

# Jahresabschluss 2020

der Gemeinde Gütenbach



# Inhalt

A.	Feststellungsbeschluss.....	1
B.	Rechenschaftsbericht .....	4
1.	Vorbemerkungen .....	4
2.	Verlauf der Haushaltswirtschaft und wirtschaftliche Lage .....	5
3.	Entwicklung der Ertragslage.....	5
4.	Entwicklung der Finanzlage .....	6
5.	Entwicklung der Vermögens- und Schuldenlage .....	6
C.	Gesamtergebnisrechnung .....	7
1.	Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung.....	9
2.	Teilhaushalt 2 - Dienstleistungen und Infrastruktur.....	13
3.	Teilhaushalt 3 - Allgemeine Finanzwirtschaft .....	18
4.	Erläuterungen zu Erträgen .....	20
5.	Erläuterungen zu Aufwendungen .....	22
D.	Gesamtfinanzrechnung .....	24
1.	Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung.....	27
2.	Teilhaushalt 2 - Dienstleistungen und Infrastruktur.....	31
3.	Teilhaushalt 3 - Allgemeine Finanzwirtschaft .....	37
4.	Erläuterungen zu den Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung .....	39
5.	Investitionsmaßnahmen .....	41
E.	Bilanz zum 31.12.2020 .....	50
1.	Erläuterungen zu den Bilanzpositionen der Aktivseite .....	51
2.	Erläuterungen zu den Bilanzpositionen der Passivseite .....	54
F.	Vermögens- und Schuldenübersicht.....	57
G.	Anhang .....	59
1.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	59
2.	Anteil an den gebildeten Pensionsrückstellungen .....	60
3.	Kennzahlen zur Leistungsfähigkeit.....	61
4.	Entwicklung der Liquidität.....	63
5.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss .....	64
6.	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre (§§ 53 Abs. 2 Nr. 7, 42 GemHVO).....	64
7.	Organe der Gemeinde .....	64

## A. Feststellungsbeschluss

Gemäß § 95 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) stellt der Gemeinderat der Gemeinde Gütenbach den Jahresabschluss für das Jahr 2020 mit folgenden Werten fest:

<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	3.158.193,99 €
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.797.114,50 €
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>361.079,49 €</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00 €
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
<b>1.6</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>0,00 €</b>
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>361.079,49 €</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.883.253,63 €
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.189.799,31 €
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>693.454,32 €</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	937.663,41 €
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.910.971,07 €
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 973.307,66 €</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf</b>	<b>- 279.853,34 €</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	808.171,30 €
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	360.946,57 €
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>447.224,73 €</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>167.371,39 €</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf haushaltsunwirksame Ein- / Auszahlungen	- 19.087,85 €
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>359.785,55 €</b>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>	<b>148.283,54 €</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>508.069,09 €</b>

<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	3.533,02 €
3.2	Sachvermögen	13.143.908,18 €
3.3	Finanzvermögen	1.037.560,74 €
3.4	Abgrenzungsposten	319.667,60 €
3.5	Nettoposition	0,00 €
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag der Aktivseite</b>	<b>14.504.669,54 €</b>
3.7	Basiskapital	5.473.078,00 €
3.8	Rücklagen	361.079,49 €
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €
3.10	Sonderposten	5.744,690,44 €
3.11	Rückstellungen	24.687,83 €
3.12	Verbindlichkeiten	2.743.767,89 €
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	159.934,45 €
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag der Passivseite</b>	<b>14.504.669,54 €</b>

Soweit sich im Jahresabschluss über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen ergeben, erteilt der Gemeinderat dazu die Zustimmung gemäß § 84 Abs. 1 S. 2 und Abs. 2 GemO, soweit dies nicht schon in früheren Beschlüssen geschehen ist.

Der für die kostenrechnenden Einrichtungen erforderliche kalkulatorische Zinssatz wird für das Haushaltsjahr 2020 mit 2,67 % angesetzt.

Der Jahresabschluss mit dem Rechenschaftsbericht 2020 wird gem. § 95 b Abs. 2 GemO öffentlich bekannt gemacht und an sieben Tagen öffentlich ausgelegt.

Die Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt entsprechend der folgenden tabellarischen Darstellung, welche aufgrund des Seitenumbruchs auf der kommenden Seite abgebildet wird, jedoch Teil des Feststellungsbeschlusses ist.

Gütenbach, den 18.05.2022

---

Lisa Hengstler  
Bürgermeisterin

## Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs <sup>1)</sup>		Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital	
		Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses		
		EUR								
		1	2	3	4	5	6	7		8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	0,00	-361.079,49	0,00	0,00	0,00	361.079,49	0,00	5.473.078,00	
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	<del>0,00</del>	0,00	0,00	0,00	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	<del>0,00</del>	361.079,49	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	361.079,49	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	<del>0,00</del>	361.079,49	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	-361.079,49	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	
10	Vorräte nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr	<del>0,00</del>	0,00	0,00	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	
13	vorläufige Endbestände	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	361.079,49	0,00	5.473.078,00	
14	Umbuchung aus den Ergebnissrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	0,00	0,00	
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz <sup>2)</sup>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	
16	Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnissrücklagen und des Fehlbetragsvortrags	<del>0,00</del>	0,00	0,00	0,00	<del>0,00</del>	361.079,49	0,00	5.473.078,00	

<sup>1)</sup> Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

<sup>2)</sup> Die Werte in den Spalten 3 bis 5 entsprechen den Werten in Zeile 16 Spalten 2 bis 4 der Vorjahresübersicht.

# Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Gütenbach



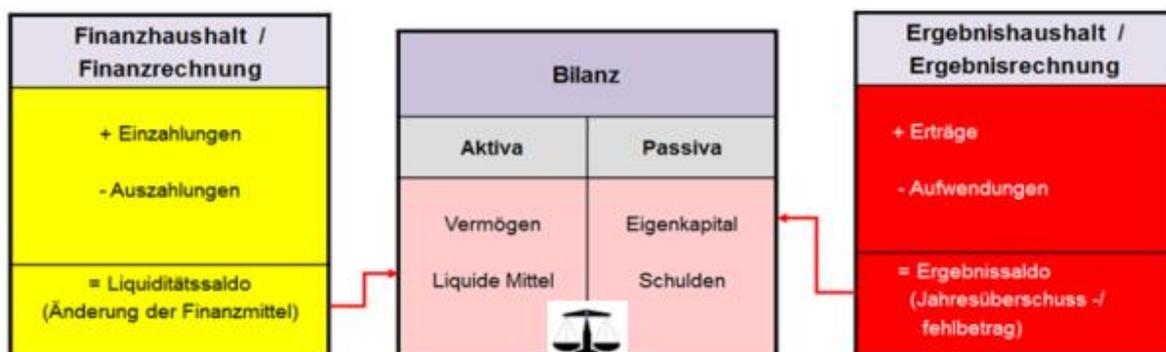
## B. Rechenschaftsbericht

### 1. Vorbemerkungen

Gemäß dem Gemeinderatsbeschluss vom 4. Juli 2018 hat die Gemeinde Gütenbach beschlossen, dass neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) zum 1. Januar 2020 einzuführen. Am 18. September 2019 fand hierzu eine gemeinsame Schulung der Gemeinderäte und Mitarbeiter statt.

In Abstimmung mit der Anstalt des öffentlichen Rechts Komm.ONE, dem IT-Dienstleister für eine Großzahl der baden-württembergischen Gemeinden, wurde die Umstellung auf das NKHR vollzogen. Die für das laufende Geschäft relevanten Anfangsbestände, wie Kassenbestände, offene private oder öffentlich-rechtliche Forderungen und Verbindlichkeiten (früher sog. Kasseneinnahme- und Ausgabereste) wurden zum 1. Januar 2020 übernommen. Im Laufe der Jahre 2020 und 2021 wurden sämtliche Vermögenswerte der Gemeinde Gütenbach erfasst und bewertet und die für die endgültige Umstellung auf das NKHR essentielle Eröffnungsbilanz erstellt.

Die Einführung des NKHR bringt eine grundlegend andere Darstellung des kommunalen Haushaltes mit sich. Darüber hinaus ändern sich die Regelungen des Haushaltsausgleiches und neue Elemente treten hinzu, die im kamerale Rechnungswesen nicht vorhanden waren. Dabei handelt es sich insbesondere um das Dreikomponentenmodell. Das bedeutet, die Planung, die Bewirtschaftung und der **Jahresabschluss** basieren auf den drei Komponenten Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung, Finanzhaushalt / Finanzrechnung und der Bilanz.



Die bisherige zahlungsorientierte kamerale Buchführung wird durch eine ressourcenorientierte doppelte Buchführung, welche an die Privatwirtschaft angelehnt ist, ersetzt. Die im Haushaltsjahr anfallenden Ressourcenverbräuche (Aufwendungen) sind über die laufenden Erträge abzudecken. Der Ressourcenverbrauch beinhaltet auch die Abschreibungen, wodurch eine Refinanzierung der eigenen Investitionen über die Jahresergebnisse erreicht werden muss, um eine generationengerechte Kommunalführung zu gewährleisten und einer Belastung der nachfolgenden Generationen auszuschließen.

Nach § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung (GemO) besteht der Jahresabschluss aus:

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung und
3. der Bilanz.

Der Jahresabschluss ist um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Dem Anhang ist eine Vermögens- und Schuldenübersicht, sowie eine Übersicht der in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen. Weitergehende Informationen sind in den §§ 53 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) beinhaltet.

## **2. Verlauf der Haushaltswirtschaft und wirtschaftliche Lage**

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2020 wurde vom Gemeinderat in der öffentlichen Sitzung vom 11. Dezember 2019 beschlossen. Am 13. Januar 2020 bestätigte das Landratsamt Schwarzwald-Baar-Kreis die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung und erteilte die Genehmigung der genehmigungspflichtigen Inhalte der Haushaltssatzung.

Im Gesamtergebnishaushalt waren ordentliche Erträge in Höhe von insgesamt 3.079.095 € veranschlagt. Die ordentlichen Aufwendungen waren im Jahr 2020 mit 3.006.450 € angesetzt. Es wurde mit einem positiven ordentlichen Ergebnis von 72.645 € gerechnet.

Im Gesamtfinanzaushalt waren Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen i. H. v. 3.746.900 € veranschlagt. Scherpunkte dabei waren das neue Gemeindezentrum mit 860.000 €, die Mehrzweckhalle mit 1.800.000 € und der Breitbandausbau mit 643.000 €.

Das Gesamtergebnis der Ergebnisrechnung konnte verbessert werden. Der Überschuss der Ergebnisrechnung betrug insgesamt **361.079,49 €**. Der **Haushaltsausgleich** konnte folglich erreicht werden. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beliefen sich auf lediglich **1.910.971,07 €**. Ein bestehender Kredit wurde zu einem Wert von 308.171,30 € (Plan: 320.000 €) zum 1. Oktober 2020 umgeschuldet. Für die Sanierung der Mehrzweckhalle wurden restliche Kreditmittel in Höhe von 500.000 € abgerufen. Der Kassenbestand stieg zum Jahresende 2020 um **148.283,54 €** auf insgesamt **508.069,09 €** an.

Die Finanzierung der Investitionen sollte insbesondere über eine Darlehensaufnahme i. H. v. 1.343.000 €, sowie einer Kassenbestandsentnahme in Höhe von 343.355 € erfolgen. Weitere 320.000 € sollten zur Umschuldung herangezogen werden.

## **3. Entwicklung der Ertragslage**

Die Ergebnisrechnung stellt alle Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres gegenüber und gibt so das Jahresergebnis wider. Dieses Jahresergebnis wird unterteilt in ein ordentliches Ergebnis, ein Sonderergebnis sowie das Gesamtergebnis.

Im ordentlichen Ergebnis werden alle ordentliche Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres gegenübergestellt. Als „ordentlich“ gelten alle Aufwendungen und Erträge die bei der Gemeinde regelmäßig und im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit anfallen. Das ordentliche Ergebnis stellt somit das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit der Verwaltung dar.

Das Sonderergebnis stellt alle außerordentliche Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres gegenüber. Aufwendungen und Erträge die nicht im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit anfallen, werden als „außerordentlich“ bezeichnet. Eine Berücksichtigung des Sonderergebnisses beim ordentlichen Ergebnis würde durch Einmaleffekte (z. B. Gewinne bei Grundstücksverkäufen) das Jahresergebnis verfälschen. Eine getrennte Darstellung ergibt daher durchaus Sinn.

Das Gesamtergebnis summiert abschließend das ordentliche Ergebnis mit dem Sonderergebnis und stellt das Jahresergebnis der Gemeinde dar. Mit einem Überschuss von 361.079,49 € liegt das ordentliche Ergebnis um rd. 288.000 € über dem Ergebnis aus der Haushaltsplanung.

Dies liegt vor allem daran, dass die ordentlichen Aufwendungen in einem erheblichen Maße reduziert werden konnten.

Gesamtergebnisrechnung	Plan 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Abweichung EUR
Ordentliche Erträge	3.079.095,00	3.158.193,99	79.098,99
Ordentliche Aufwendungen	3.006.450,00	2.797.114,50	209.335,50
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>72.645,00</b>	<b>361.079,49</b>	<b>288.434,49</b>
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
<b>Sonderergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>72.645,00</b>	<b>361.079,49</b>	<b>288.434,49</b>

#### 4. Entwicklung der Finanzlage

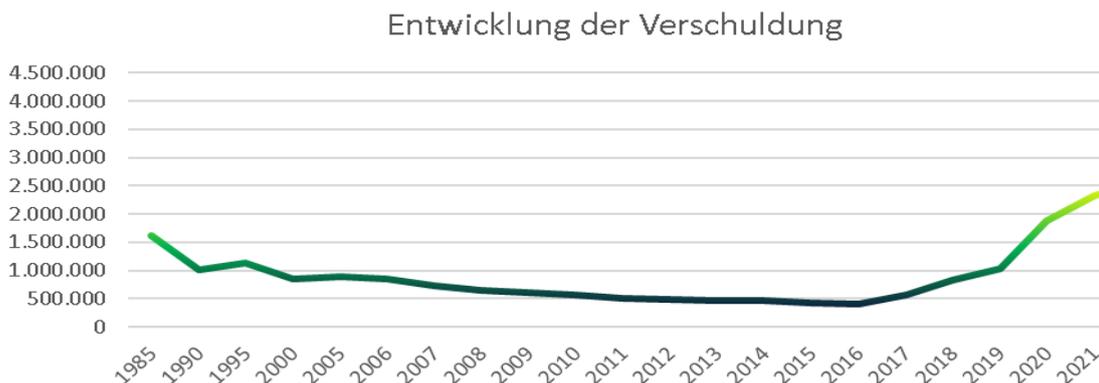
Die Gesamtfinanzzrechnung schließt mit einer Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln i. H. v. 148.283,54 € ab. Dies ist darauf zurückzuführen, dass durch die oben bereits erwähnten zahlungswirksamen Mehrerträge und Minderaufwendungen des Ergebnishaushaltes der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung bereits rund 390 T€ besser ausfällt, als geplant. Hinzukommen nicht getätigte Investitionsauszahlungen i. H. v. 1,8 Mio. €. Davon entfallen 643 T€ auf den Breitbandausbau, 555 T€ auf die Hallensanierung, 600 T€ auf das Gemeindezentrum und 24 T€ auf die verschobene digitale Archivierung in der Verwaltung.

#### 5. Entwicklung der Vermögens- und Schuldenlage

Die Steigerung des Bilanzvolumens ist im Wesentlichen auf die Investitionstätigkeit zurückzuführen. Die Bilanzsumme beläuft sich zum Jahresende auf 14.504.669,54 €, was einer Zunahme von 1.582.783,25 € entspricht. Detaillierte Informationen zur Vermögensveränderung sind den Ziffern E. und F. zu entnehmen.

Mit einer Nettoneuverschuldung in Höhe von 447.224,73 € im Rechnungsjahr, steigt der Stand der Verbindlichkeiten auf einen bisherigen Höchststand von 2.324.352,30 €.

Die geleisteten Auszahlungen für zwei Bausparverträge i. H. v. 62.240 € zuzüglich der für die gesamte Bausparsumme erhaltenen Zinsen i. H. v. 108,04 € lässt die sonstigen Einlagen auf der Aktivseite auf einen Schlussbestand von 146.044,33 € anwachsen. Bei der Darstellung der Verpflichtungen können diese in Abzug gebracht werden. Dadurch ergibt sich ein Verschuldungsstand von 2.178.307,97 €.



## C. Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	1.515.440	1.617.766,74	102.327	0	0,00	102.327-	0,00	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	894.355	795.343,15	99.012-	0	0,00	99.012	0,00	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	196.800	271.916,86	75.117	0	0,00	75.117-	0,00	
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	430,31	430	0	0,00	430-	0,00	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	263.000	271.780,88	8.781	0	0,00	8.781-	0,00	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	91.100	82.960,24	8.140-	0	0,00	8.140	0,00	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.600	14.021,74	11.422	0	0,00	11.422-	0,00	
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	50	201,04	151	0	0,00	151-	0,00	
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	25.432,14	25.432	0	0,00	25.432-	0,00	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	115.750	78.340,89	37.409-	0	0,00	37.409	0,00	
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>3.079.095</b>	<b>3.158.193,99</b>	<b>79.099</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>79.099-</b>	<b>0,00</b>	
12	-	Personalaufwendungen	0,00	673.300-	751.288,11-	77.988-	0	0,00	77.988	0,00	
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	126.000-	0,00	126.000	0	0,00	126.000-	0,00	
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	395.230-	369.267,30-	25.963	0	0,00	25.963-	0,00	
15	-	Abschreibungen	0,00	417.500-	438.315,46-	20.815-	0	0,00	20.815	0,00	
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	31.300-	25.588,10-	5.712	0	0,00	5.712-	0,00	
17	-	Transferaufwendungen	0,00	989.500-	940.121,40-	49.379	0	0,00	49.379-	0,00	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	373.620-	272.534,13-	101.086	0	0,00	101.086-	0,00	
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>3.006.450-</b>	<b>2.797.114,50-</b>	<b>209.336</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>209.336-</b>	<b>0,00</b>	
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>72.645</b>	<b>361.079,49</b>	<b>288.434</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>288.434-</b>	<b>0,00</b>	

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
23	=	<b>Sonderergebnis</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	<b>Gesamtergebnis</b>	0,00	72.645	361.079,49	288.434	0	0,00	288.434-	0,00
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	361.079,49-	361.079-	0	0,00	361.079	0,00

## 1. Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	131,40	131	0	0,00	131-	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	0,00	0	131,40	131	0	0,00	131-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	31.000	8.987,80	22.012-	0	0,00	22.012	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	0,00	31.000	0,00	31.000-	0	0,00	31.000	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	0,00	0	2.568,56	2.569	0	0,00	2.569-	0,00
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	0,00	0	6.419,24	6.419	0	0,00	6.419-	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	430,31	430	0	0,00	430-	0,00
		32110000 Kostenbeiträge und Aufwendersatz	0,00	0	430,31	430	0	0,00	430-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	145,70	146	0	0,00	146-	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	0,00	0	147,70	148	0	0,00	148-	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0	2,00-	2-	0	0,00	2	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	49.800	60.740,48	10.940	0	0,00	10.940-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	0,00	49.800	47.066,53	2.733-	0	0,00	2.733	0,00
		34111000 Nebenkosten Vermietung	0,00	0	10.706,11	10.706	0	0,00	10.706-	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	0,00	0	2.700,00	2.700	0	0,00	2.700-	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	267,84	268	0	0,00	268-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende	Ermächtigungs-	Verfügbare Mittel	Ermächtigungs-
			2019	Ansatz 2020	2020	Ergebnis-Ansatz	Festlegungen im	übertragung aus	abzgl. Ergebnis	übertragung nach
			EUR	EUR	EUR	EUR	HH-Vollzug	2019	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	91,34	91	0	0,00	91-	0,00
		36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	0,00	0	91,34	91	0	0,00	91-	0,00
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	25.432,14	25.432	0	0,00	25.432-	0,00
		37110000 Aktiviere Eigenleistungen	0,00	0	25.432,14	25.432	0	0,00	25.432-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	750	23.151,56	22.402	0	0,00	22.402-	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	0,00	500	13.979,01	13.479	0	0,00	13.479-	0,00
		35620200 Nachzahlungszinsen	0,00	0	8.105,00	8.105	0	0,00	8.105-	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	250	1.067,45	817	0	0,00	817-	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,00	0	0,10	0	0	0,00	0	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>81.550</b>	<b>119.110,73</b>	<b>37.561</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>37.561-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	0,00	324.400-	408.604,09-	84.204-	0	0,00	84.204	0,00
		40110000 Beamte	0,00	122.000-	62.970,39-	59.030	0	0,00	59.030-	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	197.100-	139.237,14-	57.863	0	0,00	57.863-	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	5.300-	164.674,01-	159.374-	0	0,00	159.374	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	0,00	0	13.055,53-	13.056-	0	0,00	13.056	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	0	28.799,02-	28.799-	0	0,00	28.799	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	0,00	0	132,00	132	0	0,00	132-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	126.000-	0,00	126.000	0	0,00	126.000-	0,00
		41110000 Vers.Aufwendungen Beamte	0,00	126.000-	0,00	126.000	0	0,00	126.000-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	138.200-	131.829,12-	6.371	0	0,00	6.371-	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	0,00	18.500-	16.307,05-	2.193	0	0,00	2.193-	0,00
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0	541,33-	541-	0	0,00	541	0,00
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	8.000-	4.827,21-	3.173	0	0,00	3.173-	0,00
		42410000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche	0,00	83.700-	72.874,40-	10.826	0	0,00	10.826-	0,00
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	21.500-	28.435,42-	6.935-	0	0,00	6.935	0,00
		42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	6.500-	2.615,22-	3.885	0	0,00	3.885-	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	0,00	0	5.880,30-	5.880-	0	0,00	5.880	0,00
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	0,00	0	348,19-	348-	0	0,00	348	0,00
15	-	Abschreibungen	0,00	105.900-	69.858,42-	36.042	0	0,00	36.042-	0,00
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	0,00	105.900-	69.734,12-	36.166	0	0,00	36.166-	0,00
		47220100 Ausb. Kleinbetrag	0,00	0	4,07-	4-	0	0,00	4	0,00
		47220500 Aufwand für diverse Differenzen	0,00	0	0,23-	0	0	0,00	0	0,00
		47910000 Sonstige Abschreibungen	0,00	0	120,00-	120-	0	0,00	120	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	95,79-	96-	0	0,00	96	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	0,00	0	95,79-	96-	0	0,00	96	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100.450-	127.900,93-	27.451-	0	0,00	27.451	0,00
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	0,00	7.000-	6.505,00-	495	0	0,00	495-	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1Nr. 1 GemHVO	0,00	1.000-	704,04-	296	0	0,00	296-	0,00
	44290000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und dergl.	0,00	1.800-	1.217,54-	582	0	0,00	582-	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	67.200-	85.668,33-	18.468-	0	0,00	18.468	0,00
	44313000 Gesundheitsmanagement	0,00	0	169,45-	169-	0	0,00	169	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	0,00	23.450-	33.636,57-	10.187-	0	0,00	10.187	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	794.950-	738.288,35-	56.662	0	0,00	56.662-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	713.400-	619.177,62-	94.222	0	0,00	94.222-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.500	0,00	1.500-	0	0,00	1.500	0,00
	48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	0,00	1.500	0,00	1.500-	0	0,00	1.500	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	0,00	0	43.653,53-	43.654-	0	0,00	43.654	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	0,00	0	3.782,49	3.782	0	0,00	3.782-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	0,00	0	47.436,02-	47.436-	0	0,00	47.436	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	1.500	43.653,53-	45.154-	0	0,00	45.154	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	711.900-	662.831,15-	49.069	0	0,00	49.069-	0,00

## 2. Teilhaushalt 2 - Dienstleistungen und Infrastruktur

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	176.000	200.427,02	24.427	0	0,00	24.427-	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	0	180.278,00	180.278	0	0,00	180.278-	0,00
		31405110 Zuschüsse Städtebauförderung	0,00	12.000	10.059,64	1.940-	0	0,00	1.940	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	0,00	85.000	10.089,38	74.911-	0	0,00	74.911	0,00
		31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	0,00	79.000	0,00	79.000-	0	0,00	79.000	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	165.800	262.929,06	97.129	0	0,00	97.129-	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	0,00	165.800	0,00	165.800-	0	0,00	165.800	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	0,00	0	550,00	550	0	0,00	550-	0,00
		31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	0,00	0	6,25	6	0	0,00	6-	0,00
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	0,00	0	114.054,50	114.055	0	0,00	114.055-	0,00
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	0,00	0	148.318,31	148.318	0	0,00	148.318-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	263.000	271.635,18	8.635	0	0,00	8.635-	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	0,00	10.500	8.256,55	2.243-	0	0,00	2.243	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	252.500	247.758,14	4.742-	0	0,00	4.742	0,00
		33210001 Benutzungsgebühren aus Auflösungen	0,00	0	15.620,49	15.620	0	0,00	15.620-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende	Ermächtigungs-	Verfügbare Mittel	Ermächtigungs-
			2019	Ansatz 2020	2020	Ergebnis-Ansatz	Festlegungen im	übertragung aus	abzgl. Ergebnis	übertragung nach
			EUR	EUR	EUR	EUR	HH-Vollzug	2019	EUR	2021
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	41.300	22.219,76	19.080-	0	0,00	19.080	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	0,00	300	400,00	100	0	0,00	100-	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	0,00	35.000	17.372,29	17.628-	0	0,00	17.628	0,00
		34211000 Erträge aus Verkauf Steinbruchabbau	0,00	6.000	4.347,15	1.653-	0	0,00	1.653	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	100,32	100	0	0,00	100-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.600	14.021,74	11.422	0	0,00	11.422-	0,00
		34810000 Erstattungen vom Land	0,00	0	1.724,54	1.725	0	0,00	1.725-	0,00
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	1.000	3.496,25	2.496	0	0,00	2.496-	0,00
		34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0	6.186,31	6.186	0	0,00	6.186-	0,00
		34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	0,00	100	0,00	100-	0	0,00	100	0,00
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	1.500	2.614,64	1.115	0	0,00	1.115-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	115.000	55.189,33	59.811-	0	0,00	59.811	0,00
		35110000 Konzessionsabgaben	0,00	30.000	30.699,74	700	0	0,00	700-	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0	2.080,93	2.081	0	0,00	2.081-	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	28.000	22.408,66	5.591-	0	0,00	5.591	0,00
		35912800 Erträge aus Veranstaltungen	0,00	57.000	0,00	57.000-	0	0,00	57.000	0,00
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>763.700</b>	<b>826.422,09</b>	<b>62.722</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>62.722-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	0,00	348.900-	342.684,02-	6.216	0	0,00	6.216-	0,00
		40110000 Beamte	0,00	0	51.627,78-	51.628-	0	0,00	51.628	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	348.900-	222.669,57-	126.230	0	0,00	126.230-	0,00
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	0,00	0	21.752,98-	21.753-	0	0,00	21.753	0,00
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	0	46.765,69-	46.766-	0	0,00	46.766	0,00
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	0,00	0	132,00	132	0	0,00	132-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	257.030-	237.438,18-	19.592	0	0,00	19.592-	0,00
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0,00	9.000-	11.883,59-	2.884-	0	0,00	2.884	0,00
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	0,00	36.500-	54.855,39-	18.355-	0	0,00	18.355	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0	2.015,46-	2.015-	0	0,00	2.015	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	28.200-	17.708,03-	10.492	0	0,00	10.492-	0,00
	42320000 Leasing	0,00	0	1.254,72-	1.255-	0	0,00	1.255	0,00
	42410000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche	0,00	45.080-	76.891,64-	31.812-	0	0,00	31.812	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	34.250-	6.483,04-	27.767	0	0,00	27.767-	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0	495,61-	496-	0	0,00	496	0,00
	42611000 Aus- und der Fortbildung Feuerwehrrang.	0,00	2.000-	828,01-	1.172	0	0,00	1.172-	0,00
	42710000 Besondere und Verwaltungsbetriebsaufwe	0,00	0	1.901,00-	1.901-	0	0,00	1.901	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0,00	7.000-	3.515,20-	3.485	0	0,00	3.485-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42750000 Naturparkschulprojekte	0,00	4.000-	691,29-	3.309	0	0,00	3.309-	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	0,00	46.000-	48.132,31-	2.132-	0	0,00	2.132	0,00
	42915110 Aufwand Bauleitplanung	0,00	25.000-	687,82-	24.312	0	0,00	24.312-	0,00
	42915120 Aufwand Städtebauförderung	0,00	20.000-	10.095,07-	9.905	0	0,00	9.905-	0,00
15	- Abschreibungen	0,00	311.600-	368.454,86-	56.855-	0	0,00	56.855	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	0,00	311.600-	351.175,27-	39.575-	0	0,00	39.575	0,00
	47910000 Sonstige Abschreibungen	0,00	0	17.279,59-	17.280-	0	0,00	17.280	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	235.350-	199.094,65-	36.255	0	0,00	36.255-	0,00
	43110000 Zuweisungen an das Land	0,00	6.000-	4.402,16-	1.598	0	0,00	1.598-	0,00
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	1.000-	819,56-	180	0	0,00	180-	0,00
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	6.500-	6.700,00-	200-	0	0,00	200	0,00
	43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	0,00	140.500-	154.481,15-	13.981-	0	0,00	13.981	0,00
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	10.800-	14.916,65-	4.117-	0	0,00	4.117	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	8.550-	13.274,50-	4.725-	0	0,00	4.725	0,00
	43182800 Gewinnausschüttung Veranstaltungen	0,00	12.000-	2.909,63-	9.090	0	0,00	9.090-	0,00
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh. Einricht.	0,00	0	1.591,00-	1.591-	0	0,00	1.591	0,00
	43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	273.170-	144.633,20-	128.537	0	0,00	128.537-	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	0,00	5.000-	4.580,13-	420	0	0,00	420-	0,00
	44290000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und dergl.	0,00	17.400-	8.522,11-	8.878	0	0,00	8.878-	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	138.920-	106.959,82-	31.960	0	0,00	31.960-	0,00
	44312800 Aufwand Veranstaltungen	0,00	45.000-	1.657,79-	43.342	0	0,00	43.342-	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	0,00	55.850-	18.755,67-	37.094	0	0,00	37.094-	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	0,00	0	171,60-	172-	0	0,00	172	0,00
	44510000 Erstattungen Land	0,00	8.000-	0,00	8.000	0	0,00	8.000-	0,00
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	3.000-	3.986,08-	986-	0	0,00	986	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.426.050-	1.292.304,91-	133.745	0	0,00	133.745-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	662.350-	465.882,82-	196.467	0	0,00	196.467-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	0,00	0	101.507,64-	101.508-	0	0,00	101.508	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	0,00	0	120.124,13	120.124	0	0,00	120.124-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	0,00	0	221.631,77-	221.632-	0	0,00	221.632	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	101.507,64-	101.508-	0	0,00	101.508	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	662.350-	567.390,46-	94.960	0	0,00	94.960-	0,00

### 3. Teilhaushalt 3 - Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	1.515.440	1.617.766,74	102.327	0	0,00	102.327-	0,00
		30110000 Grundsteuer A	0,00	13.200	13.581,50	382	0	0,00	382-	0,00
		30120000 Grundsteuer B	0,00	147.000	158.988,41	11.988	0	0,00	11.988-	0,00
		30130000 Gewerbesteuer	0,00	450.000	488.191,62	38.192	0	0,00	38.192-	0,00
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	0,00	703.500	642.762,32	60.738-	0	0,00	60.738	0,00
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0,00	140.140	168.912,79	28.773	0	0,00	28.773-	0,00
		30320000 Hundesteuer	0,00	2.500	2.681,00	181	0	0,00	181-	0,00
		30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	0,00	59.100	46.530,00	12.570-	0	0,00	12.570	0,00
		30530000 Gewerbesteuer-Kompensationszahlung	0,00	0	96.119,10	96.119	0	0,00	96.119-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	718.355	594.784,73	123.570-	0	0,00	123.570	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	602.930	448.754,21	154.176-	0	0,00	154.176	0,00
		31110010 Investitionszuschüsse	0,00	115.425	131.332,80	15.908	0	0,00	15.908-	0,00
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0,00	0	14.697,72	14.698	0	0,00	14.698-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	50	109,70	60	0	0,00	60-	0,00
		36160000 Zinsertrag von sonst. öff. Sonderrechnung	0,00	50	1,66	48-	0	0,00	48	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	0	108,04	108	0	0,00	108-	0,00
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>2.233.845</b>	<b>2.212.661,17</b>	<b>21.184-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>21.184</b>	<b>0,00</b>
15	-	Abschreibungen	0,00	0	2,18-	2-	0	0,00	2	0,00
		47220100 Ausb. Kleinbetrag	0,00	0	2,18-	2-	0	0,00	2	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	31.300-	25.492,31-	5.808	0	0,00	5.808-	0,00	
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	31.300-	25.492,31-	5.808	0	0,00	5.808-	0,00	
17	-	Transferaufwendungen	0,00	754.150-	741.026,75-	13.123	0	0,00	13.123-	0,00	
		43410000 Gewerbesteuerumlage	0,00	43.750-	31.428,97-	12.321	0	0,00	12.321-	0,00	
		43710000 Allgemeine Umlage an das Land	0,00	308.600-	307.834,10-	766	0	0,00	766-	0,00	
		43720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemein	0,00	401.800-	401.763,68-	36	0	0,00	36-	0,00	
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>785.450-</b>	<b>766.521,24-</b>	<b>18.929</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>18.929-</b>	<b>0,00</b>	
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>1.448.395</b>	<b>1.446.139,93</b>	<b>2.255-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.255</b>	<b>0,00</b>	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
28	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
29	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>1.448.395</b>	<b>1.446.139,93</b>	<b>2.255-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.255</b>	<b>0,00</b>	

#### 4. Erläuterungen zu Erträgen

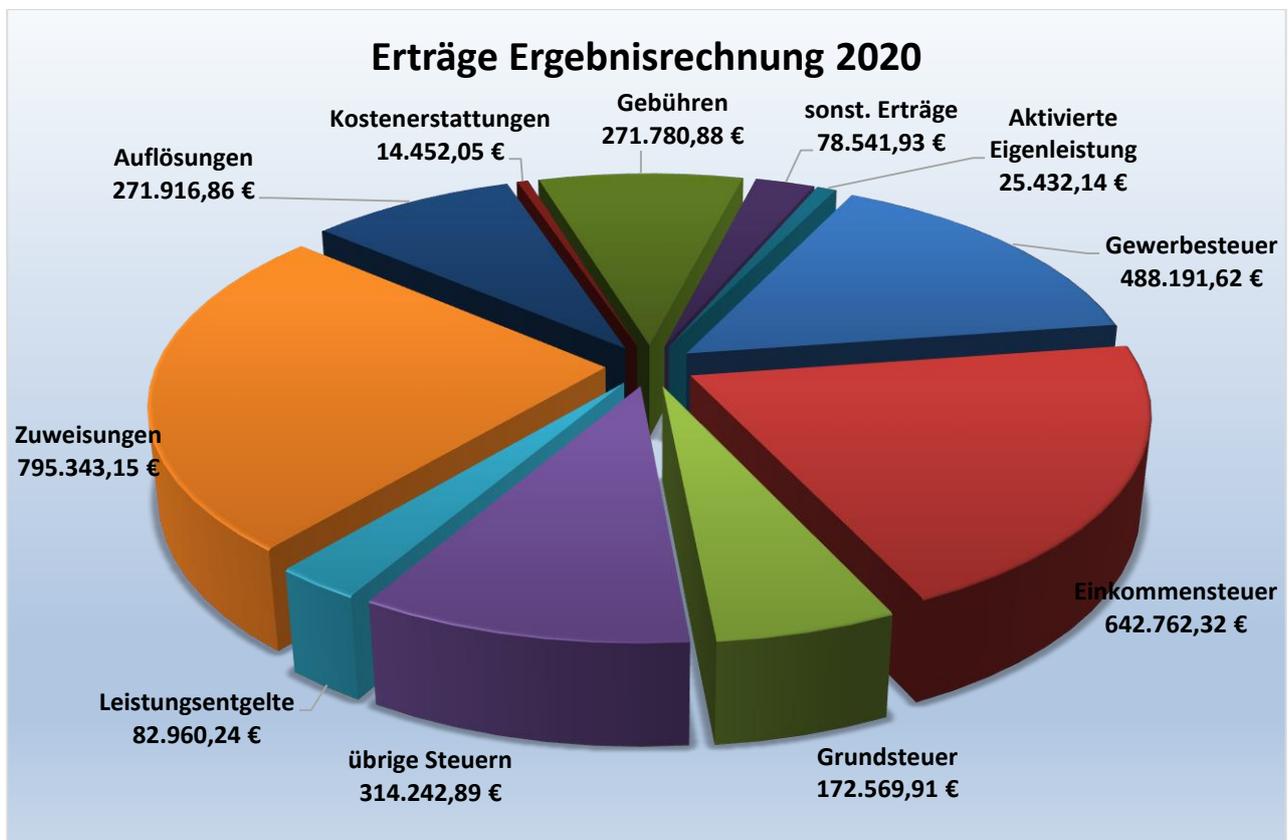
Die Erträge der Gemeinden bestehen im Wesentlichen aus Steuern und Zuweisungen. Bund, Länder und Gemeinden haben im Jahr 2020 Steuereinnahmen in Höhe von 739,7 Mrd. € generiert (2019: 799,3 Mrd. €; 2018: 776,26 Mrd. €).

Bei der Planung der Grundsteuereinnahmen wurde der Ansatz um rund 12.000 € zu gering eingeschätzt. Hier gibt es feste Plangrößen, die wie in diesem Fall nur gering abweichen, wenn z. B. bebaute Flächen an Wert steigen durch Um- und vor allem Anbauten oder unbebaute Flächen durch Baugebietenentwicklung zu bebauten Grundstücken werden und somit mehr Grundsteuer verlangt werden kann.

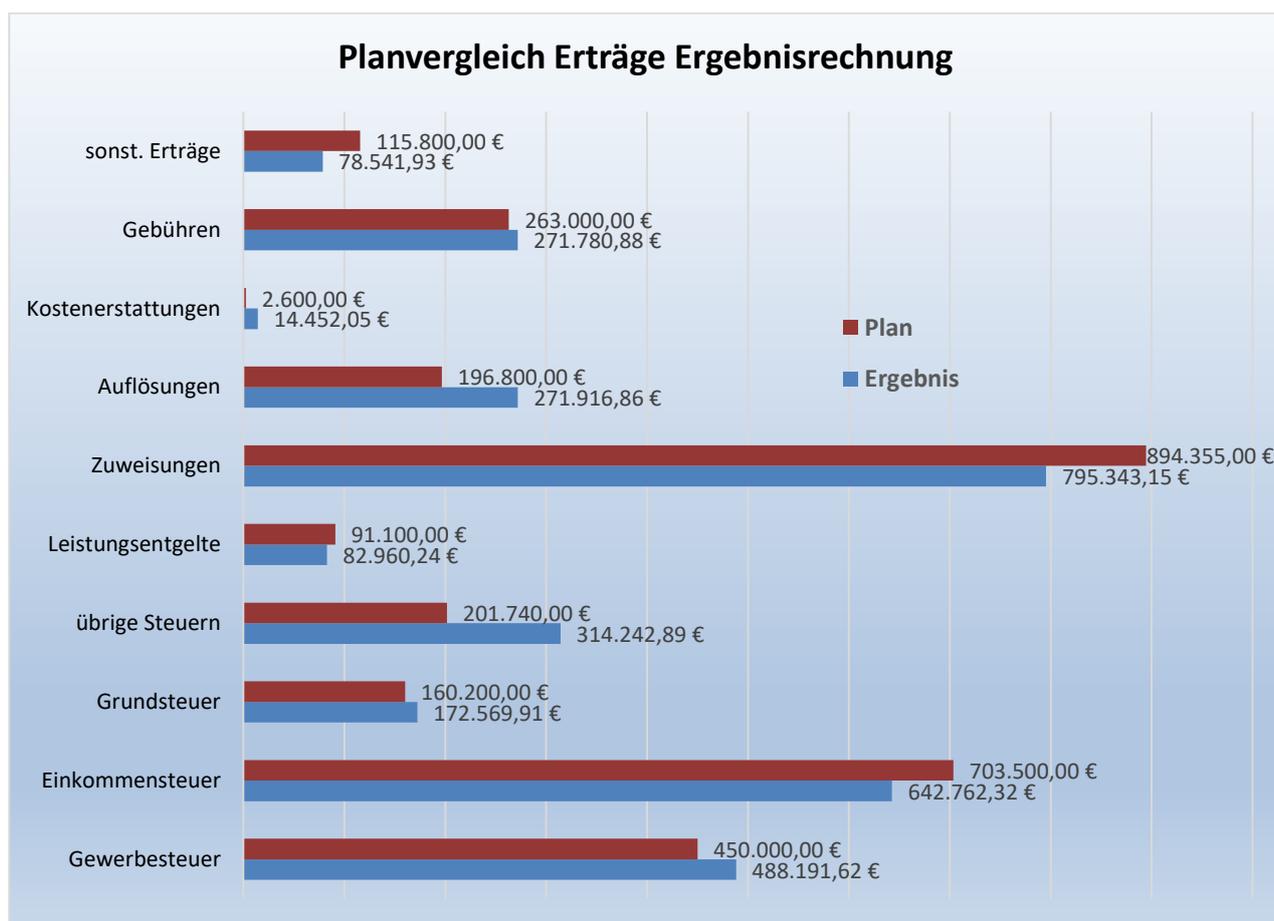
Aus diesem Grund ist die größere Abweichung auch in der Grundsteuer B zu verzeichnen. Eine Herausforderung wird die Planung dieser Größe darstellen, wenn die Reform der Grundsteuer im Jahr 2024 in Kraft tritt.

Weitaus schwieriger zu kalkulieren, ist die Gewerbesteuer. Wobei die Bezeichnung „kalkulieren“ an dieser Stelle nur bedingt greift. Es gibt in jeder Steuerart Erfahrungswerte, aber keine Steuerart unterliegt solch starker Schwankungen wie die Gewerbesteuer. Das Steuerjahr 2020 war durch den Ausbruch der Corona-Pandemie gezeichnet. Dass dann der Planansatz mit 450.000 € gerade einmal um 38.000 € verfehlt und sogar überschritten werden konnte, ist reiner Zufall.

Insgesamt konnten im Bereich Steuern und ähnliche Abgaben Mehrerträge in Höhe von 96.000 € erzielt werden. Grund hierfür ist die Gewerbesteuer-Kompensationszahlung i. H. v. 96.119,10 €, welche den Gemeinden aufgrund Corona zugesprochen wurde, wovon der Vollständigkeit halber noch 3.000 € Gewerbesteuerumlage abgezogen werden muss.



Eine weitere deutliche Ertragssteigerung stellen die Auflösungen aus Investitionszuwendungen und Beiträgen dar. Der Planansatz von 196.800 € wurde um 72.500 € überschritten. Dem gegenüber stehen die Abschreibungen, die mit 417.500 € geplant waren und um 32.800 € überschritten wurden. Die höheren Auflösungen wirken sich also netto um 40.000 € positiv auf das ordentliche Ergebnis aus. Die Planung der Auflösungen wie auch der Abschreibungen beruhte bei der Haushaltsplanung auf den bisher bereits erfassten Wertgrößen in den Gebührenrechnenden Kostenstellen sowie auf reinen Schätzungen des übrigen Vermögens. Die genaue Berechnung war nun erst nach Fertigstellung der Vermögensbewertung im Rahmen der Eröffnungsbilanzaufstellung möglich.



Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden insgesamt 8.000 € weniger eingenommen als geplant. Bei der Vermietung wurde der Ansatz von 50.000 € um 2.633 € unterschritten, dafür der Ansatz bei den Nebenkosten um 10.700 € überschritten. Dies liegt daran, dass dies im Rahmen der Haushaltsplanung als Sammelposition geplant wurde, somit wurden insgesamt Mehrerträge von rund 6.000 € aus den Vermietungen erzielt. Bei den Erträgen aus Verkauf wurde der Planansatz um 15.000 € unterschritten. Dabei handelt es sich um Holzverkauf.

Bei den Kostenerstattungen konnten insgesamt 11.400 € Mehrerträge erzielt werden. Zum einen wurden rund 3.500 € im Personenstandswesen für Vertretungen in Furtwangen abgerechnet. Weiterhin ging erstmals eine Rückerstattung aus den Betriebskosten des Zweckverbandes Breitbandversorgung mit rund 6.200 € ein, da hier zwischenzeitlich ein höherer Kostenanteil projektspezifisch abgerechnet wird.

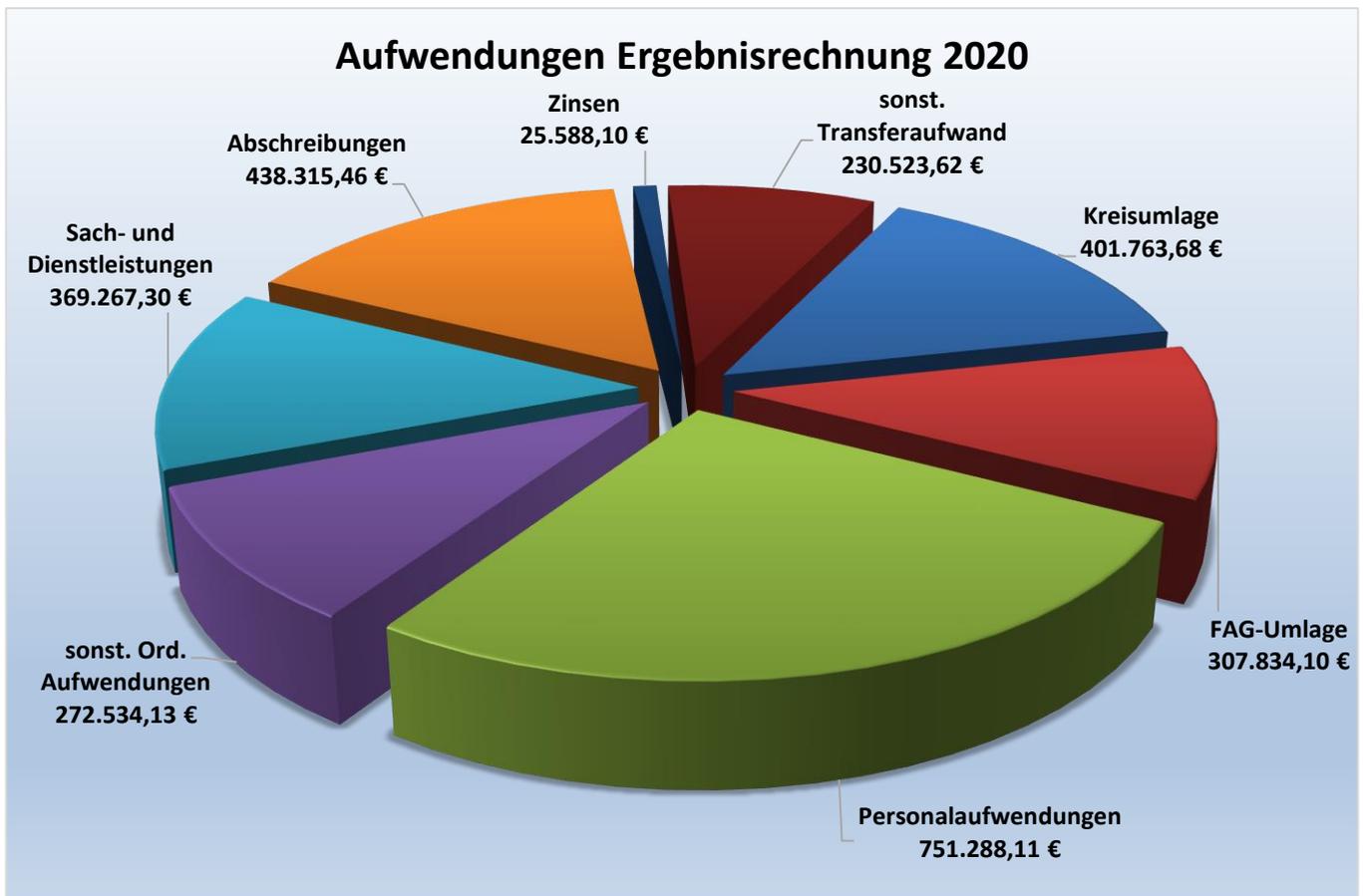
Die Aktivierten Eigenleistungen stellen einen weiteren nicht geplanten Ertrag in Höhe von 25.400 € dar. Hier handelt es sich um Leistungen der Gemeindearbeiter, die direkt Investitionen zugeordnet werden können insbesondere der Sanierung der Mehrzweckhalle.

Bei den sonstigen Erträgen konnten insgesamt 37.400 € mehr eingenommen werden. Dies hängt Großteils mit der Erfolgreichen Beitreibung einer längst überfälligen Forderung zusammen.

Bei den Erträgen aus Veranstaltungen waren 57.000 € geplant und keine Werte verbucht, da das Dorffest 2020 nicht umgesetzt wurde. Hingegen wurden aber auch keine Aufwendungen sowie Gewinnausschüttung für Veranstaltungen vorgenommen. Die verbuchten Werte beruhen noch auf der Abrechnung des Christkindelmarktes aus 2019.

## 5. Erläuterungen zu Aufwendungen

Die größten Aufwendungen der Gemeinde stellen die Personalaufwendungen dar. Der Ansatz wurde um insgesamt fast 49.000 € unterschritten.

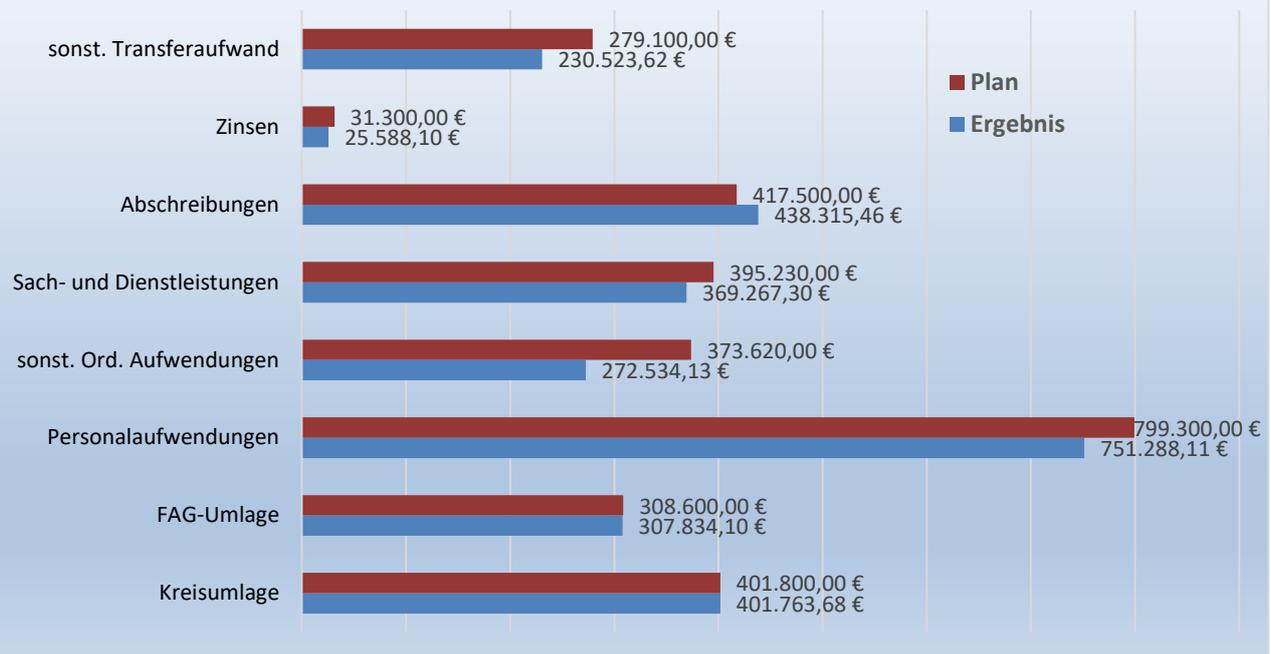


Bei der Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens wurde der Planansatz um 18.300 € überschritten. Dies beinhaltet eine Schädlingsbekämpfung im Forst mit knapp 10.000 € sowie Straßenunterhaltungsmaßnahmen mit insgesamt 20.000 €. Hingegen wurden beim Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen 13.600 € weniger ausgegeben.

Zu den Bewirtschaftungskosten gehören alle Betriebskosten der Gemeindegebäude. Hier wurden rund 21.000 € mehr benötigt, dafür konnten bei der Haltung von Fahrzeugen 20.800 € eingespart werden.

Die besonderen Aufwendungen für Beschäftigte fielen mit 3.400 € weniger auch deutlich niedriger aus als geplant, da im Jahr 2020 kaum Fortbildungen besucht werden konnten oder aufgrund Corona auf günstigere Online-Veranstaltungen umgestellt wurde.

## Planvergleich Aufwendungen Ergebnisrechnung



Grundsätzlich lässt sich für das Rechnungsjahr 2020 sagen, das wirtschaftlich gehaushaltet wurde und jeder Teilhaushalt in sich gedeckt ist. Da für das Haushaltsjahr 2020 noch keine Deckungsvermerke aufgenommen wurden, gelten gem. § 4 GemHVO die Teilhaushalte als eigene Budgets, was dazu führt, dass die darin enthaltenen Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig sind.

Aufwendungen 2020	Plan	Ist	Differenz
THH 1	794.950 €	738.399,35 €	- 56.662 €
THH 2	1.426.050 €	1.292.304,91 €	- 133.745 €
THH 3	785.450 €	766.521,24 €	- 18.929 €

## D. Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2021 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	1.515.440	1.640.068,03	124.628	0	0,00	124.628-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	894.355	799.411,75	94.943-	0	0,00	94.943	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	430,31	430	0	0,00	430-	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	273.000	266.199,51	6.800-	0	0,00	6.800	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	0,00	91.700	84.423,35	7.277-	0	0,00	7.277	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.600	14.396,74	11.797	0	0,00	11.797-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	50	211,54	162	0	0,00	162-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	115.750	78.112,40	37.638-	0	0,00	37.638	0,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.892.895</b>	<b>2.883.253,63</b>	<b>9.641-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>9.641</b>	<b>0,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	0,00	673.300-	588.233,59-	85.066	0	0,00	85.066-	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	126.000-	164.674,01-	38.674-	0	0,00	38.674	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	395.230-	361.105,20-	34.125	0	0,00	34.125-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	31.300-	25.588,10-	5.712	0	0,00	5.712-	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	989.500-	765.244,00-	224.256	0	0,00	224.256-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	373.620-	284.954,41-	88.666	0	0,00	88.666-	0,00
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.588.950-</b>	<b>2.189.799,31-</b>	<b>399.151</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>399.151-</b>	<b>0,00</b>

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4				
17	=	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	0,00	303.945	693.454,32	389.509	0	0,00	389.509-	0,00
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.571.600	582.750,28	988.850-	0	0,00	988.850	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	105.327,61	105.328	0	0,00	105.328-	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	367.000	239.985,52	127.014-	0	0,00	127.014	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	9.600,00	9.600	0	0,00	9.600-	0,00
23	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.938.600</b>	<b>937.663,41</b>	<b>1.000.937-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.937</b>	<b>0,00</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100.000-	68.015,14-	31.985	30.596	0,00	1.389-	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.915.000-	1.817.153,79-	1.097.846	82.377-	0,00	1.180.223-	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	13.200-	25.802,14-	12.602-	1.183-	0,00	11.419	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	673.200-	0,00	673.200	53.013	0,00	620.187-	0,00
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	45.500-	0,00	45.500	49-	0,00	45.549-	0,00
30	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.746.900-</b>	<b>1.910.971,07-</b>	<b>1.835.929</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.835.929-</b>	<b>0,00</b>
31	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.808.300-</b>	<b>973.307,66-</b>	<b>834.992</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>834.992-</b>	<b>0,00</b>
32	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>0,00</b>	<b>1.504.355-</b>	<b>279.853,34-</b>	<b>1.224.502</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.224.502-</b>	<b>0,00</b>

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2021 EUR	
			EUR	EUR	EUR	EUR					
			1	2	3	4	5	6	7	8	
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	0,00	1.663.000	808.171,30	854.829-	0	0,00	854.829	0,00	
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	502.000-	360.946,57-	141.053	0	0,00	141.053-	0,00	
35	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.161.000</b>	<b>447.224,73</b>	<b>713.775-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>713.775</b>	<b>0,00</b>	
36	=	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>0,00</b>	<b>343.355-</b>	<b>167.371,39</b>	<b>510.726</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>510.726-</b>	<b>0,00</b>	
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	0,00		49.502,10						
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00		68.589,95-						
39	=	<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>		<b>19.087,85-</b>						
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00		359.785,55						
41	=	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>	<b>0,00</b>		<b>148.283,54</b>						
42	=	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>0,00</b>		<b>508.069,09</b>						

## 1. Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	51.150	84.953,39	33.803	0	0,00	33.803-	0,00
	62110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	0,00	0	430,31	430	0	0,00	430-	0,00
	63110000 Verwaltungsgebühren	0,00	0	147,70	148	0	0,00	148-	0,00
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0	2.938,00-	2.938-	0	0,00	2.938	0,00
	64110000 Mieten und Pachten	0,00	50.400	49.655,84	744-	0	0,00	744	0,00
	64111000 Nebenkosten Vermietung	0,00	0	9.494,91	9.495	0	0,00	9.495-	0,00
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	0	2.700,00	2.700	0	0,00	2.700-	0,00
	64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	267,84	268	0	0,00	268-	0,00
	65620000 Säumniszuschläge uä	0,00	500	16.394,40	15.894	0	0,00	15.894-	0,00
	65620200 Nachzahlungszinsen	0,00	0	7.631,00	7.631	0	0,00	7.631-	0,00
	65910000 Andere sonst. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	250	1.067,45	817	0	0,00	817-	0,00
	65910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,00	0	0,10	0	0	0,00	0	0,00
	66990010 Weiterbelastung Bankgebühren	0,00	0	101,84	102	0	0,00	102-	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	689.050-	670.252,38-	18.798	0	0,00	18.798-	0,00
	70110000 Bezüge der Beamten	0,00	122.000-	62.970,39-	59.030	0	0,00	59.030-	0,00
	70112800 Korrektur Personalauszahlungen HR	0,00	0	1.619,49-	1.619-	0	0,00	1.619	0,00
	70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	197.100-	139.237,14-	57.863	0	0,00	57.863-	0,00
	70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	5.300-	0,00	5.300	0	0,00	5.300-	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigte	0,00	0	13.055,53-	13.056-	0	0,00	13.056	0,00
	70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	0	28.799,02-	28.799-	0	0,00	28.799	0,00
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Arbeitnehmer	0,00	0	132,00	132	0	0,00	132-	0,00
	71110000 Versorgungsauszahlung für Beamte	0,00	126.000-	164.674,01-	38.674-	0	0,00	38.674	0,00
	72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	0,00	18.500-	16.307,05-	2.193	0	0,00	2.193-	0,00
	72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	0,00	0	541,33-	541-	0	0,00	541	0,00
	72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	8.000-	4.827,21-	3.173	0	0,00	3.173-	0,00
	72410000 Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	83.700-	71.852,77-	11.847	0	0,00	11.847-	0,00
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	21.500-	28.380,32-	6.880-	0	0,00	6.880	0,00
	72610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	6.500-	2.565,22-	3.935	0	0,00	3.935-	0,00
	72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	0,00	0	741,13-	741-	0	0,00	741	0,00
	72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleistungen	0,00	0	348,19-	348-	0	0,00	348	0,00
	74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	0,00	7.000-	6.505,00-	495	0	0,00	495-	0,00
	74220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1Nr. 1 GemHVO)	0,00	1.000-	332,64-	667	0	0,00	667-	0,00
	74290000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und dergl.	0,00	1.800-	1.217,54-	582	0	0,00	582-	0,00
	74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	67.200-	86.019,88-	18.820-	0	0,00	18.820	0,00
	74313000 Gesundheitsmanagement	0,00	0	169,45-	169-	0	0,00	169	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	0,00	23.450-	40.125,28-	16.675-	0	0,00	16.675	0,00
	75930010 Aufwand aus Bankgebühren	0,00	0	95,79-	96-	0	0,00	96	0,00
<b>3 =</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>637.900-</b>	<b>585.298,99-</b>	<b>52.601</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>52.601-</b>	<b>0,00</b>
4 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.401.400	499.358,90	902.041-	0	0,00	902.041	0,00
	68100000 Investitionszu. vom Bund	0,00	500.000	0,00	500.000-	0	0,00	500.000	0,00
	68110000 Investitionszu. vom Land	0,00	901.400	499.358,90	402.041-	0	0,00	402.041	0,00
<b>9 =</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.401.400</b>	<b>499.358,90</b>	<b>902.041-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>902.041</b>	<b>0,00</b>
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.660.000-	1.503.583,11-	1.156.417	0	0,00	1.156.417-	0,00
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	2.660.000-	1.493.698,84-	1.166.301	0	0,00	1.166.301-	0,00
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	9.884,27-	9.884-	0	0,00	9.884	0,00
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	1.510,61-	1.511-	1.511-	0,00	0	0,00
	78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	0,00	0	1.510,61-	1.511-	1.511-	0,00	0	0,00
15 -	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	24.000-	0,00	24.000	1.511	0,00	22.489-	0,00
	78311000 Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	0,00	24.000-	0,00	24.000	1.511	0,00	22.489-	0,00
<b>16 =</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.684.000-</b>	<b>1.505.093,72-</b>	<b>1.178.906</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.178.906-</b>	<b>0,00</b>
<b>17 =</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.282.600-</b>	<b>1.005.734,82-</b>	<b>276.865</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>276.865-</b>	<b>0,00</b>

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende	Ermächtigungs-	Verfügbare Mittel	Ermächtigungs-
			2019	Ansatz 2020	2020	Ergebnis-Ansatz	Festlegungen im	übertragung aus	abzgl. Ergebnis	übertragung nach
			EUR	EUR	EUR	EUR	HH-Vollzug	2019	EUR	2021
			1	2	3	4	5	6	7	8
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	0,00	1.920.500-	1.591.033,81-	329.466	0	0,00	329.466-	0,00

## 2. Teilhaushalt 2 - Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2021 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	607.900	563.337,78	44.562-	0	0,00	44.562	0,00
	61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	0	180.278,00	180.278	0	0,00	180.278-	0,00
	61405110 Zuschüsse Städtebauförderung	0,00	12.000	10.059,64	1.940-	0	0,00	1.940	0,00
	61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	85.000	14.289,38	70.711-	0	0,00	70.711	0,00
	61460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	0,00	79.000	0,00	79.000-	0	0,00	79.000	0,00
	63110000 Verwaltungsgebühren	0,00	10.500	8.145,55	2.354-	0	0,00	2.354	0,00
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	262.500	260.844,26	1.656-	0	0,00	1.656	0,00
	64110000 Mieten und Pachten	0,00	300	400,00	100	0	0,00	100-	0,00
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	35.000	17.457,29	17.543-	0	0,00	17.543	0,00
	64211000 Erträge aus Verkauf Steinbruchabbau	0,00	6.000	4.347,15	1.653-	0	0,00	1.653	0,00
	64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	100,32	100	0	0,00	100-	0,00
	64810000 Erstattungen vom Land	0,00	0	1.724,54	1.725	0	0,00	1.725-	0,00
	64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	1.000	3.496,25	2.496	0	0,00	2.496-	0,00
	64830000 Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0	6.186,31	6.186	0	0,00	6.186-	0,00
	64860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	0,00	100	0,00	100-	0	0,00	100	0,00
	64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	375,00	375	0	0,00	375-	0,00
	64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	1.500	2.614,64	1.115	0	0,00	1.115-	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	65110000 Konzessionsabgaben	0,00	30.000	30.699,74	700	0	0,00	700-	0,00
	65910000 Andere sonst. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	28.000	22.319,71	5.680-	0	0,00	5.680	0,00
	65912800 Erträge aus Veranstaltungen	0,00	57.000	0,00	57.000-	0	0,00	57.000	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.114.450-	753.027,87-	361.422	0	0,00	361.422-	0,00
	70110000 Bezüge der Beamten	0,00	0	51.627,78-	51.628-	0	0,00	51.628	0,00
	70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	348.900-	222.669,57-	126.230	0	0,00	126.230-	0,00
	70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigte	0,00	0	21.752,98-	21.753-	0	0,00	21.753	0,00
	70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	0	46.765,69-	46.766-	0	0,00	46.766	0,00
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Arbeitnehmer	0,00	0	132,00	132	0	0,00	132-	0,00
	72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	0,00	9.000-	11.883,59-	2.884-	0	0,00	2.884	0,00
	72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	0,00	36.500-	54.855,39-	18.355-	0	0,00	18.355	0,00
	72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	0,00	0	2.015,46-	2.015-	0	0,00	2.015	0,00
	72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	28.200-	17.708,03-	10.492	0	0,00	10.492-	0,00
	72320000 Leasing	0,00	0	1.254,72-	1.255-	0	0,00	1.255	0,00
	72410000 Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	45.080-	76.891,64-	31.812-	0	0,00	31.812	0,00
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	34.250-	6.483,04-	27.767	0	0,00	27.767-	0,00
	72610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0	362,17-	362-	0	0,00	362	0,00
	72611000 Aus- und Fortbildung der Feuerwehrrang.	0,00	2.000-	828,01-	1.172	0	0,00	1.172-	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	0,00	0	1.901,00-	1.901-	0	0,00	1.901	0,00
	72740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0,00	7.000-	3.515,20-	3.485	0	0,00	3.485-	0,00
	72750000 Naturparkschulprojekte	0,00	4.000-	691,29-	3.309	0	0,00	3.309-	0,00
	72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleistungen	0,00	46.000-	46.369,55-	370-	0	0,00	370	0,00
	72915110 Aufwand Bauleitplanung	0,00	25.000-	687,82-	24.312	0	0,00	24.312-	0,00
	72915120 Aufwand Städtebauförderung	0,00	20.000-	10.095,07-	9.905	0	0,00	9.905-	0,00
	73110000 Zuweisungen an das Land	0,00	6.000-	4.402,16-	1.598	0	0,00	1.598-	0,00
	73120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	1.000-	819,56-	180	0	0,00	180-	0,00
	73130000 Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	6.500-	6.700,00-	200-	0	0,00	200	0,00
	73160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	0,00	140.500-	20.396,25	160.896	0	0,00	160.896-	0,00
	73170000 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	10.800-	14.916,65-	4.117-	0	0,00	4.117	0,00
	73180000 Zuschüsse an übrige Bereich	0,00	8.550-	13.274,50-	4.725-	0	0,00	4.725	0,00
	73182800 Gewinnausschüttung Veranstaltungen	0,00	12.000-	2.909,63-	9.090	0	0,00	9.090-	0,00
	73310000 Soz. Leist. an natürl. Pers außerh. v. Einricht.	0,00	0	1.591,00-	1.591-	0	0,00	1.591	0,00
	73730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00
	74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	0,00	5.000-	4.380,13-	620	0	0,00	620-	0,00
	74290000 Mitgliedsbeiträge an Verbände und dergl.	0,00	17.400-	8.522,11-	8.878	0	0,00	8.878-	0,00
	74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	138.920-	113.111,24-	25.809	0	0,00	25.809-	0,00

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
	74312800 Aufwand Veranstaltungen	0,00	45.000-	1.657,79-	43.342	0	0,00	43.342-	0,00
	74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	0,00	55.850-	18.755,67-	37.094	0	0,00	37.094-	0,00
	74500000 Erstattungen an den Bund	0,00	0	171,60-	172-	0	0,00	172	0,00
	74510000 Erstattungen an das Land	0,00	8.000-	0,00	8.000	0	0,00	8.000-	0,00
	74570000 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	3.000-	3.986,08-	986-	0	0,00	986	0,00
<b>3</b>	<b>= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>506.550-</b>	<b>189.690,09-</b>	<b>316.860</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>316.860-</b>	<b>0,00</b>
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	170.200	83.391,38	86.809-	0	0,00	86.809	0,00
	68110000 Investitionszu. vom Land	0,00	170.200	79.027,46	91.173-	0	0,00	91.173	0,00
	68170000 Investitionszu. von privaten Unternehm	0,00	0	4.363,92	4.364	0	0,00	4.364-	0,00
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	105.327,61	105.328	0	0,00	105.328-	0,00
	68910000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	105.327,61	105.328	0	0,00	105.328-	0,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	367.000	239.985,52	127.014-	0	0,00	127.014	0,00
	68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	0,00	367.000	239.985,52	127.014-	0	0,00	127.014	0,00
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	9.600,00	9.600	0	0,00	9.600-	0,00
	68850000 Rückflüsse von Ausleihungen an verb. Unternehmen	0,00	0	9.600,00	9.600	0	0,00	9.600-	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	537.200	438.304,51	98.895-	0	0,00	98.895	0,00	
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100.000-	68.015,14-	31.985	30.596	0,00	1.389-	0,00	
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	100.000-	68.015,14-	31.985	30.596	0,00	1.389-	0,00	
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	255.000-	313.570,68-	58.571-	82.377-	0,00	23.806-	0,00	
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	75.000-	101.490,73-	26.491-	20.491-	0,00	6.000	0,00	
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	180.000-	204.266,15-	24.266-	54.266-	0,00	30.000-	0,00	
		78730000 Auszahlung für sonst.Baumaßnahmen	0,00	0	7.813,80-	7.814-	7.620-	0,00	194	0,00	
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	13.200-	24.291,53-	11.092-	328	0,00	11.419	0,00	
		78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	0,00	13.200-	24.291,53-	11.092-	328	0,00	11.419	0,00	
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	673.200-	0,00	673.200	53.013	0,00	620.187-	0,00	
		78130000 Investitionszu.an Zweckverbände	0,00	643.200-	0,00	643.200	32.522	0,00	610.678-	0,00	
		78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	0,00	30.000-	0,00	30.000	20.491	0,00	9.509-	0,00	
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	21.500-	0,00	21.500	1.560-	0,00	23.060-	0,00	
		78311000 Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	0,00	21.500-	0,00	21.500	1.560-	0,00	23.060-	0,00	
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	1.062.900-	405.877,35-	657.023	0	0,00	657.023-	0,00	
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	525.700-	32.427,16	558.127	0	0,00	558.127-	0,00	

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	0,00	1.032.250-	157.262,93-	874.987	0	0,00	874.987-	0,00

### 3. Teilhaushalt 3 - Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.233.845	2.234.962,46	1.117	0	0,00	1.117-	0,00
		60110000 Grundsteuer A	0,00	13.200	13.611,68	412	0	0,00	412-	0,00
		60120000 Grundsteuer B	0,00	147.000	168.002,58	21.003	0	0,00	21.003-	0,00
		60130000 Gewerbesteuer	0,00	450.000	501.470,81	51.471	0	0,00	51.471-	0,00
		60210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	0,00	703.500	642.762,32	60.738-	0	0,00	60.738	0,00
		60220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0,00	140.140	168.912,79	28.773	0	0,00	28.773-	0,00
		60320000 Hundesteuer	0,00	2.500	2.658,75	159	0	0,00	159-	0,00
		60510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	0,00	59.100	46.530,00	12.570-	0	0,00	12.570	0,00
		60530000 Gewerbesteuer-Kompensationszahlung	0,00	0	96.119,10	96.119	0	0,00	96.119-	0,00
		61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	602.930	448.754,21	154.176-	0	0,00	154.176	0,00
		61110010 Investitionszuschüsse	0,00	115.425	131.332,80	15.908	0	0,00	15.908-	0,00
		61310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0,00	0	14.697,72	14.698	0	0,00	14.698-	0,00
		66160000 Zinseinzahlungen von sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	50	1,66	48-	0	0,00	48	0,00
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	0	108,04	108	0	0,00	108-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	785.450-	766.519,06-	18.931	0	0,00	18.931-	0,00
		73410000 Gewerbesteuerumlage	0,00	43.750-	31.428,97-	12.321	0	0,00	12.321-	0,00
		73710000 Allgemeine Umlage an das Land	0,00	308.600-	307.834,10-	766	0	0,00	766-	0,00
		73720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemeindeverbände	0,00	401.800-	401.763,68-	36	0	0,00	36-	0,00

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.	0,00	31.300-	25.492,31-	5.808	0	0,00	5.808-	0,00
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.448.395	1.468.443,40	20.048	0	0,00	20.048-	0,00
9 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	1.448.395	1.468.443,40	20.048	0	0,00	20.048-	0,00

#### 4. Erläuterungen zu den Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung

##### a. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Zeile 17 der Gesamtfinanzzrechnung) ergibt sich aus dem Saldo der zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen. Diese Summe ist vergleichbar mit der früheren kameralen Zuführung des Verwaltungshaushaltes an den Vermögenshaushalt („Nettoinvestitionsrate“).

	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.892.895 €	2.883.253,63 €	- 9.641 €
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.588.950 €	2.189.799,31 €	399.151 €
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	303.945 €	693.454,32 €	389.509 €

Insbesondere bei der Frage der Genehmigungsfähigkeit eines Haushaltes wird besonderes Augenmerk auf den Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit gesetzt. Dieser soll nämlich mindestens so hoch wie die Tilgungsleistungen in einem Jahr sein.

Laut Finanzrechnung wurden im Rechnungsjahr Kredite i. H. v. 360.946,57 € getilgt (Zeile 34 Gesamtfinanzzrechnung). Hiervon ist jedoch die vollständige Tilgung eines Kredites durch Umschuldung i. H. v. 308.171,30 € abzuziehen. Sodass die reinen Tilgungsleistungen 52.775,27 € betragen. Hinzuzurechnen sind die getätigten Spareinlagen für den Bausparvertrag, welcher zur Finanzierung der Mehrzweckhallensanierung abgeschlossen wurde. Im Rechnungsjahr wurden hierfür insgesamt 62.240,- € Spareinlagen geleistet. Insofern wurden zur sofortigen und späteren Tilgung von Krediten im Rechnungsjahr 115.015,27 € ausgezahlt. Der Zahlungsmittelüberschuss übersteigt die Tilgungsauszahlungen um 578.439,05 €.

Verbleibende Differenzen bei der Berechnung des Cashflows über den Ergebnishaushalt sind die zwangsläufige Folgerung der Einführung des NKHR, wonach Ein- und Auszahlungen erst verbucht werden, wenn sie auch ein- bzw. ausgezahlt werden und Forderungen oder Verbindlichkeiten, wenn sie entstehen.

## b. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Im Rechnungsjahr wurden folgende Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit getätigt:

	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.938.600 €	937.663,41 €	- 1.000.937 €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.746.900 €	1.910.971,07 €	1.835.929 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	1.808.300 €	973.307,66 €	834.992 €

Von den nicht getätigten Investitionsmaßnahmen i. H. v. rd. 1,83 Mio. € entfallen 643 T€ auf den Breitbandausbau, 555 T€ auf die Hallensanierung, 600 T€ auf das Gemeindezentrum und 24 T€ auf die verschobene digitale Archivierung in der Verwaltung. Aufgrund der nicht getätigten Auszahlungen konnten auch keine Fördermittel oder sonstige Zuwendungen abgerufen werden.

## 5. Investitionsmaßnahmen

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>71120000000: Digitale Archivierung</b>									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	24.000-	0,00	24.000	1.511	0,00	22.489-	0,00
	78311000 Erw.imm.VG o. WG	0,00	24.000-	0,00	24.000	1.511	0,00	22.489-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	24.000-	0,00	24.000	1.511	0,00	22.489-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	24.000-	0,00	24.000	1.511	0,00	22.489-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	24.000-	0,00	24.000	1.511	0,00	22.489-	0,00

<b>71120000001: Computer Bürgerbüro</b>									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	1.510,61-	1.511-	1.511-	0,00	0	0,00
	78312000 Erw.bew.VG o. WG	0,00	0	1.510,61-	1.511-	1.511-	0,00	0	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.510,61-	1.511-	1.511-	0,00	0	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.510,61-	1.511-	1.511-	0,00	0	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	1.510,61-	1.511-	1.511-	0,00	0	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>711332000000: Gemeindezentrum am King</b>									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	575.400	0,00	575.400-	0	0,00	575.400	0,00
	68110000 Inv.zu. v. Land	0,00	575.400	0,00	575.400-	0	0,00	575.400	0,00

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	575.400	0,00	575.400-	0	0,00	575.400	0,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	860.000-	259.276,60-	600.723	0	0,00	600.723-	0,00	
		78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	0,00	860.000-	249.392,33-	610.608	0	0,00	610.608-	0,00	
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	0,00	0	9.884,27-	9.884-	0	0,00	9.884	0,00	
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	860.000-	259.276,60-	600.723	0	0,00	600.723-	0,00	
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	284.600-	259.276,60-	25.323	0	0,00	25.323-	0,00	
15	-	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	67,30-	67-	0	0,00	67	0,00	
		83102000 Ausz.Aktiv.Eigenl.	0,00	0	67,30-	67-	0	0,00	67	0,00	
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	0,00	860.000-	259.343,90-	600.656	0	0,00	600.656-	0,00	

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>711333000000: Sanierung Mehrzweckhalle</b>											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	826.000	499.358,90	326.641-	0	0,00	326.641	0,00	
		68100000 Inv.zu. v. Bund	0,00	500.000	0,00	500.000-	0	0,00	500.000	0,00	
		68110000 Inv.zu. v. Land	0,00	326.000	499.358,90	173.359	0	0,00	173.359-	0,00	
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	826.000	499.358,90	326.641-	0	0,00	326.641	0,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.800.000-	1.244.306,51-	555.693	0	0,00	555.693-	0,00	
		78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	0,00	1.800.000-	1.244.306,51-	555.693	0	0,00	555.693-	0,00	
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	1.800.000-	1.244.306,51-	555.693	0	0,00	555.693-	0,00	
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	974.000-	744.947,61-	229.052	0	0,00	229.052-	0,00	
15	-	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	12.492,25-	12.492-	0	0,00	12.492	0,00	
		83102000 Ausz.Aktiv.Eigenl.	0,00	0	12.492,25-	12.492-	0	0,00	12.492	0,00	
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	0,00	1.800.000-	1.256.798,76-	543.201	0	0,00	543.201-	0,00	

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR	
			EUR	EUR	EUR	EUR					
			1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>71260000000: Digitalfunk</b>											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	4.200	4.200,00	0	0	0,00	0	0,00	
		68110000 Inv.zu. v. Land	0,00	4.200	4.200,00	0	0	0,00	0	0,00	
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>4.200</b>	<b>4.200,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	23.059,63-	23.060-	0	0,00	23.060	0,00	
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	0,00	0	23.059,63-	23.060-	0	0,00	23.060	0,00	
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	21.500-	0,00	21.500	1.560-	0,00	23.060-	0,00	
		78311000 Erw.imm.VG o. WG	0,00	21.500-	0,00	21.500	1.560-	0,00	23.060-	0,00	
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>21.500-</b>	<b>23.059,63-</b>	<b>1.560-</b>	<b>1.560-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>17.300-</b>	<b>18.859,63-</b>	<b>1.560-</b>	<b>1.560-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>21.500-</b>	<b>23.059,63-</b>	<b>1.560-</b>	<b>1.560-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

<b>721100300000: Digitalisierung Grundschule</b>										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	6.000	0,00	6.000-	0	0,00	6.000	0,00
		68110000 Inv.zu. v. Land	0,00	6.000	0,00	6.000-	0	0,00	6.000	0,00
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000</b>	<b>0,00</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	7.200-	0,00	7.200	1.560	0,00	5.640-	0,00
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	0,00	7.200-	0,00	7.200	1.560	0,00	5.640-	0,00
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>7.200-</b>	<b>0,00</b>	<b>7.200</b>	<b>1.560</b>	<b>0,00</b>	<b>5.640-</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200-</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200</b>	<b>1.560</b>	<b>0,00</b>	<b>360</b>	<b>0,00</b>
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>7.200-</b>	<b>0,00</b>	<b>7.200</b>	<b>1.560</b>	<b>0,00</b>	<b>5.640-</b>	<b>0,00</b>

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>736500101000: Umbau Kindergarten St. Katharina</b>											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	34.000	35.000,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00	
		68110000 Inv.zu. v. Land	0,00	34.000	35.000,00	1.000	0	0,00	1.000-	0,00	
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>34.000</b>	<b>35.000,00</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000-</b>	<b>0,00</b>	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000-	101.490,73-	26.491-	20.491-	0,00	6.000	0,00	
		78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	0,00	75.000-	101.490,73-	26.491-	20.491-	0,00	6.000	0,00	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	6.000-	0,00	6.000	0	0,00	6.000-	0,00	
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	0,00	6.000-	0,00	6.000	0	0,00	6.000-	0,00	
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>81.000-</b>	<b>101.490,73-</b>	<b>20.491-</b>	<b>20.491-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>47.000-</b>	<b>66.490,73-</b>	<b>19.491-</b>	<b>20.491-</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000-</b>	<b>0,00</b>	
15	-	Aktiviere Eigenleistungen	0,00	0	12.872,59-	12.873-	0	0,00	12.873	0,00	
		83102000 Ausz.Aktiv.Eigenl.	0,00	0	12.872,59-	12.873-	0	0,00	12.873	0,00	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>81.000-</b>	<b>114.363,32-</b>	<b>33.363-</b>	<b>20.491-</b>	<b>0,00</b>	<b>12.873</b>	<b>0,00</b>	

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>751100000000: Städtebauförderung privat</b>											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	18.000	24.000,00	6.000	0	0,00	6.000-	0,00	
		68110000 Inv.zu. v. Land	0,00	18.000	24.000,00	6.000	0	0,00	6.000-	0,00	
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>18.000</b>	<b>24.000,00</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000-</b>	<b>0,00</b>	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	194,02-	194-	0	0,00	194	0,00	
		78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0,00	0	194,02-	194-	0	0,00	194	0,00	

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	30.000-	0,00	30.000	20.491	0,00	9.509-	0,00	
		78180000 Inv.zu.an übr. Ber.	0,00	30.000-	0,00	30.000	20.491	0,00	9.509-	0,00	
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000-</b>	<b>194,02-</b>	<b>29.806</b>	<b>20.491</b>	<b>0,00</b>	<b>9.315-</b>	<b>0,00</b>	
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000-</b>	<b>23.805,98</b>	<b>35.806</b>	<b>20.491</b>	<b>0,00</b>	<b>15.315-</b>	<b>0,00</b>	
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000-</b>	<b>194,02-</b>	<b>29.806</b>	<b>20.491</b>	<b>0,00</b>	<b>9.315-</b>	<b>0,00</b>	

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2021 EUR	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>75110000001: Erschließung Wohnbaugebiete</b>											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	4.363,92	4.364	0	0,00	4.364-	0,00	
		68170000 Inv.zu. v. pr. Unt.	0,00	0	4.363,92	4.364	0	0,00	4.364-	0,00	
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	367.000	239.985,52	127.014-	0	0,00	127.014	0,00	
		68210000 Veräuß.Grundst.Geb.	0,00	367.000	239.985,52	127.014-	0	0,00	127.014	0,00	
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>367.000</b>	<b>244.349,44</b>	<b>122.651-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>122.651</b>	<b>0,00</b>	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100.000-	68.015,14-	31.985	30.596	0,00	1.389-	0,00	
		78210000 Erwerb Grundst./Geb.	0,00	100.000-	68.015,14-	31.985	30.596	0,00	1.389-	0,00	
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000-</b>	<b>68.015,14-</b>	<b>31.985</b>	<b>30.596</b>	<b>0,00</b>	<b>1.389-</b>	<b>0,00</b>	
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>267.000</b>	<b>176.334,30</b>	<b>90.666-</b>	<b>30.596</b>	<b>0,00</b>	<b>121.261</b>	<b>0,00</b>	
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000-</b>	<b>68.015,14-</b>	<b>31.985</b>	<b>30.596</b>	<b>0,00</b>	<b>1.389-</b>	<b>0,00</b>	

75330000000: Wasserbeiträge										
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	25.051,85	25.052	0	0,00	25.052-	0,00
		68910000 Beiträge u. ähn.E.	0,00	0	25.051,85	25.052	0	0,00	25.052-	0,00
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>25.051,85</b>	<b>25.052</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>25.052-</b>	<b>0,00</b>
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>25.051,85</b>	<b>25.052</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>25.052-</b>	<b>0,00</b>
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
753300000001: Fahrzeugeinrichtung VW Caddy										
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	1.231,90-	1.232-	1.232-	0,00	0	0,00
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	0,00	0	1.231,90-	1.232-	1.232-	0,00	0	0,00
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.231,90-</b>	<b>1.232-</b>	<b>1.232-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.231,90-</b>	<b>1.232-</b>	<b>1.232-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.231,90-</b>	<b>1.232-</b>	<b>1.232-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

753300000002: Wasserversorgung QSS Lehmannsgrund										
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	5.099,52-	5.100-	5.100-	0,00	0	0,00
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	0,00	0	5.099,52-	5.100-	5.100-	0,00	0	0,00
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>5.099,52-</b>	<b>5.100-</b>	<b>5.100-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>5.099,52-</b>	<b>5.100-</b>	<b>5.100-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>5.099,52-</b>	<b>5.100-</b>	<b>5.100-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>75380000000: Abwasserbeiträge</b>											
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	80.275,76	80.276	0	0,00	80.276-	0,00	
		68910000 Beiträge u. ähn.E.	0,00	0	80.275,76	80.276	0	0,00	80.276-	0,00	
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>80.275,76</b>	<b>80.276</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>80.276-</b>	<b>0,00</b>	
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>80.275,76</b>	<b>80.276</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>80.276-</b>	<b>0,00</b>	
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

<b>75410000000: Sanierung Höhenweg</b>										
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	16.644,54-	16.645-	16.645-	0,00	0	0,00
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	0,00	0	16.644,54-	16.645-	16.645-	0,00	0	0,00
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>16.644,54-</b>	<b>16.645-</b>	<b>16.645-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>16.644,54-</b>	<b>16.645-</b>	<b>16.645-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>16.644,54-</b>	<b>16.645-</b>	<b>16.645-</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>754100001000: Straßenlaterne Hauptstr.</b>											
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	7.619,78-	7.620-	7.620-	0,00	0	0,00	
		78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0,00	0	7.619,78-	7.620-	7.620-	0,00	0	0,00	

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.619,78-	7.620-	7.620-	0,00	0	0,00	
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.619,78-	7.620-	7.620-	0,00	0	0,00	
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	7.619,78-	7.620-	7.620-	0,00	0	0,00	

755101000000: Mehrgenerationenplatz											
Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	18.000	0,00	18.000-	0	0,00	18.000	0,00	
		68110000 Inv.zu. v. Land	0,00	18.000	0,00	18.000-	0	0,00	18.000	0,00	
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	18.000	0,00	18.000-	0	0,00	18.000	0,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00	
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	0,00	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00	
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00	
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	12.000-	0,00	12.000	0	0,00	12.000-	0,00	
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	30.000-	0,00	30.000	0	0,00	30.000-	0,00	

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
755101000001: Außenanlagen Schule/Halle											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	90.000	15.827,46	74.173-	0	0,00	74.173	0,00	
		68110000 Inv.zu. v. Land	0,00	90.000	15.827,46	74.173-	0	0,00	74.173	0,00	
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000	15.827,46	74.173-	0	0,00	74.173	0,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	150.000-	182.522,09-	32.522-	32.522-	0,00	0	0,00	
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	0,00	150.000-	182.522,09-	32.522-	32.522-	0,00	0	0,00	
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000-	182.522,09-	32.522-	32.522-	0,00	0	0,00	

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000-	166.694,63-	106.695-	32.522-	0,00	74.173	0,00	
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	150.000-	182.522,09-	32.522-	32.522-	0,00	0	0,00	

**75710000000: Breitbandausbau**

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	643.200-	0,00	643.200	32.522	0,00	610.678-	0,00
		78130000 Inv.zu.an Zweckverb.	0,00	643.200-	0,00	643.200	32.522	0,00	610.678-	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	643.200-	0,00	643.200	32.522	0,00	610.678-	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	643.200-	0,00	643.200	32.522	0,00	610.678-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	643.200-	0,00	643.200	32.522	0,00	610.678-	0,00

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2019	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2021	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	9.600,00	9.600	0	0,00	9.600-	0,00	
		68850000 Rückfl.Ausl.verb.U.	0,00	0	9.600,00	9.600	0	0,00	9.600-	0,00	
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	9.600,00	9.600	0	0,00	9.600-	0,00	
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	9.600,00	9.600	0	0,00	9.600-	0,00	
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	

## E. Bilanz zum 31.12.2020

Aktivseite		Geschäftsjahr 2019	Geschäftsjahr 2020	Passivseite		Geschäftsjahr 2019	Geschäftsjahr 2020
		EUR	EUR			EUR	EUR
<b>1</b>	<b>Vermögen</b>	<b>12.586.439</b>	<b>14.185.002</b>	<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>5.473.078-</b>	<b>5.834.157-</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.164	3.533	1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	5.473.078-	5.473.078-
1.2	Sachvermögen	11.638.298	13.143.908	1.2	Rücklagen	0	361.079-
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	1.696.704	1.527.449	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	361.079-
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	844.348	4.274.330	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>5.370.033-</b>	<b>5.742.122-</b>
1.2.3	Infrastrukturvermögen	6.842.153	6.835.882	2.1	für Investitionszuweisungen	1.374.064-	2.574.878-
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.190	1.190	2.2	für Investitionsbeiträge	3.205.391-	3.117.094-
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	202.166	165.075	2.3	für Sonstiges	790.578-	50.151-
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.930	48.448	<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>31.177-</b>	<b>24.688-</b>
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.018.806	291.534	3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	24.688-	24.688-
1.3	Finanzvermögen	942.977	1.037.561	3.7	Sonstige Rückstellungen	6.489-	0
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	82.983	82.983	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.882.182-</b>	<b>2.743.768-</b>
1.3.4	Ausleihungen	41.400	31.800	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.877.128-	2.324.352-
1.3.5	Wertpapiere	83.696	146.044	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	0	234.664-
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	319.365	248.999	4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	174.877-
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	55.747	19.665	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	5.055-	9.874-
1.3.8	Liquide Mittel	359.786	508.069	<b>5</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>165.416-</b>	<b>159.934-</b>
<b>2</b>	<b>Abgrenzungsposten</b>	<b>335.448</b>	<b>319.668</b>				
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.456	8.075				
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	328.992	311.593				
<b>Bilanzsumme</b>		<b>12.921.886</b>	<b>14.504.670</b>	<b>Bilanzsumme</b>		<b>12.921.886-</b>	<b>14.504.670-</b>

Um die Übersichtlichkeit des Jahresabschlusses zu bewahren, werden die Veränderungen der Bilanzpositionen nur ab festgelegten Grenzwerten dargestellt. Der Jahresabschluss soll kein Einzelveränderungsnachweis der kommunalen Bilanz darstellen. Vielmehr soll er einen gewichteten Gesamtüberblick über die relevanten Veränderungen vermitteln. Zudem werden die Anlagenbezeichnungen teilweise vereinfacht.

## 1. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen der Aktivseite

### Aktivseite

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
14.504.669,54 €	12.921.886,29 €	1.582.783,25 €

Der Zuwachs der Aktivseite ist durch die Mehrung des Sachvermögens (+ 1.505.610,53 €) und des Finanzvermögens (+ 94.583,45 €) zu begründen. Die Immateriellen Vermögensgegenstände (- 1.630,63 €) und Abgrenzungsposten (- 15.780,10 €) hier insbesondere der Sonderposten für geleistete investive Zuschüsse sank durch die Abschreibungen.

### **Vermögen**

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
14.185.001,94 €	12.586.438,59 €	1.598.563,35 €

Als Vermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dauerhaft dem Verwaltungsbetrieb und damit der Aufgabenerfüllung der Gemeinde Gütenbach dienen. Im Falle einer voraussichtlich dauernden Wertminderung wurden Wertabschläge auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen (gemildertes Niederstwertprinzip).

Relevanteste Positionen des Geschäftsjahres waren das Sachvermögen und das Finanzvermögen.

### **Immaterielle Vermögensgegenstände**

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
3.533,02 €	5.163,65 €	- 1.630,63 €

Als immateriell werden alle werthaltigen, abgrenzbaren und unkörperlichen Vermögensgegenstände verstanden. Die Aktivierung erfolgt nur bei entgeltlichem Erwerb. Insbesondere fallen Lizenzen, Nutzungsrechte und Konzessionen unter diese Bilanzposition.

Die immateriellen Vermögensgegenstände verlieren im Geschäftsjahr 2020 etwa 1.600 € im Vergleich zum Vorjahr an Wert. Dies liegt an der standardmäßigen Abschreibung.

### **Sachvermögen**

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
13.143.908,18 €	11.638.297,65 €	1.505.610,53 €

Unter das Sachvermögen fallen, entsprechend der Abgrenzung zu den immateriellen Vermögensgegenständen, alle materiellen (körperlichen) Sachgegenstände im Eigentum der Gemeinde. Das Sachvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

Pos.	Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
1	Unbebaute Grundstücke u.-stücksgl. Rechte	1.527.448,90 €	1.696.704,33 €	- 169.225,43 €
2	Bebaute Grundstücke und -stücksgl.Rechte	4.274.329,62 €	844.348,12 €	3.429.981,50 €
3	Infrastrukturvermögen	6.835.882,49 €	6.842.153,02 €	- 6.270,53 €
4	Kunstgegenstände	1.190,00 €	1.190,00 €	0,00 €
5	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	165.075,06 €	202.165,75 €	- 37.090,69 €
6	Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.448,46 €	32.930,48 €	15.517,98 €
7	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	291.533,65 €	2.018.805,95 €	- 1.727.272,30 €

Insbesondere in den Positionen bebaute Grundstücke (Pos. 2) und Anlagen im Bau (Pos. 7) gibt es erhebliche Veränderungen. Dies folgt aus der Nutzbarkeit der Mehrzweckhalle Gütenbach, welche vollumfänglich saniert wurde. Sobald ein im Bau befindliches Anlagegut seiner herkömmlichen Nutzung zugeführt werden kann, ist es bilanziell zu „aktivieren“. Dies geschieht durch Umbuchung auf die entsprechende Bilanzposition. Ab diesem Zeitpunkt wird der Vermögensgegenstand abgeschrieben.

Da die einfache Umbuchung in der gleichen Bilanzposition zur Aktivierung eines Anlagegutes ein Nullsummenspiel darstellt, ist der Grund für die Veränderung im Sachvermögen die weiteren getätigten Auszahlungen im investiven Bereich i. H. v. 1,9 Mio. €. In Abzug gebracht werden müssen die Abschreibungen i. H. v. ca. 440 T€.

Im Laufe des Jahres 2020 wurde an der Mehrzweckhalle bis zu ihrer Fertigstellung mit Hochdruck gearbeitet und hauptsächlich für Schlussrechnungen noch insgesamt 1,24 Mio. € Auszahlungen getätigt. Auch das neue Gemeindezentrum sorgte im Rechnungsjahr durch den Abriss des ehemaligen King-Fabrikgebäudes bereits für Auszahlungen i. H. v. 260 T€.

### **Finanzvermögen**

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
1.037.560,74 €	942.977,29 €	94.583,45 €

Das Finanzvermögen der Gemeinde Gütenbach setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

Pos.	Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
1	Sonstige Beteiligungen	82.983,10 €	82.983,10 €	0,00 €
2	Ausleihungen	31.800,00 €	41.400,00 €	-9.600,00 €
3	Wertpapiere	146.044,33 €	83.696,29 €	62.348,04 €
4	Ö-r. Forderungen	248.999,21 €	319.365,44 €	- 70.366,23 €
5	Privatrechtliche Forderungen	19.665,01 €	55.746,91 €	- 36.081,90 €
6	Liquide Mittel	508.069,09 €	359.785,55 €	148.283,54 €

In der Bilanzposition Wertpapiere sind die beiden Bausparverträge zur Finanzierung der Mehrzweckhalle enthalten. Buchhalterisch werden hier keine Tilgungen vorgenommen, weshalb beide Kreditsummen nominal in den Verbindlichkeiten bestehen bleiben. Die Sparraten welche im Jahr 2020 insgesamt 62.348,04 € betragen, werden dem Sparkonto gutgeschrieben und erhöhen somit die Bilanzposition „sonstige Einlagen“ in den Wertpapieren. Es handelt sich somit um einen reinen bilanziellen Aktivtausch und nicht um eine Bilanzkürzung, was bei Tilgungen der Fall ist (die liquiden Mittel auf der Aktivseite nehmen aufgrund der Auszahlung ab, gleichzeitig verringert sich die verbleibende Rückzahlungsverpflichtung (Verbindlichkeiten) auf der Passivseite).

Die Änderung der liquiden Mittel i. H. v. 148.283,54 € ist das Ergebnis der Finanzrechnung (siehe Drei-Komponenten-Modell in den Vorbemerkungen) und entsprechen somit der Zeile 41 der Gesamtfanzrechnung (Ziff. D).

### **Abgrenzungsposten**

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
319.667,60 €	335.447,70 €	- 15.780,10 €

Abgrenzungsposten können aus zwei Blickwinkeln betrachtet werden. Entweder muss innerhalb der eigenen Bilanz oder gegenüber einer anderen Bilanz abgegrenzt werden. Im ersten Fall werden Aufwendungen periodengerecht abgegrenzt. Im zweiten Fall werden von der Gemeinde bewilligte Zuschüsse gegenüber den durch die Zuschüsse gebauten Objekten abgegrenzt.

### *Aktive Rechnungsabgrenzungsposten*

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
8.075,00 €	6.455,51 €	1.619,49 €

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden Auszahlungen verstanden, die im jeweiligen Wirtschaftsjahr geleistet werden, jedoch der Aufwand einem zukünftigen Wirtschaftsjahr ganz oder teilweise zugerechnet werden muss. Diese Bilanzposition soll somit der Periodengerechtigkeit dienen.

Die Gemeinde Gütenbach weist derzeit nur die Abgrenzung der Beamtgehälter auf dieser Position aus. Der Anstieg von ca. 1.600 € ist durch die Besetzung neuer Beamtenstellen und die Tarifsteigerungen zu begründen.

*Sonderposten für geleistet Investitionszuschüsse*

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
311.592,60 €	328.992,19 €	- 17.399,59 €

Unter diese Position fallen zwei geleistete Investitionszuschüsse, welche analog zum bezuschussten Vermögensgegenstand abgeschrieben werden.

**2. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen der Passivseite**

**Passivseite**

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
14.504.669,54 €	12.921.886,29 €	1.582.783,25 €

**Eigenkapital**

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
5.834.157,49 €	5.473.078,00 €	361.079,49 €

Das Eigenkapital beschreibt das um Rücklagen und Fehlbeträge aus Vorjahren erhöhte bzw. verringerte Basiskapital.

***Basiskapital***

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
5.473.078,00 €	5.473.078,00 €	0,00 €

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

***Rücklagen***

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
361.079,49 €	0,00 €	361.079,49 €

Die bilanzielle Rücklage des NKHR entspricht ausdrücklich nicht der bisherigen kameralen Rücklage. Eine Überleitung kann daher nicht erfolgen. Es wird zwischen zwei Grundarten von Rücklagen unterschieden. Die Ergebnismrücklagen und die zweckgebundenen Rücklagen.

Für das Jahr 2020 beschreibt sie ausschließlich die Erhöhungen der Ergebnismrücklagen durch den Überschuss des Gesamtergebnisses.

## Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Sonderposten	5.742.121,88 €	5.370.033,40 €	372.088,48 €
<i>Für Investitionszuweisungen</i>	<i>2.574.877,73 €</i>	<i>1.374.064,20 €</i>	<i>1.200.813,53 €</i>
<i>Für Investitionsbeiträge</i>	<i>3.117.093,57 €</i>	<i>3.205.391,19 €</i>	<i>- 88.297,62 €</i>
<i>Für Sonstiges</i>	<i>50.150,58 €</i>	<i>790.578,01 €</i>	<i>- 740.427,43 €</i>

Die Sonderposten (SoPo) der Passivseite stellen das Pendant der Anlagegüter der Aktivseite dar. Gütenbach finanziert seine verschiedenen Investitionen nicht ausschließlich mit Eigenmitteln, sondern oftmals mit Zuschüssen, Beiträgen oder sonstigen Mitteln.

Bilanziell betrachtet werden die Sonderposten nicht als Fremdkapital angesehen, da keine Rückzahlungsverpflichtung besteht.

Im Zuge der bilanziellen Aktivierung der Mehrzweckhalle werden auch die erhaltenen Investitionszuschüsse aktiviert und wandern von der Position Sonderposten f. Sonstiges (darunter insbesondere Sonderposten für Anlagen im Bau) zu den Sonderposten für Investitionszuweisungen.

Unter den Sonderposten für Investitionsbeiträgen fallen die nach §§ 2 ff. KAG erhobenen Erschließungs- und Anschlussbeiträge. Im Jahr 2020 wurden Beiträge i. H. v. 60.020,69 € erhoben. Bereits bestehende Sonderposten wurden i. H. v. 148.318,31 € aufgelöst.

## Rückstellungen

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
24.687,83 €	31.176,54 €	- 6.488,71 €

Rückstellungen dienen der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen. Sie sind für ungewisse Verbindlichkeiten und für hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunktes ihres Eintritts unbestimmte Aufwendungen zu bilden. Sie sind jedoch nur zu bilden, sofern sie wirtschaftlich einem (bald) abzuschließenden Geschäftsjahr zuzurechnen sind und die Inanspruchnahme erst in den kommenden Jahren erfolgt.

Gemäß den gesetzlichen Vorgaben des § 78 Abs. 2 GemO darf die Gemeinde Gebühren für ihre Leistungen nur in einem für den Bürger vertretbaren Rahmen erheben. Vertretbar ist eine Gebühr spätestens dann nicht, wenn eine Kostenüberdeckung erreicht wird.

Da die Gebührenkalkulation jedoch auf Hochrechnungen oder Schätzungen basieren müssen, hat der Gesetzgeber den Gemeinden die Möglichkeit eingeräumt, etwaige Überschüsse innerhalb von fünf Jahren abzubauen. Eine Kostenüberdeckung ist somit erst im sechsten Jahr nach Abschluss des Haushaltsjahres, in dem sie entstanden ist, rechtswidrig.

Der Ausgleich erfolgt durch Verminderung der Gebühren in Höhe der jeweiligen Überschüsse. Da dies zwangsweise zu einer Kostenunterdeckung führt und so eine höhere Gebühr in den Folgejahren rechtfertigen könnte, muss die Gemeinde Gütenbach einen Gebührenüberschuss im Jahr der Verursachung als Aufwand buchen. Die Auflösung der Rückstellung in einem Folgejahr sorgt dafür, dass buchhalterisch die Kostendeckung erreicht wird.

Der Gemeinderat der Gemeinde Gütenbach hat aufgrund der Neukalkulation der Wassergebühren beschlossen, den Überschuss aus vergangenen Jahren nicht mit der Unterdeckung zu verrechnen,

sondern als Rückstellung einzubuchen, um diese ertragswirksam im Jahr einer weiteren Unterdeckung aufzulösen. Dadurch werden die daraus folgenden negativen Auswirkungen für die Bürgerinnen und Bürger abgefedert. Diese Rückstellung bleibt weiterhin für das kommende Rechnungsjahr 2021 bestehen.

Die Veränderung im Rechnungsjahr 2020 i. H. v. 6.488,71 € liegt an der Auflösung einer weiteren sonstigen Rückstellung für drohende Aufwendungen aufgrund eines sich in 2019 bereits anbahnenden Rechtsstreites wegen einer öffentlich-rechtlichen Forderung. Einen Großteil der Kosten des Rechtsstreits, insbesondere des Fachanwalts, wurden im Jahr 2020 benötigt.

Lohn- und Gehaltsrückstellungen sind explizit nicht mit Pensionsrückstellungen gleichzusetzen. Die Gemeinden in Baden-Württemberg dürfen kraft Gesetz keine Pensionsrückstellungen bilden. Dies obliegt allein dem kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg. Genauso dürfen für geleistete Überstunden oder nicht genommenen Urlaub keine Rückstellungen gebildet werden.

### Verbindlichkeiten

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
2.743.767,89 €	1.882.182,41 €	861.585,48 €

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach zum Bilanzstichtag sicher sind. Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Gemeinde Gütenbach aus einem Schuldverhältnis. Die Rechtsgrundlage dieses Schuldverhältnisses kann sowohl privatrechtlicher, als auch öffentlich-rechtlicher Natur sein. Eine Verbindlichkeit erlischt in der Regel durch Zahlung. Die Verbindlichkeitsarten der kommunalen Bilanz sind im Folgenden dargestellt.

Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
aus Kreditaufnahmen	2.324.352,30 €	1.877.127,57 €	447.224,73 €
aus Lief. u. Leist.	234.663,72 €	0,00 €	234.663,72 €
aus Transferleistungen	174.877,40 €	0,00 €	174.877,40 €
sonstige Verbindlichkeiten	9.874,47 €	5.054,84 €	4.819,63 €

### Passive Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
159.934,45 €	165.415,94 €	5.481,49 €

Als passive Rechnungsabgrenzungen werden Einzahlungen und Forderungen (Einnahmen) verstanden, die zwar im vergangenen Jahr kassenwirksam vereinnahmt wurden, jedoch der Ertrag erst späteren Geschäftsjahren zuzurechnen ist.

Im Jahr 2020 wurden durch Sterbefälle 9.896,17 € Grabplatzgebühren vereinnahmt, welche nun in den Jahren der vereinbarten Liegezeiten ertragswirksam aufgelöst werden. Die bereits bestehenden Grabflächen sorgten im Rechnungsjahr für Auflösungen i. H. v. 15.377,66 €.

## F. Vermögens- und Schuldenübersicht

### Vermögensübersicht

Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushaltsjahres***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	am 31.12. des Haushaltsjahres (Summe Sp. 2 bis 6)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5 **	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.163,65					-1.630,63	3.533,02
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	11.638.297,65	2.169.036,40	-244.147,11	0,00	0,00	-431.259,41	13.131.927,53
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.696.704,33	74.891,68	-244.147,11	0,00	0,00	0,00	1.527.448,90
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	844.348,12	18.626,09	0,00	3.455.101,53	0,00	-55.726,77	4.262.348,97
2.3. Infrastrukturvermögen	6.842.153,02	29.395,79	0,00	290.693,73	0,00	-326.360,05	6.835.882,49
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.190,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	202.165,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.090,69	165.075,06
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.930,48	27.599,88	0,00	0,00	0,00	-12.081,90	48.448,46
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.018.805,95	2.018.522,96	0,00	-3.745.795,26	0,00	0,00	291.533,65
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	208.079,39	62.348,04	0,00	0,00	0,00	-9.600,00	260.827,43
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	82.983,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.983,10
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	41.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.600,00	31.800,00
3.5. Wertpapiere	83.696,29	62.348,04	0,00	0,00	0,00	0,00	146.044,33
<b>Insgesamt</b>	<b>11.851.540,69</b>	<b>2.231.384,44</b>	<b>-244.147,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-442.490,04</b>	<b>13.396.287,98</b>

\*"Anlagenspiegel"

\*\* In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

\*\*\* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

# Schuldenübersicht

Art der Schulden	am	zum	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) <sup>5)</sup>
	01.01.2020 <sup>1)</sup>	31.12.2020	bis zu 1 Jahr <sup>2)</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>3)</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>4)</sup>	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.877.127,57 €	2.324.352,30 €	57.863,69 €	282.110,76 €	1.984.377,85 €	447.224,73 €
1.2.1 Bund	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.2 Land	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.5 Kreditinstitute	1.877.127,57 €	2.324.352,30 €	57.863,69 €	282.110,76 €	1.984.377,85 €	447.224,73 €
1.2.6 sonstige Bereiche <sup>6)</sup>	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3 Kassenkredite	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>1. Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	<b>1.877.127,57 €</b>	<b>2.324.352,30 €</b>	<b>57.863,69 €</b>	<b>282.110,76 €</b>	<b>1.984.377,85 €</b>	<b>447.224,73 €</b>

nachrichtlich:

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

2.1 Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2.3 Kassenkredite	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung</b>	<b>- €</b>					

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

3.1 Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.877.127,57 €	2.324.352,30 €	57.863,69 €	282.110,76 €	1.984.377,85 €	447.224,73 €
3.3 Kassenkredite	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4	1.877.127,57 €	2.324.352,30 €	57.863,69 €	282.110,76 €	1.984.377,85 €	447.224,73 €
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>3. Konsolidierte Gesamtschulden</b>	<b>1.877.127,57 €</b>	<b>2.324.352,30 €</b>	<b>57.863,69 €</b>	<b>282.110,76 €</b>	<b>1.984.377,85 €</b>	<b>447.224,73 €</b>

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

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

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

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

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

<sup>6)</sup> entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B

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

<sup>8)</sup> nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabchluss aufstellen

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

## **G. Anhang**

### **1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Grundlage für die Aufstellung der Bilanz der Gemeinde Gütenbach sind die Vorschriften der Gemeindeordnung Baden-Württemberg in der Fassung vom 24. Juli 2000, zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 2. Dezember 2020 (GBl. S. 1095, 1098) sowie der Verordnung des Innenministeriums über die Haushaltswirtschaft der Gemeinden vom 11. Dezember 2009, zuletzt geändert durch Artikel 3 der Verordnung vom 4. Februar 2021 (GBl. S. 192, 195).

Zur Auslegung der gesetzlichen Bestimmungen wurden die Veröffentlichungen der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA), insbesondere der Leitfaden zur Bilanzierung nach den Grundlagen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) in Baden-Württemberg (3. Auflage vom Juni 2017), herangezogen.

Die Gliederung der Bilanz sowie der Anlagen zum Anhang erfolgt nach den in der Gemeindehaushaltsverordnung Baden-Württemberg (GemHVO) vorgeschriebenen Gliederungsschema.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2020 gibt ein den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen gemäß § 43 GemHVO entsprechendes Bild des Vermögens und der Schulden der Gemeinde Gütenbach wieder. Die jeweiligen Bilanzpositionen sind zum Stichtag vorsichtig und grundsätzlich einzeln erfasst worden. Etwaige Abweichungen werden bei den betroffenen Bilanzpositionen erläutert.

Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und der Grundsatz der Wesentlichkeit sind berücksichtigt. Weitergehende Risiken am Bilanzstichtag, die in die Bilanz hätten aufgenommen werden müssen, sind bis zum Zeitpunkt der Aufstellung nicht bekannt geworden.

Die Bewertung der neu geschaffenen Vermögensgegenstände erfolgte nach § 91 Abs. 4 GemO zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Für die Bewertung der Vermögensgegenstände der Eröffnungsbilanz wird im Übrigen auf diese verwiesen.

In die Herstellungskosten werden lediglich die Material- und Fertigungseinzelkosten sowie die Sondereinzelkosten der Fertigung einbezogen. Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, wurden nicht einbezogen.

Vermögensgegenstände des Sachvermögens und des immateriellen Vermögens, welche einen Wert von weniger als 800,00 € netto ausweisen, werden als geringwertige Vermögensgegenstände behandelt. Sie werden nicht bilanziert, sondern unmittelbar ergebniswirksam gebucht, vgl. § 38 Abs. 4 GemHVO.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Nach § 46 Abs. 1 GemHVO ist für die Abschreibung die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer maßgeblich. Die Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg der Arbeitsgruppe Bilanzierung/ Inventarisierung wird zur Bestimmung der Nutzungsdauer herangezogen. Als Geschäft der laufenden Verwaltung obliegt der Bürgermeisterin die Entscheidung über die Festlegung der Nutzungsdauern.

Zum Stichtag der Bilanz konnten aufgrund der festgelegten Wesentlichkeitsgrenze für Vorratslager keine Vorräte verzeichnet werden.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert (Niederstwertprinzip) angesetzt. Den liquiden Mitteln wurden Bar- und Buchgeldbestände zum 31. Dezember 2020 zugrunde gelegt.

Erhaltene Investitionszuweisungen wurden als Sonderposten passiviert und der bezuschussten Anlage zugeordnet. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten richtet sich nach der Nutzungsdauer des geförderten Wirtschaftsgutes.

Pflichtrückstellungen wurden für einschlägige Sachverhalte gebildet (§ 41 Abs. 1 GemHVO). Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung für deren Erfüllung notwendig ist.

Verbindlichkeiten sind zu ihren Rückzahlungsbeträgen (Erfüllungsbeträgen) angesetzt.

## **2. Anteil an den gebildeten Pensionsrückstellungen**

Der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg auf Grund von § 27 Abs. 5 Gesetz über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildeten Pensionsrückstellungen beträgt 2.583.964 €.

### 3. Kennzahlen zur Leistungsfähigkeit

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis 2018 3	Ergebnis 2019 4	Ergebnis 2020 5	Planung 2021 6	Planung 2022 7	Planung 2023 8
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
<b>1. ordentliches Ergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	361.079	225.300-	225.300-	83.932-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	313,71	0,00	0,00	0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	0,00	0,00	112,91	93,18	93,18	97,45
<b>1.1. Steuerkraft - netto-</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	1.651.803	1.070.470	1.070.470	1.160.538
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	1.435,10	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	59,05	32,41	32,41	35,21
<b>1.2. Betriebsergebnis - netto-</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	1.290.723	1.295.770	1.295.770	1.244.470
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	1.121,39	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	46,15	39,23	39,23	37,76
<b>2. Sonderergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
<b>3. Gesamtergebnis</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	361.079	225.300-	225.300-	83.932-
<b>FINANZLAGE</b>							
<b>4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	693.454	22.400	22.400	208.768
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	602,48	0,00	0,00	0,00
<b>5. Mindestzahlungsmittelüberschuss</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	360.947	91.200	91.200	90.500
<b>6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel</b>							
Absoluter Betrag	EUR	0	0	332.508	68.800-	68.800-	118.268
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	288,89	0,00	0,00	0,00
<b>7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	51.779-	51.779-	54.069-
<b>8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	508.069	0	0	0

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>KAPITALLAGE</b>							
<b>9. Eigenkapital</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	5.819.608			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	0	0	5.473.078			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	0,00	0,00	40,16			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	0,00	0,00	59,85			
<b>10. Anlagendeckung</b>							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	0,00	0,00	107,43			
<b>11. Verschuldung</b>							
absoluter Betrag	EUR	0	0	2.324.352			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	2.019,42			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	0	0	447.225	338.800	338.800	409.500

Das Jahr 2020 war insbesondere durch den Ausbruch der Corona-Pandemie geprägt, welche alle Ämter betroffen hat. Trotz Mehrkosten durch die Pandemie konnte im laufenden Geschäft Einsparungen erzielt werden, sodass das ordentliche Ergebnis und der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit besser ausfiel als im Haushaltsplan 2020 zunächst geplant. Kommunalwirtschaftsrechtlich ist somit die stetige Aufgabenerfüllung und die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Gütenbach gesichert. Das positive Gesamtergebnis von über 345 T€ schafft ein bilanzielles Polster für den Haushaltsausgleich der kommenden Jahre.

Darüber hinaus zeigt die Kennzahl des Aufwanddeckungsgrads von rd. 112 % an, dass die im NKHR zu erwirtschaftenden Abschreibungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO durch entsprechende Erträge ausgeglichen werden können. Mit Hinblick auf die intergenerative Gerechtigkeit ist der Haushaltsausgleich und somit ein Aufwanddeckungsgrad von mind. 100 % auf Dauer ein Muss. Denn nur wenn der Ressourcenverbrauch erwirtschaftet werden kann (lineare Abschreibung auf AHK strittig, aber Pflicht) werden die zukünftigen Generationen zumindest theoretisch nicht über Gebühr belastet.

#### 4. Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	Entspricht/ Konto Kostenart	Finanzrechnung	
			Vorjahr	Rechnungs- jahr
			EUR	EUR
			1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	171 u. 173		359.785,55
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) <sup>3)</sup>			693.454,32
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) <sup>3)</sup>			-973.307,66
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) <sup>3)</sup>			447.224,73
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)			-19.087,85
<b>6</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>		<b>359.785,55</b>	<b>508.069,09</b>
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende <sup>4)</sup>	1492	83.696,29	146.044,33
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491	-	-
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691	-	-
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>5)</sup>	239	-	-
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799	-	-
<b>9</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		<b>443.481,84</b>	<b>654.113,42</b>
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		-	-
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <sup>6)</sup>		-	(854.828,70) verfallen
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		-	-
<b>13</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		<b>443.481,84</b>	<b>654.113,42</b>
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204	83.696,29	146.044,33
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden		31.176,54	24.687,83
<b>16</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>		<b>328.609,01</b>	<b>483.381,26</b>
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		59.671,83	68.494,07

(1) Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

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

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

(4) Die Kreditermächtigung eines Haushaltsjahres gilt grundsätzlich weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO). Die Gemeinde Gütenbach plant vorerst ohne Ermächtigungsübertragungen.

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

(6) Errechnet und übergeleitet auf Basis der kameralen Jahresrechnungen

## 5. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01.2020	Stand zum 31.12.2020
	EUR	
1. Ergebn isrücklagen	<b>0,00</b>	<b>361.079,49</b>
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	<b>0,00</b>	<b>361.079,49</b>
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Zweckgebundene Rücklagen	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rücklagen gesamt	<b>0,00</b>	<b>361.079,49</b>

## 6. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre (§§ 53 Abs. 2 Nr. 7, 42 GemHVO)

Die Gemeinde Gütenbach bürgt zum Bilanzstichtag gegenüber der Landesbank Baden-Württemberg für von dieser gewährten Wohnbaudarlehen an Gütenbacher Bürger. Im Rahmen der Wohnraumförderung des Landes Baden-Württemberg bestehen noch Darlehen mit einer Restschuld i. H. v. 46.438,21 €. Die von der Gemeinde übernommene Ausfallhaftung beläuft sich auf ein Drittel. Die hieraus erwachsende Vorbelastung künftiger HH-Jahre beläuft sich somit auf 15.479,40 €. Der Betrag ist nicht zu passivieren. Diese Information ergänzt die Bilanz nachrichtlich.

## 7. Organe der Gemeinde

<b>Gemeinderäte</b>	
<b>Bürgermeisterin</b>	Jörg Markon (WIG)
Lisa Hengstler	Rafaela Riesle (WIG)
	Sebastian Weiss (CDU)
<b>Bürgermeister-Stellvertreter</b>	Manuel Scherzinger (CDU)
Rafaela Riesle	Marius Ensch (CDU)
Jörg Markon	Josef Rösch (WIG)
	Lorenz Wiehl (WIG)
	Jürgen Kriechenbauer (CDU)