>  |
| <b>2.14</b> | <b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)                          | <b>-66.275,10</b>  |
| <b>2.15</b> | <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b><br>(Saldo aus 2.13 und 2.14)         | <b>914.904,82</b>  |

| 3.          | Bilanz   |                      |
|-------------|--|----------------------|
| 3.1         | Immaterielles Vermögen   | 4.453,22             |
| 3.2         | Sachvermögen   | 33.397.420,70        |
| 3.3         | Finanzvermögen   | 5.201.593,06         |
| 3.4         | Abgrenzungsposten  | 24.955,76            |
| 3.5         | Nettoposition  | 0,00                 |
| <b>3.6</b>  | <b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)</b>   | <b>38.628.512,74</b> |
| 3.7         | Basiskapital   | 21.634.527,55        |
| 3.8         | Rücklagen  | 3.898.523,79         |
| 3.9         | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses                         | 0,00                 |
| 3.10        | Sonderposten   | 10.180.860,56        |
| 3.11        | Rückstellungen   | 489.666,44           |
| 3.12        | Verbindlichkeiten  | 2.390.008,01         |
| 3.13        | Passive Rechnungsabgrenzungsposten                               | 34.926,39            |
| <b>3.14</b> | <b>Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)</b> | <b>38.628.512,74</b> |

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

## Inhaltsverzeichnis

|  |     |
|--|-----|
| Abkürzungsverzeichnis .....  | 5   |
| Vorwort .....  | 6   |
| Schönau in Zahlen .....  | 7   |
| Rechenschaftsbericht .....   | 8   |
| Vorbemerkung.....  | 8   |
| Wirtschaftliche Lage .....   | 8   |
| Ausblick.....  | 11  |
| Ergebnisrechnung.....  | 12  |
| Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses .....                   | 46  |
| Erläuterungen zu den Ergebnisrechnungspositionen.....                                    | 52  |
| Steuerungs- und Serviceleistungen, kalkulatorische Zinsen .....                          | 68  |
| Erläuterungen zu den außerordentlichen Erträgen / Aufwendungen.....                      | 69  |
| Finanzrechnung .....   | 70  |
| Erläuterungen zu den Finanzrechnungspositionen .....                                     | 79  |
| Investitionen .....  | 82  |
| Bilanz.....  | 120 |
| Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....                                    | 120 |
| Erläuterungen zu den Bilanzpositionen.....   | 124 |
| Berichtigung der Eröffnungsbilanz .....  | 150 |
| Angaben für die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten ..... | 151 |
| Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen.....                       | 151 |
| Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen.....                       | 151 |
| Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre .....  | 152 |
| Anhang .....   | 154 |
| Organe der Stadt Schönau im Schwarzwald .....  | 154 |
| Anlagen .....  | 155 |
| Anlage 1: Vermögensübersicht.....  | 155 |
| Anlage 2: Forderungsübersicht.....   | 156 |
| Anlage 3: Schuldenübersicht .....  | 157 |
| Anlage 4: Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss .....               | 159 |
| Anlage 5: Übersicht über den Stand der Rückstellungen.....                               | 160 |
| Anlage 6: Übersicht über die Entwicklung der Liquidität .....                            | 161 |
| Anlage 7: Übersicht über Verpflichtungen aus Verpflichtungsermächtigungen .....          | 162 |

## Abkürzungsverzeichnis

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

## Vorwort

Mit diesem Jahresabschluss legt die Stadt Schönau im Schwarzwald ihre Leistungsbilanz für das Jahr 2020 vor. Es handelt sich um den fünften Jahresabschluss im NKHR. Das Rechnungswesen ist in der kommunalen DOPPIK deutlich aufwändiger als in der Kameralistik. Aufgrund der umfangreichen Abschlussarbeiten und der zeitlichen Belastungen zur Bewältigung der Corona-Pandemie kann der Abschluss erst im IV. Quartal dem Gemeinderat vorgelegt werden. Da im NKHR die Rechnungsabgrenzung ein wesentliches Instrument zur Ermittlung des Ressourcenverbrauchs darstellt, wird auch in künftigen Jahren eine Vorlage des Jahresabschlusses erst im IV. Quartal möglich sein.

Der Jahresabschluss besteht aus den drei Komponenten:

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

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

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

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

Mit einem Überschuss von 225.650,71 € konnte in der **Ergebnisrechnung** ein gutes Ergebnis erwirtschaftet werden. Allerdings wurden 111.559,29 € weniger als geplant erwirtschaftet. Die Abschreibungen konnten in voller Höhe erwirtschaftet werden und es konnte eine Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgewiesen werden. Beim Sonderergebnis musste eine Rücklagenentnahme ausgewiesen werden.

In der **Finanzrechnung** nahm der Zahlungsmittelbestand um 66.275,10 € ab. Der Mindestzahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung in Höhe der ordentlichen Tilgungen konnte jedoch erwirtschaftet werden. Die Soll-Liquiditätsreserve nach § 22 Abs. 2 GemHVO stellt keine Herausforderung dar.

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

Schönau im Schwarzwald, den 07. September 2021

Yvonne Wagner; Rechnungsamtsleiterin

## Schönau in Zahlen

- **Einwohner zum 30.06.2019** 2.428
- **Gemarkungsgröße** 1.471 ha
  - davon Forstbetriebsfläche (Stand 2009) 1.108 ha
    - davon Holzbodenfläche (Stand 2009) 1.060 ha
  - davon (kommunale) Weidefläche 105 ha



- **Kommunaler Finanzausgleich**
  - Steuerkraftmesszahl 4.364.598
  - Bedarfsmesszahl 3.583.728
  - Schlüsselzahl 0
  - Sockelgarantie 0
  - Familienleistungsausgleich 89.887,00 €
  - Kindergartenförderung (GVV Schönau) 304.416,00 €
  - Kleinkindbetreuung (GVV Schönau) 210.017,00 €
  - Integrationslastenausgleich 11.384,47 €
  - Steuerkraftsumme 4.513.824,00 €
  - Steuerkraftsumme je Einwohner 1.859,07 €

## Rechenschaftsbericht

### Vorbemerkung

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

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

### Wirtschaftliche Lage

Der Abschluss des Jahres 2020 ist äußerst positiv. Im Ergebnishaushalt war ein Defizit von 337.210 € vorgesehen. In der **Ergebnisrechnung** konnte jedoch ein positives Ergebnis von 225.650,71 € erzielt werden. Davon entfallen 240.332,70 € auf das ordentliche Ergebnis und - 14.681,99 € auf das Sonderergebnis.

Im ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Ergebnissteigerung von 562.861,71 €. Die wesentlichen Gründe liegen in den Erträgen aus der Gewerbesteuer. Allein hier betragen die Netto-Mehreinnahmen (nach Abzug Gewerbesteuerumlage) 388.180,46 €. Auch die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land entwickelten sich recht erfreulich. So konnten beim Forst 44.151,22 € außerplanmäßig und bei den Zuschüssen für das Gymnasium 36.386,72 € überplanmäßig vereinnahmt werden. Bei den Zuschüssen fürs Gymnasium handelt es sich im Wesentlichen um pauschale Mittel für die Digitalisierung. Auch konnten im Bereich Zuweisungen laufende Zwecke von privaten Unternehmen Spenden über 40.900,00 € vereinnahmt werden. In den Bereichen Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens konnten allein 254.205,19 € an Minderaufwendungen verzeichnet werden. Dies liegt u.a. daran, dass die geplante Kanalsanierung J-P-H-Weg mit Kosten über 130.000,00 € nicht durchgeführt wurde. Die Holzerntekosten liegen mit 68.019,15 € über den veranschlagten Planansätzen. Durch die Auflösung von Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage aus dem Jahr 2018 über 290.443,00 € konnte die Ergebnisrechnung entlastet werden.

Das im Sonderergebnis ausgewiesene Defizit von 14.681,99 € resultiert im Wesentlichen aus dem Verkauf eines Bauplatzes, welches unter Restbuchwert verkauft wurde.

Die Liquidität in der **Finanzrechnung** entwickelte sich nicht ganz so erfreulich. Zwar konnten die ordentlichen Tilgungsleistungen von 312.186,59 € aus der laufenden Verwaltungstätigkeit finanziert werden. Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit konnte hingegen nur zum Teil in Höhe von 280.685,51 € aus der laufenden Verwaltungstätigkeit finanziert werden. Zusätzlich wurde das Kündigungsgeld über 750.000,00 € aufgelöst. Der Bestand an Zahlungsmitteln hat sich



insgesamt um 66.275,10 € verringert. Insbesondere aufgrund der Einzahlungen aus der Gewerbesteuerkompensation, wodurch die Mindereinzahlen bei der Gewerbesteuer kompensiert wurde und durch höhere Einzahlungen bei den Zuweisungen und Zuwendungen sowie durch deutliche Minderauszahlungen bei den Unterhaltungen und Zuweisungen an Zweckverbände durch geringere Umlagen im Bereich Kläranlage und Verbandssammler, konnte ein Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung von 592.872,10 € erwirtschaftet werden.

An Geldanlagen werden 1.074.758,73 € in der Bilanz ausgewiesen. Davon entfallen 324.758,73 € auf einen Bausparvertrag, der kurz vor der Zuteilung steht.

Außerdem können Ausleihungen an den Eigenbetrieb in Höhe von 710.016,44 € recht kurzfristig in liquide Mittel umgewandelt werden. Dafür wäre eine Umschuldung beim Eigenbetrieb zum Kapitalmarkt erforderlich. Durch die Gewährung von Ausleihungen an den Eigenbetrieb können Negativzinsen vermieden werden.

Die nach § 22 Abs. 2 GemHVO vorgesehene Mindestliquidität beträgt 145.759,14 €. Insofern kann die Ausstattung an liquiden Mitteln immer noch als sehr gut bezeichnet werden.

Das Vermögen und das Kapital der Stadt werden in der **Bilanz** dargestellt. Die Bilanzsumme sank um 522.103,90 € auf 38.628.512,74 €.

Das Vermögen auf der **Aktivseite** wird in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachvermögen und Finanzvermögen unterschieden. Das **immaterielle Vermögen** beläuft sich auf 4.543,22 €.

Das **Sachvermögen** nahm um 438.068,34 € zu. Dieses wird nun mit 33.397.420,70 € ausgewiesen. Der Werteverzehr durch planmäßige Abschreibungen betrug 843.101,10 €. Die Zugänge aus Investitionen beliefen sich auf 1.369.082,72 €. An Vermögensabgängen werden 82.771,53 € ausgewiesen. Die Vorräte nahmen um 2.381,64 € ab.

Das **Finanzvermögen** nahm um 952.094,49 € auf 5.201.593,06 € ab. Vom Finanzvermögen entfallen 1.700.000,00 € auf das Stammkapital des Eigenbetriebs, 720.391,44 € auf Ausleihungen (Darlehen) an den Eigenbetrieb und 1.074.758,73 € auf Geldanlagen (Wertpapiere). An öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen werden 336.265,32 € ausgewiesen und die privatrechtlichen Forderungen betragen 408.804,16 €.

Der Wert der städtischen Beteiligungen beläuft sich unverändert auf 46.468,59 €. Die liquiden Mittel betragen 914.904,82 €.

An **Abgrenzungsposten** werden 24.955,76 € ausgewiesen.

Auf der **Passiva** wird das Basiskapital unverändert mit 21.634.527,55 € ausgewiesen. Das ordentliche Ergebnis von 225.650,71 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und das Sonderergebnis von -14.681,99 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses entnommen.

An Sonderposten wurden 468.469,44 € „ordentlich“ aufgelöst. In der Bilanz werden noch Sonderposten von 10.180.860,56 € ausgewiesen.

Den Rückstellungen für ausgleichspflichtige Gebührenüberschüsse nach § 41 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO wurden 237.028,79 € zugeführt (Kostenüberdeckung Abwasser 235.129,05 € und Kostenüberdeckung Wasser 1.899,74 €). Die Entnahme bei der Abwasserbeseitigung wurde bereits bei der Gebührenkalkulation 2020 berücksichtigt. In der Bilanz werden nun Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen von 357.009,48 € ausgewiesen. Diese werden bei zukünftigen Gebührenkalkulationen berücksichtigt.

Außerdem wurden gebildete Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage 2018 über 290.443,00 € zur Entlastung der Ergebnisrechnung 2020 aufgelöst. Zum 31.12.2020 werden in der Bilanz Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage von 67.078,00 € ausgewiesen.

Im Jahr 2017 wurden aufgrund von Verzögerungen bei Straßenunterhaltungsmaßnahmen Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet. Im Jahr 2019 hätten durch den Abbau des Sanierungsstaus bzw. der Schlussrechnung für die Bifangstraße Rückstellungen von 24.664,85 € aufwandsneutral aufgelöst werden sollen. Dies wurde im Rahmen der Abschlussarbeiten leider übersehen, so dass die Rückstellungsauflösung zum 01.01.2020 nachgeholt wurde. Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen betragen somit zum Bilanzstichtag 31.12.2020 weiterhin 65.578,96 €.

In der Bilanz werden per 31.12.2020 Rückstellungen von insgesamt 489.666,44 € ausgewiesen.

**Diese sind bei der Liquiditätsplanung zu berücksichtigen!**

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt 2.390.008,01 €. Das sind 140.927,26 € weniger als im Vorjahr. Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten betragen 2.003.816,76 €. Dazu kommen noch Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 320.084,35 € und sonstige Verbindlichkeiten mit 66.106,90 €.

An passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden 34.926,39 € ausgewiesen.

### *Ausblick (01.09.2021)*

Auch das Jahr 2021 ist geprägt durch die Corona-Pandemie. Deshalb lassen sich zum aktuellen Zeitpunkt lediglich Tendenzen aber noch keine verlässlichen Prognosen zum Jahresergebnis 2021 treffen. Aktuell liegen die **Grundsteuern und die Gewerbesteuer** auf den Ansätzen des Haushaltsplans. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer kann mit Mehrerträgen von rund 18.000 € gerechnet werden. Ebenso kann beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit Mehrerträgen von rund 33.000 € gerechnet werden.

Durch die Corona bedingte Schließung der Spielhallen und Gaststätten ist bei der **Vergnügungssteuer** auch in diesem Jahr mit einem deutlichen Einbruch zu rechnen. Allerdings dürfte der Planansatz auch für dieses Jahr zu optimistisch gerechnet sein. Die Ertragsausfälle liegen bei rund 24.000 €.

Während bei den **Leistungen aus dem Familienleistungsausgleich** die Erträge auf den Ansätzen des Haushaltsplanes liegen, kann bei den **Schlüsselzuweisungen** (FAG-Umlage) mit Mehrerträgen von rund 22.000 € gerechnet werden.

Beim **Freibads** ist mit einem Gesamtdefizit von rund 299.192 € geplant worden. Nach den aktuellen Hochrechnungen liegen die Zahlen auf den Ansätzen des Haushaltsplans.

Bei der **Wasserversorgung** dürfte sich nach den aktuellen Zahlen das Ergebnis im geplanten Rahmen bewegen.

Im Bereich der **Abwasserentsorgung** kann mit Einsparungen im Bereich der Unterhaltung gerechnet werden, da die Kanalsanierung im Johann-Peter-Hebel-Weg erst im Jahr 2022 durchgeführt wird, dadurch wird der Ergebnishaushalt um rund 90.000 € entlastet.

Die Prognose für den **Stadtwald Schönau** erfolgte in Abstimmung mit dem Forstbezirk Todtnau bzw. in Zusammenarbeit mit dem zuständigen Revierförster. Die Erträge aus Verkauf liegen nach den derzeitigen Berechnungen über dem Plan. Es wird mit Mehrerträgen aus Verkauf von ca. 207.000 € gerechnet. Aktuell liegen die Verkaufspreise beim Nadelholz bei 100 € für Frischholz bzw. bei 60 € für Käferholz. Bei den Holzerntekosten wird mit Minderaufwendungen von ca. 58.000 € gerechnet. Durch die erläuterten Mehrerträge und Minderaufwendungen kann im Stadtwald mit einem Überschuss gerechnet werden. Voraussetzung hierfür ist allerdings auch die periodengerechte Abrechnung der Holzverkäufe durch die FBG. Der Unsicherheitsfaktor in diesem Bereich ist allerdings sehr hoch.

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

## Ergebnisrechnung

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

| Ifd. Nr. |   | Gesamtergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten                 | Ergebnis Vorjahr     | Fortgeschriebener | Ergebnis             | Vergleich Ansatz- |
|----------|---|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|          |   |  | 2019                 | Ansatz 2020       | 2020                 | Ergebnis          |
|          |   |  | EUR                  | EUR               | EUR                  | EUR               |
|          |   |  | 1                    | 2                 | 3                    | 4                 |
| 1        | + | Steuern und ähnliche Abgaben   | 5.866.121,90         | 5.110.298         | 5.296.725,61         | 186.428-          |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                                 | 783.422,38           | 744.978           | 808.009,20           | 63.031-           |
| 3        | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge                     | 467.896,67           | 465.083           | 464.769,42           | 314               |
| 4        | + | Sonstige Transfererträge   | 42.181,58            | 42.180            | 42.181,58            | 2-                |
| 5        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen               | 816.266,41           | 1.011.283         | 655.752,10           | 355.531           |
| 6        | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                          | 653.447,36           | 406.046           | 358.986,53           | 47.059            |
| 7        | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 | 234.859,30           | 194.952           | 252.616,34           | 57.664-           |
| 8        | + | Zinsen und ähnliche Erträge  | 9.033,40             | 8.763             | 7.718,25             | 1.045             |
| 9        | + | Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                | 32.988,30            | 0                 | 4.374,50             | 4.375-            |
| 10       | + | Sonstige ordentliche Erträge   | 128.336,62           | 94.025            | 111.149,93           | 17.125-           |
| 11       | = | <b>Ordentliche Erträge</b>   | <b>9.034.553,92</b>  | <b>8.077.608</b>  | <b>8.002.283,46</b>  | <b>75.325</b>     |
| 12       | - | Personalaufwendungen   | 1.066.708,03-        | 1.000.100-        | 1.023.383,77-        | 23.284            |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                          | 1.616.075,44-        | 1.607.857-        | 1.303.640,51-        | 304.216-          |
| 15       | - | Abschreibungen   | 830.441,06-          | 817.427-          | 843.403,77-          | 25.977            |
| 16       | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                     | 98.766,05-           | 93.580-           | 90.756,79-           | 2.823-            |
| 17       | - | Transferaufwendungen   | 4.457.587,14-        | 4.655.443-        | 4.281.607,38-        | 373.836-          |
| 18       | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                    | 263.366,93-          | 240.411-          | 219.158,54-          | 21.252-           |
| 19       | = | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                      | <b>8.332.944,65-</b> | <b>8.414.818-</b> | <b>7.761.950,76-</b> | <b>652.867-</b>   |
| 20       | = | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>701.609,27</b>    | <b>337.210-</b>   | <b>240.332,70</b>    | <b>577.543-</b>   |
| 21       | + | Außerordentliche Erträge   | 33.214,63            | 0                 | 5.548,46             | 5.548-            |
| 22       | - | Außerordentliche Aufwendungen  | 1.240,43-            | 0                 | 20.230,45-           | 20.230            |
| 23       | = | <b>Sonderergebnis</b>  | <b>31.974,20</b>     | <b>0</b>          | <b>14.681,99-</b>    | <b>14.682</b>     |
| 24       | = | <b>Gesamtergebnis</b>  | <b>733.583,47</b>    | <b>337.210-</b>   | <b>225.650,71</b>    | <b>562.861-</b>   |
| 27       |   | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 701.609,27-          | 0                 | 240.332,70-          | 240.333           |

| Ifd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten                    | Ergebnis Vorjahr<br>2019 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2020 | Ergebnis<br>2020 | Vergleich Ansatz-<br>Ergebnis |
|----------|---|--------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------------------|
|          |   | EUR                      | EUR                              | EUR              | EUR                           |
|          |   | 1                        | 2                                | 3                | 4                             |
| 29       | Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00                     | 337.210                          | 0,00             | 337.210                       |
| 31       | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses           | 31.974,20-               | 0                                | 14.681,99        | 14.682-                       |

**Teilergebnisrechnung - THH 1 „Innere Verwaltung“**

| Ifd. Nr. |   | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und<br>Aufwandsarten        | Ergebnis Vorjahr<br>2019 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2020 | Ergebnis<br>2020     | Vergleich Ansatz-<br>Ergebnis |
|----------|---|--|--------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------------|
|          |   |  | EUR                      | EUR                              | EUR                  | EUR                           |
|          |   |  | 1                        | 2                                | 3                    | 4                             |
| 2        | + | Zuweisungen und<br>Zuwendungen, Umlagen                      | 3.701,81                 | 3.640                            | 4.930,00             | 1.290-                        |
| 3        | + | Aufgelöste<br>Investitionszuwendungen und<br>-beiträge       | 72.665,49                | 73.010                           | 73.173,68            | 164-                          |
| 5        | + | Entgelte für öffentliche<br>Leistungen oder<br>Einrichtungen | 7.311,63                 | 9.100                            | 16.497,31            | 7.397-                        |
| 6        | + | Sonstige privatrechtliche<br>Leistungsentgelte               | 31.230,60                | 17.470                           | 19.246,76            | 1.777-                        |
| 7        | + | Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen                      | 103.171,77               | 98.222                           | 141.308,49           | 43.086-                       |
| 8        | + | Zinsen und ähnliche Erträge                                  | 5.146,77                 | 4.875                            | 3.660,10             | 1.215                         |
| 9        | + | Aktiviert Eigenleistungen<br>und Bestandsveränderungen       | 33.021,30                | 0                                | 4.523,00             | 4.523-                        |
| 10       | + | Sonstige ordentliche Erträge                                 | 14.076,81                | 12.075                           | 12.601,68            | 527-                          |
| 11       | = | <b>Ordentliche Erträge</b>                                   | <b>270.326,18</b>        | <b>218.392</b>                   | <b>275.941,02</b>    | <b>57.549-</b>                |
| 12       | - | Personalaufwendungen   | 588.618,06-              | 628.200-                         | 648.235,63-          | 20.036                        |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen               | 192.296,59-              | 216.065-                         | 232.809,98-          | 16.745                        |
| 15       | - | Abschreibungen   | 139.714,37-              | 137.900-                         | 141.150,79-          | 3.251                         |
| 16       | - | Zinsen und ähnliche<br>Aufwendungen                          | 1.727,26-                | 1.900-                           | 3.033,92-            | 1.134                         |
| 17       | - | Transferaufwendungen   | 1.635,44-                | 1.600-                           | 1.626,82-            | 27                            |
| 18       | - | Sonstige ordentliche<br>Aufwendungen                         | 51.132,69-               | 52.970-                          | 46.839,22-           | 6.131-                        |
| 19       | = | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                              | <b>975.124,41-</b>       | <b>1.038.635-</b>                | <b>1.073.696,36-</b> | <b>35.061</b>                 |
| 20       | = | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                 | <b>704.798,23-</b>       | <b>820.243-</b>                  | <b>797.755,34-</b>   | <b>22.488-</b>                |
| 21       | + | Erträge aus internen<br>Leistungen                           | 1.139.070,21             | 430.878                          | 1.422.392,04         | 991.514-                      |
| 24       | - | Aufwendungen für interne<br>Leistungen                       | 730.474,65-              | 49.305-                          | 918.561,37-          | 869.256                       |
| 27       | - | kalkulatorische Kosten                                       | 5.518,78-                | 5.310-                           | 5.374,72-            | 65                            |
| 28       | = | <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>                             | <b>403.076,78</b>        | <b>376.263</b>                   | <b>498.455,95</b>    | <b>122.193-</b>               |
| 29       | = | <b>Nettoressourcenbedarf/-<br/>überschuss</b>                | <b>301.721,45-</b>       | <b>443.980-</b>                  | <b>299.299,39-</b>   | <b>144.681-</b>               |

**Kostenstellen des Teilhaushalt 1**

| Kostenstelle | Bezeichnung                   | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentliches Ergebnis 2019 | Ordentliches Ergebnis je Einwohner | Nettoreourcenbedarf/ -überschuss | Sonderergebnis |
|--------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------|
|              |                               | EUR                 | EUR                      | EUR                        | EUR                        | EUR                                | EUR                              | EUR            |
| 11100101     | Bürgermeister                 | 10.000,00           | 197.778,73               | -187.778,73                | -180.378,44                | -77,34                             | 0,00                             | 0,00           |
| 11100102     | Gemeinderat                   | 450,00              | 7.613,79                 | -7.163,79                  | -8.234,30                  | -2,95                              | 0,00                             | 0,00           |
| 11110101     | Stadtverwaltung Schönau       | 2.045,97            | 17.637,68                | -15.591,71                 | -11.586,73                 | -6,42                              | -15.597,32                       | 0,00           |
| 11110102     | Elektronischer Sitzungsdienst | 0,00                | 600,00                   | -600,00                    | -675,00                    | -0,25                              | -600,00                          | 0,00           |
| 11140601     | Repräsentation                | -167,50             | 897,75                   | -1.065,25                  | -1.755,73                  | -0,44                              | -1.244,31                        | 0,00           |
| 11140602     | Ehrungen/Jubiläen             | 0,00                | 1.916,32                 | -1.916,32                  | -1.862,78                  | -0,79                              | -2.117,47                        | 0,00           |
| 11140603     | Städtepartnerschaft           | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | -2.661,24                  | 0,00                               | 0,00                             | 0,00           |
| 11140901     | Lokale Agenda                 | 0,00                | 3.768,93                 | -3.768,93                  | -3.634,12                  | -1,55                              | -4.566,66                        | 0,00           |
| 11210701     | Arbeitsschutz/-medizin        | 0,00                | 1.482,06                 | -1.482,06                  | -1.927,56                  | -0,61                              | -1.508,06                        | 0,00           |
| 11220501     | Stadtkasse                    | 65,36               | 5.133,10                 | -5.067,74                  | -1.649,42                  | -2,09                              | -5.067,74                        | 0,00           |
| 11220701     | Vollstreckung                 | 2.594,95            | 91,13                    | 2.503,82                   | 3.445,05                   | 1,03                               | 2.503,82                         | 0,00           |
| 11249201     | Rathaus Schönau               | 31.590,74           | 95.407,90                | -63.817,16                 | -68.904,68                 | -26,28                             | -93.614,19                       | 0,00           |
| 11249202     | Wohnheim Brand 34             | 3.000,00            | 0,00                     | 3.000,00                   | -2.171,30                  | 1,24                               | 3.000                            | 69,47          |
| 11249203     | Pavillon (Wiesenstr.)         | 5.920,31            | 11.538,90                | -5.618,59                  | -11.867,33                 | -2,31                              | -8.226,80                        | 0,00           |
| 11249204     | Wohnung Talstr. 20            | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | 147,44                     | 0,00                               | 0,00                             | 0,00           |
| 11249205     | Bahnhofstr. 12                | 1.884,00            | 4.053,71                 | -2.169,71                  | -1.749,74                  | -0,89                              | -3.925,63                        | 0,00           |
| 11249206     | Unterbringung von Obdachlosen | 8.061,20            | 8.223,20                 | -162,00                    | 351,50                     | -0,07                              | -733,89                          | 0,00           |
| 11249207     | Garagen Wiesenstr.            | 600,00              | 0,00                     | 600,00                     | 600,00                     | 0,25                               | 600,00                           | 0,00           |
| 11249208     | Schutzhütten (außer Ort)      | 483,90              | 784,40                   | -300,50                    | -602,07                    | -0,12                              | -639,67                          | 0,00           |
| 11249280     | Wohnraumvermietung (EB)       | 6.549,97            | 2.955,11                 | 3.594,86                   | 3.790,86                   | 1,48                               | 3.594,86                         | 0,00           |

| Kostenstelle | Bezeichnung                  | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentliches Ergebnis 2019 | Ordentliches Ergebnis je Einwohner | Nettoreourcenbedarf/ -überschuss | Sonderergebnis |
|--------------|------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------|
|              |                              | EUR                 | EUR                      | EUR                        | EUR                        | EUR                                | EUR                              | EUR            |
| 11249299     | Lohnkosten GVV Schönau (TI)  | 579,57              | 579,57                   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                               | 0,00                             | 0,00           |
| 1125         | Werkhof Schönau              | 116.218,94          | 519.179,05               | -402.960,11                | -335.640,15                | -165,96                            | 15.935,52                        | 0,00           |
| 11300201     | Internetangebot              | 0,00                | 78,36                    | -78,36                     | -77,52                     | -0,03                              | -78,36                           | 0,00           |
| 11330401     | Unbebaute Grundstücke        | 3.402,54            | 2.050,37                 | 1.352,17                   | 1.391,81                   | 0,56                               | -2.602,88                        | -20.065,20     |
| 12100301     | Wahlen / Abstimmungen        | 0,00                | 5.175,14                 | -5.175,14                  | -936,10                    | -2,13                              | -5.910,12                        | 0,00           |
| 12210301     | Überw. des ruhenden Verkehrs | 8.821,17            | 7.710,22                 | 1.110,95                   | -88,97                     | 0,46                               | 241,81                           | 0,00           |
| 12600101     | Feuerwehr Schönau            | 59.668,99           | 177.394,13               | -117.725,14                | -77.618,39                 | -48,49                             | -181.297,39                      | 0,00           |
| 12600102     | Zentrale Schlauchwerkstatt   | 14.170,91           | 1.168,81                 | 13.002,10                  | -8,32                      | 5,36                               | 3.122,37                         | 0,00           |
| 12700101     | Bergwacht Schönau            | 0,00                | 478,00                   | -478,00                    | -495,00                    | -0,20                              | -567,28                          | 0,00           |
| THH1         |                              | 275.941,02          | 1.073.696,36             | -797.755,34                | -704.798,23                | -328,56                            | -299.299,39                      | -19.995,73     |



**Teilergebnisrechnung - THH 2 „Schule und Kultur“**

| Ifd. Nr. |   | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und<br>Aufwandsarten        | Ergebnis Vorjahr     | Fortgeschriebener | Ergebnis             | Vergleich Ansatz- |
|----------|---|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|          |   |  | 2019                 | Ansatz 2020       | 2020                 | Ergebnis          |
|          |   |  | EUR                  | EUR               | EUR                  | EUR               |
|          |   |  | 1                    | 2                 | 3                    | 4                 |
| 2        | + | Zuweisungen und<br>Zuwendungen, Umlagen                      | 458.336,91           | 471.153           | 465.357,49           | 5.796             |
| 3        | + | Aufgelöste<br>Investitionszuwendungen und<br>-beiträge       | 248.886,44           | 248.670           | 249.103,57           | 434-              |
| 5        | + | Entgelte für öffentliche<br>Leistungen oder<br>Einrichtungen | 29.768,50            | 35.000            | 6.290,80             | 28.709            |
| 6        | + | Sonstige privatrechtliche<br>Leistungsentgelte               | 112.439,53           | 97.900            | 63.567,03            | 34.333            |
| 7        | + | Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen                      | 15.110,98            | 18.650            | 11.079,02            | 7.571             |
| 9        | + | Aktivierete Eigenleistungen<br>und Bestandsveränderungen     | 33,00-               | 0                 | 148,50-              | 149               |
| 10       | + | Sonstige ordentliche Erträge                                 | 3.627,30             | 2.890             | 985,89               | 1.904             |
| 11       | = | <b>Ordentliche Erträge</b>                                   | <b>868.136,66</b>    | <b>874.263</b>    | <b>796.235,30</b>    | <b>78.028</b>     |
| 12       | - | Personalaufwendungen   | 209.872,43-          | 221.800-          | 209.396,88-          | 12.403-           |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen               | 399.230,78-          | 470.980-          | 345.116,24-          | 125.864-          |
| 15       | - | Abschreibungen   | 293.104,51-          | 289.710-          | 297.560,69-          | 7.851             |
| 17       | - | Transferaufwendungen   | 266.115,55-          | 327.548-          | 272.879,09-          | 54.669-           |
| 18       | - | Sonstige ordentliche<br>Aufwendungen                         | 49.096,63-           | 44.858-           | 36.524,63-           | 8.333-            |
| 19       | = | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                              | <b>1.217.419,90-</b> | <b>1.354.896-</b> | <b>1.161.477,53-</b> | <b>193.418-</b>   |
| 20       | = | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                 | <b>349.283,24-</b>   | <b>480.633-</b>   | <b>365.242,23-</b>   | <b>115.391-</b>   |
| 21       | + | Erträge aus internen<br>Leistungen                           | 0,00                 | 0                 | 0,00                 | 0                 |
| 24       | - | Aufwendungen für interne<br>Leistungen                       | 215.400,96-          | 29.305-           | 223.083,57-          | 193.779           |
| 27       | - | kalkulatorische Kosten                                       | 2.400,32-            | 2.260-            | 2.331,66-            | 72                |
| 28       | = | <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>                             | <b>217.801,28-</b>   | <b>31.565-</b>    | <b>225.415,23-</b>   | <b>193.850</b>    |
| 29       | = | <b>Nettoressourcenbedarf/-<br/>überschuss</b>                | <b>567.084,52-</b>   | <b>512.198-</b>   | <b>590.657,46-</b>   | <b>78.459</b>     |

**Kostenstellen des Teilhaushalts 2**

| Kostenstelle | Bezeichnung                      | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentliches Ergebnis 2019 | Ordentliches Ergebnis je Einwohner | Nettore-sourcenbe-darf/ -über-schuss | Sonder-ergebnis |
|--------------|----------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
|              |                                  | EUR                 | EUR                      | EUR                        | EUR                        | EUR                                | EUR                                  | EUR             |
| 21100101     | Buchenbrand-Grundschule GVV      | 0,00                | 202.744,35               | -202.744,35                | -194.788,52                | -83,50                             | -203.156,20                          | 0,00            |
| 21100601     | Gymnasium Schönau                | 709.555,60          | 722.241,61               | -12.686,01                 | -22.897,44                 | -5,22                              | -200.366,79                          | -165,25         |
| 21101001     | GMS oberes Wiesental             | 0,00                | 70.524,96                | -70.524,96                 | -72.524,22                 | -29,05                             | -70.715,30                           | 0,00            |
| 21400201     | Mensa Gymnasium                  | 59.293,73           | 102.666,09               | -43.372,36                 | -20.092,02                 | -17,86                             | -60.918,41                           | 0,00            |
| 25200101     | Heimatismuseum Klösterle         | 0,00                | 10.466,77                | -10.466,77                 | -13.747,31                 | -4,31                              | -16.356,89                           | 0,00            |
| 26200401     | Förderung der Musik              | 3.000               | 5.926,80                 | -2.926,80                  | -3.128,86                  | -1,21                              | -2.932,16                            | 0,00            |
| 26300101     | Musikschule oberes Wiesental     | 0,00                | 12.009,20                | -12.009,20                 | -15.400,00                 | -4,95                              | -13.034,35                           | 0,00            |
| 27100101     | Volkshochschule oberes Wiesental | 24.187,99           | 30.931,38                | -6.743,39                  | 534,33                     | -2,78                              | -10.628,62                           | 0,00            |
| 28100101     | Heimat- und Kulturpflege         | 197,98              | 2.712,74                 | -2.514,76                  | -5.684,97                  | -1,04                              | -11.077,12                           | 0,00            |
| 28100102     | Ehrenmale und Wegkreuze          | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00            |
| 28100103     | Kirchen                          | 0,00                | 1.087,03                 | -1.087,03                  | -948,83                    | -0,45                              | -1.290,80                            | 0,00            |
| 28100104     | Ehrengräber                      | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00            |
| 28100105     | Wiesentäler Kulturwochen         | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | -40,18                     | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00            |
| 28100106     | Blues Brothers                   | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | -565,22                    | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00            |
| 28100107     | Stadtfest                        | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00            |
| 28100109     | Biosphärenfest                   | 0,00                | 166,60                   | -166,60                    | 0,00                       | -0,07                              | -180,82                              | 0,00            |
| THH2         |                                  | 796.235,30          | 1.161.477,53             | -365.242,23                | -349.283,24                | -150,43                            | -590.657,46                          | -165,25         |

**Schlüsselposition 21100601 – Gymnasium Schönau**

| Ifd. Nr. |   | Schlüsselprodukt über Kostenstellen<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020     | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|---|-----------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
|          |   |   | EUR                   | EUR                           | EUR               | EUR                       |
|          |   |   | 1                     | 2                             | 3                 | 4                         |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                              | 443.141,58            | 459.653                       | 448.444,84        | 11.208                    |
|          |   | 31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land                                 | 337.526,17            | 301.515                       | 337.901,72        | 36.387-                   |
|          |   | 31412110 Ant. Sachkostenb. für Budget                             | 100.832,16            | 105.938                       | 105.693,12        | 245                       |
|          |   | 31412111 Zuschüsse Jugendbegleiterprogramm                        | 4.283,25              | 5.000                         | 4.850,00          | 150                       |
|          |   | 31412199 Zuweis. Lfd. Zwecke Land - Digital-Pakt                  | 0,00                  | 47.200                        | 0,00              | 47.200                    |
|          |   | 31470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter                 | 500,00                | 0                             | 0,00              | 0                         |
| 3        | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge                  | 239.656,14            | 239.440                       | 239.873,28        | 433-                      |
|          |   | 31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land                          | 239.439,01            | 239.440                       | 239.439,01        | 1                         |
|          |   | 31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter                 | 217,13                | 0                             | 434,27            | 434-                      |
| 6        | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                       | 19.501,14             | 6.500                         | 20.553,98         | 14.054-                   |
|          |   | 34110000 Mieten und Pachten                                       | 1.266,67              | 0                             | 2.000,00          | 2.000-                    |
|          |   | 34212110 Erträge aus dem Verkauf von Lernmittel                   | 2.686,38              | 6.000                         | 10.042,40         | 4.042-                    |
|          |   | 34212141 Erträge aus Verkauf Mittagessen                          | 102,00                | 0                             | 0,00              | 0                         |
|          |   | 34212142 Erträge aus Verkauf Kiosk                                | 164,30                | 0                             | 0,00              | 0                         |
|          |   | 34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte                 | 15.281,79             | 500                           | 8.511,58          | 8.012-                    |
| 7        | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                              | 4.077,24              | 0                             | 0,00              | 0                         |
|          |   | 34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen                    | 4.077,24              | 0                             | 0,00              | 0                         |
| 10       | + | Sonstige ordentliche Erträge                                      | 683,50                | 685                           | 683,50            | 2                         |
|          |   | 35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten                     | 683,50                | 685                           | 683,50            | 2                         |
| 11       | = | <b>Anteilige ordentliche Erträge</b>                              | <b>707.059,60</b>     | <b>706.278</b>                | <b>709.555,60</b> | <b>3.278-</b>             |
| 12       | - | Personalaufwendungen  | 125.107,63-           | 129.100-                      | 126.242,82-       | 2.857-                    |
|          |   | 40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte                          | 95.746,34-            | 98.800-                       | 96.688,66-        | 2.111-                    |
|          |   | 40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt                 | 9.577,59-             | 9.800-                        | 9.904,28-         | 104                       |
|          |   | 40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte                 | 19.783,70-            | 20.500-                       | 19.649,88-        | 850-                      |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 312.580,14-           | 355.920-                      | 305.547,62-       | 50.372-                   |

| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen<br><br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
|          |   | EUR                   | EUR                           | EUR           | EUR                       |
|          |   | 1                     | 2                             | 3             | 4                         |
|          | 42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen                          | 60.565,23-            | 49.000-                       | 36.807,54-    | 12.192-                   |
|          | 42112110 Unterh. Grundst. und bauli. Anl.                             | 0,00                  | 0                             | 664,35-       | 664                       |
|          | 42112199 Unterh. Grundst. und bauli. Anl. - Digita                    | 0,00                  | 0                             | 2.657,37-     | 2.657                     |
|          | 42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge                     | 655,30-               | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          | 42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens                       | 815,56-               | 1.000-                        | 2.557,34-     | 1.557                     |
|          | 42212110 Unterhaltung des beweglichen Vermögens                       | 799,60-               | 6.000-                        | 391,62-       | 5.608-                    |
|          | 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen                     | 290,69-               | 7.500-                        | 2.695,79-     | 4.804-                    |
|          | 42222110 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen                     | 18.950,35-            | 25.000-                       | 20.213,49-    | 4.787-                    |
|          | 42222198 Erwerb von geringw Verm.gegenst. - Sofor                     | 0,00                  | 0                             | 35.212,01-    | 35.212                    |
|          | 42222199 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen                     | 17.468,10-            | 59.000-                       | 24.456,77-    | 34.543-                   |
|          | 42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten                     | 2.931,48-             | 4.500-                        | 2.737,60-     | 1.762-                    |
|          | 42320000 Leasing  | 5.878,76-             | 4.000-                        | 6.838,50-     | 2.839                     |
|          | 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul                     | 44.312,33-            | 28.000-                       | 41.851,14-    | 13.851                    |
|          | 42420000 Aufwand für Wasserversorgung                                 | 1.020,57-             | 1.100-                        | 648,06-       | 452-                      |
|          | 42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen                              | 838,60-               | 1.000-                        | 774,65-       | 225-                      |
|          | 42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung                              | 2.226,61-             | 2.600-                        | 1.781,18-     | 819-                      |
|          | 42450000 Aufwand für Gebäudereinigung                                 | 65.788,68-            | 65.200-                       | 52.140,48-    | 13.060-                   |
|          | 42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen                     | 7.290,55-             | 7.320-                        | 7.665,18-     | 345                       |
|          | 42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung                              | 499,80-               | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          | 42720000 Aufwendungen für EDV   | 9.594,28-             | 26.000-                       | 5.047,29-     | 20.953-                   |
|          | 42722110 Aufwendungen für EDV - Schulbudget                           | 0,00                  | 5.000-                        | 4.976,34-     | 24-                       |
|          | 42722199 Aufwendungen für EDV - Digitalpakt                           | 896,27-               | 0                             | 817,88-       | 818                       |
|          | 42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial                                | 20.902,95-            | 19.000-                       | 11.641,79-    | 7.358-                    |
|          | 42750000 Lernmittel   | 44.429,60-            | 37.000-                       | 36.061,28-    | 939-                      |
|          | 42760000 Besondere schulische Aufwendungen                            | 2.047,68-             | 2.000-                        | 1.816,27-     | 184-                      |

| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
|          |   | EUR                   | EUR                           | EUR           | EUR                       |
|          |   | 1                     | 2                             | 3             | 4                         |
|          | 42762111 Aufwendungen "Jugendbegleiterprogramm"                   | 4.071,53-             | 5.000-                        | 4.268,26-     | 732-                      |
|          | 42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen                     | 272,51-               | 0                             | 242,09-       | 242                       |
|          | 42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen                 | 33,11-                | 0                             | 159,37-       | 159                       |
|          | 42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg.                   | 0,00                  | 700-                          | 423,98-       | 276-                      |
| 15       | - Abschreibungen  | 271.945,74-           | 268.805-                      | 275.440,35-   | 6.635                     |
|          | 47130000 AfA auf Gebäude  | 235.905,70-           | 234.285-                      | 234.280,96-   | 4-                        |
|          | 47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen                     | 1.178,54-             | 1.180-                        | 1.178,55-     | 1-                        |
|          | 47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung                   | 33.321,29-            | 31.340-                       | 38.424,74-    | 7.085                     |
|          | 47172111 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung B                 | 1.540,21-             | 2.000-                        | 1.556,10-     | 444-                      |
| 18       | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 20.323,53-            | 19.138-                       | 15.010,82-    | 4.127-                    |
|          | 44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste                 | 2.855,41-             | 3.000-                        | 1.533,28-     | 1.467-                    |
|          | 44292000 Lizenzen und Konzessionen                                | 532,61-               | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          | 44292110 Lizenzen und Konzessionen                                | 589,05-               | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          | 44293000 Gebühren und Entgelte                                    | 69,96-                | 210-                          | 0,00          | 210-                      |
|          | 44294000 Rechts- und Beratungskosten                              | 2.484,12-             | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          | 44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung                      | 3.393,30-             | 2.800-                        | 2.039,30-     | 761-                      |
|          | 44310000 Geschäftsaufwendungen                                    | 6.147,93-             | 8.728-                        | 6.828,01-     | 1.900-                    |
|          | 44317000 Dienstreisen, Reisekosten                                | 217,40-               | 300-                          | 68,79-        | 231-                      |
|          | 44430000 Versicherungen   | 4.033,75-             | 4.100-                        | 4.541,44-     | 441                       |
| 19       | = Ordentliche Aufwendungen  | 729.957,04-           | 772.963-                      | 722.241,61-   | 50.721-                   |
| 20       | = Anteiliges ordentliches Ergebnis                                | 22.897,44-            | 66.685-                       | 12.686,01-    | 53.999-                   |
| 21       | + Erträge aus internen Leistungen                                 | 0,00                  | 0                             | 0,00          | 0                         |
| 24       | - Aufwendungen für interne Leistungen                             | 174.336,94-           | 11.475-                       | 186.069,04-   | 174.594                   |
|          | 92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen                 | 46.808,97-            | 0                             | 52.673,08-    | 52.673                    |
|          | 92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage                   | 116.215,36-           | 0                             | 123.690,30-   | 123.690                   |
|          | 93112500 ILV Personalstunden Bauhof                               | 525,00-               | 0                             | 260,00-       | 260                       |
|          | 93112504 ILV Fuhrpark Bauhof                                      | 30,00-                | 0                             | 13,00-        | 13                        |

| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen |   | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|-------------------------------------|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
|          | Ertrags- und Aufwandsarten          |   | EUR                   | EUR                           | EUR           | EUR                       |
|          |                                     |   | 1                     | 2                             | 3             | 4                         |
|          |                                     | 48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle | 0,00                  | 2.040-                        | 0,00          | 2.040-                    |
|          |                                     | 48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen | 10.757,61-            | 9.435-                        | 9.432,66-     | 2-                        |
| 27       | -                                   | kalkulatorische Kosten                            | 1.689,78-             | 1.570-                        | 1.611,74-     | 42                        |
|          |                                     | 97110000 Kalk. Zinsen SoPo                        | 15.674,50             | 15.070                        | 15.078,00     | 8-                        |
|          |                                     | 98110000 Kalk. Zinsen                             | 17.364,28-            | 16.640-                       | 16.689,74-    | 50                        |
| 28       | =                                   | Kalkulatorisches Ergebnis                         | 176.026,72-           | 13.045-                       | 187.680,78-   | 174.636                   |
| 29       | =                                   | Nettoressourcenbedarf/-überschuss                 | 198.924,16-           | 79.730-                       | 200.366,79-   | 120.637                   |

**Schlüsselposition 21400201 – Mensa Gymnasium**

| Ifd. Nr. |   | Schlüsselprodukt über Kostenstellen<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020    | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|---|-----------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------|
|          |   |   | EUR                   | EUR                           | EUR              | EUR                       |
|          |   |   | 1                     | 2                             | 3                | 4                         |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                              | 7.900,00              | 5.000                         | 6.900,00         | 1.900-                    |
|          |   | 31470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter                 | 7.900,00              | 5.000                         | 6.900,00         | 1.900-                    |
| 3        | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge                  | 9.230,30              | 9.230                         | 9.230,29         | 0                         |
|          |   | 31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land                          | 9.230,30              | 9.230                         | 9.230,29         | 0                         |
| 6        | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                       | 89.195,39             | 88.900                        | 42.861,05        | 46.039                    |
|          |   | 34212141 Erträge aus Verkauf Mittagessen                          | 54.013,14             | 55.000                        | 28.923,15        | 26.077                    |
|          |   | 34212142 Erträge aus Verkauf Kiosk                                | 35.182,25             | 33.900                        | 13.937,90        | 19.962                    |
| 10       | + | Sonstige ordentliche Erträge                                      | 1.812,80              | 1.305                         | 302,39           | 1.003                     |
|          |   | 35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten                     | 472,80                | 305                           | 302,39           | 3                         |
|          |   | 35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge                      | 1.340,00              | 1.000                         | 0,00             | 1.000                     |
| 11       | = | <b>Anteilige ordentliche Erträge</b>                              | <b>108.138,49</b>     | <b>104.435</b>                | <b>59.293,73</b> | <b>45.141</b>             |
| 12       | - | Personalaufwendungen  | 65.719,49-            | 65.400-                       | 60.996,03-       | 4.404-                    |
|          |   | 40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte                          | 49.468,26-            | 49.500-                       | 46.072,87-       | 3.427-                    |
|          |   | 40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt                 | 4.913,22-             | 4.800-                        | 4.283,89-        | 516-                      |
|          |   | 40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte                 | 11.338,01-            | 11.100-                       | 10.639,27-       | 461-                      |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 47.888,15-            | 45.700-                       | 26.039,21-       | 19.661-                   |
|          |   | 42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen                      | 1.327,80-             | 700-                          | 149,54-          | 550-                      |
|          |   | 42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens                   | 420,42-               | 1.300-                        | 172,08-          | 1.128-                    |
|          |   | 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen                 | 27,25-                | 900-                          | 9,23-            | 891-                      |
|          |   | 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul                 | 3.361,00-             | 4.000-                        | 1.868,00-        | 2.132-                    |
|          |   | 42450000 Aufwand für Gebäudereinigung                             | 0,00                  | 500-                          | 21,20-           | 479-                      |
|          |   | 42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte                  | 0,00                  | 300-                          | 0,00             | 300-                      |
|          |   | 42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung                          | 0,00                  | 100-                          | 0,00             | 100-                      |
|          |   | 42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren                   | 1.566,96-             | 1.700-                        | 1.547,22-        | 153-                      |

| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
|          |   | EUR                   | EUR                           | EUR           | EUR                       |
|          |   | 1                     | 2                             | 3             | 4                         |
|          | 42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen                     | 3.541,44-             | 3.700-                        | 3.607,70-     | 92-                       |
|          | 42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen                 | 37.149,98-            | 32.000-                       | 17.813,55-    | 14.186-                   |
|          | 42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg.                   | 493,30-               | 500-                          | 850,69-       | 351                       |
| 15       | - Abschreibungen  | 14.603,57-            | 14.340-                       | 15.551,24-    | 1.211                     |
|          | 47130000 AfA auf Gebäude  | 8.972,58-             | 8.980-                        | 8.972,59-     | 7-                        |
|          | 47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung                   | 5.630,99-             | 5.360-                        | 6.578,65-     | 1.219                     |
| 18       | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 19,30-                | 200-                          | 79,61-        | 120-                      |
|          | 44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste                 | 19,30-                | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          | 44310000 Geschäftsaufwendungen                                    | 0,00                  | 0                             | 79,61-        | 80                        |
|          | 44317000 Dienstreisen, Reisekosten                                | 0,00                  | 200-                          | 0,00          | 200-                      |
| 19       | = Ordentliche Aufwendungen  | 128.230,51-           | 125.640-                      | 102.666,09-   | 22.974-                   |
| 20       | = Anteiliges ordentliches Ergebnis                                | 20.092,02-            | 21.205-                       | 43.372,36-    | 22.167                    |
| 21       | + Erträge aus internen Leistungen                                 | 0,00                  | 0                             | 0,00          | 0                         |
| 24       | - Aufwendungen für interne Leistungen                             | 18.877,92-            | 0                             | 17.183,00-    | 17.183                    |
|          | 92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen                 | 5.420,39-             | 0                             | 5.131,91-     | 5.132                     |
|          | 92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage                   | 13.457,53-            | 0                             | 12.051,09-    | 12.051                    |
| 27       | - kalkulatorische Kosten  | 338,89-               | 325-                          | 363,05-       | 38                        |
|          | 97110000 Kalk. Zinsen SoPo  | 664,38                | 640                           | 640,12        | 0                         |
|          | 98110000 Kalk. Zinsen   | 1.003,27-             | 965-                          | 1.003,17-     | 38                        |
| 28       | = kalkulatorisches Ergebnis                                       | 19.216,81-            | 325-                          | 17.546,05-    | 17.221                    |
| 29       | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss                               | 39.308,83-            | 21.530-                       | 60.918,41-    | 39.388                    |



**Teilergebnisrechnung - THH 3 „Soziales und Jugend“**

| Ifd. Nr. |   | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020      | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|--|-----------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
|          |   |  | EUR                   | EUR                           | EUR                | EUR                       |
|          |   |  | 1                     | 2                             | 3                  | 4                         |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen               | 83.476,66             | 13.000                        | 11.582,72          | 1.417                     |
| 7        | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen               | 32.683,19             | 21.800                        | 25.796,85          | 3.997-                    |
| 8        | + | Zinsen und ähnliche Erträge                        | 360,26                | 338                           | 338,26             | 0                         |
| 10       | + | Sonstige ordentliche Erträge                       | 821,50                | 0                             | 1.086,06           | 1.086-                    |
| 11       | = | <b>Ordentliche Erträge</b>                         | <b>117.341,61</b>     | <b>35.138</b>                 | <b>38.803,89</b>   | <b>3.666-</b>             |
| 12       | - | Personalaufwendungen                               | 7.111,43-             | 6.800-                        | 6.944,29-          | 144                       |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen        | 2.268,80-             | 0                             | 215,98-            | 216                       |
| 17       | - | Transferaufwendungen                               | 484.052,65-           | 480.373-                      | 430.837,21-        | 49.536-                   |
| 18       | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen                  | 14.508,01-            | 18.830-                       | 20.794,99-         | 1.965                     |
| 19       | = | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>507.940,89-</b>    | <b>506.003-</b>               | <b>458.792,47-</b> | <b>47.211-</b>            |
| 20       | = | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>390.599,28-</b>    | <b>470.865-</b>               | <b>419.988,58-</b> | <b>50.876-</b>            |
| 21       | + | Erträge aus internen Leistungen                    | 0,00                  | 650                           | 0,00               | 650                       |
| 24       | - | Aufwendungen für interne Leistungen                | 3.831,26-             | 0                             | 3.929,55-          | 3.930                     |
| 28       | = | <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>                   | <b>3.831,26-</b>      | <b>650</b>                    | <b>3.929,55-</b>   | <b>4.580</b>              |
| 29       | = | <b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>           | <b>394.430,54-</b>    | <b>470.215-</b>               | <b>423.918,13-</b> | <b>46.297-</b>            |

**Kostenstellen des Teilhaushalts 3**

| Kostenstelle | Bezeichnung                         | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentliches Ergebnis 2019 | Ordentliches Ergebnis je Einwohner | Nettore-sourcenbe-darf/ -über-schuss | Sonder-ergebnis |
|--------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
|              |                                     | EUR                 | EUR                      | EUR                        | EUR                        | EUR                                | EUR                                  | EUR             |
| 31400101     | Seniorenzentrum Schönau             | 7.282,55            | 15.323,36                | -8.040,81                  | -8.253,93                  | -3,31                              | -8.831,95                            | 0,00            |
| 31400701     | Soziale Einricht. für Flüchtlinge   | 11.342,72           | 0,00                     | 11.342,72                  | 82.126,66                  | 4,67                               | 11.342,72                            | 0,00            |
| 31600101     | Förd. von Trägern der Wohlfahrtspf. | 0,00                | 4.284,80                 | -4.284,80                  | -4.399,80                  | -1,76                              | -4.284,80                            | 0,00            |
| 31800601     | Leistungen der allg. Daseinsvors.   | 240                 | 320                      | -80                        | -200,00                    | -0,03                              | -90,24                               | 0,00            |
| 31800801     | Seniorenarbeit                      | 1.086,06            | 1.265,98                 | -179,92                    | -575,95                    | -0,07                              | -272,11                              | 0,00            |
| 36200201     | Schulsozialarbeit                   | 0,00                | 15.221,87                | -15.221,87                 | -10.679,60                 | -6,27                              | -17.792,36                           | 0,00            |
| 36509101     | Kindergärten Schönau                | 0,00                | 398.152,64               | -398.152,64                | -446.525,53                | -163,98                            | -398.447,29                          | 0,00            |
| 36509102     | Auswärtige Kinderbetreuung          | 18.852,56           | 24.223,82                | -5.371,26                  | -2.091,13                  | -2,21                              | -5.542,10                            | 0,00            |
| <b>THH3</b>  |                                     | <b>38.803,89</b>    | <b>458.792,47</b>        | <b>-419.988,58</b>         | <b>-390.599,28</b>         | <b>-172,98</b>                     | <b>-423.918,13</b>                   | <b>0,00</b>     |

**Teilergebnisrechnung - THH 4 „Gesundheit und Sport“**

| Ifd. Nr. |   | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und<br>Aufwandsarten        | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener | Ergebnis           | Vergleich Ansatz- |
|----------|---|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|          |   |  | 2019               | Ansatz 2020       | 2020               | Ergebnis          |
|          |   |  | EUR                | EUR               | EUR                | EUR               |
|          |   |  | 1                  | 2                 | 3                  | 4                 |
| 2        | + | Zuweisungen und<br>Zuwendungen, Umlagen                      | 0,00               | 0                 | 30.700,00          | 30.700-           |
| 3        | + | Aufgelöste<br>Investitionszuwendungen und<br>-beiträge       | 12.105,52          | 12.110            | 12.105,51          | 4                 |
| 5        | + | Entgelte für öffentliche<br>Leistungen oder<br>Einrichtungen | 110.465,58         | 107.500           | 42.615,87          | 64.884            |
| 6        | + | Sonstige privatrechtliche<br>Leistungsentgelte               | 144.948,13         | 10.460            | 3.321,40           | 7.139             |
| 7        | + | Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen                      | 75.358,33          | 56.000            | 68.626,16          | 12.626-           |
| 10       | + | Sonstige ordentliche Erträge                                 | 8.828,48           | 2.000             | 4.376,05           | 2.376-            |
| 11       | = | <b>Ordentliche Erträge</b>                                   | <b>351.706,04</b>  | <b>188.070</b>    | <b>161.744,99</b>  | <b>26.325</b>     |
| 12       | - | Personalaufwendungen   | 239.425,10-        | 126.000-          | 140.775,97-        | 14.776            |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen               | 200.946,50-        | 99.920-           | 102.123,98-        | 2.204             |
| 15       | - | Abschreibungen   | 143.946,41-        | 145.280-          | 148.198,39-        | 2.918             |
| 16       | - | Zinsen und ähnliche<br>Aufwendungen                          | 218,70-            | 200-              | 414,11-            | 214               |
| 17       | - | Transferaufwendungen   | 48.746,78-         | 81.653-           | 52.264,95-         | 29.388-           |
| 18       | - | Sonstige ordentliche<br>Aufwendungen                         | 12.345,16-         | 2.200-            | 3.347,56-          | 1.148             |
| 19       | = | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                              | <b>645.628,65-</b> | <b>455.253-</b>   | <b>447.124,96-</b> | <b>8.128-</b>     |
| 20       | = | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                 | <b>293.922,61-</b> | <b>267.183-</b>   | <b>285.379,97-</b> | <b>18.197</b>     |
| 21       | + | Erträge aus internen<br>Leistungen                           | 0,00               | 0                 | 0,00               | 0                 |
| 24       | - | Aufwendungen für interne<br>Leistungen                       | 126.815,48-        | 30.215-           | 119.487,20-        | 89.272            |
| 27       | - | kalkulatorische Kosten                                       | 10.479,05-         | 10.150-           | 10.419,59-         | 270               |
| 28       | = | <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>                             | <b>137.294,53-</b> | <b>40.365-</b>    | <b>129.906,79-</b> | <b>89.542</b>     |
| 29       | = | <b>Nettoressourcenbedarf/-<br/>überschuss</b>                | <b>431.217,14-</b> | <b>307.548-</b>   | <b>415.286,76-</b> | <b>107.739</b>    |

**Kostenstellen des Teilhaushalts 4**

| Kostenstelle | Bezeichnung                          | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentliches Ergebnis 2019 | Ordentliches Ergebnis je Einwohner | Nettore-sourcenbe-darf/-über-schuss | Sonderer-gbeinis |
|--------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
|              |                                      | EUR                 | EUR                      | EUR                        | EUR                        | EUR                                | EUR                                 | EUR              |
| 42401001     | Personenbezoge-ner Infektions-schutz | 0,00                | 1.061,89                 | -1.061,89                  | 0,00                       | -0,44                              | -1.595,03                           | 0,00             |
| 42100101     | Sportförderung                       | 0,00                | 7.465,30                 | -7.465,30                  | -7.096,21                  | -3,07                              | -7.465,30                           | 0,00             |
| 42400101     | Freibad Schönau                      | 149.557,91          | 335.566,12               | -186.008,21                | -165.999,12                | -76,61                             | -299.844,42                         | 0,00             |
| 42400501     | Freibad Gaststätte                   | 834,09              | 19.849,36                | -19.015,27                 | -46.679,67                 | -7,83                              | -20.933,69                          | 0,00             |
| 42410102     | Buchenbrandhalle GVV                 | 0,00                | 32.627,52                | -32.627,52                 | -41.121,16                 | -13,44                             | -32.627,52                          | 0,00             |
| 42410103     | Mehrzweckhalle GVV                   | 0,00                | 16.507,43                | -16.507,43                 | -4.284,62                  | -6,80                              | -16.507,43                          | 0,00             |
| 42410201     | Jogi Löw Stadion                     | 10.977,97           | 29.103,63                | -18.125,66                 | -24.126,09                 | -7,47                              | -29.377,33                          | 0,00             |
| 42410202     | Bolzplatz Brand                      | 375,02              | 1.274,43                 | -899,41                    | -899,41                    | -0,37                              | -1.589,64                           | 0,00             |
| 42410203     | Outdoor Fitness-geräte               | 0,00                | 2.909,19                 | -2.909,19                  | -2.909,17                  | -1,20                              | -4.230,93                           | 0,00             |
| 42410204     | Bolzplatz Letzberg                   | 0,00                | 760,09                   | -760,09                    | -807,16                    | -0,31                              | -1.115,47                           | 0,00             |
| THH4         |                                      | 161.744,99          | 447.124,96               | -285.379,97                | -293.922,61                | -117,54                            | -415.286,76                         | 0,00             |

**Schlüsselposition 42400101 – Freibad Schönau**

| Ifd. Nr. |   | Schlüsselprodukt über Kostenstellen<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
|          |   |   | EUR                   | EUR                           | EUR           | EUR                       |
|          |   |   | 1                     | 2                             | 3             | 4                         |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                              | 0,00                  | 0                             | 30.700,00     | 30.700-                   |
|          |   | 31470000 Zuweisungen f. Ifd. Zweck v. priv. Unter                 | 0,00                  | 0                             | 30.000,00     | 30.000-                   |
|          |   | 31480000 Zuweis. Ifd. Zwecke übr. Bereich                         | 0,00                  | 0                             | 700,00        | 700-                      |
| 3        | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge                  | 2.312,52              | 2.315                         | 2.312,52      | 2                         |
|          |   | 31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter                 | 800,00                | 800                           | 800,00        | 0                         |
|          |   | 31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei                 | 1.512,52              | 1.515                         | 1.512,52      | 2                         |
| 5        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen            | 110.465,58            | 107.500                       | 42.615,87     | 64.884                    |
|          |   | 33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte                 | 0,00                  | 107.500                       | 0,00          | 107.500                   |
|          |   | 33214210 Vorverkauf Saisonkarte "Kinder & Jugendl                 | 4.794,39              | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          |   | 33214211 Vorverkauf Saisonkarte "ab 16 Jahren"                    | 14.789,70             | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          |   | 33214212 Vorverkauf Saisonkarte "Familien"                        | 22.892,51             | 0                             | 0,01-         | 0                         |
|          |   | 33214220 Einzeleintritte  | 37.939,43             | 0                             | 41.634,57     | 41.635-                   |
|          |   | 33214230 Abendkarten  | 4.590,89              | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          |   | 33214240 Saisonkarten "Kinder & Jugendliche"                      | 1.418,70              | 0                             | 84,76         | 85-                       |
|          |   | 33214241 Saisonkarten "ab 16 Jahren"                              | 4.521,22              | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          |   | 33214242 Saisonkarten "Familien"                                  | 7.900,94              | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          |   | 33214250 Einzeleintritte u. Abendkarten "Touriste                 | 3.178,11              | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          |   | 33214260 Einzeleintritte u. Abendkarten "geschl.                  | 918,70                | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          |   | 33214270 Zehnerkarten "Kinder & Jugendliche"                      | 1.454,21              | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          |   | 33214271 Zehnerkarten "ab 16 Jahren"                              | 3.004,85              | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          |   | 33214299 Spielrunde Minigolf                                      | 3.061,93              | 0                             | 896,55        | 897-                      |
| 6        | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                       | 7.862,97              | 8.900                         | 1.761,40      | 7.139                     |
|          |   | 34110000 Mieten und Pachten                                       | 2.032,00              | 6.500                         | 1.132,57      | 5.367                     |
|          |   | 34210000 Erträge aus Verkauf                                      | 1.748,66              | 1.700                         | 379,31        | 1.321                     |
|          |   | 34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte                 | 4.082,31              | 700                           | 249,52        | 450                       |

| Ifd. Nr.  |          | Schlüsselprodukt über Kostenstellen               | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020     | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|-----------|----------|---|-----------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
|           |          | Ertrags- und Aufwandsarten                        | EUR                   | EUR                           | EUR               | EUR                       |
|           |          |   | 1                     | 2                             | 3                 | 4                         |
| 7         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 70.669,45             | 56.000                        | 67.792,07         | 11.792-                   |
|           |          | 34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV        | 69.389,45             | 56.000                        | 67.792,07         | 11.792-                   |
|           |          | 34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen       | 1.280,00              | 0                             | 0,00              | 0                         |
| 10        | +        | Sonstige ordentliche Erträge                      | 8.828,48              | 2.000                         | 4.376,05          | 2.376-                    |
|           |          | 35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge      | 8.828,48              | 2.000                         | 4.376,05          | 2.376-                    |
| <b>11</b> | <b>=</b> | <b>Anteilige ordentliche Erträge</b>              | <b>200.139,00</b>     | <b>176.715</b>                | <b>149.557,91</b> | <b>27.157</b>             |
| 12        | -        | Personalaufwendungen                              | 121.990,96-           | 121.800-                      | 116.826,43-       | 4.974-                    |
|           |          | 40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte          | 93.866,65-            | 93.600-                       | 92.739,59-        | 860-                      |
|           |          | 40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt | 9.405,90-             | 8.800-                        | 7.688,37-         | 1.112-                    |
|           |          | 40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte | 18.718,41-            | 19.400-                       | 16.398,47-        | 3.002-                    |
| 14        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 115.343,11-           | 89.000-                       | 92.829,03-        | 3.829                     |
|           |          | 42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen      | 8.472,90-             | 5.000-                        | 3.309,03-         | 1.691-                    |
|           |          | 42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge | 18.099,70-            | 17.000-                       | 16.476,25-        | 524-                      |
|           |          | 42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens   | 117,95-               | 1.000-                        | 1.972,34-         | 972                       |
|           |          | 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen | 2.743,01-             | 6.000-                        | 4.107,48-         | 1.893-                    |
|           |          | 42420000 Aufwand für Wasserversorgung             | 0,00                  | 0                             | 8.766,12-         | 8.766                     |
|           |          | 42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen          | 638,07-               | 1.300-                        | 1.194,60-         | 105-                      |
|           |          | 42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung          | 2.572,19-             | 3.000-                        | 1.643,04-         | 1.357-                    |
|           |          | 42450000 Aufwand für Gebäudereinigung             | 11.645,25-            | 11.800-                       | 15.041,60-        | 3.242                     |
|           |          | 42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen | 2.643,49-             | 2.900-                        | 2.747,74-         | 152-                      |
|           |          | 42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern      | 282,76-               | 0                             | 282,76-           | 283                       |
|           |          | 42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte  | 1.507,82-             | 800-                          | 415,74-           | 384-                      |
|           |          | 42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung          | 8.616,36-             | 3.000-                        | 3.176,91-         | 177                       |
|           |          | 42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe | 44.784,37-            | 35.000-                       | 29.398,09-        | 5.602-                    |
|           |          | 42720000 Aufwendungen für EDV                     | 325,11-               | 0                             | 1.384,48-         | 1.384                     |

| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
|          |   | EUR                   | EUR                           | EUR           | EUR                       |
|          |   | 1                     | 2                             | 3             | 4                         |
|          | 42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen                     | 1.545,75-             | 1.600-                        | 761,50-       | 839-                      |
|          | 42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen                 | 7,87-                 | 0                             | 1.140,75-     | 1.141                     |
|          | 42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg.                   | 11.340,51-            | 600-                          | 1.010,60-     | 411                       |
| 15       | - Abschreibungen  | 118.305,86-           | 117.545-                      | 122.148,99-   | 4.604                     |
|          | 47130000 AfA auf Gebäude  | 87.594,63-            | 87.810-                       | 89.690,40-    | 1.880                     |
|          | 47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen                     | 20.681,25-            | 20.680-                       | 21.515,50-    | 836                       |
|          | 47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung                   | 10.029,98-            | 9.055-                        | 10.943,09-    | 1.888                     |
| 16       | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                | 218,70-               | 200-                          | 414,11-       | 214                       |
|          | 45930000 Aufwand des Geldverkehrs                                 | 218,70-               | 200-                          | 414,11-       | 214                       |
| 18       | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 10.279,49-            | 2.150-                        | 3.347,56-     | 1.198                     |
|          | 44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste                 | 587,23-               | 600-                          | 399,85-       | 200-                      |
|          | 44294000 Rechts- und Beratungskosten                              | 0,00                  | 0                             | 250,00-       | 250                       |
|          | 44310000 Geschäftsaufwendungen                                    | 9.070,59-             | 1.200-                        | 2.431,71-     | 1.232                     |
|          | 44317000 Dienstreisen, Reisekosten                                | 482,30-               | 200-                          | 266,00-       | 66                        |
|          | 44910000 Sonstige zw. Aufw. a. Ifd.Vw-Tätigkeit                   | 132,07-               | 150-                          | 0,00          | 150-                      |
|          | 44910500 Aufwand für diverse Differenzen                          | 7,30-                 | 0                             | 0,00          | 0                         |
| 19       | = Ordentliche Aufwendungen  | 366.138,12-           | 330.695-                      | 335.566,12-   | 4.871                     |
| 20       | = Ordentliches Ergebnis   | 165.999,12-           | 153.980-                      | 186.008,21-   | 32.028                    |
| 21       | + Erträge aus internen Leistungen                                 | 0,00                  | 0                             | 0,00          | 0                         |
| 24       | - Aufwendungen für interne Leistungen                             | 96.802,63-            | 28.095-                       | 103.783,35-   | 75.688                    |
|          | 92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen                 | 20.713,35-            | 0                             | 22.359,12-    | 22.359                    |
|          | 92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage                   | 51.426,24-            | 0                             | 52.505,10-    | 52.505                    |
|          | 93112500 ILV Personalstunden Bauhof                               | 3.387,50-             | 0                             | 8.619,00-     | 8.619                     |
|          | 93112504 ILV Fuhrpark Bauhof                                      | 457,40-               | 0                             | 667,60-       | 668                       |
|          | 48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen                       | 333,60-               | 0                             | 0,00          | 0                         |
|          | 48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle                 | 0,00                  | 7.420-                        | 0,00          | 7.420-                    |
|          | 48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen                 | 20.484,54-            | 20.675-                       | 19.632,53-    | 1.042-                    |

| Ifd. Nr. |   | Schlüsselprodukt über Kostenstellen | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
|          |   | Ertrags- und Aufwandsarten          | EUR                   | EUR                           | EUR           | EUR                       |
|          |   |                                     | 1                     | 2                             | 3             | 4                         |
| 27       | - | kalkulatorische Kosten              | 10.151,42-            | 9.825-                        | 10.052,86-    | 228                       |
|          |   | 97110000 Kalk. Zinsen SoPo          | 187,48                | 185                           | 181,70        | 3                         |
|          |   | 98110000 Kalk. Zinsen               | 10.338,90-            | 10.010-                       | 10.234,56-    | 225                       |
| 28       | = | kalkulatorisches Ergebnis           | 106.954,05-           | 37.920-                       | 113.836,21-   | 75.916                    |
| 29       | = | Nettoressourcenbedarf/-überschuss   | 272.953,17-           | 191.900-                      | 299.844,42-   | 107.944                   |



**Teilergebnisrechnung - THH 5 „Gestaltung der Umwelt“**

| Ifd. Nr. |   | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten     | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020        | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|--|-----------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------|
|          |   |  | EUR                   | EUR                           | EUR                  | EUR                       |
|          |   |  | 1                     | 2                             | 3                    | 4                         |
| 1        | + | Steuern und ähnliche Abgaben                           | 22.272,50             | 25.500                        | 30.064,65            | 4.565-                    |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                   | 12.333,30             | 70.350                        | 68.421,32            | 1.929                     |
| 3        | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge       | 134.239,22            | 131.293                       | 130.386,66           | 906                       |
| 5        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 668.720,70            | 859.683                       | 590.348,12           | 269.335                   |
| 6        | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte            | 364.829,10            | 280.216                       | 272.851,34           | 7.365                     |
| 7        | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 8.535,03              | 280                           | 5.805,82             | 5.526-                    |
| 8        | + | Zinsen und ähnliche Erträge                            | 283,85                | 400                           | 503,95               | 104-                      |
| 10       | + | Sonstige ordentliche Erträge                           | 81.937,53             | 74.960                        | 84.702,25            | 9.742-                    |
| 11       | = | <b>Ordentliche Erträge</b>                             | <b>1.293.151,23</b>   | <b>1.442.682</b>              | <b>1.183.084,11</b>  | <b>259.598</b>            |
| 12       | - | Personalaufwendungen                                   | 21.681,01-            | 17.300-                       | 18.031,00-           | 731                       |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 821.332,77-           | 820.892-                      | 623.374,33-          | 197.518-                  |
| 15       | - | Abschreibungen   | 253.675,77-           | 244.537-                      | 256.207,23-          | 11.670                    |
| 17       | - | Transferaufwendungen                                   | 490.500,86-           | 661.800-                      | 512.650,35-          | 149.150-                  |
| 18       | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | 133.345,44-           | 120.353-                      | 108.001,14-          | 12.352-                   |
| 19       | = | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                        | <b>1.720.535,85-</b>  | <b>1.864.882-</b>             | <b>1.518.264,05-</b> | <b>346.618-</b>           |
| 20       | = | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                           | <b>427.384,62-</b>    | <b>422.200-</b>               | <b>335.179,94-</b>   | <b>87.020-</b>            |
| 21       | + | Erträge aus internen Leistungen                        | 42.394,35             | 74.938                        | 37.641,09            | 37.297                    |
| 24       | - | Aufwendungen für interne Leistungen                    | 627.934,92-           | 514.541-                      | 697.895,53-          | 183.355                   |
| 27       | - | kalkulatorische Kosten                                 | 37.897,02-            | 37.190-                       | 37.913,75-           | 724                       |
| 28       | = | <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>                       | <b>623.437,59-</b>    | <b>476.793-</b>               | <b>698.168,19-</b>   | <b>221.375</b>            |
| 29       | = | <b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>               | <b>1.050.822,21-</b>  | <b>898.993-</b>               | <b>1.033.348,13-</b> | <b>134.355</b>            |

**Kostenstellen des Teilhaushalts 5**

| Kostenstelle | Bezeichnung                          | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentliches Ergebnis 2019 | Ordentliches Ergebnis je Einwohner | Nettoressourcenbedarf/-überschuss | Sonderergebnis |
|--------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------|
|              |                                      | EUR                 | EUR                      | EUR                        | EUR                        | EUR                                | EUR                               | EUR            |
| 51100501     | Bebauungspläne                       | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                               | 0,00                              | 0,00           |
| 51100901     | Stadtsanierung                       | 11.731              | 12.675,03                | -944,03                    | -19.551,70                 | -0,39                              | -5.841,90                         | 0,00           |
| 51101001     | Energetisches Quartierskonzept       | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                               | 0,00                              | 0,00           |
| 51110401     | Liegenschaftsvermessung              | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                               | 0,00                              | 0,00           |
| 51110801     | Umlegungsverfahren                   | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                               | 0,00                              | 0,00           |
| 51111101     | Erstellung von Wertgutachten         | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | -363,54                    | 0,00                               | 0,00                              | 0,00           |
| 53100101     | Stromversorgung                      | 62.903,95           | 0,00                     | 62.903,95                  | 63.575,57                  | 25,91                              | 62.903,95                         | 0,00           |
| 53100102     | Photovoltaikanlage Gymnasium         | 3.093,83            | 2.916,29                 | 177,54                     | 177,54                     | 0,07                               | -217,92                           | 0,00           |
| 53100103     | Photovoltaikanlage Buchenbrandschule | 3.589,32            | 3.450,97                 | 138,35                     | 138,36                     | 0,06                               | -274,70                           | 0,00           |
| 53200101     | Gasversorgung                        | 7.230,89            | 0,00                     | 7.230,89                   | 7.046,99                   | 2,98                               | 7.230,89                          | 0,00           |
| 53300101     | Wasserversorgung                     | 199.215,43          | 115.285,30               | 83.930,13                  | 107.128,88                 | 34,57                              | 0,00                              | 0,00           |
| 53600601     | Breitbandversorgung                  | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | 230,68                     | 0,00                               | -37,50                            | 0,00           |
| 53600602     | Örtliches W-LAN                      | 0,00                | 157,47                   | -157,47                    | -30,00                     | -0,06                              | -226,65                           | 0,00           |
| 53800101     | Ortskanalisation                     | 418.412,78          | 76.466,48                | 341.946,30                 | 353.537,94                 | 140,83                             | 337.220,21                        | 0,00           |
| 53800102     | Kläranlage und Sammler GVV           | 0,00                | 337.334,86               | -337.334,86                | -351.941,20                | -138,94                            | -337.334,86                       | 0,00           |
| 54100101     | Straßen, Wege, Plätze                | 70.980,12           | 76.594,18                | -5.614,06                  | -203.809,26                | -2,31                              | -185.346,04                       | 0,00           |
| 54100201     | Verkehrsausstattung                  | 3.390,55            | 24.637,06                | -21.246,51                 | -35.546,86                 | -8,75                              | -37.587,14                        | 0,00           |
| 54100301     | Grün an Straßen                      | 0,00                | 415,72                   | -415,72                    | 0,00                       | -0,17                              | -9.384,83                         | 0,00           |
| 54100401     | Ingenieurbauwerke                    | 0,00                | 4.032,38                 | -4.032,38                  | -1.250,53                  | -1,66                              | -7.292,61                         | 0,00           |
| 54500101     | Straßenreinigung Sommer              | 0,00                | 3.007,02                 | -3.007,02                  | -3.530,81                  | -1,24                              | -89.519,91                        | 0,00           |
| 54500201     | Winterdienst                         | 250,00              | 7.276,26                 | -7.026,26                  | -5.516,51                  | -2,89                              | -28.254,27                        | 0,00           |

| Kostenstelle | Bezeichnung                          | Ordentliche Erträge | Ordentliche Aufwendungen | Ordentliches Ergebnis 2020 | Ordentliches Ergebnis 2019 | Ordentliches Ergebnis je Einwohner | Nettoressourcenbedarf/ -überschuss | Sonderergebnis |
|--------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
|              |                                      | EUR                 | EUR                      | EUR                        | EUR                        | EUR                                | EUR                                | EUR            |
| 54600101     | Parkplätze                           | 13.481,77           | 3.382,65                 | 10.099,12                  | -1.609,14                  | 4,16                               | 8.651,50                           | 0,00           |
| 54700101     | Buswartehäuschen                     | 188,53              | 1.661,49                 | -1.472,96                  | -1.352,51                  | -0,61                              | -2.539,92                          | 0,00           |
| 54700102     | Landmobil Schönau                    | 5.021,14            | 6.144,02                 | -1.122,88                  | -247,82                    | -0,46                              | -2.595,53                          | 5.548,46       |
| 55100101     | Stadtspark Buchenbrand               | 11.752,58           | 15.162,50                | -3.409,92                  | -2.172,34                  | -1,40                              | -19.069,08                         | 0,00           |
| 55100102     | Sonnenpark                           | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                               | -5.410,96                          | 0,00           |
| 55100103     | Wassertretstellen                    | 0,00                | 5.118,05                 | -5.118,05                  | -5.350,69                  | -2,11                              | -19.176,21                         | 0,00           |
| 55100104     | Innerörtliche Grünanlagen            | 0,00                | 9.214,49                 | -9.214,49                  | -7.021,51                  | -3,80                              | -74.912,28                         | 0,00           |
| 55100201     | Kinderspielplätze                    | 303,45              | 6.197,28                 | -5.893,83                  | -1.962,19                  | -2,43                              | -16.387,40                         | 0,00           |
| 55100203     | Eis- und Bouleplatz                  | 0,00                | 811,22                   | -811,22                    | -84,95                     | -0,33                              | -1.220,98                          | 0,00           |
| 55100204     | Skateranlage BBS                     | 132,82              | 577,20                   | -444,38                    | -444,38                    | -0,18                              | -699,48                            | 0,00           |
| 55100301     | Kleingartenanlage Flüh               | 382,20              | 0,00                     | 382,20                     | 382,20                     | 0,16                               | 377,92                             | 0,00           |
| 55200101     | Gewässerschutz                       | 0,00                | 6.061,32                 | -6.061,32                  | -5.090,59                  | -2,50                              | -7.272,80                          | 0,00           |
| 55300101     | Friedhof GVV                         | 0,00                | 86.378,62                | -86.378,62                 | -65.993,16                 | -35,58                             | -86.378,62                         | 0,00           |
| 55300301     | Pflege und Unterh. von Kriegsgräbern | 282,70              | 635,48                   | -352,78                    | -142,91                    | -0,15                              | -1.313,73                          | 0,00           |
| 55400201     | Ausgleichsmaßnahmen                  | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00           |
| 55500101     | Stadtwald Schönau                    | 290.190,72          | 548.149,87               | -257.959,15                | -162.563,25                | -106,24                            | -363.783,00                        | 0,00           |
| 55510801     | Haselberg                            | 8.305,66            | 40.142,11                | -31.836,45                 | -20.341,37                 | -13,11                             | -53.098,02                         | 0,00           |
| 55510802     | Windfeld                             | 488,00              | 682,85                   | -194,85                    | 244,96                     | -0,08                              | -2.273,70                          | 0,00           |
| 55510803     | Letzberg                             | 127,00              | 243,03                   | -116,03                    | -1.244,88                  | -0,05                              | -349,09                            | 0,00           |
| 55510804     | Mühlmatt                             | 153,00              | 1.272,84                 | -1.119,84                  | -852,34                    | -0,46                              | -1.498,56                          | 0,00           |
| 55511201     | Maßnahmen zur Tierzucht              | 0,00                | 152,00                   | -152,00                    | -101,00                    | -0,06                              | -178,12                            | 0,00           |
| 55511301     | Hinterwälderweiterung                | 0,00                | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                               | 0,00                               | 0,00           |
| 57100101     | Wirtschaftsförderung                 | 0,00                | 1.476,00                 | -1.476,00                  | -1.888,13                  | -0,61                              | -1.484,54                          | 0,00           |

|          |                            |              |              |             |             |         |               |          |
|----------|----------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|---------|---------------|----------|
| 57300601 | Wochenmärkte               | 800,00       | 0,00         | 800,00      | 772,00      | 0,33    | 800,00        | 0,00     |
| 57300701 | Jahrmärkte                 | 900,00       | 66,70        | 833,30      | 2.450,43    | 0,34    | 729,30        | 0,00     |
| 57300801 | Bürgersaal                 | 13.316,12    | 20.354,65    | -7.038,53   | -13.076,35  | -2,90   | -13.217,34    | 0,00     |
| 57500201 | Tourismus GVV              | 56.292,00    | 83.050,01    | -26.758,01  | -12.872,92  | -11,02  | -26.758,01    | 0,00     |
| 57500601 | Infrastruktur<br>Tourismus | 168,55       | 17.080,65    | -16.912,10  | -37.117,33  | -6,97   | -50.326,20    | 0,00     |
| THH5     |                            | 1.183.084,11 | 1.518.264,05 | -335.179,94 | -427.384,62 | -138,05 | -1.033.348,13 | 5.548,46 |

**Schlüsselposition 53300101 – Wasserversorgung**

| Ifd. Nr.  |          | Schlüsselprodukt über Kostenstellen<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020     | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|-----------|----------|---|-----------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
|           |          |   | EUR                   | EUR                           | EUR               | EUR                       |
|           |          |   | 1                     | 2                             | 3                 | 4                         |
| 3         | +        | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge                  | 3.575,00              | 1.500                         | 1.669,00          | 169-                      |
|           |          | 31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter                 | 855,00                | 0                             | 855,00            | 855-                      |
|           |          | 31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen                                 | 2.720,00              | 1.500                         | 814,00            | 686                       |
| 5         | +        | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen            | 221.832,68            | 196.535                       | 183.120,28        | 13.415                    |
|           |          | 33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte                 | 200.646,28            | 196.535                       | 185.020,02        | 11.515                    |
|           |          | 33210001 Benutzungsgebühren - Rückstellungen                      | 21.186,40             | 0                             | 1.899,74-         | 1.900                     |
| 6         | +        | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                       | 9.622,88              | 8.450                         | 10.713,35         | 2.263-                    |
|           |          | 34210000 Erträge aus Verkauf                                      | 9.622,88              | 8.450                         | 10.713,35         | 2.263-                    |
| 7         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                              | 2.865,00              | 0                             | 3.400,00          | 3.400-                    |
|           |          | 34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV                        | 2.835,00              | 0                             | 3.375,00          | 3.375-                    |
|           |          | 34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen                       | 30,00                 | 0                             | 25,00             | 25-                       |
| 10        | +        | Sonstige ordentliche Erträge                                      | 318,59                | 0                             | 312,80            | 313-                      |
|           |          | 35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge                      | 318,59                | 0                             | 312,80            | 313-                      |
| <b>11</b> | <b>=</b> | <b>Anteilige ordentliche Erträge</b>                              | <b>238.214,15</b>     | <b>206.485</b>                | <b>199.215,43</b> | <b>7.270</b>              |
| 14        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 63.384,80-            | 64.900-                       | 57.750,22-        | 7.150-                    |
|           |          | 42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen                      | 894,71-               | 8.000-                        | 2.270,07-         | 5.730-                    |
|           |          | 42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge                 | 29.838,32-            | 21.000-                       | 20.354,21-        | 646-                      |
|           |          | 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen                 | 528,22-               | 2.400-                        | 1.204,98-         | 1.195-                    |
|           |          | 42225330 Abgrenzung von geringwertigen Wirtschaft                 | 7.186,21-             | 7.200-                        | 7.186,21-         | 14-                       |
|           |          | 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul                 | 18.630,24-            | 18.400-                       | 19.358,61-        | 959                       |
|           |          | 42420000 Aufwand für Wasserversorgung                             | 16,65-                | 0                             | 72,80-            | 73                        |
|           |          | 42450000 Aufwand für Gebäudereinigung                             | 0,00                  | 0                             | 176,88-           | 177                       |
|           |          | 42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen                 | 327,85-               | 330-                          | 346,82-           | 17                        |
|           |          | 42510000 Haltung von Fahrzeugen                                   | 57,20-                | 200-                          | 57,00-            | 143-                      |

| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen               | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020      | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|-----------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
|          |   | EUR                   | EUR                           | EUR                | EUR                       |
|          |   | 1                     | 2                             | 3                  | 4                         |
|          | 42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte  | 0,00                  | 0                             | 91,46-             | 91                        |
|          | 42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung          | 140,00-               | 280-                          | 140,00-            | 140-                      |
|          | 42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe | 53,65-                | 0                             | 0,00               | 0                         |
|          | 42720000 Aufwendungen für EDV                     | 431,95-               | 450-                          | 431,95-            | 18-                       |
|          | 42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen     | 3.127,00-             | 2.450-                        | 2.148,25-          | 302-                      |
|          | 42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen | 2.152,80-             | 2.150-                        | 1.848,00-          | 302-                      |
|          | 42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienststg.    | 0,00                  | 2.040-                        | 2.062,98-          | 23                        |
| 15       | - Abschreibungen                                  | 38.412,30-            | 35.550-                       | 36.036,83-         | 487                       |
|          | 47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und | 569,00-               | 570-                          | 569,00-            | 1-                        |
|          | 47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen            | 33.801,30-            | 32.280-                       | 33.144,93-         | 865                       |
|          | 47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen     | 1.090,00-             | 1.200-                        | 1.090,00-          | 110-                      |
|          | 47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung   | 2.952,00-             | 1.500-                        | 1.232,90-          | 267-                      |
| 18       | - Sonstige ordentliche Aufwendungen               | 29.288,17-            | 17.450-                       | 21.498,25-         | 4.048                     |
|          | 44310000 Geschäftsaufwendungen                    | 16.094,55-            | 2.950-                        | 2.946,31-          | 4-                        |
|          | 44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg | 13.193,62-            | 14.500-                       | 18.551,94-         | 4.052                     |
| 19       | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 | <b>131.085,27-</b>    | <b>117.900-</b>               | <b>115.285,30-</b> | <b>2.615-</b>             |
| 20       | = <b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>         | <b>107.128,88</b>     | <b>88.585</b>                 | <b>83.930,13</b>   | <b>4.655</b>              |
| 21       | + Erträge aus internen Leistungen                 | 0,00                  | 0                             | 0,00               | 0                         |
| 24       | - Aufwendungen für interne Leistungen             | 72.566,83-            | 80.240-                       | 82.410,02-         | 2.170                     |
|          | 92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen | 7.567,60-             | 0                             | 8.085,33-          | 8.085                     |
|          | 92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage   | 18.788,51-            | 0                             | 18.986,50-         | 18.987                    |
|          | 93112500 ILV Personalstunden Bauhof               | 31.962,50-            | 0                             | 40.521,00-         | 40.521                    |
|          | 93112504 ILV Fuhrpark Bauhof                      | 2.386,20-             | 0                             | 4.177,80-          | 4.178                     |
|          | 48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen       | 3.000,00-             | 3.000-                        | 3.000,00-          | 0                         |
|          | 48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen        | 0,00                  | 8.000-                        | 0,00               | 8.000-                    |
|          | 48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle | 0,00                  | 42.600-                       | 0,00               | 42.600-                   |

| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen               | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
|          |   | EUR                   | EUR                           | EUR           | EUR                       |
|          |   | 1                     | 2                             | 3             | 4                         |
|          | 48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen | 8.862,02-             | 8.040-                        | 7.639,39-     | 401-                      |
|          | 48116110 Aufwendungen Serviceleistungen           | 0,00                  | 18.600-                       | 0,00          | 18.600-                   |
| 27       | - kalkulatorische Kosten                          | 1.565,96-             | 1.345-                        | 1.520,11-     | 175                       |
|          | 97110000 Kalk. Zinsen SoPo                        | 139,78                | 135                           | 129,96        | 5                         |
|          | 98110000 Kalk. Zinsen                             | 1.705,74-             | 1.480-                        | 1.650,07-     | 170                       |
| 28       | = kalkulatorisches Ergebnis                       | 74.132,79-            | 81.585-                       | 83.930,13-    | 2.345                     |
| 29       | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss               | 32.996,09             | 7.000                         | 0,00          | 7.000                     |

**Schlüsselposition 53800101 – Ableitung von Abwasser**

| Ifd. Nr. |   | Schlüsselprodukt über Kostenstellen                    | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020     | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|--|-----------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
|          |   | Ertrags- und Aufwandsarten                             | EUR                   | EUR                           | EUR               | EUR                       |
|          |   |  | 1                     | 2                             | 3                 | 4                         |
| 3        | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge       | 42.277,61             | 42.280                        | 42.474,79         | 195-                      |
|          |   | 31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land               | 8.718,18              | 8.720                         | 8.718,18          | 2                         |
|          |   | 31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter      | 1.411,09              | 1.410                         | 1.411,09          | 1-                        |
|          |   | 31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen                      | 32.148,34             | 32.150                        | 32.345,52         | 196-                      |
| 5        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 408.169,62            | 622.798                       | 375.937,99        | 246.860                   |
|          |   | 33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte      | 446.457,66            | 506.702                       | 494.971,42        | 11.731                    |
|          |   | 33210001 Benutzungsgebühren - Rückstellungen           | 38.288,04-            | 116.096                       | 119.033,43-       | 235.129                   |
| 11       | = | <b>Ordentliche Erträge</b>                             | <b>450.447,23</b>     | <b>665.078</b>                | <b>418.412,78</b> | <b>246.665</b>            |
| 14       | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 28.209,68-            | 144.040-                      | 7.747,58-         | 136.292-                  |
|          |   | 42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge      | 24.582,56-            | 142.000-                      | 4.340,30-         | 137.660-                  |
|          |   | 42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.         | 3.627,12-             | 2.040-                        | 3.407,28-         | 1.367                     |
| 15       | - | Abschreibungen   | 68.699,61-            | 68.690-                       | 68.718,90-        | 29                        |
|          |   | 47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen                 | 68.699,61-            | 68.690-                       | 68.718,90-        | 29                        |
| 19       | = | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                        | <b>96.909,29-</b>     | <b>212.730-</b>               | <b>76.466,48-</b> | <b>136.264-</b>           |
| 20       | = | <b>ordentliches Ergebnis</b>                           | <b>353.537,94</b>     | <b>452.348</b>                | <b>341.946,30</b> | <b>110.402</b>            |
| 21       | + | Erträge aus internen Leistungen                        | 42.060,75             | 74.938                        | 37.641,09         | 37.297                    |
|          |   | 38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehungen         | 42.060,75             | 74.938                        | 37.641,09         | 37.297                    |
| 24       | - | Aufwendungen für interne Leistungen                    | 40.105,08-            | 48.640-                       | 40.740,33-        | 7.900-                    |
|          |   | 92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen      | 8.174,06-             | 0                             | 9.004,02-         | 9.004                     |
|          |   | 92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage        | 20.294,21-            | 0                             | 21.143,81-        | 21.144                    |
|          |   | 93112500 ILV Personalstunden Bauhof                    | 775,00-               | 0                             | 5.122,00-         | 5.122                     |
|          |   | 93112504 ILV Fuhrpark Bauhof                           | 32,10-                | 0                             | 442,80-           | 443                       |
|          |   | 48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen             | 0,00                  | 12.000-                       | 0,00              | 12.000-                   |
|          |   | 48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofe       | 0,00                  | 1.200-                        | 0,00              | 1.200-                    |
|          |   | 48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen      | 10.829,71-            | 5.440-                        | 5.027,70-         | 412-                      |



| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen     | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
|          |   | EUR                   | EUR                           | EUR           | EUR                       |
|          |   | 1                     | 2                             | 3             | 4                         |
|          | 48116110 Aufwendungen Serviceleistungen | 0,00                  | 30.000-                       | 0,00          | 30.000-                   |
| 27       | - kalkulatorische Kosten                | 1.715,14-             | 1.650-                        | 1.626,85-     | 23-                       |
|          | 97110000 Kalk. Zinsen SoPo              | 1.750,34              | 1.645                         | 1.669,30      | 24-                       |
|          | 98110000 Kalk. Zinsen                   | 3.465,48-             | 3.295-                        | 3.296,15-     | 1                         |
| 28       | = Kalkulatorisches Ergebnis             | 240,53                | 24.648                        | 4.726,09-     | 29.374                    |
| 29       | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss     | 353.778,47            | 476.996                       | 337.220,21    | 139.776                   |

**Schlüsselposition 55500101 – Stadtwald Schönau**

| Ifd. Nr.  |          | Schlüsselprodukt über Kostenstellen<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020     | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|-----------|----------|---|-----------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
|           |          |   | EUR                   | EUR                           | EUR               | EUR                       |
|           |          |   | 1                     | 2                             | 3                 | 4                         |
| 2         | +        | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                              | 0,00                  | 0                             | 44.151,22         | 44.151-                   |
|           |          | 31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land                                 | 0,00                  | 0                             | 44.151,22         | 44.151-                   |
| 3         | +        | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge                  | 817,62                | 818                           | 817,61            | 0                         |
|           |          | 31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land                          | 817,62                | 818                           | 817,61            | 0                         |
| 6         | +        | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                       | 337.909,52            | 255.503                       | 245.221,89        | 10.281                    |
|           |          | 34110000 Mieten und Pachten                                       | 1.000,00              | 773                           | 970,00            | 197-                      |
|           |          | 34210000 Erträge aus Verkauf                                      | 334.859,52            | 254.730                       | 244.251,89        | 10.478                    |
|           |          | 34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte                 | 2.050,00              | 0                             | 0,00              | 0                         |
| <b>11</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>338.727,14</b>     | <b>256.321</b>                | <b>290.190,72</b> | <b>33.870-</b>            |
| 14        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 415.772,30-           | 390.535-                      | 465.732,55-       | 75.198                    |
|           |          | 42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen                      | 704,95-               | 7.300-                        | 10.696,92-        | 3.397                     |
|           |          | 42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge                 | 44.575,31-            | 27.300-                       | 24.231,33-        | 3.069-                    |
|           |          | 42125550 Erholungseinrichtungen (K)                               | 4.627,93-             | 1.500-                        | 1.045,91-         | 454-                      |
|           |          | 42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen                 | 112,17-               | 110-                          | 118,74-           | 9                         |
|           |          | 42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern                      | 0,00                  | 0                             | 1.748,39-         | 1.748                     |
|           |          | 42715550 Holzerntekosten (A)                                      | 346.671,34-           | 311.600-                      | 379.619,15-       | 68.019                    |
|           |          | 42715551 Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BC)                | 19.080,60-            | 42.725-                       | 48.272,11-        | 5.547                     |
| 15        | -        | Abschreibungen  | 2.782,04-             | 2.782-                        | 2.782,05-         | 0                         |
|           |          | 47130000 AfA auf Gebäude  | 1.882,53-             | 1.883-                        | 1.882,52-         | 0                         |
|           |          | 47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung                   | 899,49-               | 899-                          | 899,53-           | 1                         |
|           |          | 47220100 Ausb. Kleinbetrag  | 0,02-                 | 0                             | 0,00              | 0                         |
| 18        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                 | 82.736,05-            | 95.183-                       | 79.635,27-        | 15.548-                   |
|           |          | 44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste                 | 1.217,36-             | 2.300-                        | 1.250,48-         | 1.050-                    |
|           |          | 44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg                 | 1.748,39-             | 1.750-                        | 0,00              | 1.750-                    |
|           |          | 44430000 Versicherungen   | 5.004,83-             | 4.000-                        | 5.539,69-         | 1.540                     |
|           |          | 44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)                           | 49.120,25-            | 53.934-                       | 48.409,20-        | 5.525-                    |

| Ifd. Nr. | Schlüsselprodukt über Kostenstellen<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
|          |   | EUR                   | EUR                           | EUR           | EUR                       |
|          |   | 1                     | 2                             | 3             | 4                         |
|          | 44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.                  | 25.645,22-            | 33.199-                       | 24.435,90-    | 8.763-                    |
| 19       | = Ordentliche Aufwendungen  | 501.290,39-           | 488.500-                      | 548.149,87-   | 59.650                    |
| 20       | = Ordentliches Ergebnis   | 162.563,25-           | 232.179-                      | 257.959,15-   | 25.780                    |
| 21       | + Erträge aus internen Leistungen                                 | 0,00                  | 0                             | 0,00          | 0                         |
| 24       | - Aufwendungen für interne Leistungen                             | 76.547,36-            | 0                             | 79.003,38-    | 79.003                    |
|          | 92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen                 | 21.978,95-            | 0                             | 23.595,33-    | 23.595                    |
|          | 92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage                   | 54.568,41-            | 0                             | 55.408,05-    | 55.408                    |
| 27       | - kalkulatorische Kosten  | 26.825,41-            | 26.815-                       | 26.820,47-    | 5                         |
|          | 97110000 Kalk. Zinsen SoPo  | 9,26                  | 10                            | 7,21          | 3                         |
|          | 98110000 Kalk. Zinsen   | 26.834,67-            | 26.825-                       | 26.827,68-    | 3                         |
| 28       | = Kalkulatorisches Ergebnis                                       | 103.372,77-           | 26.815-                       | 105.823,85-   | 79.009                    |
| 29       | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss                               | 265.936,02-           | 258.994-                      | 363.783,00-   | 104.789                   |

**Teilergebnisrechnung - THH 6 „Zentrale Finanzdienstleistungen“**

| Ifd. Nr. |   | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020        | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|--|-----------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------|
|          |   |  | EUR                   | EUR                           | EUR                  | EUR                       |
|          |   |  | 1                     | 2                             | 3                    | 4                         |
| 1        | + | Steuern und ähnliche Abgaben                       | 5.843.849,40          | 5.084.798                     | 5.266.660,96         | 181.863-                  |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen               | 225.573,70            | 186.835                       | 227.017,67           | 40.183-                   |
| 4        | + | Sonstige Transfererträge                           | 42.181,58             | 42.180                        | 42.181,58            | 2-                        |
| 8        | + | Zinsen und ähnliche Erträge                        | 3.242,52              | 3.150                         | 3.215,94             | 66-                       |
| 10       | + | Sonstige ordentliche Erträge                       | 19.045,00             | 2.100                         | 7.398,00             | 5.298-                    |
| 11       | = | <b>Ordentliche Erträge</b>                         | <b>6.133.892,20</b>   | <b>5.319.063</b>              | <b>5.546.474,15</b>  | <b>227.411-</b>           |
| 15       | - | Abschreibungen                                     | 0,00                  | 0                             | 286,67-              | 287                       |
| 16       | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                   | 96.820,09-            | 91.480-                       | 87.308,76-           | 4.171-                    |
| 17       | - | Transferaufwendungen                               | 3.166.535,86-         | 3.102.469-                    | 3.011.348,96-        | 91.120-                   |
| 18       | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen                  | 2.939,00-             | 1.200-                        | 3.651,00-            | 2.451                     |
| 19       | = | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>3.266.294,95-</b>  | <b>3.195.149-</b>             | <b>3.102.595,39-</b> | <b>92.554-</b>            |
| 20       | = | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>2.867.597,25</b>   | <b>2.123.914</b>              | <b>2.443.878,76</b>  | <b>319.965-</b>           |
| 21       | + | Erträge aus internen Leistungen                    | 522.992,71            | 48.300                        | 502.924,09           | 454.624-                  |
| 24       | - | Aufwendungen für interne Leistungen                | 0,00                  | 0                             | 0,00                 | 0                         |
| 28       | = | <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>                   | <b>522.992,71</b>     | <b>48.300</b>                 | <b>502.924,09</b>    | <b>454.624-</b>           |
| 29       | = | <b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>           | <b>3.390.589,96</b>   | <b>2.172.214</b>              | <b>2.946.802,85</b>  | <b>774.589-</b>           |

**Kostenstellen des Teilhaushalts 6**

| Kostenstelle | Bezeichnung                       | Ordentliche Erträge<br>EUR | Ordentliche Aufwendungen<br>EUR | Ordentliches Ergebnis 2020<br>EUR | Ordentliches Ergebnis 2019<br>EUR | Ordentliches Ergebnis je Einwohner<br>EUR | Nettore-sourcenbe-darf/<br>-überschuss<br>EUR | Sonder-ergebnis<br>EUR |
|--------------|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|---|------------------------|
| 61100001     | Steuern, allg. Zuw., allg. Uml.   | 5.492.173,37               | 3.015.286,63                    | 2.476.886,74                      | 2.910.466,14                      | 1.020,13                                  | 2.934.741,43                                  | 0,00                   |
| 61103049     | Jagd-pacht (BgA)                  | 8.903,26                   | 0,00                            | 8.903,26                          | 8.527,10                          | 3,67                                      | 8.903,26                                      | 0,00                   |
| 61200000     | Sonstige allgem. Finanzwirtschaft | 0,51                       | 0,00                            | 0,51                              | 0,00                              | 0,00                                      | 0,51  | 0,00                   |
| 61200001     | Sonstige allg. Finanzwirtschaft   | 45.397,01                  | 87.308,76                       | -41.911,75                        | -51.395,99                        | -17,26                                    | 3.157,65                                      | 0,00                   |
| THH6         |                                   | 5.546.474,15               | 3.102.595,39                    | 2.443.878,76                      | 2.867.597,25                      | 1.006,54                                  | 2.946.802,85                                  | 0,00                   |

*Feststellung, Aufgliederung und Verwendung  
des Jahresergebnisses*

|    | Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs  | Ergebnis des Haushaltsjahres |                      | vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem Jahr |      |      |
|----|--|------------------------------|----------------------|--|------|------|
|    |  | Sonder-<br>ergebnis          | ordentl.<br>Ergebnis | 2019   | 2018 | 2017 |
|    |  | 3                            | 4                    | 3  | 4    | 5    |
| 1  | Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände  | -14.681,99                   | 240.332,70           | 0,00   | 0,00 | 0,00 |
| 2  | Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis  |                              |                      |  |      |      |
| 3  | Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses   |                              | -240.332,70          |  |      |      |
| 4  | Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts |                              |                      |  |      |      |
| 5  | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses                             |                              |                      |  |      |      |
| 6  | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses  |                              |                      |  |      |      |
| 7  | Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses   |                              |                      |  |      |      |
| 8  | Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses                                       | 14.681,99                    |                      |  |      |      |
| 9  | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentl. Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses                                    |                              |                      |  |      |      |
| 10 | Vorräte nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentl. Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr  |                              |                      |  |      |      |
| 11 | Verrechnung eines aus dem drittvorgangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital   |                              |                      |  |      |      |
| 12 | Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital   |                              |                      |  |      |      |
| 13 | vorläufige Endbestände   |                              |                      |  |      |      |
| 14 | Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO  |                              |                      |  |      |      |
| 15 | Endbestände  |                              |                      |  |      |      |

|    | Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs  | Rücklagen aus Überschüssen des |                | Basiskapital  |
|----|--|--------------------------------|----------------|---------------|
|    |  | ordentliches Ergebnis          | Sonderergebnis |               |
|    |  | 6                              | 7              |               |
| 1  | Anfangsbestände  | 3.091.408,66                   | 581.464,42     | 21.634.527,55 |
| 2  | Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis  |                                |                |               |
| 3  | Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses   | 240.332,70                     |                |               |
| 4  | Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts |                                |                |               |
| 5  | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses                             |                                |                |               |
| 6  | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses  |                                |                |               |
| 7  | Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses   |                                |                |               |
| 8  | Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses                                       |                                | 14.681,99      |               |
| 9  | Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentl. Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses                                    |                                |                |               |
| 10 | Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentl. Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr   |                                |                |               |
| 11 | Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital   |                                |                |               |
| 12 | Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital   |                                |                |               |
| 13 | vorläufige Endbestände   | 3.331.741,36                   | 566.782,43     | 21.634.527,55 |
| 14 | Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO  | 0,00                           | 0,00           | 0,00          |
| 15 | Endbestände  | 3.331.741,36                   | 566.782,43     | 21.634.527,55 |
| 16 | Berichtigung der Eröffnungsbilanz nach § 63 GemHVO   |                                |                | 0,00          |
| 17 | Endbestände  | 3.331.741,36                   | 566.782,43     | 21.634.527,55 |

Im **Ergebnishaushalt** des Jahres 2020 war ein **negatives Gesamtergebnis von 337.210 €** veranschlagt. Die **Ergebnisrechnung** schloss mit einem **positiven Gesamtergebnis von 225.650,71 €** und ist somit 562.861,71 € besser als geplant.

Das Gesamtergebnis errechnet sich aus einem **Überschuss im ordentlichen Ergebnis mit 240.332,70 €** und einem **Sonderergebnis mit -14.681,99 €**.

Damit war es der Stadt Schönau im Schwarzwald problemlos möglich die Netto-Abschreibungen von 374.631,66 € im **ordentlichen Ergebnis** zu erwirtschaften. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses weist zum 31.12.2020 einen Stand von 3.331.741,36 € aus.

Im Sonderergebnis werden vermögensverzehrende oder vermögensmehrende Vorgänge abgebildet, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Das Defizit im **Sonderergebnis** von 14.681,99 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses entnommen. Die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses weist zum 31.12.2020 einen Stand von 566.782,43 € aus. Das Defizit im Sonderergebnis ist im Wesentlichen aus dem Verkauf von einem Baugrundstück zurückzuführen, da dieses unter Restbuchwert verkauft wurde.

Die Verbesserung des **ordentlichen** Ergebnisses um 562.861,71 € ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Planabweichungen (ohne kalkulatorisches Ergebnis; d.h. ohne Verrechnung von Steuerungs- und Serviceleistungen und ohne kalkulatorische Zinsen – diese werden lediglich beim Ausweis des Nettoressourcenbedarf/-überschuss berücksichtigt). Es werden Kostenstellen ab einer Abweichung von 5.000 € dargestellt.

**Positive Planabweichungen:**

| Produkt/<br>Kostenst. | Bezeichnung                        | Plan          | Ergebnis      | Vergleich<br>Plan/Ergebnis | wesentliche Gründe   | Betrag   |
|-----------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------|--|--|
| 11249203              | Pavillon                           | -11.680,00 €  | -5.618,59 €   | 6.061,41 €                 | Unterhaltung   | -4.630,59 €  |
| 12600101              | Freiwillige<br>Feuerwehr           | -132.765,00 € | -117.485,14 € | 15.279,86 €                | Aktiviere Eigenleistung<br>Erwerb von gwVg<br>Haltung von Fahrzeugen<br>Aus- und Fortbildung   | 4.537,00 €<br>-5.473,08 €<br>-2.177,45 €<br>-6.781,78 €                                  |
| 12600102              | Zentrale<br>Schlauchwerk-<br>statt | 0,00 €        | 13.002,10 €   | 13.002,10 €                | Erstattungen von Gemeinden und<br>GV   | 13.234,24 €  |
| 21100101              | Buchenbrand-<br>Grundschule        | -234.834,00 € | -202.744,35 € | 32.089,65 €                | Zuweisungen an Zweckverbände   | -32.214,34 €   |
| 21100601              | Gymnasium                          | -66.685,00 €  | -12.851,26 €  | 30.619,25 €                | Zuweisungen vom Land<br>Zuweisungen v. Land DigitalPakt<br>Erträge aus Verkauf Lernmittel<br>Aufwendungen für EDV<br>Rechts- und Beratungskosten<br>Lehr- und Lernmittel | 36.386,72 €<br>-47.200,00 €<br>4.042,40 €<br>-20.952,71 €<br>-2.484,12 €<br>-14.917,56 € |
| 21101001              | GMS                                | -93.914,00 €  | -70.524,96 €  | 23.389,04 €                | Zuweisungen an Zweckverbände   | -23.389,04 €   |
| 25200101              | Heimatmu-<br>seum Klösterle        | -26.735,00 €  | -10.466,77 €  | 16.268,23 €                | Unterhaltung   | -15.105,78 €   |
| 28100109              | Biosphärenfest                     | -10.000,00 €  | -180,82 €     | 9.833,40 €                 | Coronabedingt verschoben   | -9.833,40 €  |



| Produkt/<br>Kostenst. | Bezeichnung                         | Plan           | Ergebnis       | Vergleich<br>Plan/Ergebnis | wesentliche Gründe  | Betrag   |
|-----------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|---|--|
| 36509101              | Kindergarten                        | -452.213,00 €  | -398.447,29 €  | 54.060,36 €                | Zuweisungen an Zweckverbände  | -53.682,15 €   |
| 42410102              | Buchenbrand-<br>halle GVV           | -39.983,00 €   | -32.627,52 €   | 7.355,48 €                 | Zuweisungen an Zweckverbände  | -7.355,48 €  |
| 42410201              | Jogi-Löw-<br>Stadion                | -24.090,00 €   | -18.125,66 €   | 5.964,34 €                 | Aufwendungen für Unterhaltung   | -3.500,00 €  |
| 51100501              | Bebauungs-<br>pläne                 | -6.000,00 €    | 0,00 €         | 6.000,00 €                 | Aufw. für so. Sach- und Dienstl.  | -6.000,00 €  |
| 51100901              | Stadtsanierung                      | -12.000,00 €   | -944,03 €      | 11.055,97 €                | Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereiche<br>Aufw. für so. Sach- und Dienstl.<br>Zuschüsse an übrige Bereiche   | -40.000,00 €<br>17.401,53 €<br>-40.000,00 €  |
| 53800101              | Orts-<br>kanalisation               | -476.996,00 €  | -337.220,21 €  | 139.775,79 €               | Unterhaltung des sonst. unbe-<br>wegl. Verm.  | -125.659,70 €  |
| 53800102              | Kläranlage und<br>Sammler GVV       | -477.460,00 €  | -337.334,86 €  | 140.125,14 €               | Zuweisungen an Zweckverbände  | -140.124,14 €  |
| 54100101              | Gemeinde-<br>straßen                | -80.900,00 €   | -5.614,06 €    | 75.285,94 €                | Straßenunterhaltung<br>Aufw. für so. Sach- und Dienstl.   | -69.211,45 €<br>7.397,98 €   |
| 54100201              | Verkehrsaus-<br>stattung            | -47.430,00 €   | -21.246,51 €   | 26.183,49 €                | Unterhaltung<br>Besondere Verwaltungs- u. Be-<br>triebsaufwendung   | -20.708,29 €<br>-12.810,12 €   |
| 54600101              | Parkplätze                          | -1.605,00 €    | 10.099,12 €    | 11.704,12 €                | Andere sonstige ordentl. Erträge  | 12.000,00 €  |
| 57300801              | Bürgersaal                          | -14.650,00 €   | -7.038,53 €    | 7.611,47 €                 | Unterhaltung Grundstück u. baul.<br>Anlagen   | -5.814,66 €  |
| 61100001              | Steuern,<br>Zuweisungen,<br>Umlagen | 2.161.544,00 € | 2.476.886,74 € | 315.342,74 €               | Gewerbesteuer<br>Gewerbesteuerkompensations-<br>zahlung<br>Einkommensteuer<br>Umsatzsteuer<br>Vergnügungssteuer<br>Schlüsselzuweisungen vom Land<br>Gewerbesteuerumlage<br>FAG-Umlage<br>Kreisumlage<br>Allgemeine Verbandsumlage | <b>-534.868,29 €</b><br><b>868.081,50 €</b><br>-123.810,29 €<br>7.454,68 €<br>-33.440,95 €<br>25.800,20 €<br>54.967,25 €<br>-135.022,00 €<br>-160.838,48 €<br>-30.735,31 € |

**Negative Planabweichungen:**

| Produkt/<br>Kostenst. | Bezeichnung              | Plan          | Ergebnis      | Vergleich<br>Plan/Ergebnis | wesentliche Gründe   | Betrag  |
|-----------------------|--------------------------|---------------|---------------|----------------------------|--|---|
| 11249201              | Rathaus                  | -57.775,00 €  | -63.817,16 €  | -6.042,16 €                | Bewirtschaftungskosten   | 9.184,14 €  |
| 11330401              | Unbebaute<br>Grundstücke | -4.750,00 €   | -22.668,08 €  | -17.918,08 €               | Veräußerung Paradiesstr. 17  | -20.065,20 €  |
| 21400201              | Mensa<br>Gymnasium       | -21.530,00 €  | -43.372,36 €  | -22.167,36 €               | Erträge aus Verkauf<br>Materialeinkauf   | -46.038,95 €<br>14.186,45 €   |
| 42400101              | Freibad<br>Schönau       | -153.980,00 € | -186.008,21 € | -32.028,21 €               | Zuweisung lfd. Zwecke priv. Un-<br>ternehmen<br>Benutzungsgebühren<br>Mieten und Pachten<br>Erstattungen vom Gemeinden<br>andere sonstige Erträge<br>Personalaufwendungen<br>Bes. Verw.- und Betriebsaufw. | 30.000,00 €<br>-64.884,12 €<br>-5.367,43 €<br>11.792,07 €<br>2.376,05 €<br>4.973,57 €<br>5.601,91 € |
| 42400501              | Freibad Gast-<br>stätte  | -1.890,00 €   | -19.015,27 €  | -17.125,27 €               | Personalaufwendungen   | 19.756,24 €   |
| 55300101              | Friedhof GVV             | -69.360,00 €  | -86.378,62 €  | 17.018,62 €                | Zuweisungen an Zweckverbände   | 17.018,62 €   |

|                              |                      |               |               |              |                              |              |
|------------------------------|----------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------------|--------------|
| 55500101                     | Stadtwald<br>Schönau | -232.179,00 € | -257.959,15 € | -25.780,15 € | Zuweisungen lfd. Zwecke Land | 44.151,22 €  |
|                              |                      |               |               |              | Holzerlöse                   | -10.478,11 € |
|                              |                      |               |               |              | Holzerntekosten              | 68.019,15 €  |
|                              |                      |               |               |              | Waldwegunterhaltung          | -3.068,67 €  |
|                              |                      |               |               |              | Bestandspflege               | 5.547,11 €   |
|                              |                      |               |               |              | Erst. An Gemeinden           | -5.524,80 €  |
| Erst. an Zweckverbände (FBG) | -8.763,10 €          |               |               |              |                              |              |
| 55510801                     | Haselberg            | -7.760,00 €   | -31.836,45 €  | -24.076,45 € | Landschaftspflege            | 31.294,86 €  |
| 57500201                     | Tourismus<br>GVV     | -10.820,00 €  | -26.758,01 €  | -15.938,01 € | Zuweisungen an Zweckverbände | 12.170,01 €  |

### **Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Ertragslage**

| Kennzahl<br>1                       | Einh.<br>2 | Ergebnis<br>2018<br>3 | Ergebnis<br>2019<br>4 | Ergebnis<br>2020<br>5 | Planung<br>2021<br>6 | Planung<br>2022<br>7 | Planung<br>2023<br>8 |
|-------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. ordentliches Ergebnis</b>     |            |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                    | €          | 1.223.288,48          | 701.609,27            | 240.332,70            | -171.489,00          | -23.258,00           | -148.554,00          |
| Betrag je Einwohner                 | €/EW       | 492,67                | 286,02                | 98,98                 | -70,63               | -9,58                | -61,18               |
| Aufwandsdeckungsgrad                | %          | 115                   | 108                   | 103                   | 98                   | 100                  | 98                   |
| <b>1.1 Steuerkraft -netto-</b>      |            |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                    | €          | 3.137.086,63          | 2.945.159,74          | 1.590.492,84          | 2.411.281,00         | 2.602.799,00         | 2.508.934,00         |
| Betrag je Einwohner                 | €/EW       | 1.263,43              | 1.200,64              | 655,06                | 993,11               | 1.071,99             | 1.033,33             |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | %          | 40                    | 35                    | 20                    | 28                   | 31                   | 29                   |
| <b>1.2 Betriebsergebnis -netto-</b> |            |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                    | €          | -1.913.798,15         | -2.243.550,47         | -1.350.160,14         | -2.582.770,00        | -2.626.057,00        | -2.657.488,00        |
| Betrag je Einwohner                 | €/EW       | -770,76               | -914,61               | -556,08               | -1.063,74            | -1.081,57            | -1.094,52            |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | %          | -24                   | -27                   | -17                   | -30                  | -31                  | -30                  |
| <b>2. Sonderergebnis</b>            |            |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                    | €          | 295.867,87            | 31.974,20             | -14.681,99            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2. Gesamtergebnis</b>            |            |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag                    | €          | 1.519.156,35          | 733.583,47            | 225.650,71            | -171.489,00          | -23.258,00           | -148.554,00          |

*Erläuterungen zu den Ergebnisrechnungspositionen**Ordentliche Erträge*

| Kostenart | Kostenartenbezeichnung                                     | Ergebnis 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Abweichung<br>EUR |
|-----------|--|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 30110000  | Grundsteuer A  | 2.818,50             | 2.820,00           | 2.778,24             | -41,76            |
| 30120000  | Grundsteuer B  | 391.492,12           | 391.260,00         | 396.122,08           | 4.862,08          |
| 30130000  | Gewerbesteuer  | 3.599.106,35         | 2.790.000,00       | 2.255.131,71         | -534.868,29       |
| 30210000  | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                      | 1.321.497,55         | 1.360.835,00       | 1.237.024,71         | -123.810,29       |
| 30220000  | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                         | 323.542,81           | 343.345,00         | 350.799,68           | 7.454,68          |
| 30310000  | Vergnügungssteuer  | 79.050,84            | 64.000,00          | 30.559,05            | -33.440,95        |
| 30320000  | Hundesteuer  | 8.600,00             | 9.000,00           | 10.160,00            | 1.160,00          |
| 30340000  | Zweitwohnungssteuer  | 10.576,00            | 11.500,00          | 16.767,13            | 5.267,13          |
| 30490000  | Sonstige steuerliche Erträge                               | 31.269,20            | 34.490,00          | 39.437,51            | 4.947,51          |
| 30510000  | Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich             | 98.168,53            | 103.048,00         | 89.864,00            | -13.184,00        |
| 30530000  | Gewerbesteuer-Kompensationszahlung                         | 0,00                 | 0,00               | 868.081,50           | 868.081,50        |
| 31110000  | Schlüsselzuweisungen vom Land                              | 225.573,70           | 186.835,00         | 212.635,20           | 25.800,20         |
| 31310000  | Sonstige allg. Zuweisungen Land                            | 0,00                 | 0,00               | 14.382,47            | 14.382,47         |
| 31410000  | Zuweisungen lfd. Zwecke vom Land                           | 440.178,34           | 352.005,00         | 428.413,93           | 76.408,93         |
| 31412110  | Anteil Sachkostenbeiträge Budget Gymnasium                 | 100.832,16           | 105.938,00         | 105.693,12           | -244,88           |
| 31412111  | Zuschüsse Jugendbegleiterprogramm Gymnasium                | 4.283,25             | 5.000,00           | 4.850,00             | -150,00           |
| 31412199  | Zuweis. Lfd. Zwecke Land - Digital-Pakt                    | 0,00                 | 47.200,00          | 0,00                 | -47.200,00        |
| 31470000  | Zuweisungen laufende Zwecke von privaten Unternehmen       | 11.400,00            | 8.000,00           | 40.900,00            | 32.900,00         |
| 31480000  | Zuweisungen laufende Zwecke von übrigen Bereichen          | 1.154,93             | 40.000,00          | 1.134,48             | -38.865,52        |
| 31611000  | Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen vom Land            | 381.083,78           | 380.548,00         | 379.484,24           | -1.063,76         |
| 31612000  | Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen von Kommunen        | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 31617000  | Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen private Unternehmen | 6.930,88             | 5.860,00           | 7.148,02             | 1.288,02          |
| 31618000  | Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen übrige Bereiche     | 6.684,55             | 6.695,00           | 6.648,51             | -46,49            |
| 31620000  | Auflösung Sonderposten aus Beiträgen                       | 73.197,46            | 71.980,00          | 71.488,65            | -491,35           |
| 32370000  | Schuldendiensthilfen von privaten Unternehmen              | 42.181,58            | 42.180,00          | 42.181,58            | 1,58              |
| 33110000  | Verwaltungsgebühren  | 1.205,00             | 1.400,00           | 590,01               | -809,99           |
| 33210000  | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte                   | 689.088,07           | 859.227,00         | 700.964,24           | -158.262,76       |
| 33210001  | Auflösung Rückstellungen für Benutzungsgebühren            | -17.101,64           | 116.096,00         | -120.933,17          | -237.029,17       |

| Kostenart | Kostenartenbezeichnung                                | Ergebnis 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Abweichung<br>EUR |
|-----------|---|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 33212710  | VHS-Gebühren (zuschussfähig)                          | 0,00                 | 0,00               | 5.551,40             | 5.551,40          |
| 33212720  | VHS-Gebühren (nicht zuschussfähig)                    | 0,00                 | 0,00               | 736,40               | 736,40            |
| 33214210  | Vorverkauf Saisonkarte "Kinder & Jugendl              | 4.794,39             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 33214211  | Vorverkauf Saisonkarte "ab 16 Jahren"                 | 14.789,70            | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 33214212  | Vorverkauf Saisonkarte "Familien"                     | 22.892,51            | 0,00               | -0,01                | -0,01             |
| 33214220  | Einzeleintritte                                       | 37.939,43            | 0,00               | 41.634,57            | 41.634,57         |
| 33214230  | Abendkarten   | 4.590,89             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 33214240  | Saisonkarten "Kinder & Jugendliche"                   | 1.418,70             | 0,00               | 84,76                | 84,76             |
| 33214241  | Saisonkarten "ab 16 Jahren"                           | 4.521,22             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 33214242  | Saisonkarten "Familien"                               | 7.900,94             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 33214250  | Einzeleintritte u. Abendkarten "Touriste              | 3.178,11             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 33214260  | Einzeleintritte u. Abendkarten "geschl.               | 918,70               | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 33214270  | Zehnerkarten "Kinder & Jugendliche"                   | 1.454,21             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 33214271  | Zehnerkarten "ab 16 Jahren"                           | 3.004,85             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 33214299  | Spielrunde Minigolf                                   | 3.061,93             | 0,00               | 896,55               | 896,55            |
| 33610000  | Zweckgebundene Abgaben                                | 32.609,40            | 34.560,00          | 26.227,35            | -8.332,65         |
| 34110000  | Mieten und Pachten                                    | 20.607,23            | 20.966,00          | 24.038,45            | 3.072,45          |
| 34210000  | Erträge aus Verkauf                                   | 488.620,03           | 270.680,00         | 260.364,07           | -10.315,93        |
| 34212110  | Erträge aus dem Verkauf von Lernmitteln               | 2.686,38             | 6.000,00           | 10.042,40            | 4.042,40          |
| 34212141  | Erträge aus dem Verkauf von Mittagessen               | 54.115,14            | 55.000,00          | 28.923,15            | -26.076,85        |
| 34212142  | Erträge aus dem Verkauf von Kioskartikeln             | 35.346,55            | 33.900,00          | 13.937,90            | -19.962,10        |
| 34610000  | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte           | 52.072,03            | 19.500,00          | 21.680,56            | 2.180,56          |
| 34800000  | Erstattungen vom Bund                                 | 282,70               | 280,00             | 282,70               | 2,70              |
| 34810000  | Erstattungen vom Land                                 | 1.608,94             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 34820000  | Erstattungen von Gemeinden und GV                     | 194.287,58           | 172.422,00         | 217.044,64           | 44.622,64         |
| 34850000  | Erstattungen von verbundenen Unternehmen              | 28.739,45            | 17.250,00          | 35.264,00            | 18.014,00         |
| 34860000  | Erstattungen von öffentlichen Sonderrechnungen        | 200,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 34870000  | Erstattungen von privaten Unternehmen                 | 7.470,63             | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 34880000  | Erstattungen von übrigen Bereichen                    | 2.270,00             | 5.000,00           | 25,00                | -4.975,00         |
| 36150000  | Zinsertrag von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen | 4.151,12             | 3.933,00           | 3.933,12             | 0,12              |
| 36170000  | Zinsertrag von Kreditinstituten                       | 3.183,60             | 3.150,00           | 3.215,43             | 65,43             |

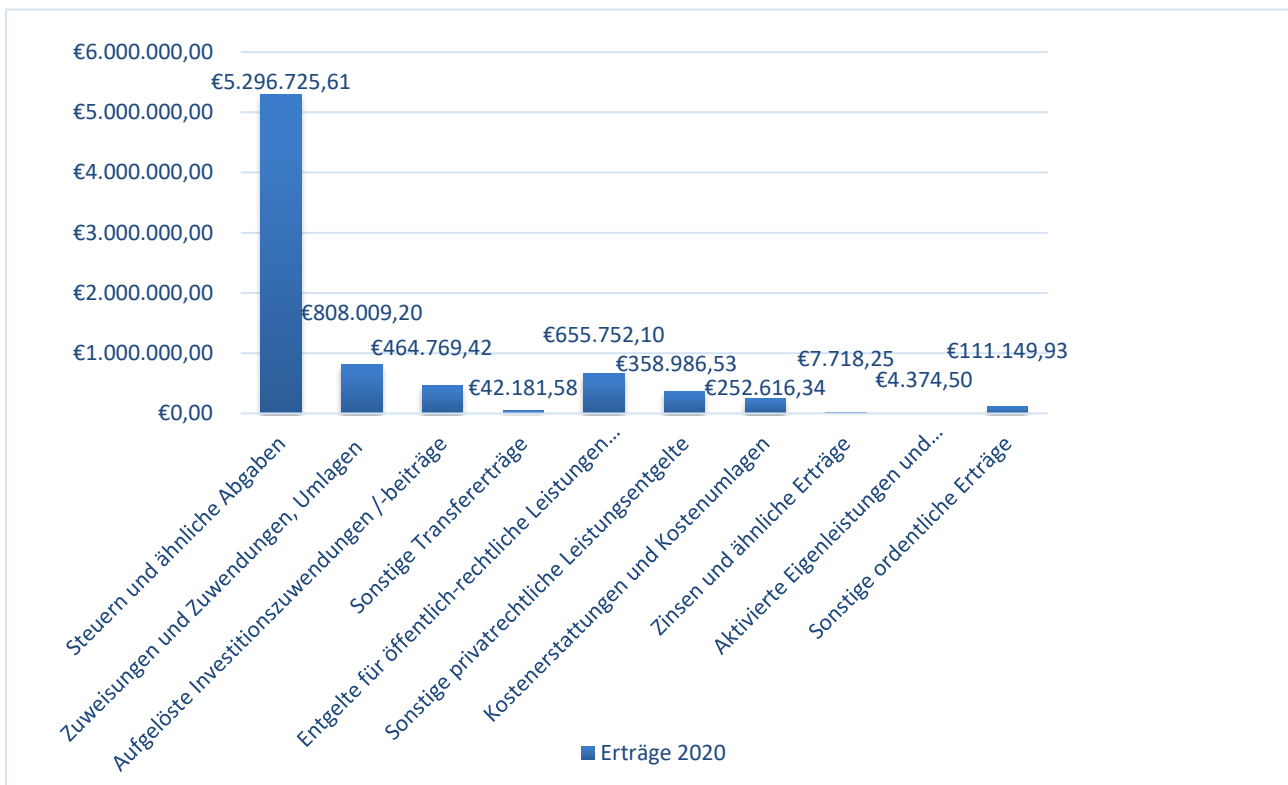
| Kostenart                             | Kostenartenbezeichnung                                | Ergebnis 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR  | Ergebnis 2020<br>EUR | Abweichung<br>EUR |
|---------------------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| 36510000                              | Erträge aus Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen | 1.621,00             | 1.600,00            | 504,46               | -1.095,54         |
| 36990010                              | Weiterbelastung von Bankgebühren                      | 77,68                | 80,00               | 65,24                | -14,76            |
| 37110000                              | Aktiviert Eigenleistungen                             | 7.186,70             | 0,00                | 4.537,00             | 4.537,00          |
| 37110022                              | Abrechnung aktiviert Eigenleistungen                  | 25.847,10            | 0,00                | 156,00               | 156,00            |
| 37210000                              | Bestandsveränderungen                                 | -45,50               | 0,00                | -318,50              | -318,50           |
| 35110000                              | Konzessionsabgaben                                    | 70.569,39            | 72.300,00           | 69.630,89            | -2.669,11         |
| 35610000                              | Bußgelder   | 6.165,00             | 4.500,00            | 5.085,10             | 585,10            |
| 35620000                              | Säumniszuschläge, Mahngebühren, etc.                  | 3.536,05             | 3.200,00            | 2.594,95             | -605,05           |
| 35620200                              | Nachzahlungszinsen                                    | 17.537,00            | 2.000,00            | 6.568,00             | 4.568,00          |
| 35620300                              | Verspätungszuschläge                                  | 1.508,00             | 100,00              | 830,00               | 730,00            |
| 35710000                              | Auflösung sonstige Sonderposten (Spenden)             | 3.870,41             | 3.705,00            | 3.700,02             | -4,98             |
| 35910000                              | Andere sonstige ordentliche Erträge                   | 25.150,58            | 8.220,00            | 22.740,85            | 14.520,85         |
| 35910500                              | Erträge aus diversen Differenzen                      | 0,19                 | 0,00                | 0,12                 | 0,12              |
| <b>Summe der ordentlichen Erträge</b> |   | <b>9.034.553,92</b>  | <b>8.077.608,00</b> | <b>8.002.283,46</b>  | <b>-75.324,54</b> |

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

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

Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde mit ordentlichen Erträgen von 8.077.608 € kalkuliert. Das Ergebnis von 8.002.283,46 € lag somit **75.325 € unter** dem Planansatz.

**Die ordentlichen Erträge 2020 verteilen sich auf folgende Kontengruppen:**



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

Bei der **Gewerbesteuer** wurden Erträge von 2.790.000 € veranschlagt. Im Ergebnis konnten nur 2.255.131,71 € vereinnahmt werden, so dass hier Mindererträge von 534.868,29 € zu verzeichnen sind. Allerdings erhielt die Stadt Schönau eine Gewerbesteuer-Kompensationszahlung in Höhe von 868.081,50 €, dadurch konnten die Mindererträge kompensiert werden.

Während beim **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** Mindererträge von 123.810,29 € zu verzeichnen sind, konnten beim **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** Mehrerträge von 7.455,32 € erzielt werden.

Die Erträge aus der **Vergnügungssteuer** belaufen sich auf 30.559,05 € und liegen somit deutlich unter dem Planansatz des Jahres 2020 von 64.000 €.

Bei den **Schlüsselzuweisungen vom Land** wurde der Planansatz von 186.835 € um 25.800,80 € überschritten. Der Grundkopfbetrag stieg von 1.401 € auf 1.476 € je gewichteten Einwohner.

Bei den **Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land** konnten Mehrerträge von 76.409,07 € erzielt werden. Davon entfallen 37.082,88 € auf pauschalisierte Fördermittel zur Digitalisierung des Gymnasiums und 44.151,22 € auf Stadtwald, hier erhielt die Stadt vom Land Zuschüsse für Aufarbeitungshilfe über 39.239,22 € und eine Förderung für Hackschnitzel über 4.912,00 €.

Bei den **Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten** sind Mindererträge gegenüber dem Haushaltsplan von 109.359,09 € zu verzeichnen. Diese ergeben sich im Wesentlichen aus den Ergebnissen folgender Bereiche:

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| • Einweisung Obdachlosigkeit | 6.661,20 €   |
| • Volkshochschule            | -28.709,20 € |
| • Freibad                    | -64.884,13 € |
| • Wasserversorgung           | -11.514,98 € |
| • Abwasserbeseitigung        | -11.730,58 € |

Entsprechend den **gebührenrechtlichen** Ergebnissen wurden im Jahr 2020 folgende **Rückstellungen für Benutzungsgebühren** gebildet:

|  |              |
|--|--------------|
| • Abwasserbeseitigung (Kostenüberdeckung 2020) | 235.129,05 € |
| • Wasserversorgung (Kostenüberdeckung 2020)    | 1.899,74 €   |

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

Im Jahr 2020 wurden folgende Rückstellungen für die Wasserversorgung aufgelöst:

|  |             |
|--|-------------|
| • Abwasserbeseitigung (Rückstellung aus dem Jahr 2015) | 51.122,31 € |
| • Abwasserbeseitigung (Rückstellung aus dem Jahr 2017) | 64.973,31 € |

Die **Erträge aus Verkauf** beliefen sich auf 260.364,07 €. Im Haushaltsplan 2020 wurde mit 270.680 € kalkuliert. Die Mindererträge von 10.316,93 € ergeben sich ausschließlich aus dem Forst Ergebnis.

Unter den **Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten** werden in erster Linie Kostenerstattungen vereinnahmt. Hier werden Mehrerträge von 21.680,56 € ausgewiesen. Davon entfallen 8.623,25 € auf kostenpflichtige Einsätze der Freiwilligen Feuerwehr.

Bei den **Erstattungen von Gemeinden und GV** sind Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan von 44.623,46 € zu verzeichnen. Diese ergeben sich im Wesentlichen aus den Ergebnissen folgender Bereiche:

|   |             |
|---|-------------|
| • interkommunaler Kostenausgleich (Kindergarten)                    | 3.852,56 €  |
| • Freibad (beteiligte Gemeinden – aufgrund Betriebsergebnis)        | 11.792,07 € |
| • Freibad-Gaststätte (beteiligte Gemeinden – aufgrund Betriebserg.) | 834,09 €    |
| • Einsatz Werkhof (u.a. GVV, Gemeinden)                             | 19.499,20 € |



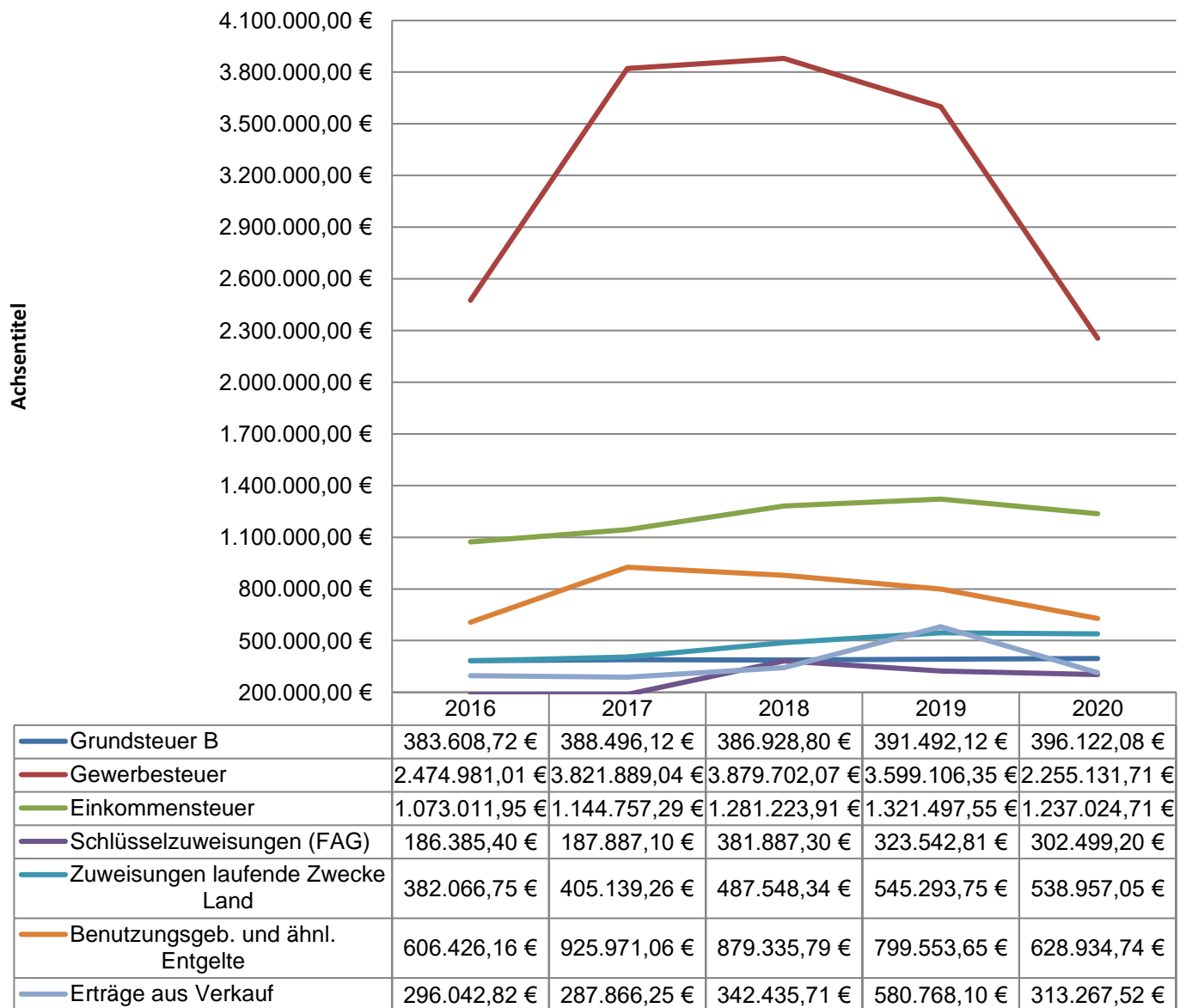
Unter den **Erstattungen von verbundenen Unternehmen** werden die Leistungen des Kernhaushalts für den Eigenbetrieb Städtische Wohnbau Schönau im Schwarzwald abgerechnet. Die Mehrerträge von 18.014,00 € basieren im Wesentlichen auf den Einsatz des Werkhofs bei den Liegenschaften des Eigenbetriebs Schönau im Schwarzwald.

Ergeben sich bei verspäteter Abgabe der Gewerbesteuererklärung Nachzahlungen sind diese zu verzinsen. Die Erträge aus Nachzahlungszinsen belaufen sich auf 6.568,00 €. Das sind 4.568,00 € mehr als im Haushaltsplan veranschlagt. Bei Nachzahlungszinsen handelt es sich nicht um Zinsen für einen Zahlungsverzug sondern um Veranlagungszinsen.

Bei den **Auflösungen der Sonderposten** sind die Planabweichungen im fünften „doppischen“ Jahr deutlich geringer als in den Vorjahren. Es ergeben sich Mindererträge von 318,56 €. Im Vorjahr lagen die Mindererträge noch bei 3.572,92 €. Dazu kommen allerdings noch Mehraufwendungen aus der Abschreibung von 25.976,77 €, so dass sich per Saldo eine Ergebnisbelastung von 25.658,21 € ergibt.

*Entwicklung der wesentlichen Erträge des Ergebnishaushalts in den Jahren 2016 bis 2020*

**Entwicklung der wesentlichen Erträge des Ergebnishaushalts 2016 - 2020**



**Ordentliche Aufwendungen**

| Kostenart | Kostenartenbezeichnung  | Ergebnis 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Abweichung<br>EUR |
|-----------|---|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 40110000  | Beamte  | 92.183,28            | 95.100,00          | 97.843,68            | 2.743,68          |
| 40120000  | Dienstaufwendungen Beschäftigte                                   | 678.787,45           | 621.500,00         | 637.348,63           | 15.848,63         |
| 40210000  | Beiträge Versorgungskasse Beamte                                  | 91.859,00            | 83.800,00          | 95.543,57            | 11.743,57         |
| 40220000  | Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte                            | 63.246,16            | 59.500,00          | 59.557,22            | 57,22             |
| 40320000  | Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte                          | 137.080,16           | 131.300,00         | 129.864,27           | -1.435,73         |
| 40410000  | Beihilfen, Unterstützungsleistungen<br>Beschäftigte               | 3.551,98             | 8.900,00           | 3.226,40             | -5.673,60         |
| 42110000  | Unterhaltung der Grundstücke und<br>bauliche Anlagen              | 143.138,81           | 196.400,00         | 143.986,63           | -52.413,37        |
| 42112110  | Unterh. Grundst. und bauli.Anl.                                   | 0,00                 | 0,00               | 664,35               | 664,35            |
| 42112199  | Unterh. Grundst. und bauli.Anl. - Digita                          | 0,00                 | 0,00               | 2.657,37             | 2.657,37          |
| 42120000  | Unterhaltung des sonst. unbeweglichen<br>Vermögens                | 319.042,39           | 313.000,00         | 111.208,18           | -201.791,82       |
| 42125550  | Erholungseinrichtungen (K)  | 4.627,93             | 1.500,00           | 1.045,91             | -454,09           |
| 42210000  | Unterhaltung des beweglichen Vermö-<br>gens                       | 8.086,74             | 7.750,00           | 17.813,82            | 10.063,82         |
| 42212110  | Unterhaltung des beweglichen Vermö-<br>gens (Budget)              | 799,60               | 6.000,00           | 391,62               | -5.608,38         |
| 42220000  | Erwerb von geringwertigen<br>Vermögensgegenständen                | 27.533,39            | 36.650,00          | 23.295,26            | -13.354,74        |
| 42222110  | Erwerb von geringwertigen<br>Vermögensgegenständen (Budget)       | 18.950,35            | 25.000,00          | 20.213,49            | -4.786,51         |
| 42222198  | Erwerb von geringw Verm.gegenst. -<br>Sofor                       | 0,00                 | 0,00               | 35.212,01            | 35.212,01         |
| 42222199  | Erwerb von geringwertigen Vermögen-<br>gegenständen (DigitalPakt) | 17.468,10            | 59.000,00          | 24.456,77            | -34.543,23        |
| 42225330  | Abgrenzung von geringwertigen<br>Wirtschaftsgütern                | 7.186,21             | 7.200,00           | 7.186,21             | -13,79            |
| 42310000  | Mieten inklusive Nebenkosten                                      | 18.780,66            | 14.577,00          | 18.897,84            | 4.320,84          |
| 42320000  | Leasing   | 6.521,36             | 4.200,00           | 6.967,45             | 2.767,45          |
| 42410000  | Bewirtschaftung der Grundstücke<br>und baulichen Anlagen          | 94.186,68            | 72.940,00          | 90.730,06            | 17.790,06         |
| 42420000  | Aufwand für Wasserversorgung                                      | 7.935,56             | 7.460,00           | 15.519,02            | 8.059,02          |
| 42430000  | Aufwand für Abfallbeseitigungen                                   | 7.004,28             | 7.020,00           | 7.657,86             | 637,86            |
| 42440000  | Aufwand für Abwasserbeseitigung                                   | 9.957,52             | 9.270,00           | 9.692,88             | 422,88            |
| 42450000  | Aufwand für Gebäudereinigung                                      | 87.981,55            | 85.230,00          | 75.357,61            | -9.872,39         |
| 42460000  | Aufwand für gebäudebezogene<br>Versicherungen                     | 13.460,21            | 13.780,00          | 14.143,07            | 363,07            |
| 42470000  | Aufwand für gebäudebezogene Steuern                               | 2.295,58             | 2.165,00           | 4.191,41             | 2.026,41          |
| 42490000  | Sonstige Bewirtschaftung Grundstücke<br>und bauliche Anlagen      | 1.384,07             | 280,00             | 531,74               | 251,74            |
| 42510000  | Haltung von Fahrzeugen  | 43.424,18            | 37.700,00          | 44.237,20            | 6.537,20          |
| 42610000  | Besondere Aufwendungen für<br>Beschäftigte                        | 18.817,95            | 13.600,00          | 14.561,79            | 961,79            |

| Kostenart | Kostenartenbezeichnung                                  | Ergebnis 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Abweichung<br>EUR |
|-----------|---|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 42620000  | Aus- und Fortbildung, Umschulung                        | 18.707,33            | 15.280,00          | 7.195,95             | -8.084,05         |
| 42710000  | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen         | 69.212,35            | 57.900,00          | 37.739,27            | -20.160,73        |
| 42715510  | Betriebskosten Minigolfanlage im Freibad                | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 42715550  | Holzerntekosten (A)                                     | 346.671,34           | 311.600,00         | 379.619,15           | 68.019,15         |
| 42715551  | Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BC)               | 19.080,60            | 42.725,00          | 48.272,11            | 5.547,11          |
| 42720000  | Aufwendungen für EDV                                    | 12.847,88            | 33.350,00          | 10.294,21            | -23.055,79        |
| 42722110  | Aufwendungen für EDV - Schulbudget                      | 0,00                 | 5.000              | 4.976,34             | -23,66            |
| 42722199  | Aufwendungen für EDV (DigitalPakt)                      | 896,27               | 0                  | 817,88               | 817,88            |
| 42730000  | Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren          | 1.566,96             | 1.700,00           | 1.547,22             | -152,78           |
| 42740000  | Lehr- und Unterrichtsmaterial                           | 20.902,95            | 19.000,00          | 11.641,79            | -7.358,21         |
| 42750000  | Lernmittel  | 44.429,60            | 37.300,00          | 36.061,28            | -1.238,72         |
| 42760000  | Besondere schulische Aufwendungen                       | 2.047,68             | 2.000,00           | 1.816,27             | -183,73           |
| 42762111  | Aufwendungen „Jugendbegleiterprogramm“                  | 4.071,53             | 5.000,00           | 4.268,26             | -731,74           |
| 42790000  | Sonstige Aufwendungen Sachleistungen                    | 8.653,30             | 8.150,00           | 7.001,63             | -1.148,37         |
| 42810000  | Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigen Vorräten   | 97.234,54            | 40.750,00          | 28.926,57            | -11.823,43        |
| 42910000  | Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen    | 91.173,49            | 78.880,00          | 28.117,53            | -50.762,47        |
| 42911000  | Honorare Kursleiter (zuschussfähig)                     | 15.704,50            | 20.000,00          | 3.987,00             | -16.013           |
| 42912000  | Honorare Kursleiter (nicht zuschussfähig)               | 4.292,00             | 8.500,00           | 738,50               | -7.761,50         |
| 43120000  | Zuweisungen an Gemeinden (GV)                           | 30.395,27            | 20.650,00          | 26.586,97            | 5.936,97          |
| 43130000  | Zuweisungen an Zweckverbände                            | 1.233.867,81         | 1.462.284,00       | 1.217.009,44         | -245.274,56       |
| 43170000  | Zuschüsse an private Unternehmen                        | 1.396,00             | 1.400,00           | 1.376,00             | -24               |
| 43180000  | Zuschüsse an übrige Bereiche                            | 16.778,01            | 60.260,00          | 16.906,94            | -43.353,06        |
| 43250000  | Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen          | 8.614,19             | 8.380,00           | 8.379,07             | -0,93             |
| 43410000  | Gewerbesteuerumlage                                     | 679.361,47           | 287.206,00         | 232.238,75           | -54.967,25        |
| 43710000  | FAG-Umlage  | 928.319,10           | 1.168.178,00       | 1.033.156,00         | -135.022,00       |
| 43710001  | Planung: FAG-Umlage                                     | 0,00                 | -129.605,00        | 0,00                 | 129.605,00        |
| 43720000  | Kreisumlage   | 1.090.485,64         | 1.448.938,00       | 1.288.099,52         | -160.838,48       |
| 43720001  | Planung: Kreisumlage                                    | 0,00                 | -160.838,00        | 0,00                 | 160.838,00        |
| 43730000  | Allgemeine Umlagen an Zweckverbände                     | 468.369,65           | 488.590,00         | 457.854,69           | -30.735,31        |
| 44110000  | Sonstige Personal und Versorgungsaufwendungen           | 977,42               | 800,00             | 0,00                 | -800,00           |
| 44210000  | Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten | 16.676,74            | 15.300,00          | 13.437,96            | -1.862,04         |

| Kostenart | Kostenartenbezeichnung  | Ergebnis 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Abweichung<br>EUR |
|-----------|---|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 44220000  | Verfüungsmittel   | 137,50               | 200,00             | 0,00                 | -200,00           |
| 44290000  | Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste                                  | 34.555,04            | 26.640,00          | 20.522,78            | -6.117,22         |
| 44292000  | Lizenzen und Konzessionen   | 595,49               | 325,00             | 78,36                | -246,64           |
| 44292110  | Lizenzen und Konzessionen (Budget)  | 589,05               | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 44293000  | Gebühren und Entgelte   | 504,36               | 705,00             | 419,76               | -285,24           |
| 44294000  | Rechts- und Beratungskosten   | 2.484,12             | 0,00               | 250,00               | 250,00            |
| 44295000  | Aufwendungen für Schülerbeförderung                                       | 3.393,30             | 2.800,00           | 2.039,30             | -760,70           |
| 44310000  | Geschäftsaufwendungen   | 41.270,94            | 19.088,00          | 21.129,13            | 2.041,13          |
| 44317000  | Dienstfahrten, Reisekosten  | 1.389,50             | 3.150,00           | 1.161,92             | -1.988,08         |
| 44410000  | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle                                    | 14.942,01            | 16.450,00          | 18.551,94            | 2.101,94          |
| 44430000  | Versicherungen  | 30.723,34            | 30.970,00          | 31.666,96            | 696,96            |
| 44440000  | Aufwendungen für Schadensfälle  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | 0,00              |
| 44520000  | Erstattungen an Gemeinden (GV)  | 66.181,99            | 68.934,00          | 62.419,73            | -6.514,27         |
| 44530000  | Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen                             | 25.645,22            | 33.199,00          | 24.442,33            | -8.756,67         |
| 44570000  | Erstattungen an private Unternehmen                                       | 10.063,86            | 5.500,00           | 4.637,35             | -862,65           |
| 44580000  | Erstattungen an übrige Bereiche   | 9.833,82             | 15.000,00          | 14.750,00            | -250,00           |
| 44820000  | Säumniszuschläge und ähnliches  | 2.939,00             | 1.200,00           | 3.651,00             | 2.451,00          |
| 44910000  | Sonstige zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 132,07               | 150,00             | 0,00                 | -150,00           |
| 44910500  | Aufwand für diverse Differenzen   | 332,16               | 0,00               | 0,02                 | 0,02              |
| 45170000  | Zinsaufwendungen an Kreditinstitute                                       | 96.804,64            | 90.480,00          | 87.250,98            | -3.229,02         |
| 45171000  | Zinsaufwendungen für Kassenkredite  | 15,45                | 1.000,00           | 57,78                | -942,22           |
| 45930000  | Aufwand des Geldverkehrs  | 1.846,47             | 2.100,00           | 3.373,89             | 1.273,89          |
| 45930010  | Aufwand aus Bankgebühren  | 99,49                | 0,00               | 74,14                | 74,14             |
| 47110000  | AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände                                 | 1.193,69             | 1.370,00           | 1.363,44             | -6,56             |
| 47120000  | Afa unbeb.Grundst.u.Rechte, beb.Grundst.                                  | 0,00                 | 1.000,00           | 0,00                 | -1.000,00         |
| 47130000  | AfA auf Gebäude   | 463.766,68           | 460.793,00         | 466.723,02           | 5.930,02          |
| 47140000  | AfA auf Infrastrukturvermögen   | 224.582,41           | 217.390,00         | 228.150,36           | 10.760,36         |
| 47150000  | AfA Maschinen und technische Anlagen                                      | 23.894,97            | 25.125,00          | 24.248,49            | -876,51           |
| 47160000  | AfA auf Fahrzeuge   | 51.229,65            | 50.915,00          | 50.550,36            | -364,64           |
| 47170000  | AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                                | 63.714,93            | 58.634,00          | 70.037,80            | 11.403,80         |
| 47112110  | AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (Budget)                       | 1.540,21             | 2.000,00           | 1.556,10             | -443,90           |

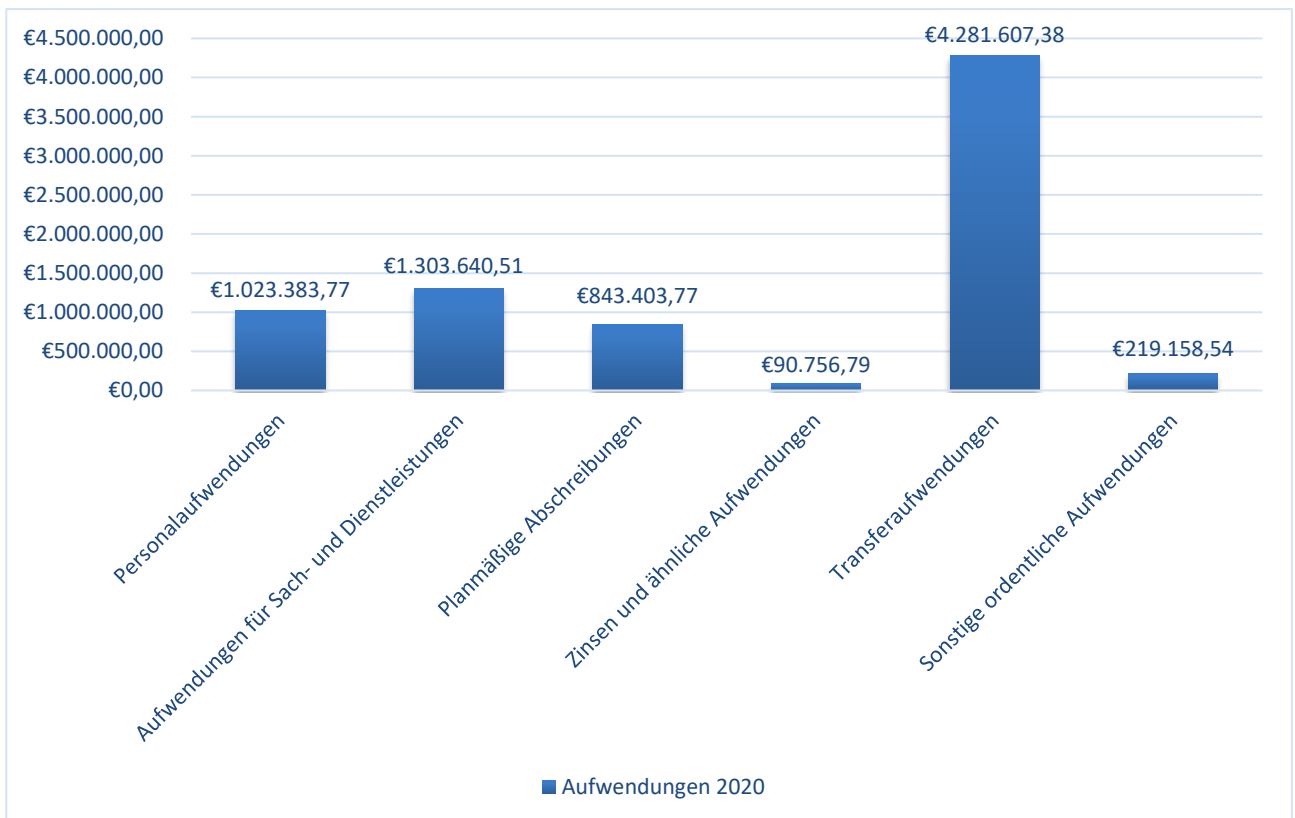
|  |   |                     |                     |                     |                    |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 47190000                                   | AfA sons. Sachvermögen                                | 0,00                | 0,00                | 271,53              | 271,53             |
| 47220100                                   | Ausbuchung Kleinbetrag                                | 0,02                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 47221000                                   | AfA aus FO wegen Unbebringlichkeit                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 47223000                                   | AfA aus FO wegen unbefristeter Niederschlagung        | 318,50              | 0,00                | 302,67              | 302,67             |
| 47291000                                   | Sonstige AfA auf Finanzvermögen                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 47980000                                   | AfA Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse | 200,00              | 200,00              | 200,00              | 0,00               |
| <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b> |   | <b>8.332.944,65</b> | <b>8.414.818,00</b> | <b>7.761.950,76</b> | <b>-652.867,24</b> |

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

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

Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde mit ordentlichen Aufwendungen von 8.414.818 € kalkuliert. Das Ergebnis von 7.761.950,76 € lag somit 652.867,24 € unter dem Planansatz.

**Die ordentlichen Aufwendungen 2020 verteilen sich auf folgende Kontengruppen:**



**40000000 - Personalkosten**

Die Personalkosten liegen 23.284,57 € über den im Haushaltsplan veranschlagten Mitteln. Die Mehraufwendungen verteilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche:

|   |             |
|---|-------------|
| • Bürgermeister (im Wesentlichen Versorgungsumlage) | 14.487,25 € |
| • Wohnraumvermietung Eigenbetrieb (Hausmeister)     | 2.955,11 €  |
| • Personal Werkhof                                  | 17.399,75 € |
| • Zentrale Schlauchwerkstatt                        | -6.500,00 € |
| • Freibad   | -4.973,57 € |
| • Volkshochschule                                   | -5.141,97 € |

**42110000 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen**

Bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen werden Einsparungen von insgesamt 52.143,37 € ausgewiesen. Die Einsparungen verteilen sich insbesondere auf folgende Bereiche:

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| • Gymnasium              | -12.192,46 € |
| • Heimatmuseum Klösterle | -15.105,78 € |
| • Wasserversorgung       | -5.729,93 €  |
| • Haselberg              | -6.476,18 €  |
| • Bürgersaal             | -5.814,66 €  |

**42120000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens**

Im Haushaltsplan des Jahres 2020 waren Unterhaltungsmaßnahmen von 313.000 € vorgesehen. Abgerechnet wurden Unterhaltungsmaßnahmen von 111.208,18 €, so dass Minderaufwendungen von 201.792,82 € zu verzeichnen sind.

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

|  |               |
|--|---------------|
| • Unterhaltung der Gemeindestraßen       | -69.211,45 €  |
| • Verkehrsausstattung                    | -20.708,29 €  |
| • Unterhaltung der Ortskanalisation      | -125.659,70 € |
| • Haselberg (Landschaftspflegemaßnahmen) | 31.294,86 €   |

Bei der Unterhaltung der Gemeindestraßen wurde für die Sanierung der Bifangstraße bereits beim Jahresabschluss 2017 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet. In der Bilanz zum 31.12.2018 wurden noch Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen über 90.243,81 € ausgewiesen. Im Jahr 2019 hätte eigentlich der Betrag von 24.664,85 € (Schlussrechnung Bifangstraße) aus der Rückstellung entnommen werden müssen. Dies wurde bei den Abschlussarbeiten leider übersehen und daher zum 01.01.2020 nachgeholt. Nach dieser Entnahme aus der Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen stehen noch 65.578,96 € an Rückstellungen für Sanierungsmaßnahmen in der Paradiesstraße und der Hägmatt zur Verfügung.

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

Die Sachkostenbeiträge des Landes werden dem Gymnasium zu 26% als Budgetmittel zur eigenverantwortlichen Verwaltung zur Verfügung gestellt. Da die Mittelverwendung der Schulleitung obliegt, sind Abweichungen innerhalb des Budget sehr wahrscheinlich. Die nicht verwendeten Budgetmittel von 4.786,51 € sind deshalb keine Einsparung sondern verbleiben innerhalb des Budgets. Im Rahmen des DigitalPakts 2019 bis 2024 wurden geringwertige Vermögensgegenstände für 24.456,77 € erworben. Diese Mittel werden mit 80% bezuschusst. Der erste Mittelabruf erfolgte im März 2021, so dass die Stadt als Schulträger hier in Vorleistung tritt. Ebenso wurden im Rahmen des Sofortausstattungsprogramms geringwertige Vermögensgegenstände für 35.212,01 € erworben.

**42410000 – Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen**

Im Haushaltsplan waren für die Bewirtschaftung der Grundstücke 72.940 € veranschlagt. Abgerechnet wurden im Jahr 2020 90.730,06 €, sodass hier Mehraufwendungen von 17.790,06 € zu verzeichnen sind. Die Mehraufwendungen verteilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche:

- Rathaus Schönau (Nahwärmenetz) 9.184,14 €
- Gymnasium Schönau (Nahwärmenetz) 13.851,14 €

**42710000 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen**

Unter dieser Position werden u.a. die Aufwendungen für den Betrieb des Freibads gebucht. Dazu gehören insbesondere die Aufwendungen für Betriebsstrom, Gas und Wasser. Diese liegen mit 20.161,73 € deutlich unter den kalkulierten Ansätzen von 57.900 €.

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

Für die Holzerntekosten wurden aufgrund der aus der extremen Witterung (Trockenheit) resultierenden Borkenkäferplage 68.019,15 € mehr aufgewendet als im Haushaltsplan vorgesehen. Die Aufarbeitung des durch Sturm (Burglind 2018), Dürre und Borkenkäfer anfallenden Schadholzes kostet wesentlich mehr als regulärer Einschlag, weil dieses Holz zerstreut und ungeordnet anfällt sowie häufig nur durch aufwändige Trennschnitte in einen noch verkaufsfähigen Zustand gebracht werden kann. Zudem fallen vermehrt Um-/Einlagerungs- und Konservierungskosten für Holz an, welches nicht kurzfristig zu einem Abnehmer transportiert werden kann. Ebenso musste für die Bestandspflege 5.547,11 € mehr als geplant aufgewendet werden. Zu den Mehrkosten bei der Holzernte kommen leider Mindererlöse beim Holzverkauf von 10.478,11 € hinzu. Statt eines geplanten Defizits von 232.179 € musste im Gemeindewald ein Defizit im von 257.959,15 € im ordentlichen Ergebnis hingenommen werden.



**42810000 – Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigen Vorräten**

Unter der Kostenart „Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigen Vorräten“ wird insbesondere der Materialeinkauf für die Mensa im Gymnasium verbucht. Aufgrund der Corona-Pandemie konnte in der Zeit von Mitte März bis Mitte Juni kein Mensabetrieb stattfinden, daher waren Minderaufwendungen von 11.823,43 € zu verzeichnen.

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

In diesem Bereich lagen die Aufwendungen 2020 mit 32.843,03 € deutlich unter dem Planansatz von 107.380 €. Die wesentlichen Abweichungen entfallen auf folgende Bereiche:

- VHS (Honorare Kursleiter) -23.774,50 €
- Stadtsanierung (Projektbegleitung) -17.401,53 €
- Liegenschaftsvermessung -8.000,00 €
- Gemeindestraßen -7.397,98 €
- Kinderspielplätze -7.396,80 €

**43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)**

Unter dieser Position werden die u.a. Aufwendungen für die „auswärtige Kinderbetreuung“ gebucht. Diese Kosten entstehen, wenn Kinder aus der Stadt Schönau im Schwarzwald in einer anderen Gemeinde den Kindergarten besuchen. Im Jahr 2020 mussten 3.273,55 € an andere Gemeinden geleistet werden. Außerdem wurden 18.852,56 € an den GVV Schönau als Träger des Buchenbrandkindergartens weitergeleitet (siehe aus Ertragsart 34820000 – Erstattungen von Gemeinden).

**43130000 - Zuweisungen an Zweckverbände**

Im Zuge der Umstellung auf die DOPPIK werden die Spezial-Umlagen an den Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald jährlich spitz abgerechnet. Dies führt zwangsläufig zu Verschiebungen, welche aus der u.a. Aufstellung ersichtlich sind. Außerdem werden ab dem Jahr 2018 die Leistungen der Verbandsverwaltung anteilig auf die Spezial-Umlagen verrechnet. Dies führte zu einer Erhöhung der Spezial-Umlagen und einer Entlastung bei der Allgemeinen Verbandsumlage und somit zu einer verursachergerechteren Verteilung. Insgesamt wurden im Jahr 2020 die Leistungen des Gemeindeverwaltungsverbands 245.369,76 € günstiger abgerechnet als im Haushaltsplan vorgesehen. Das sind Einsparungen von 16,78 %. Bis auf die Fremdenverkehrsumlage und Friedhofsumlage konnte alle Umlagen mit Minderaufwendungen abgerechnet werden.

| Objektnr. | Objektbezeichnung                    | Kostenart | Kostenart Beschreibung       | Plan                | Ist                 | Verfügbar         |
|-----------|--------------------------------------|-----------|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 21100101  | Buchenbrandgrundschule GVV           | 43130000  | Zuweisungen an Zweckverbände | 230.134,00          | 197.919,66          | 32.214,34         |
| 21101001  | Gemeinschaftsschule Oberes Wiesental | 43130000  | Zuweisungen an Zweckverbände | 91.814,00           | 68.295,29           | 23.518,71         |
| 36509101  | Kindergarten Schönau                 | 43130000  | Zuweisungen an Zweckverbände | 448.383,00          | 394.700,85          | 53.682,15         |
| 42410102  | Buchenbrandhalle GVV                 | 43130000  | Zuweisungen an Zweckverbände | 39.983,00           | 32.627,52           | 7.355,48          |
| 42410103  | Mehrzweckhalle GVV                   | 43130000  | Zuweisungen an Zweckverbände | 34.170,00           | 16.507,43           | 17.662,57         |
| 53800102  | Kläranlage und Sammler GVV           | 43130000  | Zuweisungen an Zweckverbände | 477.460,00          | 337.334,86          | 140.125,14        |
| 55300101  | Friedhof GVV                         | 43130000  | Zuweisungen an Zweckverbände | 69.360,00           | 86.378,62           | 17.018,62-        |
| 57500201  | Tourismus GVV                        | 43130000  | Zuweisungen an Zweckverbände | 70.880,00           | 83.050,01           | 12.170,01-        |
|           |                                      |           |                              | <b>1.462.184,00</b> | <b>1.216.814,24</b> | <b>245.369,76</b> |

**43410000 - Gewerbesteuerumlage**

Die Mindererträge bei der Gewerbesteuer von 534.868,29 € führen auch zu entsprechenden Minderaufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage (54.967,25 €).

**43710000/43710001 - FAG-Umlage**

Im Haushaltsplan 2020 waren Aufwendungen für die FAG-Umlage von 1.168.178 € vorgesehen. In der Ergebnisrechnung 2020 werden Aufwendungen von 1.033.156,00 € ausgewiesen. Auf Basis der hohen durchschnittlichen Gewerbesteuererträge der Jahre 2015 bis 2019 wurden Rückstellungen über insgesamt 29.864,00 € für die FAG-Umlageverpflichtungen des Jahres 2021 gebildet. Es handelt sich um Wahrrückstellungen nach § 41 Abs. 2 GemHVO. Die Bildung der Rückstellungen erfolgt ergebniswirksam. Durch das Mittel der Rückstellungen können die Schwankungen aus dem System des kommunalen Finanzausgleichs ausgeglichen werden. Außerdem wurden Rückstellungen des Jahres 2018 über 129.605,00 € aufgelöst.

**43720000/43720001 - Kreisumlage**

Im Haushaltsplan 2020 waren Aufwendungen für die Kreisumlage von 1.448.938 € vorgesehen. In der Ergebnisrechnung 2020 werden Aufwendungen von 1.288.099,52 € ausgewiesen. Auf Basis der hohen durchschnittlichen Gewerbesteuererträge der Jahre 2015 bis 2019 wurden Rückstellungen über insgesamt 37.214,00 € für die Kreisumlageverpflichtungen des Jahres 2021 gebildet. Es handelt sich um Wahrrückstellungen nach § 41 Abs. 2 GemHVO. Die Bildung der Rückstellungen erfolgt ergebniswirksam. Durch das Mittel der Rückstellungen können die Schwankungen aus dem System des kommunalen Finanzausgleichs ausgeglichen werden. Außerdem wurden Rückstellungen des Jahres 2018 über 160.838,00 € aufgelöst.

**43730000 - Allgemeine Umlagen an Zweckverbände**

Die „Allgemeine Verbandsumlage“ für die Leistungen der Verbandsverwaltung wurde mit 457.854,69 € abgerechnet. Bei einem Planansatz von 488.590 € ergeben sich Minderaufwendungen von 30.735,31 €.

**44530000 – Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen**

Unter der Kostenart „Erstattungen an Zweckverbände“ wird die „Provision“ für den Verkauf des Nutz- und Brennholzes durch die FBG Todtnau abgewickelt. Im Jahr 2020 werden Minderaufwendungen von 8.757,67 € ausgewiesen. Seit dem 01.09.2019 bildet der GVV Schönau wieder Forstwirte aus. Für „unproduktive Stunden“ wird eine Ausbildungsumlage erhoben. Der Anteil der Stadt Schönau im Schwarzwald an der Ausbildungsumlage betrug 15.073,01 €. Außerdem verblieb nach Abrechnung der produktiven Stunden der GVV Waldarbeiter ein ungedeckter Aufwand. Der Anteil der Stadt Schönau im Schwarzwald betrug 1.234,60 €.

**Abschreibungen**

Die Planung der Abschreibungen ist leider immer noch nicht optimal. So ergeben sich deutliche Verschiebungen zwischen den verschiedenen Anlagenklassen (Gebäude, Infrastrukturvermögen, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung) und den sich daraus resultierenden Sachkonten. Insgesamt ergeben sich Mehraufwendungen von 25.976,77 €. Dazu kommen noch Mindererträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 318,56 €, so dass sich per Saldo eine Ergebnisbelastung von 25.658,21 € ergibt.

## Steuerungs- und Serviceleistungen, kalkulatorische Zinsen

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

- Unter Steuerung und Steuerungsunterstützung (Overhead) sind alle Leistungen zu fassen, die zur Steuerung der Gesamtverwaltung notwendig sind. Diese Leistungen werden im Produktplan bei 11.1\* abgebildet. Hierunter fallen die Leistungen bzw. Kosten für Bürgermeister und Gemeinderat.
- Serviceleistungen sind auch verwaltungsinterne Produkte. Sie werden vorrangig für die Produktverantwortlichen, aber auch für die Verwaltungssteuerung und für andere Servicestellen erbracht und sind im Produktplan bei 11.2\* zu finden. Da die Serviceleistungen allerdings von den Mitarbeitern des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau im Schwarzwald erbracht werden, ist hier auf die Aufwendungen aus der „Allgemeinen Verbandsumlage“ abzuheben. In den Jahren 2016 und 2017 werden 65% der Aufwendungen aus der Allgemeinen Verbandsumlage als Serviceleistungen verrechnet. Ab dem Jahr 2018 erfolgt schon im GVV Haushalt eine Differenzierung nach Leistungen für
  - Serviceleistungen für Produkte des Gemeindeverwaltungsverbands und
  - Serviceleistungen für Produkte der Mitgliedsgemeindenso dass, ab dem Jahr 2018 dann 100% der „reduzierten“ Allgemeinen Verbandsumlage als Serviceleistungen verrechnet werden.

Nach § 4 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO können im Teilergebnishaushalt auch **kalkulatorische Zinsen** veranschlagt werden. Da die Zinsen für Kredite auf die entsprechenden Kostenstellen verrechnet werden, wird bei den kalkulatorischen Zinsen lediglich ein Zinssatz für die Eigenkapitalverzinsung angesetzt. Dieser wird jedes Jahr neu ermittelt und lag im Jahr 2020 bei 0,25%.

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

## Erläuterungen zu den außerordentlichen Erträgen / Aufwendungen

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

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

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

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

Im Jahresabschluss des Jahres 2020 wird ein **negatives Sonderergebnis** von 14.681,99 € ausgewiesen. Dabei sind folgende **außerordentlichen** Erträge und außerordentlichen Aufwendungen angefallen.

| Kostenart / Kostenartenbezeichnung                   | Kostenstelle | Bezeichnung              | Ergebnis 2020 EUR   |
|--|--------------|--------------------------|---------------------|
| 50300000 Außerordentliche Auflösung Sonderposten     | 54700102     | Landmobil                | 3.386,42 €          |
| 53110000 Erträge aus der Veräußerung von bewegl. VmG | 54700102     | Landmobil                | 2.162,04 €          |
| <b>Summe der außerordentlichen Erträge</b>           |              |                          | <b>5.548,46 €</b>   |
| 53210000 Aufw. Veräußerung Grundstücke               | 11330401     | Verw. unbeb. Grundstücke | -20.065,20 €        |
| 53220000 Aufw. Veräußerung bewegl. VmG               | 21100601     | Gymnasium                | -165,25 €           |
| <b>Summe der außerordentlichen Aufwendungen</b>      |              |                          | <b>-20.230,45 €</b> |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                    |              |                          | <b>-14.681,99 €</b> |

Die Stadt Schönau im Schwarzwald hat im Jahr 2020 die gebrauchten Trekking E-Bikes verkauft. Der Verkaufspreis der E-Bikes übersteigt den Restbuchwert des Anlagevermögens und des Sonderpostens (gewährter Zuschuss) um insgesamt 5.548,46 €. Dieser Veräußerungsgewinn wird im Sonderergebnis ausgewiesen.

Ebenso hat die Stadt Schönau im Schwarzwald das Flst.-Nr. 996 (Paradiesstr. 17) verkauft. Hierbei lag der Verkaufspreis von 38.160,00 € jedoch unter dem Restbuchwert, sodass hier ein Veräußerungsverlust von 20.065,20 € ausgewiesen werden muss.

Beim Gymnasium wurde der mobile Tischtennis-Tisch unter Restbuchwert verkauft, daher wird auch dort ein Veräußerungsverlust von 165,25 € ausgewiesen.

## Finanzrechnung

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

| lfd. Nr. |   | Gesamtfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR |
|----------|---|--|------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------------------|
|          |   |  | 1                            | 2                                    | 3                    | 4                                |
| 1        | + | Steuern und ähnliche Abgaben   | 5.879.101,32                 | 5.110.298                            | 5.310.006,71         | 199.709-                         |
| 2        | + | Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                       | 900.089,28                   | 744.978                              | 844.247,70           | 99.270-                          |
| 3        | + | Sonstige Transfereinzahlungen  | 42.181,58                    | 42.180                               | 42.181,58            | 2-                               |
| 4        | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen                                   | 864.851,75                   | 895.187                              | 755.264,25           | 139.923                          |
| 5        | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte  | 583.097,65                   | 406.046                              | 732.599,98           | 326.554-                         |
| 6        | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 210.365,18                   | 194.952                              | 265.761,97           | 70.810-                          |
| 7        | + | Zinsen und ähnliche Einzahlungen   | 8.129,15                     | 8.763                                | 7.547,90             | 1.215                            |
| 8        | + | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen  | 127.336,19                   | 90.320                               | 98.363,64            | 8.044-                           |
| 9        | = | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                   | <b>8.615.152,10</b>          | <b>7.492.724</b>                     | <b>8.055.973,73</b>  | <b>563.250-</b>                  |
| 10       | - | Personalauszahlungen   | 1.067.416,48-                | 1.000.100-                           | 1.023.645,28-        | 23.545                           |
| 12       | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 1.642.462,69-                | 1.607.857-                           | 1.368.693,53-        | 239.163-                         |
| 13       | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen   | 101.657,64-                  | 93.580-                              | 91.057,43-           | 2.523-                           |
| 14       | - | Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)  | 4.859.540,92-                | 4.945.886-                           | 4.748.496,88-        | 197.389-                         |
| 15       | - | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 246.732,70-                  | 240.411-                             | 231.208,51-          | 9.202-                           |
| 16       | = | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                   | <b>7.917.810,43-</b>         | <b>7.887.834-</b>                    | <b>7.463.101,63-</b> | <b>424.732-</b>                  |
| 17       | = | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>                             | <b>697.341,67</b>            | <b>395.110-</b>                      | <b>592.872,10</b>    | <b>987.982-</b>                  |
| 18       | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 3.979,90                     | 773.593                              | 90.665,28            | 682.928                          |
| 19       | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00                         | 0                                    | 10.753,20            | 10.753-                          |

| Ifd. Nr. |   | Gesamtfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten   | Ergebnis Vorjahr 2019 | Fortgeschriebener Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|---|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
|          |   |   | EUR                   | EUR                           | EUR           | EUR                       |
|          |   |   | 1                     | 2                             | 3             | 4                         |
| 20       | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen   | 128.828,39            | 60.000                        | 41.810,00     | 18.190                    |
| 21       | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen   | 31.125,00             | 41.500                        | 41.500,00     | 0                         |
| 23       | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 163.933,29            | 875.093                       | 184.728,48    | 690.365                   |
| 24       | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden   | 19.621,72-            | 25.000-                       | 52.781,13-    | 27.781                    |
| 25       | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 259.981,48-           | 2.200.378-                    | 997.051,16-   | 1.203.327-                |
| 26       | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen  | 69.699,64-            | 698.300-                      | 75.198,57-    | 623.101-                  |
| 27       | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen  | 0,00                  | 0                             | 50,00-        | 50                        |
| 28       | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen  | 24.839,89-            | 0                             | 1.335,85-     | 1.336                     |
| 30       | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 374.142,73-           | 2.923.678-                    | 1.126.416,71- | 1.797.261-                |
| 31       | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit   | 210.209,44-           | 2.048.585-                    | 941.688,23-   | 1.106.897-                |
| 32       | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf   | 487.132,23            | 2.443.695-                    | 348.816,13-   | 2.094.879-                |
| 33       | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen                           | 0,00                  | 1.439.000                     | 0,00          | 1.439.000                 |
| 34       | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                           | 520.257,55-           | 319.202-                      | 312.186,59-   | 7.015-                    |
| 35       | = | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit  | 520.257,55-           | 1.119.798                     | 312.186,59-   | 1.431.985                 |
| 36       | = | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres   | 33.125,32-            | 1.323.897-                    | 661.002,72-   | 662.894-                  |
| 37       | + | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk | 547.726,26            |                               | 749.660,81    |                           |
| 38       | - | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)    | 658.604,91-           |                               | 154.933,19-   |                           |

| lfd. Nr. |   | Gesamtfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR |
|----------|---|--|------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------------------|
|          |   |  | 1                            | 2                                    | 3                    | 4                                |
| 39       | = | Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 110.878,65-                  |                                      | 594.727,62           |                                  |
| 40       |   | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln  | 1.125.183,89                 |                                      | 981.179,92           |                                  |
| 41       | = | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln                              | 144.003,97-                  |                                      | 66.275,10-           |                                  |
| 42       | = | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres                | 981.179,92                   |                                      | 914.904,82           |                                  |



**Teilfinanzrechnung - THH 1 „Innere Verwaltung“**

| Ifd. Nr. |   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                      | Ergebnis Vorjahr<br>2019 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2020 | Ergebnis<br>2020 | Vergleich<br>Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|---|--------------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
|          |   |   | EUR                      | EUR                              | EUR              | EUR                          |
|          |   |   | 1                        | 2                                | 3                | 4                            |
| 1        | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                       | 175.664,45               | 145.327                          | 186.339,01       | 41.012-                      |
| 2        | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                       | 827.689,83-              | 900.735-                         | 936.646,67-      | 35.912                       |
| 3        | = | Anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 652.025,38-              | 755.408-                         | 750.307,66-      | 5.100-                       |
| 4        | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 505,75                   | 646.093                          | 29.111,50        | 616.982                      |
| 6        | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen                               | 128.828,39               | 60.000                           | 38.160,00        | 21.840                       |
| 7        | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen                             | 27.000,00                | 36.000                           | 36.000,00        | 0                            |
| 9        | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 156.334,14               | 742.093                          | 103.271,50       | 638.822                      |
| 11       | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 6.320,72-                | 406.878-                         | 169.691,07-      | 237.187-                     |
| 12       | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                        | 22.064,49-               | 687.300-                         | 17.914,45-       | 669.386-                     |
| 13       | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                                  | 0,00                     | 0                                | 50,00-           | 50                           |
| 14       | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                | 24.839,89-               | 0                                | 0,00             | 0                            |
| 16       | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 53.225,10-               | 1.094.178-                       | 187.655,52-      | 906.522-                     |
| 17       | = | Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit     | 103.109,04               | 352.085-                         | 84.384,02-       | 267.701-                     |
| 18       | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                 | 548.916,34-              | 1.107.493-                       | 834.691,68-      | 272.801-                     |

**Teilfinanzrechnung - THH 2 „Schule und Kultur“**

| Ifd. Nr. |   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                     | Ergebnis Vorjahr<br>2019 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2020 | Ergebnis<br>2020 | Vergleich<br>Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|--|--------------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
|          |   |  | EUR                      | EUR                              | EUR              | EUR                          |
|          |   |  | 1                        | 2                                | 3                | 4                            |
| 1        | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 635.490,04               | 624.603                          | 535.887,22       | 88.716                       |
| 2        | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 942.145,95-              | 1.065.186-                       | 906.926,18-      | 158.260-                     |
| 3        | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 306.655,91-              | 440.583-                         | 371.038,96-      | 69.544-                      |
| 4        | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                       | 3.474,15                 | 0                                | 0,00             | 0                            |
| 6        | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen                              | 0,00                     | 0                                | 50,00            | 50-                          |
| 9        | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 3.474,15                 | 0                                | 50,00            | 50-                          |
| 11       | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 0,00                     | 37.000-                          | 3.704,20-        | 33.296-                      |
| 12       | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                       | 19.414,44-               | 6.000-                           | 30.715,81-       | 24.716                       |
| 16       | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 19.414,44-               | 43.000-                          | 34.420,01-       | 8.580-                       |
| 17       | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit     | 15.940,29-               | 43.000-                          | 34.370,01-       | 8.630-                       |
| 18       | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                | 322.596,20-              | 483.583-                         | 405.408,97-      | 78.174-                      |

**Teilfinanzrechnung - THH 3 „Soziales und Jugend“**

| lfd. Nr. |   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                         | Ergebnis Vorjahr<br>2019 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2020 | Ergebnis<br>2020 | Vergleich<br>Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|--|--------------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
|          |   |  | EUR                      | EUR                              | EUR              | EUR                          |
|          |   |  | 1                        | 2                                | 3                | 4                            |
| 1        | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                          | 236.784,45               | 35.138                           | 95.516,30        | 60.378-                      |
| 2        | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                          | 480.479,43-              | 506.003-                         | 481.904,32-      | 24.099-                      |
| 3        | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit     | 243.694,98-              | 470.865-                         | 386.388,02-      | 84.477-                      |
| 7        | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen                                | 4.125,00                 | 5.500                            | 5.500,00         | 0                            |
| 9        | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 4.125,00                 | 5.500                            | 5.500,00         | 0                            |
| 16       | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00                     | 0                                | 0,00             | 0                            |
| 17       | = | Anteiliger Finanzierungs-<br>mittelüberschuss/-bedarf aus<br>Investitionstätigkeit | 4.125,00                 | 5.500                            | 5.500,00         | 0                            |
| 18       | = | Anteiliger Finanzierungs-<br>mittelüberschuss/-bedarf                              | 239.569,98-              | 465.365-                         | 380.888,02-      | 84.477-                      |

**Teilfinanzrechnung - THH 4 „Gesundheit und Sport“**

| Ifd. Nr. |   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                     | Ergebnis Vorjahr<br>2019 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2020 | Ergebnis<br>2020 | Vergleich<br>Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|--|--------------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
|          |   |  | EUR                      | EUR                              | EUR              | EUR                          |
|          |   |  | 1                        | 2                                | 3                | 4                            |
| 1        | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 301.701,52               | 175.960                          | 165.355,59       | 10.604                       |
| 2        | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 490.283,33-              | 309.973-                         | 339.836,88-      | 29.864                       |
| 3        | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 188.581,81-              | 134.013-                         | 174.481,29-      | 40.468                       |
| 4        | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                       | 0,00                     | 0                                | 28.241,44        | 28.241-                      |
| 9        | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00                     | 0                                | 28.241,44        | 28.241-                      |
| 10       | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                      | 0,00                     | 0                                | 27.241,44-       | 27.241                       |
| 11       | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 75.160,88-               | 179.500-                         | 197.416,48-      | 17.916                       |
| 12       | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                       | 17.797,05-               | 0                                | 21.040,21-       | 21.040                       |
| 16       | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 92.957,93-               | 179.500-                         | 245.698,13-      | 66.198                       |
| 17       | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit     | 92.957,93-               | 179.500-                         | 217.456,69-      | 37.957                       |
| 18       | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                | 281.539,74-              | 313.513-                         | 391.937,98-      | 78.425                       |

**Teilfinanzrechnung - THH 5 „Gestaltung der Umwelt“**

| Ifd. Nr. |   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                               | Ergebnis Vorjahr<br>2019 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2020 | Ergebnis<br>2020 | Vergleich<br>Ansatz-Ergebnis |
|----------|---|--|--------------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
|          |   |  | EUR                      | EUR                              | EUR              | EUR                          |
|          |   |  | 1                        | 2                                | 3                | 4                            |
| 1        | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                | 1.120.796,27             | 1.192.633                        | 1.511.415,63     | 318.783-                     |
| 2        | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                | 1.553.054,87-            | 1.620.345-                       | 1.372.461,77-    | 247.883-                     |
| 3        | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit           | 432.258,60-              | 427.712-                         | 138.953,86       | 566.666-                     |
| 4        | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 0,00                     | 127.500                          | 33.312,34        | 94.188                       |
| 5        | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00                     | 0                                | 10.753,20        | 10.753-                      |
| 6        | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen  | 0,00                     | 0                                | 3.600,00         | 3.600-                       |
| 9        | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00                     | 127.500                          | 47.665,54        | 79.834                       |
| 10       | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                | 19.621,72-               | 25.000-                          | 25.539,69-       | 540                          |
| 11       | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 178.499,88-              | 1.577.000-                       | 626.239,41-      | 950.761-                     |
| 12       | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 | 10.423,66-               | 5.000-                           | 5.528,10-        | 528                          |
| 14       | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen   | 0,00                     | 0                                | 1.335,85-        | 1.336                        |
| 16       | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 208.545,26-              | 1.607.000-                       | 658.643,05-      | 948.357-                     |
| 17       | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit               | 208.545,26-              | 1.479.500-                       | 610.977,51-      | 868.522-                     |
| 18       | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                          | 640.803,86-              | 1.907.212-                       | 472.023,65-      | 1.435.188-                   |

**Teilfinanzrechnung - THH 6 „Zentrale Finanzdienstleistungen“**

| Ifd. Nr. |   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                     | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener | Ergebnis      | Vergleich       |
|----------|---|--|------------------|-------------------|---------------|-----------------|
|          |   |  | 2019             | Ansatz 2020       | 2020          | Ansatz-Ergebnis |
|          |   |  | EUR              | EUR               | EUR           | EUR             |
|          |   |  | 1                | 2                 | 3             | 4               |
| 1        | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 6.144.715,37     | 5.319.063         | 5.561.459,98  | 242.397-        |
| 2        | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 3.624.157,02-    | 3.485.592-        | 3.425.325,81- | 60.266-         |
| 3        | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.520.558,35     | 1.833.471         | 2.136.134,17  | 302.663-        |
| 9        | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00             | 0                 | 0,00          | 0               |
| 16       | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00             | 0                 | 0,00          | 0               |
| 17       | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit     | 0,00             | 0                 | 0,00          | 0               |
| 18       | = | Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf                | 2.520.558,35     | 1.833.471         | 2.136.134,17  | 302.663-        |

## *Erläuterungen zu den Finanzrechnungspositionen*

### **Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Ifd. Nr. 17)**

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

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

In der Finanzrechnung 2020 wird ein Zahlungsmittel**überschuss** der Ergebnisrechnung von **592.872,10 €** ausgewiesen. Im Haushaltsplan wurde von einem Zahlungsmittelbedarf von 395.110 € ausgegangen, so dass sich der Cashflow um 987.982,10 € verbessert hat. Ausschlaggebend für diese äußerst positive Entwicklung ist insbesondere die Gewerbesteuer-Kompensationszahlung aufgrund der Corona-Pandemie, dadurch konnten die Mindereinzahlungen bei der Gewerbesteuer von 533.966,36 € kompensiert werden, sodass auf die Steuern und ähnlichen Abgaben ein Überschuss von 199.709,71 € fällt. Auch bei den Zuweisungen und allgemeinen Umlagen konnten Mehreinzahlungen von 99.270,70 € vereinnahmt werden. Für den Verkauf von Ökopunkten konnten insgesamt 287.082 € vereinnahmt werden. Bei den Auszahlungen konnten insbesondere bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 239.163,47 € und bei den Transferauszahlungen 197.389,12 € eingespart werden.

Der Mindestzahlungsmittelüberschuss von 312.186,59 € (= ordentliche Tilgung) konnte also problemlos erwirtschaftet werden.

Beim Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung ist u.a. zu beachten, dass die Abrechnung der Wasser- und Abwassergebühren zwar in der Ergebnisrechnung des Jahres 2020 berücksichtigt wurde (= Grundsatz der wirtschaftlichen Zuordnung), aber nicht in der Finanzrechnung des Jahres 2020, da der Zahlungsmittelzufluss regelmäßig erst im Folgejahr erfolgt (Finanzrechnung 2021).

### **Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Ifd. Nr. 31)**

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 184.728,48 € stehen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 1.126.416,71 € gegenüber. Der Finanzierungsmittel**bedarf** aus Investitionstätigkeit betrug 941.688,23 €. Als größte Investitionen sind hier die Zentrale Schlauchwerkstatt der Freiwilligen Feuerwehr, das MTB-Gebäude, die Baumaßnahme „Im Grün“, die Zufahrt zum Freibad/Campingplatz sowie der Freibadparkplatz genannt.

**Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Ifd. Nr. 35)**

Der Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit wird durch die Aufnahme und die Tilgung von Krediten bestimmt. Im Jahr 2020 konnte auf die Aufnahme von Investitionskrediten verzichtet werden. Die Tilgungsleistungen des Jahres 2020 beliefen sich auf 312.186,59 €, so dass ein Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit von 312.186,59 € ausgewiesen wird.

**Änderung des Finanzierungsmittelbestands (Ifd. Nr. 36)**

Die Änderung des Finanzierungsmittelbestandes ergibt sich aus dem Saldo des Finanzierungsmittelüberschusses und des Finanzierungsmittelbedarfs aus der Finanzierungstätigkeit und betrug -661.002,72 €.

**Überschuss aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen**

Der Überschuss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (durchlaufende Gelder) beläuft sich auf 594.727,62 €. Unter dieser Position werden u.a. durchlaufende Gelder (u.a. Weiterleitung FAG Zuschuss Kindergarten an den GVV), Kautionen, die Zahllast aus der Abrechnung der Umsatzsteuer mit dem Finanzamt sowie Geldanlagen ausgewiesen.

**Zahlungsmittelbestand**

Der Zahlungsmittelbestand zum Anfang des Geschäftsjahres 2020 betrug 981.179,92 €. Unter Einbeziehung aller beschriebenen Zahlungs- und Finanzierungsmittelveränderungen hat sich der Zahlungsmittelbestand um 66.275,10 € auf 914.904,82 € zum Ende des Geschäftsjahres verringert. Dabei ist zu beachten, dass sämtliche Investitionen des Jahres 2020 mit Eigenmitteln gestemmt wurden.

Zusätzlich zum Zahlungsmittelbestand von 914.904,82 € verfügt die Stadt Schönau im Schwarzwald über kurz- und mittelfristige Geldanlagen von 750.000,00 €. Diese werfen zwar keine Zinserträge ab, sind aber zumindest vor hohen Negativzinsen der Banken geschützt. Das Guthaben eines Bausparvertrags beträgt 324.758,73 €. Dieses wird auch nicht zum Zahlungsmittelbestand gerechnet, wirft aber Zinserträge ab und könnte kurzfristig in Zahlungsmittel umgewandelt werden. Damit wird die Soll-Liquiditätsreserve nach § 22 Abs. 2 GemHVO von 145.759,14 € deutlich übertroffen.



## Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Finanzlage

| Kennzahl<br>1   | Einh.<br>2 | Ergebnis<br>2018<br>3 | Ergebnis<br>2019<br>4 | Ergebnis<br>2020<br>5 | Planung<br>2021<br>6 | Planung<br>2022<br>7 | Planung<br>2023<br>8 |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> |            |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag  | €          | 1.945.059,63          | 697.341,67            | 592.872,10            | 32.177,00            | 368.940,00           | 316.492,00           |
| Betrag je Einwohner   | €/EW       | 783,35                | 284,28                | 244,18                | 13,25                | 151,95               | 130,35               |
| <b>5. Mindestzahlungsmittelüberschuss*</b>                            |            |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag  | €          | 309.616,16            | 335.772,93            | 312.186,59            | 255.452,00           | 296.722,00           | 321.466,00           |
| <b>6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel</b>                        |            |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag  | €          | 1.635.443,47          | 361.568,74            | 280.685,51            | -223.275,00          | 72.218               | -4.974,00            |
| Betrag je Einwohner   | €/EW       | 659,66                | 147,40                | 115,60                | -96,96               | 29,74                | -2,05                |
| <b>7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)</b>                |            |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag  | €          | 129.836,81            | 134.193,41            | 145.759,14            | 150.947,25           | 157.613,01           | 155.487,26           |
| <b>8. (voraussichtliche) liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>       |            |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
| absoluter Betrag  | €          | 2.943.543,59          | 2.802.723,22          | 1.989.663,55          | 1.336.127,55         | 1.222.560,55         | 1.062.086,55         |

<sup>1)</sup> Aus welchen Konen die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite ([www.im.baden-wuerttemberg.de](http://www.im.baden-wuerttemberg.de)) bekannt gemacht.

<sup>2)</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>3)</sup> vgl. Zeile 9 in Anlage 7

Die im Rahmen der Evaluation des Jahres 2016 eingeführte Soll-Liquiditätsreserve, kann während des gesamten Finanzplanungszeitraums bis auf das Jahr 2021 gewährleistet werden. Dabei ist zu beachten, dass die o.a. Prognosen (Planung 2021 bis 2023) auf den Zahlen des Haushaltsplans 2020 beruhen und somit nicht mehr „ganz aktuell“ sind.

## Investitionen des Finanzhaushalts 2020

| Ifd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR |
|--|--|-----------------------|-------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|--|
|  |  | EUR<br>1              | EUR<br>2    | EUR<br>3      | EUR<br>4                  | 6                                     | 8                                      |
| <b>711110100001: Stammkapital beim BGV Karlsruhe</b> |  |                       |             |               |                           |                                       |  |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 9  | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen           | 0,00                  | 0           | 50,00         | 50                        | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 50,00         | 50                        | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                  | 0           | 50,00         | 50                        | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                  | 0           | 50,00         | 50                        | 0,00                                  | 0,00                                   |

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

| Ifd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR |
|---|--|-----------------------|-------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|--|
|   |  | EUR<br>1              | EUR<br>2    | EUR<br>3      | EUR<br>4                  | 6                                     | 8                                      |
| <b>711249200104: Rathaus, Erwerb von Anlagevermögen</b> |  |                       |             |               |                           |                                       |  |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 9   | - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachvermögen     | 0,00                  | 0           | 7.287,22      | 7.287                     | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 7.287,22      | 7.287                     | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                  | 0           | 7.287,22      | 7.287                     | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                  | 0           | 7.287,22      | 7.287                     | 0,00                                  | 0,00                                   |

Für das Rathaus wurde ein elektronischer Wegweiser über 7.287,22 € angeschafft.

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR                        | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |      |
|---|--|---|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|------|
|   |  | 1   | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |      |
| <b>711249200100: Wohnraumvermietung, Ausleihungen an den Eigenbetrieb</b> |  |   |                    |                      |                                  |  |   |      |
| 4   | +  | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00               | 36.000               | 0,00                             | 36.000                                   | 0,00                                      | 0,00 |
| 6   | =  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit    | 0,00               | 36.000               | 0,00                             | 36.000                                   | 0,00                                      | 0,00 |
| 10  | -  | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen      | 0,00               | 0                    | 0,00                             | 0  | 0,00                                      | 0,00 |
| 13  | =  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit    | 0,00               | 0                    | 0,00                             | 0  | 0,00                                      | 0,00 |
| 14  | =  | Saldo aus Investitionstätigkeit                     | 0,00               | 36.000               | 0,00                             | 36.000                                   | 0,00                                      | 0,00 |
| 16  | =  | Gesamtkosten der Maßnahme                           | 0,00               | 0                    | 0,00                             | 0  | 0,00                                      | 0,00 |

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

Im Laufe des Jahres 2020 wurden insgesamt 36.000,00 € vom Eigenbetrieb „getilgt“, so dass am 31.12.2020 Ausleihungen von 628.891,44 € ausgewiesen werden.

| lfd. Nr.                         | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|----------------------------------|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|                                  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>711249200106: MTB-Gebäude</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6                                | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8                                | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                         | 406.878-           | 86.090,95-           | 320.787-                         | 0,00                                     | 325.110,60                                |
| 13                               | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 406.878-           | 86.090,95-           | 320.787-                         | 0,00                                     | 325.110,60                                |
| 14                               | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 406.878-           | 86.090,95-           | 320.787-                         | 0,00                                     | 325.110,60                                |
| 16                               | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 406.878-           | 86.090,95-           | 320.787-                         | 0,00                                     | 325.110,60                                |

Für das MTB-Gebäude standen 406.878 € für Baukosten im Haushaltsjahr 2020 zur Verfügung. Im Jahr 2020 wurden davon 86.090,95 € an Planungskosten verausgabt.

| lfd. Nr.                                     | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>711249200906: MTB-Gebäude - Zuschüsse</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 1  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                 | 0,00                         | 92.093             | 0,00                 | 92.093                           | 0,00                                     | 92.093,00                                 |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 92.093             | 0,00                 | 92.093                           | 0,00                                     | 92.093                                    |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0   |

Für das MTB-Gebäude waren im Haushaltsplan 2020 Abruf von Zuschüssen in Höhe von 92.093 € vorgesehen. Da der Bau jedoch erst im Jahr 2021 begonnen hat, wurden noch keine Zuschüsse abgerufen und der Betrag daher per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 vorgetragen.

| Ifd. Nr.                                  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis  | Ansatz     | Ergebnis | Vergleich       | Ermächtigungs-       | Ermächtigungs-        |      |
|---|--|---|------------|----------|-----------------|----------------------|-----------------------|------|
|   |  | Vorjahr 2019                                      | 2020       | 2020     | Ansatz-Ergebnis | übertragung aus 2019 | übertragung nach 2021 |      |
|   |  | EUR   | EUR        | EUR      | EUR             | EUR                  | EUR                   |      |
|   |  | 1   | 2          | 3        | 4               | 6                    | 8                     |      |
| <b>711249200901: Verkauf Nahwärmenetz</b> |  |   |            |          |                 |                      |                       |      |
| 3   | +  | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 128.828,39 | 0        | 0,00            | 0                    | 0,00                  | 0,00 |
| 6   | =  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 128.828,39 | 0        | 0,00            | 0                    | 0,00                  | 0,00 |
| 11  | -  | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen  | 23.828,39- | 0        | 0,00            | 0                    | 0,00                  | 0,00 |
| 13  | =  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 23.828,39- | 0        | 0,00            | 0                    | 0,00                  | 0,00 |
| 14  | =  | Saldo aus Investitionstätigkeit                   | 105.000,00 | 0        | 0,00            | 0                    | 0,00                  | 0,00 |
| 16  | =  | Gesamtkosten der Maßnahme                         | 23.828,39- | 0        | 0,00            | 0                    | 0,00                  | 0,00 |

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>711250300000: Werkhof, Erwerb von beweglichem Anlagevermögen</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 9   | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 2.655,82-                    | 3.400-             | 6.584,74-            | 9.985-                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 2.655,82-                    | 3.400-             | 6.584,74-            | 9.985-                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 2.655,82-                    | 3.400-             | 6.584,74-            | 9.985-                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 2.655,82-                    | 3.400-             | 6.584,74-            | 9.985-                           | 0,00                                     | 0,00                                      |

Für den Werkhof wurden folgende Vermögensgegenstände erworben:

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

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>711250300103: Werkhof, Fahrzeug für Werkhofleiter</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 9  | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 25.000,00-                               | 25.000,00-                                |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 25.000,00-                               | 25.000,00-                                |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 25.000,00-                               | 25.000,00-                                |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 25.000,00-                               | 25.000,00-                                |

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

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>711250300105: Werkhofgebäude – Erweiterung Heizung</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 6.142,22-                    | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 6.142,22-                    | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 6.142,22-                    | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 6.142,22-                    | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |

| lfd. Nr.                                    | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>711330400100: Verkauf von Bauplätzen</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 3   | - Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen        | 0,00                         | 60.000             | 38.160,00            | 21.840-                          | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 60.000             | 38.160,00            | 21.840-                          | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 60.000             | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 60.000             | 38.160,00            | 21.840-                          | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 60.000             | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |

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

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>712600100000: Feuerwehr, Erwerb von beweglichem Anlagevermögen</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 9   | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 18.321,31-                   | 3.900-             | 1.011,50-            | 2.889                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 18.321,31-                   | 3.900-             | 1.011,50-            | 2.889                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 18.321,31-                   | 3.900-             | 1.011,50-            | 2.889                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 18.321,31-                   | 3.900-             | 1.011,50-            | 2.889                            | 0,00                                     | 0,00                                      |

Für die Feuerwehr wurden ein Kopierer (Kyocera TASKalfa 3051 ci) über 1.011,50 € angeschafft.

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>712600100001: Feuerwehr, Erwerb von beweglichem Anlagevermögen - Zuschüsse</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 1   | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                 | 0,00                         | 0                  | 1.011,50             | 1.012-                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 1.011,50             | 1.012-                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 11  | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen         | 1.011,50-                    | 0                  | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 1.011,50-                    | 0                  | 0,00                 | 0,00                             | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 0                  | 1.011,50             | 1.012                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 0                  | 1.011,50             | 1.012                            | 0,00                                     | 0,00                                      |

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



| Ifd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR |
|--|--|-----------------------|-------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|--|
|  |  | EUR                   | EUR         | EUR           | EUR                       | EUR                                   | EUR                                    |
|  |  | 1                     | 2           | 3             | 4                         | 6                                     | 8                                      |
| <b>712600100100: Feuerwehr, Drehleiter DLK 18-12</b> |  |                       |             |               |                           |                                       |  |
| 1  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                 | 0,00                  | 0           | 0             | 0                         | 0                                     | 0,00                                   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 0             | 0                         | 0                                     | 0,00                                   |
| 9  | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 89,25-                | 0           | 0             | 0                         | 0                                     | 0,00                                   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 89,25-                | 0           | 0             | 0                         | 0                                     | 0,00                                   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 89,25-                | 0           | 0             | 0                         | 0                                     | 0,00                                   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 89,25-                | 0           | 0             | 0                         | 0                                     | 0,00                                   |

| Ifd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR |
|---|--|-----------------------|-------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|--|
|   |  | EUR                   | EUR         | EUR           | EUR                       | EUR                                   | EUR                                    |
|   |  | 1                     | 2           | 3             | 4                         | 6                                     | 8                                      |
| <b>712600101101: FFW, Löschwasserentnahmestelle Buchenbr.</b> |  |                       |             |               |                           |                                       |  |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 8   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                  | 0           | 12.385,52     | 12.386                    | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 12.385,52     | 12.386                    | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                  | 0           | 12.385,52     | 12.386                    | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                  | 0           | 12.385,52     | 12.386                    | 0,00                                  | 0,00                                   |

Für die neue Mehrzweckhalle des Gemeindeverwaltungsverbandes Schönau im Schwarzwald wurde eine Löschwasserentnahmestelle mit Kosten in Höhe von 12.385,52 € hergestellt.

| lfd. Nr.                                       | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>712600101106: FFW, Drehleiter DLK 23-12</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 1  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                 | 0,00                         | 554.000            | 0                    | 554.000                          | 0  | 0,00                                      |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 554.000            | 0                    | 554.000                          | 0  | 0,00                                      |
| 9  | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00                         | 680.000-           | 3.030,99-            | 676.969                          | 0  | 0,00                                      |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 680.000-           | 3.030,99-            | 676.969                          | 0  | 0,00                                      |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 126.000-           | 3.030,99-            | 122.969                          | 0  | 0,00                                      |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 680.000-           | 3.030,99-            | 676.969                          | 0  | 0,00                                      |

Im Haushaltsplan 2020 war die Beschaffung der Drehleiter DLK 23-12 vorgesehen. Da im Jahr 2020 nur das Vergabeverfahren zur Sammelbeschaffung von acht DLK 23-12 vorgenommen wurde, wurden bisher nur Kosten für die Unterstützungsleistung der Firma Mayburg in Höhe von 3.030,99 € verausgabt.

| lfd. Nr.                                 | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>712600101500: Feuerwehrgerätehaus</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                         | 0                  | 3.326,25-            | 3.326,25                         | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13                                       | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 3.326,25-            | 3.326,25                         | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14                                       | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 0                  | 3.326,25-            | 3.326,25                         | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16                                       | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 0                  | 3.326,25-            | 3.326,25                         | 0,00                                     | 0,00                                      |

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

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR                             | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |      |
|---|--|--|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|------|
|   |  | 1  | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |      |
| <b>712600102100/900: Zentrale Schlauchwerkstatt/Zuschüsse</b> |  |  |                    |                      |                                  |  |   |      |
| 1   | +  | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                 | 0,00               | 0                    | 28.100,00                        | 28.100                                   | 28.460,00                                 | 0,00 |
| 6   | =  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00               | 0                    | 28.100,00                        | 28.100                                   | 28.460,00                                 | 0,00 |
| 8   | -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 178,50-            | 0                    | 67.888,35-                       | 67.888                                   | 70.971,50                                 | 0,00 |
| 9   | -  | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 998,11-            | 0                    | 0,00                             | 998                                      | 0,00                                      | 0,00 |
| 13  | =  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 1.176,61-          | 0                    | 67.888,35                        | 67.888                                   | 70.971,50                                 | 0,00 |
| 14  | =  | Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 1.176,61-          | 0                    | 39.788,35                        | 39.788                                   | 42.511,50                                 | 0,00 |
| 16  | =  | Gesamtkosten der Maßnahme                                | 1.176,61-          | 0                    | 67.888,35                        | 67.888                                   | 70.971,50                                 | 0,00 |

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

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR                             | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|--|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1  | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>721100601000/900: Gymnasium, Erwerb von beweglichem Anlagevermögen/Spenden</b> |  |  |                    |                      |                                  |  |   |
| 1   | +  | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                 | 3.474,15           | 0                    | 0,00                             | 0  | 0,00                                      |
| 6   | =  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 3.474,15           | 0                    | 0,00                             | 0  | 0,00                                      |
| 9   | -  | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 15.994,38-         | 2.000-               | 15.131,07-                       | 13.131                                   | 0,00                                      |
| 13  | =  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 15.994,38-         | 2.000-               | 15.131,07-                       | 13.131                                   | 0,00                                      |
| 14  | =  | Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 12.520,23-         | 2.000-               | 15.131,07-                       | 13.131                                   | 0,00                                      |
| 16  | =  | Gesamtkosten der Maßnahme                                | 15.994,38-         | 2.000-               | 15.131,07-                       | 13.131                                   | 0,00                                      |

Für das Gymnasium wurden folgende Vermögensgegenstände für insgesamt 15.131,07 € erworben:

- Beamer (Digitalpakt) 1.142,24 €
- Sony Alpha 7 III Kamera (Digitalpakt) 1.999,00 €
- Xenon-Leuchte mit Zubehör 2.998,87 €
- Server 8.990,96 €

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>721100601101: Gymnasium, Lüftungsanl. Klassenzimmer B7</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                         | 37.000-            | 0,00                 | 37.000-                          | 0,00                                     | 37.000,00-                                |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 37.000-            | 0,00                 | 37.000-                          | 0,00                                     | 37.000,00-                                |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 37.000-            | 0,00                 | 37.000-                          | 0,00                                     | 37.000,00-                                |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 37.000-            | 0,00                 | 37.000-                          | 0,00                                     | 37.000,00-                                |

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

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>721100601210: Gymnasium, Umsetzung DigitalPakt</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 9   | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.688,61-                    | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 1.688,61-                    | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 1.688,61-                    | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 1.688,61-                    | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |

| Ifd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019                             | Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR |      |
|--|--|---|-------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|--|------|
|  |  | EUR   | EUR         | EUR           | EUR                       | EUR                                   | EUR                                    |      |
|  |  | 1   | 2           | 3             | 4                         | 6                                     | 8                                      |      |
| <b>721100601901: Gymnasium, Veräußerung Anlagevermögen</b> |  |   |             |               |                           |                                       |  |      |
| 3  | +  | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00        | 0             | 50,00                     | 50                                    | 0,00                                   | 0,00 |
| 6  | =  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00        | 0             | 50,00                     | 50                                    | 0,00                                   | 0,00 |
| 13   | =  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00        | 0             | 0,00                      | 0                                     | 0,00                                   | 0,00 |
| 14   | =  | Saldo aus Investitionstätigkeit                   | 0,00        | 0             | 50,00                     | 0                                     | 0,00                                   | 0,00 |
| 16   | =  | Gesamtkosten der Maßnahme                         | 0,00        | 0             | 0,00                      | 0                                     | 0,00                                   | 0,00 |

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

| Ifd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019                                    | Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR |      |
|---|--|--|-------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|--|------|
|   |  | EUR  | EUR         | EUR           | EUR                       | EUR                                   | EUR                                    |      |
|   |  | 1  | 2           | 3             | 4                         | 6                                     | 8                                      |      |
| <b>721400201000: Mensa, Erwerb von beweglichem Anlagevermögen</b> |  |  |             |               |                           |                                       |  |      |
| 6   | =  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00        | 0             | 0,00                      | 0                                     | 0,00                                   | 0,00 |
| 9   | -  | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00        | 4.000-        | 14.473,35-                | 10.473                                | 2.000,00-                              | 0,00 |
| 13  | =  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00        | 4.000-        | 14.473,35-                | 10.473                                | 2.000,00-                              | 0,00 |
| 14  | =  | Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00        | 4.000-        | 14.473,35-                | 10.473                                | 2.000,00-                              | 0,00 |
| 16  | =  | Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00        | 4.000-        | 14.473,35-                | 10.473                                | 2.000,00-                              | 0,00 |

Im Haushaltsplan waren 4.000 € für den Erwerb eines neuen Kombidämpfers vorgesehen. Die Anschaffungskosten beliefen sich jedoch auf 14.473,35 €

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>721400201001: Mensa, Erwerb Anlagevermögen</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 9   | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00                         | 0                  | 1.111,39-            | 1.111                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 1.111,39-            | 1.111                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 0                  | 1.111,39-            | 1.111                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 0                  | 1.111,39-            | 1.111                            | 0,00                                     | 0,00                                      |

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

| lfd. Nr.                       | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--------------------------------|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|                                |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>725200100000: Klösterle</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6                              | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 9                              | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                         | 0                  | 3.704,20-            | 3.704                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13                             | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 3.704,20-            | 3.704                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14                             | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 0                  | 3.704,20-            | 3.704                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16                             | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 0                  | 3.704,20-            | 3.704                            | 0,00                                     | 0,00                                      |

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

| Ifd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR |
|--|--|-----------------------|-------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|--|
|  |  | EUR                   | EUR         | EUR           | EUR                       | EUR                                   | EUR                                    |
|  |  | 1                     | 2           | 3             | 4                         | 6                                     | 8                                      |
| <b>727100100000: VHS – Erwerb von Anlagevermögen</b> |  |                       |             |               |                           |                                       |  |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 0             | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 9  | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.731,45-             | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 1.731,45-             | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 1.731,45-             | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 1.731,45-             | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |

| Ifd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR |
|--|--|-----------------------|-------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|--|
|  |  | EUR                   | EUR         | EUR           | EUR                       | EUR                                   | EUR                                    |
|  |  | 1                     | 2           | 3             | 4                         | 6                                     | 8                                      |
| <b>731400100100: Seniorenzentrum, Ausleihung an den Eigenbetrieb</b> |  |                       |             |               |                           |                                       |  |
| 4  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen      | 0,00                  | 5.500       | 0,00          | 5.500                     | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 5.500       | 0,00          | 5.500                     | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                  | 5.500       | 0,00          | 5.500                     | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                  | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |

Der Kernhaushalt der Stadt Schönau im Schwarzwald gewährt seinem Eigenbetrieb (**Betriebszweig Seniorenzentrum**) sog. „Ausleihungen“. Diese werden zur Finanzierung von investiven Maßnahmen verwendet und sind entsprechend zu tilgen. Die Verbuchung erfolgt nicht über den Investitionsauftrag, sondern über das Model „Darlehensverwaltung“. Der Investitionsauftrag wird lediglich zur Planung verwendet. Im Jahr 2020 wurden 5.500,00 € vom Eigenbetrieb „getilgt“, so dass am 31.12.2020 noch Ausleihungen von 81.125,00 € ausgewiesen werden.



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

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR<br>1 | Ansatz 2020<br>EUR<br>2 | Ergebnis 2020<br>EUR<br>3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR<br>4 | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR<br>6 | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR<br>8 |
|---|--|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---|--|
| <b>742400100000: Freibad, Erwerb von beweglichem Anlagevermögen</b> |  |                                   |                         |                           |                                       |   |  |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                              | 0                       | 0,00                      | 0                                     | 0,00  | 0,00   |
| 9   | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 16.730,35-                        | 0                       | 0,00                      | 0                                     | 0,00  | 0,00   |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 16.730,35-                        | 0                       | 0,00                      | 0                                     | 0,00  | 0,00   |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 16.730,35-                        | 0                       | 0,00                      | 0                                     | 0,00  | 0,00   |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 16.730,35-                        | 0                       | 0,00                      | 0                                     | 0,00  | 0,00   |

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR<br>1 | Ansatz 2020<br>EUR<br>2 | Ergebnis 2020<br>EUR<br>3 | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR<br>4 | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR<br>6 | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR<br>8 |
|--|--|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---|--|
| <b>742400100003: Neubau Freibad – Umgestaltung Parkplatz</b> |  |                                   |                         |                           |                                       |   |  |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                              | 0                       | 0,00                      | 0                                     | 0,00  | 0,00   |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 10.968,39-                        | 169.000-                | 157.832,82-               | 11.167-                               | 0,00  | 0,00   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 10.968,39-                        | 169.000-                | 157.832,82-               | 11.167-                               | 0,00  | 0,00   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 10.968,39-                        | 169.000-                | 157.832,82-               | 11.167-                               | 0,00  | 0,00   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 10.968,39-                        | 169.000-                | 157.832,82-               | 11.167-                               | 0,00  | 0,00   |

Für die Neugestaltung des Freibadparkplatzes und die Zufahrt zum Campingplatz waren 30.800 € im Haushaltsplan 2018 vorgesehen. Davon entfielen 4.500 € für die Erstellung einer Konzeption.

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

| lfd. Nr.                            | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|-------------------------------------|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|                                     |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>742400100100: Neubau Freibad</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6                                   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8                                   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 52.228,09-                   | 1.500-             | 1.218,74-            | 2.719                            | 6.631,10-                                | 6.631,10-                                 |
| 9                                   | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 93,50-                       | 0                  | 20.035,00-           | 20.035                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13                                  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 52.321,59-                   | 1.500-             | 18.816,26-           | 17.316                           | 6.631,10-                                | 6.631,10-                                 |
| 14                                  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 52.321,59-                   | 1.500-             | 18.816,26-           | 17.316                           | 6.631,10-                                | 6.631,10-                                 |
| 15                                  | - Aktivierte Eigenleistungen                               | 7.186,70-                    | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16                                  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 59.508,29-                   | 1.500-             | 18.816,26            | 17.316                           | 6.631,10-                                | 6.631,10-                                 |

Für die Fertigstellung der Maßnahme „Neubau Freibad“ standen noch Ermächtigungsüberträge von 6.631,10 € zur Verfügung. Davon wurden 559,92 € verausgabt:

- Gewährleistungseinbehalt Schlussrechnung Sonnensegel (2016) 559,92 €

Die Schlussrechnungen für Landschafts- und Erdarbeiten stehen weiterhin aus. Da diese Ansprüche zum 31.12.2020 verjährt sind, wird die Stadt die Einrede der Verjährung geltend machen.

Im Jahr 2020 wurde außerplanmäßig für das Freibad aufgrund der Corona-Pandemie ein Webshop eingerichtet und der Eingangsbereich mit einem Ausgangslesegerät ausgestattet. Die Kosten beliefen sich auf insgesamt 20.035,00 €.

| Ifd. Nr.                                  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ermächtigungsübertragung aus 2019 | Ermächtigungsübertragung nach 2021 |
|---|--|-----------------------|-------------|---------------|---------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
|   |  | EUR                   | EUR         | EUR           | EUR                       | EUR                               | EUR                                |
|   |  | 1                     | 2           | 3             | 4                         | 6                                 | 8                                  |
| <b>742400100103: Freibad - Spielplatz</b> |  |                       |             |               |                           |                                   |                                    |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                              | 0,00                               |
| 8   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                  | 9.000-      | 6.299,34-     | 2.701-                    | 0,00                              | 0,00                               |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 9.000-      | 6.299,34-     | 2.701-                    | 0,00                              | 0,00                               |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                  | 9.000-      | 6.299,34-     | 2.701-                    | 0,00                              | 0,00                               |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                  | 9.000-      | 6.299,34-     | 2.701-                    | 0,00                              | 0,00                               |

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

| Ifd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ermächtigungsübertragung aus 2019 | Ermächtigungsübertragung nach 2021 |
|--|--|-----------------------|-------------|---------------|---------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
|  |  | EUR                   | EUR         | EUR           | EUR                       | EUR                               | EUR                                |
|  |  | 1                     | 2           | 3             | 4                         | 6                                 | 8                                  |
| <b>742410100900: MZH, Beitragserstattung GVV</b> |  |                       |             |               |                           |                                   |                                    |
| 1  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                 | 0,00                  | 0           | 27.241,44     | 27.241                    | 0,00                              | 0,00                               |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 27.241,44     | 27.241                    | 0,00                              | 0,00                               |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                              | 0,00                               |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                  | 0           | 27.241,44     | 27.241                    | 0,00                              | 0,00                               |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                  | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                              | 0,00                               |

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

| lfd. Nr.                                       | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>742410200000: Erwerb von Anlagevermögen</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 9  | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 973,20-                      | 0                  | 1.005,21-            | 1.005                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 973,20-                      | 0                  | 1.005,21-            | 1.005                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 973,20-                      | 0                  | 1.005,21-            | 1.005                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 973,20-                      | 0                  | 1.005,21-            | 1.005                            | 0,00                                     | 0,00                                      |

Für das Jogi-Löw-Stadion wurde ein eine Sandgrubenabdeckung für 1.005,21 € angeschafft.

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|---|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |   | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>742410200001: Flutlichtanlage (Umstellung auf LED)</b> |   |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 7   | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00                         | 0                  | 34.503,06-           | 34.503                           | 35.000,00-                               | 0,00                                      |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                         | 0                  | 34.503,06-           | 34.503                           | 35.000,00-                               | 0,00                                      |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                           | 0,00                         | 0                  | 34.503,06-           | 34.503                           | 35.000,00-                               | 0,00                                      |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                 | 0,00                         | 0                  | 34.503,06-           | 34.503                           | 35.000,00-                               | 0,00                                      |

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

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|---|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |   | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>742410200103: Flst.-Nr. 775 (Teilfläche Bolzplatz)</b> |   |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 7   | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00                         | 0                  | 27.241,44-           | 27.241                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                         | 0                  | 27.241,44-           | 27.241                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                           | 0,00                         | 0                  | 27.241,44-           | 27.241                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                 | 0,00                         | 0                  | 27.241,44-           | 27.241                           | 0,00                                     | 0,00                                      |

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

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

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR                     | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |      |
|--|--|--|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|------|
|  |  | 1  | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |      |
| <b>742410200900: Outdoor Fitnessgeräte - Zuschüsse</b> |  |  |                    |                      |                                  |  |   |      |
| 1  | +  | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen         | 0,00               | 0                    | 1.000,00                         | 1.000-                                   | 0,00                                      | 0,00 |
| 6  | =  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00               | 0                    | 1.000,00                         | 1.000-                                   | 0,00                                      | 0,00 |
| 13   | =  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00               | 0                    | 0,00                             | 0  | 0,00                                      | 0,00 |
| 14   | =  | Saldo aus Investitionstätigkeit                  | 0,00               | 0                    | 1.000,00                         | 1.000-                                   | 0,00                                      | 0,00 |
| 16   | =  | Gesamtkosten der Maßnahme                        | 0,00               | 0                    | 0,00                             | 0  | 0,00                                      | 0,00 |

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

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

| Ifd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR |
|--|--|-----------------------|-------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|--|
|  |  | EUR<br>1              | EUR<br>2    | EUR<br>3      | EUR<br>4                  | 6                                     | 8                                      |
| <b>753300100000: Wasserversorgung, Erwerb von Anlagevermögen</b> |  |                       |             |               |                           |                                       |  |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 11.705,48-            | 10.000-     | 9.504,00-     | 496-                      | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 9  | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00                  | 5.000-      | 4.045,90-     | 954-                      | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 11.705,48-            | 15.000-     | 13.549,90-    | 1.450-                    | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 11.705,48-            | 15.000-     | 13.549,90-    | 1.450-                    | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 11.705,48-            | 15.000-     | 13.549,90-    | 1.450-                    | 0,00                                  | 0,00                                   |

Im Jahr 2020 wurden folgende Vermögensgegenstände angeschafft:

- 4 Überflurhydranten 9.504,00 €
- 5 Systemtrenner 4.045,90 €

| Ifd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019 | Ansatz 2020 | Ergebnis 2020 | Vergleich Ansatz-Ergebnis | Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR |
|---|--|-----------------------|-------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|--|
|   |  | EUR<br>1              | EUR<br>2    | EUR<br>3      | EUR<br>4                  | 6                                     | 8                                      |
| <b>753300101101: Wasserversorgung, Wasserleitung Bifangstraße</b> |  |                       |             |               |                           |                                       |  |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                  | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 8   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 19.556,29-            | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 19.556,29-            | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 19.556,29-            | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 19.556,29-            | 0           | 0,00          | 0                         | 0,00                                  | 0,00                                   |

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>753300101102: Wasserversorgung, Aufdimensionierung Anschluss Brand</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                         | 20.000-            | 13.239,26            | 6.761-                           | 40.000,00-                               | 46.760,74-                                |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 20.000-            | 13.239,26            | 6.761-                           | 40.000,00-                               | 46.760,74-                                |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 20.000-            | 13.239,26            | 6.761-                           | 40.000,00-                               | 46.760,74-                                |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 20.000-            | 13.239,26            | 6.761-                           | 40.000,00-                               | 46.760,74-                                |

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

| lfd. Nr.                                       | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>753300101103: Wasserversorgung, Im Grün</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 1.225,00                     | 81.000-            | 103.736,04-          | 22.736                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 1.225,00                     | 81.000-            | 103.736,04-          | 22.736                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 1.225,00                     | 81.000-            | 103.736,04-          | 22.736                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 1.225,00                     | 81.000-            | 103.736,04-          | 22.736                           | 0,00                                     | 0,00                                      |

Im Zuge des Ausbaus von Breitband- und Nahwärmenetz ist die Wasserleitung „Im Grün“ erneuert worden. Im Jahr 2019 wurden Planungskosten von 1.225,00 € verausgabt. Die Umsetzung der Maßnahme ist im Haushaltsplan 2020 mit 81.000 € veranschlagt. Insgesamt beliefen sich die Kosten auf 103.736,040 €.



| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>753300101104: Wasserversorgung, Heidekopfweg</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 1.419,02-                    | 0                  | 1.419,02-            | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 1.419,02-                    | 0                  | 1.419,02-            | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 1.419,02-                    | 0                  | 1.419,02-            | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 1.419,02-                    | 0                  | 1.419,02-            | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>753300101105: WV, Ringschluss Tunauer Str.</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                         | 47.000-            | 5.184,14-            | 41.816-                          | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 47.000-            | 5.184,14-            | 41.816-                          | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 47.000-            | 5.184,14-            | 41.816-                          | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 47.000-            | 5.184,14-            | 41.816-                          | 0,00                                     | 0,00                                      |

Für die Erneuerung der Wasserleitung Ringschluss Tunauer Straße waren im Haushaltsplan 2020 47.000 € an Mitteln veranschlagt. Im Jahr 2020 wurden jedoch nur 5.184,14 € abgerechnet.

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>753300101110: WV, Johann-Peter-Hebel-Weg</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                         | 80.000-            | 4.621,85-            | 75.378-                          | 0,00                                     | 75.378,15                                 |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 80.000-            | 4.621,85-            | 75.378-                          | 0,00                                     | 75.378,15                                 |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 80.000-            | 4.621,85-            | 75.378-                          | 0,00                                     | 75.378,15                                 |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 80.000-            | 4.621,85-            | 75.378-                          | 0,00                                     | 75.378,15                                 |

Im Haushaltsplan 2020 war der Neubau der Wasserleitung Johann-Peter-Hebel-Weg mit 80.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2020 nur Mittel für die Planung und Bauleitung über 4.621,85 € verausgabt wurden, wurden die restlichen Mittel über 75.378,15 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen.

| lfd. Nr.                            | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|-------------------------------------|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|                                     |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>753600600101: örtliches WLAN</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6                                   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8                                   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                         | 0                  | 1.574,65             | 1.575                            | 8.000,00-                                | 0,00                                      |
| 13                                  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 1.574,65             | 1.575                            | 8.000,00-                                | 0,00                                      |
| 14                                  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 0                  | 1.574,65             | 1.575                            | 8.000,00-                                | 0,00                                      |
| 16                                  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 0                  | 1.574,65             | 1.575                            | 8.000,00-                                | 0,00                                      |

Bereits im Haushaltsplan des Jahres 2016 waren 8.000 € für den Aufbau eines „freien“ W-LAN-Netzes im Stadtgebiet vorgesehen. Die Umsetzung der Maßnahme gestaltet sich jedoch schwierig. Deshalb wurden die Mittel per Ermächtigungsübertragung in die Jahre 2017, 2018, 2019 und 2020 übertragen. Im Jahr 2020 konnte die Maßnahme schlussendlich mit Kosten über 1.574,65 € umgesetzt werden.

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis<br>Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz<br>2020<br>EUR | Ergebnis<br>2020<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz-<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2019<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>nach<br>2021<br>EUR |
|--|--|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
|  |  | 1                               | 2                     | 3                       | 4                                       | 6   | 8  |
| <b>753800100100: Erweiterung der Abwasserbeseitigung - Allgemein</b> |  |                                 |                       |                         |   |   |  |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                            | 0                     | 0,00                    | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 1.446,75-                       | 0                     | 1.446,75-               | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 1.446,75-                       | 0                     | 1.446,75-               | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 1.446,75-                       | 0                     | 1.446,75-               | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 1.446,75-                       | 0                     | 1.446,75-               | 0                                       | 0,00  | 0,00   |

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                 | Ergebnis<br>Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz<br>2020<br>EUR | Ergebnis<br>2020<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz-<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2019<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>nach<br>2021<br>EUR |
|--|--|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
|  |  | 1                               | 2                     | 3                       | 4                                       | 6   | 8  |
| <b>753800100900: Abwasserbeseitigung, Abwasserbeiträge</b> |  |                                 |                       |                         |   |   |  |
| 2  | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00                            | 0                     | 10.753,20               | 10.753                                  | 0,00  | 0,00   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00                            | 0                     | 10.753,20               | 10.753                                  | 0,00  | 0,00   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00                            | 0                     | 0,00                    | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit  | 0,00                            | 0                     | 10.753,20               | 10.753                                  | 0,00  | 0,00   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme  | 0,00                            | 0                     | 0,00                    | 0                                       | 0,00  | 0,00   |

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

| lfd. Nr.                                       | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>753800101103: SW- und RW-Kanal, Im Grün</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 1.457,75-                    | 266.000            | 287.086,57-          | 21.087                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 1.457,75-                    | 266.000            | 287.086,57-          | 21.087                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 1.457,75-                    | 266.000            | 287.086,57-          | 21.087                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 1.457,75-                    | 266.000            | 287.086,57-          | 21.087                           | 0,00                                     | 0,00                                      |

Im Zuge des Ausbaus von Breitband- und Nahwärmenetz soll die Abwasserentsorgung „Im Grün“ erneuert werden. Im Jahr 2019 wurden Planungskosten von 1.457,75 € verausgabt. Für den Neubau von Schmutzwasser- und Regenwasserkanal waren 266.000 € im Haushaltsplan 2020 vorgesehen. Die Kosten für die Maßnahme beliefen sich auf 287.086,57 €.

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>753800101104: Regenwasserkanal Schönenbuchen</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                         | 65.000             | 0,00                 | 65.000-                          | 0,00                                     | 65.000,00-                                |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 65.000             | 0,00                 | 65.000-                          | 0,00                                     | 65.000,00-                                |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 65.000             | 0,00                 | 65.000-                          | 0,00                                     | 65.000,00-                                |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 65.000             | 0,00                 | 65.000-                          | 0,00                                     | 65.000,00-                                |

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

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis<br>Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz<br>2020<br>EUR | Ergebnis<br>2020<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz-<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2019<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>nach<br>2021<br>EUR |
|--|---|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
|  |   | 1                               | 2                     | 3                       | 4                                       | 6   | 8  |
| <b>754100100104: Zufahrt Campingplatz, Freibad</b> |   |                                 |                       |                         |   |   |  |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                            | 0                     | 0,00                    | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 7  | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00                            | 10.000-               | 14.936,82-              | 4.937                                   |   |  |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 19.178,22-                      | 207.000-              | 137.252,28-             | 69.748-                                 | 0,00  | 0,00   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 19.178,22-                      | 217.000               | 152.189,10-             | 69.748-                                 | 0,00  | 0,00   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                           | 19.178,22-                      | 217.000               | 152.189,10-             | 69.748-                                 | 0,00  | 0,00   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                 | 19.178,22-                      | 217.000               | 152.189,10-             | 69.748-                                 | 0,00  | 0,00   |

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

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>754100100110: OS_021 - Teilerneuerung JPH-Weg</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                         | 90.000-            | 5.800-               | 84.200-                          | 0,00                                     | 84.200-                                   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 90.000             | 5.800-               | 84.200-                          | 0,00                                     | 84.200-                                   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 90.000             | 5.800-               | 84.200-                          | 0,00                                     | 84.200-                                   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 90.000             | 5.800-               | 84.200-                          | 0,00                                     | 84.200-                                   |

Im Haushaltsplan 2020 war im Zuge der Gesamtmaßnahme „Johann-Peter-Hebel-Weg“ die Teilerneuerung der Straße mit Investitionskosten von 90.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2020 bisher nur Planerkosten in Höhe von 5.800,00 € angefallen sind wurden die Mittel über 84.200 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2020 übernommen.

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>754100100120: OS_020 - Erneuerung "Im Grün"</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                         | 49.000-            | 3.005,14-            | 49.995-                          | 0,00                                     | 84.200-                                   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 49.000             | 3.005,14-            | 49.995-                          | 0,00                                     | 84.200-                                   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 49.000             | 3.005,14-            | 49.995-                          | 0,00                                     | 84.200-                                   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 49.000             | 3.005,14-            | 49.995-                          | 0,00                                     | 84.200-                                   |

Im Haushaltsplan 2020 war im Zuge der Gesamtmaßnahme „Im Grün“ die Sanierung der Straße mit Investitionskosten von 49.000 € vorgesehen. Im Jahr 2020 wurden hiervon 3.005,14 € an Kosten verausgabt.

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>754100100127: OS_027 - Umgest. Luisenstr. (Stadtsan.)</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                         | 360.000-           | 0,00                 | 360.000-                         | 0,00                                     | 84.200-                                   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 360.000            | 0,00                 | 360.000-                         | 0,00                                     | 84.200-                                   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 360.000            | 0,00                 | 360.000-                         | 0,00                                     | 84.200-                                   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 360.000            | 0,00                 | 49.995-                          | 0,00                                     | 84.200-                                   |

Im Haushaltsplan 2020 wurden für die Umgestaltung der Luisenstraße Mittel über 360.000 € veranschlagt. Aufgrund der Corona-Pandemie wurde vom Gemeinderat die Planung ins Jahr 2021 verschoben und die Mittel per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen.

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>754100100927: OS_027 - Umgestaltung Luisenstraße - Z.</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 1  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                 | 0,00                         | 127.500            | 0,00                 | 127.500                          | 0,00                                     | 127.500,00                                |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 127.500            | 0,00                 | 127.500                          | 0,00                                     | 127.500-                                  |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |

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

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis<br>Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz<br>2020<br>EUR | Ergebnis<br>2020<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz-<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2019<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>nach<br>2021<br>EUR |
|--|--|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
|  |  | 1                               | 2                     | 3                       | 4                                       | 6   | 8  |
| <b>754100201101: OS_012 Straßenbeleuchtung Friedrichstr.</b> |  |                                 |                       |                         |   |   |  |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                            | 0                     | 0,00                    | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 81.859,04-                      | 0                     | 5.667,59-               | 5.668                                   | 3.140,96-   | 0,00   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 81.859,04-                      | 0                     | 5.667,59-               | 5.668                                   | 3.140,96-   | 0,00   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 81.859,04-                      | 0                     | 5.667,59-               | 5.668                                   | 3.140,96-   | 0,00   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 81.859,04-                      | 0                     | 5.667,59-               | 5.668                                   | 3.140,96-   | 0,00   |

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

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



| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis<br>Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz<br>2020<br>EUR | Ergebnis<br>2020<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz-<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2019<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>nach<br>2021<br>EUR |
|--|--|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
|  |  | 1                               | 2                     | 3                       | 4                                       | 6   | 8  |
| <b>754100201110: OS_021 Straßenbeleuchtung JPH-Weg</b> |  |                                 |                       |                         |   |   |  |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                            | 0                     | 0,00                    | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                            | 20.000-               | 0,00                    | 20.000-                                 | 0,00  | 20.000,00-   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                            | 20.000-               | 0,00                    | 20.000-                                 | 0,00  | 20.000,00-   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                            | 20.000-               | 0,00                    | 20.000-                                 | 0,00  | 20.000,00-   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                            | 20.000-               | 0,00                    | 20.000-                                 | 0,00  | 20.000,00-   |

Im Haushaltsplan 2020 waren für den Johann-Peter-Hebel-Weg unter anderem Mittel über 20.000 € für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung veranschlagt. Auch diese Maßnahme wurde aufgrund der Corona-Pandemie ins Jahr 2021 verschoben und die Mittel daher per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen.

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis<br>Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz<br>2020<br>EUR | Ergebnis<br>2020<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz-<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2019<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>nach<br>2021<br>EUR |
|---|--|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
|   |  | 1                               | 2                     | 3                       | 4                                       | 6   | 8  |
| <b>754100201120: OS_020 Straßenbeleuchtung "Im Grün1"</b> |  |                                 |                       |                         |   |   |  |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                            | 0                     | 0,00                    | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 8   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                            | 27.000-               | 24.425,04-              | 2.575-                                  | 0,00  | 0,00   |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                            | 27.000-               | 24.425,04-              | 2.575-                                  | 0,00  | 0,00   |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                            | 27.000-               | 24.425,04-              | 2.575-                                  | 0,00  | 0,00   |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                            | 27.000-               | 24.425,04-              | 2.575-                                  | 0,00  | 0,00   |

Für die Teil-Maßnahme Straßenbeleuchtung wurden im Haushaltsplan 2020 27.000 € veranschlagt. Insgesamt beliefen sich die Investitionskosten auf 24.425,04 €.

| lfd. Nr.                                       | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>754500200100: Erwerb eines Schneepflugs</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 9  | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 10.423,66-                   | 0                  | 333,20-              | 576-                             | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 10.423,66-                   | 0                  | 333,20-              | 576-                             | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 10.423,66-                   | 0                  | 333,20-              | 576-                             | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 10.423,66-                   | 0                  | 333,20-              | 576-                             | 0,00                                     | 0,00                                      |

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

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>754700100101: Buswartehäuschen Schönenbuchen</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 2.123,94-                    | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 2.123,94-                    | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 2.123,94-                    | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 2.123,94-                    | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>754700100901: Landmobil Schönau - Verkauf Fahrräder</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 3  | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen        | 0,00                         | 0                  | 3.600,00             | 3.600                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 3.600,00             | 3.600                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 0,00                         | 0                  | 3.600,00             | 3.600                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |

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

| lfd. Nr.                                     | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|--|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |  | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>755100100100: Energiepfad Buchenbrand</b> |  |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 1  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                 | 0,00                         | 0                  | 33.312,34            | 33.312                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                         | 0                  | 33.312,34            | 33.312                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 16.674,99-                   | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 16.674,99-                   | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 16.674,99-                   | 0                  | 33.312,34            | 33.312                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 16.674,99-                   | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |

Für die Phase II der Maßnahme „Energiepfad Buchenbrand“ wurden 68.170 € an Investitionskosten und 37.270 € an Zuschüssen im Haushaltsplan 2016 veranschlagt. Mit Zuwendungsbescheid vom 02.12.2016 wurden 33.312,34 € an Naturparkfördermittel bewilligt. Da infolge der späten Zuschussbewilligung die Maßnahme im Jahr 2016 nicht mehr umgesetzt werden konnte, wurden die Haushaltsmittel per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2017 übertragen. Mit der Maßnahme wurde im Jahr 2017 begonnen. Da eine Abrechnung zum 31.10.2017 allerdings nicht möglich war, wurde ein Verlängerungsantrag gestellt. Dieser wurde bis zum 30.06.2019 bewilligt. Im Jahr 2017 wurden Auszahlungen von 24.460,70 € geleistet. Die nicht verbrauchten Mittel von 41.709,30 € und der (geplante) Zuschuss von 37.270,00 € wurden per Ermächtigungsübertragung ins Jahr

2018 übernommen. Im Jahr 2018 wurde die Maßnahme mit Auszahlungen von 14.238,87 € fortgeführt. Die nicht verbrauchten Mittel von 27.470,43 € und der (geplante) Zuschuss von 37.270,00 € wurden per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2019 übernommen. Im Jahr 2019 wurde der Energiepfad Buchenbrand fertiggestellt. An Auszahlungen wurden nochmals 16.674,99 € geleistet. Dazu kommen noch aktivierte Eigenleistungen (keine Auszahlung) des Werkhofs von 2.225,50 €. Die Maßnahme wurde im II. Quartal 2019 fristgerecht mit dem Naturpark abgerechnet. Die Abnahme durch den Naturpark erfolgt am 28.08.2019 (Vor-Ort-Prüfung). Der bewilligte Zuschuss von 33.312,34 € ist allerdings erst im Jahr 2020 eingegangen. Eine Ermächtigungsübertragung war aus technischen Gründen nicht möglich.

| fd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis<br>Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz<br>2020<br>EUR | Ergebnis<br>2020<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz-<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2019<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>nach<br>2021<br>EUR |
|--|--|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
|  |  | 1                               | 2                     | 3                       | 4                                       | 6   | 8  |
| <b>755100100102: HÜ_014 Holz-Pavillon auf Flurstück-Nummer 641</b> |  |                                 |                       |                         |   |   |  |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 0,00                            | 0                     | 0,00                    | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 17.982,34-                      | 0                     | 1.015,75-               | 1.016                                   | 2.017,66-   | 0,00   |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 17.982,34-                      | 0                     | 1.015,75-               | 1.016                                   | 2.017,66-   | 0,00   |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                          | 17.982,34-                      | 0                     | 1.015,75-               | 1.016                                   | 2.017,66-   | 0,00   |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                | 17.982,34-                      | 0                     | 1.015,75-               | 1.106                                   | 2.017,66-   | 0,00   |

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

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|---|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |   | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>755100201100: Spielplatz Brand – Neueinrichtung</b> |   |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 7  | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 19.621,72-                   | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 19.621,72-                   | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                           | 19.621,72-                   | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                 | 19.621,72-                   | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |

| lfd. Nr.                                     | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|--|---|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|  |   | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>755100201102: Spielplatz Lachenstraße</b> |   |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6  | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 7  | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00                         | 0                  | 822,05-              | 822                              | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13   | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                         | 0                  | 822,05-              | 822                              | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14   | = Saldo aus Investitionstätigkeit                           | 0,00                         | 0                  | 822,05-              | 822                              | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16   | = Gesamtkosten der Maßnahme                                 | 0,00                         | 0                  | 822,05-              | 822                              | 0,00                                     | 0,00                                      |

Für den Spielplatz Lachenstraße wurde eine neue Picknick-Sitzgruppe mit Kosten über 822,05 € angeschafft.

| lfd. Nr.   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis<br>Vorjahr<br>2019<br>EUR | Ansatz<br>2020<br>EUR | Ergebnis<br>2020<br>EUR | Vergleich<br>Ansatz-<br>Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2019<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>nach<br>2021<br>EUR |
|--|---|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|
|  |   | 1                                  | 2                     | 3                       | 4                                       | 6   | 8  |
| <b>755510800100: Haselberg, Rinderstall Gurgel</b> |   |                                    |                       |                         |   |   |  |
| 6  | = Summe der<br>Einzahlungen aus<br>Investitionstätigkeit      | 0,00                               | 0                     | 0,00                    | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 8  | - Auszahlungen für Bau-<br>maßnahmen                          | 50,00-                             | 25.000-               | 4.196,30-               | 20.804-                                 | 34.950,00-  | 55.753,70-   |
| 13   | = Summe der<br>Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit      | 50,00-                             | 25.000-               | 4.196,30-               | 20.804-                                 | 34.950,00-  | 55.753,70-   |
| 14   | = Saldo aus<br>Investitionstätigkeit                          | 50,00-                             | 25.000-               | 4.196,30-               | 20.804-                                 | 34.950,00-  | 55.753,70-   |
| 16   | = Gesamtkosten der<br>Maßnahme                                | 50,00-                             | 25.000-               | 4.196,30-               | 20.804-                                 | 34.950,00-  | 55.753,70-   |

Beim Rinderstall „Im Gurgel“ soll die Mistanlage überdacht werden. Im Haushaltsplan 2019 wurden dafür 35.000 € bereitgestellt. Da sich im Planungsprozess jedoch herausstellte, dass die Maßnahme, aufgrund der Vorgaben, für diesen Betrag nicht umsetzbar ist, wurde die Maßnahme ins Jahr 2020 geschoben und im Haushaltsplan 2020 weitere 25.000 € an Haushaltsmitteln bereitgestellt. Insgesamt standen 60.000 € für die Maßnahme zur Verfügung. Da mit der Maßnahme in 2020 noch nicht begonnen wurde und lediglich Ingenieurkosten sowie Baugenehmigungskosten über insgesamt 4.196,30 € anfielen, wurden die restlichen Mittel über 55.753,70 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Die Maßnahme soll im Jahr 2021 abgeschlossen werden.

| lfd. Nr.  | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis Vorjahr 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Ergebnis 2020<br>EUR | Vergleich Ansatz-Ergebnis<br>EUR | Ermächtigungsübertragung aus 2019<br>EUR | Ermächtigungsübertragung nach 2021<br>EUR |
|---|---|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|--|---|
|   |   | 1                            | 2                  | 3                    | 4                                | 6  | 8   |
| <b>755510800101: Haselberg, Erwerb von Grundstücken</b> |   |                              |                    |                      |                                  |  |   |
| 6   | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                         | 0                  | 0,00                 | 0                                | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 7   | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00                         | 15.000-            | 10.602,87-           | 4.397-                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 9   | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen  | 0,00                         | 0                  | 1.149,00-            | 1.149                            | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 13  | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                         | 15.000-            | 11.751,87-           | 3.248-                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 14  | = Saldo aus Investitionstätigkeit                           | 0,00                         | 15.000-            | 11.751,87-           | 3.248-                           | 0,00                                     | 0,00                                      |
| 16  | = Gesamtkosten der Maßnahme                                 | 0,00-                        | 15.000-            | 11.751,87-           | 3.248-                           | 0,00                                     | 0,00                                      |

Im Haushaltsplan 2020 wurde für den Erwerb von landwirtschaftlichen Flächen 15.000 € veranschlagt. Insgesamt wurden Grundstücke über 11.751,87 € erworben.

## Bilanz

### Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

- **Anschaffungs- und Herstellungskostenprinzip:**

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

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

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



| Aktiva              |  | EUR<br>31.12.2020    | EUR<br>31.12.2019    |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>1</b>            | <b>Vermögen</b>  | <b>38.603.556,98</b> | <b>39.118.946,57</b> |
| <b>1.1</b>          | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | <b>4.543,22</b>      | <b>5.906,66</b>      |
| 1.1                 | Immaterielle Vermögensgegenstände  | 4.543,22             | 5.906,66             |
| <b>1.2</b>          | <b>Sachvermögen</b>  | <b>33.397.420,70</b> | <b>32.959.352,36</b> |
| 1.2.1               | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 11.568.581,16        | 11.583.158,77        |
| 1.2.2               | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 13.680.142,37        | 14.039.338,79        |
| 1.2.3               | Infrastrukturvermögen  | 6.412.985,01         | 5.607.148,52         |
| 1.2.4               | Bauten auf fremden Grund und Boden   | 1.891,60             | 2.185,28             |
| 1.2.5               | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler  | 4,00                 | 4,00                 |
| 1.2.6               | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge  | 1.128.458,78         | 1.184.327,39         |
| 1.2.7               | Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 429.126,09           | 448.710,21           |
| 1.2.8               | Vorräte  | 15.807,12            | 18.188,76            |
| 1.2.9               | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 160.424,57           | 76.290,64            |
| <b>1.3</b>          | <b>Finanzvermögen</b>  | <b>5.201.593,06</b>  | <b>6.153.687,55</b>  |
| 1.3.2               | Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen | 46.418,59            | 46.418,59            |
| 1.3.3               | Sondervermögen (Eigenbetrieb)  | 1.700.000,00         | 1.700.000,00         |
| 1.3.4               | Ausleihungen   | 720.391,44           | 761.891,44           |
| 1.3.5               | Wertpapiere  | 1.074.758,73         | 1.821.543,30         |
| 1.3.6               | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen  | 336.265,32           | 339.534,10           |
| 1.3.8               | Privatrechtliche Forderungen   | 408.804,16           | 503.120,20           |
| 1.3.9               | Liquide Mittel   | 914.904,82           | 981.179,82           |
| <b>2</b>            | <b>Abgrenzungsposten</b>   | <b>24.955,76</b>     | <b>31.670,07</b>     |
| <b>2.1</b>          | <b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>  | <b>24.955,76</b>     | <b>30.103,40</b>     |
|                     | Aktive Rechnungsabgrenzung   | 23.589,09            | 30.103,40            |
| <b>2.2</b>          | <b>Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse</b>   | <b>1.366,67</b>      | <b>1.566,67</b>      |
| <b>Summe Aktiva</b> |  | <b>38.628.512,74</b> | <b>39.150.616,64</b> |

| Passiva              |   | EUR<br>31.12.2020    | EUR<br>31.12.2019    |
|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>1</b>             | <b>Eigenkapital</b>                                     | <b>25.533.051,34</b> | <b>25.307.400,63</b> |
| 1.1                  | Basiskapital  | 21.634.527,55        | 21.634.527,55        |
| 1.2                  | Rücklagen   | 3.898.523,79         | 3.672.873,08         |
| 1.2.1                | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 3.331.741,36         | 3.091.408,66         |
| 1.2.1                | Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses        | 566.782,43           | 581.464,42           |
| <b>2</b>             | <b>Sonderposten</b>                                     | <b>10.180.860,56</b> | <b>10.585.946,13</b> |
| 2.1                  | für Investitionszuweisungen                             | 9.420.487,80         | 9.762.137,90         |
| 2.2                  | für Investitionsbeiträge                                | 723.307,32           | 784.042,77           |
| 2.3                  | für Sonstiges   | 37.065,44            | 39.765,46            |
| <b>3</b>             | <b>Rückstellungen</b>                                   | <b>489.666,44</b>    | <b>683.841,12</b>    |
| 3.1                  | Lohn- und Gehaltsrückstellungen                         | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.4                  | Gebührenüberschussrückstellungen                        | 357.009,48           | 236.076,31           |
| 3.7                  | Sonstige Rückstellungen                                 | 132.656,96           | 447.764,81           |
| <b>4</b>             | <b>Verbindlichkeiten</b>                                | <b>2.390.008,01</b>  | <b>2.530.935,27</b>  |
| 4.2                  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                   | 2.003.816,76         | 2.316.003,35         |
| 4.2.1                | Investitionskredite                                     | 2.003.816,76         | 2.316.003,35         |
| 4.2.2                | Liquiditätskredite                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.4                  | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen        | 320.084,35           | 166.647,00           |
| 4.6                  | Sonstige Verbindlichkeiten                              | 66.106,90            | 48.284,92            |
| <b>5</b>             | <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>                      | <b>34.926,39</b>     | <b>42.493,49</b>     |
|                      | Passive Rechnungsabgrenzung                             | 34.926,39            | 42.493,49            |
| <b>Summe Passiva</b> |   | <b>38.628.512,74</b> | <b>39.150.616,64</b> |

**Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO**

- Verpflichtungen aus der Begebung von Bürgschaften 13.799,34 €
- Verpflichtungen aus Gewährleistungsverträgen nicht bekannt
- In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen 0,00 €
- Noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen 1.439.000,00 €
- Übertragene Haushaltsermächtigungen (netto) 1.228.210,30 €

## Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Kapitallage

| Kennzahl   |      | Ergebnis<br>2018 | Ergebnis<br>2019 | Ergebnis<br>2020 | Planung<br>2021 | Planung<br>2022 | Planung<br>2023 |
|--|------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1  |      | 3                | 4                | 5                | 6               | 7               | 8               |
| <b>9. Eigenkapital</b>                               |      |                  |                  |                  |                 |                 |                 |
| absoluter Betrag                                     | €    | 24.573.817,16    | 25.307.400,63    | 25.533.051,34    |                 |                 |                 |
| <b>9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)</b>          |      |                  |                  |                  |                 |                 |                 |
| absoluter Betrag                                     | €    | 21.634.527,55    | 21.634.527,55    | 21.634.527,55    |                 |                 |                 |
| <b>9.2 Eigenkapitalquote</b>                         |      |                  |                  |                  |                 |                 |                 |
| Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme               | %    | 61               | 64               | 66               |                 |                 |                 |
| <b>9.3 Fremdkapitalquote</b>                         |      |                  |                  |                  |                 |                 |                 |
| Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme               | %    | 39               | 36               | 34               |                 |                 |                 |
| <b>10. Anlagendeckung</b>                            |      |                  |                  |                  |                 |                 |                 |
| Verhältnis langfr. Kapital zu langfristigem Vermögen | %    | 106              | 107              | 113              |                 |                 |                 |
| <b>11. Verschuldung</b>                              |      |                  |                  |                  |                 |                 |                 |
| absoluter Betrag*                                    | €    | 2.827.695,45     | 2.316.003,35     | 2.003.816,76     |                 |                 |                 |
| Betrag je Einwohner                                  | €/EW | 1.138,82         | 944,15           | 825,29           |                 |                 |                 |
| <b>11.1 Nettoneuverschuldung</b>                     |      |                  |                  |                  |                 |                 |                 |
| absoluter Betrag                                     | €    | -318.181,61      | -511.692,10      | -312.186,59      |                 |                 |                 |

### 10. Anlagendeckung

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

\*einschließlich Liquiditätskredite

*Erläuterungen zu den Bilanzpositionen*

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

| Bilanzposition |  | Buchwert<br>01.01.2020 | Bew.<br>Ansch.Wert  | AfA 2020           | Zuschr.     | Bew.<br>Wertber. | Buchwert<br>31.12.2020 |
|----------------|--|------------------------|---------------------|--------------------|-------------|------------------|------------------------|
| 1011000000     | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                          | 5.906,66               | 0,00                | -1.363,44          | 0,00        | 0,00             | 4.543,22               |
| 1012010000     | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke                                    | 11.583.158,77          | -14.306,08          | -271,53            | 0,00        | 0,00             | 11.568.581,16          |
| 1012020000     | 1.2.2 Bebaute Grundstücke                                      | 14.039.338,79          | 107.526,60          | -466.723,02        | 0,00        | 0,00             | 13.680.142,37          |
| 1012030000     | 1.2.3 Infrastrukturvermögen                                    | 5.607.148,52           | 1.033.693,17        | -227.856,68        | 0,00        | 0,00             | 6.412.985,01           |
| 1012040000     | 1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken                          | 2.185,28               | 0,00                | -293,68            | 0,00        | 0,00             | 1.891,60               |
| 1012050000     | 1.2.5 Kunstgegenstände,<br>Kulturdenkmäler                     | 4,00                   | 0,00                | 0,00               | 0,00        | 0,00             | 4,00                   |
| 1012060000     | 1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen                             | 1.184.327,39           | 18.930,24           | -74.798,85         | 0,00        | 0,00             | 1.128.458,78           |
| 1012070000     | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                       | 448.710,21             | 52.009,78           | -71.593,90         | 0,00        | 0,00             | 429.126,09             |
| 1012090000     | 1.2.9 Geleistete Anzahlungen,<br>Anlagen im Bau                | 76.290,64              | 88.457,48           | 0,00               | 0,00        | 0,00             | 164.748,12             |
| 1013020000     | 1.3.2 Sonstige Beteiligungen                                   | 46.418,59              | 50,00               | 0,00               | 0,00        | 0,00             | 46.468,59              |
| 1013030000     | 1.3.3 Sondervermögen   | 1.700.000,00           | 0,00                | 0,00               | 0,00        | 0,00             | 1.700.000,00           |
| 1022000000     | 2.2 Sonderposten für geleistete<br>Investitionskostenzuschüsse | 1.566,67               | 0,00                | -200,00            | 0,00        | 0,00             | 1.366,67               |
| 2021000000     | 2.1 Sopo für Investitionszuweisungen                           | -9.762.137,90          | -51.630,67          | 393.280,77         | 0,00        | 0,00             | -9.420.487,80          |
| 2022000000     | 2.2 Sopo für Investitionsbeiträge                              | -784.042,77            | -10.753,20          | 71.488,65          | 0,00        | 0,00             | -723.307,32            |
| 2023000000     | 2.3 Sopo für Sonstiges   | -39.765,46             | -1.000,00           | 3.700,02           | 0,00        | 0,00             | -37.065,44             |
| <b>Summe</b>   |  | <b>24.109.109,39</b>   | <b>1.222.977,32</b> | <b>-374.631,66</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>24.957.455,05</b>   |

## Aktiva

### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

#### 1011000000 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

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

- Software entsprechend der Nutzungsdauer
- Lizenzen entsprechend der Geltungsdauer

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

| Immaterielle Vermögensgegenstände | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020 | Abgang<br>2020 | AfA<br>2020      | Buchwert<br>31.12.2020 |
|-----------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------------|
| Lizenzen                          | 3.553,87               | 0,00           | 0,00           | -915,29          | 2.638,58               |
| DV-Software                       | 2.352,79               | 0,00           | 0,00           | -448,15          | 1.904,64               |
| <b>Gesamt</b>                     | <b>5.906,66</b>        | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>-1.363,44</b> | <b>4.543,22</b>        |

Die Lizenzen werden mit 1.363,44 € abgeschrieben.

## 1.2 Sachvermögen

### 1012010000 Unbebaute Grundstücke

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

| Unbebaute Grundstücke               | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020   | Abgang<br>2020    | AfA<br>2020    | Buchwert<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------------|
| Grünflächen - Grund- und Boden      | 28.943,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00           | 28.943,00              |
| Grünflächen - Aufwuchs, Ausstattung | 0,00                   | 31.588,49        | 0,00              | -271,53        | 31.316,96              |
| Ackerland - Grund und Boden         | 579.189,50             | 11.122,02        | 0,00              | 0,00           | 590.311,52             |
| Wald, Forsten - Grund und Boden     | 2.939.905,42           | 0,00             | 0,00              | 0,00           | 2.939.905,42           |
| Wald, Forsten - Aufwuchs            | 7.796.458,06           | 1.358,61         | 0,00              | 0,00           | 7.797.816,67           |
| Sonstige unbebaute Grundstücke      | 238.662,79             | 0,00             | -58.375,20        | 0,00           | 180.287,59             |
| <b>Gesamt</b>                       | <b>11.583.158,77</b>   | <b>44.069,12</b> | <b>-58.375,20</b> | <b>-271,53</b> | <b>11.568.581,16</b>   |

Bei den **Grünflächen – Aufwuchs, Ausstattung** wird ein Zugang über 31.588,49 € ausgewiesen. Es wurde ein neuer Holz-Pavillon beim Spielplatz Sonnenpark angeschafft.

Beim **Ackerland – Grund und Boden** werden Zugänge über 11.122,02 € ausgewiesen, da folgende Grundstücke beim Haselberg erworben wurden:

- Flst.-Nr. 653 Obere Haselbergmatten 384,35 €
- Flst.-Nr. 655 Obere Haselbergmatten 677,52 €
- Flst.-Nr. 691 Untere Haselbergmatten 455,62 €
- Flst.-Nr. 676 Untere Haselbergmatten 1.785,82 €
- Flst.-Nr. 676/1 Untere Haselbergmatten 10,48 €
- Flst.-Nr. 681 Untere Haselbergmatten 822,21 €
- Flst.-Nr. 681/1 Untere Haselbergmatten 704,90 €
- Flst.-Nr. 851 Schleifenbach 1.317,63 €
- Flst.-Nr. 687 Untere Haselbergmatten 3.228,52 €
- Flst.-Nr. 687/1 Untere Haselbergmatten 1.734,97 €

Beim **Wald, Forsten – Aufwuchs** ist ebenso ein Zugang ausgewiesen, auch hier wurde ein Grundstück beim Haselberg Flst.-Nr. 670 Untere Haselbergmatten über 1.358,61 € erworben.

Bei den **sonstigen unbebauten Grundstücken** gab es folgende Vermögensbewegungen:

- Verkauf Flst.-Nr. 996 Bauplatz (Unterer Bifang) 38.160,00 €  
Der Restbuchwert lag bei 58.225,20 €. Die Differenz zwischen Restbuchwert und Veräußerungserlös wird als Veräußerungsverlust im Sonderergebnis ausgewiesen.
- Flurstückszerlegung 418/2 zu 418/2 Parkplatz und 418/3 Straße 150,00 €

#### 1012020000 Bebaute Grundstücke

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

| Bebaute Grundstücke   | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020    | Abgang<br>2020    | AfA<br>2020        | Buchwert<br>31.12.2020 |
|---|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| Wohnbauten – Grund- und Boden   | 0,00                   | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00                   |
| Wohnbauten –<br>Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen                         | 0,00                   | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00                   |
| Soziale Einrichtungen – Grund- und Boden  | 69.690,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 69.690,00              |
| Soziale Einrichtungen – Gebäude, Aufbauten,<br>Betriebsvorrichtungen              | 0,00                   | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00                   |
| Schulen – Grund- und Boden  | 800.721,95             | 0,00              | 0,00              | -0,32              | 800.721,63             |
| Schulen –<br>Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen                            | 6.313.123,71           | 0,00              | 0,00              | -243.253,55        | 6.069.870,16           |
| Kultur, Sport- und Freizeitanlagen –<br>Grund- und Boden                          | 173.040,86             | 27.241,44         | -23.620,82        | 0,00               | 176.661,48             |
| Kultur, Sport- und Freizeitanlagen –<br>Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen | 3.615.592,71           | 31.302,13         | 0,00              | -122.374,72        | 3.524.520,12           |
| Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude –<br>Grund- und Boden                        | 503.196,22             | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 503.196,22             |
| Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude – Ge-<br>bäude, Aufbauten,                   | 2.563.973,66           | 72.603,85         | 0,00              | -101.094,75        | 2.535.482,76           |
| <b>Gesamt</b>   | <b>14.039.338,79</b>   | <b>131.147,42</b> | <b>-23.620,82</b> | <b>-466.723,02</b> | <b>13.680.142,37</b>   |

Bei den **Grundstücken für Kultur, Sport- und Freizeitanlagen** werden Zugänge von 27.241,44 € ausgewiesen. Diese betreffen die Abwasser- und Klärbeiträge für die neue Mehrzweckhalle. Der Abgang von 23.620,82 € betrifft ausschließlich die Neueinrichtung des Spielplatzes Brand. Bei der Anlage der Vermögensgegenstände in der Anlagenbuchhaltung wurde leider die Anlagenklasse A1500 statt A1550 verwendet, so dass diese Betriebsvorrichtungen unter dem falschen Bestandskonto ausgewiesen wurde und deshalb keine Abschreibungen gerechnet wurde. Die Korrektur wurde im Geschäftsjahr 2020 durch eine Umbuchung auf das Bestandskonto der Betriebsvorrichtungen für Freizeitanlagen vorgenommen.

Bei den **Kultur-, Sport- und Freizeitanlagen** werden Zugänge von 31.302,13 € ausgewiesen. Davon entfallen 23.620,82 € auf die Korrektur für die Neueinrichtung des Spielplatzes Brand. Außerdem wurden folgende Vermögensgegenstände angeschafft:

- |                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| • Spielgeräte Spielplatz Lachen       | 822,05 €   |
| • Spielkombination Spielplatz Freibad | 6.299,34 € |
| • Sonnensegel Kinderbecken            | 559,92 €   |

Bei den **sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden** wurde die „Zentrale Schlauchwerkstatt“ der Freiwilligen Feuerwehr mit Kosten über 72.603,85 € in Betrieb genommen. Die alte Schlauchwaschanlage wurde deaktiviert, der Restbuchwert lag bei 25.731,43 €



1012030000 Infrastrukturvermögen

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

| Infrastrukturvermögen                      | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020      | Abgang<br>2020 | AfA<br>2020        | Buchwert<br>31.12.2020 |
|--|------------------------|---------------------|----------------|--------------------|------------------------|
| Grund und Boden                            | 1.260.015,40           | 15.118,82           | -32,00         | 0,00               | 1.275.102,22           |
| Brücken und Tunnel                         | 54.901,03              | 0,00                | 0,00           | -1.250,52          | 53.650,51              |
| Abwasserbeseitigungsanlagen                | 1.318.459,83           | 417.994,12          | 0,00           | -68.718,90         | 1.667.735,05           |
| Straßen, Wege, Plätze                      | 2.292.729,44           | 399.554,30          | 0,00           | -118.829,28        | 2.573.454,46           |
| Photovoltaikanlagen                        | 19.038,40              | 0,00                | 0,00           | -1.906,40          | 17.132,00              |
| Wasserversorgungsanlagen                   | 600.733,00             | 192.107,93          | 0,00           | -33.144,93         | 759.696,00             |
| Wasserbauliche Anlagen                     | 2,00                   | 0,00                | 0,00           | 0,00               | 2,00                   |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 61.269,42              | 8.950,00            | 0,00           | -4.006,65          | 66.212,77              |
| <b>Gesamt</b>                              | <b>5.607.148,52</b>    | <b>1.033.725,17</b> | <b>-32,00</b>  | <b>-227.856,68</b> | <b>6.412.985,01</b>    |

Im Bereich Grund und Boden ist ein Zugang über 15.118,82 € ausgewiesen. Hier wurde ein Teil des Flst.-Nr. 419 von der Firma EWS Elektrizitätswerke Schönau eG für insgesamt 15.086,82 € erworben, welches dann mit dem Flurstück 418/3 Straße (Zufahrt Campingplatz/Freibadparkplatz) 9.714,95 € und dem Flurstück 25/3 Todtnauerliweg (5.371,87 €) verschmolzen wurde. In diesem Zuge wurde bei der Flurstückszerlegung auch ein Teil des Todtnauerliwegs mit dem Freibadparkplatz verschmolzen, dies führte zu einem Abgang beim Flst.-Nr. 25/3 und gleichzeitig wieder zu einem Zugang beim Flst.-Nr. 418/2 von 32,00 €.

Bei den Abwasserbeseitigungsanlagen wurden im Jahr 2020 im Bereich „Im Grün“ als Teil-Maßnahme die Kanäle erneuert. Auf den Regenwasserkanal entfällt ein Anteil von 202.610,57 € und auf den Schmutzwasserkanal ein Anteil von 215.383,55 €.

Bei den Wasserversorgungsanlagen wurden vier Überflurhydranten für 9.504,00 € angeschafft.

Folgende Teil-Maßnahmen wurden abgeschlossen:

- „Im Grün“ Wasserleitung 136.871,59 €
- WV-Ringschluss Tunauer Straße 45.732,34 €

Im Jahr 2020 wurden Maßnahmen für 399.554,30 € im Bereich der **Straßen, Wege und Plätze** abgeschlossen und aktiviert. Davon entfallen auf:

- „Im Grün“ - Straßenbau 7.280,65 €
- „Im Grün“ – Straßenbeleuchtung 28.023,13 €
- Trainingsbeleuchtungsanlage – Jogi Löw Stadion 34.503,06 €
- Neugestaltung Freibad-Parkplatz 173.316,96 €
- Zufahrt Campingplatz/Freibadparkplatz 156.430,50 €

In folgenden Bereichen konnte der Breitbandanschluss im Jahr 2020 erfolgen:

- Klösterle 3.704,20 €
- Bürgersaal 1.108,75 €
- Feuerwehr 3.326,25 €
- Rathaus 810,80 €

Die planmäßigen Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen belaufen sich auf 227.856,68 €.

**1012040000 Bauten auf fremden Grundstücken**

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

| Bauten auf fremden Grundstücken | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020 | Abgang<br>2020 | AfA<br>2020    | Buchwert<br>31.12.2020 |
|---------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
| Bauten auf fremden Grundstücken | 2.185,28               | 0,00           | 0,00           | -293,68        | 1.891,60               |
| <b>Gesamt</b>                   | <b>2.185,28</b>        | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>-293,68</b> | <b>1.891,60</b>        |

**1012050000 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**

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

| Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020 | Abgang<br>2020 | AfA<br>2020 | Buchwert<br>31.12.2020 |
|-----------------------------------|------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------------|
| Kulturdenkmäler                   | 4,00                   | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 4,00                   |
| <b>Gesamt</b>                     | <b>4,00</b>            | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>4,00</b>            |

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

1012060000 Maschinen und technische Anlagen

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

| Maschinen und technische Anlagen | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020   | Abgang<br>2020  | AfA<br>2020       | Buchwert<br>31.12.2020 |
|----------------------------------|------------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------------|
| Fahrzeuge                        | 664.493,17             | 0,00             | 8.294,66        | -43.360,46        | 612.838,05             |
| Maschinen                        | 17.422,78              | 0,00             | 0,00            | -1.554,44         | 15.868,34              |
| Technische Anlagen               | 502.411,44             | 20.035,00        | 0,00            | -22.694,05        | 499.752,39             |
| <b>Gesamt</b>                    | <b>1.184.327,39</b>    | <b>20.035,00</b> | <b>8.294,66</b> | <b>-74.798,85</b> | <b>1.128.458,78</b>    |

Bei den **Fahrzeugen** werden Abgänge von 8.294,66 € ausgewiesen. Es handelt sich dabei um den Verkauf der Trekking Bikes. Bei den technischen Anlagen wird ein Zugang von 20.035,00 € ausgewiesen. Hier wurde für das Freibad ein Webshop eingerichtet und ein Ausgangsdrehkreuz mit Ausgangszähler angeschafft. Die planmäßigen Abschreibungen bei den Maschinen und technischen Anlagen betragen 74.798,85 €.

1012070000 Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

| Betriebs- und Geschäftsausstattung | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020   | Abgang<br>2020 | AfA<br>2020       | Buchwert<br>31.12.2020 |
|------------------------------------|------------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------------|
| Betriebsvorrichtungen              | 9.803,61               | 16.048,00        | 0,00           | -3.427,71         | 22.423,90              |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 438.906,60             | 35.267,33        | 694,45         | -68.166,19        | 406.702,19             |
| <b>Gesamt</b>                      | <b>448.710,21</b>      | <b>49.740,68</b> | <b>694,45</b>  | <b>-71.593,90</b> | <b>429.126,09</b>      |

Für die Mensa des Gymnasiums wurde ein neuer Kombidämpfer erworben. Die Anschaffungskosten beliefen sich auf 14.473,35 €. Außerdem wurde in Schönau ein örtliches WLAN für 1.574,65 € eingerichtet.

In der Zugangsspalte der **Betriebs- und Geschäftsausstattung** werden 17.116,84 € ausgewiesen. Diese verteilen sich auf folgende Kostenstellen:

- Rathaus                      Elektronischer Wegweiser                      7.287,22 €
- Werkhof                      2 Sabo Rasenmäher                      3.332,00 €
- Werkhof                      Steckregal                      2.082,97 €
- Werkhof                      Terra PC-Business 6000 Silent                      1.169,77 €
- Feuerwehr                      Kopierer Kyocera                      1.011,50 €
- Gymnasium                      Kamera – Sony Alpha III                      1.999,00 €

- Gymnasium Xenon-Leuchte Physikraum 2.998,87 €
- Gymnasium Casio LED Beamer 1.142,24 €
- Wasserversorgung 5 Systemtrenner 4.045,90 €
- Jogi-Löw Stadion Sandgrubenabdeckung 1.005,21 €

Die planmäßigen Abschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 70.679,45 €.

**1012080000 Vorräte**

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

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

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

| Vorräte       | 01.01.2020       | 31.12.2020       | Veränderung |
|---------------|------------------|------------------|-------------|
| Vorräte       | 18.188,76        | 15.807,12        | -2.381,64   |
| <b>Gesamt</b> | <b>18.188,76</b> | <b>15.807,12</b> |             |

Bei der Stadt Schönau im Schwarzwald werden die Vorräte für Streusalz, Heizöl und Verkaufsmaterialien (z.B. Bücher) per Inventur zum 31.12. jeden Jahres ermittelt und mit dem gewogenen Durchschnittswert fortgeschrieben. Im Jahr 2020 nahmen die Vorräte um 2.381,64 € ab.

**1012090000 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

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

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

| geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau            | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020      | Abgang durch<br>Umbuchung<br>(Aktivierung) | Buchwert<br>31.12.2020 |
|---|------------------------|---------------------|--|------------------------|
| Drehleiter 23/12                                  | 89,25                  | 3.999,59            | 0,00                                       | 4.088,84               |
| Rinderstall „Gurgel“ – Überdachung der Mistanlage | 50,00                  | 4.196,30            | 0,00                                       | 4.246,30               |
| Holz-Pavillon (Schönenberger Str.)                | 30.630,94              | 0,00                | -30.630,94                                 | 0,00                   |
| Neubau Freibad Schönau                            | 7.996,84               | 0,00                | 0,00                                       | 7.996,84               |
| Freibad – Neugestaltung Parkplatz                 | 15.484,14              | 117.337,74          | -132.821,88                                | 0,00                   |
| Zufahrt zum Campingplatz                          | 19.178,22              | 122.814,64          | -141.992,86                                | 0,00                   |
| Wasserleitung „Im Grün“                           | 1.225,00               | 0,00                | -1.225,00                                  | 0,00                   |
| Im Grün – Neubau Wasserleitung                    | 0,00                   | 135.646,59          | -135.646,59                                | 0,00                   |
| Abwasserbeseitigung „Im Grün“                     | 1.457,75               | 0,00                | -1.457,75                                  | 0,00                   |
| Im Grün – Neubau Regenwasserkanal                 | 0,00                   | 202.610,57          | -202.610,57                                | 0,00                   |
| Im Grün – Neubau Schmutzwasserkanal               | 0,00                   | 213.925,80          | -213.925,80                                | 0,00                   |
| Im Grün – Straßenbau                              | 0,00                   | 7.280,65            | -7.280,65                                  | 0,00                   |
| Im Grün – Neubau Straßenbeleuchtung               | 0,00                   | 28.023,13           | -28.023,13                                 | 0,00                   |
| WV – Ringschluss Tunauer Straße                   | 0,00                   | 45.732,34           | -45.732,34                                 | 0,00                   |
| WV – Wasserleitung Brand (Querung B317)           | 0,00                   | 13.239,26           | 0,00                                       | 13.239,26              |
| Freibad – Spielkombination „Herbert 9“            | 0,00                   | 6.299,34            | -6.299,34                                  | 0,00                   |
| Örtliches WLAN                                    | 0,00                   | 1.574,65            | -1.574,65                                  | 0,00                   |
| Neubau MTB-Gebäude                                | 0,00                   | 94.369,51           | 0,00                                       | 94.369,51              |
| Löschwasserentnahmestelle Buchenbrand             | 0,00                   | 12.385,52           | 0,00                                       | 12.385,52              |
| J-P-H-Weg Regenwasserkanal                        | 0,00                   | 12.500,00           | 0,00                                       | 12.500,00              |
| J-P-H-Weg Wasserleitung                           | 0,00                   | 4.621,85            | 0,00                                       | 4.621,85               |
| Neubau J-P-H-Weg Straßenbau                       | 0,00                   | 5.800,00            | 0,00                                       | 5.800,00               |
| J-P-H-Weg Mischwasserkanal                        | 0,00                   | 5.500,00            | 0,00                                       | 5.500,00               |
| Zentrale Schlauchwerkstatt                        | 178,50                 | 72.425,35           | -72.603,85                                 | 0,00                   |
| <b>Gesamt</b>                                     | <b>76.290,64</b>       | <b>1.110.282,83</b> | <b>-1.021.825,35</b>                       | <b>164.748,12</b>      |

Da die Beschaffungskosten einer **Drehleiter 23/12** rund 12.000 € günstiger sind, hat der Gemeinderat in der Sitzung vom 16.12.2019 auf Empfehlung des Landratsamts Lörrach beschlossen, den Beschaffungsprozess für eine Drehleiter 18/12 zu beenden und die Ausschreibung aufzuheben. Deshalb wurden die bewilligten Fördermittel für die Drehleiter 18/12 zurückgegeben und die erforderlichen Haushaltsmittel im Haushaltsplan 2020 neu veranschlagt. Die bisherigen Ausschreibungskosten von 4.088,84 € verbleiben auf Anlage im Bau.

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

Der **Holz-Pavillon** an der Schönenberger Str. (bei den Tennisplätzen) muss erneuert werden. Dafür wurden 20.000 € im Haushaltsplan 2019 bereitgestellt. Die Investitionskosten des Jahres 2019 beliefen sich auf 30.630,94 €. Davon entfallen 17.982,34 € auf externe Leistungen (Rechnungen) und 12.434,40 € auf aktivierte Eigenleistungen des Werkhofs. Da die neue Hütte erst im Frühjahr 2020 fertiggestellt wurde, verblieb die Maßnahme zum Bilanzstichtag 31.12.2019 auf Anlage im Bau und wurde in 2020 aktiviert.

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

Die **Zufahrt zum Freibadparkplatz bzw. Campingplatz** wird Richtung Schönenbuchen verschoben, um so den Gefahrenpunkt vor der Freibadkasse zu entschärfen und den **Freibadparkplatz neu ordnen** bzw. markieren zu können. Im Jahr 2018 wurden Planungsleistungen für 4.515,75 € abgerechnet. Da die Gesamtmaßnahme haushaltsrechtlich (Kostenstelle „Straßen“; Kostenstelle „Freibad“) und steuerrechtlich (Straßen = „hoheitlich“; Freibad = „BgA“) zu trennen ist, wurden die bisherige Anlage im Bau mit den Kosten des Jahres 2018 aufgelöst und zusammen mit den Kosten des Jahres 2019 auf zwei neue Anlagen im Bau gebucht. Die gesamte Maßnahme wurde in 2020 mit Kosten über 274.814,74 € fertiggestellt und die Anlage aktiviert.

**Im Grün** stehen in den Bereichen Straße, Straßenbeleuchtung, Wasserversorgung und Abwasserentsorgung umfangreiche Baumaßnahmen an. Diese wurden in den Haushaltsplan 2020 eingestellt und finanziert. Für Planungsleistungen wurden bereits 2019 Ausgaben von 2.682,75 € geleistet. Davon entfallen 1.225,00 € auf die **Wasserleitung** und 1.457,75 € auf die **Abwasserentsorgung**. In 2020 wurden für die einzelnen Maßnahmen separate Anlagen angelegt. Die gesamte Maßnahme wurde in 2020 fertiggestellt und die Anlagen aktiviert. Die Kosten beliefen sich auf 725.816,08 €.

Für die **Wasserleitung Brand (Querung B317)** wurden in den Haushaltsplänen 2019 und 2020 insgesamt 60.000 € an Mitteln veranschlagt. In 2020 wurden bisher Kosten für Ingenieurleistungen über 13.239,26 € verausgabt.

Im Freibad wurde eine neue **Spielkombination „Herbert 9“** angeschafft und eingerichtet. Die Maßnahme konnte mit Kosten über 6.299,34 € aktiviert werden.

Für das **örtliche WLAN** wurden im Haushaltsplan 2018 8.000 € veranschlagt. Im Jahr 2020 wurde die Maßnahme umgesetzt. Die Kosten beliefen sich auf 1.574,65 €.

Im Jahr 2020 wurden für das neue **MTB-Gebäude** Investitionskosten über 94.369,51 € für Planungsleistungen verausgabt.

Bei der neuen Mehrzweckhalle des Gemeindeverwaltungsverbandes Schönau im Schwarzwald wurde eine **Löschwasserentnahmestelle Buchenbrand** eingerichtet. Die Kosten im Jahr 2020 beliefen sich auf 12.385,52 €.

Im **Johann-Peter-Hebel-Weg** sind Teil-Maßnahmen vorgesehen. Hierfür wurden in 2020 für folgenden Maßnahmen Kosten für Planungsleistungen verausgabt:

- |                    |             |
|--------------------|-------------|
| • Wasserleitung    | 4.621,85 €  |
| • Regenwasserkanal | 12.500,00 € |
| • Mischwasserkanal | 5.500,00 €  |
| • Straßenbau       | 5.800,00 €  |

Die Stadt Schönau im Schwarzwald errichtet im Feuerwehrgerätehaus Schönau eine **zentrale Schlauchwerkstätte** für die Feuerwehren des oberen Wiesentals. Dafür wurden 71.150 € im Haushaltsplan des Jahres 2019 bereitgestellt. Bei den im Jahr 2019 ausgewiesenen Investitionskosten von 178,50 € handelt es sich um Ausschreibungskosten. Im Jahr 2020 kamen Investitionskosten in Höhe von 72.425,35 € hinzu. Die Anlage wurde mit Gesamtkosten über 72.603,85 € aktiviert.

### **Abschreibungen**

Die planmäßigen Abschreibungen für das Vermögen der Aktiva belaufen sich auf 843.101,10 €. An außerplanmäßige Abschreibungen werden im Jahr 2020 nicht ausgewiesen. Die Auflösungen der Sonderposten der Passiva betragen 468.469,44 €.

Somit ergibt sich eine Nettoabschreibung von 374.631,66 €. Dieser Betrag muss im Ergebnishaushalt mindestens erwirtschaftet werden um eine Substanzverminderung zu vermeiden. Im Jahr 2020 konnte dieses Ziel erreicht werden.

### 1.3 Finanzvermögen

#### 1013030000 Sonstige Beteiligungen

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

| Sonstige Beteiligungen                    | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020 | Abgang<br>2020 | AfA<br>2020 | Buchwert<br>31.12.2020 |
|---|------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------------|
| Stammkapital am BGV Karlsruhe             | 200,00                 | 50,00          | 0,00           | 0,00        | 250,00                 |
| Geschäftsguthaben ZG Raiffeisen ZG        | 3.500,00               | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 3.500,00               |
| Stammeinlage Wirtschaftsreg. Südwest GmbH | 250,00                 | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 250,00                 |
| Beteiligung Schöpfungsfenster ev. Kirche  | 0,00                   | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                   |
| Beteiligung Belchen-Seilbahn              | 25.564,59              | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 25.564,59              |
| Eigenkapitalanteile am ZV KIVBF           | 1.904,00               | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 1.904,00               |
| Stammkapital am ZV Breitbandversorgung    | 15.000,00              | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 15.000,00              |
| <b>Gesamt</b>                             | <b>46.418,59</b>       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>46.468,59</b>       |

Beim BGV Karlsruhe war in 2020 ein weiterer Stammkapitalanteil über 50,00 € fällig.

Unter der Bezeichnung „Beteiligung Schöpfungsfenster“ hält die Stadt sieben Standard-Anteile an der Sonnenstrom-Anlage auf dem Dach der evangelischen Kirche. Da die Anlage auf 20 Jahre gerechnet ist – war auch eine entsprechende Abschreibung auszuweisen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 wird ein Restbuchwert von 0,00 € ausgewiesen. Die Anlage ist jedoch weiterhin in Betrieb. Im Jahr 2020 konnten letztmalig 503,95 € an Erträgen vereinnahmt werden.



**1013020000 Sondervermögen**

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

| Sondervermögen                          | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020 | Abgang<br>2020 | AfA<br>2020 | Buchwert<br>31.12.2020 |
|---|------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------------|
| Basiskapital BZ „Wohnraumvermietung“    | 700.000,00             | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 700.000,00             |
| Kapitalrücklage BZ „Wohnraumvermietung“ | 500.000,00             | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 500.000,00             |
| Basiskapital BZ „Seniorenzentrum“       | 500.000,00             | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 500.000,00             |
| <b>Gesamt</b>                           | <b>1.700.000,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>1.700.000,00</b>    |

Das Stammkapital des Kernhaushalts am Eigenbetrieb Städtische Wohnbau Schönau im Schwarzwald blieb im Jahr 2020 unverändert bei 1.700.000,00 €.

**Ausleihungen**

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

| Ausleihungen  | 01.01.2020        | 31.12.2020        | Veränderung       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Abstimmkonto Ausleihungen an Sondervermögen                 | 10.375,00         | 10.375,00         | 0,00              |
| Ausleihungen an Sondervermögen,<br>Laufzeit über fünf Jahre | 751.516,44        | 710.016,44        | -41.500,00        |
| <b>Gesamt</b>   | <b>761.891,44</b> | <b>761.891,44</b> | <b>-41.500,00</b> |

Die Tilgungsleistungen des Eigenbetriebs belaufen sich im Jahr 2020 auf insgesamt 41.500,00 €, so dass am 31.12.2020 Ausleihungen von 710.016,44 € ausgewiesen werden. Da die Tilgungsleistungen des IV. Quartals erst im Jahr 2020 tatsächlich überwiesen wurden, wird auf dem Abstimmkonto ein Saldo von 10.375,00 € ausgewiesen. Durch diese Finanzierungsform vermeidet der Kernhaushalt Negativzinsen bei den Banken und dem Eigenbetrieb steht eine günstige Finanzierungsform zur Verfügung.

Wertpapiere

| Wertpapiere              | 01.01.2020          | 31.12.2020          | Veränderung        |
|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Einlagen Bausparverträge | 321.543,30          | 324.758,73          | 3.215,43           |
| Kündigungsgelder         | 1.500.000,00        | 750.000,00          | -750.000,00        |
| <b>Gesamt</b>            | <b>1.821.543,30</b> | <b>1.074.758,73</b> | <b>-746.784,57</b> |

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

Unter dieser Position wird ein Bausparvertrag verwaltet. Dieser wurde bereits im Jahr 2012 abgeschlossen und weist zum 31.12.2020 ein Guthaben von 324.758,73 € aus. Die Zinsen des Jahres 2020 von 3.215,43 € werden in der Veränderungsspalte ausgewiesen.

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

Forderungen

| Forderungen  | 01.01.2020        | 31.12.2020        | Veränderung       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| öffentlich-rechtliche Forderungen,<br>Forderungen aus Transferleistungen | 339.534,10        | 336.265,32        | -3.268,78         |
| privatrechtliche Forderungen   | 503.120,20        | 408.804,16        | -94.316,04        |
| <b>Gesamt</b>  | <b>842.654,30</b> | <b>745.069,48</b> | <b>-97.584,82</b> |

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

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

Forderungen aus **Transferleistungen** zeichnen sich ohne unmittelbar damit zusammenhängende Gegenleistung aus. Darunter fallen beispielsweise der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer und die Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft.

Bei den **öffentlich-rechtlichen Forderungen und den Forderungen aus Transferleistungen** ist eine Abnahme von 3.268,78 € zu verzeichnen. Während die Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen um 1.669,61 € zunehmen ist bei den Forderungen aus Transferleistungen eine Abnahme von 37.682,33 € zu verzeichnen. Bei den Forderungen aus Transferleistungen handelt es sich um die Abrechnung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer für das Jahr 2020 (Schlusszahlung).

Es handelt sich fast ausschließlich um Forderungen die zum Stichtag 31.12.2020 zwar offen aber noch nicht fällig sind. Zahlungsausstände in größerem Stil sind nicht erkennbar!

Eine **privatrechtliche Forderung** ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern (vergleiche § 241 BGB). Das Schuldverhältnis kann durch Gesetz oder durch einen Vertrag entstanden sein. Die privatrechtlichen Forderungen nahmen um 98.639,59 € auf 404.480,61 € ab. Bei diesen Forderungen handelt es sich hauptsächlich um die „negative Verbindlichkeiten“ aus der Überzahlung von Verbandsumlagen (Spitzabrechnung) zu. Diese stellen bilanztechnisch eine Forderung dar und sind deshalb auf die Aktivseite umzugliedern.

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

### Liquide Mittel

| Liquide Mittel                             | 01.01.2020        | 31.12.2020        | Veränderung       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sichteinlagen bei Banken                   | 1.015.199,30      | 914.220,26        | -100.979,04       |
| Kassenbestände                             | 1.045,43          | 684,56            | -360,87           |
| Umgliederung liquide Mittel                | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Verrechnungskonto BUKR 4100 (Eigenbetrieb) | -35.064,81        | 0,00              | +35.064,81        |
| <b>Gesamt</b>                              | <b>981.179,92</b> | <b>914.904,82</b> | <b>-66.275,10</b> |

Als Sichteinlagen bei Banken werden vier Girokonten ausgewiesen. Bei der Sparkasse Wiesental werden zwei Girokonten geführt. Ein Girokonto für den Kernhaushalt (299.736,53 €) und ein Girokonto für den Eigenbetrieb (-48.593,72 €). Das Girokonto des Eigenbetriebs wird durch das Buchungskreisübergreifende Verrechnungskonto grundsätzlich neutralisiert (Differenz = Schwebeposten); so dass in der Bilanz des Kernhaushalts keine liquiden Mittel des Eigenbetriebs ausgewiesen werden. Weitere Girokonten werden bei der Volksbank Freiburg eG (284.219,86 €) und bei der VR-Bank Schopfheim-Maulburg eG (378.857,59 €) geführt.

Bargeldbestände werden bei der Stadtkasse und beim Bürgerservice geführt. Diese weisen in Summe einen Bestand von 684,56 € aus.

Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Bestand an Zahlungsmitteln von 914.904,82 € stimmt mit den in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mitteln überein!

Innerhalb des Jahres 2020 hat der Bestand an liquiden Mitteln um 66.275,10 € abgenommen.

## 2. Abgrenzungsposten

### Aktive Rechnungsabgrenzung

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

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

| Aktive Rechnungsabgrenzung                  | 01.01.2020       | 31.12.2020       | Veränderung      |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Aktive Rechnungsabgrenzung Personalkosten   | 5.693,75         | 6.365,65         | 671,90           |
| Aktive Rechnungsabgrenzung Funkwasserzähler | 24.409,65        | 17.223,44        | -7.186,21        |
| <b>Gesamt</b>                               | <b>30.103,40</b> | <b>23.589,09</b> | <b>-6.514,31</b> |

### Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Unter geleistete Investitionszuschüsse fallen Zuschüsse für die Investitionen von Dritten.

#### **Grundsatz:**

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

| Sonderposten für geleistete Investitionskostenzuschüsse | 01.01.2020      | 31.12.2020      | Veränderung    |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| SOPO für geleistete Zuwendungen übrige Bereiche         | 1.566,67        | 1.366,67        | -200,00        |
| <b>Gesamt</b>   | <b>1.566,67</b> | <b>1.366,67</b> | <b>-200,00</b> |

Die Bergwacht Schönau hat im Jahr 2017 ein neues Einfahrzeug beschafft. Die Stadt Schönau im Schwarzwald hat dafür einen freiwilligen Investitionskostenzuschuss von 2.000,00 € geleistet. Dieser ist entsprechend den Empfehlungen des Bilanzierungsleitfadens zu aktivieren und entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstands abzuschreiben. Der Aufwand aus der Abschreibung von Investitionskostenzuschüssen beläuft sich im Jahr 2020 auf insgesamt 200,00 €.

## Passiva

### 1. Eigenkapital

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

| Eigenkapital  | 01.01.2020           | 31.12.2020           | Veränderung       |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Basiskapital  | 21.634.527,55        | 21.634.527,55        | 0,00              |
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses | 3.091.408,66         | 3.331.741,36         | 240.332,70        |
| Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses    | 581.464,42           | 566.782,43           | -14.681,99        |
| <b>Gesamt</b>                                       | <b>25.307.400,63</b> | <b>25.533.051,34</b> | <b>225.650,71</b> |

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

Im Rechnungsjahr 2020 wurde ein **Gesamt-Überschuss von 225.650,71 €** erzielt.

Der **Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 240.332,70 €** wird der **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** zugeführt.

Das Defizit im **Sonderergebnis von 14.681,99 €** wird der **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses** entnommen.

Das **Eigenkapital** beträgt zum 31.12.2020 **25.533.051,34 €** und setzt sich aus Basiskapital und Rücklagen zusammen.

## 2. Sonderposten

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

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

### 202100000 Sonderposten für Investitionszuweisungen

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

| Sonderposten für Investitionszuweisungen | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020   | Abgang<br>2020  | Auflösung<br>2020  | Buchwert<br>31.12.2020 |
|--|------------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------------|
| Sonderposten Zuweisungen vom Land        | 9.427.406,94           | 28.100,00        | 9.663,71        | -374.242,80        | 9.071.300,43           |
| Sonderposten Zuweisungen Kommunen        | 0,00                   | 0,00             | 0,00            | 0,00               | 0,00                   |
| Sonderposten Zweckverband                | 0,00                   | 27.241,44        | 0,00            | 0,00               | 27.241,44              |
| Sonderposten Zuweisungen private Untern. | 256.637,34             | 0,00             | 0,00            | -7.148,02          | 249.489,32             |
| Sonderposten Zuweisungen übrige Bereiche | 78.093,62              | 1.011,50         | 0,00            | -6.648,51          | 72.456,61              |
| <b>Gesamt</b>                            | <b>9.762.137,90</b>    | <b>56.352,94</b> | <b>9.663,71</b> | <b>-388.039,33</b> | <b>9.420.487,80</b>    |

Bei den **Sonderposten vom Land** wird bei den Zugängen der Zuschuss für die Zentrale Schlauchwerkstatt über 28.100,00 € ausgewiesen. Bei den Abgängen werden die Verkäufe der sechs Trekking-Bikes über 9.663,71 € ausgewiesen.

Für das Grundstück, auf dem das jetzige Mehrzweckhallengebäude steht, wurde der Abwasserbeitrag (10.753,20 €) und Klärbeitrag (16.488,24 €) erhoben. Der Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald hat als Bauherr die Kosten an die Stadt Schönau im Schwarzwald erstattet.

Für die Feuerwehr wurde im Jahr 2019 ein neuer Kopierer beschafft. Vom Feuerwehrverein wurde ein Kostenanteil von 505,75 € geleistet. Dies stellt ein **Sonderposten von übrigen Bereichen** dar. Da sowohl die Kosten von 1.011,50 € als auch der Kostenanteil von 505,75 € auf den Sonderposten gebucht wurden, wird der Zugang negativ dargestellt. Die Korrekturbuchung wurde auf den 01.01.2020 vorgenommen.

**2022000000 Sonderposten für Investitionsbeiträge**

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

| Sonderposten für Investitionsbeiträge | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020   | Abgang<br>2020 | Auflösung<br>2020 | Buchwert<br>31.12.2020 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------------|
| Sonderposten Beiträge                 | 784.042,77             | 10.753,20        | 0,00           | -71.488,65        | 723.307,32             |
| <b>Gesamt</b>                         | <b>784.042,77</b>      | <b>10.753,20</b> | <b>0,00</b>    | <b>-71.488,65</b> | <b>723.307,32</b>      |

Im Jahr 2020 wurden ein Abwasserbeitrag über 10.753,20 € vereinnahmt. Die **Sonderposten für Investitionsbeiträge** werden mit 71.488,65 € ausgewiesen. In dieser Höhe wird dadurch die Ergebnisrechnung entlastet.

**2023000000 Sonderposten für Sonstiges**

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

| Sonderposten für Sonstiges | Buchwert<br>01.01.2020 | Zugang<br>2020 | Abgang<br>2020 | Auflösung<br>2020 | Buchwert<br>31.12.2020 |
|----------------------------|------------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------------|
| Sonderposten für Sonstiges | 39.765,46              | 0,00           | 0,00           | -3.700,02         | 36.065,44              |
| <b>Gesamt</b>              | <b>39.765,46</b>       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>-3.700,02</b>  | <b>36.065,44</b>       |

Im Jahr 2020 konnten weder Spenden mit investivem Verwendungszweck noch Zuschüsse für Anlagen im Bau vereinnahmt werden, so dass bei den Sonderposten für Sonstiges lediglich die Auflösungen von 3.700,02 € ausgewiesen werden.

### 3. Rückstellungen

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

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

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

| Rückstellungen                                      | 01.01.2020        | 31.12.2020        | Veränderung        |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Gebührenüberschussrückstellungen                    | 236.076,31        | 357.009,48        | 120.933,17         |
| Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen    | 90.243,81         | 65.578,96         | -24.664,85         |
| Rückstellungen für FAG-Umlage (§ 41 Abs. 2 GemHVO)  | 159.469,00        | 29.864,00         | -129.605,00        |
| Rückstellungen für Kreisumlage (§ 41 Abs. 2 GemHVO) | 198.052,00        | 37.214,00         | -160.838,00        |
| <b>Gesamt</b>                                       | <b>683.641,12</b> | <b>489.666,44</b> | <b>-194.174,68</b> |

In der Bilanz werden Gebührenüberschussrückstellungen von 357.009,48 € ausgewiesen. Diese Rückstellungen stammen aus folgenden Kostenüberdeckungen:

- Abwasserbeseitigung 2015 51.122,31 €
- Abwasserbeseitigung 2017 108.288,85 €
- Abwasserbeseitigung 2018 25.799,45 €
- Abwasserbeseitigung 2019 38.288,04 €
- Abwasserbeseitigung 2020 235.129,05 €
- Wasserversorgung 2018 12.577,66 €
- Wasserversorgung 2020 1.899,74 €

Diese sind nach § 14 Abs. 2 KAG innerhalb von fünf Jahren auszugleichen (Kostenüberdeckungsverbot). Aus Transparenzgründen erfolgt die Einstellung in eine Gebührenkalkulation der Folgejahre. Die Kostenüberdeckung der Abwasserentsorgung 2015 wurde in voller Höhe = 51.122,31 € und die Kostenüberdeckung des Jahres 2017 wurde mit einem Teilbetrag von 64.973,31 € bereits in die Gebührenkalkulation 2020 eingestellt und dementsprechend im Jahresabschluss 2020 aufgelöst.

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

- Wasserversorgung 2019 -1.237,75 €



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

Bei den Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage handelt es sich um Wahrrückstellungen nach § 41 Abs. 2 GemHVO. Bei der Ausübung von Wahrrückstellungen ist der Grundsatz der Bilanzsteuertigkeit (§ 43 Abs. 1 Nr. 5, Abs. 2 GemHVO) zu beachten. Dieser besagt, dass Rückstellungen bei Vorliegen derselben Tatbestandsvoraussetzungen wieder zu bilden sind. Die Tatbestandsvoraussetzungen wurden geprüft. Die Rückstellungen des Jahres 2018 über 290.443,00 € wurden ertragswirksam aufgelöst. Per Saldo ergibt sich eine Entlastung der Ergebnisrechnung von 315.107,85 €. An Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage werden zum Stichtag 31.12.2020 = 67.078,00 € in der Bilanz ausgewiesen.

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

In der Bilanz werden per 31.12.2020 Rückstellungen von insgesamt 489.666,44 € ausgewiesen. Diese sind bei der Liquiditätsplanung zu berücksichtigen!

#### 4. Verbindlichkeiten

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

| Verbindlichkeiten                                | 01.01.2020          | 31.12.2020          | Veränderung        |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen            | 2.316.003,35        | 2.003.816,76        | -312.186,59        |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 166.647,00          | 320.084,35          | 153.437,35         |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | 48.284,92           | 66.106,90           | 17.821,98          |
| <b>Gesamt</b>                                    | <b>2.530.935,27</b> | <b>2.390.008,01</b> | <b>-140.927,26</b> |

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen belaufen sich auf 2.003.816,76 €. Es handelt sich ausschließlich um Investitionskredite. Die pro Kopf Verschuldung im Kernhaushalt beträgt 825,30 € je Einwohner (Vorjahr: 944,15 €).

Dazu kommen noch die Schulden des Eigenbetriebs Städtische Wohnbau Schönau im Schwarzwald. Diese belaufen sich zum 31.12.2020 auf 1.515.842,03 €. Das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von 624,32 €/Einwohner (Vorjahr: 631,81 €/Einwohner).

Somit beträgt die pro Kopf Verschuldung für Kernhaushalt und Eigenbetrieb insgesamt 1.449,62 € (Vorjahr: 1.575,96 €). Der Durchschnitt für Baden-Württemberg liegt für kreisangehörige Gemeinden zwischen 1.000 und 3.000 Einwohner bei 784 €/Einwohner (<https://www.statistik-bw.de/Fin-Steuern/Schulden/SC-GE-GK.jsp>).

Außerdem partizipiert die Stadt auch an den Schulden des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau im Schwarzwald (GVV). Die Aufwendungen für die Zinsen und die Abschreibungen des Anlagevermögens werden entsprechend der jeweiligen Umlage auf die beteiligten Verbandsgemeinden umgelegt. Der GVV hatte zum 31.12.2020 Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten von insgesamt 7.104.502,92 €. Diese verteilen sich auf folgende Einrichtungen:

- Gemeinschaftsschule (Mensa) 234.000,00 €
- Buchenbrandkindergarten 60.800,00 €
- Mehrzweckhalle 4.385.000,00 €
- Abwasserbeseitigung (Zentralkläranlage und Sammler) 1.900.396,92 €
- Friedhof 524.306,00 €

Die anteiligen Verbandsschulden betragen 3.999.331,72 € und berechnen sich wie folgt:

- Gemeinschaftsschule 131.040,00 € (56,00 % aus 234.000,00 €)
- Buchenbrandkindergarten 34.973,45 € (57,52 % aus 60.800,00 €)
- Mehrzweckhalle 2.798.945,50 € (63,83 % aus 4.385.000,00 €)
- Abwasserbeseitigung 780.683,05 € (41,08 % aus 1.900.396,92 €)
- Friedhof 253.689,71 € (48,38 % aus 524.306,00 €)

Dies entspricht einer anteiligen pro Kopfverschuldung von 1.647,17 € je Einwohner (Vorjahr: 870,03 €).

Somit ergibt sich eine Gesamtverschuldung von 3.096,79 € je Einwohner (Vorjahr: 2.445,99 €).

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

Als vertragliche Vereinbarungen kommen insbesondere Kauf- und Werkverträge sowie Dienstleistungsverträge in Betracht. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nahmen im Abschlusszeitraum um 153.437,35 € zu und betragen noch 320.084,35 €.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** beinhalten u. a. zum Bilanzstichtag vorhandene Überzahlungen oder ungeklärte Zahlungseingänge. Außerdem werden durchlaufende Gelder wie Eigenanteile an der Schülerbeförderung und Kautionen unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Die sonstigen Verbindlichkeiten beliefen sich am Abschlusstag auf 66.106,90 €.

### 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

| Passive Rechnungsabgrenzungsposten             | 01.01.2020       | 31.12.2020       | Veränderung      |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Spenden Mensa Gymnasium                        | 13.200,00        | 8.800,00         | -4.400,00        |
| Guthaben Mensakarten per 31.12.                | 17.859,48        | 17.932,38        | 72,90            |
| Mieten und Pachten                             | 3.000,00         | 0,00             | -3.000,00        |
| Gutscheine Freibad                             | 31,00            | 31,00            | 0,00             |
| Zehnerkarten Freibad (nicht eingelöste Punkte) | 3.046,69         | 3.046,69         | 0,00             |
| Spenden zur späteren Verwendung                | 5.356,32         | 5.116,32         | -240,00          |
| <b>Gesamt</b>                                  | <b>42.493,49</b> | <b>34.926,39</b> | <b>-7.567,10</b> |

Bei der Stadt werden unter dieser Position zweckgebundene konsumtive Spenden bis zu ihrer späteren Verwendung geparkt (u.a. für den Betrieb der Mensa). Außerdem werden die Guthaben auf den Mensakarten per 31.12.2020 und ausgegebene Gutscheine für Freibadkarten der Saison 2021 abgegrenzt.

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

Zur vorzeitigen Beendigung des Mietverhältnisses über das Anwesen Brand 34 wurde zwischen der Stadt Schönau im Schwarzwald und dem Landkreis Lörrach ein Aufhebungsvertrag geschlossen. Für den Zeitraum November 2017 bis einschließlich März 2019 wurde der Stadt eine Abfindung von 17.000,00 € gewährt. Davon wurden 15.000,00 € passiv abgegrenzt. Der auf das Jahr 2018 entfallende Anteil von 12.000,00 € wurde im Rahmen der Abschlussarbeiten zeitanteilig aufgelöst, so dass zum 31.12.2019 noch 3.000,00 € abgegrenzt werden. Die Auflösung des auf das Jahr 2019 entfallenden Anteils von 3.000,00 € (01.01.2019 bis 31.03.2019) wäre im Rechnungsjahr 2019 vorzunehmen gewesen. Die Auflösung wurde aber im Rahmen der Abschlussarbeiten 2019 übersehen, so dass die Auflösung im Rechnungsjahr 2020 nachgeholt wurde. Nach § 3 Abs. 3 des Aufhebungsvertrags vom September 2017 ist ein Teil der Abfindung an den Landkreis zu erstatten, da das Objekt vor dem 01.04.2019 einer neuen Nutzung zugeführt wird.

### *Berichtigung der Eröffnungsbilanz*

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

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

Im Jahr 2020 wurde keine Berichtigung der Eröffnungsbilanz vorgenommen.

### *Angaben für die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten*

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

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen!

### *Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen*

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

Zum Bilanzstichtag am 31.12.2020 betragen diese Rückstellungen: **1.062.213 €.**

Somit erfolgte eine Erhöhung im Vergleich zum 31.12.2019 um insgesamt 24.189 €.

### *Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen*

Aus der Ergebnisrechnung ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss von 592.872,10 € (cash flow). Somit konnten die ordentlichen Tilgungsleistungen von 335.772,93 € aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden. Ein Teil des Finanzierungsmittelbedarfs aus Investitionstätigkeit von 257.099,17 € konnte ebenso aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden. Der restliche Finanzierungsmittelbedarf 684.589,06 € musste durch die Auflösung eines Kündigungsgeldes bzw. Entnahme aus dem Kassenbestand finanziert werden.

### Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

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

Die Ausfallhaftung der Stadt Schönau im Schwarzwald für Förderdarlehen der L-Bank beläuft sich zum 31.12.2020 auf 13.799,34 €.

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

Zum 31.12.2020 wurden folgende Ermächtigungsübertragungen für nicht begonnene bzw. nicht vollendete Investitionen vorgenommen.

| Investiver Auftrag | Beschreibung                                | Jahr der ursprünglichen Veranschlagung | Planansatz 2020 / Budgetübertrag 2019 | in 2020 verbrauchte Mittel | Budgetübertrag nach 2021 |
|--------------------|---|--|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 711249200106       | MTB-Gebäude                                 | 2020                                   | 406.878,00 €                          | 81.767,40 €                | 325.110,60 €             |
| 711249200906       | MTB-Gebäude Zuschüsse                       | 2020                                   | -92.093,00 €                          | 0,00 €                     | -92.093,00 €             |
| 711250300103       | Werkhof – Fahrzeug (Ersatz Combo)           | 2019                                   | 25.000,00 €                           | 0,00 €                     | 25.000,00 €              |
| 712600101106       | FFW – Drehleiter DLK 23-12                  | 2020                                   | 680.000,00 €                          | 3.030,99 €                 | 676.969,01 €             |
| 712600101106       | FFW – Drehleiter DLK 23-12 Zuschuss         | 2020                                   | -554.000,00 €                         | 0,00 €                     | -554.000,00 €            |
| 721100601101       | Gymnasium Lüftungsanlage B7                 | 2020                                   | 37.000,00 €                           | 0,00 €                     | 37.000,00 €              |
| 742400100100       | Neubau Freibad – Schlussrechnungen          | 2016                                   | 6.631,10 €                            | 0,00 €                     | 6.631,10 €               |
| 753300101102       | WV – Aufdimensionierung Brand               | 2019                                   | 60.000,00 €                           | 13.239,26 €                | 46.760,74 €              |
| 753300101110       | WV Johann-Peter-Hebel-Weg                   | 2020                                   | 80.000,00 €                           | 4.621,85 €                 | 75.378,15 €              |
| 753800101104       | Regenwasserkanal Schönenbuchen              | 2020                                   | 65.000,00 €                           | 0,00 €                     | 65.000,00 €              |
| 753800101110       | Abwasserbeseitigung J-P-H-Weg               | 2020                                   | 230.000,00 €                          | 18.000,00 €                | 212.000,00 €             |
| 754100100110       | Johann-Peter-Hebel-Weg Straßenbau           | 2020                                   | 90.000,00 €                           | 5.800,00 €                 | 84.200,00 €              |
| 754100100127       | Luisenstraße – Umgestaltung                 | 2020                                   | 360.000,00 €                          | 0,00 €                     | 360.000,00 €             |
| 754100100927       | Luisenstraße – Umgestaltung Zuschuss        | 2020                                   | -127.500,00 €                         | 0,00 €                     | -127.500,00 €            |
| 754100201110       | J-P-H-Weg – Straßenbeleuchtung              | 2020                                   | 20.000,00 €                           | 0,00 €                     | 20.000,00 €              |
| 755510800100       | Rinderstall Gurgel – Überdachung Mistanlage | 2019                                   | 59.950,00 €                           | 4.196,30 €                 | 55.753,70 €              |
| <b>Summe</b>       |   |  | <b>1.390.235,00 €</b>                 | <b>92.257,30 €</b>         | <b>1.216.210,30 €</b>    |

Für die erläuterten „investiven“ Ermächtigungsübertragungen werden im Jahr 2021 Finanzierungsmittel von 1.216.210,30 € gebunden. Die Finanzierung erfolgt aus Eigenmitteln und Darlehen. Deshalb ist dieser Betrag von den „liquiden Eigenmittel zum Jahresende“ in Höhe von 1.989.663,45 € (Anlage 5 – lfd.-Nr. 9) in Abzug zu bringen und die offenen Kreditermächtigungen sind hinzuzurechnen.

Im **Ergebnishaushalt** wurden folgende Budgetmittel ins Jahr 2021 übertragen:

- Lokale Agenda 8.245,14 €
- Gymnasium – Schulbudget 31.272,86 €
- Abwasserbeseitigung – Kanalbefahrung 12.000,00 €

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

Die „**bereinigten liquiden Eigenmittel zum Jahresende (Anlage 5 – lfd. Nr. 13)**“ betragen 2.160.935,15 €.



## Anhang

### Organe der Stadt Schönau im Schwarzwald

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

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

## Anlage 1: Vermögensübersicht

| Vermögen  | Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres <sup>1)</sup> | Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr |                                |                 |                |                              | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 7) |
|---|--|---|--------------------------------|-----------------|----------------|------------------------------|---|
|   |  | Vermögenszugänge                        | Vermögensabgänge <sup>2)</sup> | Umbuchungen     | Zuschreibungen | Abschreibungen <sup>3)</sup> |   |
| EUR   |  |   |                                |                 |                |                              |   |
| 1   | 2  | 3                                       | 4                              | 5 <sup>4)</sup> | 6              | 7                            | 8   |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände  | 5.906,66   | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00            | 0,00           | -1.363,44                    | 4.543,22  |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte)  | 32.941.163,60                                      | 1.369.082,72                            | -82.771,53                     | 0,00            | 0,00           | -841.537,66                  | 33.385.937,13                                       |
| 2.1. Unbebaute Grundstücke  | 11.583.158,77                                      | 13.438,18                               | -58.375,20                     | 30.630,94       | 0,00           | -271,53                      | 11.568.581,16                                       |
| 2.2. Bebaute Grundstücke  | 14.039.338,79                                      | 52.244,23                               | -23.620,82                     | 78.903,19       | 0,00           | -466.723,02                  | 13.680.142,37                                       |
| 2.3. Infrastrukturvermögen  | 5.607.148,52                                       | 123.008,60                              | -32,00                         | 910.716,57      | 0,00           | -227.856,68                  | 6.412.985,01  |
| 2.4. Bauten auf fremden Grundstücken  | 2.185,28   | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00            | 0,00           | -293,68                      | 1.891,60  |
| 2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler  | 4,00   | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00            | 0,00           | 0,00                         | 4,00  |
| 2.6. Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge  | 1.184.327,39                                       | 20.368,20                               | -1.437,96                      | 0,00            | 0,00           | -74.798,85                   | 1.128.458,78  |
| 2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 448.710,21   | 49.740,68                               | 694,45                         | 1.574,65        | 0,00           | -71.593,90                   | 429.126,09  |
| 2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 76.290,64  | 1.110.282,83                            | 0,00                           | -1.021.825,35   | 0,00           | 0,00                         | 164.748,12  |
| 3. Finanzvermögen (ohne Ford. und liquide Mittel)   | 4.319.478,33                                       | 3.715,43                                | -791.500,00                    | 0,00            | 0,00           | 0,00                         | 3.531.693,76  |
| 3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00            | 0,00           | 0,00                         | 0,00  |
| 3.2. Sonst. Beteilig. und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen | 46.418,59  | 50,00                                   | 0,00                           | 0,00            | 0,00           | 0,00                         | 46.468,59   |
| 3.3. Sondervermögen   | 1.700.000,00                                       | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00            | 0,00           | 0,00                         | 1.700.000,00  |
| 3.4. Ausleihungen   | 751.516,44   | 0,00                                    | -41.500,00                     | 0,00            | 0,00           | 0,00                         | 761.891,44  |
| 3.5. Wertpapiere  | 1.821.543,30                                       | 3.215,43                                | -750.000,00                    | 0,00            | 0,00           | 0,00                         | 1.074.758,73  |
| <b>insgesamt</b>  | <b>37.260.641,93</b>                               | <b>1.372.798,15</b>                     | <b>-872.833,57</b>             | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    | <b>-842.901,10</b>           | <b>36.922.174,11</b>                                |

<sup>1)</sup> entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

<sup>3)</sup> einschl. außerordentliche Abschreibungen

<sup>4)</sup> In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

**Anlage 2: Forderungsübersicht**

| Art der Forderungen                   | Gesamtbetrag<br>am<br>01.01. des<br>Haushaltsjahres<br><br>EUR | Gesamtbetrag<br>am<br>31.12. des<br>Haushaltsjahres<br><br>EUR | absolute<br>Abweichung<br><br>EUR |
|---------------------------------------|--|--|-----------------------------------|
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen  | 285.996,59   | 278.468,41   | -7.528,18                         |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen | 53.537,51  | 15.855,18  | -37.682,33                        |
| 3. Privatrechtliche Forderungen       | 503.120,20   | 408.804,16   | -94.316,04                        |
| <b>Summe Forderungen</b>              | <b>842.654,30</b>  | <b>703.127,75</b>  | <b>-139.526,55</b>                |

**Anlage 3: Schuldenübersicht**

| Art der Schulden  | Gesamt-<br>betrag am<br>01.01.2020<br><sup>1)</sup> | Gesamt-<br>betrag am<br>31.12.2020 | davon Tilgungszahlungen<br>mit einem Zahlungsziel |                                     |                                   | mehr (+)<br>weniger (-)<br><sup>5)</sup> |
|---|---|------------------------------------|---|-------------------------------------|-----------------------------------|--|
|   |   |                                    | bis zu 1<br>Jahr <sup>2)</sup>                    | über 1 bis<br>5 Jahre <sup>3)</sup> | mehr als 5<br>Jahre <sup>4)</sup> |  |
| EUR   |   |                                    |   |                                     |                                   |  |
| 1   | 2   | 3                                  | 4   | 5                                   | 6                                 | 7  |
| 1.1 <b>Anleihen</b>   | <b>0,00</b>   |                                    |   |                                     |                                   |  |
| 1.2 <b>Verbindlichkeiten aus<br/>Krediten für Investitionen</b> | <b>2.316.003,35</b>                                 | <b>2.003.816,76</b>                | 212.824,12  | 787.161,95                          | 1.003.830,69                      | <b>-312.186,59</b>                       |
| 1.2.1 <i>Bund</i>   | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 0,00                              | 0,00                                     |
| 1.2.2 <i>Land</i>   | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 0,00                              | 0,00                                     |
| 1.2.3 <i>Gemeinden und<br/>Gemeindeverbände</i>                 | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 0,00                              | 0,00                                     |
| 1.2.4 <i>Zweckverbände und<br/>dergleichen</i>                  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 0,00                              | 0,00                                     |
| 1.2.5 <i>Kreditinstitute</i>                                    | 2.316.003,35  | 2.003.816,76                       | 212.824,12  | 787.161,95                          | 1.003.860,69                      | -312.186,59                              |
| 1.2.6 <i>sonstige Bereiche</i> <sup>6)</sup>                    | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 0,00                              | 0,00                                     |
| 1.3 <b>Kassenkredite</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                              |
| 1.4. <b>Verb. aus kreditähnl.<br/>Rechtsgeschäften</b>          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                              |
| <b>1. Gesamtschulden<br/>Kernhaushalt</b>                       | <b>2.316.003,35</b>                                 | <b>2.003.816,76</b>                | <b>212.824,12</b>                                 | <b>787.161,95</b>                   | <b>1.003.830,69</b>               | <b>-312.186,59</b>                       |

nachrichtlich:

**Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung**  
(Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) <sup>7)</sup>

|   |                     |                     |                  |                   |                     |                  |
|---|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| 2.1 <i>Anleihen</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00                | 0,00             |
| 2.2 <i>Verbindlichkeiten aus<br/>Krediten für Investitionen</i> | 1.549.849,79        | 1.515.842,03        | 83.257,39        | 287.749,93        | 1.096.240,99        | -34.007,76       |
| 2.3 <i>Kassenkredite</i>  | 0,00                | 48.593,72           | 0,00             | 0,00              | 0,00                | 48.593,72        |
| 2.4 <i>Verb. aus kreditähnl.<br/>Rechtsgeschäften</i>           | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00                | 0,00             |
| <b>2. Gesamtschulden des<br/>Sonderverm. mit SoRg.</b>          | <b>1.549.849,79</b> | <b>1.564.435,75</b> | <b>83.257,39</b> | <b>287.749,93</b> | <b>1.096.240,99</b> | <b>14.585,96</b> |

**Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen  
mit Sonderrechnung <sup>7) 8)</sup>**

| Art der Schulden   | Gesamt-<br>betrag am<br>01.01.2020<br><sup>1)</sup> | Gesamt-<br>betrag am<br>31.12.2020 | davon Tilgungszahlungen<br>mit einem Zahlungsziel |                                     |                                   | mehr (+)<br>weniger (-)<br><sup>5)</sup> |
|--|---|------------------------------------|---|-------------------------------------|-----------------------------------|--|
|  |   |                                    | bis zu 1<br>Jahr <sup>2)</sup>                    | über 1 bis<br>5 Jahre <sup>3)</sup> | mehr als 5<br>Jahre <sup>4)</sup> |  |
|  | EUR   |                                    |   |                                     |                                   |  |
| 1  | 2   | 3                                  | 4   | 5                                   | 6                                 | 7  |
| 3.1 Anleihen   | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 0,00                              | 0,00                                     |
| 3.2 Verbindlichkeiten aus<br>Krediten für Investitionen                                | 3.865.853,14  | 3.519.658,79                       | 296.081,51  | 366.466,88                          | 2.100.071,68                      | -346.194,35                              |
| 3.3 Kassenkredite  | 0,00  | 48.593,72                          | 0,00  | 0,00                                | 0,00                              | 48.593,72                                |
| 3.4 Verb. aus kreditähnl.<br>Rechtsgeschäften  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                                | 0,00                              | 0,00                                     |
| Zwischensumme<br>3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4  | 3.865.853,14  | 3.568.252,51                       | 296.081,51  | 366.466,88                          | 2.100.071,68                      | -297.600,63                              |
| abzüglich Schulden zwischen<br>Kernhaushalt und Sondervermö-<br>gen mit Sonderrechnung | -751.516,44   | -758.610,16                        | -41.500,00  | -164.000,00                         | -504.516,44                       | -7.093,72                                |
| <b>3. Konsolidierte<br/>Gesamtschulden</b>   | <b>3.114.336,70</b>                                 | <b>2.809.642,35</b>                | <b>254.581,51</b>                                 | <b>202.466,88</b>                   | <b>1.595.555,24</b>               | <b>-304.694,35</b>                       |

<sup>1)</sup> Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> Tilgungsraten im 1. Folgejahr

<sup>3)</sup> Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

<sup>4)</sup> Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

<sup>5)</sup> Spalte 3 minus Spalte 2

<sup>6)</sup> Entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sons-  
tige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsab-  
grenzung B.

<sup>7)</sup> Einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

<sup>8)</sup> Nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen

**Anlage 4: Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss**

| Art   | Stand zum<br>01.01. des<br>Haushaltsjahres | Stand zum<br>31.12. des<br>Haushaltsjahres |
|---|--|--|
|   | EUR  | EUR  |
| 1. Ergebn isrücklagen   | 3.672.873,08                               | 3.898.523,79                               |
| 1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses <sup>1)</sup> | 3.091.408,66                               | 3.331.741,36                               |
| 1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses <sup>1)</sup>        | 581.464,42                                 | 566.782,43                                 |
| 2. Zweckgebundene Rücklagen   | 0,00                                       | 0,00                                       |
| <b>Rücklagen gesamt</b>   | <b>3.672.873,08</b>                        | <b>3.898.523,79</b>                        |

<sup>1)</sup> Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

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

| Art der Rückstellung  | Gesamtbe-<br>trag am Be-<br>ginn des GJ | Inanspruch-<br>nahme /<br>Auflösung | Aufstockung       | Gesamtbe-<br>trag am Ende<br>des GJ |
|---|---|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
|   | EUR                                     | EUR                                 | EUR               | EUR                                 |
| <b>1. Rückstellungen<br/>gem. § 41 Abs. 2 GemHVO</b>  | <b>236.076,31</b>                       | <b>116.095,62</b>                   | <b>237.028,79</b> | <b>357.009,48</b>                   |
| 1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen   | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00              | 0,00                                |
| 1.3 Gebührenüberschussrück-<br>stellungen   | 236.076,31                              | 116.095,62                          | 237.028,79        | 357.009,48                          |
| 1.4 Rückstellungen für drohende Ver-<br>pflichtungen aus Bürgschaften<br>und Gewährleistungen | 0,00                                    | 0,00                                | 0,00              | 0,00                                |
| <b>2. Weitere Rückstellungen<br/>gem. § 41 Abs. 2 GemHVO</b>                                  | <b>447.764,81</b>                       | <b>315.107,85</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>132.656,96</b>                   |
| 2.1 FAG-Rückstellung  | 159.469,00                              | 129.605,00                          | 0,00              | 29.864,00                           |
| 2.2 Rückstellung Kreisumlage  | 198.052,00                              | 160.838,00                          | 0,00              | 37.214,00                           |
| 2.3 Rückstellungen für unterlassene<br>Instandhaltungen                                       | 90.243,81                               | 24.664,85                           | 0,00              | 65.578,96                           |
| <b>Summe aller Rückstellungen</b>   | <b>683.841,12</b>                       | <b>431.203,47</b>                   | <b>237.028,79</b> | <b>489.666,44</b>                   |

**Anlage 6: Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss**

| Nr.       | Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>   | entspricht Konto / Kontenart | Finanzrechnung         |                     |
|-----------|---|------------------------------|------------------------|---------------------|
|           |   |                              | Vorjahr                | Rechnungsjahr       |
|           |   |                              | EUR<br>1               | EUR<br>2            |
| 1         | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>  | 171 u. 173                   | 1.125.183,89           | 981.179,82          |
| 2         | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)   |                              | 697.341,67             | 592.872,10          |
| 3         | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)   |                              | -210.209,44            | -941.688,23         |
| 4         | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit  |                              | -520.257,55            | -312.186,59         |
| 5         | +/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)  |                              | -110.878,65            | 594.727,62          |
| <b>6</b>  | <b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>   |                              | <b>981.179,82</b>      | <b>914.904,72</b>   |
| 7a        | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende  | 1492                         | 1.821.543,30           | 1.074.758,73        |
| 7b        | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere   | 141, 142, 143 u. 143a        | 0,00                   | 0,00                |
| 7c        | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen   | teilweise 1691               | 0,00                   | 0,00                |
| 8a        | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>3)</sup>  | 239                          | 0,00                   | 0,00                |
| 8b        | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen   | teilweise 2799               | 0,00                   | 0,00                |
| <b>9</b>  | <b>= liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>   |                              | <b>2.802.723,12</b>    | <b>1.989.663,45</b> |
| 10        | - übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)   |                              | -241.733,66            | -2.041.321,30       |
| 11        | + nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen   |                              | 0,00                   | 1.439.000,00        |
| 12        | + übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) |                              | 28.460,00<br>33.312,34 | 773.593,00          |
| <b>13</b> | <b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>  |                              | <b>2.622.761,80</b>    | <b>2.160.935,15</b> |
| 14        | - davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden  | teilweise 204                | 0,00                   | 0,00                |
| 15        | - für sonstige bestimmte Zwecke gebunden <sup>5)</sup>  |                              | -683.841,12            | -489.666,44         |
| <b>16</b> | <b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>  |                              | <b>1.938.920,68</b>    | <b>1.671.268,71</b> |
| 17        | nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)   |                              | 134.193,91             | 145.759,14          |

<sup>1)</sup> Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

<sup>2)</sup> Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO).

<sup>3)</sup> 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.

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

<sup>5)</sup> Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.



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

| Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan            |                 | davon voraussichtlich fällige Auszahlungen <sup>2) 3)</sup> |                   |             |             |
|--|-----------------|---|-------------------|-------------|-------------|
|  |                 | 2021  | 2022              | 2023        | 2024        |
| Jahr   | EUR             | EUR   | EUR               | EUR         | EUR         |
|  | 1 <sup>1)</sup> | 2   | 3                 | 4           | 5           |
| 2020   | 3.661.900,00    | 3.255.000,00  | 406.900,00        | 0,00        | 0,00        |
| 2019   | 3.420.000,00    | 0,00  | 0,00              | 0,00        | 0,00        |
| 2018   | 0,00            | 0,00  | 0,00              | 0,00        | 0,00        |
| 2017   | 0,00            | 0,00  | 0,00              | 0,00        | 0,00        |
| 2016   | 0,00            | 0,00  | 0,00              | 0,00        | 0,00        |
| <b>Summe:</b>  |                 | <b>3.255.000,00</b>   | <b>406.900,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen: |                 | 0,00  | 0,00              | 0,00        | 0,00        |

- <sup>1)</sup> In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.
- <sup>2)</sup> In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.
- <sup>3)</sup> Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren aus der besonderen Darstellung nach § 1 Abs. 3 Nr. 4 Halbsatz.2 GemHVO zu übernehmen.

Die Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres 2020 betreffen den Bau des MTB-Gebäudes.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 der Stadt Schönau im Schwarzwald wird gemäß § 95 b GemO hiermit aufgestellt.

Schönau im Schwarzwald, den 07. September 2021

Peter Schelshorn  
Bürgermeister

Yvonne Wagner  
Rechnungsamtsleiterin