

*Lage- und Rechenschaftsbericht einschließlich Bilanz  
zum Jahresabschluss*

**2021**





# INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
A. Allgemeines	5
B. Wirtschaftliche Lage	6
C. Stand der Kommunalen Aufgabenerfüllung	7
D. Überblick zum Haushaltsjahr 2021	8
E. Rechnungsergebnis 2021	9
F. Anhang gemäß § 53 GemHVO	25
G. Gesamtbeurteilung und Ausblick	29
Anlage 1 Gesamtergebnisrechnung	31
Anlage 2 Gesamtfinanzzrechnung	45
Anlage 3 Feststellung Jahresergebnis	63
Anlage 4 Verwendung Jahresergebnis	66
Anlage 5 Ermächtigungsüberträge	67
Anlage 6 Über- und außerplanmäßige Ausgaben	70
Anlage 7 Entwicklung der Liquidität	71
Anlage 8 Übersicht Stand der Rücklagen incl. Stiftungsübersicht	72
Anlage 9 Rückstellungsübersicht	74
Anlage 10 Vermögensübersicht	75
Anlage 11 Schuldenübersicht	76
Anlage 12 Forderungsübersicht	79
Anlage 13 Überblick über die wichtigsten Steuereinnahmen	80
Anlage 14 Kennzahlenübersicht	81



## A. Allgemeines

Gemäß § 95 der Gemeindeordnung von Baden-Württemberg ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen. Dieser hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Er hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.

Gemäß § 54 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung 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.

Die Jahresrechnung ist nach § 95 b GemO innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Das Rechnungsergebnis ist vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen und der Beschluss hierüber ist der Rechtsaufsichtsbehörde unverzüglich mitzuteilen und ortsüblich bekanntzumachen.

Bedingt durch die komplexe Verbuchung des Grundstücksverkehrs „Obere Fundel“ war es nicht möglich, den Jahresabschluss 2021 innerhalb vorgenannter Fristen aufzustellen.

Die Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2021 ist jetzt abgeschlossen und kann vom Gemeinderat festgestellt werden.

## B. Wirtschaftliche Lage

Das Jahr 2021 war ebenso wie das Vorjahr von der Corona-Pandemie und ihren Auswirkungen in nahezu allen Bereichen unseres Lebens geprägt. Die finanziellen Belastungen auf den kommunalen Haushalt fielen allerdings geringer aus als noch im Jahr 2020. Die Steuereinnahmen und Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzhaushalt blieben konstant und erbrachten zum Planansatz Mehreinnahmen. Effekte waren im Bereich der Benutzungsgebühren und Entgelte zu erkennen.

Geprägt war das Jahresergebnis des Jahres 2021 von den buchhalterischen Effekten der Umsetzung und Abwicklung des Gebietes Obere Fundel, auf die im Nachgang noch näher eingegangen wird.

Das Steueraufkommen lag bei 26,02 Mio. € und somit nur um 0,19 Mio. € über dem Niveau von 2020. Dass das Steueraufkommen nicht positiver ausgefallen ist, lag unter anderem auch an den Rückgängen bei der Vergnügungssteuer. Das strengere Spielhallengesetz wird auch in künftigen Jahren dafür sorgen, dass die Vergnügungssteuereinnahmen deutlich geringer ausfallen werden. Die Gewerbesteuereinnahmen lagen mit 7,70 Mio. € über dem vorsichtig geplanten Ansatz von 7,00 Mio. € aber dennoch unter dem Ergebnis des Jahres 2020, wenn man neben der Gewerbesteuer noch die Kompensationszahlungen, die es im Jahr 2020 einmalig gab, hinzuaddiert. Wie in den vergangenen Jahren liegen wir hier deutlich unter dem für unsere Größe und Infrastruktur notwendigem Niveau.

Die Stadt Bad Friedrichshall zählt mit einer Steuerkraftsumme von 30,51 Mio. € im Jahr 2021 zu den steuerschwachen Kommunen des Landes. Bezogen auf die Einwohner liegt diese Zahl bei 1.563 € gegenüber einem Landesdurchschnitt von 1.696 €, so dass wir lediglich 92,15 % des Landeswertes erreichen. Dieser Wert liegt für das Jahr 2021 auf einem ähnlich schlechten Niveau wie im Vorjahr und wird sich zumindest in den nächsten Jahren nicht verbessern.

Erfreulich für uns entwickelten sich die Schlüsselzuweisungen und die Investitionspauschale. Hier konnten wir Mehreinnahmen von rund 1,62 Mio. € im Vergleich zum Planansatz verzeichnen.

Die Verschuldung durch Kreditaufnahmen (ohne temporäre Kassenkredite) liegt mit 4,14 Mio. € zum Jahresende 2021, das sind 212 €/EW, unterhalb des vergleichbaren Landesdurchschnittes mit 487 €/EW. Die Aufnahme von Kassenkrediten war 2021 nicht notwendig.

Nicht verkennen darf man dabei aber die konsolidierte Gesamtverschuldung der Stadt, also unter Einbeziehung der beiden Eigenbetriebe Stadtwerke und Stadtentwässerung mit dann rd. 24,5 Mio. € an „Netto-Konzern-Verschuldung“. Dieser Wert liegt über dem vergleichbaren Landesdurchschnitt. In allen drei Teilbereichen, also Kernhaushalt sowie Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe, ist die Stadt Bad Friedrichshall jedoch problemlos in der Lage, den erforderlichen Schuldendienst aus dem laufenden Betrieb zu erwirtschaften.

## C. Stand der Kommunalen Aufgabenerfüllung

Bad Friedrichshall verfügt über alle notwendigen öffentlichen Einrichtungen wie beispielsweise Kindertagesstätten, auch in Krippen- und Ganztagsform, Grundschulen mit verlässlichen Betreuungseinrichtungen für alle Stadtteile. Ebenso Einrichtungen für die offene Jugendarbeit. Auch verfügen wir über alle allgemeinbildenden weiterführenden Schulen. In allen Schulen ist die Schulsozialarbeit eingerichtet. Ebenso verhält es sich mit den erforderlichen Sport- und Turnhallen, Sportanlagen, Kinderspiel- und Bolzplätzen. Feuerwehrhäuser und Friedhöfe sind, mit Ausnahme des Stadtteils Plattenwald, ebenso in allen Ortsteilen vorhanden. Im Jahr 2021 begann der Bau der Ausrückwache Süd im Ortsteil Kochendorf, der für den Ortsteil Plattenwald eine schnellere Erreichbarkeit im Schadensfall ermöglichen wird. Im Bürgerservice gibt es neben dem Rathaus in der Kernstadt drei weitere Verwaltungsstellen in Duttenberg, Untergriesheim und Plattenwald. Die Mediathek im Rathaus ist zeitgemäß aktuell aufgestellt, verfügt jedoch über zu geringe Präsentationsflächen. Darüber hinaus verfügt die Stadt Bad Friedrichshall durch ihren Eigenbetrieb Stadtwerke über das Wasser- und Gasnetz sowie ein attraktives Solefrei- und Wellenbad. Der gesamte Bereich der Abwasserreinigung wird über den Zweckverband Unteres Sulmtal erfüllt. Über die gesamte Markung verteilt verfügt die Stadt über zahlreiche bebaute und unbebaute Grundstücke.

Die öffentliche Infrastruktur ist sehr gut ausgebaut, lediglich eine Kultur-/ oder Veranstaltungshalle wird seit vielen Jahren angestrebt.

Das Straßen- und Wegenetz, einschließlich aller Brückenbauwerke, ist gut ausgebaut und in gutem Zustand. Mit der Erschließung der Oberen Fundel werden weitere wichtige Infrastrukturbauwerke entstehen, die die Verkehrsbeziehungen in der Stadt weiter verbessern werden.

Die öffentliche Infrastruktur weist jedoch zum Teil Unterhaltungsrückstände auf.

Die Nahversorgung, ärztliche Versorgung sowie die Versorgung mit Alten- und Pflegeeinrichtungen sind noch gut, ebenso das Angebot des öffentlichen Personennahverkehrs. In allen Bereichen besteht aber dennoch kurz- bis mittelfristiger Handlungsbedarf.

Der Freizeitbereich ist durch das städtische Angebot, aber vor allem durch die große Zahl der kulturellen, sportlichen und gesellschaftlichen Vereine, die Volkshochschule und Musikschule Unterer Neckar vielfältig vorhanden und flächendeckend sehr gut ausgebaut.

## D. Überblick zum Haushaltsjahr 2021

Der Gemeinderat hat am 09.02.2021 die **Haushaltssatzung** für das Haushaltsjahr 2021 erlassen. Ein Nachtragshaushalt wurde 2021 nicht aufgestellt.

Der Ergebnishaushalt sah bei ordentlichen Erträgen von 50,48 Mio. € und ordentlichen Aufwendungen von 52,42 Mio. € ein veranschlagtes ordentliches Ergebnis von rund -1,94 Mio. € vor. Als Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge wurden 2,37 Mio. Euro veranschlagt. Nachdem keine außerordentlichen Aufwendungen geplant wurden, beträgt das Sonderergebnis 2,37 Mio. Euro und verbessert das Gesamtergebnis auf 0,43 Mio. Euro.

Im Finanzhaushalt wurde mit Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 48,76 Mio. € und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 47,51 Mio. € gerechnet, so dass ein Zahlungsmittelüberschuss aus dem Ergebnishaushalt von rd. 1,2 Mio. € zu erwarten war.

Bei Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten von 11,79 Mio. € gegenüber Auszahlungen mit 11,56 Mio. € betrug der Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit 0,23 Mio. €.

Unter Berücksichtigung des Finanzierungsmittelbedarfs aus Finanzierungstätigkeit von 1,19 Mio. Euro beträgt die veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes von 0,29 Mio. Euro. Eine Kreditaufnahme war 2021 nicht geplant.

Im Zuge des Finanzzwischenberichts, der am 28.09.2021 vom Gemeinderat beschlossen wurde, zeigte sich bereits, dass sich das Jahr 2021 deutlich positiver entwickelt als bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2021 noch angenommen. So verbesserte sich das ordentliche Ergebnis von -1,94 Mio.€ auf nun -1,57 Mio. €. Das Gesamtergebnis verbesserte sich von 0,43 Mio. € auf 1,73 Mio. €. Auch im Finanzhaushalt verbesserte sich die Liquidität deutlich, der Finanzierungsmittelbestands stieg von 0,3 € im Haushaltsplan 2021 auf 2,58 Mio. €.

## E. Rechnungsergebnis 2021

### 1. Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden alle Aufwendungen und Erträge dargestellt. Zunächst werden die ordentlichen Erträge und Aufwendungen als ordentliches Ergebnis, anschließend das Sonderergebnis als Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen berechnet. Beide Salden bilden den Saldo Gesamtergebnis.

Die Gesamtergebnisrechnung ist als Anlage 1 angefügt.

Der Gesamthaushalt ist in die drei Teilhaushalte

- Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung (Produktbereich 11)
- Teilhaushalt 2 – Dienstleistungen, Infrastruktur (Produktbereiche 12 – 57)
- Teilhaushalt 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktbereich 61)

gegliedert.

Die Budgetierungsregelungen sind im jeweiligen Haushaltsplan als Anlage 1 festgelegt.

Die Ergebnisrechnung beendet das Haushaltsjahr mit einem positiven Gesamtergebnis von 3.184.053,34 €. Dieses gliedert sich in das ordentliche Ergebnis mit 2.104.529,27 € sowie das Sonderergebnis mit 1.079.524,07 €.

Das ordentliche Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt und erhöht diese Rücklage von bisher 6.347.985,82 Euro auf nun 8.452.515,09 Euro. Das Sonderergebnis von 1.079.524,07 € wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt, die zum Jahresende 2020 komplett aufgebraucht war.

Das Sonderergebnis von 1.079.524,07 € setzt sich aus einem außerordentlichen Ertrag von 3.626.426,36 € und einem außerordentlichen Aufwand von 2.546.902,29 € zusammen und ist nachfolgend im Einzelnen erläutert.

Zusammensetzung des außerordentlichen Ertrages von: 3.626.426,36 €

- Erträge aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden 1.476.606,01 €
- Auflösung Sonderposten Grundstücke Obere Fundel  
(Abwicklung Umlegung, s.a. außerord. Aufwendungen) 2.149.820,35 €

Zusammensetzung des außerordentlichen Aufwands von: 2.546.902,29 €

- Außerplanmäßige Abschreibungen aus Verkauf/Abgang von Anlagegütern 47.841,21 €
- Außerplanmäßige Abschreibungen (Abgang Altgrundstücke Obere Fundel, Abwicklung Umlegung) 2.393.061,08 €

- Bildung Rückstellung Erschließungsbeiträge für Baugebiete 106.000,00 €

Durch die Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens müssen alle Grundstücksgeschäfte (Kauf- und Tauschverträge) bilanziell abgebildet werden. Es ist seitdem nicht mehr nur ausreichend, dass die Auszahlungs- und Annahmebeträge in der Finanzrechnung eingebucht werden. Somit kam es insbesondere in dem Umlegungsverfahren in der Oberen Fundel zu außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen.

Die nicht unbedeutende Verbesserung in der Ergebnisrechnung gegenüber dem Haushaltsplan ergibt sich insbesondere durch die nachstehend dargestellten wesentlichen Veränderungen gegenüber den Planansätzen, wobei aber auch noch viele andere, kleinere Veränderungen zum Gesamtergebnis beigetragen haben.

Einzelne Planabweichungen sind über die allgemeinen Budgetregeln gemäß § 4 GemHVO bzw. die geltenden, besonderen Budgetierungsregelungen (Anlage 1 a bis 1 c im Haushaltsplan) abgedeckt.

**Planabweichungen über 100.000 Euro - konsumtiv**

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Fortgeschriebener Planansatz	Ist insgesamt	Abweichung	Mehr-/Weniger-Einnahme (ME/WE)	Bemerkungen
<b>Einnahmen</b>								
11210001	Personalverwaltung	34850000	Erstattungen von verb. Unternehmen, Sonv	-250.453,00	0,00	-250.453,00	WE	s. Kostenst. 11260011
11220000	Finanzverwaltung, Kasse	35620200	Nachzahlungszinsen	-40.000,00	-483.258,00	443.258,00	ME	höhere Zinseinnahmen bei 11330001 verbucht
11240435	Wohn- und Geschäftsgebäude	53110000	Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	-145.000,00	0,00	-145.000,00	WE	Personalaufw hier verbucht
11260011	Tiefbauservice allgemein	34850000	Erstattungen von verb. Unternehmen, Sonv	-100.000,00	-282.994,48	182.994,48	ME	zeitliche Verzögerung Abrech.
11330001	Grundstücksverwaltung	31480000	Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	-600.000,00	0,00	-600.000,00	WE	Auflösung Sonderposten OF
11330001	Grundstücksverwaltung	50310000	Außerordentliche Auflösung Sonderposten	0,00	-2.149.820,35	2.149.820,35	ME	Abwickl. Umleg. OF
11330001	Grundstücksverwaltung	53110000	Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	-2.223.440,00	-1.313.559,60	-909.880,40	WE	Förd. Digitalisierung, zeitl. Verzög.
21500001	Schullastenausgleich, Förd. v. Schulen	31400000	Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	-345.000,00	0,00	-345.000,00	WE	zeitliche Verzögerung Abrech.
51100001	Stadtentw., -erneuerung	34870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-300.000,00	-46.960,60	-253.039,40	WE	zeitlich Verzögerung
51100003	Sanierung Stadtmittl III	31400000	Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	-112.200,00	0,00	-112.200,00	WE	zeitliche Verzögerung Abrech.
51110101	Baulandumleg./Vermessung STB	34870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-350.000,00	0,00	-350.000,00	WE	Umliegung Obere Fundel
51110101	Baulandumleg./Vermessung STB	35910001	Andere sonstige ordentliche Erträge	-797.000,00	-4.308.214,84	3.511.214,84	ME	Abrechnung 2020 u. 2021
51110103	Kaufpreissammlung und Grundbucheinsicht	34820000	Erstattungen von Gemeinden und GV	-90.000,00	-329.142,00	239.142,00	ME	Abrechnung 2020 u. 2022
51110109	Geschäftsstelle Gutachterausschuss stpfl	34820000	Erstattungen von Gemeinden und GV	-40.000,00	-232.448,14	192.448,14	ME	Höhere Einnahmen
52100001	Bauordnung	33110001	Verwaltungsgebühren	-1.200.000,00	-1.330.006,33	130.006,33	ME	Geringere Einnahmen
53300101	Friedholzverwaltung	33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-459.000,00	-316.646,16	-142.353,84	WE	Höhere Einnahmen
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	30130000	Gewerbesteuer	-7.003.000,00	-7.697.391,19	694.391,19	ME	Höhere Einnahmen
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	30210000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	-11.878.787,00	-12.141.938,59	263.151,59	ME	Rechtsänderung, Corona
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	30310000	Vergütungssteuer	-700.000,00	-244.100,23	-455.899,77	WE	Höhere Einnahmen
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	31110001	Schlussalzuweisungen vom Land	-7.804.224,00	-9.006.109,00	1.201.885,00	ME	Höhere Einnahmen
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	31110002	Investitionszuschüsse vom Land	-1.598.360,00	-2.019.646,30	421.286,30	ME	Höhere Einnahmen
61200001	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	44990000	Globaler Minderaufwand	-1.289.871,00	0,00	-1.289.871,00	WE	Einspar. verteilt auf versch. Kost.

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Fortgeschriebener Planansatz	Ist insgesamt	Abweichung	Mehr-/Weniger-Ausgabe (MA/WA)	Bemerkungen
<b>Ausgaben</b>								
11140001	Zentrale Funktionen	40210000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	14.280,00	372.143,96	-357.863,96	MA	Ansatz zu gering
11240415	Verwaltungsgebäude	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli. Anlagen GIM	197.232,95	89.546,02	107.686,93	WA	geringere Ausw., zeitl. Verzög.
11240435	Wohn- und Geschäftsgebäude	47110000	Abschreibung auf immaterielle Vermögen und Dienstleistungen	0,00	100.657,60	-100.657,60	WA	nicht planbar, kein Ansatz
11250001	Baubetriebshof	40120000	Dienstleistungen Beschäftigte	2.114.696,00	1.951.873,88	162.822,12	WA	geringerer Aufwand
11330001	Grundstücksverwaltung	44910000	Sonstige zw. Aufw.a. lfd. Vw-Tätigkeit	72.000,00	543.095,57	-471.095,57	WA	Erschl.beiträge verkaufte Bauplätze
11330001	Grundstücksverwaltung	51310000	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	2.393.061,08	-2.393.061,08	MA	Abwicklung Umleg. OF
21500001	Schullastenausgleich, Förd. v. Schulen	42210002	Aussstattung auß. erfh. Budget	535.932,00	685.601,03	-129.669,03	MA	höherer Aufwand Digitalisier.
36500183	Betrieb Kiga Plattenwald	40120000	Dienstleistungen Beschäftigte	1.000.498,00	852.283,18	148.214,82	WA	geringerer Aufwand
36500193	Betrieb Kigas anderer Träger	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.170.558,00	3.335.289,07	-164.731,07	MA	Auszahl. Landesbet. Kigageb.
42100001	Förderung des Sports	48110004	Aufwand LV Mieten/NK	341.783,00	183.972,94	157.810,06	WA	reduzierte Hallennutzung Corona
51100003	Sanierung Stadtmittl III	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	300.000,00	0,00	300.000,00	WA	zeitliche Verzögerung
51110101	Baulandumleg./Vermessung STB	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw	200.000,00	25.697,81	174.302,19	WA	geringerer Aufwand
51110101	Baulandumleg./Vermessung STB	44910000	Sonstige zw. Aufw.a. lfd. Vw-Tätigkeit	0,00	1.698.581,08	-1.698.581,08	MA	Abwicklung Umlegung OF
53700001	Abfallbeseitigung / Auffüllplätze	48110001	Aufwand LV Baubetriebshof	306.282,00	99.834,63	206.447,37	WA	geringerer Aufwand
61300000	Jahresabschlussbuchungen, Abw. VJ	82011000	Einstellung in Rücklagen des ordentl. Er	0,00	2.104.529,27	-2.104.529,27	MA	Zuf. Ord. Ergebnis zur Rückl.
61300000	Jahresabschlussbuchungen, Abw. VJ	82012000	Einstellung in Rücklagen des Sonderergeb	0,00	1.079.524,07	-1.079.524,07	MA	Zuf. Sondererg. zur Rückl.
61300001	Jahresabschlussbuchungen, Abw. VJ	82012000	Einstellung in Rücklagen des Sonderergeb	412.092,00	0,00	412.092,00	WA	Sonderergebnis laut Haushaltspl
61300001	Jahresabschlussbuchungen, Abw. VJ	82022000	Deckung ord. FB durch Verrechnung mit So	-1.938.918,00	0,00	-1.938.918,00	MA	Abdeck. Fehlbeir. laut Haushaltspl

## Beurteilung

Der Ergebnishaushalt des Jahres 2021 hat sich gegenüber den Planansätzen wesentlich besser entwickelt. Die Verbesserungen haben sich sowohl auf der Aufwandsseite, als auch auf der Ertragsseite eingestellt.

### Minderaufwendungen

Unterhaltungs- und Sachaufwendungen:	-1.112 T€
Transferaufwendungen	-516 T€
Personalaufwendungen	-471 T€

### Mehrerträge:

Sonstige, ordentliche Erträge	+4.474 T€
Zuweisungen und Umlagen	+963 T€
Steuern und ähnliche Abgaben	+496 T€

Dennoch gab es sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite Positionen, die das Ergebnis verschlechtern:

### Mindererträge:

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- 279 T€
Entgelte für öff. Leistungen oder Einrichtungen	- 117 T€

### Mehraufwendungen:

Sonstige ordentliche Aufwendungen	+ 3.251 T€
Abschreibungen	+ 202 T€

Der Mehrertrag bei den sonstigen ordentlichen Erträgen beruht in erster Linie auf Mehrzuteilungen aus dem Umlegungsverfahren des Gebietes Obere Fundel mit 3.511 T€. Diesen stehen allerdings Mehraufwendungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-3.251 T€) gegenüber, die überwiegend aus der Minderzuteilung dieser Umlegung (-1.698 T€), Mehrkosten bei den Erschließungskosten im Grundstücksverkehr (-543 T€) sowie der veranschlagten globalen Minderausgabe (-1.290 T€) resultieren.

Insgesamt verbessern sich die Erträge gegenüber dem Haushaltsplan um 5,41 Mio. €. Unter Berücksichtigung der höheren Aufwendungen in Höhe von 1,37 Mio. € verbessert sich das ordentliche Ergebnis um 4,04 Mio. €, so dass sich der ursprünglich geplante Abmangel von -1,94 Mio. € in einen Überschuss des ordentlichen Ergebnisses von 2,1 Mio. € gewandelt hat.

Das geplante Sonderergebnis von 2,37 Mio. € verschlechtert sich um 1,29 Mio. € auf nun 1,08 Mio. €. Diese Verschlechterung ist mit der zeitlichen Verzögerung des Verkaufs von Bauplätzen zweier Baugebiete zu erklären.

Das Gesamtergebnis verbessert sich deutlich um 2,75 Mio. € von geplanten 0,4 Mio. € auf nun 3,18 Mio. €.

Damit liegt nach dem sehr guten Rechnungsergebnissen 2019 und 2020 wieder ein überdurchschnittlich gutes Jahresergebnis vor.

## **2. Finanzrechnung**

In der Finanzrechnung werden die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen, getrennt nach laufender Verwaltungs-, 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 festgestellt und in die Bilanz übergeleitet.

Die Gesamtfinanzrechnung ist als Anlage 2 angefügt.

### **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit**

In den Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit gehen nur die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen ein. Nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen wie z.B. die Auflösung von Ertragszuschüssen und Abschreibungen fließen nicht in die Finanzrechnung ein und führen zu einer Abweichung zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung.

Bei einem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit stehen diese Mittel für die Finanzierung von Investitionen oder zur Stärkung der Finanzreserven zur Verfügung.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit 2021 betrug 6,02 Mio. €. Gegenüber dem erwarteten Zahlungsmittelüberschuss von 1,24 Mio. € hat sich dieser Wert deutlich um 4,78 Mio. € verbessert.

## **3. Zahlungsmittelbestand**

Zum 31.12.2021 waren 4.288.697,45 € Zahlungsmittel, 194.645,34 € Investmentzertifikate und 7.000.000 € Forderungen aus kurzfristigen Kassenkrediten für die Stadtwerke und Stadtentwässerung vorhanden.

Zum 31.12.2021 stehen liquide Eigenmittel in Höhe von 16.483.342,79 € zur Verfügung.

## **4. Investitionen**

In der nachfolgenden Übersicht werden die Planansätze der Investitionen mit dem Rechnungsergebnis verglichen. (Planabweichung ab 100.000 €).

Einzelne Ansatzüberschreitungen sind entweder über die geltenden Budgetierungsregelungen und Deckungsfähigkeit abgedeckt oder durch die zuständigen Organe (Bürgermeister, Ausschüsse, Gemeinderat) genehmigt worden.

Von den 2021 für Investitionsauszahlungen eingestellten Mittel i. H. v. 11,56 Mio. € wurde ein großer Anteil nicht verbraucht. Der Anteil nicht benötigter Mittel für Baumaßnahmen beläuft sich auf 5,28 Mio. €, beim Grunderwerb wurden 0,9 Mio. € nicht abge-

rufen und beim Erwerb von beweglichen Sachvermögen blieben wir 0,23 Mio. € unter dem Planansatz. Durch die Gewährung eines Darlehens an die Stadtwerke über 3,3 Mio. Euro entstand bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen eine deutliche Mehrauszahlung.

In das Jahr 2022 wurden Ermächtigungen für Investitionen in Höhe von 7,55 Mio.€ übertragen. Gleichzeitig wurden auf der Einnahmenseite Haushaltsermächtigungen für Investitionszuwendungen, Beiträge und ähnl. Entgelte in Höhe von 1,17 Mio. € gebildet und ebenfalls in das Jahr 2022 übertragen.

Die einzelnen übertragenen Haushaltsermächtigungen sind in der Anlage 5 dieses Berichts aufgelistet.

Die nachfolgende Tabelle listet die wesentlichen Planabweichungen bei den Investitionsmaßnahmen auf. Die einzelnen Planabweichungen sind über die allgemeinen Budgetregeln gemäß § 4 GemHVO abgedeckt.

### Planabweichungen über 100.000 Euro investive Maßnahmen

Maßnahme	Investitionsvorhaben	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Fortgeschriebener Plansatz	Ist insgesamt	Abweichung	Mehr-/Weniger-Einnahme (ME/WE)	Bemerkung
<b>Einnahmen:</b>								
711240435002	Wohn- u. Gesch. geb., Veräuß.erlös Hauptst.	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-500.000,00	0,00	-500.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
711330001001	Allgem. Grundvermögen, Veräuß.erlöse	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-200.000,00	-391.000,00	191.000,00	ME	zusätz. Verkauf
711330001006	Erschließung Obere Fundel	21910000	Sonstige SoPo	0,00	-1.697.741,08	1.697.741,08	ME	Minderzuteil. Umleg. OF
711330001007	Obere Fundel, Veräußerungserlöse	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-3.120.000,00	0,00	-3.120.000,00	WE	Erlös als Mehrzuteil Uml. OF im Ergebn.hh
711330001019	Neuenstädter Str., Veräußerungserlöse	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-2.180.000,00	0,00	-2.180.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
711330001021	Amorbacher Str., Veräußerlöse BG+GE	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-1.795.000,00	-1.530.020,31	-264.979,69	WE	zeitliche Verzögerung
754100108010	Erschließung BG Hauptbahnh. West	21210000	SoPo Erschließungsbeiträge	0,00	-659.512,26	659.512,26	ME	Verrechnung Erschl.-Beiträge
<b>Maßnahme</b>	<b>Investitionsvorhaben</b>	<b>Sachkonto</b>	<b>Bezeichnung Sachkonto</b>	<b>Fortgeschriebener Plansatz</b>	<b>Ist insgesamt</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Mehr-/Weniger-Ausgabe (MA/WA)</b>	<b>Bemerkung</b>
<b>Ausgaben:</b>								
711240435000	Wohn- und Geschäftsgeb.	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	689.513,26	539.612,28	149.900,98	WA	zeitl. Verzögerung
711240435001	Wohn- u. Geschäftsgeb. San.geb.Stadtm. 3	2110000	Grund und Boden bei Wohnbauten	100.000,00	0,00	100.000,00	WA	Einsparung
711330001008	Erschließung Kocherwaldstr. V	18035000	Sopo für gel. Zuwendungen verb. Untern.	800.000,00	586.499,53	213.500,47	WA	Einsparung
711330001020	Erschließung BG Amorbacher Str. + GE	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	310.310,00	0,00	310.310,00	WA	zeitl. Verzögerung (Umlegung)
711330001021	Erschließung BG Amorbacher Str. + GE	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	408.070,00	613.221,00	-205.151,00	MA	Erschl.kosten (zeitl. früher)
712600005002	Neubau Feuerwehrhaus Ko. Süd	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	135.000,00	0,00	135.000,00	WA	Zuteil. Grundstück über Umleg.
754100108017	Beim Alten Schacht	9612000	Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	216.672,39	0,00	216.672,39	WA	Einsparung
755200001002	Oberflächenentwässerung Hohe Str.	9612000	Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	132.063,17	0,00	132.063,17	WA	Einsparung

## 5. Vermögensrechnung und Bilanz

### 5.1 Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2020	Geschäftsjahr 2021
		EUR	EUR
<b>1</b>	<b>Vermögen</b>	<b>136.317.321,00</b>	<b>140.214.102,18</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	80.909,93	273.475,15
1.2	Sachvermögen	117.004.233,29	115.090.743,13
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	10.209.557,93	8.507.995,77
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	63.446.365,77	62.237.286,95
1.2.3	Infrastrukturvermögen	36.282.160,19	35.510.827,59
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	738.288,48	722.576,30
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	594.862,21	592.905,11
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.985.067,55	1.886.811,54
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.843.972,50	1.714.297,94
1.2.8	Vorräte	22.042,92	30.317,05
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.881.915,74	3.887.724,88
1.3	Finanzvermögen	19.232.177,78	24.849.883,90
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	411.858,79	411.858,79
1.3.3	Sondervermögen	2.045.167,52	2.045.167,52
1.3.4	Ausleihungen	2.265.187,29	5.343.672,39
1.3.5	Wertpapiere	5.194.645,34	5.194.645,34
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	626.552,47	1.327.709,08
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	5.158.337,95	6.233.033,33
1.3.8	Liquide Mittel	3.530.428,42	4.293.797,45
<b>2</b>	<b>Abgrenzungsposten</b>	<b>9.204.568,57</b>	<b>9.278.487,90</b>
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	55.979,08	56.593,22
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	9.148.589,49	9.221.894,68
<b>Bilanzsumme</b>		<b>145.521.889,57</b>	<b>149.492.590,08</b>

Passivseite	Geschäftsjahr 2020	Geschäftsjahr 2021
	EUR	EUR
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>103.900.294,30-</b>	<b>104.999.779,43-</b>
1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage	97.326.557,73-	95.242.587,74-
1.1.1 Basiskapital	97.326.557,73-	95.242.587,74-
1.2 Rücklagen	6.573.736,57-	9.757.191,69-
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.347.985,82-	8.452.515,09-
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	1.079.524,07-
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	225.750,75-	225.152,53-
<b>2 Sonderposten</b>	<b>31.804.745,19-</b>	<b>33.895.297,61-</b>
2.1 für Investitionszuweisungen	22.304.673,19-	21.835.799,38-
2.2 für Investitionsbeiträge	3.639.466,37-	5.847.766,86-
2.3 für Sonstiges	5.860.605,63-	6.211.731,37-
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>141.982,75-</b>	<b>246.127,08-</b>
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	64.982,75-	63.127,08-
3.7 Sonstige Rückstellungen	77.000,00-	183.000,00-
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>7.183.360,10-</b>	<b>7.666.390,20-</b>
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.725.798,09-	4.139.182,66-
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	984.507,96-	2.153.044,83-
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	335.152,88-	261.556,26-
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.137.901,17-	1.112.606,45-
<b>5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.491.507,23-</b>	<b>2.684.995,76-</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>145.521.889,57-</b>	<b>149.492.590,08-</b>

**Unter der Bilanz auszuweisende Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO**

- Ausfallbürgschaften	2.886.154,24 €
- Haushaltsübertragungen	8.682.160,75 €
- In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	1.242.000,00 €

## 5.2 Erläuterung der einzelnen Bilanzposten

### **Aktiva** **149.492.590 €**

---

Entsprechend § 52 Abs. 3 GemHVO enthält die Aktivseite das Vermögen, die Abgrenzungsposten und Nettositionen (nicht gedeckter Fehlbetrag). Die Aktivseite stellt die Mittelverwendung dar. Sie hat sich im Laufe des Jahres 2021 um 3,97 Mio. € erhöht.

### **Vermögen** **140.214.102 €**

---

#### **Immaterielle Vermögensgegenstände** **273.475 €**

---

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. Immaterielles Vermögen wird nur aktiviert, wenn es entgeltlich erworben wurde. Selbst hergestelltes immaterielles Vermögen darf demnach nicht aktiviert werden.

#### **Sachvermögen** **115.090.743 €**

---

Zum Sachvermögen gehören unbebaute, bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Infrastrukturvermögen, Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, bewegliches Vermögen, Vorräte und geleistete Anzahlungen sowie Anlagen im Bau.

#### **Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** **8.507.996 €**

---

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden, wie Grünflächen, Ackerland, Wald / Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke einschließlich aller Grundstücke, die im Erbbaurecht vergeben sind. Dazu gehören auch die Bauplätze der Stadt Bad Friedrichshall.

Im Eigentum der Stadt Bad Friedrichshall befinden sich insgesamt knapp 3,0 Mio. m<sup>2</sup> unbebaute Grundstücke, aufgegliedert in Grünflächen, Ackerland, Wald und sonstige unbebaute Grundstücke.

#### **Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte** **62.237.287 €**

---

Bebaute Grundstücke sind solche, auf denen sich benutzbare Gebäude oder sonstige Aufbauten befinden und nicht dem Infrastrukturvermögen zuzurechnen sind.

Bewertet sind sowohl der Boden-, als auch die Gebäudewerte. Die Stadt Bad Friedrichshall besitzt derzeit 91 Gebäude.

Unter dieser Bilanzposition werden neben den Gebäuden auch die 25 Spielplätze / Bolzplätze geführt. Die vorhandenen Spielgeräte sind im Bilanzwert „Aufbau Kultur-, Sport- und Gartenanlagen“ enthalten.

**Infrastrukturvermögen** **35.510.828 €**

---

Zum Infrastrukturvermögen gehören der Grund und Boden sowie der Aufbau für Straßen, Wege, Brücken, Unterführungen, Friedhöfe, Wasserbauliche Anlagen und sonstige Bauten.

**Bauten auf fremden Grundstücken** **722.576 €**

---

Bauten auf fremden Grund und Boden liegt vor, wenn ein anderer als der Eigentümer des Grundstückes diesen bebaut.

**Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler** **592.905 €**

---

Kunstgegenstände und Baudenkmäler bzw. Skulpturen zählen zum beweglichen Vermögen.

**Bewegliches Vermögen** **3.601.109 €**

---

Das bewegliche Vermögen umfasst Fahrzeuge, Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Telekommunikations- und EDV-Ausstattung und Musikinstrumente.

Die Aktivierungspflicht für das bewegliche Vermögen ergibt sich aus § 38 Abs. 4 GemHVO. Die Aktivierung gilt nicht für Gegenstände unterhalb eines Netto-Wertes von 1.000 €.

**Vorräte** **30.317 €**

---

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen, wie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (z. B. Heizöl und Streusalz).

**Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau** **3.887.724 €**

---

Hier werden Anzahlungen für Vermögen nachgewiesen, das noch nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Bad Friedrichshall steht oder das sich zum Bilanzstichtag in Herstellung befindet und somit den vorstehenden Bilanzpositionen noch nicht konkret zugeordnet werden können. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben.

**Finanzvermögen** **24.849.884 €**

---

Das Finanzvermögen gliedert sich in die nachfolgenden Bilanzpositionen:

**Sonstige Beteiligungen und Kapitalanlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen** **411.859 €**

---

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 können in Abhängigkeit von den gemeindefinanziellen Bestimmungen (§§ 102 ff. GemO) an Kapitalgesellschaften, Personengesellschaften und Unternehmen ausländischer privater Rechtsformen bestehen.

## Beteiligungen

---

Beteiligungen werden mit den Anschaffungskosten bilanziert. Es erfolgt keine planmäßige Abschreibung.

### Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen:

Südwestdeutsche Salzwerke AG	4.722,29 €
Gewerbe- und Industriepark Bad Friedrichshall (GIF)	358.050,00 €
Eigentümergeinschaft Komm. Rechenzentrum Franken	33.740,04 €
Zweckverband 4IT (ehemals KIVBF)	14.796,46 €
Wirtschaftsförderung Heilbronn (WFG)	550,00 €

## **Sondervermögen**

---

**2.045.168 €**

Stadtwerke (Stammkapital)

## **Ausleihungen**

---

**5.343.672 €**

Ausleihungen sind ausschließlich finanzielle Forderungen, z. B. Hypotheken, Grund- und Rentenschulden und Darlehen, nicht aber Waren- und Leistungsforderungen.

Die Stadt Bad Friedrichshall hat folgende Ausleihungen:

Stadtentwässerung Darlehen Nr. 1	670.000,00 €
Stadtentwässerung Darlehen Nr. 2	772.811,87 €
Stadtwerke Darlehen Nr. 1	3.300.000,00 €
Genossenschaftsanteil Volksbank Heilbronn	750,00 €
Friedrichshaller Sportverein (Sportpark)	596.174,65 €
Gewerbe- und Industriepark Bad Friedrichshall (Gesellschafterdarlehen)	0,00 €
Genossenschaftsanteil GEWO HN	310,00 €

## **Wertpapiere und sonstige Einlagen**

---

**5.194.645 €**

Diese Bilanzposition beinhaltet die sonstigen Einlagen, bei denen es sich nicht um übertragbare Sichteinlagen handelt (Geldanlagen).

Sonstige Einlagen können nicht jederzeit als Zahlungsmittel verwendet werden.

Die Stadt Bad Friedrichshall hat folgende Wertpapiere und sonstige Einlagen:

Stiftungsfonds der Kreissparkasse Heilbronn	194.645,34 €
Kündigungsgeldkonto bei der Kreissparkasse Heilbronn	5.000.000,00 €

## **Öffentlich-rechtliche Forderungen**

---

**1.327.709 €**

Durch die Festlegung von Gebühren, Beiträgen und Steuern ergeben sich die öffentlich-rechtlichen Forderungen. Eine (bereinigte) Forderungsübersicht ist im Anhang beigefügt.

## **Privatrechtliche Forderungen**

---

**6.233.033,33 €**

Die privatrechtlichen Forderungen ergeben sich durch Forderungen aus Lieferung und Leistung. Unter den Forderungen befindet sich u.a. Kassenkredite für unsere Eigenbetriebe Stadtwerke und Stadtentwässerung in Höhe von insgesamt 3,7 Mio. €.

## **Liquide Mittel**

**4.293.797 €**

---

Hier werden kurzfristig verfügbare Mittel, also Guthaben bei Kreditinstituten und Bargeld, nachgewiesen. Die Einlagen auf den Tagesgeldkonten sind ebenfalls enthalten.

## **Abgrenzungsposten**

**9.278.488 €**

---

## **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

**56.593 €**

---

Nach § 48 Abs. 1 GemHVO sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

## **Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse**

**9.221.895 €**

---

Nach § 40 Abs. 4 Satz 1 GemHVO sollen von der Gemeinde geleistete Investitionszuschüsse als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufgelöst werden. Die größten Positionen hierunter sind jene für

➤ Stadtbahn Nord (Anteil Fahrzeuge und Gleise)	5.515.905,22 €
➤ L 1096	1.234.723,27 €
➤ Kindergarten St. Barbara	916.688,52 €
➤ SEF „BG Kocherwald V“	571.837,04 €
➤ Kindergarten Waldersee	487.769,64 €

## **Passiva**

**149.492.590 €**

---

Entsprechend § 52 Abs. 4 GemHVO enthält die Passivseite die Kapitalpositionen, die Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die Passivseite einer Bilanz gibt somit Auskunft über die Mittelherkunft.

## **Eigenkapital**

**104.999.779 €**

---

## **Basiskapital**

**95.242.588 €**

---

Das Basiskapital ist die sich in der Vermögensrechnung (Bilanz) ergebende Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz.

## **Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses**

**8.452.515 €**

---

## **Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses**

**1.079.524 €**

---

## **Zweckgebundene Rücklagen**

**225.153 €**

---

Hierunter fallen Stiftungskapital und Ergebnismrücklagen von nachfolgenden Stiftungen:

- Gustav-Waidmann-Stiftung
- Irene-Würth-Stiftung
- Bürgerstiftung zur Förderung des kulturellen Lebens und Denkmalpflege
- Rolf-Beckert-Stiftung
- Bürgerstiftung Sport und Freizeit

## **Sonderposten**

**33.895.298 €**

---

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

Die Auflösung erfolgt in der Regel im selben Zeitraum wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes.

## **Sonderposten für Investitionszuweisungen**

**21.835.799 €**

---

Bei Sonderposten für Investitionszuweisungen handelt es sich um Mittel, die die Stadt Bad Friedrichshall für die Finanzierung von Investitionen (Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen) erhalten hat.

## **Sonderposten für Investitionsbeiträge**

**5.847.767 €**

---

Als Investitionsbeiträge gelten die Erschließungsbeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz bzw. früher Baugesetzbuch.

## **Sonderposten für Sonstiges**

**6.211.731 €**

---

Zu dieser Bilanzposition gehören sämtliche Sonderposten in Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb einschließlich Geldspenden mit investivem Verwendungszweck. Hierunter fällt insbesondere die unentgeltliche Übertragung des Infrastrukturvermögens durch Erschließungsträger in den Baugebieten.

## **Rückstellungen**

**246.127 €**

---

Rückstellungen sind ungewisse Verbindlichkeiten, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und Zeitpunkt der Fälligkeit jedoch noch nicht bekannt sind. Mit Rückstellungen werden bereits zum Abschlussstichtag erkennbare erfolgswirksame Auswirkungen künftiger Risiken in der Ergebnisrechnung vorweggenommen (Vorsichtsprinzip).

Rückstellungen sind in der Höhe anzusetzen, die nach vernünftiger Beurteilung notwendig sind.

Es gibt Pflicht- und Wahrrückstellungen (§ 41 GemHVO).

## **Lohn- und Gehaltsrückstellungen**

**63.127 €**

---

Eine der zwingend zu bildenden Rückstellungen ist die Lohn- und Gehaltsrückstellung im Rahmen der Altersteilzeit.

## **Sonstige Rückstellungen**

**183.000 €**

---

Es wurden Rückstellungen für Erschließungskosten von Grundstücken des Baugebiets „Hübsch-Jörgen-Siedlung“ in Höhe von 5.000 €, des Baugebiets „Rabenäcker“ in Höhe von 72.000 € und des Baugebiet „Amorbacher Str.“ in Höhe von 106.000 € gebildet, die vor der Erschließung bereits als erschlossene Grundstücke verkauft wurden.

## **Verbindlichkeiten**

**7.666.390 €**

---

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag 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.

Die Aufgliederung der einzelnen Positionen hierzu:

## **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**

**4.139.183 €**

---

Die Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 2 GemHVO ist im Anhang beigefügt. Berücksichtigt sind hier auch die kurzfristigen Kassenkredite zum Jahresschluss. Die ordentliche Tilgung betrug 586.615 €. Kassenkredite waren 2021 keine erforderlich.

## **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

**2.153.045 €**

---

Hier werden noch offene finanzielle Verpflichtungen der Stadt gegenüber ihren Lieferanten, Baufirmen und sonstigen Gläubigern ausgewiesen.

## **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

**261.556 €**

---

Transferleistungen sind Aufwendungen ohne unmittelbar damit zusammenhängende Gegenleistung. Transferleistungen sind z.B. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

## **Sonstige Verbindlichkeiten**

**1.112.606 €**

Der Posten ist ein Sammel- und Auffangposten für alle Verbindlichkeiten, die nicht einem anderen Verbindlichkeitsposten zugeordnet werden können. Die sonstigen Verbindlichkeiten bestehen überwiegend aus Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit durchlaufenden Geldern.

## **Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

**2.684.996 €**

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einnahmen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hierunter fallen z. B. im Voraus erhaltene Mieten, Pachten und Zinsen. Bei (nahezu) jährlich gleich bleibenden Beträgen kann von einer Abgrenzung abgesehen werden.

Unter dieser Bilanzposition werden auch die Grabnutzungsgebühren erfasst. Durch das Entrichten der einmaligen Bestattungsgebühr wird das Nutzungsrecht der Grabstätte für die gesamte Nutzungsdauer erworben.

## **5.3 Berichtigung der Eröffnungsbilanz**

### **5.3.1 Korrektur Sonderposten für Investitionsbeiträge**

**2.052.289,04 €**

Im Zuge der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt wurde festgestellt, dass die bilanzierten Erschließungsbeiträge in der Eröffnungsbilanz zu niedrig ausgewiesen waren. Bei der Übernahme der kameraleen Erschließungsbeiträge sind diese bis zur Höhe der Herstellungskosten der Straßen gekürzt worden, um keine Überdeckung entstehen zu lassen. Diese Vorgehensweise war nicht sachgerecht (§62 GemHVO). Soweit der Erschließungsbeitrag anteilig die Kosten der Straßenentwässerung betrifft, ist für diesen Anteil ein eigener Sonderposten zu bilden. Der Überschuss zwischen den Abschreibungen der Herstellungskosten für die Straße und der Auflösung dieses Sonderpostens dient der Deckung des laufenden Straßenentwässerungskostenanteils nach § 17 KAG. Nachdem es sich dabei um einen wesentlichen Betrag im Sinne von § 63 Abs.1 Satz 2 Nr. 1 GemHVO handelt, wird die Eröffnungsbilanz berichtigt und der Korrekturbetrag gemäß § 63 Abs. 2 GemHVO mit dem Basiskapital verrechnet.

### **5.3.2 Korrektur Erschließungsbeiträge „Duitweg“**

**31.680,95 €**

Ebenfalls wurde bei der Prüfung der Eröffnungsbilanz seitens der Gemeindeprüfungsanstalt festgestellt, dass der Erschließungsbeitrag für den „Duitweg“ nicht bilanziert wurde. Es handelt sich dabei zwar um keinen wesentlichen Betrag im Sinne des § 63 Abs. 1 Satz 2 Nr.1 GemHVO, dennoch wird der Betrag freiwillig gemäß § 63 Abs. 1 Satz 3 korrigiert und mit dem Basiskapital verrechnet (§ 63 Abs. 2 GemHVO).

## F. Anhang gemäß § 53 GemHVO

### 1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der seit dem Stichtag für die Eröffnungsbilanz (01.01.2018) angeschafften bzw. hergestellten Anlagegüter erfolgte auf der Grundlage der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten. Diese umfassen auch aktivierte Eigenleistungen.

Bewegliche Vermögensgegenstände bis zu einem Wert von 1.000 € ohne Umsatzsteuer sind von der Pflicht zur Inventarisierung befreit. Beschaffungen unterhalb der geltenden Wertgrenze wurden als Aufwand in der Ergebnisrechnung gebucht.

Die Bewertung der aktivierten Vorräte erfolgte mit den Anschaffungskosten der zuletzt angeschafften Güter. Um den Aufwand zur Erfassung und Bewertung der Vorräte zu reduzieren werden nur ausgewählte Güter erfasst.

Die seit dem 01.01.2018 ausbezahlten Investitionszuschüsse wurden aktiviert und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufgelöst. Erhaltene Investitionszuweisungen werden als Sonderposten nach der Bruttomethode mit den tatsächlich eingenommenen Beträgen passiviert.

Für die Bilanzierung von Rückstellungen werden die rechtlichen Vorgaben des § 41 GemHVO zu Grunde gelegt.

Es gab keine Abweichungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Vergleich zur Eröffnungsbilanz und den Jahresabrechnungen ab 2018. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind in der Bewertungsrichtlinie der Stadt Bad Friedrichshall vom 24.09.2019 detailliert geregelt.

### 2. Einbeziehung von Kapitalzinsen in die Herstellungskosten

Von der Möglichkeit Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, als Herstellungskosten anzusetzen, wurde kein Gebrauch gemacht.

### 3. Anteil der Stadt Bad Friedrichshall beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg aufgrund von § 27 Abs. 5 Gesetz über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) gebildeten Pensionsrückstellungen

Der kommunale Versorgungsverband bildet nach § 27 Abs. 5 GKV für seine Mitglieder Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (Pensionsrückstellungen). Eigene Rückstellungen dürfen durch die Stadt Bad Friedrichshall nicht gebildet werden.

Nach der Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes beträgt der auf die Stadt Bad Friedrichshall entfallende Anteil an den gebildeten Pensionsrückstellungen zum 31.12.2021 insgesamt 12.162.750 €.

#### **4. In das folgende Haushaltsjahr übertragene Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen)**

Die Summe der Haushaltsübertragungen für Auszahlungen beläuft sich auf 8.682.160,75 €. Davon entfallen 1.135.569,58 € auf die Ergebnisrechnung und 7.546.591,17 € auf die Finanzrechnung.

Für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit werden in der Finanzrechnung 1.167.000 Euro übertragen.

Der Haushaltsplan 2021 sah keine Kreditermächtigungen vor.

#### **5.Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§42 GemHVO)**

##### **5.1 Ausfallbürgschaften**

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

Der Bestand der Bürgschaften aus kommunalverbürgten Darlehen stellt sich zum 31.12.2021 wie folgt dar:

<b>Bürgschaft für</b>	<b>Höhe der Bürgschaften</b>	<b>Erläuterungen</b>
Baudarlehen der Landeskreditbank Baden-Württemberg	2.875.859,33 €	1/3 Ausfallbürgschaften nach dem Wohnungsbürg- schaftsgesetz f. Baudarlehen
Gartenfreunde Plattenwald	10.294,91 €	Darlehen der KSK für den Neubau Gemeinschaftshaus von ursprünglich 28.000 € Restschuldenstand 31.12.21

##### **5.2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:**

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2021 enthält Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 2.948.000 Euro, davon wurden 1.242.000 Euro in Anspruch genommen.

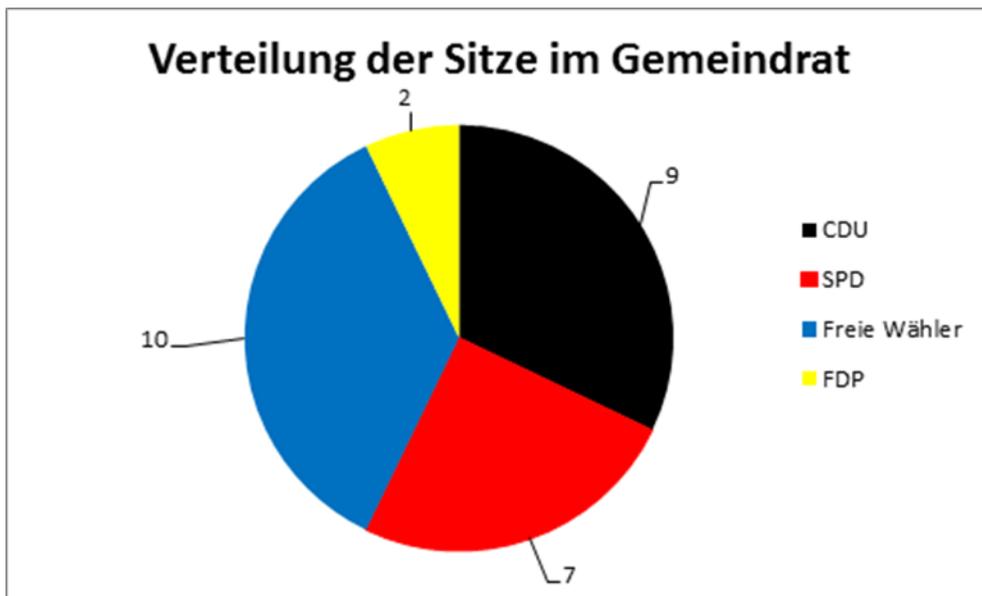
## 6. Haftungsverhältnisse

### Organe der Stadt Bad Friedrichshall zum 31.12.2021

Organe der Stadt Bad Friedrichshall sind der Gemeinderat und der Bürgermeister (§ 23 GemO).

#### Gemeinderäte am 31.12.2021:

<b>Mitglieder des Gemeinderats</b>	
Stadträtin Meryem Ayalp (SPD)	Stadträtin Marion Kieber-Gotzig (FW)
Stadtrat Thomas Baumgart (FW)	Stadträtin Gabriele Mandel (SPD)
Stadtrat Herbert Benzschawel (SPD)	Stadtrat Klaus Mangold (FW)
Stadträtin Kathrin Dill (FW)	Stadträtin Silke Ortwein (SPD)
Stadtrat Bernd Dillig (CDU)	Stadtrat Michael Reiß (CDU)
Stadtrat Ralph Emerich (CDU)	Stadträtin Irina Schellenberg (SPD)
Stadträtin Stefanie Etzel (SPD)	Stadträtin Marliese Schmidt (FW)
Stadtrat Andreas Friedauer (FW)	Stadtrat Ulrich Seidel (CDU)
Stadträtin Christine Hein (FW)	Stadtrat Horst Stepan (FW)
Stadtrat Günter Hekler (FDP)	Stadtrat Prof. Dr. Reinhard Tomczak (CDU)
Stadtrat Johannes Hirth (CDU)	Stadtrat Werner Wally (CDU)
Stadträtin Marlene Kaplik (CDU)	Stadträtin Yvonne Weckbach (FW)
Stadtrat Marco Kemmler (FW)	Stadtrat Theodor Wolfgarten (CDU)
Stadträtin Doris Kern (SPD)	Stadtrat Dr. Harald Zeplin (FDP)



**Bürgermeister am 31.12.2021:**

Timo Frey

## G. Gesamtbeurteilung und Ausblick

Nach zwei Jahren der Pandemie und der Aussicht auf eine Entspannung der Krisenlage, begannen am 24. Februar 2022 – dem Beginn des Angriffskriegs Russlands gegen die Ukraine - die nächsten geopolitischen Schockwellen.

Selbst nach rund zwei Jahren besteht der Konflikt immer noch und wirkt auf die Wirtschaft und Wertschöpfung ein. Welche Folgen sich daraus langfristig für die allgemeine Entwicklung und den Alltag ergeben werden, ist nicht absehbar. Den Ausgang des Kriegs und die Frage nach einer De-eskalation oder weiteren Eskalation kann auch im Jahr 2024 niemand ernsthaft voraussagen.

Rückblickend auf das Haushaltsjahr 2021 spielte der Krieg in der Ukraine noch keine Rolle und die einzige Besonderheit bestand in der Bewältigung und den Folgen der Corona-Pandemie.

Als eine von ihrer Steuerkraft her unterdurchschnittliche Kommune mit einer vielfältigen Infrastruktur ist es uns wiederum gelungen, die (Netto-) Abschreibungen i. H. v. rd. 3,74 Mio. € finanzieren und erwirtschaften zu können.

Das ordentliche Ergebnis von +2,10 Mio. € (Planansatz: -1,94 Mio. €) erhöht unsere Ergebnisrücklage auf nun 8,45 Mio. € und schafft uns Reserven, um mögliche Defizite zukünftig schlechterer Jahre ausgleichen zu können. Daneben konnte im Jahr 2021 eine Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses in Höhe von 1,08 Mio. € gebildet werden. Diese Rücklagen werden dem Eigenkapital zugerechnet, das sich damit von 103,90 Mio. € auf nunmehr 105,00 Mio. € erhöht hat. Gleichzeitig konnten die Verbindlichkeiten mit 7,67 Mio. € konstant gehalten werden. Dadurch erreicht die Eigenkapitalquote im Verhältnis zur Bilanzsumme 70,24 % (Vorjahr: 71,4 %).

Damit zahlen sich die bisherigen Konsolidierungsbemühungen von Verwaltung und Gemeinderat aus. Diese sind allerdings noch nicht abgeschlossen und auch in künftigen Jahren werden weitere Einsparungen erforderlich sein. Dennoch muss beachtet werden, dass viele 2021 nicht durchgeführte Maßnahmen nur zeitlich verschoben wurden, so dass diese in den nächsten Jahren finanziert werden müssen.

Dass der Spar- und Konsolidierungsprozess weiterhin erforderlich sein wird, begründet sich auch mit der eingesetzten hohen Inflation in den Jahren 2022 und 2023. Die Folgen der Lieferkrise für den Bau und Betrieb der städtischen Infrastruktur, die bereits in der Corona-Pandemie zu Tage traten, sorgen auch für weitere Preissteigerungen. Belastend werden für künftige Haushaltsjahre auch die deutlichen Zinssteigerungen für Investitionsdarlehen wirken. Positiveffekt dieser Entwicklung sind die entfallenden Verwarentgelte und Habenzinsen für Festgeldanlagen.

Der Personal- und Fachkräftemangel in vielen Bereichen der städtischen Einrichtungen und Verwaltung wird in den kommenden Jahren die Leistungsbereitschaft stark prägen. Unklar ist hierbei, inwieweit weitere Standards von Bund und Land gesetzt werden, die dann zu noch mehr Personalbedarf auf der kommunalen Seite führen wird. Anlass zur Hoffnung auf Entlastung bietet die weitere Digitalisierung der Verwaltungsprozesse und –dienstleistungen.



# Anlage 1

## Gesamtergebnisrechnung

### 2021

## Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	25.763.862,50	25.527.249	26.023.519,39	496.270	3.000	0,00	493.270-	0,00
		30110000 Grundsteuer A	54.072,95	52.500	55.199,04	2.699	0	0,00	2.699-	0,00
		30120000 Grundsteuer B	3.546.228,02	3.600.000	3.514.795,25	85.205-	0	0,00	85.205	0,00
		30130000 Gewerbesteuer	5.922.379,59	7.000.000	7.697.391,19	697.391	3.000	0,00	694.391-	0,00
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	11.342.036,89	11.878.787	12.141.938,59	263.152	0	0,00	263.152-	0,00
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.451.477,36	1.254.655	1.329.504,78	74.850	0	0,00	74.850-	0,00
		30310000 Vergnügungssteuer	691.094,50	700.000	244.100,23	455.900-	0	0,00	455.900	0,00
		30320000 Hundesteuer	102.118,96	104.000	105.925,86	1.926	0	0,00	1.926-	0,00
		30390000 Sonstige örtliche Steuern	15.033,53	15.000	13.962,45	1.038-	0	0,00	1.038	0,00
		30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	821.058,00	922.307	920.702,00	1.605-	0	0,00	1.605	0,00
		30530000 Gewerbesteuer-Kompensationszahlungen	1.818.362,70	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	18.522.481,54	15.961.811	16.924.976,65	963.166	0	0,00	963.166-	0,00
		31110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	10.425.509,60	7.804.224	9.006.109,00	1.201.885	0	0,00	1.201.885-	0,00
		31110002 Investitionszuschüsse vom Land	2.047.198,20	1.598.360	2.019.646,30	421.286	0	0,00	421.286-	0,00
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	542.645,89	146.563	209.804,99	63.242	0	0,00	63.242-	0,00
		31400000 Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	29.355,26	545.494	67.569,02	477.925-	0	0,00	477.925	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	4.910.162,20	4.974.965	5.384.150,81	409.186	0	0,00	409.186-	0,00	
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	240.569,91	272.705	219.562,46	53.143-	0	0,00	53.143	0,00	
	31450000 Zuschüsse lfd. Zwecke verb. Untern. Sond	2.500,00	1.000	1.000,00	0	0	0,00	0	0,00	
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	403,53	0	210,00	210	0	0,00	210-	0,00	
	31470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter	15.002,44	18.500	10.956,65	7.543-	0	0,00	7.543	0,00	
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	309.134,51	600.000	5.967,42	594.033-	0	0,00	594.033	0,00	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.198.784,61	1.416.706	1.333.367,54	83.338-	0	0,00	83.338	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	1.416.706	0,00	1.416.706-	0	0,00	1.416.706	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	58.150,86	0	63.021,51	63.022	0	0,00	63.022-	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	645.920,65	0	656.522,83	656.523	0	0,00	656.523-	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	38.612,92	0	38.612,92	38.613	0	0,00	38.613-	0,00
		31613000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Zweckverbände	2.043,68	0	2.043,70	2.044	0	0,00	2.044-	0,00
		31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbundene Un	4.010,57	0	3.246,96	3.247	0	0,00	3.247-	0,00
		31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	12.980,22	0	15.558,17	15.558	0	0,00	15.558-	0,00
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	16.264,48	0	19.179,69	19.180	0	0,00	19.180-	0,00
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl.Entgel.	420.801,23	0	535.181,76	535.182	0	0,00	535.182-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.454.571,04	2.747.594	2.630.828,06	116.766-	0	0,00	116.766	0,00
		33110001 Verwaltungsgebühren	510.129,16	1.507.020	1.669.128,53	162.109	0	0,00	162.109-	0,00
		33110002 Abgeschlossenheitsbescheinigung	24.474,00	10.000	7.901,00	2.099-	0	0,00	2.099	0,00
		33110003 Verwaltungsgebühren Grundbucheinsichtsst	1.920,00	1.000	1.300,00	300	0	0,00	300-	0,00
		33110004 Verwaltungsgebühren Kaufpreissammlung	395,00	500	200,00	300-	0	0,00	300	0,00
		33110005 Verwaltungsgebühren Negativzeugnisse	0,00	2.000	3.159,00	1.159	0	0,00	1.159-	0,00
		33110006 Verwaltungsgebühren Baulast	0,00	2.000	3.848,00	1.848	0	0,00	1.848-	0,00
		33110007 Verwaltungsgebühren Wasservers./Entwäss.	0,00	10.000	7.793,80	2.206-	0	0,00	2.206	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	855.569,88	1.140.874	846.328,23	294.546-	0	0,00	294.546	0,00
		33220000 Elternbeiträge f.d.Betreuung v.K. 0- <3J	62.083,00	74.200	75.169,50	970	0	0,00	970-	0,00
		33610000 Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	16.000,00	16.000	0	0,00	16.000-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	575.901,65	666.009	640.610,59	25.398-	0	0,00	25.398	0,00
		34110001 Mieten und Pachten	412.554,79	466.264	439.942,72	26.321-	0	0,00	26.321	0,00
		34110002 Miete für gemietete Wohnungen	4.500,00	4.500	4.500,00	0	0	0,00	0	0,00
		34110003 Besondere Pachten	6.537,00	6.625	6.787,00	162	0	0,00	162-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34210000 Erträge aus Verkauf/Essensgelder	66.294,52	117.500	121.732,80	4.233	0	0,00	4.233-	0,00
	34210001 Erträge aus Verkauf	22.135,32	47.100	18.125,59	28.974-	0	0,00	28.974	0,00
	34210002 Holzerlöse Brennholz u. ähnliche Erträge	32.905,66	14.170	26.019,66	11.850	0	0,00	11.850-	0,00
	34210003 Holzerlöse Stammholz	30.974,36	9.450	23.502,82	14.053	0	0,00	14.053-	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	400	0,00	400-	0	0,00	400	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.226.943,04	1.705.389	1.426.129,05	279.260-	0	0,00	279.260	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	3.435,88	13.100	26.842,25	13.742	0	0,00	13.742-	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	45.192,45	68.030	82.683,21	14.653	0	0,00	14.653-	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	240.819,54	453.880	783.526,07	329.646	0	0,00	329.646-	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	72.062,60	2.175	67.595,27	65.420	0	0,00	65.420-	0,00
	34850000 Erstattungen von verb. Unternehmen, Sonv	479.060,26	475.764	380.293,94	95.470-	0	0,00	95.470	0,00
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	15.371,93	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	360.123,05	675.000	75.718,70	599.281-	0	0,00	599.281	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	10.877,33	17.440	9.469,61	7.970-	0	0,00	7.970	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	60.916,28	53.411	54.634,21	1.223	0	0,00	1.223-	0,00
	36150000 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	55.319,41	50.094	50.093,13	1-	0	0,00	1	0,00
	36160000 Zinsertrag von sonst.öff.Sonderrechnung	1.040,85	1.027	510,71	516-	0	0,00	516	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	2.560,50	600	2.219,10	1.619	0	0,00	1.619-	0,00
	36180000 Zinsertrag von sonst.inländ.Bereichen	0,00	100	0,00	100-	0	0,00	100	0,00
	36510000 Erträge a. Gewinnanteilen a.verb.Untern.	390,16	390	390,16	0	0	0,00	0	0,00
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	1.605,36	1.200	1.421,11	221	0	0,00	221-	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	206.943,13	195.000	173.586,72	21.413-	0	0,00	21.413	0,00
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	206.943,13	195.000	173.586,72	21.413-	0	0,00	21.413	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.782.803,51	2.205.853	6.679.831,74	4.473.979	0	0,00	4.473.979-	0,00
	35110000 Konzessionsabgaben	723.856,96	670.000	740.835,27	70.835	0	0,00	70.835-	0,00
	35610000 Bußgelder	318.052,24	413.000	470.221,76	57.222	0	0,00	57.222-	0,00
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl.	27.251,56	25.000	23.460,24	1.540-	0	0,00	1.540	0,00
	35620001 Ersatz Vollstreckungskosten	3.150,55	3.500	2.894,14	606-	0	0,00	606	0,00
	35620200 Nachzahlungszinsen	137.828,00	40.000	483.258,00	443.258	0	0,00	443.258-	0,00
	35620300 Verspätungszuschlag	2.025,00	0	4.700,00	4.700	0	0,00	4.700-	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	206.596,18	0	206.810,86	206.811	0	0,00	206.811-	0,00
	35820000 Erträge aus Auflösung /Herabsetz. v. Rüc	60.336,59	107.363	35.363,46	72.000-	0	0,00	72.000	0,00
	35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	49.807,58	0	83.157,83	83.158	0	0,00	83.158-	0,00
	35837000 Entna. Rückl. rechtl. uns. Stift. Ausgl.	1.642,75	700	1.694,90	995	0	0,00	995-	0,00
	35910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	250.231,41	940.280	4.624.940,48	3.684.660	0	0,00	3.684.660-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	35910002 Andere sonstige ordentliche Ertr.KZ	2.000,00	0	2.483,01	2.483	0	0,00	2.483-	0,00
	35910003 Standgelder Feste	0,00	6.000	0,00	6.000-	0	0,00	6.000	0,00
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	7,03	5	8,01	3	0	0,00	3-	0,00
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	17,66	5	3,78	1-	0	0,00	1	0,00
<b>11</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>50.793.207,30</b>	<b>50.479.022</b>	<b>55.887.483,95</b>	<b>5.408.462</b>	<b>3.000</b>	<b>0,00</b>	<b>5.405.462-</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	14.170.907,94-	14.919.914-	14.449.392,85-	470.521	0	0,00	470.521-	0,00
	40000000 Planung Personalaufwendungen	0,00	25.000-	0,00	25.000	0	0,00	25.000-	0,00
	40110000 Beamte	911.722,10-	906.636-	856.852,01-	49.784	0	0,00	49.784-	0,00
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	9.717.766,11-	10.591.627-	9.904.039,50-	687.588	0	0,00	687.588-	0,00
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	641.301,20-	329.593-	630.784,02-	301.191-	0	0,00	301.191	0,00
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	832.972,95-	897.043-	849.154,11-	47.889	0	0,00	47.889-	0,00
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.974.742,53-	2.101.479-	2.064.247,42-	37.232	0	0,00	37.232-	0,00
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	88.911,12-	38.336-	110.808,00-	72.472-	0	0,00	72.472	0,00
	40710000 Zuführung zu Personalarückstellungen	3.491,93-	30.200-	33.507,79-	3.308-	0	0,00	3.308	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.230.830,47-	9.235.048-	8.122.561,23-	1.112.487	15.772	1.255.696,80-	2.352.412-	1.112.525,58-
	42110001 Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	1.039.831,73-	473.500-	572.490,75-	98.991-	0	462.098,85-	363.108-	288.622,86-
	42110002 Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	954.552,94-	1.423.000-	882.930,86-	540.069	0	65.232,95-	605.302-	146.500,00-
	42110003 Unterh. Grundst. und baul. Anl. TBS	16.955,29-	35.000-	19.778,31-	15.222	0	0,00	15.222-	19.448,00-

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42120001 Unterh. sonst. unbewegl Verm Baubetr.hof	323.455,65-	342.000-	302.822,06-	39.178	0	0,00	39.178-	0,00
	42120002 Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen TBS	356.337,82-	770.000-	582.941,21-	187.059	21.200	0,00	165.859-	0,00
	42120003 Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen allgem	47.412,21-	54.500-	52.643,44-	1.857	0	38.000,00-	39.857-	0,00
	42120004 Unterh. Gemeindeverbind.str. Offenau	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
	42120005 Unterh. Gemeindeverbind.str. Oedheim	4.559,30-	5.000-	27.940,61-	22.941-	0	0,00	22.941	0,00
	42120006 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	19.574,92-	0	316.996,56-	316.997-	0	280.000,00-	36.997	0,00
	42210001 Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	313.177,52-	560.192-	325.415,70-	234.776	15.772	369.166,00-	588.170-	600.512,72-
	42210002 Ausstattung außerh. Budget	186.050,68-	603.760-	851.195,59-	247.436-	0	0,00	247.436	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	62.646,28-	66.999-	66.447,41-	552	0	0,00	552-	0,00
	42320000 Leasing	134.790,66-	152.500-	106.469,58-	46.030	0	0,00	46.030-	0,00
	42410001 Aufwand für Strom	375.579,95-	490.150-	349.107,08-	141.043	0	0,00	141.043-	0,00
	42410002 Aufwand f. Strom Signalanlagen	1.863,04-	2.000-	1.708,47-	292	0	0,00	292-	0,00
	42410003 Energiekosten für Heizung	342.971,01-	399.800-	397.083,71-	2.716	0	0,00	2.716-	0,00
	42410004 Aufwand für Wasserversorgung	125.942,24-	128.270-	104.036,22-	24.234	0	0,00	24.234-	0,00
	42410006 Aufwand f. Gebäudereinigung u. Streumat.	660.817,52-	791.400-	662.476,76-	128.923	0	0,00	128.923-	0,00
	42410007 Aufwand f. gebäudebez. Versicherungen	132.221,71-	107.500-	132.750,11-	25.250-	0	0,00	25.250	0,00
	42410008 Sonstiger Aufwand Bewirtschaft baul. Anl	3.375,65-	0	2.424,60-	2.425-	0	0,00	2.425	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	281.731,42-	345.650-	354.652,21-	9.002-	0	15.722,00-	6.720-	12.383,00-
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	79.807,69-	100.000-	199.013,25-	99.013-	0	0,00	99.013	0,00
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	49.423,56-	70.900-	84.247,07-	13.347-	0	0,00	13.347	0,00
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	41.143,36-	119.150-	59.459,02-	59.691	0	0,00	59.691-	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	957.352,49-	1.271.910-	983.254,41-	288.656	0	25.477,00-	314.133-	22.602,00-
	42710001 Aufwend.f. Veranstaltungsarbeit	3.300,27-	4.000-	665,23-	3.335	0	0,00	3.335-	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	304.467,10-	285.887-	238.044,74-	47.842	0	0,00	47.842-	0,00
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonst. V	11.704,27-	0	8.274,13	8.274	0	0,00	8.274-	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	395.827,57-	618.680-	450.809,23-	167.871	21.200-	0,00	189.071-	22.457,00-
	42910001 Aufwendungen f. besondere Bereiche	3.956,62-	10.300-	3.031,17-	7.269	0	0,00	7.269-	0,00
15	- Abschreibungen	5.062.759,83-	4.872.772-	5.075.226,12-	202.454-	0	0,00	202.454	0,00
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	4.870.672-	0,00	4.870.672	0	0,00	4.870.672-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	4.544.601,99-	0	4.520.358,91-	4.520.359-	0	0,00	4.520.359	0,00
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	15,10-	0	13,78-	14-	0	0,00	14	0,00
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	94,50-	100-	0,00	100	0	0,00	100-	0,00
	47222000 AfA a. FO wg. befr. Niederschlagung	20.868,50-	1.000-	39.849,84-	38.850-	0	0,00	38.850	0,00
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	199,83-	1.000-	0,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	47224000 AfA a. FO wg. Pauschalwertberichtigung	0,00	0	1.809,25-	1.809-	0	0,00	1.809	0,00
	47910000 Sonstige Abschreibungen	496.979,91-	0	513.194,34-	513.194-	0	0,00	513.194	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.114,58-	11.300-	21.568,21-	10.268-	0	0,00	10.268	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	10.463,11-	10.000-	9.149,43-	851	0	0,00	851-	0,00
	45930000 Aufwand des Geldverkehrs	0,00	0	10.935,56-	10.936-	0	0,00	10.936	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	1.651,47-	1.300-	1.483,22-	183-	0	0,00	183	0,00
17	- Transferaufwendungen	18.903.419,79-	21.359.817-	20.843.823,59-	515.993	0	0,00	515.993-	20.700,00-
	43100000 Zuweisungen an den Bund	0,00	0	1.220,00-	1.220-	0	0,00	1.220	0,00
	43110000 Zuweisungen an das Land	0,00	40.000-	25.599,64-	14.400	0	0,00	14.400-	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	2.789,33-	2.000-	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0,00
	43170001 Zuschüsse an private Unternehmen	2.040.722,29-	1.881.322-	1.641.423,53-	239.898	0	0,00	239.898-	20.700,00-
	43170002 Miet- u. NK-Zuschüsse an priv. Untern.	155.437,86-	152.672-	158.298,16-	5.626-	0	0,00	5.626	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	2.955.628,79-	3.534.558-	3.359.428,14-	175.130	0	0,00	175.130-	0,00
	43410000 Gewerbesteuerumlage	711.720,52-	680.556-	621.900,72-	58.655	0	0,00	58.655-	0,00
	43710000 Allgemeine Umlage an das Land	5.868.032,00-	6.832.775-	6.797.775,40-	35.000	0	0,00	35.000-	0,00
	43720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemein	7.169.089,00-	8.235.934-	8.238.178,00-	2.244-	0	0,00	2.244	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.958.711,55-	2.019.089-	5.270.382,68-	3.251.294-	3.000-	2.182,00-	3.246.112	2.344,00-

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	510,06-	1.750-	918,48-	832	0	0,00	832-	0,00
	44110001 Aufwand Personalrat.	10.676,76-	9.000-	8.837,53-	162	0	2.182,00-	2.344-	2.344,00-
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	95.010,26-	157.426-	122.326,84-	35.099	0	0,00	35.099-	0,00
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	327.756,05-	316.783-	298.465,84-	18.317	0	0,00	18.317-	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
	44310001 allgemeine Geschäftsaufwendungen	56.283,23-	92.150-	71.014,05-	21.136	0	0,00	21.136-	0,00
	44310002 eigene Geschäftsaufw. d. Einrichtungen	200.748,58-	228.937-	208.922,92-	20.014	3.000-	0,00	23.014-	0,00
	44310003 Aufwendungen f. Telekommunikation	24.366,78-	55.465-	31.503,62-	23.961	0	0,00	23.961-	0,00
	44310004 Aufwendungen f. Postgebühren	55.682,14-	70.000-	61.629,67-	8.370	0	0,00	8.370-	0,00
	44310005 Aufwendungen f. Datenverarbeitung	414.765,76-	481.900-	444.277,73-	37.622	0	0,00	37.622-	0,00
	44317000 Dienstreisen, Reisekosten	9.929,68-	20.950-	2.019,83-	18.930	0	0,00	18.930-	0,00
	44410002 Versicherungen, Steuern	318.401,08-	327.980-	320.670,59-	7.309	0	0,00	7.309-	0,00
	44410003 Schadensfälle, sonstige Abgaben	2.857,88-	2.300-	7.108,84-	4.809-	0	0,00	4.809	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	5.227,36-	6.000-	5.389,88-	610	0	0,00	610-	0,00
	44510000 Erstattungen Land	4.256,00-	5.000-	2.968,00-	2.032	0	0,00	2.032-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	11.291,73-	80.500-	11.038,39-	69.462	0	0,00	69.462-	0,00
	44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen, Bet.,	517.365,95-	537.814-	510.619,30-	27.195	0	0,00	27.195-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	709.708,60-	810.000-	844.327,36-	34.327-	0	0,00	34.327	0,00
	44820000 Erstattungsziins	192.567,00-	30.000-	75.567,00-	45.567-	0	0,00	45.567	0,00
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	0,00	72.000-	2.241.676,65-	2.169.677-	0	0,00	2.169.677	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	3,40-	5-	3,48-	2	0	0,00	2-	0,00
	44922000 Zufü. Rück. Stift. a. Über. ord. Erg. re	1.303,25-	0	1.096,68-	1.097-	0	0,00	1.097	0,00
	44990000 Globaler Minderaufwand	0,00	1.289.871	0,00	1.289.871-	0	0,00	1.289.871	0,00
<b>19</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>48.338.744,16-</b>	<b>52.417.940-</b>	<b>53.782.954,68-</b>	<b>1.365.015-</b>	<b>12.772</b>	<b>1.257.878,80-</b>	<b>119.908</b>	<b>1.135.569,58-</b>
<b>20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.454.463,14</b>	<b>1.938.918-</b>	<b>2.104.529,27</b>	<b>4.043.447</b>	<b>15.772</b>	<b>1.257.878,80-</b>	<b>5.285.554-</b>	<b>1.135.569,58-</b>
21	+ Außerordentliche Erträge	2.834.369,06	2.368.440	3.626.426,36	1.257.986	0	0,00	1.257.986-	0,00
	50310000 Außerordentliche Auflösung Sonderposten	0,00	0	2.149.820,35	2.149.820	0	0,00	2.149.820-	0,00
	53110000 Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	2.831.069,06	2.368.440	1.476.606,01	891.834-	0	0,00	891.834	0,00
	53120000 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG	3.300,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Außerordentliche Aufwendungen	3.312.641,54-	0	2.546.902,29-	2.546.902-	0	0,00	2.546.902	0,00
	51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen	2.599,36-	0	2.430.723,98-	2.430.724-	0	0,00	2.430.724	0,00
	53210000 Aufw. Veräußerung Grundstücke, Gebäude	3.310.042,18-	0	106.450,00-	106.450-	0	0,00	106.450	0,00
	53220000 Aufw.Veräußerung bewgl.VmG	0,00	0	9.728,31-	9.728-	0	0,00	9.728	0,00
<b>23</b>	<b>= Sonderergebnis</b>	<b>478.272,48-</b>	<b>2.368.440</b>	<b>1.079.524,07</b>	<b>1.288.916-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.288.916</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>= Gesamtergebnis</b>	<b>1.976.190,66</b>	<b>429.522</b>	<b>3.184.053,34</b>	<b>2.754.531</b>	<b>15.772</b>	<b>1.257.878,80-</b>	<b>3.996.638-</b>	<b>1.135.569,58-</b>
	nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen								

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
25	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0,00	17.430-	0,00	17.430	0	0,00	17.430-	0,00
	82061000 Ergebnisabdeckung Vorjahr	0,00	17.430-	0,00	17.430	0	0,00	17.430-	0,00
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.454.463,14-	0	2.104.529,27-	2.104.529-	0	0,00	2.104.529	0,00
	82011000 Einstellung in Rücklagen des ordentl. Er	2.454.463,14-	0	2.104.529,27-	2.104.529-	0	0,00	2.104.529	0,00
29	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00	1.938.918	0,00	1.938.918-	0	0,00	1.938.918	0,00
	82022000 Deckung ord. FB durch Verrechnung mit So	0,00	1.938.918	0,00	1.938.918-	0	0,00	1.938.918	0,00
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	412.092-	1.079.524,07-	667.432-	0	0,00	667.432	0,00
	82012000 Einstellung in Rücklagen des Sonderergeb	0,00	412.092-	1.079.524,07-	667.432-	0	0,00	667.432	0,00
31	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	394.610,71	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	82022200 Deckung Fehlbetrag Sonderergebnis d. RL-	394.610,71	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
35	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	83.661,77	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	82032000 EK-Fehlbetragsverrechnung Sonderergebnis	83.661,77	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00



# Anlage 2

## Gesamtfinanzrechnung

### 2021

## Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	26.008.471,84	25.527.249	26.043.641,67	516.393	3.000	0,00	513.393-	0,00
		60110000 Grundsteuer A	54.512,37	52.500	55.145,98	2.646	0	0,00	2.646-	0,00
		60120000 Grundsteuer B	3.527.080,66	3.600.000	3.538.208,79	61.791-	0	0,00	61.791	0,00
		60130000 Gewerbesteuer	6.247.341,93	7.000.000	7.619.853,20	619.853	3.000	0,00	616.853-	0,00
		60210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	11.342.036,89	11.878.787	12.141.938,59	263.152	0	0,00	263.152-	0,00
		60220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.451.477,36	1.254.655	1.329.504,78	74.850	0	0,00	74.850-	0,00
		60310000 Vergnügungssteuer	628.481,36	700.000	320.730,02	379.270-	0	0,00	379.270	0,00
		60320000 Hundesteuer	103.087,04	104.000	103.595,86	404-	0	0,00	404	0,00
		60390000 Sonstige örtliche Steuern	15.033,53	15.000	13.962,45	1.038-	0	0,00	1.038	0,00
		60510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	821.058,00	922.307	920.702,00	1.605-	0	0,00	1.605	0,00
		60530000 Gewerbesteuer- Kompensationszahlungen	1.818.362,70	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.573.617,15	15.961.811	16.966.538,24	1.004.727	0	0,00	1.004.727-	0,00
		61110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	10.425.509,60	7.804.224	9.006.109,00	1.201.885	0	0,00	1.201.885-	0,00
		61110002 Investitionszuschüsse vom Land	2.047.198,20	1.598.360	2.019.646,30	421.286	0	0,00	421.286-	0,00
		61310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	542.645,89	146.563	209.804,99	63.242	0	0,00	63.242-	0,00
		61400000 Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	32.146,26	545.494	67.569,02	477.925-	0	0,00	477.925	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	61410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	4.912.395,00	4.974.965	5.412.613,81	437.649	0	0,00	437.649-	0,00	
	61420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	270.732,83	272.705	239.883,62	32.821-	0	0,00	32.821	0,00	
	61450000 Zuschüsse lfd. Zwecke verb. Untern. Sond	2.500,00	1.000	1.000,00	0	0	0,00	0	0,00	
	61460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	403,53	0	210,00	210	0	0,00	210-	0,00	
	61470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter	7.500,00	18.500	5.000,00	13.500-	0	0,00	13.500	0,00	
	61480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	332.585,84	600.000	4.701,50	595.299-	0	0,00	595.299	0,00	
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.618.875,06	2.747.594	2.761.468,74	13.875	0	0,00	13.875-	0,00
	63110000 Verwaltungsgebühren	114,00	0	257,90	258	0	0,00	258-	0,00	
	63110001 Verwaltungsgebühren	571.360,74	1.507.020	1.630.486,08	123.466	0	0,00	123.466-	0,00	
	63110002 Abgeschlossenheitsbescheinigung	24.474,00	10.000	7.901,00	2.099-	0	0,00	2.099	0,00	
	63110003 Verwaltungsgebühren Grundbucheinsichtsst	1.920,00	1.000	1.300,00	300	0	0,00	300-	0,00	
	63110004 Verwaltungsgebühren Kaufpreissammlung	395,00	500	200,00	300-	0	0,00	300	0,00	
	63110005 Verwaltungsgebühren Negativzeugnisse	0,00	2.000	3.159,00	1.159	0	0,00	1.159-	0,00	
	63110006 Verwaltungsgebühren Baulast	0,00	2.000	3.678,00	1.678	0	0,00	1.678-	0,00	
	63110007 Verwaltungsgebühren Wasservers./Entwäss.	0,00	10.000	7.793,80	2.206-	0	0,00	2.206	0,00	

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	957.912,32	1.140.874	1.016.048,46	124.826-	0	0,00	124.826	0,00
	63220000 Elternbeiträge f.d.Betreuung v.K. 0- <3J	62.699,00	74.200	74.644,50	445	0	0,00	445-	0,00
	63610000 Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	16.000,00	16.000	0	0,00	16.000-	0,00
5	+ Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	585.049,99	666.009	587.146,09	78.863-	0	0,00	78.863	0,00
	64110001 Mieten und Pachten	421.456,05	466.264	404.215,23	62.049-	0	0,00	62.049	0,00
	64110002 Miete für gemietete Wohnungen	4.500,00	4.500	4.500,00	0	0	0,00	0	0,00
	64110003 Besondere Pachten	6.537,00	6.625	6.637,00	12	0	0,00	12-	0,00
	64210000 Erträge aus Verkauf/Essensgelder	66.159,52	117.500	104.145,80	13.354-	0	0,00	13.354	0,00
	64210001 Erträge aus Verkauf	22.199,40	47.100	18.125,59	28.974-	0	0,00	28.974	0,00
	64210002 Holzerlöse Brennholz u. ähnliche Erträge	33.066,66	14.170	26.019,66	11.850	0	0,00	11.850-	0,00
	64210003 Holzerlöse Stammholz	31.131,36	9.450	23.502,81	14.053	0	0,00	14.053-	0,00
	64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	400	0,00	400-	0	0,00	400	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.383.547,93	1.705.389	946.713,95	758.675-	18.000-	0,00	740.675	0,00
	64800000 Erstattungen vom Bund	3.462,51	13.100	16.286,59	3.187	0	0,00	3.187-	0,00
	64810000 Erstattungen vom Land	45.792,93	68.030	82.574,66	14.545	0	0,00	14.545-	0,00
	64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	367.914,71	453.880	215.002,82	238.877-	18.000-	0,00	220.877	0,00
	64840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	68.979,46	2.175	70.684,67	68.510	0	0,00	68.510-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		64850000 Erstattungen von verb. Unternehmen, Sonv	500.056,68	475.764	476.731,46	967	0	0,00	967-	0,00
		64860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	15.371,93	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	363.428,74	675.000	74.250,10	600.750-	0	0,00	600.750	0,00
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	18.540,97	17.440	11.183,65	6.256-	0	0,00	6.256	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	58.213,47	53.411	8.928,35	44.483-	0	0,00	44.483	0,00
		66150000 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	51.359,73	50.094	4.334,68	45.759-	0	0,00	45.759	0,00
		66160000 Zinsertrag von sonst.öff.Sonderrechnung	2.337,64	1.027	510,71	516-	0	0,00	516	0,00
		66170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	2.560,50	600	2.219,10	1.619	0	0,00	1.619-	0,00
		66180000 Zinsertrag von sonst.inländ.Bereichen	0,00	100	0,00	100-	0	0,00	100	0,00
		66510000 Erträge a. Gewinnanteilen a.verb.Untern.	390,16	390	390,16	0	0	0,00	0	0,00
		66990010 Weiterbelastung Bankgebühren	1.565,44	1.200	1.473,70	274	0	0,00	274-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.202.859,82	2.097.785	6.612.999,90	4.515.215	0	0,00	4.515.215-	0,00
		65110000 Konzessionsabgaben	469.466,13	670.000	983.846,16	313.846	0	0,00	313.846-	0,00
		65610000 Bußgelder	319.886,83	413.000	454.274,03	41.274	0	0,00	41.274-	0,00
		65620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	28.181,97	25.000	18.263,51	6.736-	0	0,00	6.736	0,00
		65620001 Ersatz Vollstreckungskosten	3.150,55	3.500	2.894,14	606-	0	0,00	606	0,00
		65620200 Nachzahlungszinsen	131.683,00	40.000	525.315,99	485.316	0	0,00	485.316-	0,00
		65620300 Verspätungszuschlag	1.025,00	0	3.625,00	3.625	0	0,00	3.625-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		65630000 Erträge a. Inanspruchn.v.Bürg.u.Gewährv e	201,60	0	201,60	202	0	0,00	202-	0,00
		65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	246.915,08	940.280	4.622.092,68	3.681.813	0	0,00	3.681.813-	0,00
		65910002 Andere sonst,ordentl. Erträge	2.000,00	0	2.483,01	2.483	0	0,00	2.483-	0,00
		65910003 Standgelder Feste	332,00	6.000	0,00	6.000-	0	0,00	6.000	0,00
		65910500 Ertrag aus diversen Differenzen	17,66	5	3,78	1-	0	0,00	1	0,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>49.430.635,26</b>	<b>48.759.248</b>	<b>53.927.436,94</b>	<b>5.168.189</b>	<b>15.000-</b>	<b>0,00</b>	<b>5.183.189-</b>	<b>0,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	14.164.718,89-	14.889.714-	14.416.439,20-	473.275	0	0,00	473.275-	0,00
		70000000 Planung Personalaufwendungen	0,00	25.000-	0,00	25.000	0	0,00	25.000-	0,00
		70110000 Beamte	911.722,10-	906.636-	856.852,01-	49.784	0	0,00	49.784-	0,00
		70112800 Korrektur Personalauszahlungen HR	2.697,12	0	554,14-	554-	0	0,00	554	0,00
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	9.717.766,11-	10.591.627-	9.904.039,50-	687.588	0	0,00	687.588-	0,00
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	641.301,20-	329.593-	630.784,02-	301.191-	0	0,00	301.191	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	832.972,95-	897.043-	849.154,11-	47.889	0	0,00	47.889-	0,00
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.974.742,53-	2.101.479-	2.064.247,42-	37.232	0	0,00	37.232-	0,00
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	88.911,12-	38.336-	110.808,00-	72.472-	0	0,00	72.472	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.270.447,92-	9.235.048-	7.619.321,35-	1.615.727	15.772	1.255.696,80-	2.855.651-	1.112.525,58-
		72110001 Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	998.805,31-	473.500-	661.125,46-	187.625-	0	462.098,85-	274.473-	288.622,86-

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	72110002 Unterh. Grundst. u. bauli. Anlagen GIM	976.511,60-	1.423.000-	849.588,96-	573.411	0	65.232,95-	638.644-	146.500,00-
	72110003 Unterh. Grundst. und baul..Anl. TBS	19.412,07-	35.000-	19.056,28-	15.944	0	0,00	15.944-	19.448,00-
	72120001 Unterh. sonst. unbewegl Verm Baubetr.hof	308.147,32-	342.000-	310.852,48-	31.148	0	0,00	31.148-	0,00
	72120002 Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen TBS	373.448,10-	770.000-	531.027,53-	238.972	21.200	0,00	217.772-	0,00
	72120003 Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen allgem	40.795,67-	54.500-	58.849,60-	4.350-	0	38.000,00-	33.650-	0,00
	72120004 Unterh. Gemeindeverbind.str. Offenau	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
	72120005 Unterh. Gemeindeverbind.str. Oedheim	4.755,65-	5.000-	27.940,61-	22.941-	0	0,00	22.941	0,00
	72120006 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	19.574,92-	0	298.076,35-	298.076-	0	280.000,00-	18.076	0,00
	72210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.472,27-	0	215,99	216	0	0,00	216-	0,00
	72210001 Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	314.187,46-	560.192-	336.607,64-	223.584	15.772	369.166,00-	576.978-	600.512,72-
	72210002 Ausstattung außerh. Budget	193.450,59-	603.760-	319.845,30-	283.915	0	0,00	283.915-	0,00
	72310000 Mieten und Pachten	62.646,28-	66.999-	74.353,02-	7.354-	0	0,00	7.354	0,00
	72320000 Leasing	128.462,93-	152.500-	112.192,96-	40.307	0	0,00	40.307-	0,00
	72410000 Bew. Grundst. u. baul. Anlag.s. Infr.	385,42	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	72410001 Aufwand für Strom	410.243,51-	490.150-	350.172,57-	139.977	0	0,00	139.977-	0,00
	72410002 Aufwand f. Strom Signalanlagen	2.060,83-	2.000-	2.203,51-	204-	0	0,00	204	0,00
	72410003 Energiekosten für Heizung	395.045,34-	399.800-	388.919,25-	10.881	0	0,00	10.881-	0,00
	72410004 Aufwand für Wasserversorgung	127.496,90-	128.270-	123.869,94-	4.400	0	0,00	4.400-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	72410006 Aufwand f. Gebäudereinigung u. Streumat.	692.885,34-	791.400-	676.902,33-	114.498	0	0,00	114.498-	0,00
	72410007 Aufwand f. gebäudebez. Versicherungen	132.210,88-	107.500-	133.064,76-	25.565-	0	0,00	25.565	0,00
	72410008 Sonstiger Aufwand Bewirtschaft baul. Anl	3.274,89-	0	3.065,43-	3.065-	0	0,00	3.065	0,00
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	278.333,17-	345.650-	356.926,50-	11.277-	0	15.722,00-	4.446-	12.383,00-
	72610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	75.854,89-	100.000-	157.547,17-	57.547-	0	0,00	57.547	0,00
	72610001 Dienst- und Schutzkleidung	50.034,85-	70.900-	83.492,05-	12.592-	0	0,00	12.592	0,00
	72610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	50.297,78-	119.150-	53.496,32-	65.654	0	0,00	65.654-	0,00
	72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	896.832,40-	1.271.910-	998.555,06-	273.355	0	25.477,00-	298.832-	22.602,00-
	72710001 Aufwend.f. Veranstaltungsarbeit	3.800,27-	4.000-	1.004,79-	2.995	0	0,00	2.995-	0,00
	72740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	299.769,35-	285.887-	245.057,51-	40.829	0	0,00	40.829-	0,00
	72910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	405.573,15-	618.680-	442.712,79-	175.967	21.200-	0,00	197.167-	22.457,00-
	72910001 Aufwendungen f. besondere Bereiche	5.449,62-	10.300-	3.031,17-	7.269	0	0,00	7.269-	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	12.114,58-	11.300-	21.546,62-	10.247-	0	0,00	10.247	0,00
	75170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	10.463,11-	10.000-	9.149,43-	851	0	0,00	851-	0,00
	75930000 Aufwand des Geldverkehrs	0,00	0	10.913,97-	10.914-	0	0,00	10.914	0,00
	75930010 Aufwand aus Bankgebühren	1.651,47-	1.300-	1.483,22-	183-	0	0,00	183	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	18.760.326,87-	21.359.817-	20.690.738,84-	669.078	0	0,00	669.078-	20.700,00-
		73100000 Zuweisungen an den Bund	0,00	0	1.220,00-	1.220-	0	0,00	1.220	0,00
		73110000 Zuweisungen an das Land	0,00	40.000-	25.599,64-	14.400	0	0,00	14.400-	0,00
		73130000 Zuweisungen an Zweckverbände	2.438,59-	2.000-	350,74-	1.649	0	0,00	1.649-	0,00
		73170001 Zuschüsse an private Unternehmen	1.846.373,22-	1.881.322-	1.845.793,57-	35.528	0	0,00	35.528-	20.700,00-
		73170002 Miet- u. NK-Zuschüsse an priv. Untern.	153.617,98-	152.672-	131.265,09-	21.407	0	0,00	21.407-	0,00
		73180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	3.009.055,56-	3.534.558-	3.028.655,68-	505.902	0	0,00	505.902-	0,00
		73410000 Gewerbesteuerumlage	711.720,52-	680.556-	621.900,72-	58.655	0	0,00	58.655-	0,00
		73710000 Allgemeine Umlage an das Land	5.868.032,00-	6.832.775-	6.797.775,40-	35.000	0	0,00	35.000-	0,00
		73720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemein	7.169.089,00-	8.235.934-	8.238.178,00-	2.244-	0	0,00	2.244	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.953.718,24-	2.019.089-	5.159.565,76-	3.140.477-	3.000-	2.182,00-	3.135.295	2.344,00-
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	510,06-	1.750-	918,48-	832	0	0,00	832-	0,00
		74110001 Aufwand Personalrat.	10.676,76-	9.000-	8.837,53-	162	0	2.182,00-	2.344-	2.344,00-
		74210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	109.120,26-	157.426-	106.256,84-	51.169	0	0,00	51.169-	0,00
		74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	322.947,63-	316.783-	297.526,72-	19.256	0	0,00	19.256-	0,00
		74310000 Geschäftsaufwendungen	1.130,04-	3.000-	66,13	3.066	0	0,00	3.066-	0,00
		74310001 allgemeine Geschäftsaufwendungen	51.376,39-	92.150-	76.357,77-	15.792	0	0,00	15.792-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		74310002 eigene Geschäftsaufw. d. Einrichtungen	196.951,90-	228.937-	200.334,01-	28.603	3.000-	0,00	31.603-	0,00
		74310003 Aufwendungen f. Telekommunikation	25.494,59-	55.465-	31.225,26-	24.240	0	0,00	24.240-	0,00
		74310004 Aufwendungen f. Postgebühren	53.651,90-	70.000-	60.201,88-	9.798	0	0,00	9.798-	0,00
		74310005 Aufwendungen f. Datenverarbeitung	388.466,30-	481.900-	445.752,68-	36.147	0	0,00	36.147-	0,00
		74317000 Dienstreisen, Reisekosten	9.872,68-	20.950-	2.071,03-	18.879	0	0,00	18.879-	0,00
		74410002 Versicherungen, Steuern	318.401,08-	327.980-	320.670,59-	7.309	0	0,00	7.309-	0,00
		74410003 Schadensfälle, sonstige Abgaben	2.857,88-	2.300-	7.108,84-	4.809-	0	0,00	4.809	0,00
		74500000 Erstattungen an den Bund	7.325,44-	6.000-	2.739,60-	3.260	0	0,00	3.260-	0,00
		74510000 Erstattungen Land	4.256,00-	5.000-	2.968,00-	2.032	0	0,00	2.032-	0,00
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	10.589,73-	80.500-	12.741,49-	67.759	0	0,00	67.759-	0,00
		74550000 Erstattungen an verb. Unternehmen, Bet.,	537.814,00-	537.814-	497.985,25-	39.829	0	0,00	39.829-	0,00
		74580000 Erstattungen an übrige Bereiche	709.708,60-	810.000-	786.127,91-	23.872	0	0,00	23.872-	0,00
		74820000 Erstattungszins	192.567,00-	30.000-	75.567,00-	45.567-	0	0,00	45.567	0,00
		74910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	0,00	72.000-	2.224.241,01-	2.152.241-	0	0,00	2.152.241	0,00
		74910500 Aufwand für diverse Differenzen	0,00	5-	0,00	5	0	0,00	5-	0,00
		74990000 Globaler Minderaufwand	0,00	1.289.871	0,00	1.289.871-	0	0,00	1.289.871	0,00
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>43.161.326,50-</b>	<b>47.514.968-</b>	<b>47.907.611,77-</b>	<b>392.644-</b>	<b>12.772</b>	<b>1.257.878,80-</b>	<b>852.463-</b>	<b>1.135.569,58-</b>

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	=	<b>Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>6.269.308,76</b>	<b>1.244.280</b>	<b>6.019.825,17</b>	<b>4.775.545</b>	<b>2.228-</b>	<b>1.257.878,80-</b>	<b>6.035.652-</b>	<b>1.135.569,58-</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.305.552,09	2.672.800	254.312,64	2.418.487-	1.235.000-	69.000,00	1.252.487	1.167.000,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	187.833,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	730.571,90	2.164.300	175.109,63	1.989.190-	1.235.000-	69.000,00	823.190	667.000,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	14.832,34	8.500	25.175,09	16.675	0	0,00	16.675-	0,00
		68170000 Investitionszu. von privaten Unterneh	264.455,13	500.000	52.088,50	447.912-	0	0,00	447.912	500.000,00
		68180000 Investitionszu. von übrigen Bereichen	107.859,72	0	1.939,42	1.939	0	0,00	1.939-	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	14.832,34-	0	660.012,26	660.012	0	0,00	660.012-	0,00
		68910000 Beiträge und ähnliche Entgelte	14.832,34-	0	660.012,26	660.012	0	0,00	660.012-	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.713.094,00	8.995.000	2.438.951,08	6.556.049-	1.200.000-	0,00	5.356.049	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	4.712.794,00	8.995.000	2.436.151,08	6.558.849-	1.200.000-	0,00	5.358.849	0,00
		68312000 Veräuß. bewegl. Verm.g. oberh. WG	300,00	0	2.800,00	2.800	0	0,00	2.800-	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	124.591,77	121.072	221.784,90	100.713	0	0,00	100.713-	0,00
		68800000 Planung Rückflüsse von Ausleihungen	0,00	121.072	0,00	121.072-	0	0,00	121.072	0,00
		68880000 Rückflüsse von Ausleih. an sonst. inländ. Bereiche	124.591,77	0	221.784,90	221.785	0	0,00	221.785-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
23	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.128.405,52</b>	<b>11.788.872</b>	<b>3.575.060,88</b>	<b>8.213.811-</b>	<b>2.435.000-</b>	<b>69.000,00</b>	<b>5.847.811</b>	<b>1.167.000,00</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.151.284,13-	1.802.500-	905.898,95-	896.601	66.913	1.743.714,03-	2.573.402-	772.600,26-
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	1.151.284,13-	1.802.500-	905.898,95-	896.601	66.913	1.743.714,03-	2.573.402-	772.600,26-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.545.890,69-	8.391.900-	3.111.611,01-	5.280.289	3.667.372	3.005.218,96-	4.618.136-	5.453.573,45-
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	495.501,28-	3.865.000-	767.551,20-	3.097.449	1.545.595	1.086.645,86-	2.638.499-	2.478.596,98-
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	2.050.389,41-	3.639.500-	943.960,55-	2.695.539	2.141.277	1.918.573,10-	2.472.836-	2.445.070,02-
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	887.400-	1.400.099,26-	512.699-	19.500-	0,00	493.199	529.906,45-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	297.732,93-	597.700-	365.950,98-	231.749	63.357-	532.582,47-	827.688-	576.497,08-
		78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	292.945,74-	597.700-	360.925,40-	236.775	63.357-	532.582,47-	832.714-	576.497,08-
		78322000 Erw. bewegl. Verm.g. unterhalb der Wertgrenze	4.787,19-	0	5.025,58-	5.026-	0	0,00	5.026	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	5.084,16-	0	3.300.270,00-	3.300.270-	0	0,00	3.300.270	0,00
		78610000 Ausz. Erwerb von Investmentzertifikate	5.084,16-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78852004 Ausleihung Stadtwerke Nr. 1	0,00	0	3.300.000,00-	3.300.000-	0	0,00	3.300.000	0,00
		78872000 Gewähr.v. Ausleih. Kreditinst. LZ über 1 Jahr	0,00	0	270,00-	270-	0	0,00	270	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah men	108.387,92-	600.000-	0,00	600.000	4.405	923.000,00-	1.518.595-	603.920,38-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78110000 Investitionszu.an Land	101.488,28-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	0,00	500.000-	0,00	500.000	0	0,00	500.000-	485.325,02-
		78130000 Investitionszu.an Zweckverbände	0,00	0	0,00	0	0	120.000,00-	120.000-	20.000,00-
		78150000 Investitionszu.an verb. Unternehmen, Bet., SoRe.	0,00	0	0,00	0	0	800.000,00-	800.000-	0,00
		78170000 Investitionszu.an privaten Unternehmen	0,00	100.000-	0,00	100.000	50.000	0,00	50.000-	50.000,00-
		78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	6.899,64-	0	0,00	0	45.595-	3.000,00-	48.595-	48.595,36-
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	32.571,87-	165.000-	242.173,42-	77.173-	0	71.100,00-	6.073	140.000,00-
		78311000 Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	32.247,24-	165.000-	242.173,42-	77.173-	0	71.100,00-	6.073	140.000,00-
		78321000 Erw. imm. Verm.g. unterhalb der Wertgrenze	324,63-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.140.951,70-</b>	<b>11.557.100-</b>	<b>7.925.904,36-</b>	<b>3.631.196</b>	<b>3.675.333</b>	<b>6.275.615,46-</b>	<b>6.231.478-</b>	<b>7.546.591,17-</b>
<b>31</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.987.453,82</b>	<b>231.772</b>	<b>4.350.843,48-</b>	<b>4.582.615-</b>	<b>1.240.333</b>	<b>6.206.615,46-</b>	<b>383.667-</b>	<b>6.379.591,17-</b>
<b>32</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf</b>	<b>8.256.762,58</b>	<b>1.476.052</b>	<b>1.668.981,69</b>	<b>192.930</b>	<b>1.238.105</b>	<b>7.464.494,26-</b>	<b>6.419.319-</b>	<b>7.515.160,75-</b>
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	0,00	0	700.000,00	700.000	0	0,00	700.000-	0,00
		69950000 Rückfl.v.Darlehen an verb.U.,Bet.,Sverm.	0,00	0	700.000,00	700.000	0	0,00	700.000-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.949.686,27-	1.186.615-	1.286.615,43-	100.000-	0	0,00	100.000	0,00
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	1.186.615-	0,00	1.186.615	0	0,00	1.186.615-	0,00
		79273050 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	749.686,27-	0	586.615,43-	586.615-	0	0,00	586.615	0,00
		79951000 Gewährung v.Darl.an verb.U.,Bet.,SVerm.	3.200.000,00-	0	700.000,00-	700.000-	0	0,00	700.000	0,00
35	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>3.949.686,27-</b>	<b>1.186.615-</b>	<b>586.615,43-</b>	<b>600.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>600.000-</b>	<b>0,00</b>
36	=	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>4.307.076,31</b>	<b>289.437</b>	<b>1.082.366,26</b>	<b>792.929</b>	<b>1.238.105</b>	<b>7.464.494,26-</b>	<b>7.019.319-</b>	<b>7.515.160,75-</b>
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	3.599.390,76		17.404.518,36					
		67910000 Durchlaufende Gelder	10.344,63		24.689,89					
		67910001 Klärungsbestand	6.601,07-		1.148,73-					
		67910200 Durchlaufende Gelder Akonto	1.053,82		515,51-					
		67911002 Sonst. durchlaufende Gelder	2.355,42		429,05					
		67911003 Verwahrgelder	865,92		2.813,79					
		67911005 Amtshilfe für Dritte	4.687,29		5.184,49					
		67911006 Spenden allgemein	26.666,66		24.422,21					

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	67911007 Spenden Freundeskreis Asyl/Kleiderbörse	2.700,00		0,00					
	67911009 Müllgebühren LRA	485.247,50		727.271,00					
	67911011 Freibadgebühren	200,00		0,00					
	67911014 Gehälter TV GS Duttenberg	21.246,48		39.023,41					
	67911015 Spenden Bedürft. Kinder	200,00		0,00					
	67911018 OF Einzahlungen Ford.konto 16911016	0,00		126.929,80					
	67912860 HR Forderung Mitarbeiter	2.396,19		40,49					
	67912880 HR Einbehalte Verrechnung	6.149,78		7.079,90					
	67912895 HR Gehaltsvorschüsse	12.966,70		228,60					
	67930000 Sondervermögen, Liquiditätsverbund	100,00		0,00					
	67940000 Geldanlagen	3.000.000,00		16.000.000,00					
	67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	28.811,44		448.069,97					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	11.684.567,56-		17.726.515,59-					
	77910000 Unklare oder irrtüml.Einzahlungen	17.975,40-		32.154,09-					
	77910003 OF Auszahl. Verbindl.konto 27991016	0,00		866.451,29-					
	77911002 Sonst. durchlaufende Gelder	2.355,42-		445,55-					

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	77911003 Verwahrgelder	3.007.857,64-		2.135,41-					
	77911005 Amtshilfe für Dritte	4.687,29-		5.184,49-					
	77911006 Spenden allgemein	25.666,66-		27.861,63-					
	77911007 Spenden Freundeskreis Asyl/Kleiderbörse	29.724,16-		0,00					
	77911008 Bedürftigenfonds Plattenwald	1.550,00-		0,00					
	77911009 Müllgebühren LRA	534.560,10-		727.271,00-					
	77911010 Nachbarschaftshilfe	161,08		446,37					
	77911011 Freibadgebühren	200,00-		0,00					
	77911014 Gehälter TV GS Duttenberg	29.031,49-		31.147,20-					
	77911015 Spenden Bedürft. Kinder	280,00-		59,98-					
	77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	7.293,94		4.045,20-					
	77912860 HR Forderung an Mitarbeiter	2.463,35-		25,60					
	77912880 HR Einbehalte Verrechnung Ausgaben	6.149,78-		7.079,90-					
	77912895 HR Gehaltsvorschüsse (Abschlagszahlungen)	11.167,80-		228,60-					
	77940000 Geldanlagen	8.000.000,00-		16.000.000,00-					
	77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	18.353,49-		22.923,22-					
<b>39</b>	<b>= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>8.085.176,80-</b>		<b>321.997,23-</b>					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	7.306.428,91		3.528.328,42					

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		82996000 Positiver Anfangsbestand an liquiden Mitteln	7.306.428,91		3.528.328,42					
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	3.778.100,49-		760.369,03					
42	=	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>3.528.328,42</b>		<b>4.288.697,45</b>					



**Anlage 3**  
**Feststellungsbeschluss**  
**2021**

## Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 14.05.2024 den Jahresabschluss für das Jahr 2021 mit folgenden Werten fest:

		EUR
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	55.887.483,95
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	53.782.954,68-
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)</b>	<b>2.104.529,27</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	3.626.426,36
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	2.546.902,29-
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	1.079.524,07
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)</b>	<b>3.184.053,34</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.927.436,94
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.907.611,77-
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)</b>	<b>6.019.825,17</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.575.060,88
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.925.904,36-
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)</b>	<b>4.350.843,48-</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)</b>	<b>1.668.981,69</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	700.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.286.615,43-
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)</b>	<b>586.615,43-</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)</b>	<b>1.082.366,26</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	321.997,23-
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>3.528.328,42</b>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)</b>	<b>760.369,03</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)</b>	<b>4.288.697,45</b>

		EUR
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	273.475,15
3.2	Sachvermögen	115.090.743,13
3.3	Finanzvermögen	24.849.883,90
3.4	Abgrenzungsposten	9.278.487,90
3.5	Nettoposition	0,00
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)</b>	<b>149.492.590,08</b>
3.7	Basiskapital	95.242.587,74-
3.8	Rücklagen	9.757.191,69-
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	33.895.297,61-
3.11	Rückstellungen	246.127,08-
3.12	Verbindlichkeiten	7.666.390,20-
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.684.995,76-
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)</b>	<b>149.492.590,08-</b>

# Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

## Anlage 4

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		Vorgetragenene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem				Rücklagen aus Überschüssen des			Basis-kapital	
	Sonderergebnis	ordentliches Ergebnis	Vorjahr	Ergebnisses aus dem		ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	6	7		8
				zweitvorange-gangenes Jahr	drittvorange-gangenes Jahr						
EUR											
	1	2	3	4	5	6	7	8			
1	1.079.524,07	2.104.529,27	0,00	0,00	0,00	8.347.985,82	0,00	97.326.557,73			
2		0,00	0,00								
3		2.104.529,27				2.104.529,27					
4		0,00						0,00			
5		0,00									
6	0,00	0,00									
7	1.079.524,07						1.079.524,07				
8	0,00							0,00			
9		0,00							0,00		
10		0,00	0,00	0,00							
11					0,00					0,00	
12	0,00									0,00	
13											
14						8.452.515,09	1.079.524,07	97.326.557,73			
15						0,00	0,00	0,00		0,00	
16		2.104.529,27	0,00	0,00						- 2.083.969,99	
						8.452.515,09	1.079.524,07	96.242.587,74			

## Ermächtigungsüberträge Ergebnishaushalt

## Anlage 5a

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Beschreibung Sachkonto	Ermächtigungs- übertrag ins Folgejahr
<b>Ausgaben</b>				
11140001	Zentrale Funktionen	44110001	Aufwand Personalrat.	-2.344,00
11240415	Verwaltungsgebäude	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-45.000,00
11240425	Vereinsgebäude	42110001	Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	-36.275,70
11240435	Wohn- und Geschäftsgebäude	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-5.000,00
11250005	Gebäude Baubetriebshof	42110001	Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	-116.675,06
11330001	Grundstücksverwaltung	42110001	Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	-37.675,93
12600001	Feuerwehrbudget	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-134.730,72
12600001	Feuerwehrbudget	42510000	Haltung von Fahrzeugen	-12.383,00
12600005	Gebäude Feuerwehr	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-6.000,00
21100101	Betrieb Grundschule Hagenbach	42710000	Besondere Verwalt.- und Betriebsaufwe	-5.669,00
21100111	Betrieb Grundschule UGH/Höch	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-16.388,00
21100121	Betrieb Grundschule Jagstfeld	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-1.945,00
21100125	Gebäude GS Jagstfeld	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-18.800,00
21100131	Betrieb GS Kochendorf	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-12.454,00
21100131	Betrieb GS Kochendorf	42710000	Besondere Verwalt.- und Betriebsaufwe	-2.207,00
21100135	Gebäude GS Kochendorf	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-1.500,00
21100141	Betrieb GS Duttonberg	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-2.958,00
21100151	Betrieb GS Plattenwald	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-3.192,00
21100155	Gebäude GS Plattenwald	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-55.000,00
21100501	Betrieb Otto-Klener-Schule	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-196.971,00
21100601	Betrieb Gymnasium	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-173.254,00
21100605	Gebäude Gymnasium	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-7.000,00
21100615	Gebäude Mensa	42110001	Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	-50.066,17
21100615	Gebäude Mensa	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-5.000,00
27200001	Mediathek	42710000	Besondere Verwalt.- und Betriebsaufwe	-14.726,00
28100001	Sonst. Kulturpflege/Städt. Veranstaltung	42110001	Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	-1.500,00
36500103	Betrieb Kiga Wächterstift	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-4.189,00
36500113	Betrieb Kiga Farnweg	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-4.867,00
36500153	Betrieb Kiga Mittlere Straße	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-8.733,00
36500155	Gebäude Kiga Mittlere Straße	42110001	Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	-35.000,00
36500163	Betrieb Kiga Dresdner Straße	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-10.030,00
36500183	Betrieb Kiga Plattenwald	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-30.801,00
36500185	Gebäude Kiga Plattenwald	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-3.200,00
42100001	Förderung des Sports	43170001	Zuschüsse an private Unternehmen	-20.700,00
54100108	Straßenmaßnahmen TBS	42910000	Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	-22.457,00
54100208	Straßenbeleuchtung/Signalanlagen	42110003	Unterh. Grundst. und baul..Anl. TBS	-19.448,00
55100007	Öffentliche Grünanlagen	42110001	Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	-11.430,00
Summe Ermächtigungsüberträge Ergebnishaushalt				-1.135.569,58

## Ermächtigungsüberträge investive Maßnahmen

## Anlage 5b

Maßnahme	Bezeichnung der Maßnahme	Sachkonto	Beschreibung Sachkonto	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr
<b>Einnahmen investive Maßnahmen</b>				
711240415003	Tiefgarage Rathaus (San.ggeb Stadtm. III)	68110000	Investitionszu. vom Land	167.000,00
721100101000	GS Hagenbach, Budget	68110000	Investitionszu. vom Land	20.357,00
721100111000	GS Untergr./Höchstb, Budget	68110000	Investitionszu. vom Land	6.636,00
721100121000	GS Jagstfeld, Budget	68110000	Investitionszu. vom Land	20.919,00
721100131000	GS Kochendorf, Budget	68110000	Investitionszu. vom Land	18.333,00
721100141000	GS Duttenberg, Budget	68110000	Investitionszu. vom Land	6.523,00
721100151000	GS Plattenwald, Budget	68110000	Investitionszu. vom Land	11.134,00
721100501000	Otto-Klenert-Schule, Budget	68110000	Investitionszu. vom Land	69.956,00
721100601000	FvAG, Budget	68110000	Investitionszu. vom Land	76.142,00
754100108040	Radweg Heuchlingen	68110000	Investitionszu. vom Land	70.000,00
754100108042	Radweg K2117 Obere Fundel	68110000	Investitionszu. vom Land	200.000,00
755400001002	Ausgleichsmaßn. Obere Fundel	68170000	Investitionszu. von privaten Unternehmen	500.000,00
<b>Zwischensumme Ermächtigungsüberträge Einnahmen investive Maßnahmen</b>				<b>1.167.000,00</b>

<b>Ausgaben investive Maßnahmen</b>				
711200001000	EDV	78311000	Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgrenz	-140.000,00
711240415000	Verwaltungsgebäude, Ausstattung (GIM)	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-11.316,00
711240415001	Verwaltungsgebäude, Baumaßnahmen	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-70.000,00
711240415002	St. Andrésches Schlöss. (San.ggebiet Ko.)	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-611.229,25
711240435000	Wohn- und Geschäftsgeb.	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-569.000,00
711250001000	Baubetriebshof	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-84.744,10
711330001000	Allgem. Grundvermögen	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-35.000,00
711330001006	Erschließung Obere Fundel	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-33.513,16
711330001016	Erschließung Rabenäcker	78180000	Investitionszu. an übrigen Bereich	-3.000,00
711330001018	Erschließung BG Neuenstädter Str.	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-58.300,00
711330001018	Erschließung BG Neuenstädter Str.	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-520.000,00
712210001000	Verkehrswesen	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-27.000,00
712210001000	Verkehrswesen	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-29.198,19
712600001000	Feuerwehrhaus Kernstadt, Ausstattung	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-3.000,00
712600001000	Feuerwehrhaus Kernstadt, Ausstattung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-9.906,45
712600001002	Ausrüstungsgegenstände	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-11.048,38
712600001006	Löschfahrzeug	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-330.342,00
712600005000	Feuerwehrhaus Kernstadt, Gebäude	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-99.707,00
712600005002	Neubau Feuerwehrhaus Ko. Süd	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-515.921,72
712800001000	Katastrophenschutz	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-3.509,66
721100101000	GS Hagenbach, Budget	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-8.434,04
721100105001	GS Hagenbach, Kinderhaus	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-93.962,75
721100121000	GS Jagstfeld, Budget	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-10.567,06
721100131000	GS Kochendorf, Budget	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-6.089,14
721100151000	GS Plattenwald, Budget	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-2.607,32
721100601000	FvAG, Budget	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-40.141,19
728100002000	Geschirrmobil	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-3.500,00
731400505000	Obdachlosenunterkünfte	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-40.000,00
736200405000	Jugendhaus Kernstadt	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-42.000,00
736500135000	Kiga Kochendorf Süd	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-96.262,00
736500163000	Kiga Dresdner Str., Ausstattung Betrieb	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-12.000,00
736500165000	Kiga Dresdner Str, Gebäude	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-197.660,00
736500185000	Kiga Plattenwald, Gebäude	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-135.817,42
742410125000	Lindenberghalle Neubau (Sangeb. Haupt.)	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-122.952,93
742410165000	Sanierung Glück-Auf-Halle	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-475.083,91
754100108000	Versch. Straßenausbauten	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-45.000,00
754100108008	Bahnhofstraße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-41.257,08
754100108013	BG Neuenstädter Str. Treppe u. Straße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-205.000,00
754100108019	Gehwege Duttenberg	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-100.000,00
754100108020	Straße Saline 1-5, Neugestaltung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-124.346,97
754100108030	Salinenstraße, Geh-u. Radweg, Parkplätze	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-150.000,00
754100108039	Hofgartenstraße Duttenberg	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-99.887,86
754100108040	Radweg Heuchlingen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-159.027,78
754100108042	Radweg K2117 Obere Fundel	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-449.783,00
754100108043	Fußweg Saint-Jean-Le-Blanc-Str.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-10.604,78
754100108045	Lärmschutzwall K2117	78170000	Investitionszu. an privaten Unternehmen	-50.000,00
754100208007	Hofgartenstraße, Straßenbeleuchtung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-59.187,74

Maßnahme	Bezeichnung der Maßnahme	Sachkonto	Beschreibung Sachkonto	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr
754100208008	Oedheimer Str. Straßenbeleuchtung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-8.235,56
754100408004	Radbrücke BW21 Untergriesheim	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-54.588,42
754100708000	Feldwegbau	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-110.000,00
754700001001	Stadtbahn Nord	78180000	Investitionszu. an übrigen Bereich	-45.595,36
754700001004	Mitfahrbänke	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-20.000,00
755100001000	Spielplätze	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-60.000,00
755200001003	Amorbach	78130000	Investitionszu. an Zweckverbände	-20.000,00
755200001004	Attichsbach	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-29.771,50
755200001005	Überflutungsschutz UGH, 1.BA	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-5.000,00
755200001006	Überflutungsschutz UGH, 2.BA	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-186.446,02
755200001007	Hangsicherung Kocherhalde	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-182.020,03
755300107000	Neue Grabfelder/Wege	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-122.110,12
755400001000	Ökokonto	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-12.000,00
755400001001	Fischtreppe Kocherwehr	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-243.803,16
755400001002	Ausgleichsmaßn. Obere Fundel	78120000	Investitionszu. an Kommunen	-485.325,02
755500009000	Stadtwald, Erwerb von Grundstücken	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-4.787,10
757500001000	Rastplatz Untergriesheim	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-10.000,00
Zwischensumme Ermächtigungsüberträge Ausgaben investive Maßnahmen				-7.546.591,17
Gesamtsumme Ermächtigungsüberträge investive Maßnahmen				-6.379.591,17

## Überplanmäßige und außerplanmäßige Ausgaben

## Liste außer- und überplanmäßige Ausgaben

## 1. Konsumtive über- und außerplanmäßige Ausgaben

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	APL / ÜPL in Euro	Bemerkungen
57500001	Tourismus	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw	500,00	BM 10.06.2021
Summe				500,00	

## 2. Investive über- und außerplanmäßige Ausgaben:

Maßnahme	Investitionsvorhaben	Sachkonto	Beschreibung Sachkonto	APL / ÜPL in Euro	Bemerkungen
71124043500	Wohn- und Geschäftsgeb.	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	80.000,00	Beschluss vom 28.09.2021 Finanzzwischenbericht
71260000100	Ausrüstungsgegenstände	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	8.000,00	Beschluss vom 28.09.2021
71260000101	Wechsellader (Gebrauchtfahrz.)	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	15.772,00	Eilentschied. BM vom 21.06.21
71260000500	Neubau Feuerwehrhaus Ko. Süd	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	10.000,00	Beschluss vom 28.09.2021
72110011500	GS Unterg./Höchstb, Gebäude	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	27.573,00	Beschluss vom 28.09.2021
72110012500	GS Jagstfeld, Gebäude	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	3.939,00	Beschluss vom 28.09.2021
72110013500	GS Kochendorf, Ausstattung GIM	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	7.878,00	Beschluss vom 28.09.2021
72110050500	Otto-Klenert-Schule, Gebäude	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	19.695,00	Beschluss vom 28.09.2021
75410010801	Erschließung BG Hauptbahn. West	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	30.000,00	Beschluss vom 28.09.2021
75410010802	Seetalstraße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	58.000,00	Beschluss vom 28.09.2021
75410020800	Oedheimer Str. Straßenbeleuchtung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	45.000,00	Beschluss vom 27.04.2021
75460000900	Parkplatz Bahnhof West	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	152.000,00	Beschluss vom 28.09.2021
Summe				457.857,00	

# Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2021

# Anlage 7

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Entspricht Konto/ Kostenart	Finanzrechnung	
			Vorjahr	Rechnungs- jahr
			Euro	Euro
			1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	171 und 173	7.306.428,91	3.528.328,42
2 +/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)		6.269.850,69	6.019.825,17
3 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)		1.987.453,82	-4.350.843,48
4 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)		-3.949.686,27	-586.615,43
5 +/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		-8.085.718,73	-321.997,23
<b>6 =</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>		3.528.328,42	4.288.697,45
7a +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	1492	5.000.000,00	5.000.000,00
7b +	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141,142, 143 u. 1491	194.645,34	194.645,34
7c +	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691	3.700.000,00	7.000.000,00
8a -	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	239	0,00	0,00
8b -	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799	0,00	0,00
<b>9 =</b>	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		12.422.973,76	16.483.342,79
10 -	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		7.533.494,26	8.682.160,75
11 +	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		0,00	0,00
12 +	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		69.000,00	1.167.000,00
<b>13 =</b>	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		4.958.479,50	8.968.182,04
14 -	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204	225.750,75	225.152,53
15 -	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	28	141.982,75	246.127,08
<b>16 =</b>	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>		4.590.746,00	8.496.902,43
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		849.671,55	854.307,51

## Anlage 8

### Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	
1. Ergebnismrücklagen	<b>6.347.985,82</b>	<b>9.532.039,16</b>
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	<b>6.347.985,82</b>	<b>8.452.515,09</b>
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	<b>0</b>	<b>1.079.524,07</b>
2. Zweckgebundene Rücklagen	<b>225.750,75</b>	<b>225.152,53</b>
Rücklagen gesamt	<b>6.573.736,57</b>	<b>9.757.191,69</b>

## Zweckgebundene Rücklage

### Nachweis der Stiftungen und Vermächtnisse

#### Stiftungskapital:

Stand zum 01.01.2021	215.588,00 €
Zugang	0,00 €
Abgang	0,00 €
Stand zum 31.12.2021	215.588,00 €

Davon entfallen auf:

Stiftung Gustav Waidmann	20.855,48 €
Irene-Würth-Stiftung	33.282,35 €
Rolf-Beckert-Stiftung	44.444,00 €
Bürgerstiftung z. Förderung des kult. Lebens u. Denkmalpflege	65.256,17 €
Bürgerstiftung Sport und Freizeit	51.750,00 €

#### Ergebnisrücklagen:

Stand zum 01.01.2021	10.162,75 €
<b>Zugang:</b>	1.096,68 €
Zuführung nicht verbrauchter Zinsen	
- Bürgerstiftung Sport und Freizeit	590,06 €
- Rolf-Beckert-Stiftung	506,62 €
<b>Abgang:</b>	1.694,90 €
Verwendung Zinsen aus Vorjahren	
- Bürgerstiftung z. Förderung d. kult. Lebens u. Denkmalpflege	1.257,05 €
- Irene-Würth-Stiftung	437,85 €
Stand zum 31.12.2021	9.564,53 €

Davon entfallen auf:

Ergebnisrücklage Irene-Würth-Stiftung	0,00 €
Ergebnisrücklage Rolf-Beckert-Stiftung	1.335,09 €
Ergebnisrücklage Bürgerstiftung z. Förd. kult. Lebens u. Denkm.	1.408,71 €
Ergebnisrücklage Bürgerstiftung Sport und Freizeit	6.820,73 €

#### Gesamtstand der zweckgebundenen Rücklagen für Stiftungen:

Stand zum 01.01.2021	225.750,75 €
Zugang 2021	1.096,68 €
Abgang 2021	1.694,90 €
Stand zum 31.12.2021	225.152,53 €

Rückstellungsübersicht,  
Entwicklung der Rückstellungen 2021

Anlage 9

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag zum Jahresbeginn 01.01.2021 Euro	Aufstockung 2021 Euro	Auflösung 2021 Euro	Inanspruchnahme 2021 Euro	Gesamtbetrag zum Jahresende 31.12.2021 Euro
<b>1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO</b>	64.982,75	37.797,89	0,00	39.653,56	63.127,08
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	64.982,75	37.797,89		39.653,56	63.127,08
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen					0,00
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien					0,00
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen					0,00
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen					0,00
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen					0,00
					0,00
<b>2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO</b>	77.000,00	106.000,00	0,00	0,00	183.000,00
2.1 Rückstellungen für Erschließungskosten BG Hübsch-Jörgen-Siedlung	5.000,00				5.000,00
2.2 Rückstellung f. Erschließungskosten BG Rabenacker	72.000,00				72.000,00
2.3 Rückstellung f. Erschließungskosten BG Amorb.str.		106.000,00			106.000,00
<b>Rückstellungen gesamt</b>	141.982,75	143.797,89	0,00	39.653,56	246.127,08

# Vermögensübersicht

# Anlage 10

Vermögen	Stand zum 01.01.2021 G.J.-Beginn	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr 2021						Stand zum 31.12.2021 G.J.-Ende
		Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen		
1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	80.909,93 €	242.180,86 €	- €	- €	- €	- 49.615,64 €	273.475,15 €	
<b>2. Sachvermögen</b>								
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.209.557,93 €	976.430,76 €	- 2.789.521,79 €	124.924,33 €	- €	- 13.395,46 €	8.507.995,77 €	
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	63.446.365,77 €	631.234,55 €	- 56.839,23 €	386.105,87 €	- €	- 2.169.580,01 €	62.237.286,95 €	
2.3. Infrastrukturvermögen	36.282.160,19 €	779.928,64 €	- €	74.780,80 €	- €	- 1.626.042,04 €	35.510.827,59 €	
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	738.288,48 €	- €	- €	- €	- €	- 15.712,18 €	722.576,30 €	
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	594.862,21 €	- €	- €	- €	- €	- 1.957,10 €	592.905,11 €	
2.6. Maschinen und technische Anlage, Fahrzeuge	1.985.067,55 €	250.850,50 €	- 13.645,21 €	- €	- €	- 335.461,30 €	1.886.811,54 €	
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.843.972,50 €	53.356,52 €	- 395,22 €	125.959,32 €	- €	- 308.595,18 €	1.714.297,94 €	
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.881.915,74 €	2.745.844,60 €	- 28.265,14 €	- 711.770,32 €	- €	- €	3.887.724,88 €	
<b>Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)</b>								
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
3.2. Sonst. Beteilig. U. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	411.858,79 €	- €	- €	- €	- €	- €	411.858,79 €	
3.3. Sondervermögen	2.045.167,52 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.045.167,52 €	
3.4. Ausleihungen	2.265.187,29 €	3.078.485,10 €	- €	- €	- €	- €	5.343.672,39 €	
3.5. Wertpapiere	5.194.645,34 €	- €	- €	- €	- €	- €	5.194.645,34 €	
<b>Insgesamt</b>	<b>126.979.959,24 €</b>	<b>8.758.311,53 €</b>	<b>- 2.888.666,59 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 4.520.358,91 €</b>	<b>128.329.245,27 €</b>	

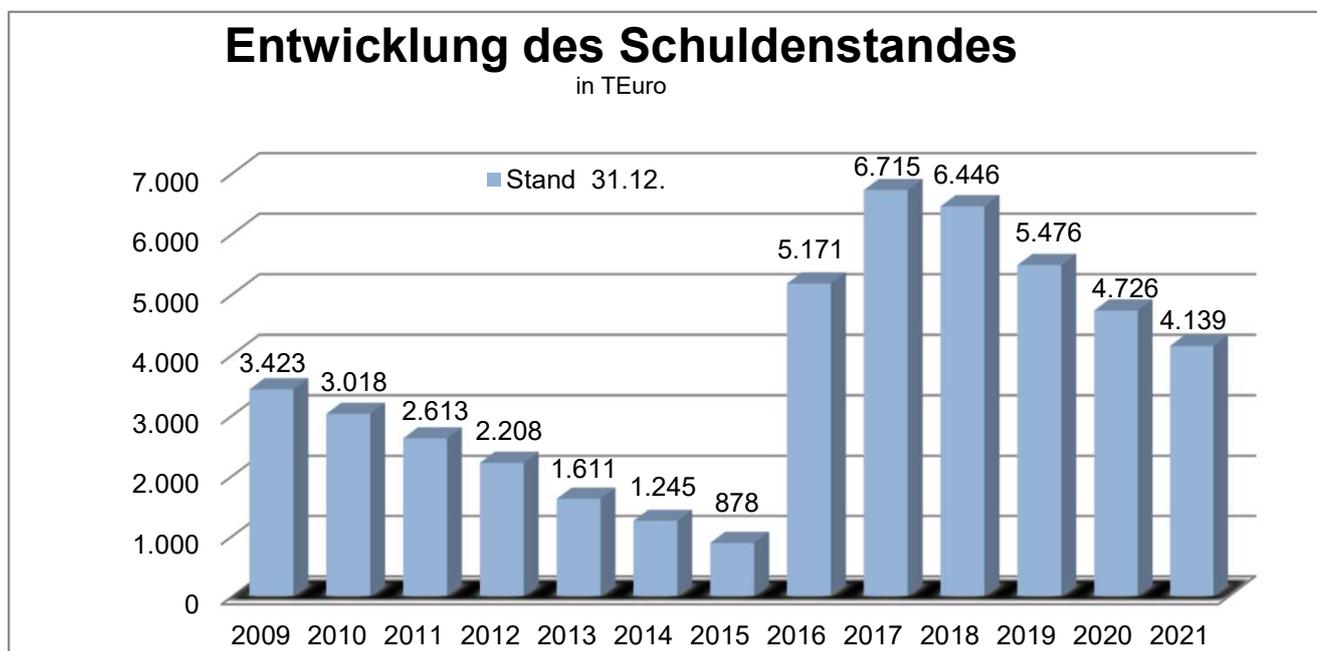
Erläuterung zu den Abschreibungen 2.1. Unbebaute Grundstücke i. H.v. 13.395,46 €:  
In den unbebauten Grundstücken ist auch der Aufwuchs für Grünflächen beinhaltet. Diesen schreiben wir über 15 Jahre ab.

Art der Schulden	am 01.01. des Haushalts- jahres		zum 31.12. des Haushalts- jahres		davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) Weniger (-)
	2		3		4			
	EUR		EUR		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	7
1								
1.1 Anleihen								
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.725.798	4.139.183	4.139.183	4.139.183	586.622	1.916.928	1.635.633	-586.615
1.2.1 Bund								
1.2.2 Land								
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände								
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen								
1.2.5 Kreditinstitute	4.725.798	4.139.183	4.139.183	4.139.183	586.622	1.916.928	1.635.633	-586.615
1.2.6 sonstige Bereiche								
1.3 Kassenkredite	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften								
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	4.725.798	4.139.183	4.139.183	4.139.183	586.622	1.916.928	1.635.633	-586.615
nachrichtlich:								
<b>Schulden des Eigenbetriebes Stadtwerke</b>								
2.1 Anleihen								
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	11.692.349	14.710.284	14.710.284	14.710.284	632.251	2.479.466	11.598.567	3.017.935
2.3 Kassenkredite	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000		0
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften								
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	12.692.349	15.710.284	15.710.284	15.710.284	632.251	3.479.466	11.598.567	3.017.935

<b>Schulden des Eigenbetriebes Stadtentwässerung</b>								
Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres	zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel					Mehr (+) Weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
EUR								
1	2	3	4	5	6	7		
3.1 Anleihen								
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.667.990	<b>10.376.865</b>	563.570	2.060.190	7.753.105		<b>-291.125</b>	
3.3 Kassenkredite	2.700.000	<b>2.700.000</b>	0	2.700.000	0		<b>0</b>	
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften								
<b>3. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung</b>	13.367.990	<b>13.076.865</b>	563.570	4.760.190	7.753.105		<b>-291.125</b>	
<b>Gesamtschulden von Kernhaushalt und Eigenbetriebe Stadtwerke und Stadtentwässerung</b>								
4.1 Anleihen	0	<b>0</b>	0	0	0		<b>0</b>	
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	27.086.137	<b>29.226.332</b>	1.782.443	6.456.584	20.987.305		<b>2.140.195</b>	
4.3 Kassenkredite	3.700.000	<b>3.700.000</b>	0	3.700.000	0		<b>0</b>	
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	<b>0</b>	0	0	0		<b>0</b>	
Zwischensumme 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4	30.786.137	<b>32.926.332</b>	1.782.443	10.156.584	20.987.305		<b>2.140.195</b>	
abzgl. Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	5.146.438	<b>8.442.812</b>	44.642	7.182.568	1.215.602		<b>3.296.374</b>	
<b>4. Konsolidierte Gesamtschulden</b>	25.639.699	<b>24.483.520</b>	1.737.801	2.974.016	19.771.703		<b>-1.156.179</b>	

## Entwicklung des Schuldenstandes im Kämmererhaushalt in Euro

Jahr	Anfangsbestand	Neuaufnahme	Ordentliche Tilgung	Sonder tilgung	Stand 31.12.	Pro-Kopf-Verschuldung	angenommener EW-Stand
2009	4.100.849	0	417.715	260.555	3.422.579	181,69	18.837
2010	3.422.579	0	404.935	0	3.017.644	160,84	18.762
2011	3.017.644	0	404.942	0	2.612.702	143,71	18.181
2012	2.612.702	0	404.948	0	2.207.754	120,81	18.274
2013	2.207.754	0	404.954	191.734	1.611.066	88,01	18.305
2014	1.611.066	0	366.614	0	1.244.452	66,93	18.592
2015	1.244.452	0	366.620	0	877.832	46,16	19.019
2016	877.832	4.660.000	366.619	0	5.171.213	270,93	19.087
2017	5.171.213	2.000.000	456.687	0	6.714.526	348,92	19.244
2018	6.714.526	400.000	668.287	0	6.446.239	334,63	19.264
2019	6.446.239	0	692.949	277.806	5.475.484	282,99	19.349
2020	5.475.484	0	656.827	92.860	4.725.798	242,30	19.504
2021	4.725.798	0	586.615	0	4.139.183	212,22	19.504



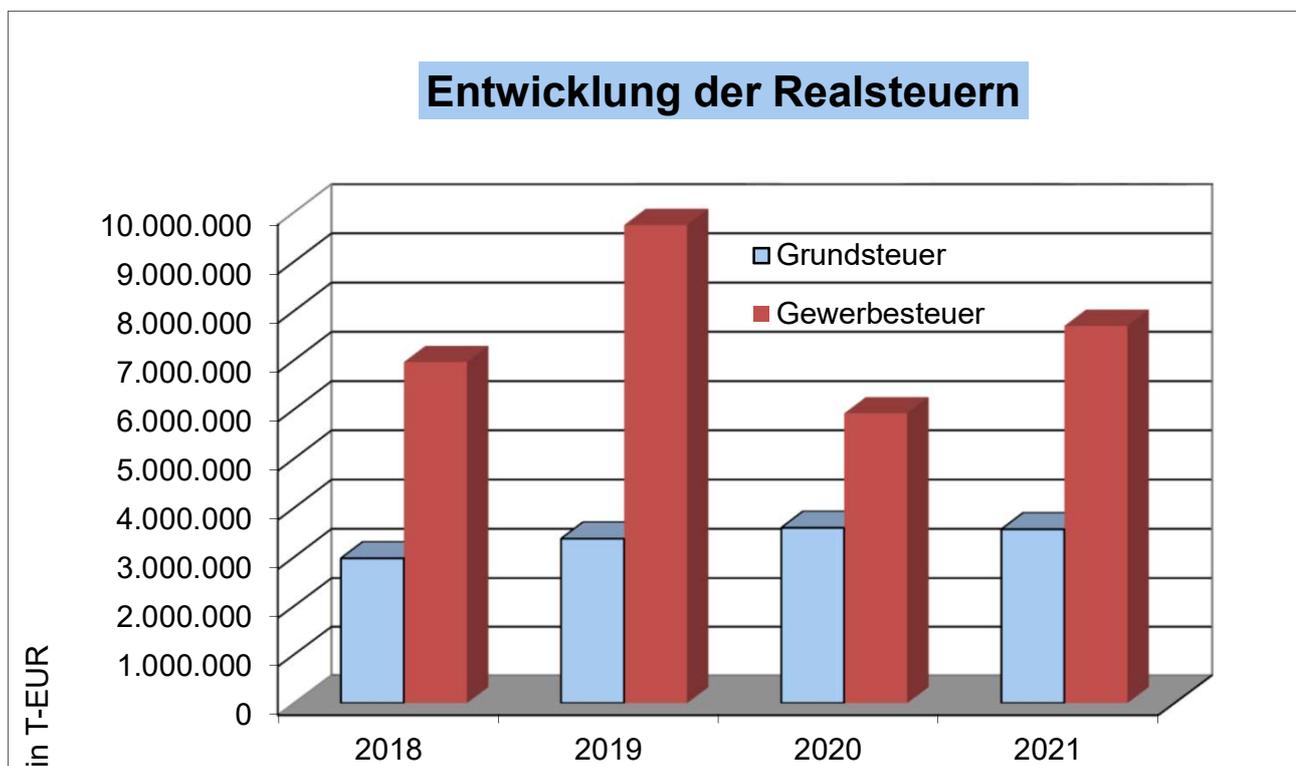
## Forderungsübersicht

nach § 55 Abs. 1 GemHVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag zum 31.12.2021
	<b>-Euro-</b>
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.153.292,28
2. Forderungen aus Transferleistungen	174.416,80
3. Privatrechtliche Forderungen	6.233.033,33
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>7.560.742,41</b>

## Überblick über die wichtigsten Steuereinnahmen und Zuweisungen

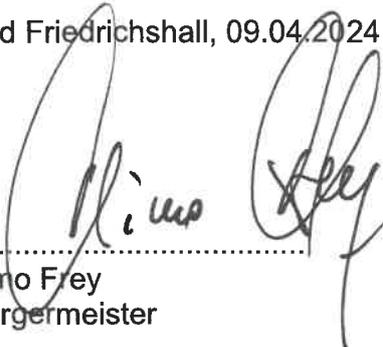
Gemeindesteuern	2018 EURO	2019 EURO	2020 EURO	2021 EURO
Grundsteuer A	49.699,85	52.589,91	54.072,95	55.199,04
Grundsteuer B	2.930.778,14	3.325.858,17	3.546.228,02	3.514.795,25
Gewerbsteuer	6.963.703,01	9.744.180,18	5.922.379,59	7.697.391,19
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	11.558.815,50	12.244.530,15	11.342.036,89	12.141.938,59
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.181.065,66	1.338.698,67	1.451.477,36	1.329.504,78
Vergnügungssteuer	851.786,97	703.128,65	691.094,50	244.100,23
Hundesteuer	85.173,74	103.541,12	102.118,96	105.925,86
Schlüsselzuweisungen vom Land	7.561.939,20	8.974.627,00	10.425.509,60	9.006.109,00
Familienleistungsausgleich	867.299,00	897.886,00	821.058,00	920.702,00
Investitionszuschüsse	1.719.041,60	1.871.852,80	2.047.198,20	2.019.646,30
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (Untere Verwaltungsbehörde)	167.592,60	192.971,50	542.645,89	209.804,99
<b>Summe</b>	<b>33.936.895,27</b>	<b>39.449.864,15</b>	<b>36.945.819,96</b>	<b>37.245.117,23</b>



Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis			Planung			Planung 2024 8
		2019 3	2020 4	2021 5	2022 6	2023 7		
<b>ERTRAGSLAGE</b>								
1. ordentliches Ergebnis								
absoluter Betrag	€	3.893.523	2.454.463	2.104.529	5.000.000	-118.877	-6.251.152	
Betrag je Einwohner	€/EW	200,94	127,06	107,80	255,82	-5,93	-313,72	
Aufwandsdeckungsgrad	%	108,09	105,08	103,91	109,22	99,79	90,12	
1.1 Steuerkraft - netto -								
absoluter Betrag	€	24.322.862	25.030.375	21.601.226	28.529.498	27.965.655	24.581.982	
Betrag je Einwohner	€/EW	1.255,24	1.295,77	1.106,45	1.459,68	1.395,21	1.233,66	
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	50,54	51,78	40,16	52,61	49,10	38,86	
1.2 Betriebsergebnis - netto -								
absoluter Betrag	€	20.429.339	22.575.912	19.496.696	23.529.498	28.084.532	30.833.134	
Betrag je Einwohner	€/EW	1.054,31	1.168,71	998,65	1.203,86	1.401,14	1.547,38	
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	42,45	46,70	36,25	43,39	49,31	48,74	
2. Sonderergebnis								
absoluter Betrag	€	394.611	-478.272	1.079.524	1.200.000	224.000	637.000	
3. Gesamtergebnis								
absoluter Betrag	€	4.288.133	1.976.191	3.184.053	6.200.000	105.123	-5614152	
<b>FINANZLAGE</b>								
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit								
absoluter Betrag	€	6.966.241	6.269.372	6.019.825	7.027.304	3.180.197	-2.754.040	
Betrag je Einwohner	€/EW	359,51	324,55	308,35	359,54	158,66	-138,21	
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss								
absoluter Betrag	€	692.949	656.827	586.615	586.622	586.630	586.636	

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis			Planung			Planung 2023 8
		2018 3	2019 4	2020 5	2021 6	2022 7		
<b>6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel</b>								
absoluter Betrag	€	6.273.292	5.612.545	5.433.210	6.440.682	2.593.567	-3.340.676	
Betrag je Einwohner	€/EW	323,75	290,55	278,30	329,53	129,39	-167,65	
<b>7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)</b>								
absoluter Betrag	€	848.831	849.672	854.308	893.535	936.772	1.001.717	
<b>8. liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>								
absoluter Betrag	€	7.995.990	12.422.974	16.483.343	20.009.913	13.028.109	5.899.145	
<b>K A P I T A L L A G E</b>								
<b>9. Eigenkapital</b>								
absoluter Betrag	€	101.922.238	103.900.294	104.999.779				
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)								
absoluter Betrag	€	97.408.015	97.326.558	95.242.588				
9.2 Eigenkapitalquote								
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	69,63	71,40	70,24				
9.3 Fremdkapitalquote								
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	30,37	28,60	29,76				
<b>10. Goldene Bilanzregel</b>								
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	109,95	115,29	116,13				
<b>11. Verschuldung</b>								
absoluter Betrag	€	5.475.484	4.725.798	4.139.183	4.139.183	3.552.561	2.965.932	
Betrag je Einwohner	€/EW	282,58	244,64	212,02	211,78	177,24	148,85	
11.1 Nettoneuverschuldung								
absoluter Betrag	€	-970.754	-970.754	-586.615	-586.615	-586.630	-586.636	

Bad Friedrichshall, 09.04.2024

Handwritten signature of Timo Frey in black ink, consisting of a large loop followed by 'i' and 'Frey'.

.....  
Timo Frey  
Bürgermeister

Handwritten signature of Alexander Preuss in blue ink, featuring a large loop and 'Preuss'.

.....  
Alexander Preuss  
Stadtkämmerer