



Stadt Schönau im Schwarzwald

Jahresabschluss 2023

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 21.10.2024 den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	8.836.950,13
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.317.197,15
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-480.247,02
1.4	Außerordentliche Erträge	62,23
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	29,46
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	32,77
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-480.214,25
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.559.882,98
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.512.963,36
2.3	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	46.919,62
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	303.114,21
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.934.234,92
2.6	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	2.631.120,71
2.7	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	2.584.201,09
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.644.203,43
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	754.570,03
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	1.889.633,40
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-694.567,69
2.12	Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	353.191,25
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.971.355,03
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-341.376,44
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	1.629.978,59

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	619,90
3.2	Sachvermögen	38.611.524,73
3.3	Finanzvermögen	5.606.609,38
3.4	Abgrenzungsposten	31.247,05
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	44.250.001,06
3.7	Basiskapital	21.634.527,55
3.8	Rücklagen	3.915.112,45
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	10.162.920,17
3.11	Rückstellungen	644.806,41
3.12	Verbindlichkeiten	7.850.294,31
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	42.340,17
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	44.250.001,06

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	10
Ergebnisrechnung	11
Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	56
Erläuterungen zu den Ergebnisrechnungspositionen	61
Steuerungs- und Serviceleistungen, kalkulatorische Zinsen	76
Erläuterungen zu den außerordentlichen Erträgen / Aufwendungen	77
Finanzrechnung	78
Erläuterungen zu den Finanzrechnungspositionen	90
Investitionen	93
Bilanz	135
Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	135
Erläuterungen zu den Bilanzpositionen	139
Angaben für die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten	162
Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen	162
Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	162
Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	163
Anhang	165
Organe der Stadt Schönau im Schwarzwald	165
Anlagen	166
Anlage 1: Vermögensübersicht	166
Anlage 2: Forderungsübersicht	167
Anlage 3: Schuldenübersicht	168
Anlage 4: Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss	170
Anlage 5: Übersicht über den Stand der Rückstellungen	171
Anlage 6: Übersicht über die Entwicklung der Liquidität	172
Anlage 7: Übersicht über Verpflichtungen aus Verpflichtungsermächtigungen	173

Abkürzungsverzeichnis

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

Vorwort

Mit diesem Jahresabschluss legt die Stadt Schönau im Schwarzwald ihre Leistungsbilanz für das Jahr 2023 vor. Es handelt sich um den achten Jahresabschluss im NKHR. Das Rechnungswesen ist in der kommunalen DOPPIK deutlich aufwändiger als in der Kameralistik. Aufgrund der umfangreichen Abschlussarbeiten kann der Abschluss erst im III. Quartal dem Gemeinderat vorgelegt werden. Da im NKHR die Rechnungsabgrenzung ein wesentliches Instrument zur Ermittlung des Ressourcenverbrauchs darstellt, wird auch in künftigen Jahren eine Vorlage des Jahresabschlusses erst im III. Quartal möglich sein.

Der Jahresabschluss besteht aus den drei Komponenten:

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

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

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

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

Mit einem Defizit von 480.214,25 € konnte in der **Ergebnisrechnung** kein gutes Ergebnis erwirtschaftet werden. Die Abschreibungen konnten nicht in voller Höhe erwirtschaftet werden und es musste eine Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgewiesen werden. Beim Sonderergebnis konnte eine Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses in Höhe von 32,77 € ausgewiesen werden.

In der **Finanzrechnung** nahm der Zahlungsmittelbestand um 341.376,44 € zu. Der Mindestzahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung in Höhe der ordentlichen Tilgungen konnte nicht erwirtschaftet werden. Die Soll-Liquiditätsreserve nach § 22 Abs. 2 GemHVO stellt bisher keine Herausforderung dar.

Schönau im Schwarzwald, den 22. Mai 2024

Meike Schelshorn; Rechnungsamtsleiterin

Schönau in Zahlen

- **Einwohner zum 30.06.2022** 2.441
- **Gemarkungsgröße** 1.471 ha
 - davon Forstbetriebsfläche (Stand 2019) 1.132 ha
 - davon Holzbodenfläche (Stand 2019) 1.082 ha
 - davon (kommunale) Weidefläche 105 ha



- **Kommunaler Finanzausgleich**
 - Steuerkraftmesszahl 4.159.311
 - Bedarfsmesszahl 3.963.940
 - Schlüsselzahl 0
 - Sockelgarantie 0
 - Familienleistungsausgleich 121.340,00 €
 - Kindergartenförderung (GVV Schönau) 410.331,00 €
 - Kleinkindbetreuung (GVV Schönau) 286.571,00 €
 - Integrationslastenausgleich 0,00 €
 - Steuerkraftsumme 4.159.311,00 €
 - Steuerkraftsumme je Einwohner 1.703,94 €

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 2023 ist zum zweiten Mal seit der Umstellung auf die Doppik negativ ausgefallen. Im Ergebnishaushalt war ein Defizit von 599.651 € vorgesehen. In der **Ergebnisrechnung** konnte jedoch ein negatives Ergebnis von 480.214,25 € ausgewiesen werden. Davon entfallen -480.247,02 € auf das ordentliche Ergebnis und 32,77 € auf das Sonderergebnis.

Im ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Ergebnissteigerung von 119.403,98 €. Die wesentlichen Gründe liegen sowohl bei den Erträgen als auch bei den Aufwendungen. Insgesamt lagen die Erträge 9.0968,13 € über dem Planansatz und die Aufwendungen 28.435,85 € unter dem Planansatz.

Der im Sonderergebnis ausgewiesene Überschuss von 32,77 € resultiert aus einem Anlagenabgang durch Verkauf beim GVV Schönau im Schwarzwald sowie einer außerplanmäßigen Abschreibung (Freibad).

Die Liquidität in der **Finanzrechnung** entwickelte sich leider nicht erfreulich. Die ordentlichen Tilgungsleistungen von 685.365,65 € können nicht aus der laufenden Verwaltungstätigkeit finanziert werden. Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2.631.120,71 konnte ebenso nicht aus der laufenden Verwaltungstätigkeit finanziert werden. Der Bestand an Zahlungsmitteln hat sich insgesamt um 341.376,44 € vermindert. Ein Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung von 66.919,62 € (Plan: -283.420 €) konnte erwirtschaftet werden. An Geldanlagen werden 751.620,40 € in der Bilanz ausgewiesen. Im Jahr 2022 entfielen davon 331.286,38 € auf einen Bausparvertrag, welcher im Jahr 2023 zugeteilt wurde.

Außerdem können Ausleihungen an den Eigenbetrieb in Höhe von 585.516,44 € recht kurzfristig in liquide Mittel umgewandelt werden. Dafür wäre eine Umschuldung beim Eigenbetrieb zum Kapitalmarkt erforderlich.

Die nach § 22 Abs. 2 GemHVO vorgesehene Mindestliquidität beträgt 148.573,67 €. Insofern kann die Ausstattung an liquiden Mitteln zum 31.12.2023 noch als gut bezeichnet werden.

Das Vermögen und das Kapital der Stadt werden in der **Bilanz** dargestellt. Die Bilanzsumme stieg um 1.861.292,06 € auf 44.250.001,06 €.

Das Vermögen auf der **Aktivseite** wird in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachvermögen und Finanzvermögen unterschieden. Das **immaterielle Vermögen** beläuft sich auf 619,90 €.

Das **Sachvermögen** nahm um 2.213.374,42 € zu. Dieses wird nun mit 38.611.524,73 € ausgewiesen. Der Werteverzehr durch planmäßige Abschreibungen betrug 903.042,21 €. Die Zugänge aus Investitionen beliefen sich auf 3.264.384,54 €. An Vermögensabgängen werden 164.726,85 € ausgewiesen. Die Vorräte nahmen um 15.300 € zu.

Das **Finanzvermögen** nahm um 370.117,58 € auf 5.606.609,38 € ab. Vom Finanzvermögen entfallen 1.700.000 € auf das Stammkapital des Eigenbetriebs, 585.516,44 € auf Ausleihungen (Darlehen) an den Eigenbetrieb und 751.620,40 € auf Geldanlagen (Wertpapiere). An öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen werden 393.477,33 € ausgewiesen und die privatrechtlichen Forderungen betragen 499.498,03 €.

Der Wert der städtischen Beteiligungen beläuft sich unverändert auf 46.518,59 €. Die liquiden Mittel betragen 1.629.978,59 €.

An **Abgrenzungsposten** werden 31.247,05 € ausgewiesen.

Auf der **Passiva** wird das Basiskapital unverändert mit 21.634.527,55 € ausgewiesen. Das ordentliche Ergebnis von -480.247,02 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen und das Sonderergebnis von 32,77 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

An Sonderposten wurden 458.194,04 € „ordentlich“ aufgelöst. In der Bilanz werden noch Sonderposten von 10.162.920,17 € ausgewiesen.

Den Rückstellungen für ausgleichspflichtige Gebührenüberschüsse nach § 41 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO wurden 39.706,93 € zugeführt. Lohn- und Gehaltsrückstellungen in Höhe von 51.381,85 € wurden im Jahr 2023 gebildet.

In der Bilanz werden nun Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen von 509.507,56 € ausgewiesen. Diese werden bei zukünftigen Gebührenkalkulationen berücksichtigt.

Zum 31.12.2023 werden in der Bilanz Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage von 83.917 € ausgewiesen.

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2023 weiterhin 0,00 €.

In der Bilanz werden per 31.12.2023 Rückstellungen von insgesamt 644.806,41 € ausgewiesen.

Diese sind bei der Liquiditätsplanung zu berücksichtigen!

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt 7.850.294,31 €. Das sind 2.219.284,03 € mehr als im Vorjahr. Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten betragen 7.411.112,59 €. Dazu kommen noch Liquiditätskredite mit 69.116,72 € (Eigenbetrieb), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 338.347,09 € und sonstige Verbindlichkeiten mit 31.717,91 €.

An passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden 42.340,17 € ausgewiesen.

Ausblick (04.07.2024)

Zum aktuellen Zeitpunkt lassen sich lediglich Tendenzen aber noch keine verlässlichen Prognosen zum Jahresergebnis 2024 treffen. Aktuell liegt **die Gewerbesteuer** rund 142.000 € unter den geplanten Ansätzen des Haushaltsplans. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer muss ebenso mit Mindererträgen von rund 5.000 € gerechnet werden.

Bei der **Vergnügungssteuer** orientieren sich aktuell die Erträge am Planansatz 2024.

Ebenso werden die **Leistungen aus dem Familienleistungsausgleich** sich aktuell am Planansatz 2024 orientieren. Bei den **Schlüsselzuweisungen** (FAG-Umlage muss mit Mindererträgen von rund 10.000 € gerechnet werden.

Beim **Freibad** ist mit einem Gesamtdefizit von 360.508 € geplant worden. Bei den Erträgen durch Eintritt und Verkauf kann bei der aktuellen Wetterlage nicht mit Mehrerträgen gerechnet werden. Die Aufwendungen orientieren sich nach aktuellem Stand an den Planansätzen.

Bei der **Wasserversorgung** liegen die Unterhaltungsaufwendungen aktuell rund 24.000 € unter dem Planansatz. Bei den Benutzungsgebühren sind aktuell keine großen Differenzen zum Haushaltsplan erkennbar. Die restlichen Aufwendungen orientieren sich momentan an den Planansätzen.

Im Bereich der **Abwasserentsorgung** kann mit deutlichen Einsparungen im Bereich der Unterhaltung sowie Sach- und Dienstleistungen gerechnet werden, da im Bereich Generalentwässerungsplan bisher noch nichts verausgabt wurde, ebenso im Bereich der Kanalsanierung nach EKVO. So liegen die Aufwendungen nach derzeitigem Stand rund 200.000 € unter dem Planansatz.

Die Prognose für den **Stadtwald Schönau** erfolgte in Zusammenarbeit mit dem zuständigen Revierförster. Im Haushalt 2024 ist ein negatives ordentliches Ergebnis (ohne kalkulatorische Kosten) von 36.340 € veranschlagt. Nach derzeitigem Stand muss aber aufgrund größerer Unterhaltungsaufwendungen mit einem negativen Ergebnis von rund 65.000 € gerechnet werden.

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

Ergebnisrechnung

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

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	5.165.514,78	5.152.304	4.935.587,63	216.716	0	0,00	216.716	0,00
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	835.849,64	879.194	1.019.449,90	140.256-	0	0,00	140.256-	0,00
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	465.681,04	445.321	454.810,30	9.489-	0	0,00	9.489-	0,00
4 +	Sonstige Transfererträge	42.181,58	42.180	42.181,58	2-	0	0,00	2-	0,00
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	859.506,05	1.056.027	898.365,67	157.661	0	0,00	157.661	0,00
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	842.809,37	748.840	933.447,01	184.607-	0	0,00	184.607-	0,00
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	298.786,43	245.113	328.390,17	83.277-	0	0,00	83.277-	0,00
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	8.086,89	7.425	52.356,28	44.931-	0	0,00	44.931-	0,00
9 +	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	25,00	0	2.300,20	2.300-	0	0,00	2.300-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	104.948,09	169.578	170.061,39	483-	0	0,00	483-	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	8.623.388,87	8.745.982	8.836.950,13	90.968-	0	0,00	90.968-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	1.052.683,88-	1.146.365-	1.164.933,79-	18.569	0	0,00	18.569	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	1.957,50-	1.958	0	0,00	1.958	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.474.675,50-	1.756.375-	1.656.909,33-	99.466-	0	46.850,58-	146.316-	44.281,27-
15	-	Abschreibungen	926.959,43-	904.815-	903.043,77-	1.771-	0	0,00	1.771-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	123.420,67-	169.408-	167.686,56-	1.721-	0	0,00	1.721-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	4.969.099,38-	5.134.632-	4.970.665,42-	163.967-	0	0,00	163.967-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	285.162,18-	234.038-	452.000,78-	217.963	0	5.204,66-	212.758	6.739,78-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	8.832.001,04-	9.345.633-	9.317.197,15-	28.436-	0	52.055,24-	80.491-	51.021,05-
20	=	Ordentliches Ergebnis	208.612,17-	599.651-	480.247,02-	119.404-	0	52.055,24-	171.459-	51.021,05-
21	+	Außerordentliche Erträge	12.218,18	0	62,23	-62	0	0,00	363	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	8.162,82-	0	29,46-	29	0	0,00	396-	0,00
23	=	Sonderergebnis	4.055,36	0	32,77	33-	0	0,00	33-	0,00
24	=	Gesamtergebnis	204.556,81-	599.651-	480.214,25-	119.437-	0	52.055,24-	171.492-	51.021,05-
24		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	208.612,17	599.651	480.247,02	119.404	0	0,00	119.404	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2024
	Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
31	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	4.055,36-	0	32,77-	33	0	0,00	33	0,00

Teilergebnisrechnung - THH 1 „Innere Verwaltung“

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.720,00	17.220	4.180,00	13.040	0	0,00	13.040	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	73.881,58	73.890	83.398,68	9.509-	0	0,00	9.509-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15.937,70	28.279	13.923,93	14.355	0	0,00	14.355	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	90.244,37	149.320	232.385,46	83.065-	0	0,00	83.065-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.725,74	151.333	221.975,03	70.642-	0	0,00	70.642-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	3.270,71	3.580	3.715,80	136-	0	0,00	136-	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	25,00	0	2.300,20	2.300-	0	0,00	2.300-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.450,87	16.860	18.759,12	1.899-	0	0,00	1.899-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	424.255,97	440.482	580.638,22	140.156-	0	0,00	140.156-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	697.176,44-	750.965-	782.055,06-	31.090	0	0,00	31.090	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	1.215,00-	1.215	0	0,00	1.215	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	310.136,05-	265.850-	291.390,82-	25.541	0	0,00	25.541	0,00
15	-	Abschreibungen	203.948,64-	205.928-	208.598,26-	2.670	0	0,00	2.670	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.245,80-	3.100-	1.976,34-	1.124-	0	0,00	1.124-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	-	Transferaufwendungen	3.872,37-	3.870-	322,25-	3.548-	0	0,00	3.548-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.472,04-	57.880-	120.209,63-	62.330	0	5.204,66-	57.125	6.739,78-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.297.851,34-	1.287.593-	1.405.767,36-	118.174	0	5.204,66-	112.970	6.739,78-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	873.595,37-	847.111-	825.129,14-	21.982-	0	5.204,66-	27.187-	6.739,78-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.392.687,87	871.317	2.237.596,30	1.366.279-	0	0,00	1.366.279-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	991.595,49-	418.593-	1.926.338,63-	1.507.746	0	0,00	1.507.746	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	9.161,53-	8.910-	8.440,59-	469-	0	0,00	469-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	391.930,85	443.814	302.817,08	140.997	0	0,00	140.997	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	481.664,52-	403.297-	522.312,06-	119.015	0	5.204,66-	113.810	6.739,78-

Kostenstellen des Teilhaushalt 1

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendun- gen	Ordentliches Ergebnis 2023	Ordentliches Ergebnis 2022	Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner	Nettores- ourcenbe- darf/ -über- schuss	Sonderer- gebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
11100101	Bürgermeister	36.000,00	223.380,97	-187.380,97	-202.530,41	-76,76	0,00	0,00
11100102	Gemeinderat	1.400,00	7.321,68	-5.921,68	-7.633,95	-2,43	0,00	0,00
11110101	Stadtverwaltung Schönau	5.846,34	40.265,56	-34.419,22	-33.560,14	-14,10	-34.450,49	0,00
11110102	Elektronischer Sitzungsdienst	0,00	770,00	-770,00	-600,00	-0,32	-770,00	0,00
11140601	Repräsentation	-130,00	-2.498,22	-2.628,22	-1.696,60	-1,08	-2.926,70	0,00
11140602	Ehrungen/Jubiläen	0,00	1.710,43	-1.710,43	-1.783,51	-0,70	-1.882,36	0,00
11140603	Städtepartner- schaft	0,00	16.165,53	-16.165,53	-91,90	-6,62	-19.630,10	0,00
11140901	Lokale Agenda	0,00	3.664,88	-3.664,88	-4.403,19	-1,50	-4.229,19	0,00
11210701	Arbeitsschutz/-me- dizin	0,00	2.608,24	-2.608,24	-1.673,49	-1,07	-3.377,44	0,00
11220501	Stadtkasse	69,85	1.976,35	-1.906,50	-4.177,98	-0,78	-1.906,50	0,00
11220701	Vollstreckung	3.665,06	0,00	3.665,06	3.929,41	1,50	3.665,06	0,00
11249201	Rathaus Schönau	28.788,23	97.528,37	-68.740,14	-63.209,60	-28,16	-99.206,41	0,00
11249203	Pavillon (Wiesenstr.)	7.170,32	19.989,08	-12.818,76	-14.358,29	-5,25	-16.152,42	0,00
11249205	Bahnhofstr. 12	1.884,00	15.784,57	-13.900,57	-2.191,81	-5,69	-16.946,73	0,00
11249206	Unterbringung von Obdachlosen	4.952,13	4.952,13	0,00	-0,26	0,00	-413,09	0,00
11249207	Garagen Wiesenstr.	600,00	0,00	600,00	600,00	0,25	600,00	0,00
11249208	Schutzhütten (außer Ort)	483,89	788,38	-304,49	-301,83	-0,12	-634,35	0,00
11249210	MTB-Gebäude	0,00	11.212,75	-11.212,75	-1.404,15	-4,59	-77.352,63	0,00
11248211	Willig-Areal	131.641,81	54.105,72	77.536,09	1.900,26	31,76	55.292,02	0,00
11248212	Schützenweg 10, ehem. Hasenheim	1.200,00	1.431,19	-231,19	-12.382,96	-0,09	-243,95	0,00
11249280	Wohnraumvermie- tung (EB)	6.715,50	3.708,64	3.006,86	3.202,86	1,23	3.006,86	0,00

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendun- gen	Ordentliches Ergebnis 2023	Ordentliches Ergebnis 2022	Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner	Nettores- ourcenbe- darf/ -über- schuss	Sonderer- gebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
11249299	Lohnkosten GVV Schönau (TI)	1.098,27	1.109,07	-10,80	0,00	0,00	-10,80	0,00
1125	Werkhof Schönau	256.169,27	669.529,77	-413.360,50	-393.400,35	-169,34	-93.532,06	0,00
11300201	Internetangebot	0,00	1.678,86	-1.678,86	-162,36	-0,69	-1.678,86	0,00
11330401	Unbebaute Grundstücke	3.525,55	764,45	2.761,10	3.232,23	1,13	-7.185,93	0,00
12100301	Wahlen / Abstim- mungen	0,00	4.480,17	-4.480,17	214,85	-1,84	-4.852,34	0,00
12210301	Überw. des ruhen- den Verkehrs	23.087,17	23.393,29	-306,12	5.232,58	-0,13	-3.245,71	0,00
12600101	Feuerwehr Schönau	61.986,11	190.093,30	-128.107,19	-149.428,46	-52,48	-186.533,01	0,00
12600102	Zentrale Schlauchwerkstatt	4.484,72	4.356,26	128,46	3.508,68	0,05	-7.101,97	0,00
12700101	Bergwacht Schönau	0,00	499,50	-499,50	-425,00	-0,20	-612,96	0,00
THH1		580.638,22	1.405.767,36	-825.129,14	-873.595,37	-383,03	-522.312,06	0,00

Teilergebnisrechnung - THH 2 „Schule und Kultur“

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	478.980,25	513.710	551.826,93	38.117-	0	0,00	38.117-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	251.300,97	251.530	251.519,06	11	0	0,00	11	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	10.290,00	11.500	4.809,50	6.691	0	0,00	6.691	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	106.055,53	96.500	127.284,47	30.784-	0	0,00	30.784-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.227,69	12.100	3.989,83	8.110	0	0,00	8.110	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.650,20	1.185	1.294,95	110-	0	0,00	110-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	859.504,64	886.525	940.724,74	54.200-	0	0,00	54.200-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	223.899,26-	222.700-	207.271,72-	15.428-	0	0,00	15.428-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	607,50-	608	0	0,00	608	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	364.306,08-	435.150-	457.870,79-	22.721	0	46.850,58-	24.130-	44.281,27-
15	-	Abschreibungen	299.504,51-	293.405-	296.689,40-	3.284	0	0,00	3.284	0,00
17	-	Transferaufwendungen	240.807,78-	271.897-	294.820,24-	22.923	0	0,00	22.923	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.796,48-	39.785-	63.132,67-	23.348	0	0,00	23.348	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.177.314,11-	1.262.937-	1.320.392,32-	57.455	0	46.850,58-	10.605	44.281,27-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	317.809,47-	376.412-	379.667,58-	3.256	0	46.850,58-	43.595-	44.281,27-

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	216.108,42-	249.690-	206.887,88-	42.802-	0	0,00	42.802-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.197,13-	2.085-	2.155,42-	70	0	0,00	70	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	218.305,55-	251.775-	209.043,30-	42.732-	0	0,00	42.732-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	536.115,02-	628.187-	588.710,88-	39.476-	0	46.850,58-	86.327-	44.281,27-

Kostenstellen des Teilhaushalts 2

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendun- gen	Ordentliches Ergebnis 2023	Ordentliches Ergebnis 2022	Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner	Nettores- ourcenbe- darf/ -über- schuss	Sonder- ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
21100101	Buchenbrand- Grundschule GVV	0,00	226.433,25	-226.433,25	-208.531,68	-92,76	-227.074,07	0,00
21100601	Gymnasium Schöna u	796.803,06	819.227,66	-22.424,60	2.300,02	-9,19	-191.257,29	0,00
21101001	GMS oberes Wiesental	0,00	69.221,85	-69.221,85	-31.966,88	-28,36	-69.403,17	0,00
21400201	Mensa Gymnasium	115.380,99	142.589,92	-27.208,93	-31.464,12	-11,15	-48.520,78	0,00
25200101	Heimatismuseum Klösterle	74,08	15.932,91	-15.858,83	-11.836,78	-6,50	-20.160,93	0,00
26200401	Förderung der Mu- sik	3.000,00	8.799,65	-5.799,65	-2.690,66	-2,38	-5.936,76	0,00
26300101	Musikschule obe- res Wiesental	0,00	0,00	0,00	-19.093,60	0,00	0,00	0,00
27100101	Volkshochschule oberes Wiesental	21.450,91	26.384,23	-4.933,32	-10.372,52	-2,02	-7.428,13	0,00
28100101	Heimat- und Kul- turpflege	777,70	6.743,49	-5.965,79	-3.782,83	-2,44	-16.680,66	0,00
28100102	Ehrenmale und Wegkreuze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28100103	Kirchen	0,00	350,00	-350,00	-355,00	-0,14	-379,20	0,00
28100104	Ehrengräber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28100105	Wiesentäler Kulturwochen	3.238,00	4.709,36	-1.471,36	-15,42	-0,60	-1.869,89	0,00
THH2		940.724,74	1.320.392,32	-379.667,58	-317.809,47	-155,54	-588.710,88	0,00

Schlüsselposition 21100601 – Gymnasium Schönau

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	460.826,20	505.210	536.464,68	31.255-	0	0,00	31.255-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	240.309,42	240.530	240.527,49	3	0	0,00	3	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.523,97	4.200	19.127,39	14.927-	0	0,00	14.927-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	683,50	685	683,50	2	0	0,00	2	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	720.343,09	750.625	796.803,06	46.178-	0	0,00	46.178-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	137.515,68-	140.800-	134.891,27-	5.909-	0	0,00	5.909-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	337,50-	338	0	0,00	338	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	289.378,84-	333.330-	372.123,57-	38.794	0	46.850,58-	8.057-	44.281,27-
15	-	Abschreibungen	275.569,91-	269.040-	272.641,51-	3.602	0	0,00	3.602	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.578,64-	16.235-	39.233,81-	22.999	0	0,00	22.999	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	718.043,07-	759.405-	819.227,66-	59.823	0	46.850,58-	12.972	44.281,27-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	2.300,02	8.780-	22.424,60-	13.645	0	46.850,58-	33.206-	44.281,27-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	166.245,96-	180.692-	167.337,07-	13.355-	0	0,00	13.355-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	1.518,69-	1.425-	1.495,62-	71	0	0,00	71	0,00

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	167.764,65-	182.117-	168.832,69-	13.284-	0	0,00	13.284-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	165.464,63-	190.897-	191.257,29-	360	0	46.850,58-	46.490-	44.281,27-

Schlüsselposition 21400201 – Mensa Gymnasium

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.900,00	0	1.002,66	1.003-	0	0,00	1.003-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.230,29	9.235	9.230,30	5	0	0,00	5	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	84.594,56	92.000	104.536,58	12.537-	0	0,00	12.537-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	966,70	0	611,45	611-	0	0,00	611-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	101.691,55	101.235	115.380,99	14.146-	0	0,00	14.146-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	61.062,87-	58.800-	64.624,87-	5.825	0	0,00	5.825	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	270,00-	270	0	0,00	270	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.436,30-	53.250-	61.463,17-	8.213	0	0,00	8.213	0,00
15	-	Abschreibungen	15.462,17-	15.840-	15.461,98-	378-	0	0,00	378-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	194,33-	300-	769,90-	470	0	0,00	470	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	133.155,67-	128.190-	142.589,92-	14.400	0	0,00	14.400	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	31.464,12-	26.955-	27.208,93-	254	0	0,00	254	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	20.530,71-	28.746-	20.989,75-	7.756-	0	0,00	7.756-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	337,69-	325-	322,10-	3-	0	0,00	3-	0,00

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	20.868,40-	29.071-	21.311,85-	7.759-	0	0,00	7.759-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	52.332,52-	56.026-	48.520,78-	7.505-	0	0,00	7.505-	0,00

Teilergebnisrechnung - THH 3 „Soziales und Jugend“

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.921,26	22.100	23.898,58	1.799-	0	0,00	1.799-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	294,26	295	272,26	23	0	0,00	23	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	790,45	0	926,41	926-	0	0,00	926-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	18.005,97	22.395	25.097,25	2.702-	0	0,00	2.702-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	7.120,38-	7.100-	7.987,91-	888	0	0,00	888	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.384,33-	0	9.294,33	9.294-	0	0,00	9.294-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	576.218,38-	745.922-	664.684,19-	81.238-	0	0,00	81.238-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.304,26-	19.740-	16.801,21-	2.939-	0	0,00	2.939-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	615.027,35-	772.762-	680.178,98-	92.583-	0	0,00	92.583-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	597.021,38-	750.367-	655.081,73-	95.285-	0	0,00	95.285-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	650	0,00	650	0	0,00	650	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.957,83-	6.019-	2.156,83-	3.862-	0	0,00	3.862-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.957,83-	5.369-	2.156,83-	3.212-	0	0,00	3.212-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	599.979,21-	755.736-	657.238,56-	98.497-	0	0,00	98.497-	0,00

Kostenstellen des Teilhaushalts 3

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendun- gen	Ordentliches Ergebnis 2023	Ordentliches Ergebnis 2022	Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner	Nettores- ourcenbe- darf/ -über- schuss	Sonder- ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31400101	Seniorenzentrum Schönau	8.722,12	18.498,76	-9.776,64	-8.335,04	-4,01	-10.597,11	0,00
31400701	Soziale Einricht. für Flüchtlinge	0,00	-9.294,33	9.294,33	-9.384,33	3,81	9.294,33	0,00
31600101	Förd. von Trägern der Wohlfahrtspf.	0,00	4.554,00	-4.554,00	-4.453,80	-1,87	-4.554,00	0,00
31800601	Leistungen der allg. Daseinsvors.	0,00	1.250,00	-1.250,00	-200,00	-0,51	-1.250,00	0,00
31800801	Seniorenarbeit	926,41	0,00	926,41	-259,55	0,38	926,41	0,00
36200201	Schulsozialarbeit	0,00	12.113,64	-12.113,64	-16.557,45	-4,96	-13.126,46	0,00
36509101	Kindergärten Schönau	0,00	636.799,19	-636.799,19	-555.816,38	-260,88	-637.122,73	62,23
36509102	Auswärtige Kinderbetreuung	15.448,72	16.257,72	-809,00	-2.014,83	-0,33	-809,00	0,00
THH3		25.097,25	680.178,98	-655.081,73	-597.021,38	-268,37	-657.238,56	62,23

Teilergebnisrechnung - THH 4 „Gesundheit und Sport“

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	970,00	970-	0	0,00	970-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	10.945,67	2.315	2.312,52	2	0	0,00	2	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	125.387,70	130.000	122.639,04	7.361	0	0,00	7.361	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.443,99	12.560	12.922,04	362-	0	0,00	362-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.369,66	57.000	74.780,82	17.781-	0	0,00	17.781-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	37,00	0	136,00	136-	0	0,00	136-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	197.184,02	201.875	213.760,42	11.885-	0	0,00	11.885-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	105.869,26-	148.200-	153.677,76-	5.478	0	0,00	5.478	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	135,00-	135	0	0,00	135	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.409,92-	112.360-	160.071,31-	47.711	0	0,00	47.711	0,00
15	-	Abschreibungen	152.825,98-	138.063-	138.095,62-	33	0	0,00	33	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	472,69-	400-	439,66-	40	0	0,00	40	0,00
17	-	Transferaufwendungen	288.285,45-	226.671-	233.802,89-	7.132	0	0,00	7.132	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.123,40-	2.900-	4.554,13-	1.654	0	0,00	1.654	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	674.986,70-	628.594-	690.776,37-	62.182	0	0,00	62.182	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	477.802,68-	426.719-	477.015,95-	50.297	0	0,00	50.297	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	132.077,95-	119.540-	115.312,98-	4.227-	0	0,00	4.227-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	10.418,82-	10.070-	10.100,14-	30	0	0,00	30	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	142.496,77-	129.610-	125.413,12-	4.197-	0	0,00	4.197-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	620.299,45-	556.329-	602.429,07-	46.100	0	0,00	46.100	0,00

Kostenstellen des Teilhaushalts 4

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendun- gen	Ordentliches Ergebnis 2023	Ordentliches Ergebnis 2022	Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner	Nettores- sourcenbe- darf/ -über- schuss	Sonderer- gebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
41401001	Personenbezoge- ner Infektions- schutz	0,00	0,00	0,00	-1.915,70	0,00	0,00	0,00
42100101	Sportförderung	0,00	10.620,35	-10.620,35	-10.135,42	-4,35	-10.998,50	0,00
42400101	Freibad Schönau	212.200,42	437.456,84	-225.256,42	-154.858,76	-92,28	-345.349,84	-29,46
42410102	Buchenbrandhalle GVV	0,00	2.620,60	-2.620,60	-7.099,93	-1,07	-2.620,60	0,00
42410103	Mehrzweckhalle GVV	0,00	225.095,29	-225.095,29	-275.067,31	-92,21	-225.175,56	0,00
42410201	Jogi Löw Stadion	1.560,00	10.249,00	-8.689,00	-23.551,66	-3,56	-11.461,89	0,00
42410202	Bolzplatz Brand	0,00	0,00	0,00	-439,60	0,00	0,00	0,00
42410203	Outdoor Fitness- geräte	0,00	3.749,55	-3.749,55	-3.749,56	-1,54	-5.394,59	0,00
42410204	Bolzplatz Letzberg	0,00	984,74	-984,74	-984,74	-0,40	-1.428,09	0,00
THH4		213.760,42	690.776,37	-477.015,95	-477.802,68	-195,42	-602.429,07	-29,46

Schlüsselposition 42400101 – Freibad Schönau

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	970,00	970-	0	0,00	970-	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	0,00	0	970,00	970-	0	0,00	970-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.312,53	2.315	2.312,52	2	0	0,00	2	0,00
		31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	800,00	800	800,00	0	0	0,00	0	0,00
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	1.512,53	1.515	1.512,52	2	0	0,00	2	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	125.387,70	130.000	122.639,04	7.361	0	0,00	7.361	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	130.000	0,00	130.000	0	0,00	130.000	0,00
		33214210 Vorverkauf Saisonkarte "Kinder & Jugendl	4.128,96	0	4.672,90	4.673-	0	0,00	4.673-	0,00
		33214211 Vorverkauf Saisonkarte "ab 16 Jahren"	12.975,71	0	15.203,72	15.204-	0	0,00	15.204-	0,00
		33214212 Vorverkauf Saisonkarte "Familien"	23.446,71	0	26.564,47	26.564-	0	0,00	26.564-	0,00
		33214220 Einzeleintritte	58.948,49	0	51.105,89	51.106-	0	0,00	51.106-	0,00
		33214230 Abendkarten	5.256,36	0	4.730,14	4.730-	0	0,00	4.730-	0,00
		33214240 Saisonkarten "Kinder & Jugendliche"	1.260,75	0	1.420,56	1.421-	0	0,00	1.421-	0,00

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
	33214241 Saisonkarten "ab 16 Jahren"	5.607,47	0	4.510,27	4.510-	0	0,00	4.510-	0,00
	33214242 Saisonkarten "Familien"	2.107,48	0	4.482,24	4.482-	0	0,00	4.482-	0,00
	33214250 Einzeleintritte u. Abendkarten "Touriste"	2.690,37	0	2.486,35	2.486-	0	0,00	2.486-	0,00
	33214260 Einzeleintritte u. Abendkarten "geschl."	205,15	0	200,00	200-	0	0,00	200-	0,00
	33214270 Zehnerkarten "Kinder & Jugendliche"	1.531,78	0	1.241,82	1.242-	0	0,00	1.242-	0,00
	33214271 Zehnerkarten "ab 16 Jahren"	3.985,06	0	3.016,21	3.016-	0	0,00	3.016-	0,00
	33214290 Einzeleintritte u. Abendkarten "Klassenv"	353,27	0	469,17	469-	0	0,00	469-	0,00
	33214299 Spielrunde Minigolf	2.890,14	0	2.535,30	2.535-	0	0,00	2.535-	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.883,99	11.000	11.362,04	362-	0	0,00	362-	0,00
	34110000 Mieten und Pachten	7.042,70	6.500	6.361,18	139	0	0,00	139	0,00
	34210000 Erträge aus Verkauf	2.238,25	2.000	1.895,39	105	0	0,00	105	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	2.603,04	2.500	3.105,47	605-	0	0,00	605-	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.369,66	57.000	74.780,82	17.781-	0	0,00	17.781-	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	47.369,66	57.000	74.780,82	17.781-	0	0,00	17.781-	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	37,00	0	136,00	136-	0	0,00	136-	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	37,00	0	136,00	136-	0	0,00	136-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	186.990,88	200.315	212.200,42	11.885-	0	0,00	11.885-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	100.152,76-	143.700-	149.247,81-	5.548	0	0,00	5.548	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	79.662,73-	110.300-	117.146,80-	6.847	0	0,00	6.847	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	5.763,35-	10.400-	9.550,84-	849-	0	0,00	849-	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	14.726,68-	23.000-	22.550,17-	450-	0	0,00	450-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	135,00-	135	0	0,00	135	0,00
		41120000 Versorgungsaufwendungen Beschäftigte	0,00	0	135,00-	135	0	0,00	135	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.521,09-	105.580-	151.962,50-	46.383	0	0,00	46.383	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	8.302,12-	9.000-	8.278,71-	721-	0	0,00	721-	0,00
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	18.700,41-	18.000-	26.635,13-	8.635	0	0,00	8.635	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	699,53-	1.000-	79,70-	920-	0	0,00	920-	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	3.914,66-	4.000-	3.537,84-	462-	0	0,00	462-	0,00
		42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	511,35-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR 8
	42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul	7,30	0	8,61	9-	0	0,00	9-	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	13.210,86-	0	14.684,52-	14.685	0	0,00	14.685	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	1.564,96-	1.500-	1.344,72-	155-	0	0,00	155-	0,00
	42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung	3.025,83-	1.500-	3.633,09-	2.133	0	0,00	2.133	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	17.224,31-	17.000-	15.767,60-	1.232-	0	0,00	1.232-	0,00
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	2.972,05-	3.340-	3.409,48-	69	0	0,00	69	0,00
	42470000 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	282,76-	290-	282,76-	7-	0	0,00	7-	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	47,48-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	459,27-	800-	1.116,80-	317	0	0,00	317	0,00
	42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	340,00-	1.000-	465,00-	535-	0	0,00	535-	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	24.760,49-	43.000-	68.005,39-	25.005	0	0,00	25.005	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	2.633,72-	2.200-	2.143,76-	56-	0	0,00	56-	0,00
	42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	1.638,46-	1.600-	1.427,37-	173-	0	0,00	173-	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR 8
		42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen	1.012,03-	1.200-	872,11-	328-	0	0,00	328-	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	1.228,10-	150-	287,13-	137	0	0,00	137	0,00
15	-	Abschreibungen	130.579,70-	131.073-	131.117,74-	45	0	0,00	45	0,00
		47130000 AfA auf Gebäude	91.839,76-	91.840-	91.996,94-	157	0	0,00	157	0,00
		47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	6.014,98-	6.015-	6.014,98-	0	0	0,00	0	0,00
		47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	22.468,12-	21.850-	21.847,72-	2-	0	0,00	2-	0,00
		47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	10.256,84-	11.368-	11.258,10-	110-	0	0,00	110-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	472,69-	400-	439,66-	40	0	0,00	40	0,00
		45930000 Aufwand des Geldverkehrs	472,69-	400-	439,66-	40	0	0,00	40	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.123,40-	2.850-	4.554,13-	1.704	0	0,00	1.704	0,00
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	653,26-	500-	27,22-	473-	0	0,00	473-	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	7.179,23-	2.000-	4.491,91-	2.492	0	0,00	2.492	0,00
		44317000 Dienstreisen, Reisekosten	250,91-	300-	35,00-	265-	0	0,00	265-	0,00
		44910000 Sonstige zw. Aufw. a. lfd.Vw-Tätigkeit	40,00-	50-	0,00	50-	0	0,00	50-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	341.849,64-	383.603-	437.456,84-	53.854	0	0,00	53.854	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR 8
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	154.858,76-	183.288-	225.256,42-	41.968	0	0,00	41.968	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	117.200,35-	112.283-	110.357,02-	1.926-	0	0,00	1.926-	0,00
		92111000 Interne Leistungsver- steuerungsleistungen	23.449,11-	0	23.709,33-	23.709	0	0,00	23.709	0,00
		92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage	52.464,66-	0	63.006,12-	63.006	0	0,00	63.006	0,00
		93112500 ILV Personalstunden Bauhof	21.397,50-	0	4.750,00-	4.750	0	0,00	4.750	0,00
		93112504 ILV Fuhrpark Bauhof	905,70-	0	795,80-	796	0	0,00	796	0,00
		48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen	0,00	21.900-	0,00	21.900-	0	0,00	21.900-	0,00
		48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle	0,00	5.028-	0,00	5.028-	0	0,00	5.028-	0,00
		48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen	18.983,38-	18.297-	18.095,77-	201-	0	0,00	201-	0,00
		48116110 Aufwendungen Serviceleistungen	0,00	67.058-	0,00	67.058-	0	0,00	67.058-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	10.021,01-	9.700-	9.736,40-	36	0	0,00	36	0,00
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	170,14	165	164,36	1	0	0,00	1	0,00
		98110000 Kalk. Zinsen	10.191,15-	9.865-	9.900,76-	36	0	0,00	36	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	127.221,36-	121.983-	120.093,42-	1.890-	0	0,00	1.890-	0,00

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	282.080,12-	305.271-	345.349,84-	40.079	0	0,00	40.079	0,00

Teilergebnisrechnung - THH 5 „Gestaltung der Umwelt“

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	30.909,75	31.000	32.602,37	1.602-	0	0,00	1.602-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	82.995,19	74.130	168.682,57	94.553-	0	0,00	94.553-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	129.552,82	117.586	117.580,04	6	0	0,00	6	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	707.890,65	886.248	756.993,20	129.255	0	0,00	129.255	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	633.065,48	490.460	560.855,04	70.395-	0	0,00	70.395-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.542,08	2.580	3.745,91	1.166-	0	0,00	1.166-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	300	0,00	300	0	0,00	300	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	84.419,57	146.033	68.403,91	77.629	0	0,00	77.629	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.673.375,54	1.748.337	1.708.863,04	39.474	0	0,00	39.474	0,00
12	-	Personalaufwendungen	18.618,54-	17.400-	13.941,34-	3.459-	0	0,00	3.459-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	671.439,12-	943.015-	756.870,74-	186.144-	0	0,00	186.144-	0,00
15	-	Abschreibungen	270.679,55-	267.419-	259.659,02-	7.760-	0	0,00	7.760-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	584.506,71-	598.236-	543.068,93-	55.167-	0	0,00	55.167-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	127.466,00-	111.733-	158.075,14-	46.342	0	0,00	46.342	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.672.709,92-	1.937.803-	1.731.615,17-	206.188-	0	0,00	206.188-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	665,62	189.466-	22.752,13-	166.714-	0	0,00	166.714-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	50.719,96	68.289	38.015,04	30.274	0	0,00	30.274	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	647.413,69-	901.457-	660.475,94-	240.981-	0	0,00	240.981-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	39.760,69-	39.646-	39.773,70-	128	0	0,00	128	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	636.454,42-	872.814-	662.234,60-	210.579-	0	0,00	210.579-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	635.788,80-	1.062.280-	684.986,73-	377.293-	0	0,00	377.293-	0,00

Kostenstellen des Teilhaushalts 5

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendun- gen	Ordentliches Ergebnis 2023	Ordentliches Ergebnis 2022	Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner	Nettoressour- cenbedarf/ -überschuss	Sonder- ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
51100501	Bebauungspläne	0,00	9.805,01	-9.805,01	-238,00	-4,02	-10.622,92	0,00
51100901	Stadtsanierung	27.500,25	12.902,65	14.597,60	-12.823,60	5,98	12.276,44	0,00
51110401	Liegenschafts- vermessung	0,00	1.868,30	-1.868,30	-462,00	0,77	-2.024,15	0,00
51110801	Umlegungsverfah- ren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51111101	Erstellung von Wertgutachten	0,00	322,66	-322,66	-760,11	-0,13	-349,58	0,00
53100101	Stromversorgung	54.884,13	0,00	54.884,13	74.075,62	22,48	54.884,13	0,00
53100102	Photovoltaikan- lage Gymnasium	2.899,02	2.721,48	177,54	-60,71	0,07	-210,16	0,00
53100103	Photovoltaikan- lage Buchen- brandschule	3.222,21	3.083,85	138,36	-99,89	0,06	-266,25	0,00
53200101	Gasversorgung	9.664,78	0,00	9.664,78	6.800,36	3,96	9.664,78	0,00
53300101	Wasserversor- gung	250.434,93	164.200,21	86.234,72	91.142,53	35,33	-5.797,09	0,00
53400101	Nahwärmeversor- gung	0,00	0,00	0,00	582,58	0,00	0,00	0,00
53600601	Breitbandversor- gung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37,50	0,00
53600602	Örtliches W-LAN	0,00	314,93	-314,93	-314,93	-0,13	-448,25	0,00
53800101	Ortskanalisation	512.171,07	122.176,80	389.994,27	380.074,12	159,77	375.381,36	0,00
53800102	Kläranlage und Sammler GVV	0,00	375.381,36	-375.381,36	-378.163,40	-153,78	-375.381,36	425,30
54100101	Straßen, Wege, Plätze	60.570,35	40.112,16	20.458,19	-40.580,58	8,38	-118.929,65	0,00
54100201	Verkehrsausstat- tung	1.359,81	69.223,39	-67.863,58	-54.078,30	-27,80	-91.244,08	0,00
54100301	Grün an Straßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.376,94	0,00
54100401	Ingenieurbau- werke	0,00	2.497,26	-2.497,26	-18.294,50	-1,02	-3.716,90	0,00
54500101	Straßenreinigung Sommer	0,00	2.184,84	-2.184,84	-6.325,66	-0,90	-74.047,59	0,00

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendun- gen	Ordentliches Ergebnis 2023	Ordentliches Ergebnis 2022	Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner	Nettoressour- cenbedarf/ -überschuss	Sonder- ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
54500201	Winterdienst	2.935,00	6.735,74	-3.800,74	-5.182,30	-1,56	-24.413,28	0,00
54600101	Parkplätze	1.541,77	3.144,59	-1.602,72	-1.671,62	-0,66	-2.988,97	0,00
54700101	Buswartehäus- chen	94,27	1.701,88	-1.607,61	-1.509,96	-0,66	-2.862,00	0,00
54700102	Landmobil Schönau	5.318,70	5.270,59	48,11	-290,63	0,02	-1.244,77	0,00
55100101	Stadtpark Buchenbrand	11.743,45	19.644,85	-7.901,40	-2.648,42	-3,24	-25.455,76	0,00
55100102	Sonnenpark	0,00	882,53	-882,53	0,00	-0,36	-2.496,21	0,00
55100103	Wassertretstellen	0,00	7.543,44	-7.543,44	-20.155,32	-3,09	-13.620,82	0,00
55100104	Innerörtliche Grün- anlagen	795,46	15.413,54	-14.618,08	-6.373,71	-5,99	-81.216,22	0,00
55100201	Kinderspielplätze	289,55	4.658,49	-4.368,94	-5.247,28	-1,79	-12.166,23	0,00
55100203	Eis- und Boule- platz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55100204	Skateranlage BBS	132,82	577,20	-444,38	-444,38	-0,18	-690,52	0,00
55100301	Kleingartenanlage Flüh	382,20	0,00	382,20	382,20	0,16	377,92	0,00
55200101	Gewässerschutz	0,00	2.692,61	-2.692,61	-6.747,30	-1,10	-11.503,59	0,00
55300101	Friedhof GVV	0,00	90.229,39	-90.229,39	-93.213,37	-36,96	-90.277,08	-91,40
55300301	Pflege und Unterh. von Kriegsgräbern	282,70	0,00	282,70	-269,11	0,12	-8.273,30	0,00
55400201	Ausgleichsmaß- nahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55500101	Stadtwald Schönau	637.133,52	623.786,96	13.346,56	143.194,49	5,47	-113.605,54	0,00
55510801	Haselberg	8.176,50	18.422,62	-10.246,12	-1.665,12	-4,20	-17.171,36	0,00
55510802	Windfeld	488,00	242,70	245,30	-480,94	0,10	-130,51	0,00
55510803	Letzberg	127,00	410,25	-283,25	-290,37	-0,12	-587,79	0,00
55510804	Mühlmatt	153,00	791,01	-638,01	-852,36	-0,26	-974,06	0,00
55511201	Maßnahmen zur Tierzucht	0,00	50,00	-50,00	-101,00	-0,02	-50,00	0,00
55511301	Hinterwälder- steigerung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

57100101	Wirtschaftsförderung	27.401,75	10.437,70	16.964,05	-23.704,16	6,95	15.791,23	0,00
57300601	Wochenmärkte	760,00	0,00	760,00	1.244,00	0,31	760,00	0,00
57300701	Jahrmärkte	2.500,00	97,94	2.402,06	3.731,87	0,98	1.419,38	0,00
57300801	Bürgersaal	13.076,14	20.167,91	-7.091,77	-2.551,32	-2,91	-14.567,58	0,00
57500201	Tourismus GVV	72.656,11	68.744,18	3.911,93	4.038,75	1,60	3.908,58	0,00
57500601	Infrastruktur Tourismus	168,55	23.174,25	-23.005,70	-19.000,55	-9,42	-35.702,54	0,00
THH5		1.708.863,04	1.731.615,17	-22.752,13	665,62	-9,32	-684.986,73	0,00

Schlüsselposition 53300101 – Wasserversorgung

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.517,53	1.500	1.526,00	26-	0	0,00	26-	0,00
		31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	855,00	855	855,00	0	0	0,00	0	0,00
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	662,53	645	671,00	26-	0	0,00	26-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	213.410,82	234.020	241.094,27	7.074-	0	0,00	7.074-	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	212.222,77	234.020	240.382,58	6.363-	0	0,00	6.363-	0,00
		33210001 Benutzungsgebühren - Rückstellungen	1.188,05	0	711,69	712-	0	0,00	712-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.996,93	8.500	6.374,90	2.125	0	0,00	2.125	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	9.996,93	8.500	6.374,90	2.125	0	0,00	2.125	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000,02	0	1.025,00	1.025-	0	0,00	1.025-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	2.000,02	0	945,00	945-	0	0,00	945-	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	80,00	80-	0	0,00	80-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	302,44	0	414,76	415-	0	0,00	415-	0,00

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	302,44	0	414,76	415-	0	0,00	415-	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	227.227,74	244.020	250.434,93	6.415-	0	0,00	6.415-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.920,71-	77.070-	107.892,39-	30.822	0	0,00	30.822	0,00
	42110000 Unterh. Grundst. und baul. Anlagen	14.982,87-	18.000-	15.293,46-	2.707-	0	0,00	2.707-	0,00
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	20.886,51-	20.200-	18.809,29-	1.391-	0	0,00	1.391-	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	3.997,09-	5.210-	14.348,52-	9.139	0	0,00	9.139	0,00
	42225330 Abgrenzung von geringwertigen Wirtschaft	5.745,44-	3.320-	2.326,68-	993-	0	0,00	993-	0,00
	42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baul	20.810,11-	23.000-	36.435,26-	13.435	0	0,00	13.435	0,00
	42420000 Aufwand für Wasserversorgung	24,64-	0	851,84-	852	0	0,00	852	0,00
	42430000 Aufwand für Abfallbeseitigungen	21,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	0,00	170-	0,00	170-	0	0,00	170-	0,00
	42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	375,14-	420-	1.474,66-	1.055	0	0,00	1.055	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	150-	26,07-	124-	0	0,00	124-	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	50-	27,90-	22-	0	0,00	22-	0,00

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
	42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	0,00	200-	360,00-	160	0	0,00	160	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	0,00	0	68,70-	69	0	0,00	69	0,00
	42720000 Aufwendungen für EDV	426,95-	450-	696,95-	247	0	0,00	247	0,00
	42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	3.611,89-	2.400-	2.636,57-	237	0	0,00	237	0,00
	42810000 Aufwend. für den Verbrauch von sonstigen	3.355,60-	2.500-	4.183,22-	1.683	0	0,00	1.683	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	4.683,47-	1.000-	10.353,27-	9.353	0	0,00	9.353	0,00
15	- Abschreibungen	36.859,12-	40.540-	38.008,93-	2.531-	0	0,00	2.531-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	569,00-	570-	402,00-	168-	0	0,00	168-	0,00
	47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	34.393,12-	37.960-	35.844,93-	2.115-	0	0,00	2.115-	0,00
	47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	1.286,00-	1.200-	1.286,00-	86	0	0,00	86	0,00
	47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	611,00-	810-	476,00-	334-	0	0,00	334-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.305,38-	19.950-	18.298,89-	1.651-	0	0,00	1.651-	0,00
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0,00	0	357,51-	358	0	0,00	358	0,00
	44292000 Lizenzen und Konzessionen	270,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
	44293000 Gebühren und Entgelte	0,00	0	576,00-	576	0	0,00	576	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	2.950,45-	2.950-	213,98-	2.736-	0	0,00	2.736-	0,00
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	16.997,70-	17.000-	17.151,40-	151	0	0,00	151	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	87,23-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	136.085,21-	137.560-	164.200,21-	26.640	0	0,00	26.640	0,00
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	91.142,53	106.460	86.234,72	20.225	0	0,00	20.225	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	89.068,40-	104.390-	89.816,96-	14.573-	0	0,00	14.573-	0,00
	92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen	8.874,37-	0	9.333,63-	9.334	0	0,00	9.334	0,00
	92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage	19.855,38-	0	24.803,55-	24.804	0	0,00	24.804	0,00
	93112500 ILV Personalstunden Bauhof	44.806,50-	0	39.737,50-	39.738	0	0,00	39.738	0,00
	93112504 ILV Fuhrpark Bauhof	4.826,10-	0	5.242,40-	5.242	0	0,00	5.242	0,00
	48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	3.000,00-	3.000-	3.000,00-	0	0	0,00	0	0,00
	48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen	0,00	11.000-	0,00	11.000-	0	0,00	11.000-	0,00
	48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle	0,00	55.400-	0,00	55.400-	0	0,00	55.400-	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR 8
		48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen	7.706,05-	11.990-	7.699,88-	4.290-	0	0,00	4.290-	0,00
		48116110 Aufwendungen Serviceleistungen	0,00	23.000-	0,00	23.000-	0	0,00	23.000-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.074,13-	2.070-	2.214,85-	145	0	0,00	145	0,00
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	125,39	130	123,63	6	0	0,00	6	0,00
		98110000 Kalk. Zinsen	2.199,52-	2.200-	2.338,48-	138	0	0,00	138	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	91.142,53-	106.460-	92.031,81-	14.428-	0	0,00	14.428-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	5.797,09-	5.797	0	0,00	5.797	0,00

Schlüsselposition 53800101 – Ableitung von Abwasser

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	13.500	0,00	13.500	0	0,00	13.500	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	0,00	13.500	0,00	13.500	0	0,00	13.500	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	42.517,46	42.535	42.535,11	0	0	0,00	0	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	8.718,18	8.718	8.718,18	0	0	0,00	0	0,00
		31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	1.411,09	1.411	1.411,09	0	0	0,00	0	0,00
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	32.388,19	32.406	32.405,84	0	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	446.585,08	618.328	469.635,96	148.692	0	0,00	148.692	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	509.572,18	510.328	510.054,58	273	0	0,00	273	0,00
		33210001 Benutzungsgebühren - Rückstellungen	62.987,10-	108.000	40.418,62-	148.419	0	0,00	148.419	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	489.102,54	674.363	512.171,07	162.192	0	0,00	162.192	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.907,02-	201.000-	45.055,37-	155.945-	0	0,00	155.945-	0,00
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	17.121,27-	86.000-	3.824,69-	82.175-	0	0,00	82.175-	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR 8
		42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	14.785,75-	15.000-	13.792,10-	1.208-	0	0,00	1.208-	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	0,00	100.000-	27.438,58-	72.561-	0	0,00	72.561-	0,00
15	-	Abschreibungen	77.121,40-	78.261-	77.121,43-	1.140-	0	0,00	1.140-	0,00
		47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	77.121,40-	78.261-	77.121,43-	1.140-	0	0,00	1.140-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	109.028,42-	279.261-	122.176,80-	157.084-	0	0,00	157.084-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	380.074,12	395.102	389.994,27	5.108	0	0,00	5.108	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	50.719,96	68.289	38.015,04	30.274	0	0,00	30.274	0,00
		38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	50.719,96	68.289	38.015,04	30.274	0	0,00	30.274	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	50.536,32-	58.205-	50.196,96-	8.008-	0	0,00	8.008-	0,00
		92111000 Interne Leistun.gsv. Steuerungsleistungen	10.951,35-	0	10.169,50-	10.170	0	0,00	10.170	0,00
		92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage	24.502,39-	0	27.024,82-	27.025	0	0,00	27.025	0,00
		93112500 ILV Personalstunden Bauhof	6.547,50-	0	825,00-	825	0	0,00	825	0,00
		93112504 ILV Fuhrpark Bauhof	1.153,50-	0	59,20-	59	0	0,00	59	0,00
		48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen	0,00	12.000-	0,00	12.000-	0	0,00	12.000-	0,00
		48112500 Aufwand aus der Verrechnung von Bauhofle	0,00	4.000-	0,00	4.000-	0	0,00	4.000-	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR 8
		48116100 Aufwand aus der Verrechnung von Darlehen	7.381,58-	12.205-	12.118,44-	87-	0	0,00	87-	0,00
		48116110 Aufwendungen Serviceleistungen	0,00	30.000-	0,00	30.000-	0	0,00	30.000-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.519,66-	2.431-	2.430,99-	0	0	0,00	0	0,00
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	1.462,19	1.358	1.358,11	0	0	0,00	0	0,00
		98110000 Kalk. Zinsen	3.981,85-	3.789-	3.789,10-	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	2.336,02-	7.653	14.612,91-	22.266	0	0,00	22.266	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	377.738,10	402.755	375.381,36	27.374	0	0,00	27.374	0,00

Schlüsselposition 55500101 – Stadtwald Schönau

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	24.252,39	30.000	113.912,42	83.912-	0	0,00	83.912-	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	24.252,39	30.000	113.912,42	83.912-	0	0,00	83.912-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	441,01	441	441,02	0	0	0,00	0	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	441,01	441	441,02	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	597.636,02	460.820	522.779,97	61.960-	0	0,00	61.960-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	970,00	800	920,00	120-	0	0,00	120-	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	596.666,02	460.020	521.859,97	61.840-	0	0,00	61.840-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,11	0	0	0,00	0	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,11	0	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	622.329,42	491.261	637.133,52	145.873-	0	0,00	145.873-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	380.559,64-	479.740-	500.795,98-	21.056	0	0,00	21.056	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	287,33-	1.000-	138,00-	862-	0	0,00	862-	0,00
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	12.343,06-	74.225-	88.100,37-	13.875	0	0,00	13.875	0,00
		42125550 Erholungseinrichtungen (K)	831,61-	2.000-	1.743,76-	256-	0	0,00	256-	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	121,29-	140-	139,27-	1-	0	0,00	1-	0,00
		42715550 Holzerntekosten (A)	246.764,10-	330.250-	356.490,83-	26.241	0	0,00	26.241	0,00
		42715551 Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BC	120.212,25-	72.125-	54.183,75-	17.941-	0	0,00	17.941-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.872,26-	1.873-	1.872,21-	1-	0	0,00	1-	0,00
		47130000 AfA auf Gebäude	972,71-	973-	972,72-	0	0	0,00	0	0,00
		47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	899,55-	900-	899,49-	1-	0	0,00	1-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.703,03-	84.818-	121.118,77-	36.301	0	0,00	36.301	0,00
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.242,08-	1.800-	4.185,76-	2.386	0	0,00	2.386	0,00
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	1.756,40-	1.750-	1.756,40-	6	0	0,00	6	0,00
		44430000 Versicherungen	5.504,44-	5.400-	9.428,77-	4.029	0	0,00	4.029	0,00
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	49.929,45-	50.000-	59.927,25-	9.927	0	0,00	9.927	0,00
		44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	38.270,66-	25.868-	45.820,59-	19.953	0	0,00	19.953	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	479.134,93-	566.431-	623.786,96-	57.356	0	0,00	57.356	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	143.194,49	75.170-	13.346,56	88.517-	0	0,00	88.517-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR 8
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	61.430,55-	127.239-	100.124,45-	27.115-	0	0,00	27.115-	0,00
		92111000 Interne Leistungsv. Steuerungsleistungen	18.975,37-	0	27.375,56-	27.376	0	0,00	27.376	0,00
		92611000 Serviceumlage aus allg. Verbandsumlage	42.455,18-	0	72.748,89-	72.749	0	0,00	72.749	0,00
		48111110 Aufwendungen Steuerungsleistungen	0,00	32.555-	0,00	32.555-	0	0,00	32.555-	0,00
		48116110 Aufwendungen Serviceleistungen	0,00	94.684-	0,00	94.684-	0	0,00	94.684-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	26.812,35-	26.810-	26.827,65-	18	0	0,00	18	0,00
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	4,07	5	2,97	2	0	0,00	2	0,00
		98110000 Kalk. Zinsen	26.816,42-	26.815-	26.830,62-	16	0	0,00	16	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	88.242,90-	154.049-	126.952,10-	27.097-	0	0,00	27.097-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	54.951,59	229.219-	113.605,54-	115.613-	0	0,00	115.613-	0,00

Teilergebnisrechnung - THH 6 „Zentrale Finanzdienstleistungen“

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR 2	Ergebnis 2023 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	5.134.605,03	5.121.304	4.902.985,26	218.319	0	0,00	218.319	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	269.154,20	274.134	293.790,40	19.656-	0	0,00	19.656-	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	42.181,58	42.180	42.181,58	2-	0	0,00	2-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	4.521,92	3.250	48.368,22	45.118-	0	0,00	45.118-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	600,00	5.500	80.541,00	75.041-	0	0,00	75.041-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.451.062,73	5.446.368	5.367.866,46	78.502	0	0,00	78.502	0,00
15	-	Abschreibungen	0,75-	0	1,47-	1	0	0,00	1	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	118.702,18-	165.908-	165.270,56-	637-	0	0,00	637-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.275.408,69-	3.288.036-	3.233.966,92-	54.069-	0	0,00	54.069-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.000-	89.228,00-	87.228	0	0,00	87.228	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.394.111,62-	3.455.944-	3.488.466,95-	32.523	0	0,00	32.523	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.056.951,11	1.990.424	1.879.399,51	111.024	0	0,00	111.024	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	546.745,55	759.199	635.560,92	123.638	0	0,00	123.638	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	546.745,55	759.199	635.560,92	123.638	0	0,00	123.638	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.603.696,66	2.749.623	2.514.960,43	234.663	0	0,00	234.663	0,00

Kostenstellen des Teilhaushalts 6

Kosten- stelle	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendun- gen	Ordentliches Ergebnis 2023	Ordentliches Ergebnis 2022	Ordentli- ches Ergebnis je Ein- wohner	Nettores- sourcenen- bedarf/ -überschuss	Sonder- ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
61100001	Steuern, allg. Zuw., allg. Uml.	5.267.767,10	3.323.196,39	1.944.570,71	2.119.400,23	796,63	2.458.326,63	0,00
61103049	Jagdpacht (BgA)	9.549,56	0,00	9.549,56	9.549,56	3,91	9.549,56	0,00
61200001	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	90.549,80	165.270,56	-74.720,76	-71.998,68	-30,61	47.084,24	0,00
THH6		5.367.866,46	3.488.466,95	1.879.399,51	2.056.951,11	769,93	2.514.960,43	0,00

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem Jahr		
		Sonder- ergebnis	ordentl. Ergebnis	2022	2021	2020
		3	4	3	4	5
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	32,77	-480.247,02	0,00	0,00	0,00
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis					
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses					
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts					
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses		480.247,02			
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses					
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-32,77				
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses					
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentl. Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses					
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentl. Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr					
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital					
13	vorläufige Endbestände					
14	Umbuchung aus den Ergebnissrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO					
15	Endbestände	0,00	0,00			

	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital
		ordentliches Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	
		6	7	
1	Anfangsbestände	3.824.684,14	570.642,56	21.634.527,55
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses			
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts			
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	-480.247,02		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses			
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		32,77	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses			
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentl. Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses			
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentl. Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr			
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital			
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital			
13	vorläufige Endbestände	3.344.437,12	570.675,33	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	3.344.437,12	570.675,33	21.634.527,55

Im **Ergebnishaushalt** des Jahres 2023 war ein **negatives Gesamtergebnis von 599.651 €** veranschlagt. Die **Ergebnisrechnung** schloss mit einem **negativen Gesamtergebnis von 480.214,25 €** und ist somit 119.436,75 € besser als geplant.

Das Gesamtergebnis errechnet sich aus einem **Defizit im ordentlichen Ergebnis mit 480.247,02 €** und einem **Sonderergebnis mit 32,77 €**.

Damit war es der Stadt Schönau im Schwarzwald nicht möglich die Netto-Abschreibungen von 444.848,17 € im **ordentlichen Ergebnis** zu erwirtschaften.

Das Defizit des ordentlichen Ergebnisses wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen. Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses weist zum 31.12.2023 einen Stand von 3.344.437,12 € aus.

Im Sonderergebnis werden vermögensverzehrende oder vermögensmehrende Vorgänge abgebildet, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Der Überschuss im **Sonderergebnis** von 32,77 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt. Die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses weist zum 31.12.2023 einen Stand von 570.675,33 € aus.

Die Verbesserung des **ordentlichen** Ergebnisses um 119.403,98 € ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Planabweichungen (ohne kalkulatorisches Ergebnis; d.h. ohne Verrechnung von Steuerungs- und Serviceleistungen und ohne kalkulatorische Zinsen – diese werden lediglich beim Ausweis des Nettoressourcenbedarfs/-überschusses berücksichtigt). Es werden Kostenstellen mit wesentlichen Abweichungen dargestellt.

Positive Planabweichungen:

Produkt/ Kostenst.	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Vergleich Plan/Ergebnis	wesentliche Gründe	Betrag
11249201	Rathaus	-83.850,00 €	-68.740,14 €	15.109,86 €	Privatrechtl. Leistungsentgelte Unterhaltung	2.875,00 € -19.160,92 €
12600101	Freiwillige Feuerweh	-143.813,00 €	-127.147,19 €	16.665,81 €	Unterhaltung Grundstücke Aus- und Fortbildung	-21.504,83 € +4.978,36 €
21101001	GMS Oberes Wiesental	-73.540,00 €	-69.221,85 €	4.318,15 €	Zuweisung an Zweckverbände	-4.371,85 €
26300101	Musikschule Oberes Wiesental	-14.000,00 €	0,00 €	14.000,00 €	Erstattung an Gemeinden	-14.000,00 €
27100101	VHS	-31.550,00 €	-4.933,32 €	26.616,68 €	Personalkosten Honorare Kursleiter Sonstige Aufw./ Erstatt.Gem.	-15.520,35 € -16.993,00 € 7.501,18 €
36509101	Kindergarten Schönau	-718.152,00 €	-636.799,19 €	81.352,81 €	Zuweisung Zweckverbände	-81.031,38 €
51100901	Stadtsanierung	-12.000,00 €	14.597,60 €	26.597,60 €	Zuweisungen Land Zuschüsse an übrige Bereiche	-9.500,25 € -16.000,00 €
53800102	Kläranlage und Sammler GVV	-402.755,00 €	-375.381,36 €	27.373,64 €	Zuweisungen an Zweckverbände	-27.373,64 €

Produkt/ Kostenst.	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Vergleich Plan/Ergebnis	wesentliche Gründe	Betrag
54100101	Gemeindestra- ßen	-167,00 €	20.458,19 €	20.625,19 €	Unterhaltung	-22.912,59 €
55200101	Gewässer- schutz	-17.000,00 €	-2.692,61 €	14.307,39 €	Unterhaltung	-14.307,39 €
55300101	Friedhof GVV	-107.770,00 €	-90.229,39 €	17.540,61 €	Zuweisung Zweckverbände	-17.540,61 €
55500101	Stadtwald Schöna	-75.170,00 €	13.346,56 €	88.516,56 €	Zuweisung Land Erträge aus Verkauf Holzerntekosten Unterh. Unbewegl. Vermögen Erstattung an Zweckverbände	-83.912,42 € -61.839,97 € 26.240,83 € 13.875,37 € 19.952,59 €
55510801	Haselberg	-17.830,00 €	-10.246,12 €	7.583,88 €	Unterhaltung	-7.292,90 €
57100101	Wirtschaftsför- derung	-2.640,00 €	16.964,05 €	19.604,05 €	Zuw. Lfd. Zwecke Gem./GV Sonstige privatrechtl.LE Aufwend. Sonst. Sach-u. Dienstl.	-14.934,50 € -12.467,25 € 8.960,70 €
57500201	Tourismus GVV	-4.971,00 €	3.911,93 €	8.882,93 €	Kurtaxe Zuweisungen an Zweckverbände	-13.280,45 € +6.232,97 €

Negative Planabweichungen:

Produkt/ Kostenst.	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Vergleich Plan/Ergebnis	wesentliche Gründe	Betrag
11110101	Stadtverwal- tung	-20.285,00 €	-34.419,22 €	-14.134,22 €	Rechts- und Beratungskosten	14.777,07 €
21100101	Buchenbrand- grundschule	-195.267,00 €	-226.433,25 €	-31.166,25 €	Zuweisungen an Zweckverbände Erstattung an übrige Bereiche	27.144,09 € 4.011,25 €
21100601	Gymnasium Schöna	-6.780,00 €	-17.876,82 €	-11.096,82 €	Zuweisung Land Lernmittel Aufwand Schülerbeförderung	-35.978,28 € 17.139,18 € 26.459,31 €
42400101	Freibad Schöna	-183.288,00 €	-225.256,42 €	-41.968,42 €	Strom Aufwand Wasserversorgung	25.005,39 € 14.684,52 €
53100101	Stromversor- gung	71.300,00 €	54.884,13 €	-16.415,87 €	Konzessionsabgaben	16.115,87 €
61100001	Steuern, Zu- weisun- gen, Umlagen	2.101.302,00 €	1.944.570,71 €	-156.731,29 €	Gewerbesteuer	156.981,20 €

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Ertragslage

Kennzahl 1	Einh. 2	Ergebnis 2021 3	Ergebnis 2022 4	Ergebnis 2023 5	Planung 2024 6	Planung 2025 7	Planung 2026 8
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	701.554,95	-208.612,17	-480.247,02	191.899,00	81.063,00	221.520,00
Betrag je Einwohner	€/EW	290,86	-87,18	-196,74	78,61	33,21	90,75
Aufwandsdeckungsgrad	%	109	98	95	102	101	102
1.1 Steuerkraft -netto-							
absoluter Betrag	€	2.630.341,15	2.159.068,89	1.995.411,11	2.421.139,00	2.742.596,00	2.875.046,00
Betrag je Einwohner	€/EW	1.090,52	902,24	817,46	991,86	2.742.596,00	2.875.046,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	33	24	21	26	30	30
1.2 Betriebsergebnis -netto-							
absoluter Betrag	€	-1.928.786,20	-2.367.681,06	-2.475.658,13	-2.229.240,00	-2.661.533,00	-2.653.526,00
Betrag je Einwohner	€/EW	-799,66	-989,42	-1.014,20	-913,25	-1.090,35	-1.087,07
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	-24	-27	-27	-24	-29	-28
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-195,23	4.055,36	32,77	0,00	0,00	0,00
2. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	701.359,72	-204.556,81	-480.214,25	191.899,00	81.063,00	221.520,00

*Erläuterungen zu den Ergebnisrechnungspositionen**Ordentliche Erträge*

Kostenart	Kostenartenbezeichnung	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Abweichung EUR
30110000	Grundsteuer A	2.770,41	2.720,00	2.765,52	45,52
30120000	Grundsteuer B	406.605,04	405.740,00	411.423,68	5.683,68
30130000	Gewerbesteuer	2.713.721,50	2.600.000,00	2.443.018,80	-156.981,20
30210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.450.735,60	1.566.783,00	1.459.958,43	-106.824,57
30220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	341.774,14	323.380,00	347.295,03	23.915,03
30310000	Vergnügungssteuer	62.134,12	63.000,00	77.736,09	14.736,09
30320000	Hundesteuer	11.627,50	11.300,00	11.582,50	282,50
30340000	Zweitwohnungssteuer	16.069,60	16.000,00	17.259,09	1.259,09
30490000	Sonstige steuerliche Erträge	40.975,87	41.100,00	42.668,49	1.568,49
30510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	119.101,00	122.281,00	121.880,00	-401,00
31110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	268.962,80	274.134,00	293.790,40	19.656,40
31400000	Zuweisung lfd. Zwecke Bund	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
31410000	Zuweisungen lfd. Zwecke vom Land	436.900,44	442.535,00	563.755,74	121.220,74
31412110	Anteil Sachkostenbeiträge Budget Gymnasium	121.017,00	126.025,00	138.858,72	12.833,72
31412111	Zuschüsse Jugendbegleiterprogramm Gymnasium	5.376,20	4.500,00	5.000,00	500,00
31412199	Zuweis. Lfd. Zwecke Land - Digital-Pakt	0,00	16.000,00	-2.057,32	-18.057,32
31420000	Zuweisungen lfd. Zwecke Gem./GV	0,00	0,00	14.934,50	14.934,50
31470000	Zuweisungen laufende Zwecke von privaten Unternehmen	12.900,00	3.000,00	3.000,00	0,00
31480000	Zuweisungen laufende Zwecke von übrigen Bereichen	9.306,80-	6.000,00	2.167,86	-3.832,14
31611000	Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	379.480,31	375.119,00	384.615,05	9.496,05
31613000	Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen Zweckverbände	1.687,18	1.690,00	1.687,19	-2,81
31617000	Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen private Unternehmen	7.146,02	7.136,00	7.124,02	-11,98
31618000	Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen übrige Bereiche	6.215,44	2.125,00	2.110,52	-14,48
31620000	Auflösung Sonderposten aus Beiträgen	71.152,09	59.251,00	59.273,52	22,52
32370000	Schuldendiensthilfen von privaten Unternehmen	42.181,58	42.180,00	42.181,58	1,58
33110000	Verwaltungsgebühren	1.040,00	1.200,00	2.650,00	1.450,00
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	747.369,15	908.827,00	768.193,61	-140.633,39
33210001	Auflösung Rückstellungen für Benutzungsgebühren	61.799,05-	108.000,00	-39.706,93	-147.706,93

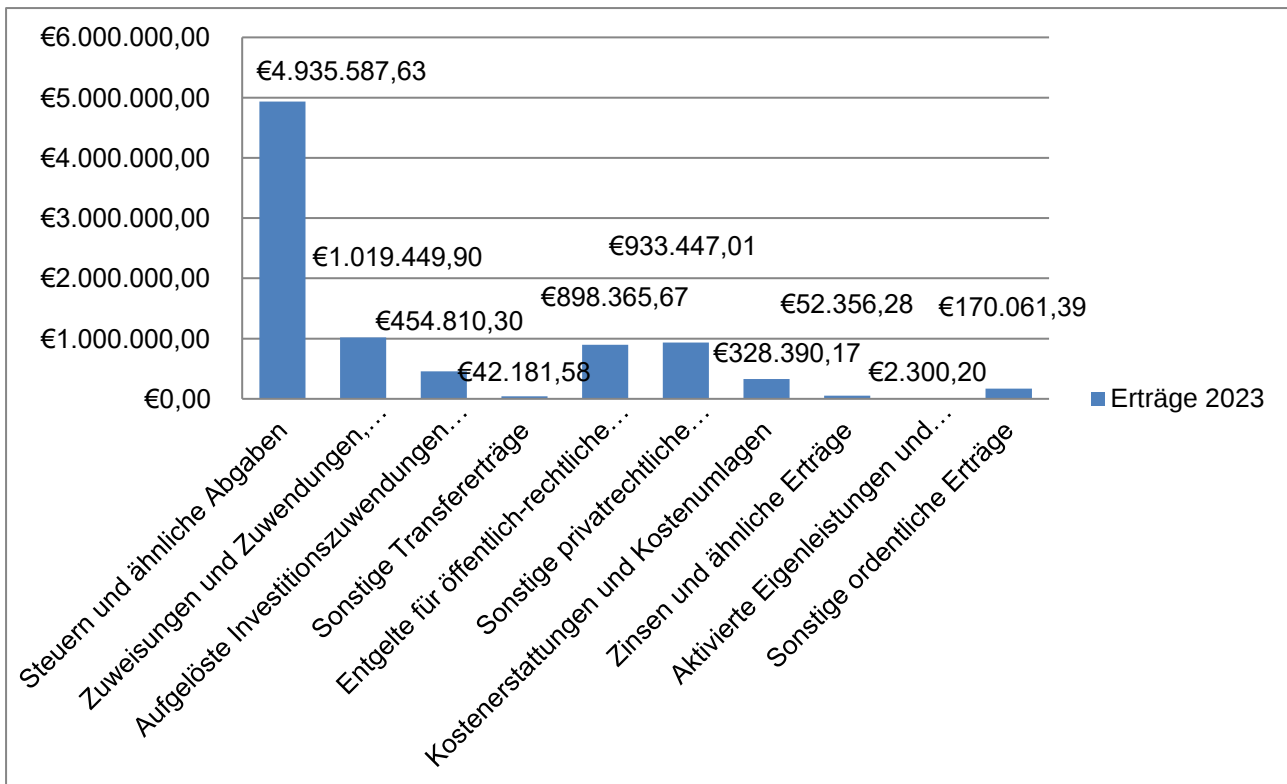
Kostenart	Kostenartenbezeichnung	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Abweichung EUR
33212710	VHS-Gebühren (zuschussfähig)	8.205,00	10.000,00	3.729,50	-6.270,50
33212720	VHS-Gebühren (nicht zuschussfähig)	1.860,00	1.500,00	1.080,00	-420,00
33214210	Vorverkauf Saisonkarte "Kinder & Jug."	4.128,96	0,00	4.672,90	4.672,90
33214211	Vorverkauf Saisonkarte "ab 16 Jahren"	12.975,71	0,00	15.203,72	15.203,72
33214212	Vorverkauf Saisonkarte "Familien"	23.446,71	0,00	26.564,47	26.564,47
33214220	Einzeleintritte	58.948,49	0,00	51.105,89	51.105,89
33214230	Abendkarten	5.256,36	0,00	4.730,14	4.730,14
33214240	Saisonkarten "Kinder & Jugendliche"	1.260,75	0,00	1.420,56	1.420,56
33214241	Saisonkarten "ab 16 Jahren"	5.607,47	0,00	4.510,27	4.510,27
33214242	Saisonkarten "Familien"	2.107,48	0,00	4.482,24	4.482,24
33214250	Einzeleintritte u. Abendkarten Touristen	2.690,37	0,00	2.486,35	2.486,35
33214260	Einzeleintritte u. Abendkarten geschl.	205,15	0,00	200,00	200,00
33214270	Zehnerkarten "Kinder & Jugendliche"	1.531,78	0,00	1.241,82	1.241,82
33214271	Zehnerkarten "ab 16 Jahren"	3.985,06	0,00	3.016,21	3.016,21
33214290	Einzeleintritte u. Abendkarten "Klassenv	353,27	0,00	469,17	469,17
33214299	Spielrunde Minigolf	2.890,14	0,00	2.535,30	2.535,30
33610000	Zweckgebundene Abgaben	37.443,25	26.500,00	39.780,45	13.280,45
34110000	Mieten und Pachten	109.644,22	166.560,00	161.905,40	-4.654,60
34210000	Erträge aus Verkauf	614.515,53	474.120,00	538.072,19	63.952,19
34212110	Erträge aus dem Verkauf von Lernmitteln	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
34212141	Erträge aus dem Verkauf von Mittagessen	48.738,85	58.000,00	60.458,20	2.458,20
34212142	Erträge aus dem Verkauf von Kioskartikeln	35.855,71	34.000,00	44.078,38	10.078,38
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	34.055,06	15.160,00	128.932,84	113.772,84
34800000	Erstattungen vom Bund	282,70	280,00	282,70	2,70
34810000	Erstattungen vom Land	6.003,30	0,00	0,00	0,00
34820000	Erstattungen von Gemeinden und GV	261.962,59	215.573,00	289.373,55	73.800,55
34840000	Erstattung v. d. gesetzl. Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
34850000	Erstattungen von verbundenen Unternehmen	30.337,84	28.760,00	35.623,40	6.863,40
34860000	Erstattungen von s. öff. Sonderr.	200,00	0,00	200,00	200,00
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	500,00	2.910,52	2.410,52
36150000	Zinsertrag von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	3.497,12	3.795,00	3.279,12	-515,88

Kostenart	Kostenartenbezeichnung	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Abweichung EUR
36170000	Zinsertrag von Kreditinstituten	4.461,31	3.250,00	15.057,50	11.807,50
36510000	Erträge aus Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen	60,61	300,00	730,95	430,95
36990000	Weitere sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	33.218,88	33.218,88
36990010	Weiterbelastung von Bankgebühren	67,85	80	69,83	-10,17
37110000	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	673,80	673,80
37110022	Abrechnung aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	1.763,90	1.763,90
37210000	Bestandsveränderungen	25,00	0,00	-137,50	-137,50
35110000	Konzessionsabgaben	81.458,56	77.800,00	64.548,91	-13.251,09
35610000	Bußgelder	9.090,00	9.000,00	10.876,75	1.876,75
35620000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, etc.	3.929,41	3.500,00	3.665,06	165,06
35620200	Nachzahlungszinsen	0,00	5.000,00	80.241,00	75.241,00
35620300	Verspätungszuschläge	600,00	500,00	300,00	-200,00
35710000	Auflösung sonstige Sonderposten (Spenden)	3.397,64	3.400,00	3.383,74	-16,26
35820000	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	65.578,00	0,00	-65.578,00
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.472,47	4.800,00	7.045,91	2.245,91
35910500	Ertrag aus diversen Differenzen	0,01	0,00	0,02	0,02
Summe der ordentlichen Erträge		8.623.388,87	8.745.982,00	8.836.950,13	90.968,13

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

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

Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde mit ordentlichen Erträgen von 8.745.982 € kalkuliert. Das Ergebnis von 8.836.950,13 € lag somit **90.968,13 € über** dem Planansatz.

Die ordentlichen Erträge 2023 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 2.600.000 € veranschlagt. Im Ergebnis konnten nur 2.443.018,80 € vereinnahmt werden, so dass hier Mindererträge von 156.981,20 € zu verzeichnen sind.

Beim **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** konnten anstatt der veranschlagten 1.566.783 € lediglich 1.459.958,43 € vereinnahmt werden. Beim Gemeindeanteil **an der Umsatzsteuer** sind Mehrerträge von 23.915,03 € zu verzeichnen.

Die Erträge aus der **Vergnügungssteuer** belaufen sich auf 77.736,09 € und liegen somit über dem Planansatz des Jahres 2023 von 63.000 €.

Bei den **Schlüsselzuweisungen vom Land** wurde der Planansatz von 274.134 € um 19.656,40 € überschritten. Der Grundkopfbetrag lag bei 1.544 € je gewichteten Einwohner.

Bei den **Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land** sind durch den Zuschuss aus dem Klimaangepassten Waldmanagement, welcher nicht im Plan veranschlagt war, Mehrerträge zu verzeichnen (83.912,42 €). Auch beim Gymnasium lagen die Zuweisungen vom Land 35.978,28 € über dem Planansatz.

Bei den **Zuweisungen für laufende Zwecke Gem./GV** waren keine Mittel veranschlagt. Hier wurden die Strukturfördermittel (Co-Working) abgerufen.

Bei den **Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten** sind Mindererträge gegenüber dem Haushaltsplan von 27.220,15,15 € zu verzeichnen. Diese ergeben sich im Wesentlichen aus den Ergebnissen folgender Bereiche:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Zentrale Schlauchwerkstatt | -13.483,22 € |
| • Volkshochschule | -6.690,50 € |
| • Freibad | -9.896,26 € |

Entsprechend den **gebührenrechtlichen** Ergebnissen wurden im Jahr 2023 folgende **Rückstellungen für Benutzungsgebühren** gebildet:

- | | |
|--|--------------|
| • Abwasserbeseitigung (Kostenüberdeckung 2022) | 148.418,62 € |
|--|--------------|

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 2023 wurden folgende Rückstellungen für die Wasserversorgung aufgelöst:

- | | |
|--|-----------------------|
| • Wasserversorgung (Rückstellung aus dem Jahr 2022) | 711,69 € |
| • Abwasserbeseitigung (Rückstellung aus dem Jahr 2020) | 108.000,00 € anteilig |

Bei den **Zweckgebundenen Abgaben** werden Mehrerträge von 13.280,45 € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich ausschließlich um die Kurtaxe.

Die **Erträge aus Verkauf** beliefen sich auf 538.072,19 €. Im Haushaltsplan 2023 wurde mit 474.120 € kalkuliert. Somit konnten Mehrerträge von 63.952,19 € erzielt werden. Allein beim Forst liegen die Erträge 61.839,97 € über dem Planansatz.

Unter den **Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten** werden in erster Linie Kostenerstattungen vereinnahmt. Hier werden Mehrerträge von 113.772,84 € ausgewiesen. Davon entfällt der Großteil auf Kostenerstattungen des GVV Schönau im Schwarzwald (Friedhof etc.) für Leistungen des städtischen Werkhofes.

Bei den **Erstattungen von Gemeinden und GV** sind Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsplan von 73.800,55 € zu verzeichnen. Diese ergeben sich im Wesentlichen aus den Ergebnissen folgender Bereiche:

- | | |
|--|-------------|
| • Überwachung ruhender Verkehr | 8.410,42 € |
| • Freibad (beteiligte Gemeinden – aufgrund Betriebsergebnis) | 17.780,82 € |

- Einsatz Werkhof (u.a. GVV, Gemeinden)

Unter den **Erstattungen von verbundenen Unternehmen** werden die Leistungen des Kernhaushalts für den Eigenbetrieb Städtische Wohnbau Schönau im Schwarzwald abgerechnet. Die Mehrerträge von 6.863,40 € basieren im Wesentlichen auf den Einsatz des Werkhofs bei den Liegenschaften des Eigenbetriebs Schönau im Schwarzwald.

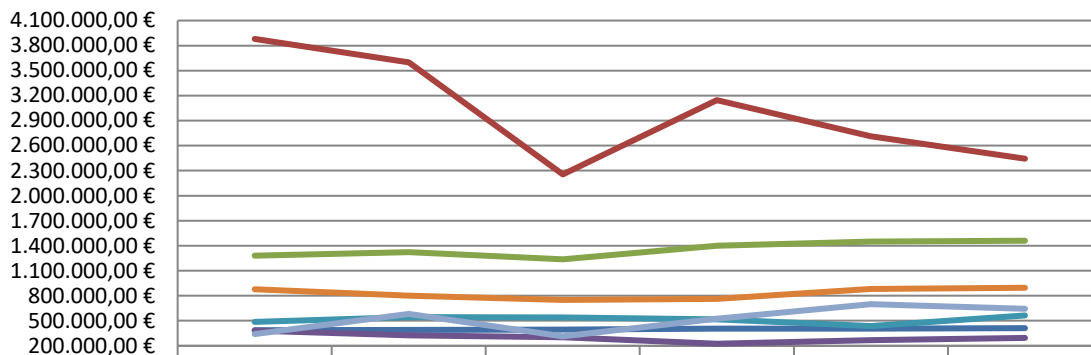
Bei den **weiteren sonstigen Finanzerträgen** waren keine Haushaltsmittel veranschlagt. Im Jahr 2023 wurde ein Bausparvertrag zugeteilt. Die Treueprämie belief sich auf 33.218,88 €.

Bei den **Konzessionsabgaben** sind Mindererträge gegenüber dem Haushaltsplan von 13.251,09 € zu verzeichnen. Der wesentliche Anteil läuft auf die Stromversorgung.

Ergeben sich bei verspäteter Abgabe der Gewerbesteuererklärung Nachzahlungen sind diese zu verzinsen. Da Erträge aus Nachzahlungszinsen im Jahr 2023 erzielt werden konnten, ergeben sich Mehrerträge von 75.241 €. Bei Nachzahlungszinsen handelt es sich nicht um Zinsen für einen Zahlungsverzug, sondern um Veranlagungszinsen.

Entwicklung der wesentlichen Erträge des Ergebnishaushalts in den Jahren 2018 bis 2023

Entwicklung der wesentlichen Erträge des Ergebnishaushalts 2018 - 2023



	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Grundsteuer B	386.928,80 €	391.492,12 €	396.122,08 €	406.870,68 €	406.605,04 €	411.423,68
Gewerbesteuer	3.879.702,07 €	3.599.106,35 €	2.255.131,71 €	3.146.004,69 €	2.713.721,50 €	2.443.018,80 €
Einkommensteuer	1.281.223,91 €	1.321.497,55 €	1.237.024,71 €	1.398.592,53 €	1.450.735,60 €	1.459.958,43 €
Schlüsselzuweisungen (FAG)	381.887,30 €	323.542,81 €	302.499,20 €	224.864,30 €	268.962,80 €	293.790,40 €
Zuweisungen laufende Zwecke Land	487.548,34 €	545.293,75 €	538.957,05 €	517.759,72 €	436.900,44 €	563.755,74 €
Benutzungsgeb. und ähnl. Entgelte	879.335,79 €	799.553,65 €	749.867,91 €	763.204,29 €	882.821,85 €	895.642,15 €
Erträge aus Verkauf	342.435,71 €	580.768,10 €	313.267,52 €	524.527,88 €	699.110,09 €	642.608,77 €

Ordentliche Aufwendungen

Kostenart	Kostenartenbezeichnung	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Abweichung EUR
40110000	Beamte	108.758,92	110.500,00	110.718,41	218,41
40120000	Dienstaufwendungen Beschäftigte	642.785,03	676.300,00	689.728,67	13.428,67
40210000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	101.075,76	107.600,00	101.607,14	-5.992,86
40220000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	60.050,27	64.800,00	64.332,43	-467,57
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	135.583,21	149.200,00	143.623,79	-5.576,21
40410000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen Beschäftigte	4.430,69	4.250,00	3.541,50	-708,50
40710000	Zuführung Rückst. Altersteilzeit	0,00	33.715,00	0,00	-33.715,00
40710030	Zuführung Rückst. WGH AN-Anteil	0,00	0,00	41.955,77	41.955,77
40710031	Zuführung Rückst. WGH AG-Anteil	0,00	0,00	9.426,08	9.426,08
41120000	Versorgungsaufwendungen Beschäftigte	0,00	0,00	1.957,50	1.957,50
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	109.934,18	135.450,00	101.323,09	-34.126,91
42112199	Unterh. Grundst. und bauli.Anl. - Digitalpakt	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
42120000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens	156.291,98	318.625,00	170.209,58	-148.415,42
42125550	Erholungseinrichtungen (K)	831,61	2.000,00	1.743,76	-256,24
42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermö- gens	13.378,58	9.450,00	13.135,97	3.685,97
42212110	Unterhaltung des beweglichen Vermö- gens (Budget)	1.579,45	6.000,00	1.178,36	-4.821,64
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	32.518,62	40.590,00	44.903,52	4.313,52
42222110	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (Budget)	8.196,46	25.000,00	26.550,71	1.550,71
42222199	Erwerb von geringwertigen Vermögensge- genständen (DigitalPakt)	20.176,61	16.000,00	19.350,96	3.350,96
42225330	Abgrenzung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	5.745,44	3.320,00	2.326,68	-993,32
42310000	Mieten inklusive Nebenkosten	35.197,43	30.975,00	24.572,21	-6.402,79
42320000	Leasing	7.438,02	6.300,00	8.768,15	2.468,15
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	124.968,40	135.095,00	162.421,11	27.326,11
42420000	Aufwand für Wasserversorgung	20.797,58	7.610,00	25.415,61	17.805,61
42430000	Aufwand für Abfallbeseitigungen	11.471,98	11.300,00	11.004,22	-295,78
42440000	Aufwand für Abwasserbeseitigung	15.330,22	7.420,00	16.242,64	8.822,64
42450000	Aufwand für Gebäudereinigung	107.241,63	95.220,00	109.590,19	14.370,19
42460000	Aufwand für gebäudebezogene Versicherungen	16.635,50	19.000,00	24.243,30	5.243,30
42470000	Aufwand für gebäudebezogene Steuern	6.082,18	6.155,00	6.082,18	-72,82
42490000	Sonstige Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	1.085,34	450,00	1.845,07	1.395,07

Kostenart	Kostenartenbezeichnung	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Abweichung EUR
42510000	Haltung von Fahrzeugen	64.647,00	41.950,00	42.096,67	146,67
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	17.013,06	22.890,00	22.172,21	-717,79
42620000	Aus- und Fortbildung, Umschulung	14.616,26	7.000,00	21.804,61	14.804,61
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	54.751,80	73.600,00	103.058,92	29.458,92
42715550	Holzerntekosten (A)	246.764,10	330.250,00	356.490,83	26.240,83
42715551	Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege (BC)	120.212,25	72.125,00	54.183,75	-17.941,25
42720000	Aufwendungen für EDV	38.422,36	25.900,00	20.453,17	-5.446,83
42722110	Aufwendungen für EDV - Schulbudget	11.469,45	10.000,00	15.758,49	5.758,49
42722199	Aufwendungen für EDV (DigitalPakt)	0,00	2.000,00	1.584,01	-415,99
42730000	Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren	1.802,19	1.800,00	1.847,28	47,28
42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	17.682,78	28.000,00	24.471,89	-3.528,11
42750000	Lernmittel	43.354,22	35.300,00	54.708,49	19.408,49
42760000	Besondere schulische Aufwendungen	3.061,95	3.000,00	2.431,03	-568,97
42762111	Aufwendungen „Jugendbegleiterprogramm“	6.419,70	4.500,00	5.306,50	806,50
42790000	Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	9.431,12	8.650,00	7.954,94	-695,06
42810000	Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigen Vorräten	50.973,95	51.900,00	61.230,01	9.330,01
42910000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	70.785,93	135.550,00	84.548,22	-51.001,78
42911000	Honorare Kursleiter (zuschussfähig)	6.546,17	20.000,00	3.007,00	-16.993,00
42912000	Honorare Kursleiter (nicht zuschussfähig)	1.820,00	4.000,00	2.894,00	-1.106,00
43120000	Zuweisungen an Gemeinden (GV)	12.990,71	20.650,00	19.347,65	-1.302,35
43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	1.602.116,02	1.771.761,00	1.680.264,00	-91.497,00
43140000	Zuweisungen an sonst. öff. Bereiche	1.139,86	1.140,00	0,00	-1.140,00
43170000	Zuschüsse an private Unternehmen	1.376,00	1.400,00	1.377,00	-23,00
43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	67.438,80	43.505,00	25.199,00	-18.306,00
43250000	Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen	8.629,30	8.140,00	10.510,85	2.370,85
43410000	Gewerbesteuerumlage	307.009,90	267.647,00	251.345,10	-16.301,90
43710000	FAG-Umlage	1.108.809,40	1.031.509,00	1.065.220,50	33.711,50
43720000	Kreisumlage	1.389.309,16	1.355.936,00	1.403.645,40	47.709,40
43730000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	470.280,23	632.944,00	513.755,92	-119.188,08
44110000	Sonstige Personal und Versorgungsaufwendungen	1.505,27	0,00	2.165,14	2.165,14
44210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	32.331,10	22.900,00	29.513,25	6.613,25

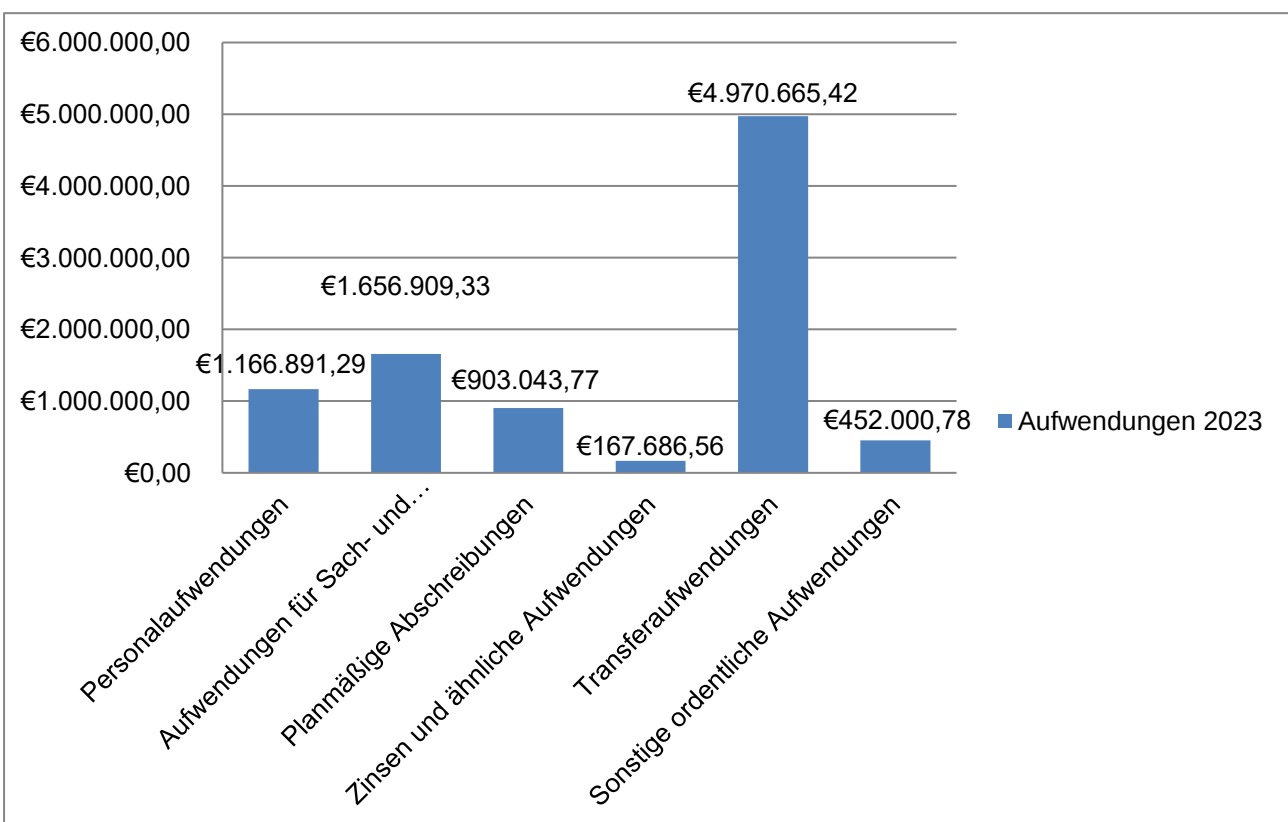
44220000	Verfügun gsmittel	0,00	200,00	400,00	200,00
44290000	Sonstige Aufw endungen Rechte und Dienste	28.442,74	23.255,00	33.580,07	10.325,07
44292000	Lizenzen und Konzessionen	326,88	60,00	1.618,38	1.558,38
44293000	Gebühren und Entgelte	849,28	485,00	788,36	303,36
44294000	Rechts- und Beratungskosten	6.091,31	0,00	14.777,07	14.777,07
44295000	Aufw endungen für Schülerbeförderung	0,00	200,00	26.659,31	26.459,31
44310000	Geschäftsaufw endungen	24.314,74	19.500,00	17.085,05	-2.414,95
44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	1.241,16	2.720,00	2.814,22	94,22
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	18.754,10	18.950,00	18.907,80	-42,20
44430000	Versicherungen	31.236,48	34.600,00	36.689,47	2.089,47
44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	78.766,91	64.000,00	101.104,92	37.104,92
44530000	Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen	38.270,66	25.868,00	53.341,62	27.473,62
44570000	Erstattungen an private Unternehmen	7.232,21	4.500,00	10.030,34	5.530,34
44580000	Erstattungen an übrige Bereiche	15.759,30	14.750,00	16.045,00	1.295,00
44820000	Säumniszuschläge und ähnliches	0,00	2.000,00	89.228,00	87.228,00
44910000	Sonstige zahlungswirksame Aufw endungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40,00	50,00	0,00	-50,00
44910500	Aufwand für diverse Differenzen	0,04	0,00	0,01	0,01
449210000	Nachpassivierung Aufw. aus Inventurdiff.	0,00	0,00	-2.747,23	-2.747,23
45170000	Zinsaufw endungen an Kreditinstitute	118.646,90	164.408,00	163.986,58	-421,42
45171000	Zinsaufw endungen für Kassenkredite	114,45	1.500,00	1.283,98	-216,02
45930000	Aufwand des Geldverkehrs	4.587,47	3.400,00	2.344,67	-1.055,33
45930010	Aufwand aus Bankgebühren	71,85	100,00	71,33	-28,67
47110000	AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.363,44	1.370,00	1.196,44	-173,56
47130000	AfA auf Gebäude	489.600,99	471.313,00	478.260,44	6.947,44
47140000	AfA auf Infrastrukturvermögen	253.484,30	249.521,00	241.942,64	-7.578,36
47150000	AfA Maschinen und technische Anlagen	28.214,64	30.460,00	27.834,78	-2.625,22
47160000	AfA auf Fahrzeuge	82.521,74	84.160,00	84.163,79	3,79
47170000	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	67.716,26	64.701,00	63.747,70	-953,30
47172111	AfA a. Betriebs- und Geschäftsausst.	2.770,71	2.000,00	4.547,78	2.547,78
47190000	AfA sons. Sachvermögen	1.086,14	1.090,00	1.086,14	-3,86
47220100	Ausbuchung Kleinbetrag	1,21	0,00	1,56	1,56
47980000	AfA Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	200,00	200,00	262,50	62,50
Summe der ordentlichen Aufw endungen		8.832.001,04	9.345.633,00	9.317.197,15	-28.435,85

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

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

Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde mit ordentlichen Aufwendungen von 9.345.633 € kalkuliert. Das Ergebnis von 9.317.197,15 € lag somit 28.435,85 € unter dem Planansatz.

Die ordentlichen Aufwendungen 2023 verteilen sich auf folgende Kontengruppen:



40000000 - Personalkosten

Die Personalkosten liegen 20.526,29 € über den im Haushaltsplan veranschlagten Mitteln. Die Mehraufwendungen verteilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche:

- Personal Werkhof (Rückstellung für Altersteilzeit) + 17.666,85 €
- Gymnasium -3.926,78 €
- Freibad + 6.846,80 €

42110000 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen werden Einsparungen von insgesamt 34.126,91 € ausgewiesen. Die Einsparungen verteilen sich insbesondere auf folgende Bereiche:

- Rathaus Schönau -19.160,92 €
- Bahnhofstr. 12 (ehem. ZG) +6.358,68 €
- Freiwillige Feuerwehr -21.504,83 €

42120000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Im Haushaltsplan des Jahres 2023 waren Unterhaltungsmaßnahmen von 318.625 € vorgesehen. Abgerechnet wurden Unterhaltungsmaßnahmen von 170.209,58 €, so dass Minderaufwendungen von 148.415,42 € zu verzeichnen sind.

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

- Unterhaltung der Gemeindestraßen -88.491,55 €
(Auflösung Rückstellung über 65.000 €)
- Unterhaltung Ortskanalisation -82.175,31 €
- Gewässerschutz -14.307,39 €
- Haselberg -7.292,90 €
- Freibad +8.635,13 €
- Verkehrsausstattung +19.186,65 €
- Stadtwald +13.875,37 €

42410000 – Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen

Im Haushaltsplan waren für die Bewirtschaftung der Grundstücke 135.095 € veranschlagt. Abgerechnet wurden im Jahr 2023 162.421,11 €, sodass hier Mehraufwendungen von 27.326,11 € zu verzeichnen sind. Die Mehraufwendungen verteilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche:

- Willig-Areal 10.606,57 €
- MTB-Gebäude 5.590,30 €
- Wasserversorgung 13.435,26 €

42450000 – Gebäudereinigung

Im Haushaltsplan waren für die Gebäudereinigung 95.220 € veranschlagt. Abgerechnet wurden im Jahr 2023 109.590,19 €, sodass hier Mehraufwendungen von 14.370,19 € zu verzeichnen sind. Diese Mehraufwendungen verteilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche:

- Gymnasium 13.327,45 €

42620000 Aus- und Fortbildung

Bei der Aus- und Fortbildung werden Mehraufwendungen von insgesamt 14.804,61 € ausgewiesen. Die Mehraufwendungen verteilen sich insbesondere auf folgende Bereiche:

- Werkhof 9.680,85 €
- Freiwillige Feuerwehr 4.978,36 €

42710000 – Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Für diese Kostenart waren 73.600 € vorgesehen. Abgerechnet wurde mit 103.058,92 €, so dass Mehraufwendungen von 29.458,92 €. Hauptgrund sind die gestiegenen Energiekosten für das Freibad in Schönau (+25.005,39 €).

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

Bei den Holzerntekosten müssen Mehraufwendungen von 26.240,83 € verzeichnet werden. Für die Bestandspflege können wiederum Minderaufwendungen von 17.941,25 € verzeichnet werden. Zu den Mehraufwendungen kommen erfreulicherweise Mehrerlöse beim Holzverkauf von 61.839,97 € hinzu. Statt eines geplanten Defizits von 75.170 € konnte im Gemeindewald ein Überschuss von 13.346,56 € im ordentlichen Ergebnis (ohne kalkulatorische Kosten) erwirtschaftet werden.

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

In diesem Bereich lagen die Aufwendungen 2023 mit 90.449,22 € deutlich unter dem Planansatz von 159.550 €. Es ergaben sich Minderaufwendungen von 69.100,78 €. Die wesentlichen Abweichungen entfallen auf folgende Bereiche:

- Wasserversorgung (Zählerwechsel durch externen Dienstleister) 9.353,27 €
- VHS (Honorare Kursleiter) -18.099,00 €
- Winterdienst -7.000,00 €
- Ortskanalisation (GEP) -72.561,42 €
- Gemeindestraßen 2.466,00 €
- Bebauungspläne 9.305,01 €
- Wirtschaftsförderung (Co-Working) 8.960,70 €

43130000 - Zuweisungen an Zweckverbände

Im Zuge der Umstellung auf die DOPPIK werden die Spezial-Umlagen an den Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald jährlich spitz abgerechnet. Dies führt zwangsläufig zu Verschiebungen, welche aus der u.a. Aufstellung ersichtlich sind. Außerdem werden seit dem Jahr 2018 die Leistungen der Verbandsverwaltung anteilig auf die Spezial-Umlagen verrechnet. Dies führt zu einer Erhöhung der Spezial-Umlagen und einer Entlastung bei der Allgemeinen Verbandsumlage und somit zu einer verursachergerechteren Verteilung. Insgesamt wurden im Jahr 2023 die Leistungen des Gemeindeverwaltungsverbands 91.467,21 € günstiger abgerechnet als im Haushaltsplan vorgesehen. Das ist eine Einsparung von 5,16 %.

KKrs	Objektnr.	Objektbezeichnung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan	Ist	Verfügbar
4000	21100101	Buchenbrandgrundschule GVV	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	191.607,00	218.751,09	27.144,09-
	21100101				191.607,00	218.751,09	27.144,09-
4000	21101001	Gemeinschaftsschule Oberes Wiesental	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	71.420,00	67.048,15	4.371,85
	21101001				71.420,00	67.048,15	4.371,85
4000	36509101	Kindergarten Schönau	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	713.952,00	632.920,62	81.031,38
	36509101				713.952,00	632.920,62	81.031,38
4000	42410102	Buchenbrandhalle GVV	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	2.343,00	2.620,60	277,60-
	42410102				2.343,00	2.620,60	277,60-
4000	42410103	Mehrzweckhalle GVV	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	219.328,00	225.095,29	5.767,29-
	42410103				219.328,00	225.095,29	5.767,29-
4000	53800102	Kläranlage und Sammler GVV	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	402.755,00	375.381,36	27.373,64
	53800102				402.755,00	375.381,36	27.373,64
4000	55300101	Friedhof GVV	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	107.770,00	89.657,67	18.112,33
	55300101				107.770,00	89.657,67	18.112,33
4000	57500201	Tourismus GVV	43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	62.471,00	68.703,97	6.232,97-
	57500201				62.471,00	68.703,97	6.232,97-
					1.771.646,00	1.680.178,75	91.467,25

43410000 - Gewerbesteuerumlage

Bei der Gewerbesteuerumlage werden Minderaufwendungen von 16.301,90 €, aufgrund der gesunkenen Gewerbesteuereinnahmen, verzeichnet.

43710000/43710001 - FAG-Umlage

Im Haushaltsplan 2023 waren Aufwendungen für die FAG-Umlage von 1.031.509 € vorgesehen. In der Ergebnisrechnung 2023 werden Aufwendungen von 1.065.220,50 € ausgewiesen. Rückstellungen in Höhe von 36.207 € wurden im Jahr 2023 gebildet.

43720000/43720001 - Kreisumlage

Im Haushaltsplan 2023 waren Aufwendungen für die Kreisumlage von 1.355.936 € vorgesehen. In der Ergebnisrechnung 2023 werden Aufwendungen von 1.403.645,40 € ausgewiesen. Rückstellungen in Höhe von 47.710 € wurden im Jahr 2023 gebildet.

43730000 - Allgemeine Umlagen an Zweckverbände

Die „Allgemeine Verbandsumlage“ für die Leistungen der Verbandsverwaltung wurde mit 513.755,92 € abgerechnet. Bei einem Planansatz von 632.944 € ergeben sich Minderaufwendungen von 119.188,08 €.

44520000 – Erstattungen an Gemeinden/GV

Für diese Kostenart waren im Haushaltsplan 2023 insgesamt 64.000 € vorgesehen. Die Kommunalwaldbetreuung durch das Landratsamt wurde mit 9.927,25 € teurer abgerechnet. Des Weiteren wurde in den Wintermonaten das Forst-Personal des GVV Schönau im Schwarzwald beim städtischen Werkhof eingesetzt. Hierfür wurde ein Kostenersatz in Höhe 29.261,18 € gestellt.

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 2023 werden Mehraufwendungen von 24.473,62 € 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 16.255,66 €. Außerdem verblieb nach Abrechnung der produktiven Stunden der GVV-Waldarbeiter ein ungedeckter Aufwand. Der Anteil der Stadt Schönau im Schwarzwald betrug 6.396,95 €.

Steuerungs- und Serviceleistungen, kalkulatorische Zinsen

Die Verrechnung von Steuerungs- und Serviceleistungen basiert im Wesentlichen auf dem Arbeitsergebnis der Arbeitsgruppe 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 wurden 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 2023 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 2023 wird ein **positives Sonderergebnis** von 32,77 € ausgewiesen. Dabei sind folgende **außerordentlichen** Erträge und außerordentlichen Aufwendungen angefallen.

M	Kostenstelle	Bezeichnung	Ergebnis 2022 EUR
50196313 Umlage GVV Sonderergebnis	36509101	Kindergarten GVV	62,23 €
Summe der außerordentlichen Erträge			62,23 €
51300000 Kernhaushalt Sonderergebnis	42400101	Freibad	-29,46 €
Summe der außerordentlichen Aufwendungen			-29,46 €
Außerordentliches Ergebnis			32,77 €

Beim GVV Schönau im Schwarzwald wurde der alte Krippenwagen des Buchenbrandkindergarten für 100 € veräußert. Auf die Stadt Schönau entfallen nach dem Umlageschlüssel 62,23 €.

Des Weiteren wurde im Rahmen der Inventur 2023 festgestellt, dass die KETTLER Tischtennisplatte nicht mehr im Bestand des Freibades ist. Somit entstand eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 29,46 €.

Finanzrechnung

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

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	5.387.532,25	5.152.304	4.993.531,05	158.773	0	0,00	158.773	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	840.655,48	879.194	1.020.244,06	141.050-	0	0,00	141.050-	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	42.181,58	42.180	42.181,58	2-	0	0,00	2-	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	864.680,94	948.027	1.138.404,34	190.377-	0	0,00	190.377-	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	817.636,51	748.840	887.382,25	138.542-	0	0,00	138.542-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	303.204,93	245.113	260.654,23	15.541-	0	0,00	15.541-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8.978,46	7.425	51.714,14	44.289-	0	0,00	44.289-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	103.215,99	100.600	165.771,33	65.171-	0	0,00	65.171-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.368.086,14	8.123.683	8.559.882,98	436.200-	0	0,00	436.200-	0,00
10	-	Personalauszahlungen	1.053.073,47-	1.112.650-	1.113.407,12-	757	0	0,00	757	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	1.957,50-	1.958	0	0,00	1.958	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.456.704,28-	1.756.375-	1.793.083,83-	36.709	0	46.850,58-	10.142-	44.281,27-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	119.856,33-	169.408-	168.708,08-	700-	0	0,00	700-	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	4.792.517,22-	5.134.632-	5.010.102,90-	124.529-	0	0,00	124.529-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	284.106,72-	234.038-	425.703,93-	191.666	0	5.204,66-	186.461	6.739,78-
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.706.258,02-	8.407.103-	8.512.963,36-	105.860	0	52.055,24-	53.805	51.021,05-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	661.828,12	283.420-	46.919,62	330.340-	0	52.055,24-	382.395-	51.021,05-
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	565.205,18	157.800	261.614,21	103.814-	0	552.301,79	448.488	436.273,79
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	4.065,83	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	9.630,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	51.875,00	463.891	41.500,00	422.391	0	0,00	422.391	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	630.776,01	621.691	303.114,21	318.577	0	552.301,79	870.879	436.273,79
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.518,02-	0	10.766,90-	10.767	0	0,00	10.767	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.381.581,42-	810.050-	2.652.197,16-	1.842.147	0	4.089.207,94-	2.247.061-	2.248.845,42-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	64.030,03-	237.850-	242.314,44-	4.464	0	20.847,29-	16.383-	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	50,00-	50	0	0,00	50	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	2.500,00-	2.500	0	0,00	2.500	0,00
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	5.300-	26.406,42-	21.106	0	8.250,00-	12.856	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.455.129,47-	1.053.200-	2.934.234,92-	1.881.035	0	4.118.305,23-	2.237.270-	2.248.845,42-
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	824.353,46-	431.509-	2.631.120,71-	2.199.612	0	3.566.003,44-	1.366.392-	1.812.571,63-
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	162.525,34-	714.929-	2.584.201,09-	1.869.272	0	3.618.058,68-	1.748.787-	1.863.592,68-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	1.509.000,00	0	2.644.203,43	2.644.203-	0	0,00	2.644.203-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	304.716,70-	359.590-	754.570,03-	394.980	0	0,00	394.980	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.204.283,30	359.590-	1.889.633,40	2.249.223-	0	0,00	2.249.223-	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	1.041.757,96	1.074.519-	694.567,69-	379.951-	0	3.618.058,68-	3.998.010-	1.863.592,68-
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	886.295,65		1.095.958,69					

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	931.556,56-		742.767,44-					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	45.260,91-		353.191,25					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	974.857,98		1.971.355,03					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	996.497,05		341.376,44-					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.971.355,03		1.629.978,59					

Teilfinanzrechnung - THH 1 „Innere Verwaltung“

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	319.580,78	366.532	459.133,94	92.602-	0	0,00	92.602-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.084.488,14-	1.047.950-	1.165.635,01-	117.685	0	5.204,66-	112.480	6.739,78-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	764.907,36-	681.418-	706.501,07-	25.083	0	5.204,66-	19.878	6.739,78-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	553.601,61	136.200	242.528,49	106.328-	0	414.801,79	308.473	287.173,79
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	9.630,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	45.000,00	463.891	36.000,00	427.891	0	0,00	427.891	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	608.231,61	600.091	278.528,49	321.563	0	414.801,79	736.364	287.173,79
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	475,87-	0	1.690,40-	1.690	0	0,00	1.690	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.283.412,17-	130.000-	1.591.993,47-	1.461.993	0	2.436.043,96-	974.050-	1.016.057,94-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	31.279,08-	168.750-	201.811,64-	33.062	0	0,00	33.062	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	50,00-	50	0	0,00	50	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	2.500,00-	2.500	0	0,00	2.500	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	5.300-	142,80-	5.157-	0	8.250,00-	13.407-	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.315.167,12-	304.050-	1.798.188,31-	1.494.138	0	2.444.293,96-	950.156-	1.016.057,94-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit	706.935,51-	296.041	1.519.659,82-	1.815.701	0	2.029.492,17-	213.791-	728.884,15-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf	1.471.842,87-	385.377-	2.226.160,89-	1.840.784	0	2.034.696,83-	193.913-	735.623,93-

Teilfinanzrechnung - THH 2 „Schule und Kultur“

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	615.670,12	634.310	680.280,17	45.970-	0	0,00	45.970-	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	882.723,73-	969.532-	983.108,20-	13.576	0	46.850,58-	33.274-	44.281,27-
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	267.053,61-	335.222-	302.828,03-	32.394-	0	46.850,58-	79.245-	44.281,27-
4 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.603,57	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.603,57	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.689,48-	0	0,00	0	0	37.000,00-	37.000-	37.000,00-
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	32.750,95-	2.500-	21.207,80-	18.708	0	0,00	18.708	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.440,43-	2.500-	21.207,80-	18.708	0	37.000,00-	18.292-	37.000,00-
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	33.836,86-	2.500-	21.207,80-	18.708	0	37.000,00-	18.292-	37.000,00-
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	300.890,47-	337.722-	324.035,83-	13.686-	0	83.850,58-	97.537-	81.281,27-

Teilfinanzrechnung - THH 3 „Soziales und Jugend“

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.452,03	22.395	19.511,64	2.883	0	0,00	2.883	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	505.890,12-	772.762-	758.351,35-	14.411-	0	0,00	14.411-	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	483.438,09-	750.367-	738.839,71-	11.527-	0	0,00	11.527-	0,00
7 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	6.875,00	0	5.500,00	5.500-	0	0,00	5.500-	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.875,00	0	5.500,00	5.500-	0	0,00	5.500-	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	6.875,00	0	5.500,00	5.500-	0	0,00	5.500-	0,00
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	476.563,09-	750.367-	733.339,71-	17.027-	0	0,00	17.027-	0,00

Teilfinanzrechnung - THH 4 „Gesundheit und Sport“

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	192.727,17	199.560	181.649,13	17.911	0	0,00	17.911	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	404.237,53-	490.531-	573.393,55-	82.863	0	0,00	82.863	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.510,36-	290.971-	391.744,42-	100.773	0	0,00	100.773	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.000-	21.505,15-	68.495-	0	0,00	68.495-	70.590,09-
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	30.000-	19.295,00-	10.705-	0	0,00	10.705-	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000-	40.800,15-	79.200-	0	0,00	79.200-	70.590,09-
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000-	40.800,15-	79.200-	0	0,00	79.200-	70.590,09-
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	211.510,36-	410.971-	432.544,57-	21.574	0	0,00	21.574	70.590,09-

Teilfinanzrechnung - THH 5 „Gestaltung der Umwelt“

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.542.493,28	1.454.518	1.791.910,10	337.392-	0	0,00	337.392-	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.436.342,32-	1.670.384-	1.568.895,28-	101.489-	0	0,00	101.489-	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.150,96	215.866-	223.014,82	438.881-	0	0,00	438.881-	0,00
4 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	21.600	19.085,72	2.514	0	137.500,00	140.014	149.100,00
5 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	4.065,83	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.065,83	21.600	19.085,72	2.514	0	137.500,00	140.014	149.100,00
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.042,15-	0	9.076,50-	9.077	0	0,00	9.077	0,00
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	85.479,77-	590.050-	1.038.698,54-	448.649	0	1.616.163,98-	1.167.515-	1.125.197,39-
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	36.600-	0,00	36.600-	0	20.847,29-	57.447-	0,00
15 -	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	26.263,62-	26.264	0	0,00	26.264	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	94.521,92-	626.650-	1.074.038,66-	447.389	0	1.637.011,27-	1.189.623-	1.125.197,39-
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	90.456,09-	605.050-	1.054.952,94-	449.903	0	1.499.511,27-	1.049.608-	976.097,39-

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2022	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf	15.694,87	820.916-	831.938,12-	11.022	0	1.499.511,27-	1.488.489-	976.097,39-

Teilfinanzrechnung - THH 6 „Zentrale Finanzdienstleistungen“

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.675.162,76	5.446.368	5.427.398,00	18.970	0	0,00	18.970	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.392.576,18-	3.455.944-	3.463.579,97-	7.636	0	0,00	7.636	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.282.586,58	1.990.424	1.963.818,03	26.606	0	0,00	26.606	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.282.586,58	1.990.424	1.963.818,03	26.606	0	0,00	26.606	0,00

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 zahlungsunwirksame Erträge (z.B. Auflösung von Ertragszuschüssen, Entnahme aus Rückstellungen) und zahlungsunwirksame 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 2023 wird ein Zahlungsmittel**überschuss** der Ergebnisrechnung von **46.919,62 €** ausgewiesen.

Im Haushaltsplan wurde von einem Zahlungsmittelbedarf von 283.420 € ausgegangen, so dass sich der Cashflow um 330.339,62 € verbessert hat. Ausschlaggebend für diese äußerst positive Entwicklung sind insbesondere die Zuweisungen und allgemeinen Umlagen. Hier konnten Mehreinzahlungen von 141.050,06 € verzeichnet werden und bei den Entgelten für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen sogar 190.377,34 €. Bei den Auszahlungen konnte insbesondere bei den Transferauszahlungen 124.529,10 € eingespart werden.

Der Mindestzahlungsmittelüberschuss von 685.365,65 € (= ordentliche Tilgung) konnte trotz der Mehreinzahlungen nicht 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 2023 berücksichtigt wurde (= Grundsatz der wirtschaftlichen Zuordnung), aber nicht in der Finanzrechnung des Jahres 2023, da der Zahlungsmittelzufluss regelmäßig erst im Folgejahr erfolgt (Finanzrechnung 2024).

Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Ifd. Nr. 31)

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 303.114,21 € stehen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 2.934.234,92 € gegenüber. Der Finanzierungsmittel**bedarf** aus Investitionstätigkeit betrug 2.631.120,71 €. Als größte Investition ist hier das MTB-Gebäude zu nennen.

Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Ifd. Nr. 35)

Der Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit wird durch die Aufnahme und die Tilgung von Krediten bestimmt. Im Jahr 2023 wurden Investitionskrediten in Höhe von 2.626.000,00 € aufgenommen. Die Tilgungsleistungen des Jahres 2023 beliefen sich auf 685.365,65 €, so dass ein Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit von 1.889.633,40 € 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 -694.567,69 €.

Überschuss aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen

Der Überschuss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (durchlaufende Gelder) beläuft sich auf 353.191,25 €. 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 2023 betrug 1.971.355,03 €. Unter Einbeziehung aller beschriebenen Zahlungs- und Finanzierungsmittelveränderungen hat sich der Zahlungsmittelbestand um 341.376,44 € auf 1.629.978,59 € zum Ende des Geschäftsjahres verschlechtert.

Zusätzlich zum Zahlungsmittelbestand von 1.629.978,59 € verfügt die Stadt Schönau im Schwarzwald über kurz- und mittelfristige Geldanlagen von 750.000,00 €. Das Guthaben eines Bausparvertrags beträgt 331.286,38 € und wurde im Jahr 2023 zugeteilt. Mit diesem Guthaben wurde ein Darlehen mit hohem Zinssatz sondergetilgt.

Damit wird die Soll-Liquiditätsreserve nach § 22 Abs. 2 GemHVO von 148.573,67 € deutlich übertroffen.

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Finanzlage

Kennzahl 1	Einh. 2	Ergebnis 2021 3	Ergebnis 2022 4	Ergebnis 2023 5	Planung 2024 6	Planung 2025 7	Planung 2026 8
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	823.834,83	661.828,12	46.919,62	499.028,00	666.665,00	810.350,00
Betrag je Einwohner	€/EW	341,56	276,57	19,22	204,44	273,11	331,97
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss*							
absoluter Betrag	€	236.825,25	286.513,27	685.365,65	378.398,00	376.930,00	328.335,00
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	587.009,58	375.314,85	-638.446,03	120.630,00	289.735,00	482.015,00
Betrag je Einwohner	€/EW	243,37	156,84	-261,55	49,42	118,70	197,47
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	148.115,70	149.984,02	148.573,67	154.250,91	158.772,03	157.836,80
8. (voraussichtliche) liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	2.054.484,38	3.054.261,65	2.381.598,99	2.160.453,99	1.695.038,99	2.165.053,99

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

²⁾ § 3 Nr. 17 GemHVO

³⁾ vgl. Zeile 9 in Anlage 7

Die im Rahmen der Evaluation des Jahres 2016 eingeführte Soll-Liquiditätsreserve, kann während des gesamten Finanzplanungszeitraums gewährleistet werden. Dabei ist zu beachten, dass die o.a. Prognosen (Planung 2024 bis 2026) auf den Zahlen des Haushaltsplans 2023 beruhen und somit nicht mehr „ganz aktuell“ sind.

Investitionen des Finanzhaushalts 2023

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711249200002: Erschließung Wasserleitung Naturkinderg.									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.528,69-	0	731,49-	731	0	0,00	731	0,00
	78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	13.528,69-	0	731,49-	731	0	0,00	731	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.528,69-	0	731,49-	731	0	0,00	731	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	13.528,69-	0	731,49-	731	0	0,00	731	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	13.528,69-	0	731,49-	731	0	0,00	731	0,00

Für das Gebäude Schützenweg 10 (Naturkindergarten) wurde ein Wasseranschluss mit Investitionskosten von 13.528,69 € hergestellt. Im Jahr 2023 wurden für diese Maßnahme noch 731,49 € verausgabt.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
711249200100: Ausleihung an den Eigenbetrieb										
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	463.891	0,00	463.891	0	0,00	463.891	0,00
		68800000 Plan.Rückfl.Ausleih.	0,00	463.891	0,00	463.891	0	0,00	463.891	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	463.891	0,00	463.891	0	0,00	463.891	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	463.891	0,00	463.891	0	0,00	463.891	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

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

Im Laufe des Jahres 2023 wurden insgesamt 36.000 € vom Eigenbetrieb „getilgt“, so dass am 31.12.2023 Ausleihungen von 520.891,44 € ausgewiesen werden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711249200106: MTB-Gebäude									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.260.809,29-	0	1.481.647,77-	1.481.648	0	2.436.043,96-	954.396-	970.483,96
	78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	1.260.809,29-	0	1.481.647,77-	1.481.648	0	2.436.043,96-	954.396-	970.483,96
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	32.470,68-	32.471	0	0,00	32.471	0,00
	78322000 Erw.b. AV u.Wg	0,00	0	32.470,68-	32.471	0	0,00	32.471	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.260.809,29-	0	1.514.118,45-	1.514.118	0	2.436.043,96-	921.926-	970.483,96
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.260.809,29-	0	1.514.118,45-	1.514.118	0	2.436.043,96-	921.926-	970.483,96
15	- Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	370,00-	370	0	0,00	370	0,00
	83102000 Ausz.Aktiv.Eigenl.	0,00	0	370,00-	370	0	0,00	370	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.260.809,29-	0	1.514.488,45-	1.514.488	0	2.436.043,96-	921.556-	970.483,96

Für den Bau des MTB-Gebäudes standen 3.116.122 € für Baukosten im Haushaltsjahr 2022 zur Verfügung. Ebenso standen 548.248,03 € aus Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2021 zur Verfügung. Die Baukosten im Jahr 2022 beliefen sich auf 1.260.809,29 €. Ins Jahr 2023 wurden 2.436.043,96 € per Ermächtigungsübertrag übernommen. Im Jahr 2023 wurden 1.514.488,45 € für das MTB-Gebäude verausgabt. Ins Jahr 2024 wurden 970.483,96 € per Ermächtigungsübertrag übernommen.

Neubau MTB-Gebäude	Plan 2020/2021/2022/2023	Ist-Kosten 2020/2021/2022/2023
Investitionskosten	5.148.025,00 €	4.350.090,18 €
Zuschüsse	890.549,00 €	853.765,70 €
Darlehen	3.800.000,00 €	3.800.000,00 €
Eigenmittel	457.476,00 €	-303.675,52 €

Zum Stichtag 31.12.2023 ergibt sich eine Überfinanzierung. Jedoch ist zu beachten, dass alle geplanten Darlehen aufgenommen wurden und die einzelnen Gewerke zum 31.12.2023 nicht schlussabgerechnet sind.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
711249200906: MTB-Gebäude - Zuschüsse										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	352.101,61	0	180.728,49	180.728-	0	332.901,79	152.173	152.173,79
		68110000 Inv.zu. v. Land	352.101,61	0	180.728,49	180.728-	0	332.901,79	152.173	152.173,79
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	352.101,61	0	180.728,49	180.728-	0	332.901,79	152.173	152.173,79
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	352.101,61	0	180.728,49	180.728-	0	332.901,79	152.173	152.173,79
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Für den Bau des MTB-Gebäudes waren im Haushaltsplan 2022 Zuschüsse in Höhe von 479.073 € vorgesehen. Ebenso wurden 205.930,40 € aus dem Jahr 2021 durch eine Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2022 übernommen. Im Jahr 2022 wurden Zuschüsse in Höhe von 352.101,61 € abgerufen. Zuschussmittel in Höhe von 180.728,49 € wurden im Jahr 2023 vereinnahmt.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711249200109: Neubau Verwaltungsgebäude Verbandswerkhof									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000-	31.190,13-	3.810-	0	0,00	3.810-	3.809,87
	78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	0,00	35.000-	31.190,13-	3.810-	0	0,00	3.810-	3.809,87
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000-	31.190,13-	3.810-	0	0,00	3.810-	3.809,87
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000-	31.190,13-	3.810-	0	0,00	3.810-	3.809,87
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	35.000-	31.190,13-	3.810-	0	0,00	3.810-	3.809,87

Für die Planung des Neubaus des Verwaltungsgebäudes des neuen Verbandswerkhofes wurden im Jahr 2023 Mittel in Höhe von 35.000 € im Haushalt zur Verfügung gestellt. Verausgabt wurden 31.930,13 €. Die Restmittel wurden ins Jahr 2024 übertragen.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
711249200110: Umbau Werkshalle Verbandswerkhof										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	95.000-	53.235,89-	41.764-	0	0,00	41.764-	41.764,11
		78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	0,00	95.000-	53.235,89-	41.764-	0	0,00	41.764-	41.764,11
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	95.000-	53.235,89-	41.764-	0	0,00	41.764-	41.764,11
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	95.000-	53.235,89-	41.764-	0	0,00	41.764-	41.764,11
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	95.000-	53.235,89-	41.764-	0	0,00	41.764-	41.764,11

Für die Planung des Umbau der Werkshalle des neuen Verbandswerkhofes wurden im Jahr 2023 Mittel in Höhe von 95.000 € im Haushalt zur Verfügung gestellt. Verausgabt wurden 53.235,89 €. Die Restmittel wurden ins Jahr 2024 übertragen.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
711250300000: Werkhof, Erwerb bewegl. Anlagevermögen										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	6.159,46-	6.159	0	0,00	6.159	0,00
		78312000 Erw. b. AV o.Wg	0,00	0	6.114,14-	6.114	0	0,00	6.114	0,00
		78322000 Erw.b. AV u.Wg	0,00	0	45,32-	45	0	0,00	45	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	6.159,46-	6.159	0	0,00	6.159	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	6.159,46-	6.159	0	0,00	6.159	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	6.159,46-	6.159	0	0,00	6.159	0,00

Für den Werkhof der Stadt Schönau im Schwarzwald wurden folgende Vermögensgegenstände im Jahr 2023 erworben:

- Werkzeugtrolley 1.037,80 €
- Sabo Rasenmäher 1.154,30 €
- Stihl Rasenmäher mit Zubehör 3.967,36 €

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
712600100000: FFW, Erwerb bewegl. Anlagevermögen										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	29.750-	15.918,63-	13.831-	0	0,00	13.831-	0,00
		78312000 Erw. b. AV o.Wg	0,00	29.750-	15.918,63-	13.831-	0	0,00	13.831-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	29.750-	15.918,63-	13.831-	0	0,00	13.831-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	29.750-	15.918,63-	13.831-	0	0,00	13.831-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	29.750-	15.918,63-	13.831-	0	0,00	13.831-	0,00

Im Jahr 2023 wurde für den Betrieb des Feuerwehrgerätehauses ein Notstromaggregat angeschafft. Die Kosten beliefen sich auf 15.918,63 €.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
712600100103: FFW, Gerätewagen (Transport)										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	92,82-	139.000-	139.001,95-	2	0	0,00	2	0,00
		78312000 Erw. b. AV o.Wg	92,82-	139.000-	126.574,35-	12.426-	0	0,00	12.426-	0,00
		78322000 Erw.b. AV u.Wg	0,00	0	12.427,60-	12.428	0	0,00	12.428	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	92,82-	139.000-	139.001,95-	2	0	0,00	2	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	92,82-	139.000-	139.001,95-	2	0	0,00	2	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	92,82-	139.000-	139.001,95-	2	0	0,00	2	0,00

Für den neuen Gerätewagen Transport (GW-T) für die Freiwillige Feuerwehr stand im Haushalt 2022 eine Verpflichtungsermächtigung von 142.000 € zur Verfügung. Der Beschluss über die Anschaffung des Fahrzeuges sowie die Ausschreibung und Auftragsvergabe fand im Jahr 2022 statt. Für die Ausschreibung fielen Kosten von 92,82 € an. Im Jahr 2023 fielen Kosten in Höhe von 139.001,95 € an.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
712600100104: FFW, Gerätewagen (Transport) - Zuschüsse										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	135.000	0,00	135.000	0	0,00	135.000	135.000,00
		68110000 Inv.zu. v. Land	0,00	135.000	0,00	135.000	0	0,00	135.000	135.000,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	135.000	0,00	135.000	0	0,00	135.000	135.000,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	135.000	0,00	135.000	0	0,00	135.000	135.000,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Für den neuen Gerätewagen Transport (GW-T) für die Freiwillige Feuerwehr sind Zuschussmittel in Höhe von 135.000 € vorgesehen. Vereinnahmt wurden im Jahr 2023 keine Zuschussmittel, diese wurden ins Jahr 2024 übertragen.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
712600101100: FFW, Branderkennungsanlage										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	10.668,01-	10.668	0	0,00	10.668	0,00
		78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	0,00	0	10.668,01-	10.668	0	0,00	10.668	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	10.668,01-	10.668	0	0,00	10.668	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	10.668,01-	10.668	0	0,00	10.668	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	10.668,01-	10.668	0	0,00	10.668	0,00

In das Gebäude der Freiwilligen Feuerwehr wurde im Jahr 2023 eine Branderkennungsanlage für 10.668,01 € eingebaut.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
712600101106: FFW, Drehleiter DLK 23-12										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	201.500,00	0	60.000,00	60.000-	0	79.500,00	19.500	0,00
		68110000 Inv.zu. v. Land	201.500,00	0	60.000,00	60.000-	0	79.500,00	19.500	0,00
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	430,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68312000 Veräuß bew. VG o. Wg	430,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	201.930,00	0	60.000,00	60.000-	0	79.500,00	19.500	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	201.930,00	0	60.000,00	60.000-	0	79.500,00	19.500	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Im Jahr 2023 wurden noch die restlichen Zuschussmittel in Höhe von 60.000 € für die neue Drehleiter der Freiwilligen Feuerwehr vereinnahmt.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
712600101107: FFW, Umrüstung auf Digitalfunk										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.200	1.800,00	600-	0	2.400,00	1.800	0,00
		68110000 Inv.zu. v. Land	0,00	1.200	1.800,00	600-	0	2.400,00	1.800	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.200	1.800,00	600-	0	2.400,00	1.800	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	8.260,92-	8.261	0	0,00	8.261	0,00
		78312000 Erw. b. AV o.Wg	0,00	0	3.969,84-	3.970	0	0,00	3.970	0,00
		78322000 Erw.b. AV u.Wg	0,00	0	4.291,08-	4.291	0	0,00	4.291	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	5.300-	142,80-	5.157-	0	8.250,00-	13.407-	0,00
		78311000 Erw.im.AV o.Wg	0,00	5.300-	142,80-	5.157-	0	8.250,00-	13.407-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.300-	8.403,72-	3.104	0	8.250,00-	5.146-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	4.100-	6.603,72-	2.504	0	5.850,00-	3.346-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.300-	8.403,72-	3.104	0	8.250,00-	5.146-	0,00

Für die Umrüstung auf Digitalfunk wurde im Januar 2022 ein Antrag auf Fachförderung nach der VwV Z-Feu beim Landratsamt Lörrach gestellt. Da die Zuschussbewilligung jedoch erst am 22.12.2022 erfolgte, wurde die Maßnahme in das Jahr 2023 per Ermächtigungsübertrag vorgetragen. Im Jahr 2023 wurden ins 8.403,72 € verausgabt und Zuschussmittel in Höhe von 1.800 € abgerufen.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
712600101109: FFW, Spenden für Einsatzkräfte										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	1.690,40-	1.690	0	0,00	1.690	0,00
		78210000 ErwerbGrundst./Geb.	0,00	0	1.690,40-	1.690	0	0,00	1.690	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	14.520,18-	14.520	0	0,00	14.520	0,00
		78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	0,00	0	14.520,18-	14.520	0	0,00	14.520	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	16.210,58-	16.211	0	0,00	16.211	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	16.210,58-	16.211	0	0,00	16.211	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	16.210,58-	16.211	0	0,00	16.211	0,00

Für die neuen Spinde im Feuerwehrgerätehaus wurden im Jahr 2023 insgesamt 16.210,58 € verausgabt.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
712700100100: Bergwacht, Investitionszuschuss Fahrzeug									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	2.500,00-	2.500	0	0,00	2.500	0,00
	78180000 Inv.zu.an übr. Ber.	0,00	0	2.500,00-	2.500	0	0,00	2.500	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.500,00-	2.500	0	0,00	2.500	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.500,00-	2.500	0	0,00	2.500	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	2.500,00-	2.500	0	0,00	2.500	0,00

Der Bergwacht wurde für die Anschaffung des neuen Fahrzeuges ein Investitionszuschuss in Höhe von 2.500 € gewährt.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721100601000: Gymnasium, Erwerb bewegl. Anlagevermögen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	26.962,25-	0	12.218,21-	12.218	0	0,00	12.218	0,00
	78312000 Erw. b. AV o.Wg	26.628,30-	0	11.829,21-	11.829	0	0,00	11.829	0,00
	78322000 Erw.b. AV u.Wg	333,95-	0	389,00-	389	0	0,00	389	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.962,25-	0	12.218,21-	12.218	0	0,00	12.218	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	26.962,25-	0	12.218,21-	12.218	0	0,00	12.218	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	26.962,25-	0	12.218,21-	12.218	0	0,00	12.218	0,00

Für das Gymnasium wurden im Jahr 2023 folgende Vermögensgegenstände für insgesamt 12.218,21 € erworben:

- Klavier + Schutzhülle 6.179,00 €
- Lichtmischpult 2.099,00 €
- Nassschrubautomat 3.940,21 €

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
721100601101: Gymnasium, Lüftungsanl. Klassenzimmer B7										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0	37.000,00-	37.000-	37.000,00
		78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	0,00	0	0,00	0	0	37.000,00-	37.000-	37.000,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	37.000,00-	37.000-	37.000,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	37.000,00-	37.000-	37.000,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	37.000,00-	37.000-	37.000,00

Im Haushaltsplan 2020 war die Beschaffung einer Lüftungsanlage im Klassenzimmer B7 vorgesehen, da dieser Raum schwer lüftbar ist. Da die Maßnahme nicht umgesetzt wurde, wurde der Ansatz von 37.000 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 verschoben. Auch in den Jahren 2021, 2022 und 2023 wurde die Maßnahme nicht umgesetzt und nochmals ins Jahr 2024 verschoben.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721100601210: Gymnasium, Umsetzung DigitalPakt									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.788,70-	0	8.989,59-	8.990	0	0,00	8.990	0,00
	78312000 Erw. b. AV o.Wg	5.788,70-	0	8.989,59-	8.990	0	0,00	8.990	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.788,70-	0	8.989,59-	8.990	0	0,00	8.990	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	5.788,70-	0	8.989,59-	8.990	0	0,00	8.990	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	5.788,70-	0	8.989,59-	8.990	0	0,00	8.990	0,00

Im Rahmen des DigitalPaktes wurden folgende Vermögensgegenstände angeschafft:

- Neuer Server 4.204,27 €
- 3D-Drucker 1.386,54 €
- Smart Kraftplattform 1.894,10 €
- Beugungseffekt-System 1.504,68 €

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
742400100000: Freibad, Erwerb bewegl. Anlagevermögen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	23.000-	19.295,00-	3.705-	0	0,00	3.705-	0,00
	78312000 Erw. b. AV o.Wg	0,00	23.000-	19.295,00-	3.705-	0	0,00	3.705-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000-	19.295,00-	3.705-	0	0,00	3.705-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000-	19.295,00-	3.705-	0	0,00	3.705-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	23.000-	19.295,00-	3.705-	0	0,00	3.705-	0,00

Für das städtische Freibad wurde im Jahr 2023 ein neues Reinigungsgerät für 19.295 € angeschafft.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
742400100103: Freibad - Spielplatz										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	2.095,24-	2.095	0	0,00	2.095	0,00
		78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0,00	0	2.095,24-	2.095	0	0,00	2.095	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	7.000-	0,00	7.000-	0	0,00	7.000-	0,00
		78312000 Erw. b. AV o.Wg	0,00	7.000-	0,00	7.000-	0	0,00	7.000-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000-	2.095,24-	4.905-	0	0,00	4.905-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000-	2.095,24-	4.905-	0	0,00	4.905-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	7.000-	2.095,24-	4.905-	0	0,00	4.905-	0,00

Für den Spielplatz des Freibades wurde eine neue Vogelnestschaukel für 2.095,24 € im Jahr 2023 erworben.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
742410200002: Sanierung Jogi-Löw-Stadion										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.000-	19.409,91-	70.590-	0	0,00	70.590-	70.590,09
		78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	0,00	90.000-	19.409,91-	70.590-	0	0,00	70.590-	70.590,09
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000-	19.409,91-	70.590-	0	0,00	70.590-	70.590,09
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000-	19.409,91-	70.590-	0	0,00	70.590-	70.590,09
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	90.000-	19.409,91-	70.590-	0	0,00	70.590-	70.590,09

Für die Generalsanierung des Jogi-Löw-Stadions waren im Jahr 2023 für die Planung 90.000 € vorgesehen. Tatsächlich wurden 19.409,91 € verausgabt. Die Restmittel wurden ins Jahr 2024 übertragen.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
753100104100: Photovoltaikanlage MTB-Gebäude										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	185.650-	83.638,78-	102.011-	0	0,00	102.011-	102.011,22
		78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	0,00	185.650-	0,00	185.650-	0	0,00	185.650-	102.011,22
		78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0,00	0	83.638,78-	83.639	0	0,00	83.639	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	185.650-	83.638,78-	102.011-	0	0,00	102.011-	102.011,22
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	185.650-	83.638,78-	102.011-	0	0,00	102.011-	102.011,22
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	185.650-	83.638,78-	102.011-	0	0,00	102.011-	102.011,22

Im Jahr 2023 standen Haushaltsmittel für die PV-Anlage MTB-Gebäude in Höhe von 185.650 € zur Verfügung. Verausgabt wurden 83.638,78 €, so dass 102.011,22 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2024 übertragen wurden.

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

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
753300100000: WV, Erwerb von Anlagevermögen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.955,12-	12.000-	13.683,18-	1.683	0	0,00	1.683	0,00
	78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	5.955,12-	0	13.683,18-	13.683	0	0,00	13.683	0,00
	78730000 Ausz. s. Baumaßn.	0,00	12.000-	0,00	12.000-	0	0,00	12.000-	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	36.600-	0,00	36.600-	0	0,00	36.600-	0,00
	78312000 Erw. b. AV o. Wg	0,00	36.600-	0,00	36.600-	0	0,00	36.600-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.955,12-	48.600-	13.683,18-	34.917-	0	0,00	34.917-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	5.955,12-	48.600-	13.683,18-	34.917-	0	0,00	34.917-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	5.955,12-	48.600-	13.683,18-	34.917-	0	0,00	34.917-	0,00

Im Jahr 2023 wurden folgende Vermögensgegenstände angeschafft:

- 4 Überflurhydranten 13.683,18 €

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
753300101110: WV, Johann-Peter-Hebel-Weg									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	6.700,85-	6.701	0	119.756,30-	113.055-	113.055,45
	78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	0,00	0	6.700,85-	6.701	0	119.756,30-	113.055-	113.055,45
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	6.700,85-	6.701	0	119.756,30-	113.055-	113.055,45
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	6.700,85-	6.701	0	119.756,30-	113.055-	113.055,45
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	6.700,85-	6.701	0	119.756,30-	113.055-	113.055,45

Im Haushaltsplan 2020 war der Neubau der Wasserleitung Johann-Peter-Hebel-Weg mit 80.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2020 nur Mittel für die Planung und Bauleitung über 4.621,85 € verausgabt wurden, wurden die restlichen Mittel über 75.378,15 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Zusätzlich wurden nach der aktuellen Kostenberechnung weitere Mittel über 12.000 € veranschlagt. Mit der Maßnahme wurde in 2021 noch nicht begonnen. Es wurden nur Planungsleistungen über 5.462,19 € abgerechnet und die restlichen Mittel über 81.915,96 € ins Jahr 2022 vorgetragen. Für das Jahr 2022 mussten weitere Mittel über 38.000 € veranschlagt werden. Da es auch in diesem Jahr nicht zur Ausführung der Baumaßnahme kam, wurden die Mittel in Höhe von 119.756,30 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen. Im Jahr 2023 wurden 6.700,85 € verausgabt, sodass 113.055,45 € ins Jahr 2024 übertragen wurden.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
753300101120: WV, Luisenstraße										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.243,70-	0	67.840,37-	67.840	0	197.756,30-	129.916-	129.915,93
		78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	9.243,70-	0	67.840,37-	67.840	0	197.756,30-	129.916-	129.915,93
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.243,70-	0	67.840,37-	67.840	0	197.756,30-	129.916-	129.915,93
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	9.243,70-	0	67.840,37-	67.840	0	197.756,30-	129.916-	129.915,93
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	9.243,70-	0	67.840,37-	67.840	0	197.756,30-	129.916-	129.915,93

Im Haushaltsplan 2022 war der Neubau der Wasserleitung in der Luisenstraße mit 207.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2022 lediglich Mittel für die Planung über 9.243,70 € verausgabt wurden, mussten die restlichen Mittel über 197.756,30 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen werden. Im Jahr 2023 wurden weitere 67.840,37 € verausgabt. Die Restmittel über 129.915,93 € wurden ins Jahr 2024 übertragen.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
753300101130: WV, Wiesenquerung Pavillon										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.565,81-	0	174.278,07-	174.278	0	158.434,19-	15.844	0,00
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	6.565,81-	0	148.574,50-	148.575	0	158.434,19-	9.860-	0,00
		78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0,00	0	25.703,57-	25.704	0	0,00	25.704	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.565,81-	0	174.278,07-	174.278	0	158.434,19-	15.844	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	6.565,81-	0	174.278,07-	174.278	0	158.434,19-	15.844	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	6.565,81-	0	174.278,07-	174.278	0	158.434,19-	15.844	0,00

Im Haushaltsplan 2022 war der Neubau und die Tieferverlegung der Wasserleitung unter der Wiesenquerung Höhe Pavillon mit Investitionskosten von 165.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2022 nur Planungskosten von 6.565,81 € verausgabt wurden, sind die restlichen Mittel von 158.434,19 € ins Jahr 2023 per Ermächtigungsübertrag vorgetragen worden. Im Jahr 2023 wurden Mittel in Höhe von 174.278,07 € verausgabt.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
753300101135: Löschw.versorg. Wohn- u. Gewerbegeb. Brand									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	240.000-	201.680,67-	38.319-	0	0,00	38.319-	0,00
	78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	0,00	240.000-	201.680,67-	38.319-	0	0,00	38.319-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	240.000-	201.680,67-	38.319-	0	0,00	38.319-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	240.000-	201.680,67-	38.319-	0	0,00	38.319-	0,00
15	- Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	303,80-	304	0	0,00	304	0,00
	83102000 Ausz. Aktiv. Eigenl.	0,00	0	303,80-	304	0	0,00	304	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	240.000-	201.984,47-	38.016-	0	0,00	38.016-	0,00

Für die Löschwassertanks im Wohn- und Gewerbegebiet Brand waren im Jahr 2023 Mittel in Höhe von 240.000 € vorgesehen. Tatsächlich verausgabte wurden 201.984,47 €.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
753800101110: Abwasserbeseitigung - "JPH-Weg"									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	19.976,80-	19.977	0	481.241,74-	461.265-	461.264,94
	78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	0,00	0	19.976,80-	19.977	0	481.241,74-	461.265-	461.264,94
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	19.976,80-	19.977	0	481.241,74-	461.265-	461.264,94
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	19.976,80-	19.977	0	481.241,74-	461.265-	461.264,94
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	19.976,80-	19.977	0	481.241,74-	461.265-	461.264,94

Im Haushaltsplan 2020 war der Neubau der Abwasserleitung Johann-Peter-Hebel-Weg mit 230.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2020 nur Mittel für die Planung und Bauleitung über 18.000 € verausgabt wurden, wurden die restlichen Mittel über 212.000 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Zusätzlich wurden nach der aktuellen Kostenberechnung weitere Mittel über 176.000 € veranschlagt. Da mit der Maßnahme in 2021 noch nicht begonnen wurde, sind nur Planungsleistungen über 34.758,26 € abgerechnet worden und die restlichen Mittel über 353.241,74 € wurden ins Jahr 2022 vorgetragen. Auch im Jahr 2022 mussten weitere Mittel von 128.000 € veranschlagt werden. Mit der Maßnahme wurde im Jahr 2022 noch nicht begonnen. Die gesamten Mittel von 481.241,74 € wurden per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen worden. Im Jahr 2023 wurde mit der Maßnahme begonnen und Mittel in Höhe von 19.976,80 € verausgabt. Die restlichen Mittel (461.264,94 €) wurden ins Jahr 2024 übertragen.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
753800101120: Mischwasserkanal - Luisenstraße										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.600,00-	0	121.895,41-	121.895	0	151.400,00-	29.505-	29.504,59
		78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	15.600,00-	0	121.895,41-	121.895	0	151.400,00-	29.505-	29.504,59
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.600,00-	0	121.895,41-	121.895	0	151.400,00-	29.505-	29.504,59
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	15.600,00-	0	121.895,41-	121.895	0	151.400,00-	29.505-	29.504,59
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	15.600,00-	0	121.895,41-	121.895	0	151.400,00-	29.505-	29.504,59

Im Haushaltsplan 2022 war der Neubau des Mischwasserkanals in der Luisenstraße mit 167.000 € vorgesehen. Da im Jahr 2022 lediglich Mittel für die Planung über 15.600 € verausgabt wurden, mussten die restlichen Mittel über 151.400 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen werden. Im Jahr 2023 wurde mit der Umsetzung begonnen. Mittel in Höhe von 121.895,41 € wurden verausgabt. Die Restmittel wurden ins Jahr 2024 übertragen.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
754100100106: Systemblöcke für Zwischenlager										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	75.227,43-	75.227	0	0,00	75.227	0,00
		78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0,00	0	75.227,43-	75.227	0	0,00	75.227	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	75.227,43-	75.227	0	0,00	75.227	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	75.227,43-	75.227	0	0,00	75.227	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	75.227,43-	75.227	0	0,00	75.227	0,00

Für die Systemblöcke (Zwischenlager für Bauschutt) wurden im Jahr 2023 75.227,43 € verausgabt.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
754100100110: OS_021 - Teilerneuerung JPH-Weg									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	18.235,83-	18.236	0	105.200,00-	86.964-	86.964,17
	78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	0,00	0	18.235,83-	18.236	0	105.200,00-	86.964-	86.964,17
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	18.235,83-	18.236	0	105.200,00-	86.964-	86.964,17
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	18.235,83-	18.236	0	105.200,00-	86.964-	86.964,17
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	18.235,83-	18.236	0	105.200,00-	86.964-	86.964,17

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

Im Jahr 2021 wurden zusätzlich Mittel in Höhe von 17.000 € veranschlagt. Da mit der Maßnahme noch nicht begonnen wurde, sind lediglich Abschlagszahlungen über Planungsleistungen von 6.000,00 € abgerechnet worden. Die restlichen Mittel über 95.200 € wurden ins Jahr 2022 vorgetragen. Für das Haushaltsjahr 2022 mussten weitere Mittel von 10.000 € veranschlagt werden. Da die Maßnahme auch im Jahr 2022 nicht begonnen wurde, sind die Mittel in Höhe von 105.200 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen worden. Im Jahr 2023 wurden 18.235,83 € verausgabt. 86.964,17 € wurden ins Jahr 2024 übertragen.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
754100100113: OS_013 - Gartenstraße (Sadtsanierung)										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	9.538,33-	9.538	0	0,00	9.538	0,00
		78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	0,00	0	9.538,33-	9.538	0	0,00	9.538	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	9.538,33-	9.538	0	0,00	9.538	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	9.538,33-	9.538	0	0,00	9.538	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	9.538,33-	9.538	0	0,00	9.538	0,00

Für die Planung der Sanierung der Gartenstraße wurden im Jahr 2023 insgesamt 9.538,33 € verausgabt. Mittel waren im Jahr 2023 keine vorgesehen.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
754100100115: OS_015 - Erneuerung Georg-Färber-Str.										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000-	21.491,40-	23.509-	0	10.000,00-	33.509-	33.508,60
		78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	0,00	45.000-	21.491,40-	23.509-	0	10.000,00-	33.509-	33.508,60
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000-	21.491,40-	23.509-	0	10.000,00-	33.509-	33.508,60
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000-	21.491,40-	23.509-	0	10.000,00-	33.509-	33.508,60
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	45.000-	21.491,40-	23.509-	0	10.000,00-	33.509-	33.508,60

Im Haushaltsplan 2021 sind für die Erneuerung der Georg-Färber-Str. Planungskosten über 10.000 € veranschlagt worden. Da mit der Planung noch nicht begonnen wurde, sind die Mittel über 10.000 € ins Jahr 2022 bzw. 2023 vorgetragen worden. Im Jahr 2023 wurden weitere 45.000 € an Mitteln zur Verfügung gestellt. Abgerechnet wurden 21.491,40 €, sodass 33.508,60 € ins Jahr 2024 übertragen wurden.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
754100100127: OS_027 - Umgest. Luisenstr. (Stadtsan.)									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.000,00-	0	206.439,63-	206.440	0	310.579,45-	104.140-	104.139,82
	78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	25.000,00-	0	206.439,63-	206.440	0	310.579,45-	104.140-	104.139,82
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000,00-	0	206.439,63-	206.440	0	310.579,45-	104.140-	104.139,82
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	25.000,00-	0	206.439,63-	206.440	0	310.579,45-	104.140-	104.139,82
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	25.000,00-	0	206.439,63-	206.440	0	310.579,45-	104.140-	104.139,82

Im Haushaltsplan 2020 wurden für die Umgestaltung der Luisenstraße Mittel über 360.000 € veranschlagt. Aufgrund der Corona-Pandemie wurde vom Gemeinderat die Planung ins Jahr 2021 verschoben und die Mittel per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Im Jahr 2021 wurden Planungskosten von 24.420,55 € abgerechnet, sodass die restlichen Mittel über 333.579,45 € ins Jahr 2022 vorgetragen wurden. Da die Maßnahme im Jahr 2022 noch nicht ausgeführt wurde und lediglich Planungskosten von 25.000 € angefallen sind, wurden die restlichen Mittel von 310.579,45 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen. Im Jahr 2023 wurden 206.439,63 € verausgabt. Die Restmittel (104.139,82 €) wurden ins Jahr 2024 übertragen.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
754100100927: OS_027 - Umgestaltung Luisenstraße - Z.										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0	0	127.500,00	127.500	127.500,00
		68110000 Inv.zu. v. Land	0,00	0	0,00	0	0	127.500,00	127.500	127.500,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	127.500,00	127.500	127.500,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	127.500,00	127.500	127.500,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Für die Umgestaltung der Luisenstraße wurde ein Antrag auf Städtebauförderung gestellt. Es wurde mit Zuschussmitteln in Höhe von 127.500 € geplant.

Da die Planung ins Jahr 2021 verschoben wurde, werden auch die Mittel für den Zuschuss per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Da mit der Maßnahme in 2021 und 2022 noch nicht begonnen wurde, sind die Mittel ins Jahr 2023 vorgetragen worden. Im Jahr 2023 wurde mit der Umsetzung begonnen, die Zuschussmittel werden im Jahr 2024 vereinnahmt.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
754100100141: OS_041 - Wiesenstraße (Stadtsanierung)										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	21.600	0,00	21.600	0	0,00	21.600	21.600,00
		68110000 Inv.zu. v. Land	0,00	21.600	0,00	21.600	0	0,00	21.600	21.600,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.600	0,00	21.600	0	0,00	21.600	21.600,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	36.000-	10.167,33-	25.833-	0	0,00	25.833-	25.832,67
		78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	0,00	36.000-	10.167,33-	25.833-	0	0,00	25.833-	25.832,67
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	36.000-	10.167,33-	25.833-	0	0,00	25.833-	25.832,67
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	14.400-	10.167,33-	4.233-	0	0,00	4.233-	47.432,67
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	36.000-	10.167,33-	25.833-	0	0,00	25.833-	25.832,67

Für die Planung der Sanierung der Wiesenstraße wurden im Jahr 2023 insgesamt 10.167,33 € verausgabt. Mittel in Höhe von 36.000 € waren im Jahr 2023 vorgesehen. Die restlichen Mittel wurden ins Jahr 2024 übertragen.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
754100100145: OS_037 - Umgestaltung Untere Talstraße									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0	15.000,00-	15.000-	15.000,00
	78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	0,00	0	0,00	0	0	15.000,00-	15.000-	15.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	15.000,00-	15.000-	15.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	15.000,00-	15.000-	15.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	15.000,00-	15.000-	15.000,00

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

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
754100201110: OS_021 Straßenbeleuchtung JPH-Weg									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0	24.000,00-	24.000-	24.000,00
	78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0,00	0	0,00	0	0	24.000,00-	24.000-	24.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	24.000,00-	24.000-	24.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	24.000,00-	24.000-	24.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	24.000,00-	24.000-	24.000,00

Im Haushaltsplan 2020 waren für den Johann-Peter-Hebel-Weg u.a. Mittel über 20.000 € für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung veranschlagt. Auch diese Maßnahme wurde aufgrund der Corona-Pandemie ins Jahr 2021 verschoben und die Mittel daher per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2021 übernommen. Zusätzlich wurden aufgrund einer neuen Kostenberechnung weitere Mittel über 4.000 € veranschlagt. Da die Maßnahme auch im Jahr 2021 noch nicht umgesetzt werden konnte, wurden die gesamten Mittel über 24.000 € per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2022 übernommen. Auch im Jahr 2022 wurde die Maßnahme noch nicht umgesetzt, daher wurden die Mittel wiederum ins Jahr 2023 vorgetragen. Auch im Jahr 2023 wurden keine Mittel verausgabt.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
754700100103: Digitales Fahrgastinformationssystem										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	19.085,72	19.086-	0	10.000,00	9.086-	0,00
		68100000 Inv.zu. v. Bund	0,00	0	19.085,72	19.086-	0	0,00	19.086-	0,00
		68110000 Inv.zu. v. Land	0,00	0	0,00	0	0	10.000,00	10.000	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	19.085,72	19.086-	0	10.000,00	9.086-	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.152,71-	0	1.633,87-	1.634	0	0,00	1.634	0,00
		78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	9.152,71-	0	1.633,87-	1.634	0	0,00	1.634	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0,00	0	0	20.847,29-	20.847-	0,00
		78312000 Erw. b. AV o.Wg	0,00	0	0,00	0	0	20.847,29-	20.847-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	26.263,62-	26.264	0	0,00	26.264	0,00
		78321000 Erw.i. AV u.Wg	0,00	0	26.263,62-	26.264	0	0,00	26.264	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.152,71-	0	27.897,49-	27.897	0	20.847,29-	7.050	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	9.152,71-	0	8.811,77-	8.812	0	10.847,29-	2.036-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	9.152,71-	0	27.897,49-	27.897	0	20.847,29-	7.050	0,00

Für zwei **digitale Fahrgastinformationssysteme** an der Friedrichstraße wurden im Jahr 2022 Mittel von 30.000 € veranschlagt. Hierfür waren Zuschüsse von 10.000 € eingeplant. Die bisherigen Investitionskosten im Jahr 2022 beliefen sich auf 9.152,71 €. Die restlichen Mittel von 20.847,29 € wurden per Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2023 vorgetragen. Im Jahr 2023 wurden 27.897,49 € verausgabt und Zuschussmittel in Höhe von 19.085,72 € vereinnahmt.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
755100100000: Stadtpark Buchenbrand -Erwerb Anlageverm									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.494,35-	0	2.820,00-	2.820	0	0,00	2.820	0,00
	78730000 Ausz.s.Baumaßn.	1.494,35-	0	2.820,00-	2.820	0	0,00	2.820	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.494,35-	0	2.820,00-	2.820	0	0,00	2.820	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.494,35-	0	2.820,00-	2.820	0	0,00	2.820	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.494,35-	0	2.820,00-	2.820	0	0,00	2.820	0,00

Im Jahr 2022 wurde im Stadtpark Buchenbrand eine neue Kompakt-Sitzgruppe mit Investitionskosten von 1.494,35 € eingesetzt. Im Jahr 2023 wurden für die neue Beleuchtung 2.820 € verausgabt.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2024 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
755500100200: Forst, Kauf von Grundstücken									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	9.076,50-	9.077	0	0,00	9.077	0,00
	78210000 ErwerbGrundst./Geb.	0,00	0	9.076,50-	9.077	0	0,00	9.077	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	9.076,50-	9.077	0	0,00	9.077	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	9.076,50-	9.077	0	0,00	9.077	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	9.076,50-	9.077	0	0,00	9.077	0,00

Im Jahr 2023 wurde das FIST. 874 zu einem Preis von 9.076,50 € erworben.

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
757300800001: Bürgersaal, Branderkennungsanlage										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	3.450,59-	3.451	0	0,00	3.451	0,00
		78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	0,00	0	3.450,59-	3.451	0	0,00	3.451	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.450,59-	3.451	0	0,00	3.451	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.450,59-	3.451	0	0,00	3.451	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	3.450,59-	3.451	0	0,00	3.451	0,00

Für die Branderkennungsanlage im Bürgersaal wurden 3.450,59 € verausgabt.

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 2023 angewandt. Dabei wurden nachfolgende Grundsätze explizit beachtet:

- **Anschaffungs- und Herstellungskostenprinzip:**

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

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

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

Aktiva		EUR 31.12.2023	EUR 31.12.2022
1	Vermögen	44.218.754,01	42.376.693,61
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	619,90	1.816,34
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	619,90	1.816,34
1.2	Sachvermögen	38.611,524,73	36.398.150,31
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.584.787,92	11.576.797,56
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.300.420,18	13.746.256,20
1.2.3	Infrastrukturvermögen	6.277.086,05	6.095.300,07
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.105,96	1.304,24
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.641.320,30	1.695.303,25
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	323.857,08	329.565,49
1.2.8	Vorräte	33.828,61	18.528,61
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.449.114,63	2.935.090,89
1.3	Finanzvermögen	5.606.609,38	5.976.726,96
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	46.518,59	46.468,59
1.3.3	Sondervermögen (Eigenbetrieb)	1.700.000,00	1.700.000,00
1.3.4	Ausleihungen	585.516,44	627.016,44
1.3.5	Wertpapiere	751.620,40	1.082.906,62
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	393.477,33	428.707,54
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	499.498,03	120.272,74
1.3.9	Liquide Mittel	1.629.978,59	1.971.355,03
2	Abgrenzungsposten	31.247,05	12.015,39
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	28.042,88	11.048,72
	Aktive Rechnungsabgrenzung	28.042,88	11.048,72
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	3.204,17	966,67
Summe Aktiva		44.250.001,06	42.388.709,00

Passiva		EUR 31.12.2023	EUR 31.12.2022
1	Eigenkapital	25.549.640,00	26.029.886,25
1.1	Basiskapital	21.634.527,55	21.634.527,55
1.2	Rücklagen	3.915.112,45	4.395.326,70
1.3	Fehlbeträge ordentliches Ergebnis*	0,00	32,00
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.344.437,12	3.824.684,14
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	570.675,33	570.642,56
2	Sonderposten	10.162.920,17	10.151.910,00
2.1	für Investitionszuweisungen	8.666.882,77	8.645.119,55
2.2	für Investitionsbeiträge	525.462,03	584.735,55
2.3	für Sonstiges	970.575,37	922.054,90
3	Rückstellungen	644.806,41	535.379,59
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	51.381,85	0,00
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	509.507,56	469.800,63
3.7	Sonstige Rückstellungen	83.917,00	65.578,96
4	Verbindlichkeiten	7.850.294,31	5.631.010,28
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.480.229,31	5.481.962,51
4.2.1	Investitionskredite	7.411.112,59	5.463.759,08
4.2.2	Liquiditätskredite	69.116,72	18.203,43
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	338.347,09	101.118,17
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	31.717,91	47.929,60
5	Passive Rechnungsabgrenzung	42.340,17	40.522,80
	Passive Rechnungsabgrenzung	42.340,17	40.522,80
Summe Passiva		44.250.001,06	42.388.709,00

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO

- Verpflichtungen aus der Begebung von Bürgschaften 6.502,75 €
- Verpflichtungen aus Gewährleistungsverträgen nicht bekannt
- Noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen 0,00 €
- Übertragene Haushaltsermächtigungen (netto) 1.812.571,63 €

*rechnerischer Ausgleich wegen Eröffnungsbilanz-Buchung bei Umstellung Eigenbetrieb

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Kapitallage

Kennzahl		Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1		3	4	5	6	7	8
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	26.234.411,06	26.029.886,25	25.549.640,00			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	21.634.527,55	21.634.527,55	21.634.527,55			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	64	61	58			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	36	39	42			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfristigem Vermögen	%	113	114	104			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag*	€	4.247.991,51	5.481.962,51	7.480.229,31			
Betrag je Einwohner	€/EW	1.761,19	2.290,83	3.064,41			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-236.825,25	-286.513,27	-685.365,65			

10. Anlagendeckung

Gemäß der sogenannten "Goldenen Bilanzregel" soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein. Der ermittelte Wert sollte 100 % oder mehr betragen. Mit 104% wird ein guter Wert ausgewiesen.

*einschließlich Liquiditätskredite

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen

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

Bilanzposition		Buchwert 01.01.2023	Bew. Ansch.Wert	AfA 2022	Zuschr.	Bew. Wertber.	Buchwert 31.12.2023
1011000000	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.816,34	0,00	-1.196,44	0,00	0,00	619,90
1012010000	1.2.1 Unbebaute Grundstücke	11.576.797,56	9.076,50	-1.086,14	0,00	0,00	11.584.787,92
1012020000	1.2.2 Bebaute Grundstücke	13.746.256,20	32.424,42	-478.260,44	0,00	0,00	13.300.420,18
1012030000	1.2.3 Infrastrukturvermögen	6.095.300,07	423.530,34	-241.744,36	0,00	0,00	6.277.086,05
1012040000	1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	1.304,24	0,00	-198,28	0,00	0,00	1.105,96
1012050000	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00
1012060000	1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen	1.695.303,25	58.015,62	-11.998,57	0,00	0,00	1.641.320,30
1012070000	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	329.565,49	62.587,07	-68.295,48	0,00	0,00	323.857,08
1012090000	1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.935.090,89	2.514.023,74	0,00	0,00	0,00	5.449.114,63
1013020000	1.3.2 Sonstige Beteiligungen	46.468,59	50,00	0,00	0,00	0,00	46.518,59
1013030000	1.3.3 Sondervermögen	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00
1022000000	2.2 Sonderposten für geleistete Investitionskostenzuschüsse	966,67	2.500,00	-262,50	0,00	0,00	3.204,17
2021000000	2.1 Sopo für Investitionszuweisungen	-8.645.119,55	-417.300,00	395.536,78	0,00	0,00	-8.666.882,77
2022000000	2.2 Sopo für Investitionsbeiträge	-584.735,55	0,00	59.273,52	0,00	0,00	-525.462,03
2023000000	2.3 Sopo für Sonstiges	-922.054,90	-51.904,21	3.383,74	0,00	0,00	-970.575,37
Summe		27.976.963,30	2.633.006,48	-444.848,17	0,00	0,00	30.165.118,61

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1011000000 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

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

- Software entsprechend der Nutzungsdauer
- Lizenzen entsprechend der Geltungsdauer

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

Immaterielle Vermögensgegenstände	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	AfA 2023	Buchwert 31.12.2022
Lizenzen	808,00	0,00	0,00	-748,29	59,71
DV-Software	1.008,34	0,00	0,00	-448,15	560,19
Gesamt	1.816,34	0,00	0,00	-1.196,44	619,90

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden mit 1.196,44 € abgeschrieben.

1.2 Sachvermögen

1012010000 Unbebaute Grundstücke

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

Unbebaute Grundstücke	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	AfA 2023	Buchwert 31.12.2023
Grünflächen - Grund- und Boden	28.943,00	0,00	0,00	0,00	28.943,00
Grünflächen - Aufwuchs, Ausstattung	29.144,68	0,00	0,00	-1.086,14	28.058,54
Ackerland - Grund und Boden	599.630,71	0,00	0,00	0,00	599.630,71
Wald, Forsten - Grund und Boden	2.940.499,04	9.076,50	0,00	0,00	2.949.575,54
Wald, Forsten - Aufwuchs	7.797.816,67	0,00	0,00	0,00	7.797.816,67
Sonstige unbebaute Grundstücke	180.763,46	0,00	0,00	0,00	180.763,46
Gesamt	11.576.797,56	9.076,50	0,00	-1.086,14	11.584.787,92

Beim **Wald, Forsten – Grund und Boden** werden Zugänge über 9.076,50 € ausgewiesen da folgendes Grundstück erworben wurde:

- Flst.-Nr. 874 Fuchswaldstraße (Gewann Fälle) 9.076,50 €

1012020000 Bebaute Grundstücke

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

Bebaute Grundstücke	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	AfA 2023	Buchwert 31.12.2023
Wohnbauten – Grund- und Boden	0,00	135.450,18	0,00	0,00	134.450,18
Wohnbauten – Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	110.840,08	0,00	0,00	-4.716,60	106.123,48
Soziale Einrichtungen – Grund- und Boden	69.690,00	0,00	0,00	0,00	69.690,00
Soziale Einrichtungen – Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schulen – Grund- und Boden	800.721,63	0,00	0,00	0,00	800.721,63
Schulen – Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	5.583.363,07	0,00	0,00	-243.253,53	5.340.109,54
Kultur, Sport- und Freizeitanlagen – Grund- und Boden	176.661,48	0,00	0,00	0,00	176.661,48
Kultur, Sport- und Freizeitanlagen – Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	3.341.164,68	2.095,24	0,00	-102.427,56	3.240.832,36
Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude – Grund- und Boden	1.082.719,10	0,00	-135.450,18	0,00	947.268,92
Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude – Gebäude, Aufbauten,	2.581.096,16	30.329,18	0,00	-127.862,75	2.483.562,59
Gesamt	13.746.256,20	167.874,60	-135.450,18	-478.260,44	13.300.420,18

Bei den **Kultur-, Sport- und Freizeitanlagen** wird ein Zugang von 2.095,24 € ausgewiesen. Für den Spielplatz im Freibad wurde eine neue Vogelnechtschaukel erworben.

Bei den **Sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden – Gebäude, Aufbauten** wird ein Zugang von 30.329,18 € ausgewiesen:

- Im Jahr 2023 wurden für eine Branderkennungsanlage für das Feuerwehrgebäude 10.668,01 € und für die Spinde der Einsatzkräfte 16.210,58 € verausgabt.
- Für die Branderkennungsanlage im Bürgersaal wurden 3.450,59 € aufgewendet.

1012030000 Infrastrukturvermögen

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

Infrastrukturvermögen	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	AfA 2023	Buchwert 31.12.2023
Grund und Boden	1.279.638,78	0,00	0,00	0,00	1.279.638,78
Brücken und Tunnel	51.149,46	0,00	0,00	-1.250,53	49.898,93
Abwasserbeseitigungsanlagen	1.515.623,26	0,00	0,00	-77.121,43	1.438.501,83
Straßen, Wege, Plätze	2.332.226,11	2.820,00	0,00	-119.376,51	2.215.669,60
Photovoltaikanlagen	13.319,20	0,00	0,00	-1.906,40	11.412,80
Wasserversorgungsanlagen	832.928,73	420.710,34	0,00	-37.657,02	1.215.982,05
Wasserbauliche Anlagen	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	70.412,53	0,00	0,00	-4.432,47	65.980,06
Gesamt	6.095.300,07	423.530,34	0,00	-241.744,36	6.277.086,05

Im Bereich **Straßen, Wege, Plätze** ist ein Zugang über 1.494,35 € ausgewiesen. Hier wurden im Jahr 2023 für den Buchenbrand Stadtpark eine Solarleuchte für 2.820 € erworben.

Bei den Wasserversorgungsanlagen wurden vier Überflurhydranten für 13.683,18 € angeschafft. Des Weiteren wurde die Maßnahmen Erneuerung Wasserleitung Wiesenquerung (189.482,74 €), Löschwassertanks im Wohn- und Gewerbegebiet Brand (203.284,24 €) sowie die Wasserleitung im Naturkindergarten fertiggestellt.

Die planmäßigen Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen belaufen sich auf 241.744,36 €.

1012040000 Bauten auf fremden Grundstücken

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

Bauten auf fremden Grundstücken	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	AfA 2023	Buchwert 31.12.2023
Bauten auf fremden Grundstücken	1.304,24	0,00	0,00	-198,28	1.105,96
Gesamt	1.304,24	0,00	0,00	-198,28	1.105,96

1012050000 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

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

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	AfA 2023	Buchwert 31.12.2023
Kulturdenkmäler	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00
Gesamt	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00

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

1012060000 Maschinen und technische Anlagen

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

Maschinen und technische Anlagen	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	AfA 2023	Buchwert 31.12.2023
Fahrzeuge	1.202.801,13	842,52	0,00	-84.163,79	1.119.479,86
Maschinen	12.759,45	0,00	0,00	-1.554,45	11.205,00
Technische Anlagen	479.742,67	57.173,10	0,00	-26.280,33	510.635,44
Gesamt	1.695.303,25	58.015,62	0,00	-111.998,57	1.641.320,30

Bei den **Fahrzeugen** wird ein Zugang von 842,52 € für den Einbau von Digitalfunk bei der Feuerwehr ausgewiesen. Bei den **technischen Anlagen** wird ein Zugang von 57.173,10 € für folgende Anschaffungen ausgewiesen:

- Digitales Fahrgastinformationssystem 37.050,20 €
- Stromerzeugungsanlage Feuerwehr 15.918,63 €
- Server Gymnasium 4.204,27 €

1012070000 Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

Betriebs- und Geschäftsausstattung	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	AfA 2023	Buchwert 31.12.2023
Betriebsvorrichtungen	19.228,90	0,00	0,00	-2.756,23	16.472,67
Betriebs- und Geschäftsausstattung	310.336,59	62.616,53	-29,46	-65.539,25	307.384,41
Gesamt	329.565,49	62.616,53	-29,46	-68.295,48	323.857,08

In der Zugangsspalte der **Betriebs- und Geschäftsausstattung** werden 62.616,65 € ausgewiesen. Diese verteilen sich auf folgende Kostenstellen:

- Gymnasium Klavier inkl. Klavierdecke 6.179,00 €
- Gymnasium Lichtmischpult 2.099,00 €
- Gymnasium 3D – Drucker 1.386,54 €
- Gymnasium Nassschrubautomat 3.940,21 €
- Gymnasium Kraftplattform 1.894,10 €
- Gymnasium Beugungseffekt – System 1.504,68 €
- Gymnasium Schrankanlage mit Schließfächern 12.597,34 €

• Freibad	Reinigungsgerät-Beckensauger	19.295,00 €
• Feuerwehr	Digitalfunk (DLK 23/12; KdoW; HLF; MTW)	7.561,20 €
• Werkhof	Sabo Rasenmäher	1.154,30 €
• Werkhof	Stihl Rasenmäher	3.967,36 €
• Werkhof	Werkzeugtrolley	1.037,80 €

Die planmäßigen Abschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 68.295,48 €.

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	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung
Vorräte	18.528,61	33.828,61	15.300,00
Gesamt	18.528,61	33.828,61	15.300,00

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 2023 nahmen die Vorräte um 15.300,00 € zu.

1012090000 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

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

geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang durch Umbuchung (Aktivierung)	Buchwert 31.12.2023
Gerätewagen Transport (GW-T)	92,82	139.001,95	0,00	139.094,77
Neubau MTB-Gebäude	2.749.566,81	1.600.523,37	0,00	4.350.090,18
MTB-Gebäude PV-Anlage	0,00	83.638,78	0,00	83.638,78
Erschließung Naturkindergarten (Wasserleitung)	13.528,69	0,00	-13.528,69	0,00
Erneuerung Wasserleitung – Wiesenquerung	6.565,81	0,00	-6.565,81	0,00
Erneuerung Gartenstraße	0,00	9.538,33	0,00	9.538,33
Erneuerung Wiesenstraße	0,00	10.167,33	0,00	10.167,33
Erneuerung Georg-Färber-Straße	0,00	21.491,40	0,00	21.491,40
Verbandswerkhof- Umbau Werkshalle	0,00	53.235,89	0,00	53.235,89
Verbandswerkhof – Neubau Verwaltungsgebäude	0,00	31.190,13	0,00	31.190,13
Systemblöcke (Zwischenlager Aushubmaterial)	0,00	75.227,43	0,00	75.227,43
Sanierung Hochbehälter Eichbühl	7.204,00	0,00	0,00	7.204,00
Sanierung Jogi-Löw Stadion	0,00	19.409,91	0,00	19.409,91
J-P-H-Weg Regenwasserkanal	29.758,26	8.165,31	0,00	37.923,57
J-P-H-Weg Wasserleitung	10.084,04	6.700,85	0,00	16.784,89
Neubau J-P-H-Weg Straßenbau	11.800,00	18.235,83	0,00	30.035,83
J-P-H-Weg Mischwasserkanal	23.000,00	11.811,49	0,00	34.811,49
Umgestaltung Luisenstraße	49.494,05	258.165,53	0,00	307.659,58
Erneuerung Mischwasserkanal - Luisenstraße	15.600,00	124.935,86	0,00	140.535,86
Erneuerung Wasserleitung – Luisenstraße	9.243,70	71.831,56	0,00	81.075,26
Digitales Fahrgastinformationssystem	9.152,71	0,00	-9.152,71	0,00
Gesamt	2.935.090,89	2.543.270,95	-29.247,21	5.449.114,63

Für die Freiwillige Feuerwehr wird ein neuer **Gerätewagen Transport (GW-T)** angeschafft. Im Jahr 2023 wurde eine Anzahlung über 139.001,85 € getätigt.

Im Jahr 2023 wurden für das neue **MTB-Gebäude** Investitionskosten über 1.600.523,37 € verausgabt. Die Gesamtinvestitionskosten belaufen sich zum 31.12.2023 bisher auf 4.350.090,18 €.

Für die **PV-Anlage auf dem MTB-Gebäude** wurden im Jahr 2023 83.638,78 € verausgabt.

Für die **Umgestaltung der Luisenstraße** wurden im Jahr 2023 Investitionskosten über 258.165,53 € verausgabt.

Im Zuge der Umgestaltung der Luisenstraße werden ebenso die Wasserleitung und der Mischwasserkanal erneuert. Hierfür wurden im Jahr 2023 folgende Investitionskosten verausgabt:

- **Erneuerung Mischwasserkanal Luisenstraße** 124.935,86 €
- **Erneuerung Wasserleitung Luisenstraße** 71.831,56 €

Für die **Erneuerung der Garten- und Wiesenstraße sowie der Georg-Färber-Straße** sind im Jahr 2023 folgende Planungskosten angefallen:

- Gartenstraße 9.538,33 €
- Wiesenstraße 10.167,33 €
- Georg-Färber-Straße 21.491,40 €

Für die Planung des interkommunalen Verbandswerkhofes wurden im Jahr 2023 Mittel in Höhe von 84.426,02 € (Umbau Werkshalle + Neubau Verwaltungsgebäude) aufgebracht.

Als Zwischenlager für Aushubmaterial wurden im Jahr 2023 **Systemblöcke** für 75.227,43 € erworben.

Für die **Sanierung des Jogi-Löw Stadions** sind im Jahr 2023 Planungskosten in Höhe von 19.409,91 € angefallen

Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen für das Vermögen der Aktiva belaufen sich auf 903.042,21 €. An außerplanmäßige Abschreibungen werden im Jahr 2023 29,46 € ausgewiesen. Die Auflösungen der Sonderposten der Passiva betragen 458.194,04 €.

Somit ergibt sich eine Nettoabschreibung von 444.848,17 €. Dieser Betrag muss im Ergebnishaushalt mindestens erwirtschaftet werden um eine Substanzverminderung zu vermeiden. Im Jahr 2023 konnte dieses Ziel nicht erreicht werden.

1.3 Finanzvermögen

1013030000 Sonstige Beteiligungen

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

Sonstige Beteiligungen	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	AfA 2023	Buchwert 31.12.2023
Stammkapital am BGV Karlsruhe	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
Geschäftsguthaben ZG Raiffeisen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
Stammeinlage Wirtschaftsregion Südwest GmbH	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
Beteiligung Belchen-Seilbahn	25.564,59	0,00	0,00	0,00	25.564,59
Eigenkapitalanteile am ZV KIVBF	1.904,00	0,00	0,00	0,00	1.904,00
Stammkapital am ZV Breitbandversorgung	15.000,00	50,00	0,00	0,00	15.050,00
Gesamt	46.468,59	50,00	0,00	0,00	46.518,59

1013020000 Sondervermögen

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

Sondervermögen	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	AfA 2023	Buchwert 31.12.2023
Basiskapital BZ „Wohnraumvermietung“	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00
Kapitalrücklage BZ „Wohnraumvermietung“	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Basiskapital BZ „Seniorenzentrum“	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Gesamt	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00

Das Stammkapital des Kernhaushalts am Eigenbetrieb Städtische Wohnbau Schönau im Schwarzwald blieb im Jahr 2023 unverändert bei 1.700.000 €.

Ausleihungen

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

Ausleihungen	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung
Abstimmkonto Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
Ausleihungen an Sondervermögen, Laufzeit über fünf Jahre	627.016,44	585.516,44	-41.500,00
Gesamt	627.016,44	585.516,44	-41.500,00

Die Tilgungsleistungen des Eigenbetriebs belaufen sich im Jahr 2023 auf insgesamt 41.500 €, so dass am 31.12.2023 Ausleihungen von 585.516,44 € ausgewiesen werden. Auf dem Abstimmkonto wird kein Saldo ausgewiesen, da alle Tilgungsleistungen im Jahr 2023 überwiesen wurden. Durch diese Finanzierungsform steht dem Eigenbetrieb eine günstige Finanzierungsform zur Verfügung.

Wertpapiere

Wertpapiere	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung
Mietkaution Willig-Areal	1.620,24	1.620,40	0,16
Einlagen Bausparverträge	331.286,38	0,00	-331.286,38
Kündigungsgelder	750.000,00	750.000,00	0,00
Gesamt	1.082.906,62	751.620,40	-331.286,22

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

Unter dieser Position wurde ein Bausparvertrag verwaltet. Dieser wurde bereits im Jahr 2012 abgeschlossen und im Jahr 2023 zugeteilt (ausgezahlt um ein Darlehen mit hohem Zinssatz zu sordertilgen).

Der Bestand an Kündigungsgeldern beträgt 750.000 €.

Ebenso wird die Mietkaution im Willig-Areal über 1.620,40 € darunter ausgewiesen.

Forderungen

Forderungen	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung
öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	428.707,54	393.477,33	-35.230,21
privatrechtliche Forderungen	120.272,74	499.498,03	379.225,29
Gesamt	548.980,28	892.975,36	343.995,08

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

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

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

Bei den **öffentlich-rechtlichen Forderungen und den Forderungen aus Transferleistungen** ist eine Abnahme von 35.230,21 € zu verzeichnen. Hiervon nehmen die Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen um 181.598,03 € ab und die Forderungen aus Transferleistungen um 127.694,43 € zu.

Es handelt sich fast ausschließlich um Forderungen, die zum Stichtag 31.12.2023 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 379.225,29 € auf 499.498,03 € zu. Bei diesen Forderungen handelt es sich ebenso hauptsächlich um Forderungen, welche zum Stichtag 31.12.2023 zwar offen sind, aber noch nicht fällig.

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

Liquide Mittel

Liquide Mittel	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung
Sichteinlagen bei Banken	1.952.182,76	1.560.662,46	-391.520,30
Kassenbestände	968,84	199,41	-769,43
Umgliederung liquide Mittel	18.203,43	69.116,72	50.913,29
Verrechnungskonto BUKR 4100 (Eigenbetrieb)	0,00	0,00	0,00
Gesamt	1.971.355,03	1.629.978,59	-341.376,44

Als Sichteinlagen bei Banken werden vier Girokonten ausgewiesen. Bei der Sparkasse Wiesental werden zwei Girokonten geführt. Ein Girokonto für den Kernhaushalt (1.467.172,50 €) und ein Girokonto für den Eigenbetrieb (-69.116,72 €). Das Girokonto des Eigenbetriebs wird durch das Buchungskreisübergreifende Verrechnungskonto grundsätzlich neutralisiert (Differenz = Schwebeposten); sodass in der Bilanz des Kernhaushalts keine liquiden Mittel des Eigenbetriebs ausgewiesen werden. Für das negative Bankkonto des Eigenbetriebs musste jedoch eine Umgliederung vorgenommen werden.

Weitere Girokonten werden bei der Volksbank Freiburg eG (146.290,69 €) und bei der Volksbank Dreiländereck eG (16.315,99 €) geführt.

Bargeldbestände werden bei der Stadtkasse und beim Bürgerservice geführt. Diese weisen in Summe einen Bestand von 199,41 € aus.

Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Bestand an Zahlungsmitteln von 1.629.978,59 € stimmt mit den in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mitteln überein!

Innerhalb des Jahres 2022 hat der Bestand an liquiden Mitteln um 341.376,44 € 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	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung Personalkosten	6.756,93	6.612,11	-144,82
Aktive Rechnungsabgrenzung Funkwasserzähler	4.291,79	21.430,77	17.138,98
Gesamt	11.048,72	28.042,88	16.994,16

Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Unter geleistete Investitionszuschüsse fallen Zuschüsse für die Investitionen von Dritten.

Grundsatz:

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

Sonderposten für geleistete Investitionskostenzuschüsse	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
SoPo für geleistete Zuwendungen übrige Bereiche	966,67	3.204,17	2.237,50
Gesamt	966,67	3.204,17	2.237,50

Der Aufwand aus der Abschreibung von Investitionskostenzuschüssen beläuft sich im Jahr 2023 auf insgesamt 262,50 €. Im Jahr 2023 wurde der Bergwacht für das neue Fahrzeug ein Investitionszuschuss über 2.500 € gewährt.

Passiva

1. Eigenkapital

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

Eigenkapital	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung
Basiskapital	21.634.527,55	21.634.527,55	0,00
Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	3.824.684,14	3.344.437,12	-480.247,02
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	570.642,56	570.675,33	32,77
Gesamt	26.029.886,25	25.549.640,00	-480.246,25

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

Im Rechnungsjahr 2023 wurde ein **Gesamt-Defizit von 480.214,25 €** ausgewiesen.

Das Defizit **im ordentlichen Ergebnis von 480.247,02 €** wird der **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** entnommen.

Der Überschuss **im Sonderergebnis von 32,77 €** wird der **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses** zugeführt.

Das **Eigenkapital** beträgt zum 31.12.2023 **25.549.640,00 €** und setzt sich aus Basiskapital und Rücklagen zusammen.

2. Sonderposten

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

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

2021000000 Sonderposten für Investitionszuweisungen

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

Sonderposten für Investitionszuweisungen	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	Auflösung 2023	Buchwert 31.12.2023
Sonderposten Zuweisungen vom Land	8.318.906,78	417.300,00	0,00	-384.615,05	8.351.591,73
Sonderposten Zuweisungen Kommunen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonderposten Zweckverband	30.615,81	0,00	0,00	-1.687,19	28.928,62
Sonderposten Zuweisungen private Untern.	235.195,28	0,00	0,00	-7.124,02	228.071,26
Sonderposten Zuweisungen übrige Bereiche	60.401,68	0,00	0,00	-2.110,52	58.291,16
Gesamt	8.645.119,55	417.300,00	0,00	-395.536,78	8.666.882,77

Bei den Zuweisungen vom Land wird ein Zugang von 417.300 € ausgewiesen. Davon entfallen 415.500 € auf die Drehleiter und 1.800 € auf 3 Digitalfunkgeräte.

2022000000 Sonderposten für Investitionsbeiträge

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

Sonderposten für Investitionsbeiträge	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	Auflösung 2022	Buchwert 31.12.2022
Sonderposten Beiträge	584.735,55	0,00	0,00	59.273,52	525.462,03
Gesamt	584.735,55	0,00	0,00	59.273,52	525.462,03

Die **Sonderposten für Investitionsbeiträge** werden mit 59.273,52 € aufgelöst. In dieser Höhe wird dadurch die Ergebnisrechnung entlastet.

2023000000 Sonderposten für Sonstiges

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

Sonderposten für Sonstiges	Buchwert 01.01.2023	Zugang 2023	Abgang 2023	Auflösung 2023	Buchwert 31.12.2023
Sonderposten für Sonstiges	922.054,90	386.404,21	-334.500,00	-3.383,74	970.575,37
Gesamt	922.054,90	386.404,21	-334.500,00	-3.383,74	970.575,37

Im Jahr 2023 wurden folgende Zuschüsse vereinnahmt:

- MTB-Gebäude 269.118,49 €
- Digitales Fahrgastinformationssystem 19.085,72 €
- Digitalfunk 2023 1.200,00 €
- Gerätewagen Transport 70.000,00 €

Beim Abgang über 334.500,00 € handelt es sich um den Zuschuss für die neue Drehleiter der Freiwilligen Feuerwehr. Dieser wurde auf Sonderposten für Investitionszuweisungen umgebucht.

Ertragswirksam wurden im Jahr 2023 3.383,74 € aufgelöst.

3. Rückstellungen

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

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

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

Rückstellungen	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung
Gebührenüberschussrückstellungen	469.800,63	509.507,56	39.706,93
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00	51.381,85	51.381,85
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	65.578,96	0,00	-65.578,96
Rückstellungen für FAG-Umlage (§ 41 Abs. 2 GemHVO)	0,00	36.207,00	36.207,00
Rückstellungen für Kreisumlage (§ 41 Abs. 2 GemHVO)	0,00	47.710,00	47.710,00
Gesamt	535.379,59	644.806,41	109.426,82

In der Bilanz werden Gebührenüberschussrückstellungen von 509.507,56 € ausgewiesen. Diese Rückstellungen stammen aus folgenden Kostenüberdeckungen:

- Abwasserbeseitigung 2020 37.129,05 €
- Abwasserbeseitigung 2021 106.885,29 €
- Abwasserbeseitigung 2022 217.074,59 €
- Abwasserbeseitigung 2023 148.418,63 €

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

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

- Wasserversorgung 2021 -3.324,57 €
- Wasserversorgung 2023 -5.797,09 €

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

Bei den Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage handelt es sich um Wahlrückstellungen nach § 41 Abs. 2 GemHVO. Bei der Ausübung von Wahlrückstellungen ist der Grundsatz der Bilanzste-tigkeit (§ 43 Abs. 1 Nr. 5, Abs. 2 GemHVO) zu beachten. Dieser besagt, dass Rückstellungen bei Vorliegen derselben Tatbestandsvoraussetzungen wieder zu bilden sind. Die Tatbestandsvoraus-setzungen wurden geprüft. An Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage werden zum Stichtag 31.12.2023 83.917,00 € in der Bilanz ausgewiesen.

In der Bilanz werden per 31.12.2023 Rückstellungen von insgesamt 644.806,41 € 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	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	5.481.962,51	7.480.229,31	1.998.266,80
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	101.118,17	338.347,09	237.228,92
Sonstige Verbindlichkeiten	47.929,60	31.717,91	-16.211,69
Gesamt	5.631.010,28	7.850.294,31	2.219.284,03

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen belaufen sich auf 7.480.229,31 €. Es handelt sich um Investitionskredite in Höhe von 7.411.112,59 € und einen Liquiditätskredit (Eigenbetrieb Städtische Wohnbau) von 69.116,72 €. Die pro Kopf Verschuldung im Kernhaushalt beträgt 3.036,10 € je Einwohner (Vorjahr: 2.290,83 €).

Dazu kommen noch die Schulden des Eigenbetriebs Städtische Wohnbau Schönau im Schwarzwald. Diese belaufen sich zum 31.12.2023 auf 1.410.096,30 €. Das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von 577,67 €/Einwohner (Vorjahr: 622,39 €/Einwohner).

Somit beträgt die pro Kopf Verschuldung für Kernhaushalt und Eigenbetrieb insgesamt 3.613,77 € (Vorjahr: 2.930,41 €).

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 31.12.2023 Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten von insgesamt 8.041.742,76 €. Diese verteilen sich auf folgende Einrichtungen:

- Gemeinschaftsschule (Mensa) 199.500,00 €
- Buchenbrandkindergarten 22.400,00 €
- Mehrzweckhalle 5.777.244,84 €
- Abwasserbeseitigung (Zentralkläranlage und Sammler) 1.575.819,92 €
- Friedhof 466.778,00 €

Die anteiligen Verbandsschulden betragen 4.545.067,55 € und berechnen sich wie folgt:

- Gemeinschaftsschule 95.088,79 € (47,66 % aus 199.500,00 €)
- Buchenbrandkindergarten 14.456,74 € (64,54 % aus 22.400,00 €)
- Mehrzweckhalle 3.537.407,02 € (61,23 % aus 5.777.244,84 €)
- Abwasserbeseitigung 668.462,81 € (42,42 % aus 1.575.819,92 €)
- Friedhof 229.652,19 € (49,20 % aus 466.778,00 €)

Dies entspricht einer anteiligen pro Kopfverschuldung von 1.861,97 € je Einwohner (Vorjahr: 1.927,67 €).

Somit ergibt sich eine Gesamtverschuldung von 5.475,74 € je Einwohner (Vorjahr: 4.858,88 €).

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

Als vertragliche Vereinbarungen kommen insbesondere Kauf- und Werkverträge sowie Dienstleistungsverträge in Betracht. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nahmen im Abschlusszeitraum um 237.228,92 € zu und betragen noch 338.347,09 €.

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 31.717,91 €.

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	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung
Spenden Mensa Gymnasium	0,00	0,00	0,00
Guthaben Mensakarten per 31.12.	20.736,57	21.985,18	1.248,61
Gutscheine Freibad	0,00	0,00	0,00
Zehnerkarten Freibad (nicht eingelöste Punkte)	4.669,99	5.238,67	568,68
Spenden zur späteren Verwendung	15.116,32	15.116,32	0,00
Gesamt	40.522,88	42.340,17	1.817,29

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 31.12.2023 abgegrenzt.

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

Angaben für die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten

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

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen!

Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen

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

Zum Bilanzstichtag am 31.12.2023 betrugen diese Rückstellungen: **1.021.590 €.**

Somit erfolgte eine Verminderung im Vergleich zum 31.12.2022 um insgesamt 49.423 €.

Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Aus der Ergebnisrechnung ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss von 46.919,62 € (cash flow). Somit konnten die ordentlichen Tilgungsleistungen von 685.365,65 € nicht aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden. Somit standen keine Mittel zur Finanzierung von Investitionen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zur Verfügung.

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 31.12.2023 auf 6.502,75 €.

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 31.12.2023 wurden folgende Ermächtigungsübertragungen für nicht begonnene bzw. nicht vollendete Investitionen vorgenommen.

Investiver Auftrag	Beschreibung	Jahr der ursprünglichen Veranschlagung	Planansatz 2023 / Budgetübertrag 2022	in 2023 verbrauchte Mittel	Budgetübertrag nach 2024
711249200106	MTB-Gebäude	2020/2021	2.436.043,96	1.465.560,00	970.483,96
711249200906	MTB-Gebäude Zuschüsse	2020/2021	-332.901,79	-180.728,00	-152.173,79
711249200109	Neubau Verwaltungsgebäude Werkhof	2023	35.000,00	31.190,13	3.809,87
711249200110	Umbau Werkshalle Verbandswerkhof	2023	95.000,00	53.235,89	41.764,11
712600100104	FFW Gerätewagen -Zuschuss	2023	-135.000,00	0,00	-135.000,00
721100601101	Gymnasium Lüftungsanlage B7	2020	37.000,00	0,00	37.000,00
742410200002	Sanierung Jogi-Löw-Stadion (Planung)	2023	90.000,00	19.409,91	70.590,09
753100104100	PV-Anlage MTB-Gebäude	2023	185.650,00	83.638,78	102.011,22
753300101110	WV Johann-Peter-Hebel-Weg	2020/2022	119.756,30	6.700,85	113.055,45
753300101120	WV Luisenstraße	2022	197.756,30	67.840,37	129.915,93
753800101110	Abwasserbeseitigung J-P-H-Weg	2020/2022	481.241,74	19.976,80	461.264,94
753800101120	Abwasserbeseitigung, Mischwasser Luisenstraße	2022	151.400,00	121.895,41	29.504,59
754100100110	Johann-Peter-Hebel-Weg – Straßenbau	2020/2022	105.200,00	18.235,83	86.964,17
754100100115	Erneuerung der Georg-Färber-Str.	2021	55.000,00	21.491,40	33.508,60
754100100127	Luisenstraße – Umgestaltung	2020	310.579,45	206.439,63	104.139,82
754100100141	Wiesenstraße (Stadtssanierung)	2023	36.000,00	10.167,33	25.832,67
754100100141	Wiesenstraße (Stadtssan.)-Zuschuss	2023	-21.600,00	0,00	-21.600,00
754100100927	Luisenstraße – Umgestaltung Zuschuss	2020	-127.500,00	0,00	-127.500,00
754100100145	Umgestaltung Untere Talstraße – Planungsfortschreibung	2022	15.000,00	0,00	15.000,00
754100201110	J-P-H-Weg – Straßenbeleuchtung	2020/2021	24.000,00	0,00	24.000,00
Summe:			3.757.625,96	1.945.054,33	1.812.571,63

Für die erläuterten „investiven“ Ermächtigungsübertragungen werden im Jahr 2024 Finanzierungsmittel von 1.812.571,63 € gebunden. Die Finanzierung erfolgt aus Eigenmitteln und Darlehen. Deshalb ist dieser Betrag von den „liquiden Eigenmittel zum Jahresende“ in Höhe von 2.381.598,99 € (Anlage 6 – lfd.-Nr. 9) in Abzug zu bringen und die offenen Kreditermächtigungen sind hinzuzurechnen.

Im **Ergebnishaushalt** wurden folgende Budgetmittel ins Jahr 2024 übertragen:

- Lokale Agenda 6.739,78 €
- Gymnasium – Schulbudget 44.281,27 €

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 6 – lfd. Nr. 13)**“ betragen 569.027,36 €.

Anhang

Organe der Stadt Schönau im Schwarzwald

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

Mitglieder des Gemeinderats	
Bürgermeister Peter Schelshorn	
Stadtrat Jesko Anschütz	Stadtrat Michael Locker
Stadtrat Björn Büchele	Stadträtin Mechthild Münzer
Stadtrat Oliver Gierth	Stadträtin Marika Prekur
Stadträtin Katharina Hackner	Stadtrat Ethem Sahin
Stadträtin Katja Kast	Stadtrat Michael Schröder
Stadtrat Alexander Knobel	Stadtrat Julian Seckinger

Anlage 1: Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermö- gens- zugänge	Vermö- gens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen	Zu- schrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
	EUR						
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögens- gegenstände	1.816,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.196,44	619,90
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	36.379.621,70	3.264.384,54	-164.726,85	0,00	0,00	-901.583,27	38.577.696,12
2.1. Unbebaute Grundstücke	11.576.797,56	9.076,50	0,00	0,00	0,00	-1.086,14	11.584.787,92
2.2. Bebaute Grundstü- cke	13.746.256,20	167.874,60	-135.450,18	0,00	0,00	-478.260,44	13.300.420,18
2.3. Infrastrukturvermö- gen	6.095.300,07	423.530,34	0,00	0,00	0,00	-241.744,36	6.277.086,05
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	1.304,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-198,28	1.105,96
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	1.695.303,25	58.015,62	0,00	0,00	0,00	-111.998,57	1.641.320,30
2.7. Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	329.565,49	62.616,53	-29,46	0,00	0,00	-68.295,48	323.857,08
2.8. Geleistete Anzahlun- gen, Anlagen im Bau	2.935.090,89	2.543.270,95	-29.247,21	0,00	0,00	0,00	5.449.114,63
3. Finanzvermögen (ohne Ford. und liquide Mittel)	3.456.391,65	50,00	-372.786,22	0,00	0,00	0,00	3.083.655,43
3.1. Anteile an verbunde- nen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Sonst. Beteilig. und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kom- munalen Zusam- menschlüssen	46.468,59	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.518,59
3.3. Sondervermögen	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00
3.4. Ausleihungen	627.016,44	0,00	-41.500,00	0,00	0,00	0,00	585.516,44
3.5. Wertpapiere	1.082.906,62	0,00	-331.286,22	0,00	0,00	0,00	751.620,40
insgesamt	39.837.829,69	3.264.434,54	-537.513,07	0,00	0,00	-902.779,71	41.661.971,45

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

Anlage 2: Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres EUR	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	absolute Abweichung EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	330.359,12	167.434,48	-162.924,64
2. Forderungen aus Transferleistungen	98.348,42	226.042,85	127.694,43
3. Privatrechtliche Forderungen	120.272,74	499.498,03	379.225,29
Summe Forderungen	548.980,28	892.975,36	343.995,08

Anlage 3: Schuldenübersicht

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 01.01.2023 ¹⁾	Gesamt- betrag am 31.12.2023	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
	EUR					
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.463.759,08	7.411.112,59	353.639,60	1.068.570,38	5.988.902,61	1.947.353,51
1.2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kreditinstitute	5.463.759,08	7.411.112,59	353.639,60	1.068.570,38	5.988.902,61	1.947.353,51
1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Kassenkredite	18.203,43	69.116,72	69.116,72	0,00	0,00	50.913,29
1.4. Verb. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	5.481.962,51	7.480.229,31	422.756,32	1.068.570,38	5.988.902,61	1.998.266,80

nachrichtlich:

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

2.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.489.382,74	1.410.096,30	79.310,07	297.085,18	1.033.701,05	-79.286,44
2.3 Kassenkredite	18.203,43	69.116,72	0,00	0,00	0,00	50.913,29
2.4 Verb. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gesamtschulden des Sonderverm. mit SoRg.	1.507.586,17	1.479.213,02	79.310,07	297.085,18	1.033.701,05	-28.373,15

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

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 01.01.2023 ¹⁾	Gesamt- betrag am 31.12.2023	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
				bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	
	EUR					
1	2	3	4	5	6	7
3.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.971.345,25	8.821.208,89	432.949,67	1.365.655,56	7.022.603,66	1.849.863,64
3.3 Kassenkredite	18.203,43	69.116,72	69.116,72	0,00	0,00	50.913,29
3.4 Verb. aus kreditähn- Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	6.989.548,68	8.890.325,61	502.066,39	1.365.655,56	7.022.603,66	1.900.776,93
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermö- gen mit Sonderrechnung	-645.219,87	-654.633,16	-110.616,72	-140.000,00	-404.016,44	-9.413,29
3. Konsolidierte Gesamtsschulden	6.344.328,81	8.235.692,45	391.449,67	1.225.655,56	6.618.587,22	1.891.363,64

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

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

⁷⁾ Einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

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

Anlage 4: Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres EUR	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres EUR
1. Ergebnismrücklagen	4.395.326,70	3.915.112,45
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	3.824.684,14	3.344.437,12
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	570.642,56	570.675,33
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
Rücklagen gesamt	4.395.326,70	3.915.112,45

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

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

Art der Rückstellung	Gesamtbe- trag am Be- ginn des GJ EUR	Inanspruch- nahme / Auflösung EUR	Aufstockung EUR	Gesamtbe- trag am Ende des GJ EUR
1. Rückstellungen gem. § 41 Abs. 2 GemHVO	469.800,63	-65.578,96	91.088,78	560.889,41
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00	0,00	51.381,85	51.381,85
1.3 Gebührenüberschussrück- stellungen	469.800,63	0,00	39.706,93	509.507,56
1.4 Rückstellungen für drohende Ver- pflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Weitere Rückstellungen gem. § 41 Abs. 2 GemHVO	65.578,96	-65.578,96	83.917,00	83.917,00
2.1 FAG-Rückstellung	0,00	0,00	36.207,00	36.207,00
2.2 Rückstellung Kreisumlage	0,00	0,00	47.710,00	47.710,00
2.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	65.578,96	-65.578,96	0,00	0,00
Summe aller Rückstellungen	535.379,59	-65.578,96	175.005,78	644.806,41

Anlage 6: Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		entspricht Konto / Konten- art	Finanzrechnung	
				Vorjahr	Rechnungs- jahr
				EUR 1	EUR 2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	171 u. 173	974.857,98	3.054.261,65
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)		661.828,12	46.919,62
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)		-824.353,46	-2.631.120,71
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit		1.204.283,30	1.889.633,40
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		-45.260,91	353.191,25
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)		1.971.355,03	1.629.978,59
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	1492	1.082.906,62	751.620,40
7 b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491	0,00	0,00
7 c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691	0,00	0,00
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾	239	0,00	0,00
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799	0,00	0,00
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende		3.054.261,65	2.381.598,99
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		4.170.520,23	2.248.845,42
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		2.626.000,00	0,00
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		552.301,79	436.273,79
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende		2.062.043,21	569.027,36
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204	0,00	0,00
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾		535.379,59	644.806,41
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		1.526.663,62	-75.779,05
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		149.984,02	148.573,67

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

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

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

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

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

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

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ^{2) 3)}			
		2024	2025	2026	2027
Jahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1 ¹⁾	2	3	4	5
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	142.000,00	139.000,00	3.000,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3.661.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3.420.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:		139.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 der Stadt Schönau im Schwarzwald wird gemäß § 95 b GemO hiermit aufgestellt.

Schönau im Schwarzwald, den 21.10.2024

Peter Schelshorn
Bürgermeister

Meike Schelshorn
Rechnungsamtsleiterin