



ABSTATT

IM SCHOZACHTAL



Jahresabschluss 2022 kompakt mit Kennzahlen

Inhaltsverzeichnis

1. AUF EINEN BLICK	3
2. WIRTSCHAFTLICHE LAGE	6
3. BILANZ.....	7
3.1. SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2021	7
3.2. ANALYSE DER BILANZ ZUM 31.12.2022.....	8
3.3. KENNZAHLEN ZUR BILANZ.....	11
4. ERGEBNISRECHNUNG	13
4.1. ERGEBNISRECHNUNG ZUM 31.12.2022.....	13
4.2. ORDENTLICHES ERGEBNIS UND SONDERERGEBNIS.....	13
4.3. ERTRAGSSTRUKTUR MIT KENNZAHLEN	15
4.4. AUFWANDSSTRUKTUR MIT KENNZAHLEN.....	19
6. FINANZRECHNUNG.....	24
6.1. FINANZRECHNUNG ZUM 31.12.2022	24
6.2. ERLÄUTERUNG ZUR FINANZRECHNUNG	24
6.3. INVESTITIONEN.....	26
7. KENNZAHLEN	30
7.1. ÜBERSICHT ALLER KENNZAHLEN	30
7.2. KINDERTAGESSTÄTTEN.....	31
7.3. VEREINSZENTRUM.....	32
7.4. WILDECKHALLE	32
7.5. BÜRGERHAUS „ALTE SCHULE“	33
7.6. SPORTPLATZ.....	33
7.7. BÜRGERPARK	34
7.8. KINDERSPIELPLÄTZE	34
7.9. MEDIATHEK.....	35
7.10. BRANDSCHUTZ.....	36
7.11. KENNZAHLEN PRO PRODUKTBEREICH.....	38

1. Auf einen Blick

Gesamtfinanzrechnung 2022

Finanzpositionen	Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. Erg/Ansatz
* Steuern und ähnliche Abgaben	9.946.295,00 €	9.236.528,23 €	- 709.766,77 €
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.696.605,00 €	2.585.800,81 €	- 110.804,19 €
* Sonstige Transfereinzahlungen	1.000,00 €	1.848,99 €	848,99 €
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.329.963,00 €	1.632.973,75 €	303.010,75 €
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	290.880,00 €	351.764,87 €	60.884,87 €
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	984.455,00 €	561.646,88 €	- 422.808,12 €
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	52.141,00 €	41.917,96 €	- 10.223,04 €
* Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	617.400,00 €	157.414,62 €	- 459.985,38 €
** Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.918.739,00 €	14.569.896,11 €	- 1.348.842,89 €
* Personalauszahlungen	- 6.988.899,00 €	- 6.065.927,01 €	922.971,99 €
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	- 2.907.901,00 €	- 2.046.633,90 €	861.267,10 €
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	- 46.357,00 €	- 9.659,32 €	36.697,68 €
* Transferauszahlungen	- 5.989.850,00 €	- 5.771.227,86 €	218.622,14 €
* Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	- 2.735.372,00 €	- 784.484,10 €	1.950.887,90 €
** Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 18.668.379,00 €	- 14.677.932,19 €	3.990.446,81 €
*** Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	- 2.749.640,00 €	- 108.036,08 €	2.641.603,92 €
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	903.690,00 €	809.836,31 €	- 93.853,69 €
* Einz. aus Investitionsbeiträgen u. ähnl. Entgelten	3.017.109,00 €	34.357,54 €	- 2.982.751,46 €
* Einz. aus Veräußerung von Sachvermögen	7.000.000,00 €	- €	- 7.000.000,00 €
* Einz. aus Veräußerung von Finanzvermögen	- €	7.500,00 €	7.500,00 €
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.920.799,00 €	851.693,85 €	- 10.069.105,15 €
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude	- 250.000,00 €	- 1.159.716,41 €	- 909.716,41 €
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	- 8.465.000,00 €	- 3.527.885,02 €	4.937.114,98 €
* Erwerb von beweglichem Sachvermögen -neu	- 400.620,00 €	- 153.585,43 €	247.034,57 €
** Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermöge	- 400.620,00 €	- 153.585,43 €	247.034,57 €
* Auszahlungen Erwerb Finanzvermögen	- 884.640,00 €	- 982.143,09 €	- 97.503,09 €
* Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	- 586.698,00 €	- 399.507,75 €	187.190,25 €
* Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	- €	- €	- €
*** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.586.958,00 €	- 6.222.837,70 €	4.364.120,30 €
**** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	333.841,00 €	- 5.371.143,85 €	- 5.704.984,85 €
***** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	- 2.415.799,00 €	- 5.479.179,93 €	- 3.063.380,93 €
* Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	4.507.500,00 €	366.435,19 €	- 4.141.064,81 €
* Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	- 225.000,00 €	- 285.296,52 €	- 60.296,52 €
** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	4.282.500,00 €	81.138,67 €	- 4.201.361,33 €
***** Änderung Finanzierungsmittelbestand	1.866.701,00 €	- 5.398.041,26 €	- 7.264.742,26 €
* Haushaltsunwirksame Einzahlungen	- €	272.755,50 €	272.755,50 €
* Haushaltsunwirksame Auszahlungen	- €	2.206.198,34 €	2.206.198,34 €
** Überschuss/Bedarf haushaltsunwirksame Einzahlungen/Auszahlungen	- €	2.478.953,84 €	2.478.953,84 €
** Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	- €	5.337.681,49 €	5.337.681,49 €
***** Veränderung Bestand an Zahlungsmit	1.866.701,00 €	- 2.919.087,42 €	- 4.785.788,42 €
***** Endbestand an Zahlungsmitteln	1.866.701,00 €	2.418.594,07 €	551.893,07 €

Schlussbilanz zum 31.12.2022

AKTIVA

1. Vermögen	54.959.488,00 €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	30.125,00 €
1.2. Sachvermögen	47.079.036,00 €
1.3. Finanzvermögen	7.850.327,00 €
2. Abgrenzungsposten	687.522,00 €
Summe	55.647.010,00 €

PASSIVA

1. Eigenkapital	39.786.610,00 €
1.1. Basiskapital	33.212.432,00 €
1.2. Rücklagen	6.574.178,00 €
2. Sonderposten	13.999.591,00 €
3. Rückstellungen	630.904,00 €
4. Verbindlichkeiten	784.307,00 €
5. Rechnungsabgrenzungsposten	445.598,00 €
Summe	55.647.010,00 €

Jahresabschluss 2022 kompakt

1. Ergebnisrechnung	HH-Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
1.1. Ordentliche Erträge	16.590.545,00 €	15.410.992,44 €	-1.179.552,56 €
1.2. Ordentliche Aufwendungen	-20.230.520,00 €	-16.184.844,46 €	4.045.675,54 €
1.3. Ordentliches Ergebnis	-3.639.975,00 €	-773.852,02 €	2.866.122,98 €
1.4. Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.5. Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	-57.337,69 €	-57.337,69 €
1.6. Sonderergebnis	0,00 €	-57.337,69 €	-57.337,69 €
1.7. Gesamtergebnis	-3.639.975,00 €	-831.189,71 €	2.808.785,29 €

2. Finanzrechnung	HH-Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
2.1. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.918.739,00 €	14.569.896,11 €	-1.348.842,89 €
2.2. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.668.379,00 €	-14.677.932,19 €	3.990.446,81 €
2.3. Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.749.640,00 €	-108.036,08 €	2.641.603,92 €
2.4. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.920.799,00 €	851.693,85 €	-10.069.105,15 €
2.5. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.586.958,00 €	-6.222.837,70 €	4.364.120,30 €
2.6. Saldo aus Investitionstätigkeit	333.841,00 €	-5.371.143,85 €	-5.704.984,85 €
2.7. Finanzierungsmittelbedarf	-2.415.799,00 €	-5.479.179,93 €	-3.063.380,93 €
2.8. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.507.500,00 €	366.435,19 €	-4.141.064,81 €
2.9. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-225.000,00 €	-285.296,52 €	-60.296,52 €
2.10. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.282.500,00 €	81.138,67 €	-4.201.361,33 €
2.11. Änderung des Finanzierungsmittelbestands	1.866.701,00 €	-5.398.041,26 €	-7.264.742,26 €

2. Wirtschaftliche Lage

Die Auswirkungen der multiplen Krisen treffen auch die Gemeinde Abstatt. Der Ukraine-Krieg verschärft die Flüchtlingslage und die Gemeinde muss eine zunehmende Anzahl an Personen unterbringen. Die wirtschaftliche Krise und eine Inflationsrate von durchschnittlich 6,9% im Jahr 2022 erhöhen den Druck auf den kommunalen Haushalt. Es seien hier nur die hohen Energiepreise, die stark gestiegenen Kosten im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sowie die Kostensteigerungen beim Personal durch den hohen Tarifabschluss genannt.

Die Ergebnisrechnung 2022 schließt mit einem Defizit von 773.852,02 € ab, was grundsätzlich nicht zufriedenstellend ist. Jedoch konnte das deutlich höher veranschlagte Defizit in Höhe von über 3,6 Mio. € verhindert werden.

Auf der Ertragsseite stechen insbesondere das unterdurchschnittliche Gewerbesteueraufkommen (ca. -1 Mio. €) und die deutlich geringeren Zuschüsse für Kindertagesstätten (-150 T€) und die geringeren Erträge aus der Ortskernsanierung (-150 T€) hervor. Auf der Aufwandsseite bleiben alle Kostenarten unter den Ansätzen (Personal: -850 T€, Sach- und Dienstleistungen: -930 T€).

Besonders zu erläutern ist, dass die mit 1,8 Mio. € veranschlagten Aufwendungen für Ausgleichszahlungen für die Grundstücke im künftigen Gewerbegebiet Unteres Feld nicht im Ergebnishaushalt gebucht wurden, sondern beim Grunderwerb in der Finanzrechnung. Die Umliegung wurde rechtlich erst im Jahr 2023 rechtskräftig und im Ergebnishaushalt wird letztlich nur der von der Gemeinde abzuschöpfende Betrag als Saldo gebucht.



Der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung führt zu einer gleich hohen Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses. Die Rücklage reduziert sich damit von 6.041.925 € auf 5.268.073 €. Das Sonderergebnis von -57.337,69 € reduziert die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses von 1.297.392 € auf nunmehr 1.240.054 €.

Zur Finanzierung der Investitionen in Höhe von insgesamt 6,22 Mio. € dienten die investiven Einnahmen in Höhe von 852 T€ und der Bestand an liquiden Mitteln im Jahr 2022 wurde entsprechend reduziert. Der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2022 belief sich auf 2.418.594,07 €. Auf die geplante Kreditaufnahme in Höhe von 4,5 Mio. € konnte verzichtet werden.

Die Gemeinde Abstatt hat ein Haushaltskonsolidierungskonzept ausgearbeitet, um künftig wieder ausgeglichene Haushalte nachweisen zu können.

Jahresabschluss 2022 kompakt

3. Bilanz

3.1. Schlussbilanz zum 31.12.2021

Auf einen Ausweis von Bilanzpositionen mit Null-Salden wird verzichtet. Die amtliche Nummerierung der Bilanzpositionen wird beibehalten.

AKTIVA			PASSIVA		
	Jahr 2022	Jahr 2021		Jahr 2022	Jahr 2021
1. Vermögen	54.959.487,87 €	55.572.288,19 €	1. Eigenkapital	39.786.609,74 €	40.523.606,27 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	30.125,10 €	36.875,13 €	1.1 Basiskapital	33.212.431,95 €	33.119.802,49 €
1.2 Sachvermögen	47.079.036,06 €	43.330.883,82 €	1.2 Rücklagen	6.574.177,79 €	7.403.803,78 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.267.661,63 €	3.112.270,78 €	2. Sonderposten	13.999.591,04 €	14.260.728,77 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.361.791,79 €	17.153.082,00 €	2.1 aus Zuwendungen u. Umlagen für Vermögensgegenstände	6.653.563,58 €	6.760.857,71 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	14.139.360,82 €	14.441.804,18 €	2.2 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.876.727,96 €	6.150.830,08 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.064.764,17 €	1.194.509,80 €	2.3 für Sonstiges	1.469.299,50 €	1.349.040,98 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	588.251,85 €	691.828,44 €	3. Rückstellungen	630.904,09 €	710.539,30 €
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.657.205,80 €	6.737.388,62 €	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	79.320,59 €	10.668,30 €
1.3 Finanzvermögen	7.850.326,71 €	12.204.529,24 €	3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	551.583,50 €	699.871,00 €
Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in			3.7 Sonstige Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
1.3.2 Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	4.240.697,17 €	3.144.075,70 €	4. Verbindlichkeiten	784.307,27 €	470.005,13 €
1.3.3 Sondervermögen	180.000,00 €	180.000,00 €	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	563.201,40 €	171.282,93 €
1.3.4 Ausleihungen	21.752,16 €	29.252,16 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	29.408,14 €	9.084,34 €
1.3.5 Wertpapiere und Sonstige Einlagen	47.662,49 €	2.534.362,44 €	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	191.697,73 €	289.637,86 €
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	386.173,29 €	536.105,87 €	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	445.597,73 €	405.180,23 €
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	554.620,88 €	441.996,33 €			
1.3.8 Liquide Mittel (inkl. Handvorschüsse)	2.419.420,72 €	5.338.736,74 €			
2. Abgrenzungsposten	687.522,00 €	797.771,51 €			
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	38.477,84 €	34.530,44 €			
2.2 SoPo für geleistete Investitionszuschüsse	649.044,16 €	763.241,07 €			
Summe Aktiva	55.647.009,87 €	56.370.059,70 €	Summe Passiva	55.647.009,87 €	56.370.059,70 €

3.2. Analyse der Bilanz zum 31.12.2022

Die Bilanz zeichnet zusammen mit der Ergebnis- und der Finanzrechnung im Jahresabschluss nach § 95 GemO ein Bild der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde.

Die Jahresrechnung zeigt, was die Gemeinde Abstatt im Jahr 2022 an geplanten und ungeplanten Themen umgesetzt und wie sich das auf die Finanzen der Gemeinde ausgewirkt hat. Darüber hinaus bieten die neu erarbeiteten Kennzahlen die Möglichkeit, die wirtschaftliche Lage systematisch abzubilden und die Jahre zu vergleichen.



Im Folgenden wird die Bilanz anhand einiger typischer Fragestellungen und ausgewählter Finanzkennzahlen analysiert.

Was hat sich am Vermögen der Gemeinde Abstatt im Jahr 2022 wesentlich geändert?

Das Vermögen der Gemeinde Abstatt besteht zum größten Teil mit 47 Mio. € aus Sachanlagen und hat gegenüber dem Vorjahr im Saldo um rund 3,7 Mio. € zugenommen. Der Anteil des Sachvermögens an der Bilanzsumme entspricht 84,6% und ist gegenüber der Vorjahresbilanz (2021 waren es 76,9%) gestiegen.

Das Finanzvermögen hat dagegen um 4,3 Mio. € auf 7,85 Mio. € abgenommen und hat nun einen Anteil von 14,1% der Bilanzsumme. Im Jahr 2021 waren es noch 21,7%. Zum Finanzvermögen gehören neben den Anteilen am Eigenbetrieb und den Beteiligungen auch die kurz- bis mittelfristigen liquiden Mittel und Forderungen.

Die Positionen Wertpapiere und Liquide Mittel müssen dabei zusammen betrachtet werden. Die Unterscheidung bezieht sich lediglich auf die Laufzeiten der Geldanlagen und schwankt zwischen den Bilanzstichtagen je nach Liquiditätsplanung. Die liquiden Mittel verzeichneten im Saldo einen Abgang von 5,4 Mio. €. Das deckt sich mit dem Finanzierungsmittelbedarf aus der Gesamtfinanzrechnung.

Das immaterielle Vermögen (Software, Patente und ähnliches) hat im geltenden Bilanzrecht in der Regel nur eine geringe Bedeutung. Insbesondere bei den Kommunen spielt dieser Anteil an der Bilanzsumme keine Rolle. Er beträgt in Abstatt weniger als ein Prozent und beträgt zum 31.12.2022 lediglich 30.125 €.

Welches Sachvermögen besitzt die Gemeinde Abstatt?

Das Sachvermögen umfasst:

- Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- Infrastrukturvermögen
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge
- Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Zu den **unbebauten Grundstücken** und grundstücksgleichen Rechten zählen die kommunalen Grünflächen, Ackerland, Wald und sonstige unbebaute Grundstücke, zum Beispiel Wiesen, Ausgleichs- und Naturschutzflächen.

Die Beträge umfassen bei Grünflächen neben dem Wert der Grundstücke auch die Aufbauten, die Ausstattungen und den Aufwuchs. Aufbauten und Ausstattungen sind beispielsweise Mauern, Zäune, Bänke oder Papierkörbe.

Beim Wald ist der Aufwuchs enthalten. Bei Ackerland und sonstigen unbebauten Grundstücken ist nur das Grundstück enthalten.

Der Buchwert der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte erhöhte sich aufgrund von Zukäufen von Flächen von 3,1 Mio. € auf knapp 4,3 Mio. €.

Zu den **bebauten Grundstücken** und grundstücksgleichen Rechten zählen:

- Grundstücke mit Wohnbauten
- Grundstücke mit sozialen Einrichtungen
- Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen
- Grundstücke mit sonstigen Verwaltungs-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden

Die Beträge umfassen neben dem Wert der Grundstücke auch den Aufwuchs, die Aufbauten und die Ausstattung.





Der Buchwert der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte erhöhte sich von 17,15 Mio. € im Vorjahr auf 18,36 Mio. € im Jahr 2022.

Zum **Infrastrukturvermögen** gehören:

- Grund und Boden
- Brücken
- Straßen, Wege, Plätze
- Wasserbauliche Anlagen
- Friedhöfe, Bestattungseinrichtungen
- Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens



Bei Wasserbaulichen Anlagen sind Kanäle und Bachrenaturierungen und bei sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens Stützmauern und Brunnen bilanziert. Die Position Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsanlagen beinhaltet unter anderem auch die Straßenbeleuchtung.

Das Infrastrukturvermögen nahm durch die Abschreibungen von rund 14,4 Mio. Euro zu Jahresanfang auf 14,1 Mio. Euro ab.

Die **Infrastrukturquote** zeigt das bei der Gemeinde vorhandene Infrastrukturvermögen auf. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder anderer örtlicher Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = \frac{14.139.361,00 \text{ €}}{55.647.010,00 \text{ €}} \times 100 = \mathbf{25,41\%}$$

Jahr	2020	2021	2022
Infrastrukturquote	26,26%	25,62%	25,41%

Die negative Veränderung bei der Position **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge** in Höhe von rund 130 T€ resultiert aus Abschreibungen.

Zur **Betriebs- und Geschäftsausstattung** gehören Büromöbel, Computer, Schul- und Werkstatteinrichtungen sowie Medienausstattungen der Mediathek. Die Vermögenszugänge im Jahr 2022 betrafen insbesondere die Ausstattung des Schulhofs und die Einrichtung der neuen Kindergartengruppe im HiKi.

Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen ab. Im Jahr 2022 kamen über 1,9 Mio. € hinzu. Hier ist insbesondere die Neue Ortsmitte zu nennen, die im Jahr 2023 aktiviert wird.

3.3. Kennzahlen zur Bilanz

Die **Eigenkapitalrendite** beantwortet die Frage, wie viel Prozent des Gesamtergebnisses auf das Eigenkapital entfällt. Diese sollte möglichst über der Inflationsrate liegen, um die reale Kaufkraft des Basiskapitals dauerhaft erhalten zu können. Da es im Jahr 2022 einen Fehlbetrag gibt, ist auch die Rendite negativ.

$$\text{Eigenkapitalrendite} = \frac{\text{Gesamtergebnis}}{\text{Basiskapital inkl. Ergebnisrücklage}} \times 100$$

$$\text{Eigenkapitalrendite} = \frac{-831.189,71 \text{ €}}{39.720.560,00 \text{ €}} \times 100 = \mathbf{-2,09\%}$$

Jahr	2020	2021	2022
Eigenkapitalrendite	1,17%	5,54%	-2,09%

Die **Eigenmittelquote** zeigt den Anteil der Eigenmittel, also des Eigenkapitals und der Sonderposten am Gesamtkapital. Je höher die Quote, desto besser ist die finanzielle Stabilität.

$$\text{Eigenmittelquote} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{Passive RAP}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

$$\text{Eigenmittelquote} = \frac{54.231.799,00}{55.647.010,00} \times 100 = \mathbf{97,46\%}$$

Jahr	2020	2021	2022
Eigenmittelquote	98,42%	97,91%	97,46%

Die finanzielle Stabilität ist im Jahr 2022 nach wie vor auf einem hohen Niveau.

Jahresabschluss 2022 kompakt

Die **Eigenkapitalquote 1** misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = \frac{39.786.610,00 \text{ €}}{55.647.010,00 \text{ €}} \times 100 = \mathbf{71,50\%}$$

Jahr	2020	2021	2022
Eigenkapitalquote 1	72,05%	71,89%	71,50%

Die **Eigenkapitalquote 2** misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten erweitert.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{\text{Eigenkapital + SoPo Zuwendungen u. Beiträge}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = \frac{52.316.902,00 \text{ €}}{55.647.010,00 \text{ €}} \times 100 = \mathbf{94,02\%}$$

Jahr	2020	2021	2022
Eigenkapitalquote 2	97,69%	94,79%	94,02%



4. Ergebnisrechnung

4.1. Ergebnisrechnung zum 31.12.2022

1. Ergebnisrechnung	Ergebnis 2022
1.1. Ordentliche Erträge	15.410.992,44 €
1.2. Ordentliche Aufwendungen	-16.184.844,46 €
1.3. Ordentliches Ergebnis	-773.852,02 €
1.4. Außerordentliche Erträge	0,00 €
1.5. Außerordentliche Aufwendungen	-57.337,69 €
1.6. Sonderergebnis	-57.337,69 €
1.7. Gesamtergebnis	-831.189,71 €

Die Ergebnisrechnung entspricht inhaltlich annähernd der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Sie ist Teil des Jahresabschlusses, anhand dessen der Ressourcenverbrauch gemessen wird. Das ordentliche Ergebnis sollte mindestens ausgeglichen sein.

4.2. Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis

Das Jahr 2022 musste durch die relativ geringen Gewerbesteuererinnahmen mit einem Fehlbetrag in Höhe von insgesamt 831.189,71 € abgeschlossen werden.

Im ordentlichen Ergebnis war in der Haushaltsplanung ein deutlich höherer Fehlbetrag von 3.639.975 € veranschlagt. Dieses sehr hohe negative Ergebnis konnte insbesondere durch geringere Aufwendungen vermieden werden.

Auf der Ertragsseite schlugen insbesondere die Steuern und ähnliche Abgaben mit -731.528 €, die geringeren Zuweisungen und Umlagen mit -187.701 € und die Kostenerstattungen (Kindergarten Panama und Kindergarten Ortsmitte) mit -305.902 € negativ zu Buche. Höher als veranschlagt waren dagegen die öffentlich-rechtlichen Entgelte mit +205.392 € und die privatrechtlichen Entgelte mit +65.824 €

Auf der Aufwandsseite lagen folgende Bereiche unter dem jeweiligen HH-Ansatz: Personalaufwendungen -857.074 €, Sach- und Dienstleistungen -930.060 € und Transferaufwendungen – 198.117. Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist das Ergebnis um 1,95 Mio. € besser als veranschlagt, da die Aufwendungen für Ausgleichszahlungen im Jahr 2022 tatsächlich als Grunderwerb gebucht werden mussten, da das Umlegungsverfahren erst im Jahr 2023 abgeschlossen wurde und letztlich nur der von der Gemeinde abzuschöpfende Betrag als Saldo im Ergebnishaushalt gebucht werden wird (s.o.).

Zum negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von 773.852,02 € kommt noch ein außerordentlicher Aufwand im Zusammenhang mit der Erschließung von 2 Unternehmen im Bereich Deboldsacker als negatives Sonderergebnis in Höhe von 57.337,69 €. Somit entsteht ein negatives Gesamtergebnis von 831.189,71 €.

Im **ordentlichen Ergebnis** sind alle Aufwendungen und Erträge enthalten – auch solche, die nicht zahlungswirksam werden, sondern nur einen Werteverlust bzw. einen Wertezuwachs widerspiegeln.

Das ordentliche Ergebnis ist die Differenz der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen. Es stellt den Erfolg der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit einer Gemeinde im betrachteten Haushaltsjahr dar.

Ob das ordentliche Ergebnis ausgeglichen ist, ist in der kommunalen Doppik eine bedeutende Kenngröße. Hieran lässt sich erkennen, ob die Gemeinde dem Prinzip der Generationengerechtigkeit gerecht wird. Im Jahr 2022 konnte das ordentliche Ergebnis nicht ausgeglichen werden.

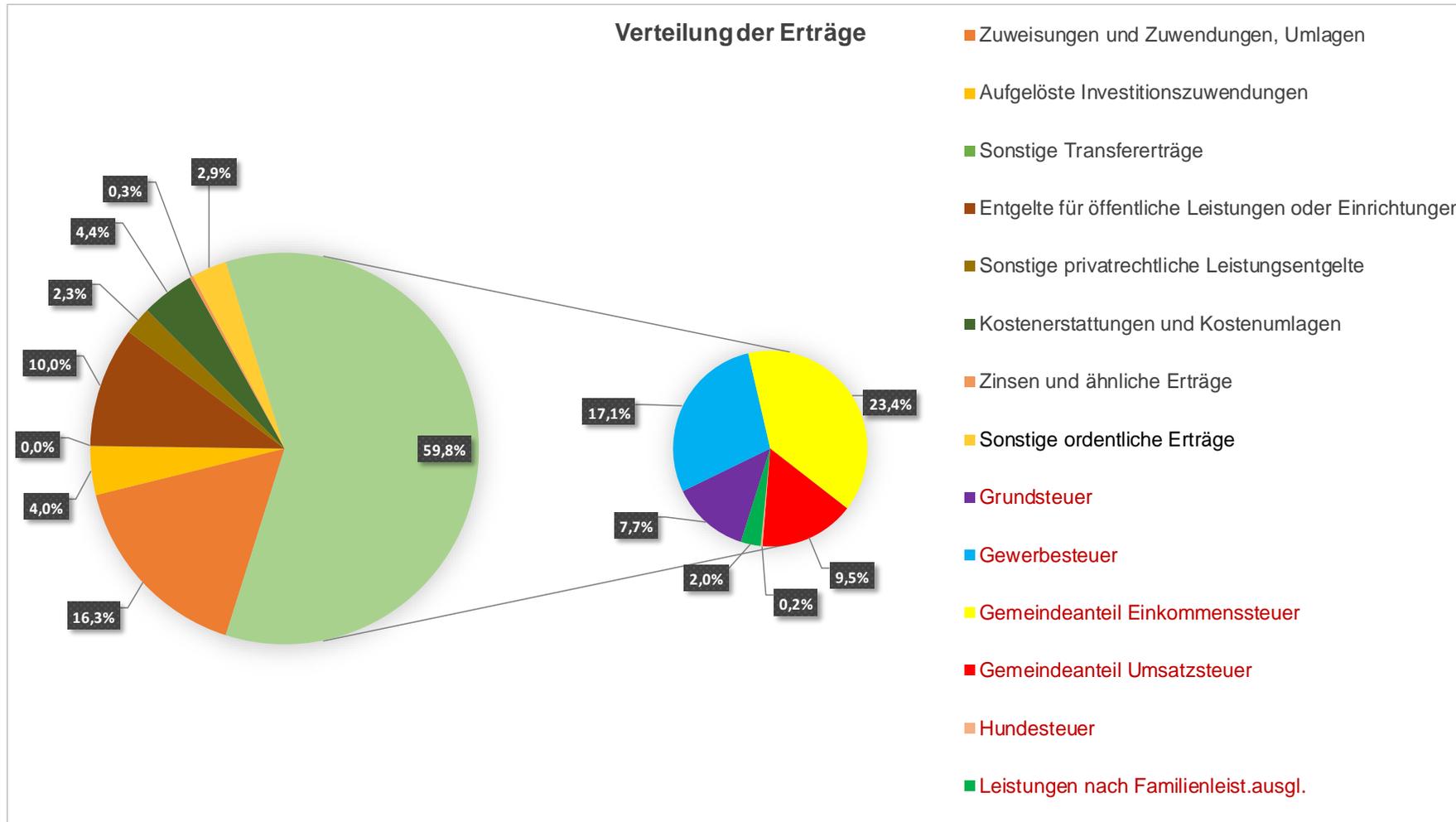
Der Fehlbetrag in Höhe von 773.852,02 € musste der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses entnommen werden. Die Höhe der Rücklage beträgt dann noch 5.268.073 €.

Das **Sonderergebnis** beinhaltet alle ungewöhnlichen, einmaligen Geschäftsvorfälle, die in einer solchen Form entweder nicht planbar sind oder an sich einmalige, nicht wiederkehrende Geschäftsvorfälle darstellen.

Das oben beschriebene negative Sonderergebnis muss der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses entnommen werden und die Rücklage weist anschließend einen Stand von 1.240.054 € aus.

4.3. Ertragsstruktur mit Kennzahlen

Die Ertragsgruppe Steuern und ähnliche Abgaben mit insgesamt 60% der ordentlichen Erträge teilt sich gemäß dem rechten Kreisdiagramm in die einzelnen Steuerarten auf (siehe roter Anteil in Legende).



Jahresabschluss 2022 kompakt

Erträge Ergebnisrechnung	2021			2022		
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
Grundsteuer A	12.872 €	0,08%	2,58 €/EW	14.574 €	0,09%	2,92 €/EW
Grundsteuer B	1.084.325 €	7,04%	217,04 €/EW	1.177.801 €	7,64%	235,75 €/EW
Gewerbesteuer	4.502.409 €	29,22%	901,20 €/EW	2.628.459 €	17,06%	526,11 €/EW
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	3.438.997 €	22,32%	688,35 €/EW	3.602.502 €	23,38%	721,08 €/EW
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.621.537 €	10,52%	324,57 €/EW	1.458.005 €	9,46%	291,83 €/EW
Hundesteuer	20.169 €	0,13%	4,04 €/EW	27.667 €	0,18%	5,54 €/EW
Sonstige steuerähnliche Erträge	- €	0,00%	0,00 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Leistungen Familienleistungsausgleich	266.260 €	1,73%	53,29 €/EW	305.759 €	1,98%	61,20 €/EW
Sonstige Ausgleichsleistungen	- €	0,00%	0,00 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Gewerbesteuerkompensationszahlung	- €	0,00%	0,00 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Steuern und ähnliche Abgaben	10.946.568 €	71,03%	2.191,07 €/EW	9.214.767 €	59,79%	1.844,43 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamterträgen	71,03%			59,79%		
2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen						
Schlüsselzuweisungen vom Land	- €	0,00%	0,00 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Kommunale Investitionszuschüsse	479.229 €	3,11%	95,92 €/EW	557.832 €	3,62%	111,66 €/EW
Sonstige allg. Zuweisungen Bund	- €	0,00%	0,00 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Sonstige allg. Zuweisungen Land	27.637 €	0,18%	5,53 €/EW	10.967 €	0,07%	2,20 €/EW
Zuweisungen lfd. Zwecke Bund	717 €	0,00%	0,14 €/EW	4.791 €	0,03%	0,96 €/EW
Zuweisungen lfd. Zwecke Land	1.725.734 €	11,20%	345,42 €/EW	1.677.218 €	10,88%	335,71 €/EW
Zuweisungen lfd. Zwecke Land FAG § 29e LZ	98.290 €	0,64%	19,67 €/EW	97.669 €	0,63%	19,55 €/EW
Zuweisungen v. Land Energiemanagement	- €	0,00%	0,00 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Zuschuss Corona-Ausgaben	54.735 €	0,36%	10,96 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
LSP Zuweisung Land	60.271 €	0,39%	12,06 €/EW	18.709 €	0,12%	3,74 €/EW
Zuweisungen lfd. Zwecke Gemeinden/GV	158.858 €	1,03%	31,80 €/EW	124.105 €	0,81%	24,84 €/EW
Zuweisungen lfd. Zwecke Zweckverbände	14.394 €	0,09%	2,88 €/EW	14.605 €	0,09%	2,92 €/EW
Zuweisungen lfd. Zwecke v. priv. Unternehmen	4.279 €	0,03%	0,86 €/EW	3.009 €	0,02%	0,60 €/EW
Zuweisungen lfd. Zwecke übriger Bereich	- €	0,00%	0,00 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.624.144 €	17,03%	525,25 €/EW	2.508.904 €	16,28%	502,18 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamterträgen	17,03%			16,28%		
3 Aufgelöste Investitionszuwendungen u. -beiträge						
Auflösung SoPo aus Zuweisungen Bund	27.313 €	0,18%	5,47 €/EW	27.313 €	0,18%	5,47 €/EW
Auflösung SoPo aus Zuweisungen Land	155.311 €	1,01%	31,09 €/EW	149.424 €	0,97%	29,91 €/EW
Auflösung SoPo aus Zuweisungen sonst. Öff. S.	132 €	0,00%	0,03 €/EW	144 €	0,00%	0,03 €/EW
Auflösung SoPo aus Zuweisung priv. Untern.	55.996 €	0,36%	11,21 €/EW	60.319 €	0,39%	12,07 €/EW
Auflösung SoPo aus Zuweisungen übrig. Bereich	17.208 €	0,11%	3,44 €/EW	17.641 €	0,11%	3,53 €/EW
Auflösung SoPo aus Beiträgen	369.888 €	2,40%	74,04 €/EW	366.050 €	2,38%	73,27 €/EW
Aufgelöste Investitionszuwendungen u. -beiträge	625.849 €	4,06%	125,27 €/EW	620.892 €	4,03%	124,28 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamterträgen	4,06%			4,03%		
4 Sonstige Transfererträge						
Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz LRA	899 €	0,01%	0,18 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Sonstige Ersatzleistungen	14.662 €	0,10%	2,93 €/EW	1.849 €	0,01%	0,37 €/EW
Sonstige Transfererträge	15.561 €	0,10%	3,11 €/EW	1.849 €	0,01%	0,37 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamterträgen	0,10%			0,01%		
5 Entgelte für öffentliche Leistungen o. Einrichtungen						
Verwaltungsgebühren	42.150 €	0,27%	8,44 €/EW	65.809 €	0,43%	13,17 €/EW
Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	1.172.376 €	7,61%	234,66 €/EW	919.321 €	5,97%	184,01 €/EW
Benutzungsgebühren (Flüchtlinge)	40.713 €	0,26%	8,15 €/EW	101.449 €	0,66%	20,31 €/EW
Benutzungsgebühren (Obdachlose)	3.800 €	0,02%	0,76 €/EW	7.971 €	0,05%	1,60 €/EW
Benutzungsgebühren Kerni GS (332130000)	37.484 €	0,24%	7,50 €/EW	64.468 €	0,42%	12,90 €/EW
Benutzungsgebühren Ferienbetreuung GS	4.269 €	0,03%	0,85 €/EW	2.310 €	0,01%	0,46 €/EW
Schmutzwasserbeseitigung Geb. Rü.	- 206.301 €	-1,34%	-41,29 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Niederschlagswasserbeseitigung Geb. Rü.	- 138.101 €	-0,90%	-27,64 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Grabnutzungsgebühren und Ähnliches	- €	0,00%	0,00 €/EW	94.801 €	0,62%	18,98 €/EW
Elternbeiträge für die Betreuung v. Kindern 0-<3 J.	293.699 €	1,91%	58,79 €/EW	279.226 €	1,81%	55,89 €/EW
Benutzungsgebühren Kerni GS (33230000)	- €	0,00%	0,00 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Entgelte für öffentliche Leistungen o. Einrichtungen	1.250.089 €	8,11%	250,22 €/EW	1.535.355 €	9,96%	307,32 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamterträgen	8,11%			9,96%		
6 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte						
Mieten und Pachten	36.703 €	0,24%	7,35 €/EW	31.438 €	0,20%	6,29 €/EW
Nebenkosten	26.936 €	0,17%	5,39 €/EW	19.472 €	0,13%	3,90 €/EW
Erträge aus Verkauf	950 €	0,01%	0,19 €/EW	119 €	0,00%	0,02 €/EW
Eintrittsgelder	6.478 €	0,04%	1,30 €/EW	1.780 €	0,01%	0,36 €/EW
Erträge aus Verkauf Einspeisung BHKW	40.836 €	0,26%	8,17 €/EW	87.462 €	0,57%	17,51 €/EW
Erträge aus Verkauf Fotogeld	4.788 €	0,03%	0,96 €/EW	6.547 €	0,04%	1,31 €/EW
Verpflegungspauschale / Essensgeld	158.293 €	1,03%	31,68 €/EW	197.964 €	1,28%	39,62 €/EW
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	8.233 €	0,05%	1,65 €/EW	11.922 €	0,08%	2,39 €/EW
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	283.216 €	1,84%	56,69 €/EW	356.704 €	2,31%	71,40 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamterträgen	1,84%			2,31%		

Jahresabschluss 2022 kompakt

Erträge Ergebnisrechnung	2021			2022		
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
Erstattungen vom Bund	103 €	0,00%	0,02 €/EW	12.169 €	0,08%	2,44 €/EW
Erstattungen vom Land	72.955 €	0,47%	14,60 €/EW	65.599 €	0,43%	13,13 €/EW
Erstattungen Corona	7.620 €	0,05%	1,53 €/EW	16.820 €	0,11%	3,37 €/EW
Erstattungen von Gemeinden und GV	800 €	0,01%	0,16 €/EW	9.526 €	0,06%	1,91 €/EW
Erstattungen von der gesetzl. Sozialversicherung	61.624 €	0,40%	12,33 €/EW	43.191 €	0,28%	8,65 €/EW
Erstattungen von verbundenen Unternehmen	60.284 €	0,39%	12,07 €/EW	52.358 €	0,34%	10,48 €/EW
Erstattungen von privaten Unternehmen	798.000 €	5,18%	159,73 €/EW	478.634 €	3,11%	95,80 €/EW
Erstattungen von übrigen Bereichen	- €	0,00%	0,00 €/EW	110 €	0,00%	0,02 €/EW
Erstattungen Fahrtkosten von allg. für BM	222 €	0,00%	0,04 €/EW	147 €	0,00%	0,03 €/EW
Straßenentwässerungsanteil	- 1.208 €	-0,01%	-0,24 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000.399 €	6,49%	200,24 €/EW	678.553 €	4,40%	135,82 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamterträgen	6,49%			4,40%		
8 Zinsen und ähnliche Erträge						
Zinsertrag von verb. Unternehmen, Beteil., SVermögen	4.979 €	0,03%	1,00 €/EW	4.545 €	0,03%	0,91 €/EW
Zinsertrag von sonst. Öff. Sonderrechnungen	- €	0,00%	0,00 €/EW	237 €	0,00%	0,05 €/EW
Zinsertrag von Kreditinstituten	101 €	0,00%	0,02 €/EW	3.144 €	0,02%	0,63 €/EW
Erträge aus Gewinnanteilen an verb. Unternehmen	34.180 €	0,22%	6,84 €/EW	35.372 €	0,23%	7,08 €/EW
Weiterbelastung Bankgebühren	86 €	0,00%	0,02 €/EW	125 €	0,00%	0,02 €/EW
Zinsen und ähnliche Erträge	39.346 €	0,25%	7,88 €/EW	43.423 €	0,28%	8,69 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamterträgen	0,26%			0,28%		
9 Aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen	- €	0,00%	0,00 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamterträgen	0,00%			0,00%		
10 Sonstige ordentliche Erträge						
Konzessionsabgaben	184.307 €	1,20%	36,89 €/EW	244.935 €	1,59%	49,03 €/EW
Bußgelder	7.165 €	0,05%	1,43 €/EW	5.631 €	0,04%	1,13 €/EW
Säumniszuschläge, Mahngebühren u. ähnliches	3.171 €	0,02%	0,63 €/EW	4.495 €	0,03%	0,90 €/EW
Nachzahlungszinsen	- 55.768 €	-0,36%	-11,16 €/EW	1.500 €	-0,01%	-0,30 €/EW
Verspätungszuschlag	615 €	0,00%	0,12 €/EW	2.000 €	0,01%	0,40 €/EW
Stundungszinsen und Aussetzungszinsen	- €	0,00%	0,00 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Erträge aus Auflösung/Herabsetzung v. Rückst.	- €	0,00%	0,00 €/EW	148.288 €	0,96%	29,68 €/EW
Auflösung von Wertberichtigung auf Forderungen	19.921 €	0,13%	3,99 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Entnahme Rücklage rechtl. Unselbst. Stiftung Ausgleich	5.389 €	0,03%	1,08 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Erträge aus Nachaktivierung	- €	0,00%	0,00 €/EW	45.053 €	0,29%	9,02 €/EW
Anderer sonstige ordentliche Erträge	895 €	0,01%	0,18 €/EW	1.645 €	0,01%	0,33 €/EW
Erträge aus Quotenzahlung	496 €	0,00%	0,10 €/EW	- €	0,00%	0,00 €/EW
Ertrag aus diversen Differenzen	277 €	0,00%	0,06 €/EW	1 €	0,00%	0,00 €/EW
Sonstige ordentliche Erträge	166.467 €	1,08%	33,32 €/EW	450.547 €	2,92%	90,18 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamterträgen	1,08%			2,92%		
11 Ordentliche Erträge	16.951.638 €	110,00%	3.393,04 €/EW	15.410.992 €	100,00%	3.084,67 €/EW

Die **Steuerquote** zeigt an, zu welchem Teil sich die Kommune durch eigene Steuereinnahmen und ihr zustehende Steueranteile aus den Gemeinschaftssteuern finanziert. Die Finanzierung durch Steuern sorgt für eine Unabhängigkeit von staatlichen Zuweisungen (zum Beispiel Kindergartenförderung) beziehungsweise direkten Erträgen. Direkte Erträge sind zum Beispiel Elternbeiträge, Bußgelder und Mieten.¹

$$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100 = \frac{9.214.766,98 \text{ €}}{15.410.992,44 \text{ €}} \times 100 = \mathbf{59,79\%}$$

Jahr	2020	2021	2022
Steuerquote	60,88%	64,58%	59,79%

¹ Unter der Wertgröße "Steuererträge" sind die Erträge nach § 2 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße "ordentliche Erträge" sind die Erträge nach § 2 Abs. 1 Nr. 1 bis 10 GemHVO zu erfassen.

Der prozentuale Anteil der Steuern an den gesamten ordentlichen Erträgen liegt im Jahr 2022 bei etwa 59,79%. Knapp 60% der Erträge werden durch Steuern erbracht. Dies zeigt, wie wichtig die Steuererträge für die Finanzierung kommunaler Aufgaben sind. Durch den Ertragsabgang in 2022 erkennt man, wie schnell und wie sehr sich die konjunkturabhängigen Steuererträge (unter anderem die Gewerbesteuer oder der Anteil der Einkommensteuer) verändern können.

Die folgende **Gewerbesteuer- und Einkommenssteuerquote** geben jeweils den speziellen Anteil der Gewerbesteuer und der Einkommensteuer gegenüber den ordentlichen Erträgen wieder.

$$\text{Gewerbsteuerquote} = \frac{\text{Nettogewerbsteuer}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100 = \frac{2.628.459,21 \text{ €}}{15.410.992,44 \text{ €}} \times 100 = \mathbf{17,06\%}$$

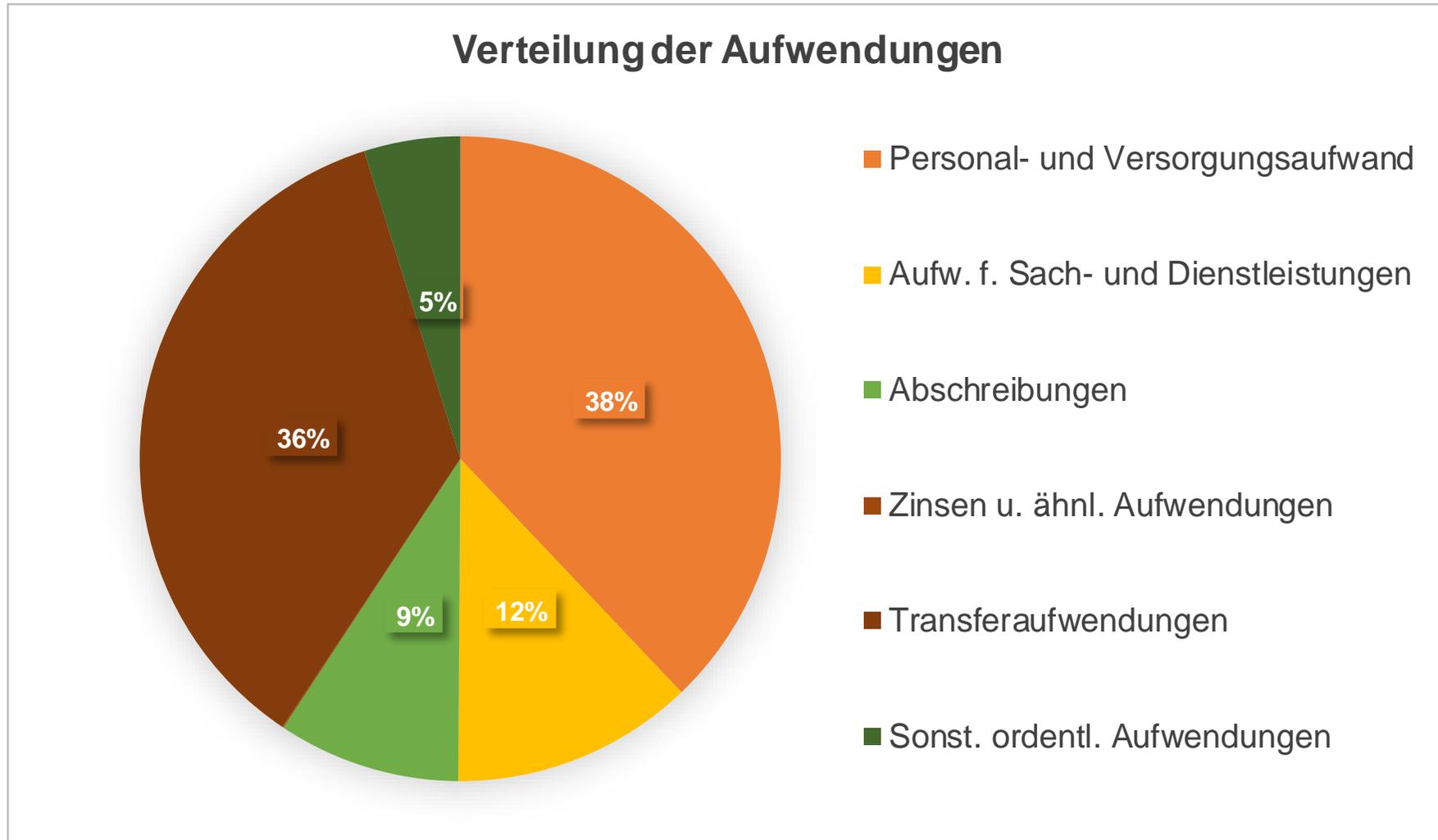
Jahr	2020	2021	2022
Gewerbsteuerquote	11,13%	24,49%	17,06%

$$\text{Einkommenssteuerquote} = \frac{\text{Gemeindeanteil Einkommenssteuer}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100 = \frac{3.602.501,98 \text{ €}}{15.410.992,44 \text{ €}} \times 100 = \mathbf{23,38\%}$$

Jahr	2020	2021	2022
Einkommenssteuerquote	22,21%	20,29%	23,38%



4.4. Aufwandsstruktur mit Kennzahlen



Jahresabschluss 2022 kompakt

Aufwendungen Ergebnisrechnung	2021			2022		
12 Personalaufwendungen						
Beamte	476.220 €	2,94%	95,32	462.442 €	2,86%	92,56 €/EW
Dienstaufwendungen für Beschäftigte	3.907.093 €	24,14%	782,04	4.093.999 €	25,30%	819,46 €/EW
Beiträge Versorgungskasse Beamte	104.779 €	0,65%	20,97	266.210 €	1,64%	53,28 €/EW
Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	312.327 €	1,93%	62,52	329.332 €	2,03%	65,92 €/EW
Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	819.822 €	5,07%	164,10	871.836 €	5,39%	174,51 €/EW
Beihilfen, Unterstützungsleistungen, Bedienstete	56.491 €	0,35%	11,31	39.355 €	0,24%	7,88 €/EW
Zuführung zu Altersteilzeitrückstellungen	10.668 €	0,07%	2,14	68.652 €	0,42%	13,74 €/EW
Personalaufwendungen	5.687.401 €	35,14%	1.138,39	6.131.825 €	37,89%	1.227,35 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamtaufwendungen	35,14%			37,89%		
13 Versorgungsaufwendungen	- €	0,00%	0,00	- €	0,00%	0,00 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamtaufwendungen	0,00%			0,00%		
14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	244.913 €	1,51%	49,02	212.398 €	1,31%	42,51 €/EW
Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	19.421 €	0,12%	3,89	58.147 €	0,36%	11,64 €/EW
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	33.587 €	0,21%	6,72	36.517 €	0,23%	7,31 €/EW
Erwerb gVg	- €	0,00%	0,00	- €	0,00%	0,00 €/EW
Mieten und Pachten	113.220 €	0,70%	22,66	118.039 €	0,73%	23,63 €/EW
Nebenkosten	11.827 €	0,07%	2,37	25.831 €	0,16%	5,17 €/EW
Leasing	78.863 €	0,49%	15,79	85.248 €	0,53%	17,06 €/EW
Bewirtschaftung Grundstücke u. baul. Anlagen	- 0 €	0,00%	0,00	127 €	0,00%	-0,03 €/EW
Bewirtschaftung Gas / Heizung	236.494 €	1,46%	47,34	127.376 €	0,79%	25,50 €/EW
Bewirtschaftung Reinigung	239.026 €	1,48%	47,84	218.287 €	1,35%	43,69 €/EW
Bewirtschaftung Strom	91.421 €	0,56%	18,30	87.571 €	0,54%	17,53 €/EW
Bewirtschaftung Wasser	30.222 €	0,19%	6,05	27.637 €	0,17%	5,53 €/EW
Abfallbeseitigung	31.052 €	0,19%	6,22	35.560 €	0,22%	7,12 €/EW
Haltung von Fahrzeugen	68.133 €	0,42%	13,64	90.952 €	0,56%	18,20 €/EW
Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszu.	25.798 €	0,16%	5,16	24.708 €	0,15%	4,95 €/EW
Aus- und Fortbildung, Reisekosten (42610002)	20.955 €	0,13%	4,19	20.479 €	0,13%	4,10 €/EW
Aufwendungen für Jubilare, Gutscheine	- €	0,00%	0,00	- €	0,00%	0,00 €/EW
Aufwendungen für EDV	223.730 €	1,38%	44,78	157.771 €	0,97%	31,58 €/EW
Jubilare, Geschenke, Öffentlichkeitsarbeit	9.409 €	0,06%	1,88	17.109 €	0,11%	3,42 €/EW
Aufwand für Infomaterial, Öffentlichkeitsarbeit	567 €	0,00%	0,11	- €	0,00%	0,00 €/EW
Aufwand für Künstlergagen, GEMA	9.302 €	0,06%	1,86	20.225 €	0,12%	4,05 €/EW
Aufwand für Sachen zur Weiterveräußerung	4.630 €	0,03%	0,93	8.796 €	0,05%	1,76 €/EW
Aufwand für Laboruntersuchungen	2.547 €	0,02%	0,51	2.493 €	0,02%	0,50 €/EW
Aufwand für Strombeleuchtung	29.723 €	0,18%	5,95	54.038 €	0,33%	10,82 €/EW
Bepflanzung Gebäude / Straßen / Plätze	14.420 €	0,09%	2,89	18.076 €	0,11%	3,62 €/EW
Aufwand für Sonstiges	18.305 €	0,11%	3,66	- €	0,00%	0,00 €/EW
Aufwand Corona	21.859 €	0,14%	4,38	7.384 €	0,05%	1,48 €/EW
Aufw. Straßenentwässerungsanteil	- 1.208 €	-0,01%	-0,24	- €	0,00%	0,00 €/EW
Lehr- und Unterrichtsmaterial	3.449 €	0,02%	0,69	- €	0,00%	0,00 €/EW
Lemmittel	9.413 €	0,06%	1,88	8.331 €	0,05%	1,67 €/EW
Aufwendungen für so. Sach- und Dienstleistungen	152.327 €	0,94%	30,49	333.286 €	2,06%	66,71 €/EW
Fremdinstandhaltung / Wartungsarbeiten	111.140 €	0,69%	22,25	102.812 €	0,64%	20,58 €/EW
Prüfung / Beratung	20.285 €	0,13%	4,06	68.084 €	0,42%	13,63 €/EW
Aufwendungen für Spiel- und Bastelmaterial	8.999 €	0,06%	1,80	10.812 €	0,07%	2,16 €/EW
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.883.826 €	11,64%	377,07	1.977.841 €	12,22%	395,88 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamtaufwendungen	11,64%			12,22%		
15 Abschreibungen						
Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.433.841 €	8,86%	287,00	1.487.642 €	9,19%	297,77 €/EW
Abschreibung auf Forderungen	- 17.031 €	-0,11%	-3,41	- €	0,00%	0,00 €/EW
Aufwand für diverse Differenzen	1 €	0,00%	0,00	1 €	0,00%	0,00 €/EW
AfA auf Forderung wegen Uneinbringlichkeit	4.844 €	0,03%	0,97	- €	0,00%	0,00 €/EW
AfA auf Forderung wegen befristeter Niederschlagung	- 81.563 €	-0,50%	-16,33	15.903 €	-0,10%	-3,18 €/EW
AfA auf Forderung wegen unbefristeter Niederschlagung	107.718 €	0,67%	21,56	15.903 €	0,10%	3,18 €/EW
Sonstige Abschreibungen	696 €	0,00%	0,14	1.531 €	0,01%	0,31 €/EW
Abschreibungen	1.448.506 €	8,95%	289,93	1.489.174 €	9,20%	298,07 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamtaufwendungen	8,95%			9,20%		

Jahresabschluss 2022 kompakt

Aufwendungen Ergebnisrechnung	2021			2022		
16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
Zinsaufwendungen an s. inl. Bereiche	395 €	0,00%	0,08	0 €	0,00%	0,00 €/EW
Aufwand aus Geldverkehr	60 €	0,00%	0,01	- €	0,00%	0,00 €/EW
Aufwand aus Bankgebühren	156 €	0,00%	0,03	192 €	0,00%	0,04 €/EW
Sonstige Finanzaufwendungen	11.683 €	0,07%	2,34	9.442 €	0,06%	1,89 €/EW
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.294 €	0,08%	2,46	9.634 €	0,06%	1,93 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamtaufwendungen		0,08%			0,06%	
17 Transferaufwendungen						
Zuweisungen an Gemeinden und GV	17.694 €	0,11%	3,54	22.897 €	0,14%	4,58 €/EW
Zuweisungen an Zweckverbände	454.112 €	2,81%	90,90	580.426 €	3,59%	116,18 €/EW
Zuschüsse an sonst. Öff. Sonderr.	2.018 €	0,01%	0,40	- €	0,00%	0,00 €/EW
Zuschüsse an übrige Bereiche	35.369 €	0,22%	7,08	40.656 €	0,25%	8,14 €/EW
Zuschüsse Übungsgelder Feuerwehr	2.075,00 €	0,01%	0,42	3.535,00 €	0,02%	0,71 €/EW
Zuschüsse Jugendfeuerwehr pauschal	750 €	0,00%	0,15	750 €	0,00%	0,15 €/EW
Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	1.070 €	0,01%	0,21	- €	0,00%	0,00 €/EW
Sozialleistungen an nat. Personen außerh. Einrichtungen	- €	0,00%	0,00	- €	0,00%	0,00 €/EW
Gewerbesteuerumlage	351.449 €	2,17%	70,35	382.821 €	2,37%	76,63 €/EW
FAG-Umlage	2.134.849 €	13,19%	427,31	2.272.963 €	14,04%	454,96 €/EW
Kreisumlage	2.307.088 €	14,25%	461,79	2.450.880 €	15,14%	490,57 €/EW
GVV-Umlage	- 2.899 €	-0,02%	-0,58	33.533 €	0,21%	6,71 €/EW
Umlage an übrige Bereiche	3.219 €	0,02%	0,64	3.272 €	0,02%	0,65 €/EW
Transferaufwendungen	5.306.793 €	32,79%	1.062,21	5.791.733 €	35,78%	1.159,27 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamtaufwendungen		32,79%			35,78%	
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen						
Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	100.034 €	0,62%	20,02	125.265 €	0,77%	25,07 €/EW
Aufwendungen für ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	58.967 €	0,36%	11,80	44.614 €	0,28%	8,93 €/EW
Verfüungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr.1 GemHVO)	185 €	0,00%	0,04	200 €	0,00%	0,04 €/EW
Sonst. Aufwendungen, Rechte u. Dienste, Mitglieds.	14.064 €	0,09%	2,82	13.730 €	0,08%	2,75 €/EW
Geschäftsaufwendungen	2.590 €	0,02%	0,52	2.117 €	0,01%	0,42 €/EW
Aufwendungen f. Porto, Versandkosten, Zustelldienstleist.	16.497 €	0,10%	3,30	12.040 €	0,07%	2,41 €/EW
Telekommunikation	28.294 €	0,17%	5,66	27.636 €	0,17%	5,53 €/EW
Geschäftsaufwendungen Bürobedarf	19.252 €	0,12%	3,85	10.787 €	0,07%	2,16 €/EW
Geschäftsaufwendungen Bücher / Zeitschriften	21.438 €	0,13%	4,29	22.166 €	0,14%	4,44 €/EW
Geschäftsaufwand Gerichtskosten / Sachverständige	24.037 €	0,15%	4,81	- €	0,00%	0,00 €/EW
Hygieneartikel	13.349 €	0,08%	2,67	23.483 €	0,15%	4,70 €/EW
Personalausweis / Reisepässe	20.742 €	0,13%	4,15	26.355 €	0,16%	5,28 €/EW
Verpflegungsaufwand	158.806 €	0,98%	31,79	185.772 €	1,15%	37,18 €/EW
Streumaterial Winterdienst	9.820 €	0,06%	1,97	2.506 €	0,02%	0,50 €/EW
Wirtschaftsgüter <800 EUR netto	75.330 €	0,47%	15,08	57.823 €	0,36%	11,57 €/EW
Geschäftsaufwendungen Sonstiges	40 €	0,00%	0,01	20.048 €	0,12%	4,01 €/EW
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sond.	132.251 €	0,82%	26,47	122.590 €	0,76%	24,54 €/EW
Steuern gemeindeeigene Grundstücke	4.015 €	0,02%	0,80	3.416 €	0,02%	0,68 €/EW
KöSt / GewSt / Soli / KapESt	6.040 €	-0,04%	-1,21	995 €	0,01%	0,20 €/EW
Abwasserabgabe	170 €	0,00%	0,03	15.712 €	0,10%	3,14 €/EW
Erstattungen an Gemeinden u. GV	29.728 €	0,18%	5,95	33.144 €	0,20%	6,63 €/EW
Erstattungen an private Unternehmen	2.728 €	0,02%	0,55	32.676 €	0,20%	6,54 €/EW
Säumniszuschläge u.ä.	64.774 €	0,40%	12,97	- €	0,00%	0,00 €/EW
Zuführung Rückst. Stift. A. Über. Ord. Erg.re	2.110 €	0,01%	0,42	1.564 €	0,01%	0,31 €/EW
Deckungsreserve	- €	0,00%	0,00	- €	0,00%	0,00 €/EW
Sonstige ordentliche Aufwendungen	793.181 €	4,90%	158,76	784.637 €	4,85%	157,05 €/EW
prozentualer Anteil an Gesamtaufwendungen		4,90%			4,85%	
19 Ordentliche Aufwendungen	15.132.001 €	93,49%	3.028,82	16.184.844 €	100,00%	3.239,56 €/EW

Jahresabschluss 2022 kompakt

Die **Personalaufwandsquote** gibt den Anteil des Personalaufwandes am Gesamtaufwand wieder.²

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100 = \frac{6.131.824,77 \text{ €}}{16.184.844,46 \text{ €}} \times 100 = \mathbf{37,89\%}$$

Jahr	2020	2021	2022
Personalaufwandsquote	39,51%	37,59%	37,89%

Die Produktgruppe 3650* Tageseinrichtung für Kinder hat eine Personalintensität von 23,37 % bezogen auf die gesamten ordentlichen Aufwendungen.



Ein weiterer großer Posten der Aufwendungen sind die Transferaufwendungen.³ Unter Transferaufwendungen fällt vor allem die Gewerbesteuerumlage, FAG-Umlage, Kreisumlage, Zuweisungen an Zweckverbände und Zuschüsse.

Die **Transferaufwandsquote** stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100 = \frac{5.791.733,22 \text{ €}}{16.184.844,46 \text{ €}} \times 100 = \mathbf{35,78\%}$$

² Unter der Wertgröße "Personalaufwendungen" sind die entsprechenden Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 12 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße "ordentliche Aufwendungen" sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 12 bis 18 GemHVO zu erfassen.

³ Unter der Wertgröße "Transferaufwendungen" sind die entsprechenden Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße "ordentliche Aufwendungen" sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 12 bis 18 GemHVO zu erfassen.

Jahr	202	2021	2022
Transferaufwandsquote	33,67%	35,07%	35,78%

Dieser Anteil an den ordentlichen Aufwendungen kann nicht beeinflusst werden und hat in den letzten Jahren zugenommen.

Die **Abschreibungslastquote** zeigt, gemessen an den Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK), das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr an.

$$\text{Abschreibungslastquote} = \frac{\text{Bilanzielle Abschreibung}}{\text{Erträge aus Auflösung SoPo}} \times 100 = \frac{1.487.642,00 \text{ €}}{620.891,59 \text{ €}} \times 100 = \mathbf{239,60\%}$$

Jahr	2020	2021	2022
Abschreibungslastquote	228,49%	229,10%	239,60%

Als Beispiel zur Erläuterung wird die Sanierung in der Ortsmitte herangezogen. Diese befindet sich im Landessanierungsprogramm, wofür die Gemeinde aus dem Förderprogramm anteilig Zuschüsse erhält. Die Neue Ortsmitte wird mit der Gesamtinvestitionssumme auf eine gewisse Dauer abgeschrieben. Diese Abschreibungsdauer muss auch für die Zuschüsse angewendet werden. Hiermit entsteht eine Deckungslücke zwischen der jährlichen Auflösung dieser Zuschüsse und den jährlichen Abschreibungen.



6. Finanzrechnung

6.1. Finanzrechnung zum 31.12.2022

2. Finanzrechnung	Ergebnis 2022
2.1. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.569.896,11 €
2.2. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.677.932,19 €
2.3. Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-108.036,08 €
2.4. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	851.693,85 €
2.5. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.222.837,70 €
2.6. Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.371.143,85 €
2.7. Finanzierungsmittelbedarf	-5.479.179,93 €
2.8. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	366.435,19 €
2.9. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-285.296,52 €
2.10. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	81.138,67 €
2.11. Änderung des Finanzierungsmittelbestands	-5.398.041,26 €
2.12. Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen	2.478.953,84 €
2.13. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	5.337.681,49 €
2.14. Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.919.087,42 €
2.15. Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.418.594,07 €

6.2. Erläuterung zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt als reine Geldflussrechnung (Cashflow-Rechnung) die im Haushaltsjahr tatsächlich geflossenen Geldmittel dar. Hierbei wird nicht berücksichtigt, ob es sich um Einnahmen handelt, die bereits in Vorjahren hätten eingehen müssen, oder ob sie erst im Folgejahr fällig wären. Außerdem werden auch Auszahlungen und Einzahlungen für das Vermögen, die nicht ergebniswirksam werden, berücksichtigt.

Der Gesamtfinanzhaushalt sowie die Gesamtfinanzrechnung sind in 3 Abschnitte eingeteilt.

Im **ersten Abschnitt** werden die zahlungswirksamen Vorgänge aus dem Ergebnishaushalt aufgezeigt. Der Saldo wird als Zahlungsmittelüberschuss bzw. -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit ausgewiesen und entspricht dem Cashflow der kaufmännischen Kapitalflussrechnung. Er stellt somit die erwirtschafteten eigenen Zahlungsmittel dar.

Im Jahr 2022 weist das Ergebnis leider keinen Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cashflow) aus, sondern einen Zahlungsmittelbedarf in Höhe von -108.036,08 €. Geplant wurde mit einem Zahlungsmittelbedarf von -2.749.640 €.

Der **zweite Abschnitt** zeigt die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit, also das Investitionsvolumen der Gemeinde.

Als Finanzierungsmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag wird der Saldo aus dem o. g. Cashflow und dem Saldo aus der Investitionstätigkeit verstanden. Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit beträgt 5.371.143,85 €

Die einzelnen Investitionen sind unter dem Gliederungspunkt 6.3. Investitionen näher erläutert.

Im **dritten Abschnitt** wird die Finanzierungstätigkeit dargestellt und ob die Gemeinde ihre Investitionen zusätzlich über Kredite finanzieren muss.

Im Jahr 2022 hatte die Gemeinde Abstatt eine Kreditermächtigung in Höhe von 4,5 Mio. €. Die Kreditermächtigung musste aber nicht in Anspruch genommen werden, da die Gemeinde noch über genügend eigene Liquidität verfügt hat.

Wie in der Finanzrechnung zu erkennen, ist im dritten Teil der Finanzrechnung die Abwicklung der Einheitskasse zwischen dem Eigenbetrieb Wasserversorgung und dem Kernhaushalt dargestellt. So wurde der Kassenvorgriff aus 2021 im Jahr 2022 aufgelöst und ist auf der Einzahlungsseite mit 366.435,19 € zu finden. Der neu gebildete Kassenvorgriff aus dem Jahr 2022 ist auf der Auszahlungsseite dargestellt und wird im nächsten Jahr analog dem Vorjahr aufgelöst.

Tatsächliche Kassenbewegungen im Rahmen der verbundenen Sonderkassen findet man im Bereich der **haushaltunwirksamen Ein- und Auszahlungen**. Eine verbundene Einheitskasse stellt einen Liquiditätsverbund dar, das heißt der Kernhaushalt der Gemeinde Abstatt und der Eigenbetrieb Wasserversorgung verwenden ein gemeinsames Girokonto.

Weiterhin werden Zahlungen, die buchhalterisch dem Haushalt der Gemeinde nicht zugeordnet werden können, hierunter abgebildet. Hierzu zählen insbesondere durchlaufende Gelder (z.B. Umsatzsteuer/Vorsteuer).

Der Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zum 01.01.2022 betrug 5.337.681,49 €. Durch die sog. Veränderung des Zahlungsmittelbestands in Höhe von -2.919.087,42 € betrug der Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres 2.418.594,07 €.

Jahresabschluss 2022 kompakt

6.3. Investitionen

Einzahlungen							
Inv. Maßnahme	Beschreibung der Maßnahme	Sachkonto	Sachkonto Bezeichnung	Planansatz	IST	Abweichung	Erläuterung
711240290900	Zuschuss Projekt "Neue Ortsmitte"	68110000	Inv.zu. v. Land	- €	304.125,90 €	304.125,90 €	Ein Teil der Fläche wird über das Landessanierungsprogramm gefördert.
711330000300	Verkauf von Grundstücken allgemein	68210000	Veräuß.Grundst.Geb.	7.000.000,00 €	- €	- 7.000.000,00 €	Die Erschließung des Gewerbegebiets Unteres Feld beginnt erst im Oktober 2023.
712600000909	FFW-Zuschuss vom Land für Sirenen	68110000	Inv.zu. v. Land	21.700,00 €	- €	- 21.700,00 €	Die Gemeinde erhielt leider im Jahr 2022 keinen Zuschuss - das Projekt wurde gestoppt, siehe Auszahlungen.
712600000955	FFW-Zuschuss vom Land für Digitalfunk	68110000	Inv.zu. v. Land	5.400,00 €	- €	- 5.400,00 €	Die Umsetzung folgt zu einem späteren Zeitpunkt.
721100100900	Grundschule-Zuschuss vom Land für Lüftungsanlage	68110000	Inv.zu. v. Land	16.000,00 €	- €	- 16.000,00 €	Der Zuschuss wurde entsprechend der Beschaffung im Ergebnishaushalt verbucht.
721100110900	Betreuung an der Grundschule-Zuschuss vom Land für Lüftungsanlage	68110000	Inv.zu. v. Land	4.000,00 €	- €	- 4.000,00 €	Der Zuschuss wurde entsprechend der Beschaffung im Ergebnishaushalt verbucht.
736500120900	Kindergarten Hiki-Zuschuss für Lüftungsanlage	68110000	Inv.zu. v. Land	6.000,00 €	- €	- 6.000,00 €	Die Geräte wurden nicht beschafft.
736500120920	Kindergarten Hiki-Zuschuss aus dem Landessanierungsprogramm	68110000	Inv.zu. v. Land	60.000,00 €	234.510,74 €	174.510,74 €	Es handelt sich um die Schlussabrechnung.
736500130900	Kindergarten Happenbach-Zuschuss für Lüftungsanlage	68110000	Inv.zu. v. Land	2.000,00 €	- €	- 2.000,00 €	Das Gerät wurde nicht beschafft.
736500150900	Kindergarten Landgraben-Zuschuss für Lüftungsanlage	68110000	Inv.zu. v. Land	8.000,00 €	- €	- 8.000,00 €	Die Geräte wurden nicht beschafft.
736500160900	Kindergarten PanaMa Förderung Kinderbetreuungsfinanzierung	68170000	Inv.zu. v. pr. Unt.	240.000,00 €	- €	- 240.000,00 €	Die Maßnahme wurde unter Kostenstelle 910 verbucht, siehe unten.
736500160905	Kindergarten PanaMa- Zuschuss für Lüftungsanlage	68110000	Inv.zu. v. Land	16.000,00 €	- €	- 16.000,00 €	Die Geräte wurden nicht beschafft.
736500160910	Kindergarten PanaMa- Zuschuss für Baumaßnahme	68170000	Inv.zu. v. pr. Unt.	- €	240.000,00 €	240.000,00 €	Erstattung für Umwidung von Plätzen von U3 nach Ü3
736500170910	Kindergarten Ortsmitte-Zuschuss für Lüftungsanlage	68110000	Inv.zu. v. Land	8.000,00 €	- €	- 8.000,00 €	Die Geräte wurden nicht beschafft.
751100900000	LSP- Sanierungsgebiet Ortskern III	68110000	Inv.zu. v. Land	- €	31.199,67 €	31.199,67 €	Es handelt sich um Zuschüsse aus dem laufenden Programm.

Jahresabschluss 2022 kompakt

Einzahlungen							
Inv. Maßnahme	Beschreibung der Maßnahme	Sachkonto	Sachkonto Bezeichnung	Planansatz	IST	Abweichung	Erläuterung
751100900900	Projekt "Neue Ortsmitte"	68180000	Invzu. V. übr.Ber.	60.000,00 €	- €	- 60.000,00 €	Das Projekt kann erst nach der Schlussrechnung abgerechnet werden.
751100900900	Projekt "Neue Ortsmitte"	68180000	Inv.zu. v. Land	300.000,00 €	- €	- 300.000,00 €	Das Projekt kann erst nach der Schlussrechnung abgerechnet werden.
752200000905	Zuschuss WEG Rathausstraße 20/22	68110000	Inv.zu. v. Land	11.590,00 €	- €	- 11.590,00 €	Das Projekt kann erst nach der Schlussrechnung abgerechnet werden.
753300000001	Tilgung inneres Darlehen durch EB Wasserverf	68850000	Rückfl.Ausl.verb.U.	- €	7.500,00 €	7.500,00 €	Es handelt sich um die planmäßige Tilgung.
753800000940	Wehräcker II, Abwasserbeiträge	68910000	Beiträge u. ähn.Entgelte	43.063,00 €	- €	- 43.063,00 €	Die Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt.
753800000945	Unteres Feld, Abwasserbeiträge	68910000	Beiträge u. ähn.Entgelte	850.046,00 €	- €	- 850.046,00 €	Die Erschließung beginnt im Oktober 2023.
754100000905	Umlegung Happenbach, Straßenbeiträge	68910000	Beiträge u. ähn.Entgelte	- €	34.357,54 €	34.357,54 €	Die Beiträge waren nicht veranschlagt.
754100000937	Zuschuss für Anpassung Bushaltestelle	68110000	Inv.zu. v. Land	25.000,00 €	- €	- 25.000,00 €	Die Maßnahmen wurden noch nicht komplett umgesetzt.
754100000940	Wehräcker II, Straßenbeiträge	68910000	Beiträge u. ähn.Entgelte	586.800,00 €	- €	- 586.800,00 €	Die Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt.
754100000955	Unteres Feld, Straßenbeiträge	68910000	Beiträge u. ähn.Entgelte	1.537.200,00 €	- €	- 1.537.200,00 €	Die Erschließung beginnt im Oktober 2023.
754100110910	Zuschuss zur Platzgestaltung, Place de Léhon	68110000	Inv.zu. v. Land	120.000,00 €	- €	- 120.000,00 €	Die Platzgestaltung beginnt im Jahr 2023.
				10.920.799,00 €	851.693,85 €	- 10.069.105,15 €	

Jahresabschluss 2022 kompakt

Auszahlungen							
Inv. Maßnahme	Beschreibung der Maßnahme	Sachkonto	Sachkonto Bezeichnung	Planansatz	IST	Abweichung	Erläuterung
711100020020	Klimaanlage Ratssaal	78312000	Erw.imm.VG o. WG	9.320,00 €	- €	- 9.320,00 €	Die Klimaanlage wurde erst im Jahr 2023 erneuert.
71125000000	Bauhof: Handrasenmäher	78321000	Erw.imm.VG o. WG	2.000,00 €	1.949,01 €	- 50,99 €	Der Rasenmäher wurde beschafft, wie geplant.
71125000021	Bauhof: Akkulade-Schrank	78321000	Erw.imm.VG o. WG	2.000,00 €	1.764,92 €	- 235,08 €	Der Rasenmäher wurde beschafft, wie geplant.
711330000305	Erwerb von Grundstücken allgemein	78210000	ErwerbGrundst./Geb.	250.000,00 €	1.370,60 €	- 248.629,40 €	Es wurden hier nur Grunderwerbsnebenkosten an ein Ingenieurbüro und das Landratsamt bezahlt.
711330000305	Erwerb von Grundstücken allgemein	78730000	Ausz.s.Baumaßn.	- €	1.838,55 €	1.838,55 €	Es handelt sich um eine Schlussrechnung für die schallschutztechnische Untersuchung für Wehraker II.
712600000006	FFW-Akku-Lüfter für TLF	78312000	Erw.bew.VG o. WG	6.300,00 €	6.086,85 €	- 213,15 €	Ersatzlüfter für das TLF für defekten Lüfter (Totalschaden nach 25 Jahren)
712600000007	FFW-Sprühbalken für HLF	78312000	Erw.bew.VG o. WG	1.500,00 €	1.126,57 €	- 373,43 €	Die Maßnahme wurde umgesetzt zur Vergetationsbrandbekämpfung und zur Straßenreinigung.
712600000008	FFW-Notstromaggregat	78312000	Erw.bew.VG o. WG	5.000,00 €	8.056,30 €	3.056,30 €	Ersatzbeschaffung für defektes Notstromaggregat im Feuerwehrhaus (Versorgung des FW-Haus)
712600000009	FFW-Sirenen (Feuermeldeanlage)	78312000	Erw.bew.VG o. WG	40.000,00 €	- €	- 40.000,00 €	Die Maßnahme wurde nicht umgesetzt, da keine Förderung zugeteilt wurde.
712600000050	FFW-Wasserwerfer	78312000	Erw.bew.VG o. WG	4.000,00 €	3.733,03 €	- 266,97 €	Wasserwerfer zur Flächenbrandbekämpfung oder Abschirmung von Nachbargebäuden
712600000055	FFW-Digitaler Sprechfunk	78312000	Erw.bew.VG o. WG	82.000,00 €	918,41 €	- 81.081,59 €	Handfunkgerät wurde geliefert, der Rest wird dieses oder nächstes Jahr geliefert. Umsetzung wird zentral durch LRA gesteuert - Gemeinde hat keinen Einfluss darauf.
712600000065	FFW-Feuerwehrspind	78312000	Erw.bew.VG o. WG	- €	1.053,08 €	1.053,08 €	Ungeplante Anschaffung, da es keinen Platz mehr in der Frauenumkleidekabine gab.
721100100016	Grundschule-Gewerbe-Kondensrockner 2x	78312000	Erw.bew.VG o. WG	2.300,00 €	2.367,39 €	67,39 €	Die Geräte wurden planmäßig beschafft.
721100100017	Grundschule-Gewerbe-Waschmaschinen 2x	78312000	Erw.bew.VG o. WG	2.700,00 €	2.563,31 €	- 136,69 €	Die Geräte wurden planmäßig beschafft.
721100100017	Grundschule-Lüftungsanlage	78312000	Erw.bew.VG o. WG	32.000,00 €	- €	- 32.000,00 €	Die Geräte wurden im Ergebnishaushalt verbucht.
721101100010	Betreuung an der Grundschule-Lüftungsanlage	78312000	Erw.bew.VG o. WG	8.000,00 €	- €	- 8.000,00 €	Die Geräte wurden im Ergebnishaushalt verbucht.
721100200000	Zuschuss zur Sanierung der Realschule in Großbottwar	78120000	Inv.zu.an Kommunen	44.225,00 €	- €	- 44.225,00 €	Der Sachverhalt ist noch nicht abschließend geklärt.
736500120000	Kindergarten HiKi-Erstausstattung Möbel	78312000	Erw.bew.VG o. WG	- €	57.374,24 €	57.374,24 €	Es handelt sich um eine Schlusszahlung für eine Beschaffung aus dem Jahr 2021.
736500120002	Kindergarten HiKi-Spielgeräte Baumaßnahme	78730000	Ausz.s.Baumaßn.	- €	32.606,29 €	32.606,29 €	Der HH-Ansatz befand sich beim Erwerb bewegl. Vermögensgegenstände, siehe unten.
736500120002	Kindergarten HiKi-Spielgeräte	78312000	Erw.bew.VG o. WG	35.000,00 €	110,43 €	- 34.889,57 €	Die Spielgeräte wurden bei den sonstigen Baumaßnahmen verbucht, siehe oben.
736500120010	Kindergarten HiKi-Lüftungsanlage	78312000	Erw.bew.VG o. WG	12.000,00 €	- €	- 12.000,00 €	Die Geräte wurden nicht beschafft.
736500120420	Kindergarten HiKi-Baumaßnahme	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	100.000,00 €	156.715,74 €	56.715,74 €	Es handelt sich um die Schlusszahlung.
736500120420	Kindergarten HiKi-Erwerb bewegl. Vermögensgegenstände	78322000	Erw.bew.VG o. WG	- €	938,32 €	938,32 €	Der HH-Ansatz befand sich beim Erwerb bewegl. Vermögensgegenstände, siehe oben.
736500130010	Kindergarten Hapfenbach-Lüftungsanlage	78312000	Erw.bew.VG o. WG	4.000,00 €	- €	- 4.000,00 €	Die Geräte wurden nicht beschafft.
736500150002	Kindergarten Landgraben-Erneuerung Außenspielgerät	78312000	Erw.bew.VG o. WG	20.000,00 €	- €	- 20.000,00 €	Ein Austausch des Geräts war nicht erforderlich.

Jahresabschluss 2022 kompakt

Auszahlungen							
Inv. Maßnahme	Beschreibung der Maßnahme	Sachkonto	Sachkonto Bezeichnung	Planansatz	IST	Abweichung	Erläuterung
736500150002	Kindergarten Landgraben-Lüftungsanlage	78312000	Erw.bew.VG o. WG	16.000,00 €	- €	- 16.000,00 €	Die Geräte wurden nicht beschafft.
736500150400	Kindergarten Landgraben-Anbau Toiletten	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	80.000,00 €	- €	- 80.000,00 €	Die Maßnahme soll in verkleinerter Variante im Jahr 2023 umgesetzt werden.
736500160020	Kindergarten PanaMa-Lüftungsanlage	78312000	Erw.bew.VG o. WG	32.000,00 €	- €	- 32.000,00 €	Die Geräte wurden nicht beschafft.
736500160900	Kindergarten PanaMa Förderung Kinderbetreuungsfinanzierung	78110000	Inv.zu. an Land	360.000,00 €	- €	- 360.000,00 €	Die Maßnahme wurde unter Kostenstelle 910 verbucht, siehe unten.
736500160910	Kindergarten PanaMa Zuschuss Gebäude / Außenanlage	78110000	Inv.zu. an Land	- €	360.000,00 €	360.000,00 €	Rückzahlung eines Zuschuss an das Land wegen Umwidmung von Plätzen von U3 nach Ü3.
73650017004	Kindergarten Ortsmitte-Sonnen-Großschirm	78312000	Erw.bew.VG o. WG	4.000,00 €	1.036,86 €	- 2.963,14 €	Der Schirm war günstiger als geplant.
736500170011	Kindergarten Ortsmitte-Lüftungsanlage	78312000	Erw.bew.VG o. WG	16.000,00 €	- €	- 16.000,00 €	Die Geräte wurden nicht beschafft.
742100000000	Investitionszuschüsse an Vereine	78180000	Inv.zu.an übr. Bereiche	1.000,00 €	- €	- 1.000,00 €	Der Zuschuss wurde nicht abgerufen.
742410100003	Wildeck-Halle, Gläserpülmaschine	78312000	Erw.bew.VG o. WG	3.500,00 €	3.170,04 €	- 329,96 €	Das Gerät wurde beschafft, wie geplant.
751100200300	Umlegung Unteres Feld	78210000	Erwerb Grundst./Geb.	- €	1.158.345,81 €	1.158.345,81 €	Die Mittel waren als Aufwand im Ergebnishaushalt bereitgestellt, siehe oben.
751100900000	LSP- Sanierungsgebiet Ortskern III	78180000	Inv.zu.an übr. Bereiche	- €	26.637,75 €	26.637,75 €	Es handelt sich um laufende Maßnahmen nach dem LSP, wie unten veranschlagt.
751100900800	LSP- Sanierungsgebiet Ortskern III	78180000	Inv.zu.an übr. Bereiche	100.000,00 €	- €	- 100.000,00 €	HH-Ansatz wie oben beansprucht.
751100900900	Projekt "Neue Ortsmitte"	7871/78720000	Ausz.Hochbaumaßn.	2.400.000,00 €	3.003.660,74 €	603.660,74 €	Es handelt sich um die Auszahlungen nach Baufortschritt.
752200000405	WEG Rathausstr.20/22 (neue Ortsmitte)	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	200.000,00 €	- €	- 200.000,00 €	Das Teilprojekt wurde unter der Gesamtmaßnahme abgewickelt, siehe oben.
752200000600	Parkplatz Untere Drittelgasse (Ortsmitte)	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	- €	145.534,52 €	145.534,52 €	Es handelt sich um ein Teilprojekt der neuen Ortsmitte, siehe oben.
753100022000	KAWAG Beteiligung	78530000	Ausz.Erw.Bet.s.Ant.	219.600,00 €	219.600,00 €	- €	Die Beteiligung wurde umgesetzt wie geplant.
753200000000	Kommandit-Beteiligung KAWAG Gas	78520000	Ausz.Erw.Bet.nb.Akt.	665.040,00 €	- €	- 665.040,00 €	
753200022000	Kommandit-Beteiligung KAWAG Gas	78530000	Ausz.Erw.Bet.s.Ant.	- €	714.610,20 €	714.610,20 €	
753800000000	Investitionskostenumlage ZVV Gruppenkläran.	78130000	Inv.zu.an Zweckverb.	33.473,00 €	- €	- 33.473,00 €	Die Investitionsumlage ist nicht als Zuschuss, sondern als Beteiligung zu buchen
753800000005	Beteiligung am ZVV Gruppenkläranlage	78130000	Inv.zu.an Zweckverb.	- €	47.932,89 €	47.932,89 €	Die Investitionsumlage ist nicht als Zuschuss, sondern als Beteiligung zu buchen
753800000015	RÜB - Hebeanlage	78312000	Erw.bew.VG o. WG	60.000,00 €	60.374,55 €	374,55 €	Die Maßnahme wurde wie geplant umgesetzt.
753800000635	Im Deboldsacker 6+13, Abwassererschließung	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	- €	1.274,99 €	1.274,99 €	Es handelt sich um eine Schlusszahlung.
753800000640	Wehräcker II, Abwassererschließung	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	185.000,00 €	3.333,43 €	- 181.666,57 €	Die Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt.
753800000645	Unteres Feld, Abwassererschließung	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	529.000,00 €	- €	- 529.000,00 €	Die Erschließung beginnt im Oktober 2023.
753800000650	Unteres Feld, Abwasser-Regenwasserableit.	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	1.539.000,00 €	- €	- 1.539.000,00 €	Die Erschließung beginnt im Oktober 2023.
753800000660	Wehräcker II, Abwasser-Regenwasserableit.	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	202.000,00 €	- €	- 202.000,00 €	Die Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt.
754100000610	Gestaltung Schulhof, Kirchplatz, Wege	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	- €	70.834,38 €	70.834,38 €	Es handelt sich um eine Schlusszahlung.
754100000635	Im Deboldsacker 6+13, Straßenerschließung	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	- €	1.274,99 €	1.274,99 €	Es handelt sich um eine Schlusszahlung.
754100000636	Gemeindeverbindungsstraße, Anteil Abstatt	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	10.000,00 €	- €	- 10.000,00 €	Die Maßnahme wurde im Ergebnishaushalt verbucht.
754100000637	Anpassung Busbucht	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	200.000,00 €	100.887,15 €	- 99.112,85 €	Die Maßnahme war günstiger als geplant.
754100000640	Wehräcker II, Straßenerschließung	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	652.000,00 €	- €	- 652.000,00 €	Die Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt.
754100000655	Unteres Feld, Straßenerschließung	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	1.708.000,00 €	- €	- 1.708.000,00 €	Die Erschließung beginnt im Oktober 2023.
754100110610	Platzgestaltung, Place de Léhon	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	300.000,00 €	- €	- 300.000,00 €	Die Platzgestaltung beginnt im Jahr 2023.
754100201000	Straßenbeleuchtung Fußgängerübeweg HB	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	30.000,00 €	- €	- 30.000,00 €	Die Maßnahme wurde nicht umgesetzt.
754100201410	Straßenbeleuchtung Erschl. Deboldsacker	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	- €	1.356,99 €	1.356,99 €	Es handelt sich um eine Schlusszahlung.
755200000000	Investitionskostenumlage ZVV Hochwasser.	78130000	Inv.zu.an Zweckverb.	48.000,00 €	12.870,00 €	- 35.130,00 €	Es wurde nur ein Teilbetrag abgerechnet.
755200000625	Wasserentnahmestelle Schozach	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	- €	1.020,37 €	1.020,37 €	Es handelt sich um eine Schlusszahlung.
755300000002	Friedhof, Sargablassgerät	78312000	Erw.bew.VG o. WG	1.000,00 €	962,12 €	- 37,88 €	Das Gerät wurde beschafft, wie geplant.
755400000600	Renaturierung Happenbach	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	330.000,00 €	7.546,88 €	- 140.226,30 €	Abschlagszahlungen in 2020 + 2021, Fertigstellung voraussichtlich in 2022
				10.586.958,00 €	6.222.837,70 €	- 4.181.893,48 €	

7. Kennzahlen

7.1. Übersicht aller Kennzahlen

Produkt	Zuschuss je Einwohner			
	2019	2020	2021	2022
Einwohner	4.846	4.944	4.954	4.996
Kindertageseinrichtungen (gesamt)	- 368,22 €	- 344,77 €	- 243,31 €	- 386,25 €
Brandschutz	- 63,00 €	- 56,46 €	- 60,78 €	- 64,44 €
Vereinszentrum	- 42,39 €	- 38,94 €	- 46,14 €	- 50,48 €
Wildeckhalle	- 36,72 €	- 36,07 €	- 40,38 €	- 30,02 €
Bürgerpark	- 40,58 €	- 28,74 €	- 32,90 €	- 44,97 €
Bürgerhaus "Alte Schule"	- 29,44 €	- 25,80 €	- 27,53 €	- 22,67 €
Mediathek	- 22,41 €	- 20,67 €	- 22,20 €	- 23,82 €
Kinderspielplätze	- 11,82 €	- 14,86 €	- 17,33 €	- 18,69 €
Sportplatz	- 11,81 €	- 9,41 €	- 16,05 €	- 13,19 €

7.2. Kindertagesstätten



In dieser Aufstellung sind die Kostenstellen 36500110 Kita Allgemein, 36500120 Kindertagesstätte HiKi, 36500130 Kindergarten Happenbach, 36500150 Kindertagesstätte Landgraben, 36500160 Kindertagesstätte Panama und 36500170 Kindertagesstätte OMI enthalten.

Die Kostenstellen 36500140 Kindertagesstätte Goldschmiedstraße und 36500180 Kindertagesstätte Spatzennest sind nicht eingerechnet, da diesen keine Kinder zugeteilt sind.

Aufgrund der nicht trennbaren Erträge und Aufwendungen zwischen Gemeinde Abstatt und Bosch ist eine getrennte Darstellung der Abstatt- und Bosch-Plätze nicht möglich. Daher beinhaltet der Zuschuss pro Kind sowohl Abstatt-Kinder als auch Bosch-Kinder.

Kindertagesstätten Abstatt		Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	
Abstatt	Betreuungsplätze	Belegbare Plätze	218	218	218	236
		Angemeldete Kinder	181	171	182	204
	Altersgruppe	0-u2	10,5	11	11	15
		2-u3	30	17	20	22
		ü3	140,5	143	152	167
	Betreuungsumfang durchgehender Betreuungszeit	< 29 Std.	0	0	0	0
		>29-34 Std.	87	84	90	107
		>34-39 Std.	0	0	0	0
		>39-44 Std.	0	0	0	0
		> 44 Std.	94	87	93	97
Bosch	Betreuungsplätze	Belegbare Plätze	100	90	90	80
		Angemeldete Kinder	85	73	69	58
	Altersgruppe	0-u2	24	16	14	9
		2-u3	22	23	21	17
		ü3	39	34	34	32
	Betreuungsumfang durchgehender Betreuungszeit	< 29 Std.	0	0	0	0
		>29-34 Std.	0	0	0	0
		>34-39 Std.	0	0	0	0
		>39-44 Std.	0	0	0	0
		> 44 Std.	85	73	69	58
Gesamterträge	2.638.399,95 €	3.100.559,39 €	3.532.158,82 €	3.234.518,76 €		
davon Beiträge	519.388,03 €	442.926,70 €	534.828,80 €	609.825,50 €		
Gesamtaufwendungen	4.023.555,37 €	4.262.361,63 €	4.217.077,14 €	4.576.652,50 €		
kalkulatorische Kosten	467.773,20 €	477.276,33 €	487.557,14 €	562.965,23 €		
Nettoressourcenbedarf	- 1.852.928,62 €	- 1.639.078,57 €	- 1.172.475,46 €	- 1.905.098,97 €		
Zuschuss je Kind	- 6.965,90 €	- 6.717,54 €	- 4.670,10 €	- 7.271,37 €		
Nettoressourcenbedarf (aller Kitas)	- 1.784.411,57 €	- 1.704.537,32 €	- 1.205.358,04 €	- 1.929.683,16 €		
Einwohner	4.846	4.944	4.954	4.996		
Zuschuss je Einwohner	- 368,22 €	- 344,77 €	- 243,31 €	- 386,25 €		

Der Nettoressourcenbedarf aller Kitas betrifft die Kostenstelle 36500101 (Förderung von Kindern in Gruppen 0 – 6 jährige).

7.3. Vereinszentrum



In der Kostenstelle Vereinszentrum sind die Halle und das Vereinsgebäude berücksichtigt.

	max. Auslastung	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022
Nutzungsstunden kostenlos		3.897	2.509	1.701	4.303
Nutzungsstunden kostenpflichtig		506	492	98	118
Nutzungsstunden gesamt	18.750	4.402	3.001	1.799	4.421
Einwohner	4.935	4.846	4.944	4.954	4.996
Nettoressourcenbedarf	- 219.674,06 €	- 205.429,90 €	- 192.520,82 €	- 228.570,73 €	- 252.174,79 €
Zuschuss pro Nutzungsstunde	- 11,72 €	- 46,67 €	- 64,15 €	- 127,09 €	- 57,04 €
Zuschuss pro Einwohner	- 44,51 €	- 42,39 €	- 38,94 €	- 46,14 €	- 50,48 €

7.4. Wildeckhalle



	max. Auslastung	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022
Nutzungsstunden kostenlos		1.688	455	796	1.452
Nutzungsstunden kostenpflichtig		652	145	168	438
Nutzungsstunden gesamt	15.000	2.340	600	964	1.889
Einwohner	4.935	4.846	4.944	4.954	4.996
Nettoressourcenbedarf	- 176.580,53 €	- 177.961,63 €	- 178.332,73 €	- 200.058,38 €	- 149.969,38 €
Zuschuss pro Nutzungsstunde	- 11,77 €	- 76,07 €	- 297,47 €	- 207,64 €	- 79,39 €
Zuschuss pro Einwohner	- 35,78 €	- 36,72 €	- 36,07 €	- 40,38 €	- 30,02 €

7.5. Bürgerhaus „Alte Schule“



	max. Auslastung	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022
Nutzungsstunden kostenlos		508	274	330	610
Nutzungsstunden kostenpflichtig		39	16	0	14
Nutzungsstunden gesamt	3.750	547	290	330	624
Einwohner	4.895	4.846	4.944	4.945	4.996
Nettoressourcenbedarf	- 129.894,27 €	- 142.675,06 €	- 127.545,97 €	- 136.111,20 €	- 113.244,83 €
Zuschuss pro Nutzungsstunde	- 34,64 €	- 260,95 €	- 440,57 €	- 412,77 €	- 181,48 €
Zuschuss pro Einwohner	- 26,54 €	- 29,44 €	- 25,80 €	- 27,53 €	- 22,67 €

7.6. Sportplatz



	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022
Nutzungsstunden kostenlos				555
Nutzungsstunden kostenpflichtig				30
Nutzungsstunden gesamt				585
Einwohner	4.846	4.944	4.945	4.996
Nettoressourcenbedarf	- 57.236,26 €	- 46.541,18 €	- 79.373,30 €	- 65.921,84 €
Zuschuss pro Nutzungsstunde				- 112,69 €
Zuschuss pro Einwohner	- 11,81 €	- 9,41 €	- 16,05 €	- 13,19 €

7.7. Bürgerpark



Im Produkt Bürgerpark 55100110 werden alle Erträge und Aufwendungen des Bürgerparks inclusive des Cafés und Veranstaltungen abgebildet.

	lst 2019	lst 2020	lst 2021	lst 2022
Einwohner	4.846	4.944	4.954	4.996
Nettoressourcenbedarf	- 196.633,09 €	- 142.096,66 €	- 163.010,31 €	- 224.661,60 €
Zuschuss pro Einwohner	- 40,58 €	- 28,74 €	- 32,90 €	- 44,97 €

7.8. Kinderspielplätze



Hier sind alle Kinderspielplätze (außer Bürgerpark) zusammengefasst.

	lst 2019	lst 2020	lst 2021	lst 2022
Einwohner	4.846	4.944	4.954	4.996
Nettoressourcenbedarf	- 57.256,87 €	- 73.473,45 €	- 85.866,86 €	- 93.390,14 €
Zuschuss pro Einwohner	- 11,82 €	- 14,86 €	- 17,33 €	- 18,69 €

7.9. Mediathek



	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022
Ausleihungen physische Medien	27.553	21.473	17.860	17.745
Ausleihungen virtuelle Medien	9.044	8.259	10.197	10.664
Ausleihungen gesamt	36.597	29.732	28.057	28.409
Leser	2.420	2.552	2.635	2.751
Einwohner	4.846	4.944	4.954	4.996
Nettoressourcenbedarf	- 108.586,96 €	- 102.187,83 €	- 109.976,45 €	- 119.007,20 €
Zuschuss pro Ausleiher	- 2,97 €	- 3,44 €	- 3,92 €	- 4,19 €
Zuschuss pro Leser	- 44,87 €	- 40,04 €	- 41,74 €	- 43,26 €
Zuschuss pro Einwohner	- 22,41 €	- 20,67 €	- 22,20 €	- 23,82 €

7.10. Brandschutz



Leistungen/Kennzahlen	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022
Schlüsselkennzahlen				
tagsüber verfügbare Feuerwehrangehörige	ca. 15-20 Mann	ca. 15-20 Mann	ca. 18-22 Mann	ca. 18-21
%-Anteil innerhalb der vorgegebenen Hilfsfrist am Einsatzort	100	100	100	100
Einwohnerzahl	4846	4944	4954	4996
Anzahl der Feuerwehrangehörigen pro 1.000 Einwohner	14,7	15,2	15,5	15,4
ordentliche Erträge	44.232,55 €	32.541,02 €	30.662,69 €	29.393,38 €
ordentliche Aufwendungen	298.098,13 €	241.680,39 €	263.506,27 €	276.164,02 €
ordentliches Ergebnis	- 253.865,58 €	- 209.139,37 €	- 232.843,58 €	- 246.770,64 €
kalkulatorische Kosten	51.420,00 €	69.975,54 €	68.245,65 €	75.165,24 €
Nettoressourcenbedarf	-305.285,58 €	-279.114,91 €	-301.089,23 €	-321.935,88 €
Zuschuss je Einwohner	-63,00 €	-56,46 €	-60,78 €	-64,44 €

Jahresabschluss 2022 kompakt

Leistungen/Kennzahlen im Bereich Gefahrenvorbeugung und Dienstleistungen für Dritte				
Aus- und Fortbildung				
- Atemschutzlehrgänge	1	0	1	5
- Atemschutz-Wiederholungsübungen	40	36	36	38
Mitglieder				
- Jugendfeuerwehr	13	7	13	16
- Altersabteilung	28	24	25	25
- Aktive (Einsatzabteilung)	71	75	77	77
Übungen	64	26	50	65
Einsätze	71	70	94	58
LKW-Führerschein	27	29	28	30

Zur Berechnung der „Anzahl der Feuerwehrangehörigen pro Einwohner“ wurden nur die Mitglieder der Aktiven (Einsatzabteilung) berücksichtigt.

Jahresabschluss 2022 kompakt

7.11. Kennzahlen pro Produktbereich

		ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen aus internen Leistungen	Kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Einwohnerzahl	Zuschuss pro Einwohner/in 2022	Zuschuss pro Einwohner 2021	Zuschuss pro Einwohner 2020	Zuschuss pro Einwohner 2019
11	Innere Verwaltung	93.629,78 €	2.265.625,11 €	- 2.171.995,33 €	2.268.609,98 €	52.664,05 €	197.203,56 €	- 153.252,96 €	4.996	- 30,68 €	- 1,50 €	- 37,90 €	- 39,20 €
12	Sicherheit und Ordnung	101.888,58 €	551.932,38 €	- 450.043,80 €	- €	187.906,85 €	43.100,81 €	- 681.051,46 €	4.996	- 136,32 €	- 137,52 €	- 136,59 €	- 152,20 €
21	Schulträgeraufgaben	150.017,15 €	372.304,80 €	- 222.287,65 €	- €	84.034,89 €	18.910,24 €	- 325.232,78 €	4.996	- 65,10 €	- 82,96 €	- 71,57 €	- 53,90 €
25	Museen, Archiv, Zoo	- €	22.211,89 €	- 22.211,89 €	- €	24.887,93 €	- €	- 47.099,82 €	4.996	- 9,43 €	- 8,75 €	- 5,06 €	- 4,11 €
26	Theater, Konzerte, Musikschule	2.114,70 €	109.273,41 €	- 107.158,71 €	- €	51.086,76 €	83,46 €	- 158.328,93 €	4.996	- 31,69 €	- 31,69 €	- 34,67 €	- 34,17 €
27	VHS, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen	11.392,88 €	116.370,65 €	- 104.977,77 €	- €	76.089,89 €	6.242,24 €	- 187.309,90 €	4.996	- 37,49 €	- 33,42 €	- 30,53 €	- 30,75 €
28	Sonstige Kulturpflege, BP-Veranst., VZ Gebäude, Bürgerhaus	5.530,00 €	12.589,05 €	- 7.059,05 €	- €	41.804,23 €	- €	- 48.863,28 €	4.996	- 9,78 €	- 68,31 €	- 65,37 €	- 71,75 €
29	Förderung von Kirchen u. sonst. Relig.	- €	93,10 €	- 93,10 €	- €	23.790,86 €	- €	- 23.883,96 €	4.996	- 4,78 €	- 3,59 €	- 3,27 €	- 8,26 €
31	Soziale Hilfen	109.420,56 €	150.681,00 €	- 41.260,44 €	- €	54.384,34 €	1.288,98 €	- 96.933,76 €	4.996	- 19,40 €	- 20,14 €	- 24,01 €	- 13,46 €
362002	Allgemeine Förderung junger Menschen (Kife, Jugendclub, Schulsozialarbeit)	36.772,10 €	41.808,70 €	- 5.036,60 €	- €	24.739,90 €	- €	- 29.776,50 €	4.996	- 5,96 €	- 15,86 €	- 15,61 €	- 10,10 €
3650	Tageseinrichtungen für Kinder	3.234.518,76 €	4.577.324,97 €	- 1.342.806,21 €	- €	440.283,70 €	146.593,25 €	- 1.929.683,16 €	4.996	- 386,25 €	- 243,31 €	- 344,77 €	- 368,22 €
4210	Förderung des Sports (Vereinsförderung)	1.433,33 €	2.288,33 €	- 855,00 €	- €	23.894,42 €	61,95 €	- 24.811,37 €	4.996	- 4,97 €	- 3,74 €	- 4,35 €	- 3,56 €
4241	Sportstätten (Wildeckhalle, VZ-Halle, Bürgerhaus, Sportplatz)	67.714,32 €	482.033,22 €	- 414.318,90 €	- €	110.072,31 €	56.919,63 €	- 581.310,84 €	4.996	- 116,36 €	- 71,61 €	- 61,26 €	- 74,18 €
51	Räumliche Planung und Entwicklung (Ortskernsanierung, GAA)	16.683,08 €	192.626,53 €	- 175.943,45 €	- €	64.080,65 €	1.557,13 €	- 241.581,23 €	4.996	- 48,35 €	- 58,87 €	- 25,54 €	- 32,89 €
52	Bauen und Wohnen	22.224,75 €	311.730,88 €	- 289.506,13 €	- €	36.219,72 €	8.291,14 €	- 334.016,99 €	4.996	- 66,86 €	- 51,72 €	- 49,94 €	- 40,41 €
5310	Elektrizitätsversorgung	210.638,75 €	995,14 €	209.643,61 €	- €	23.790,79 €	11.617,40 €	174.235,42 €	4.996	34,87 €	21,31 €	20,19 €	32,26 €
5320	Gasversorgung	11.190,15 €	- €	11.190,15 €	- €	23.790,86 €	1.492,59 €	- 14.093,30 €	4.996	- 2,82 €	- 0,35 €	- 1,12 €	0,53 €
5330	Wasserversorgung	58.659,24 €	- €	58.659,24 €	- €	- €	4.500,00 €	54.159,24 €	4.996	10,84 €	- 0,91 €	- 0,91 €	- 1,49 €
5340	Fernwärmerversorgung (BHKW)	106.393,94 €	197.851,48 €	- 91.457,54 €	102.429,61 €	26.233,27 €	11.371,19 €	- 26.632,39 €	4.996	- 5,33 €	- 32,75 €	- 26,10 €	- 36,91 €
5370	Abfallwirtschaft	49.168,85 €	31.363,81 €	17.805,04 €	- €	84.572,25 €	- €	66.767,21 €	4.996	- 13,36 €	- 12,37 €	- 14,13 €	- 9,91 €
5380	Abwasserbeseitigung	900.646,88 €	796.758,19 €	103.888,69 €	124.367,00 €	55.159,01 €	135.796,86 €	37.299,82 €	4.996	7,47 €	- 62,45 €	- 3,84 €	- 22,71 €
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	251.055,95 €	423.631,79 €	- 172.575,84 €	- €	285.545,75 €	40.849,25 €	- 498.970,84 €	4.996	- 99,87 €	- 38,05 €	- 100,46 €	- 101,75 €
5510	Öffentliches Grün	29.370,73 €	180.053,28 €	- 150.682,55 €	- €	399.289,95 €	7.401,97 €	- 557.374,47 €	4.996	- 111,56 €	- 97,07 €	- 88,22 €	- 83,01 €
5520	Gewässerschutz	46.640,29 €	107.437,27 €	- 60.796,98 €	- €	43.193,78 €	14.920,80 €	- 118.911,56 €	4.996	- 23,80 €	- 11,33 €	- 15,22 €	- 14,20 €
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	95.183,44 €	64.709,02 €	30.474,42 €	- €	100.268,02 €	9.463,03 €	- 79.256,63 €	4.996	- 15,86 €	- 13,37 €	- 8,20 €	- 11,03 €
5540	Naturschutz	3.118,32 €	13.771,60 €	- 10.653,28 €	- €	38.079,11 €	2.890,08 €	- 51.622,47 €	4.996	- 10,33 €	- 9,95 €	- 27,22 €	- 5,51 €
5550	Forstwirtschaft	426,00 €	238,56 €	187,44 €	- €	23.794,34 €	- €	- 23.606,90 €	4.996	- 4,73 €	- 3,62 €	- 2,46 €	- 2,97 €
5551	Feldwege	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	4.996	- €	- 6,40 €	- 6,78 €	- 4,93 €
56	Umweltschutz	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	4.996	- €	- €	- 3,88 €	- 2,84 €
57	Wirtschaft und Tourismus	807,09 €	5.123,49 €	- 4.316,40 €	- €	47.668,22 €	- €	- 51.984,62 €	4.996	- 10,41 €	- 7,84 €	- 7,50 €	- 6,76 €
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	9.790.476,53 €	5.149.637,79 €	4.640.838,74 €	- €	- €	1.008,06 €	4.639.830,68 €	4.996	928,71 €	1.334,46 €	1.010,01 €	1.912,12 €

Aufgliederung der Produktgruppen in Produkte

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung	11.10 Steuerung
	11.12 Steuerungsunterstützung, Hauptverwaltung
	11.22 Finanzverwaltung, Kasse
	11.24 Gebäudemanagement
	11.25 Bauhof
	11.26 Zentrale Dienstleistungen
	11.33 Grundstücksmanagement
Teilhaushalt 2 Dienstleistungen und Infrastruktur	12 Sicherheit und Ordnung
	12.20 Ordnungswesen
	12.21 Verkehrswesen
	12.22 Einwohnerwesen
	12.23 Personenstandswesen
	12.25 Sozialversicherung
	12.60 Brandschutz
	12.70 Rettungsdienst
	12.80 Katastrophenschutz
	21 Schulträgeraufgaben
	21.10.0100 Grundschule
	21.10.0110 Betreuung an der Grundschule
	25 Museen, Archiv, Zoo
	25.20 Heimatmuseum / Ausstellungen
	26 Theater, Konzerte, Musikschulen
	26.20 AKKU
	26.30 Zweckverband Musikschule Schozachtal
	27 VHS, Bibliotheken, kulturpäd. Einrichtungen
	27.10 Volkshochschulen
	27.20 Mediathek
	27.30 FiZ
	28 Sonstige Kulturpflege
	28.10.0000 Sonstige Kulturpflege (Adventsstände)
	29 Förderung v. Kirchen u. sonst. Religg.
	29.10 Förderung v. Kirchen u. sonst. Religg.
	31 Soziale Hilfen
	31.40 Soziale Einrichtungen
	31.80 Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
	36.20 Allgemeine Förderung junger Menschen
	36.50.0110 Kindertagesstätten „Allgemein“
36.50.0120 Kindertagesstätte „Hinter der Kirche“	
36.50.0130 Kindergarten „Happenbach“	

36.50.0140 Kindertagesstätte „Goldschmiedstraße“
36.50.0150 Kindertagesstätte „Landgraben“
36.50.0160 Kindertagesstätte „PanaMa“
36.50.0170 Kindertagesstätte „Ortsmitte“
36.50.0180 Kindertagesstätte „Spatzennest“
42 Sportförderung
42.10 Förderung des Sports
42.41 Sportstätten (Wildeckhalle, VZ, Bürgerhaus „Alte Schule“, Sportplatz)
51 Räumliche Planung und Entwicklung
51.10 Stadtentw., -planung, Verkehrspl., Erneuerung
51.11 Flächen- und grundstücksbez. Daten u. Grundlagen
52 Bauen und Wohnen
52.10 Bauordnung
53 Ver- und Entsorgung
53.10 Elektrizitätsversorgung
53.20 Gasversorgung
53.30 Wasserversorgung
53.40 Fernwärmeversorgung
53.70 Abfallwirtschaft
53.80 Abwasserbeseitigung
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
54.10 Gemeindestraßen
54.50 Straßenreinigung und Winterdienst
55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.
55.10 Öffentliches Grün/ Landschaftsbau
55.20 Gewässerschutz/ Öff. Gew./ Wasserbaul. Anl.
55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen
55.40 Naturschutz und Landschaftspflege
55.50 Forstwirtschaft
55.51 Landwirtschaft
56 Umweltschutz
56.10 Umweltmaßnahmen
57 Wirtschaft und Tourismus
57.10 Wirtschaftsförderung
57.50 Tourismus

Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
	61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen
	61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft