



Jahresabschluss 2021 kompakt mit Kennzahlen

Inhaltsverzeichnis

1. AUF EINEN BLICK	3
2. WIRTSCHAFTLICHE LAGE	6
3. BILANZ	8
3.1. SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2021	8
3.2. ANALYSE DER BILANZ ZUM 31.12.2021	g
3.3. KENNZAHLEN ZUR BILANZ	12
4. ERGEBNISRECHNUNG	15
4.1. ERGEBNISRECHNUNG ZUM 31.12.2021	15
4.2. ORDENTLICHES ERGEBNIS UND SONDERERGEBNIS	
4.3. ERTRAGSSTRUKTUR MIT KENNZAHLEN	17
4.4. AUFWANDSSTRUKTUR MIT KENNZAHLEN	21
6. FINANZRECHNUNG	26
6.1. FINANZRECHNUNG ZUM 31.12.2021	26
6.2. ERLÄUTERUNG ZUR FINANZRECHNUNG	_
6.3. INVESTITIONEN	28
7. KENNZAHLEN	31
7.1. ÜBERSICHT ALLER KENNZAHLEN	31
7.2. KINDERTAGESSTÄTTEN	32
7.3. VEREINSZENTRUM	33
7.4. WILDECKHALLE	33
7.5. BÜRGERHAUS "ALTE SCHULE"	34
7.6. SPORTPLATZ	34
7.7. BÜRGERPARK	
7.8. KINDERSPIELPLÄTZE	
7.9. MEDIATHEK	
7.10. Brandschutz	
7.11. KENNZAHLEN PRO PRODUKTBEREICH	38

1. Auf einen Blick

Gesamtfinanzrechnung 2021

Finanzpositionen	Planansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Erg/Ansatz
* Steuern und ähnliche Abgaben	8.550.525,00€	10.950.396,84 €	2.399.871,84€
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.995.695,00€	2.638.165,84 €	642.470,84 €
* Sonstige Transfereinzahlungen	- €	16.453,99€	16.453,99€
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.497.350,00 €	1.600.858,59€	103.508,59€
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	286.740,00€	275.288,49€	- 11.451,51€
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	898.397,00€	1.063.846,64 €	165.449,64 €
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	36.231,00€	39.310,70€	3.079,70€
* Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	192.100,00€	139.493,29€	- 52.606,71€
** Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.457.038,00€	16.723.814,38€	3.266.776,38 €
* Personalauszahlungen	- 6.808.596,95€	- 5.675.975,45€	1.132.621,50 €
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	- 2.546.814,00€	- 1.771.997,00€	774.817,00€
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	- 32.359,38 €	- 12.318,94 €	20.040,44 €
* Transferauszahlungen	- 5.221.604,00€	- 5.309.658,91€	- 88.054,91 €
* Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	- 798.362,30€	- 811.411,11€	- 13.048,81€
** Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 15.407.736,63€	- 13.581.361,41 €	1.826.375,22€
*** Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	- 1.950.698,63€	3.142.452,97 €	5.093.151,60 €
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.042.005,00€	682.541,74 €	- 359.463,26€
* Einz. aus Investitionsbeiträgen u. ähnl. Entgelten	616.500,00€	515.915,45€	- 100.584,55€
* Einz. aus Veräußerung von Sachvermögen	2.000.000,00€	688.137,00€	- 1.311.863,00€
* Einz. aus Veräußerung von Finanzvermögen	- €	18.387,57 €	18.387,57€
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.658.505,00€	1.904.981,76€	- 1.753.523,24 €
* Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude	- 1.500.000,00€	- 159.114,45€	1.340.885,55€
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	- 9.379.000,00€	- 4.001.162,49€	5.377.837,51 €
* Erwerb von beweglichem Sachvermögen -neu	- 256.250,00€	- 110.952,12€	145.297,88 €
** Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermöge	- 256.250,00€	- 110.952,12€	145.297,88 €
* Auszahlungen Erwerb Finanzvermögen	- €	- €	- €
* Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	- 461.275,00€	- 233.761,67€	227.513,33€
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	- 10.500,00€	- 14.370,06 €	- 3.870,06€
*** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 11.607.025,00€	- 4.519.360,79€	7.087.664,21 €
**** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 7.948.520,00€	- 2.614.379,03€	5.334.140,97 €
***** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	- 9.899.218,63€	528.073,94 €	10.427.292,57 €
* Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	4.500.000,00€	330.996,79€	- 4.169.003,21€
* Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	- 112.500,00€	- 366.435,19€	- 253.935,19€
** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	4.387.500,00€	- 35.438,40 €	- 4.422.938,40€
****** Änderung Finanzierungsmittelbestand	- 5.511.718,63€	492.635,54 €	6.004.354,17€
* Haushaltsunwirksame Einzahlungen	- €	370.579,60 €	370.579,60€
* Haushaltsunwirksame Auszahlungen	- €	- 962.790,59€	- 962.790,59€
** Überschuss/Bedarf haushaltsunwirksame Einzahlungen/Auszahlunge		- 592.210,99€	- 592.210,99€
** Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	- €	5.437.256,94 €	5.437.256,94 €
******* Veränderung Bestand an Zahlungsmit	- 5.511.718,63€	- 99.575,45€	5.412.143,18€
******** Endbestand an Zahlungsmitteln	- 5.511.718,63 €	5.337.681,49€	10.849.400,12€

Schlussbilanz zum 31.12.2021

AKTIVA	
1. Vermögen	55.572.288,19€
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	36.875,13€
1.2. Sachvermögen	43.330.883,82€
1.3. Finanzvermögen	12.204.529,24 €
2. Abgrenzungsposten	797.771,51€
Summe	56.370.059,70€
PASSIVA	
1. Eigenkapital	40.523.606,27 €
1.1. Basiskapital	33.119.802,49€
1.2. Rücklagen	7.403.803,78 €
2. Sonderposten	14.260.728,77 €
3. Rückstellungen	710.539,30€
4. Verbindlichkeiten	470.005,13€
5. Rechnungsabgrenzungsposten	405.180,23€
Summe	56.370.059,70€

Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2021

1.	Ergebnisrechnung	
1.1.	Summe der ordentlichen Erträge	16.951.638,11 €
1.2.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-15.132.001,18€
1.3.	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1. und 1.2.)	1.819.636,93 €
1.4.	Außerordentliche Erträge	573.071,16€
1.5.	Außerordentliche Aufwendungen	-149.407,82€
1.6.	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4. und 1.5.)	423.663,34 €
1.7.	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3. und 1.6.)	2.243.300,27 €

Gesamtfinanzrechnung zum 31.12.2021

2. Finanzrechnung	
2.1. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.723.814,38€
2.2. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.581.361,41€
2.3. Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	3.142.452,97 €
2.4. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.904.981,76€
2.5. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.519.360,79€
2.6. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.614.379,03€
2.7. Finanzierungsüberschuss/-bedarf	528.073,94€
2.8. Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	330.996,79€
2.9. Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-366.435,19€
2.10. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-35.438,40 €
2.11. Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	492.635,54€
2.12. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-592.210,99€
2.13. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	5.437.256,94 €
2.14. Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-99.575,45€
2.15. Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	5.337.681,49€

2. Wirtschaftliche Lage

Trotz der Corona-Pandemie konnte im Jahr 2021 ein positives Ergebnis erzielt werden. Die Haushaltsplandaten wurden inkl. Corona-Auswirkungen und den zum Zeitpunkt vorhandenen Hochrechnungen veranschlagt. Zudem sind Hilfen von Bund und Land erfolgt (bspw. Kostenübernahmen für Testdurchführungen und verschiedene Rettungsschirme).

Es zeigt sich, dass die konsequente Haushaltskonsolidierung der letzten zwei Jahre einen wesentlichen Einfluss auf die Ergebnisentwicklung hat. Wie im Vorjahr ist es gelungen, die Vorgaben eines positiven Ergebnisses zu erfüllen. Das positive Ergebnis konnte unter den Bedingungen der Corona-Pandemie jedoch nur erzielt werden, da die Entwicklung in den intensiven Sachkontengruppen wie Personalaufwand und Steuererträgen nicht so negativ ausgefallen sind, wie im Plan erwartet wurde.

Im Jahr 2021 hat die Gemeinde Abstatt etwas mehr Geld eingenommen, als sie ausgegeben hat. Die Nachjahre bleiben damit frei von Vorbelastungen. Mit dem Jahresabschluss für 2021 kann nicht nur weitere Risikovorsorge betrieben werden, auch Handlungsoptionen für wichtige Projekte werden damit eröffnet. In den Jahren stehen viele ungewisse nächsten weltpolitische Faktoren im Raum, die viel von unserer Gemeinde abverlangen werden. Corona und die resultierenden Maßnahmen sind noch nicht vorbei, hier ist insbesondere die Entwicklung der Wirtschaft und die so wichtige Gewerbesteuer im Auge zu behalten. Sowohl für die Flüchtlingsunterbringung als auch für die Sanierungsarbeiten in Hinblick auf die Klimaneutralität werden große Kosten auf die Gemeinde Abstatt zukommen, für die ein Budget zur Verfügung gestellt werden muss.



Im Haushaltsplan 2021 war ein Fehlbetrag im Ergebnishaushalt von 2.733.578 Euro geplant; im ordentlichen Rechnungsergebnis wurde ein positives Ergebnis von 1.819.636,93 Euro erreicht. Der geplante Fehlbetrag konnte mit den zusätzlichen Einnahmen (wie bspw. Zuschuss Medienentwicklungsplan, Zuschuss Kanalsanierung Ortsdurchfahrt Abstatt, Kindertagesstätten-Beitragsausfall-Kompensation) um ein Vielfaches verringert werden. Im Sonderergebnis konnte ein Ertrag in Höhe von 423.663,34 Euro ausgewiesen werden. Somit ergibt sich ein Gesamtergebnis in Höhe von 2.243.300,27 Euro.

Der Bestand der bilanzierten Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses weist nun rund 6 Mio. Euro aus. Ein Teil dieser Reserve wird bereits im sehr angespannten und entwicklungsintensiven Haushaltsjahr 2022 benötigt werden.

Zur Finanzierung der großen bereits begonnenen Investitionen wird der Bestand an liquiden Mitteln im Jahr 2022 aufgebraucht werden und die Gemeinde wird seit langem wieder Kreditaufnahmen zum Jahresende benötigen, um das große Investitionsprogramm meistern zu können. Hierfür wurde im Jahr 2022 eine Summe von 2,5 Millionen eingeplant.

Aufgrund der sehr unsicheren Welt- und Wirtschaftssituation und der damit verbundenen Einnahmensituation wird in den kommenden Jahren ein Investitionsprogramm in diesem Umfang nicht mehr finanzierbar sein. Die Haushaltskonsolidierung wird in den kommenden Jahren die Haushaltswirtschaft prägen. Die kontinuierliche Überprüfung aller Einnahmen und Ausgaben und die Begründung der Unabweisbarkeit muss ein fester Bestandteil der täglichen Arbeit aller Beschäftigten werden.

Um sowohl die Lesbarkeit des Haushaltsplans bzw. Jahresabschlusses zu verbessern als auch für die Ausarbeitung von Kennzahlen wurde eine Arbeitsgruppe mit Vertretern des Gemeinderats und der Finanzverwaltung gegründet. Vor allem durch die Kennzahlen soll dargestellt werden, welchen Zuschussbedarf die einzelnen Produkte haben. Aufgrund dieser können dann mögliche Gegenmaßnahmen ausgearbeitet werden. In den zukünftigen Jahren sollen die digitalisierten Prozesse fortgesetzt werden und somit auch ein weiteres Modul zu Kennzahlen angeschafft werden, um hier mehr Transparenz und Vergleiche zu schaffen.

Damit in Zukunft wieder ausgeglichene Haushaltspläne vorgelegt werden können, hat die Gemeinde Abstatt ein Haushaltskonsolidierungskonzept ausgearbeitet. Die Ergebnisse sollen sich im Haushaltsplan 2023 und in der mittelfristigen Finanzplanung wiederfinden. Das Konsolidierungskonzept wurde ebenso der Kommunalaufsicht vorgelegt.

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 2021	Jahr 2020			Jahr 2020	Jahr 2020
1.	Vermögen	55.572.288,19 €	52.486.618,91 €	1.	Eigenkapital	40.523.606,27 €	38.339.975,35€
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	36.875,13 €	33.569,09 €	1.1	Basiskapital	33.119.802,49 €	33.176.192,67€
1.2	Sachvermögen	43.330.883,82 €	40.784.795,17€	1.2	Rücklagen	7.403.803,78 €	5.163.782,68 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.112.270,78 €	3.218.223,15€	2.	Sonderposten	14.260.728,77 €	13.642.639,25€
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.153.082,00 €	17.731.710,88€	2.1	aus Zuwendungen u. Umlagen für Vermögensgegenstände	6.760.857,71 €	6.991.712,13€
1.2.3	Infrastrukturvermögen	14.441.804,18 €	13.975.838,42 €	2.2	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.150.830,08 €	5.991.552,30 €
1.2.6 1.2.7	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.194.509,80 € 691.828,44 €	1.381.576,06 € 627.544,45 €	2.3	für Sonstiges	1.349.040,98 €	659.374,82€
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.737.388,62 €	3.849.902,21 €	3.	Rückstellungen	710.539,30 €	460.433,99 €
1.3	Finanzvermögen	12.204.529,24 €	11.668.254,65€	3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	10.668,30€	0,00€
	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in						
1.3.2	Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	3.144.075,70 €	3.144.075,70€	3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	699.871,00€	355.469,00 €
1.3.3	Sondervermögen	180.000,00€	180.000,00€	3.7	Sonstige Rückstellungen	0,00€	104.964,99€
1.3.4	Ausleihungen	29.252,16€	47.639,73 €		· ·		
1.3.5	Wertpapiere und Sonstige Einlagen	2.534.362,44 €	1.940.430,90€	4.	Verbindlichkeiten	470.005,13€	378.866,25 €
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	536.105,87 €	496.540,54 €	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	171.282,93 €	155.703,86 €
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	441.996,33 €	421.488,44 €	4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.084,34 €	11.861,19€
1.3.8	Liquide Mittel (inkl. Handvorschüsse)	5.338.736,74 €	5.438.079,34 €	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	289.637,86 €	211.301,20€
2.	Abgrenzungsposten	797.771,51 €	724.962,01 €				
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	34.530,44 €	35.287,33 €	5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	405.180,23 €	389.666,08 €
2.2.	SoPo für geleistete Investitionszuschüsse	763.241,07 €	689.674,68€				
	Summe Aktiva	56.370.059,70 €	53.211.580,92 €		Summe Passiva	56.370.059,70 €	53.211.580,92€

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre 0,00 € Bürgschaft L-Bank 111.993,36 €

3.2. Analyse der Bilanz zum 31.12.2021

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

Jahresrechnung zeigt, was die Gemeinde Abstatt im Jahr 2021 an und ungeplanten Themen geplanten umgesetzt und wie sich das auf die Finanzen der Gemeinde ausgewirkt hat. Darüber hinaus bieten die neu erarbeiteten Kennzahlen die Möglichkeit, 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 in 2021 wesentlich geändert?

Das Vermögen der Gemeinde Abstatt besteht zum größten Teil mit 43,3 Mio. Euro aus Sachanlagen und hat gegenüber dem Vorjahr im Saldo um rund 2,5 Mio. Euro zugenommen. Der Anteil des Sachvermögens an der Bilanzsumme entspricht 76,9 % und ist gegenüber der Vorjahresbilanz (2020 waren es 76,6 %) prozentual leicht gestiegen.

Das Finanzvermögen ist um 536.274,59 Euro gestiegen und hat nun einen Anteil von 21,7 % an der Bilanzsumme. In 2020 waren es noch 21,9 %.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 beträgt der Anteil des Finanzvermögens rund 12,2 Mio. Euro. Zum Finanzvermögen gehören neben den Anteilen am Eigenbetrieb und 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 verzeichnen im Saldo einen Abgang von rund 99.300 Euro.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen einschließlich der Forderungen aus Transferleistungen sind gegenüber dem Vorjahr von rund 496.540 Euro auf rund 536.106 Euro in 2021 gestiegen.

Das immaterielle Vermögen (Software, Patente und ähnliches) hat im geltenden Bilanzrecht in der Regel 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 31.12.2021 lediglich 36.875,13 Euro. Anhand dieser Veränderung zum Jahr 2020 von rund 3.306 Euro kann man den Fortschritt der Digitalisierung erkennen.

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 verminderte sich aufgrund von Verkäufen von Flächen von 3,2 Mio. Euro auf 3,1 Mio. Euro.

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 verringerte sich von 17,7 Mio. Euro im Vorjahr auf 17,15 Mio. Euro in 2021. Dieser Rückgang resultiert aus den jährlichen Abschreibungen.

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 Straßenbeleuchtung.

Das Infrastrukturvermögen nahm von rund 14,0 Mio. Euro zu Jahresanfang auf 14,4 Mio. Euro zu. Hier ist die Erschließung der Entenstraße und Wiesenweg in Happenbach sowie die Erschließung im Deboldsacker und die Ausgleichsmaßnahme Trockenmauer in Oberheinriet wieder zu finden.

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.

Jahr	2019	2020	2021
Infrastrukturquote	27,68%	26,26%	25,62%

Die negative Veränderung bei der Position **Maschinen und technische Anlagen**, **Fahrzeuge** in Höhe von rund 187.000 Euro resultiert aus Abschreibungen.

Zur **Betriebs- und Geschäftsausstattung** gehören Büromöbel, Computer, Schul- und Werkstatteinrichtungen sowie Medienausstattungen der Mediathek. Die Vermögenszugänge beliefen sich in 2021 auf insgesamt 64.284 Euro. Hier ist unter anderem die Beleuchtungsanlage im VZ, ein Nass-Trocken-Sauger, ein Trockner, ein digitales Konferenzsystem sowie ein Klimagerät zu finden abzüglich der Abschreibungen.

Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen ab. Der Buchwert zum 01.01.2021 betrug etwa 3,8 Mio. Euro, auf Jahresende 2021 betrug er 6,7 Mio. Euro. Hier ist insbesondere die Neue Ortsmitte, Place de Léhon, die Sanierungsmaßnahme Kindertagesstätte Hinter der Kirche sowie die Neugestaltung des Schulhofs abgebildet. Des Weiteren findet sich hier die Renaturierung des Happenbachs und der Umbau der barrierefreien Busbuchten.

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.

Eigenkapitalrendite = Gesamtergebnis

Basiskapital inkl. Ergebnisrücklage

2.243.300,27 €

Eigenkapitalrendite = 40.459.119,85 €

X 100 = 5,54%

Jahr	2019	2020	2021
Eigenkapitalrendite	12,30%	1,17%	5,54%

Die Eigenkapitalrendite liegt im Jahr 2020 über der Inflationsrate von 0,5 %. Der starke Rückgang von 2019 zu 2020 der Eigenkapitalrendite liegt am Gesamtergebnis, welches im Vergleich zu 2019 um ca. 4,2 Mio. Euro gesunken ist. Dies hängt vor allem mit den Rückgängen bei den Steuererträgen und dem damit verbundenen negativen ordentlichen Ergebnis zusammen, das nur durch das hohe positive Sonderergebnis insgesamt noch ausgeglichen werden konnte. Damit ist diese erstmalige Verschlechterung zunächst von einmaligem Charakter. Im Jahr 2021 hat sich das Gesamtergebnis wieder um rund 2,2 Mio. Euro erhöht, wodurch auch die Eigenkapitalrendite angestiegen ist.

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.

Jahr	2019	2020	2021
Eigenmittelquote	98,56%	98,42%	97,91%

Die finanzielle Stabilität ist im Jahr 2021 nach wie vor auf einem hohen Niveau.

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

Jahr	2019	2020	2021
Eigenkapitalquote 1	72,13%	72,05%	71,89%

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.

Jahr	2019	2020	2021
Eigenkapitalquote 2	97,86%	97,69%	94,79%



·

4. Ergebnisrechnung

4.1. Ergebnisrechnung zum 31.12.2021

1.	Ergebnisrechnung	
1.1.	Summe der ordentlichen Erträge	16.951.638,111 €
1.2.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-15.132.001,18 €
1.3.	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1. und 1.2.)	1.819.636,93 €
1.4.	Außerordentliche Erträge	573.071,16 €
1.5.	Außerordentliche Aufwendungen	-149.407,82 €
1.6.	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4. und 1.5.)	423.663,34 €
1.7.	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3. und 1.6.)	2.243.300,27 €

Die Ergebnisrechnung entspricht inhaltlich annähernd der handelsrechtlichen Gewinnund 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 2021 konnte dank der guten Gewerbesteuer und mehreren Investitionsprogrammen mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen werden.

Im ordentlichen Ergebnis war in der Haushaltsplanung ein Fehlbetrag von 2.733.578 Euro veranschlagt. Im Rechnungsergebnis wird ein Überschuss von insgesamt 2.243.300,27 Euro ausgewiesen (inklusive Überschuss des Sonderergebnisses in Höhe von 423.663,34 Euro).

Insbesondere konnte auf der Ertragsseite bei der Sachkontengruppe Steuern und ähnliche Abgaben der Planansatz um weitere 2.396.043 Euro verbessert werden. Weiterhin konnte der Planansatz bei der Sachkontengruppe Zuweisungen und Zuwendungen um 628.449 Euro überschritten werden. Hier sind insbesondere die Zuschüsse des Medienentwicklungsplans der Grundschule Abstatt, Corona-Zuschüsse und Zuschüsse für die Kanalsanierung der Ortsdurchfahrt Abstatt zu finden.

Auf der Aufwandsseite ist insbesondere beim Personal ein Minderaufwand in Höhe von 1.121.196 Euro festzustellen. Die Planabweichung wird begründet durch die doppelte Veranschlagung der Allgemeinen Umlage der Beamten in Höhe von 230.000 €. Im Bereich der Kindertagesstätten wurde die dritte Gruppe in der Kindertagesstätte Hinter der Kirche nicht eröffnet und in der Kindertagesstätte Panama wurde eine Gruppe geschlossen. Deshalb weichen die Personalkosten hier teilweise stark von den Planansätzen ab.

Des Weiteren wurden bei der Sachkontengruppe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Einsparungen in Höhe von 662.987 Euro getroffen. Dies liegt insbesondere an den neu erstellten Instandhaltungsplänen.

Resultierend aus den Sparmaßnahmen auf der Aufwandsseite und den Mehrerträgen ergibt sich ein Saldo von 1.819.636,93 Euro. Hinzu kommt noch ein positives nicht geplantes Sonderergebnis in Höhe von 423.663,34 Euro. Somit haben wir ein positives Gesamtergebnis von 2.243.300,27 Euro.

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

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 2021 konnte das ordentliche Ergebnis ausgeglichen werden.

Das ordentliche Ergebnis in Höhe von 1.819.636,93 Euro wird der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

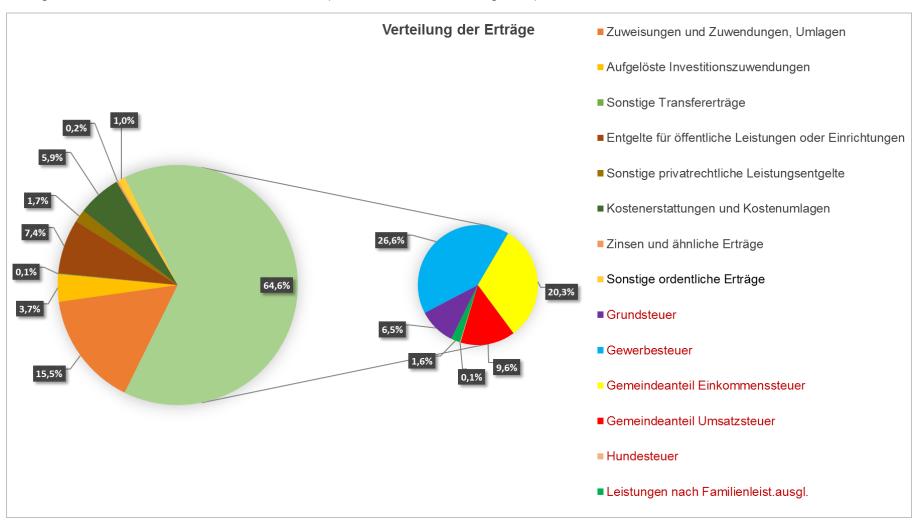
Das **Sonderergebnis** beinhaltet alle ungewöhnlichen, einmaligen Geschäftsvorfälle, die in einer solchen Form entweder nicht planbar sind oder an sich einmalige, nicht wiederkehrende Geschäftsvorfälle darstellen.

Im Jahr 2021 kam das außerordentliche Ergebnis insbesondere durch Veräußerung von Anlagevermögen über dem Buchwert (Grundstücke) zustande.

Das positive Sonderergebnis in Höhe von 423.663,34 Euro wird der Sonderergebnisrücklage zugeführt.

4.3. Ertragsstruktur mit Kennzahlen

Die Ertragsgruppe Steuern und ähnliche Abgaben mit insgesamt 64,6 % der ordentlichen Erträge teilt sich gemäß dem rechten Kreisdiagramm in die einzelnen Steuerarten auf (siehe roter Anteil in Legende).



Erträ	ige Ergebnisrechnung	202	20		2021
A	Stauarn und ähnlighe Aberehen				
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
	Grundsteuer A	13.502€	2,73 €/EW	12.872€	2,60 €/EV
	Grundsteuer B	1.078.368 €	218,12 €/EW	1.084.325€	218,88 €/EV
	Gewerbesteuer	2.038.947 €	412,41 €/EW	4.502.409 €	908,84 €/EV
	Gemeindeanteil Einkommenssteuer	3.263.373 €	660,07 €/EW	3.438.997 €	694,19 €/EV
	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.346.437 €	272,34 €/EW	1.621.537 €	327,32 €/EV
	Hundesteuer	18.675€	3,78 €/EW	20.169€	4,07 €/EV
	Sonstige steuerähnliche Erträge	1.600€	0,32 €/EW	-€	0,00 €/EV
	Leistungen Familienleistungsausgleich	240.150€	48,57 €/EW	266.260 €	53,75 €/EV
	Sonstige Ausgleichsleistungen	-€	0,00 €/EW	-€ -€	0,00 €/EV
	Gewerbesteuerkompensationszahlung	942.945 € 8.943.997 €	190,73 €/EW 1.809.06 €/EW	10.946.568 €	0,00 €/EV 2.209,64 €/EV
	Steuern und ähnliche Abgaben prozentualer Anteil an Gesamterträgen	60,88%	1.809,06 €/EVV	64,58%	2.209,64 €/EV
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen				
_	Schlüsselzuweisungen vom Land	13.533€	2,74 €/EW	-€	0,00 €/EV
	Kommunale Investitionspauschale	446.257 €	90,26 €/EW	479.229€	96,74 €/EV
	Sonstige allg. Zuweisungen Bund	9.246 €	1,87 €/EW	-€	0,00 €/EV
	Sonstige allg. Zuweisungen Land	130.362 €	26,37 €/EW	27.637 €	5,58 €/EV
	Zuweisungen lfd. Zwecke Bund	-€	0,00 €/EW	717 €	0,14 €/EV
	Zuweisungen lfd. Zwecke Land	1.365.943 €	276,28 €/EW	1.725.734 €	348,35 €/EV
	Zuweisungen lfd. Zwecke Land FAG § 29e LZ	95.131 €	19,24 €/EW	98.290 €	19,84 €/EV
	Zuweisungen v. Land Energiemanagement	723€	0,15 €/EW	-€	0,00 €/EV
	Zuschuss Corona-Ausgaben	-€	0,10 €/EW	54.735 €	11.05 €/EV
	LSP Zuweisung Land	74.486€	15,07 €/EW	60.271 €	12,17 €/EW
	Zuweisungen lfd. Zwecke Gemeinden/GV	157.467 €	31,85 €/EW	158.858 €	32,07 €/EW
	Zuweisungen lfd. Zwecke Zweckverbände	14.527 €	2,94 €/EW	14.394 €	2,91 €/EW
	Zuweisungen lfd. Zwecke v. priv. Unternehmen	600€	0,12 €/EW	4.279 €	0,86 €/EW
	Zuwisungen lfd. Zwecke übriger Bereich	-€	0,00 €/EW	-€	0,00 €/EW
	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.308.275€	466,88 €/EW	2.624.144 €	529,70 €/EW
	prozentualer Anteil an Gesamterträgen	15,71%	400,00 0/244	15,48%	323,70 C/LV
	prozentation Anton an Ocsamertagen	13,7 170		13,4070	
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen ubeiträge				
	Auflösung SoPo aus Zuweisungen Bund	23.853 €	4,82 €/EW	27.313€	5,51 €/EW
	Auflösung SoPo aus Zuweisungen Land	155.163 €	31,38 €/EW	155.311 €	31,35 €/EW
	Auflösung SoPo aus Zuweisungen sonst. Öff. S.	-€	0,00 €/EW	132€	0,03 €/EW
	Auflösung SoPo aus Zuweisunge priv. Untern.	55.996 €	11,33 €/EW	55.996 €	11,30 €/EW
	Auflösung SoPo aus Zuweisungen übrig. Bereich	15.045€	3,04 €/EW	17.208 €	3,47 €/EW
	Auflösung SoPo aus Beiträgen	364.429 €	73,71 €/EW	369.888€	74,66 €/EW
	Aufgelöste Investitionszuwendungen ubeiträge	614.487 €	124,29 €/EW	625.849 €	126,33 €/EW
	prozentualer Anteil an Gesamterträgen	4,18%		3,69%	
4	Sonstige Transfererträge				
	Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz LRA	148€	0,03 €/EW	899€	0,18 €/EW
	Sonstige Ersatzleistungen	51.653€	10,45 €/EW	14.662€	2,96 €/EW
	Sonstige Transfererträge	51.800 €	10,48 €/EW	15.561 €	3,14 €/EW
	prozentualer Anteil an Gesamterträgen	0,35%	·	0,09%	•
5	Entgelte für öffentliche Leistungen o. Einrichtungen				
J		44.695€	0.04 E/EW	42 150 C	9.51 E/E\A
	Verwaltungsgebühren Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	1.131.027 €	9,04 €/EW 228,77 €/EW	42.150 € 1.172.376 €	8,51 €/EW 236,65 €/EW
	Benuntzungsgebühren (Flüchtlinge)	26.946€	5,45 €/EW	1.172.376€	236,65 €/EW 8,22 €/EW
	Benutzungsgebühren (Obdachlose)	20.940 €	0,00 €/EW	3.800€	0,22 €/EW 0,77 €/EW
	Benutzungsgebühren Kerni GS (332130000)	-€ 31.598€	0,00 €/EW 6,39 €/EW	37.484 €	0,77 €/EW 7,57 €/EW
	Benutzungsgebühren Ferienbetreuung GS	31.598€	6,39 €/EW 0,63 €/EW	37.484 € 4.269 €	7,57 €/EW 0,86 €/EW
	Schmutzwasserbeseitigung Geb. Rü.	3.110 € - 236.052 €	0,63 €/EW -47,75 €/EW	4.269€	0,86 €/EW -41,64 €/EW
	Niederschlagswasserbeseitigung Geb. Rü.	- 236.052€ - 119.417€	-47,75 €/EW -24,15 €/EW	- 206.301€ - 138.101€	-41,64 €/EW -27,88 €/EW
		220.750€	-24,15 €/EW 44,65 €/EW		
	Elternbeiträge für die Betreuung v. Kindern 0-<3 J.	220.750€		293.699 €	59,29 €/EW 0,00 €/EW
	Benutzungsgebühren Kerni GS (33230000)		0,00 €/EW	-€	
	Entgelte für öffentliche Leistungen o. Einrichtungen prozentualer Anteil an Gesamterträgen	1.102.657 € 7,51%	223,03 €/EW	1.250.089 € 7,37%	252,34 €/EW
	<u> </u>	,,,,,,,		- , ,	
6	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	20.004.6	0.47.0/514	26 702 6	7.44 (/=*
	Mieten und Pachten	32.004 €	6,47 €/EW	36.703 €	7,41 €/EV
	Nebenkosten	14.650 €	2,96 €/EW	26.936 €	5,44 €/EV
	Erträge aus Verkauf	4.311 €	0,87 €/EW	950€	0,19 €/EV
	Eintrittsgelder	169€	0,03 €/EW	6.478 €	1,31 €/EV
	Eträge aus Verkauf Einspeisung BHKW	27.959 €	5,66 €/EW	40.836 €	8,24 €/EV
	Erträge aus Verkauf Fotogeld	4.068€	0,82 €/EW	4.788 €	0,97 €/EV
	Verpflegungspauschale / Essensgeld	132.334 €	26,77 €/EW	158.293 €	31,95 €/EV
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.737 €	2,37 €/EW	8.233 €	1,66 €/EV
	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	227.232 €	45,96 €/EW	283.216€	57,17 €/EW
	prozentualer Anteil an Gesamterträgen	1,55%		1,67%	
		10			

18

Erträ	ige Ergebnisrechnung	20	20		2021
	5. 5 5				-
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
	Erstattungen vom Bund	103€	0,02 €/EW	103€	0,02 €/EW
	Erstattungen vom Land	43.464 €	8,79 €/EW	72.955€	14,73 €/EW
	Erstattungen Corona	-€	0,00 €/EW	7.620 €	1,54 €/EW
	Erstattungen von Gemeinden und GV	1.200 €	0,24 €/EW	800€	0,16 €/EW
	Erstattungen von der gesetzl. Sozialversicherung	102.555€	20,74 €/EW	61.624€	12,44 €/EW
	Erstattungen von verbundenen Unternehmen	64.438 €	13,03 €/EW	60.284 €	12,17 €/EW
	Erstattungen von privaten Unternehmen	798.000€	161,41 €/EW	798.000€	161,08 €/EW
	Erstattungen von übrigen Bereichen	-€	0,00 €/EW	-€	0,00 €/EW
	Erstattungen Fahrtkosten von allg. für BM	300€	0,06 €/EW	222€	0,04 €/EW
	Straßenentwässerungsanteil	181.264 €	36,66 €/EW	- 1.208€	-0,24 €/EW
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.191.324 €	240,96 €/EW	1.000.399 €	201,94 €/EW
	prozentualer Anteil an Gesamterträgen	8,11%		5,90%	
8	Zinsen und ähnliche Erträge				
	Zinsertrag von verb. Unternehmen, Beteil., SVermögen	5.546 €	1,12 €/EW	4.979€	1,01 €/EW
	Zinsertrag von sont. Öff. Sonderrechnungen	451 €	0,09 €/EW	-€	0,00 €/EW
	Zinsertrag von Kreditinstituten	2.116€	0,43 €/EW	101€	0,02 €/EW
	Erträge aus Gewinnanteilen an verb. Unternehmen	3.793€	0,77 €/EW	34.180€	6,90 €/EW
	Weiterbelastung Bankgebühren	139€	0,03 €/EW	86€	0,02 €/EW
	Zinsen und ähnliche Erträge	12.045€	2,44 €/EW	39.346 €	7,94 €/EW
	prozentualer Anteil an Gesamterträgen	0,08%		0,23%	
9	Aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen	-€	0,00 €/EW	-€	0,00 €/EW
	prozentualer Anteil an Gesamterträgen	0,00%		0,00%	
10	Sonstige ordentliche Erträge				
	Konzessionsabgaben	171.346 €	34,66 €/EW	184.307 €	37,20 €/EW
	Bußgelder	3.691€	0,75 €/EW	7.165€	1,45 €/EW
	Säumniszuschläge, Mahngebühren u. ähnliches	4.678€	0,95 €/EW	3.171 €	0,64 €/EW
	Nachzahlungszinsen	24.731 €	5,00 €/EW	- 55.768€	-11,26 €/EW
	Verspätungszuschlag	720€	0,15 €/EW	615€	0,12 €/EW
	Stundungszinsen und Aussetzungszinsen	-€	0,00 €/EW	-€	0,00 €/EW
	Erträge aus Auflösung/Herabsetzung v. Rückst.	39.735€	8,04 €/EW	-€	0,00 €/EW
	Auflösung von Wertberichtigung auf Forderungen	2.825€	0,57 €/EW	19.921€	4,02 €/EW
	Entnahme Rücklage rechtli. Unselbst. Stiftung Ausgleich	-€	0,00 €/EW	5.389€	1,09 €/EW
	Andere sonstige ordentliche Erträge	- 9.221€	-1,87 €/EW	895€	0,18 €/EW
	Erträge aus Quotenzahlung	-€	0,00 €/EW	496€	0,10 €/EW
	Ertrag aus diversen Differenzen	327€	0,07 €/EW	277 €	0,06 €/EW
	Sonstige ordentliche Erträge	238.831 €	48,31 €/EW	166.467 €	33,60 €/EW
	prozentualer Anteil an Gesamterträgen	1,63%		0,98%	
11	Ordentliche Erträge	14.690.649 €	2.971,41 €/EW	16.951.638€	3.421,81 €/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

_

erfassen.

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

Jahr	2019	2020	2021
Steuerquote	67,12%	60,88%	64,58%

Der prozentuale Anteil der Steuern an den gesamten ordentlichen Erträgen liegt im Jahr 2021 bei etwa 64,5 %. Knapp zwei Drittel der Erträge werden durch Steuern erbracht. Dies zeigt, wie wichtig die Steuererträge für die Finanzierung kommunaler Aufgaben sind. Durch den Ertragszugang in 2021 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.

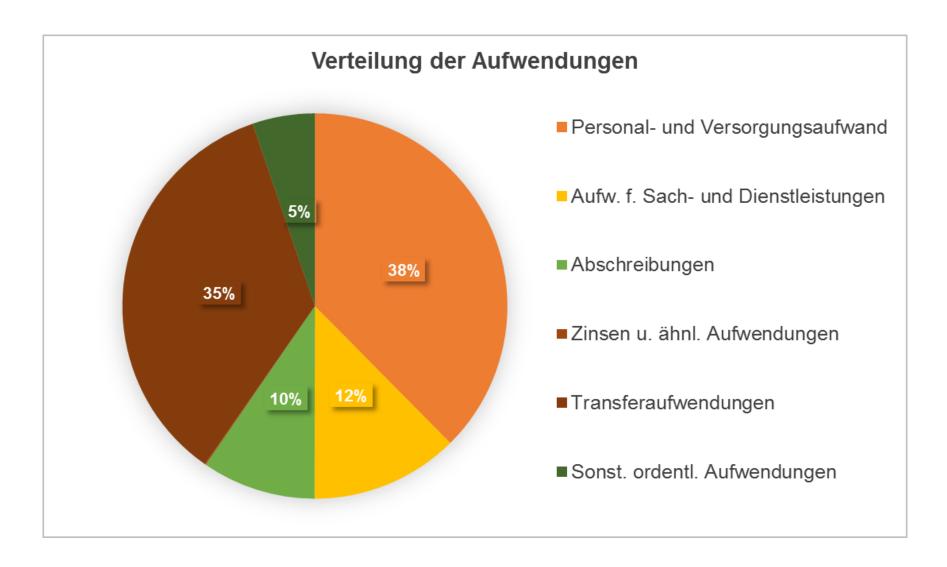
Jahr	2019	2020	2021
Gewerbesteuerquote	30,98%	11,13%	24,49%

Gemeindeanteil Einkommenssteuer
$$x$$
 100 = x 100 = x

Jahr	2019	2020	2021
Einkommenssteuerquote	18,60%	22,21%	20,29%



4.4. Aufwandsstruktur mit Kennzahlen



Aufw	rendungen Ergebnisrechnung	20:	20	20	21
12	Personalaufwendungen				
12	Beamte	429.314€	86,84 €/EW	476.220€	96,13 €/EW
	Dienstaufwendungen für Beschäftigte	4.056.269 €	820,44 €/EW	3.907.093 €	788,67 €/EW
	Sonstige Beschäftigte	-€	0,00 €/EW	104.779€	21,15 €/EW
	Beiträge Versorgungskasse Beamte	229.369€	46,39 €/EW	312.327 €	63,05 €/EW
	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	316.350€	63,99 €/EW	819.822€	165,49 €/EW
	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	827.757€	167,43 €/EW	56.491 €	11,40 €/EW
	Beihilfen, Unterstützungsleistungen, Bedienstete	30.435€	6,16 €/EW	10.668€	2,15 €/EW
	Personalaufwendungen	5.889.493 €	1.191,24 €/EW	5.687.401 €	1.148,04 €/EW
	prozentualer Anteil an Gesamtaufwendungen	39,51%		37,59%	
13	Versorgungsaufwendungen	-€	0,00 €/EW	-€	0,00 €/EW
	prozentualer Anteil an Gesamtaufwendungen	0,00%		0,00%	
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	207.206€	41,91 €/EW	244.913€	49,44 €/EW
	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	133.225€	26,95 €/EW	19.421 €	3,92 €/EW
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	39.488€	7,99 €/EW	33.587 €	6,78 €/EW
	Erwerb gVg	-€	0,00 €/EW	-€	0,00 €/EW
	Mieten und Pachten	60.962€	12,33 €/EW	113.220€	22,85 €/EW
	Nebenkosten	11.175€	2,26 €/EW	11.827 €	2,39 €/EW
	Leasing	70.621 €	14,28 €/EW	78.863€	15,92 €/EW
	Bewirtschaftung Grundstücke u. baul. Anlagen	15€	0,00 €/EW	- 0€	0,00 €/EW
	Bewirtschaftung Gas / Heizung	149.965€	30,33 €/EW	236.494 €	47,74 €/EW
	Bewirtschaftung Reinigung	226.902€	45,89 €/EW	239.026 €	48,25 €/EW
	Bewirtschaftung Strom	88.080€	17,82 €/EW	91.421€	18,45 €/EW
	Bewirtschaftung Wasser	35.129 €	7,11 €/EW	30.222€	6,10 €/EW
	Abfallbeseitigung	31.359 €	6,34 €/EW	31.052 €	6,27 €/EW
	Haltung von Fahrzeugen	68.506 €	13,86 €/EW	68.133 €	13,75 €/EW
	Dienst- und Schutzkleidung, Bekleidungszu.	17.754 €	3,59 €/EW	25.798 €	5,21 €/EW
	Aus- und Fortbildung, Reisekosten (42610002)	32.426 €	6,56 €/EW	20.955€	4,23 €/EW
	Aufwendungen für Jubilare, Gutscheine	-€	0,00 €/EW	-€	0,00 €/EW
	Aufwendungen für EDV	177.908€	35,98 €/EW	223.730 €	45,16 €/EW
	Jubilare, Geschenke, Öffentlichkeitsarbeit Aufwand für Infomaterial, Öffentlichkeitsarbeit	10.807 € 1.432 €	2,19 €/EW	9.409 € 567 €	1,90 €/EW
		1.728€	0,29 €/EW 0,35 €/EW	9.302€	0,11 €/EW 1,88 €/EW
	Aufwand für Künstlergagen, GEMA Aufwand für Sachen zur Weiterveräußerung	4.101€	0,35 €/EW 0,83 €/EW	9.502 €	0,93 €/EW
	Aufwand für Laboruntersuchungen	592€	0,03 €/EW 0,12 €/EW	2.547 €	0,53 €/EW
	Aufwand für Strombeleuchtung	23.216 €	4,70 €/EW	29.723€	6,00 €/EW
	Bepflanzung Gebäude / Straßen / Plätze	10.997 €	4,70 €/EW 2,22 €/EW	14.420 €	2,91 €/EW
	Aufwand für Sonstiges	9.541 €	1.93 €/EW	18.305€	3,69 €/EW
	Aufwand Corona	-€	0,00 €/EW	21.859€	4,41 €/EW
	Aufw. Straßenentwässerungsanteil	181.264 €	36,66 €/EW		-0,24 €/EW
	Lehr- und Unterrichtsmaterial	2.167€	0,44 €/EW	3.449 €	0,70 €/EW
	Lernmittel	5.654 €	1,14 €/EW	9.413 €	1,90 €/EW
	Aufwendungen für so. Sach- und Dienstleistungen	314.796 €	63,67 €/EW	152.327 €	30,75 €/EW
	Fremdinstandhaltung / Wartungsarbeiten	112.321 €	22,72 €/EW	111.140€	22,43 €/EW
	Prüfung / Beratung	33.507 €	6,78 €/EW	20.285€	4,09 €/EW
	Aufwendungen für Spiel- und Bastelmaterial	6.985€	1,41 €/EW	8.999€	1,82 €/EW
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.069.829 €	418,65 €/EW	1.883.826 €	380,26 €/EW
	prozentualer Anteil an Gesamtaufwendungen	13,89%		12,45%	
15	Abschreibungen				
	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.404.041 €	283,99 €/EW	1.433.841 €	289,43 €/EW
	Abschreibung auf Forderungen	- 143.700€	-29,07 €/EW	- 17.031€	-3,44 €/EW
	Aufwand für diverse Differenzen	1€	0,00 €/EW	1€	0,00 €/EW
	AfA auf Forderung wegen Uneinbringlichkeit	24.871 €	5,03 €/EW	4.844 €	0,98 €/EW
	AfA auf Forderung wegen befristeter Niederschlagung	1.782€	0,36 €/EW	- 81.563€	-16,46 €/EW
	AfA auf Forderung wegen unbefristeter Niederschlagung	7.628€	1,54 €/EW	107.718€	21,74 €/EW
	Sonstige Abschreibungen	348 €	0,07 €/EW	696€	0,14 €/EW
	Conoligo / Local Holoungeri		1		
	Abschreibungen	1.294.972 €	261,93 €/EW	1.448.506 €	292,39 €/EW

Aufw	vendungen Ergebnisrechnung	20	20	2021		
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
	Zinsaufwendungen an s. inl. Bereiche	-€	0,00 €/EW	395€	0,08 €/EW	
	Aufwand aus Geldverkehr	-€	0,00 €/EW	60€	0,01 €/EW	
	Aufwand aus Bankgebühren	218€	0,04 €/EW	156 €	0,03 €/EW	
	Sonstige Finanzaufwendungen	7.919€	1,60 €/EW	11.683€	2,36 €/EW	
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.138€	1,65 €/EW	12.294 €	2,48 €/EW	
	prozentualer Anteil an Gesamtaufwendungen	0,05%		0,08%		
17	Transferaufwendungen					
	Zuweisungen an Gemeinden und GV	6.393€	1,29 €/EW	17.694 €	3,57 €/EW	
	Zuweisungen an Zweckverbände	422.298 €	85,42 €/EW	454.112€	91,67 €/EW	
	Zuschüsse an sonst. Öff. Sonderr.	-€	0,00 €/EW	2.018€	0,41 €/EW	
	Zuschüsse an übrige Bereiche	22.220€	4,49 €/EW	35.369€	7,14 €/EW	
	Zuschüsse Übungsgelder Feuerwehr	1.235,00€	0,25 €/EW	2.075,00€	0,42 €/EW	
	Zuschüsse Jugendfeuerwehr pauschal	750€	0,15 €/EW	750€	0,15 €/EW	
	Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	1.070 €	0,22 €/EW	1.070€	0,22 €/EW	
	Sozialleistungen an nat. Personen außerh. Einrichtungen	-€	0,00 €/EW	-€	0,00 €/EW	
	Gewerbesteuerumlage	403.326 €	81,58 €/EW	351.449€	70,94 €/EW	
	FAG-Umlage	1.982.012 €	400,89 €/EW	2.134.849€	430,93 €/EW	
	Kreisumlage	2.150.110 €	434,89 €/EW	2.307.088€	465,70 €/EW	
	GVV-Umlage	26.379€	5,34 €/EW	- 2.899€	-0,59 €/EW	
	Umlage an übrige Bereiche	3.049€	0,62 €/EW	3.219€	0,65 €/EW	
	Transferaufwendungen	5.018.841 €	1.015,14 €/EW	5.306.793 €	1.071,21 €/EW	
	prozentualer Anteil an Gesamtaufwendungen	33,67%		35,07%		
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen					
	Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	110.818€	22,41 €/EW	100.034 €	20,19 €/EW	
	Aufwendungen für ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	40.160€	8,12 €/EW	58.967€	11,90 €/EW	
	Verfügungsmittel (§ 13 Satz 1 Nr.1 GemHVO)	-€	0,00 €/EW	185€	0,04 €/EW	
	Sonst. Aufwendungen, Rechte u. Dienste, Mitglieds.	13.852€	2,80 €/EW	14.064 €	2,84 €/EW	
	Geschäftsaufwendungen	742€	0,15 €/EW	2.590 €	0,52 €/EW	
	Aufwendungen f. Porto, Versandkosten, Zustelldienstleist.	12.885€	2,61 €/EW	16.497 €	3,33 €/EW	
	Telekommunikation	21.310€	4,31 €/EW	28.294 €	5,71 €/EW	
	Geschäftsaufwendungen Bürobedarf	23.195€	4,69 €/EW	19.252€	3,89 €/EW	
	Geschäftsaufwendungen Bücher / Zeitschriften	21.815€	4,41 €/EW	21.438€	4,33 €/EW	
	Geschäftsaufwand Gerichtskosten / Sachverständige	33.618€	6,80 €/EW	24.037 €	4,85 €/EW	
	Hygieneartikel	7.990 €	1,62 €/EW	13.349€	2,69 €/EW	
	Personalausweis / Reisepässe	16.763 €	3,39 €/EW	20.742€	4,19 €/EW	
	Verpflegungsaufwand	116.324€	23,53 €/EW	158.806€	32,06 €/EW	
	Streumaterial Winterdienst	-€	0,00 €/EW	9.820€	1,98 €/EW	
	Wirtschaftsgüter <800 EUR netto	36.490 €	7,38 €/EW	75.330€	15,21 €/EW	
	Geschäftsaufwendungen Sonstiges	192€	0,04 €/EW	40 €	0,01 €/EW	
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sond.	125.774 €	25,44 €/EW	132.251 €	26,70 €/EW	
	Steuern gemeindeeigene Grundstücke	3.884 €	0,79 €/EW	4.015€	0,81 €/EW	
	KöSt / GewSt / Soli / KapESt	4.209€	0,85 €/EW		-1,22 €/EW	
	Erstattungen Land	- €	0,00 €/EW	170€	0,03 €/EW	
	Erstattungen an Gemeinden u. GV	23.910€	4,84 €/EW	29.728€	6,00 €/EW	
	Erstattungen an private Unternehmen	1.545 €	0,31 €/EW	2.728€	0,55 €/EW	
	Säumniszuschläge u.ä.	9.641 €	1,95 €/EW	64.774 €	13,08 €/EW	
	Zuführung Rückst. Stift. A. Über. Ord. Erg.re Deckungsreserve	365 € - €	0,07 €/EW 0,00 €/EW	2.110 € - €	0,43 €/EW 0,00 €/EW	
	-	625.482 €		793.181 €	•	
	Sonstige ordentliche Aufwendungen prozentualer Anteil an Gesamtaufwendungen	625.482 € 4,20%	126,51 €/EW	793.181 € 5,24%	160,11 €/EW	
	p. z=zdaloi / iiloii dii ooodiiladiiroiiddiigoii	7,20 /0		U,2470		
19	Ordentliche Aufwendungen	14.906.754 €	3.015,12 €/EW	15.132.001 €	3.054,50 €/EW	

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

Jahr	2019	2020	2021
Personalaufwandsquote	36,76%	39,51%	37,59%

Die Produktgruppe 3650* Tageseinrichtung für Kinder hat eine Personalintensität von 23,00 % bezogen auf die gesamten ordentlichen Aufwendungen.



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

Jahr	2019	2020	2021
Transferaufwandsquote	31,59%	33,67%	35,07%

_

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.

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.

Dieser Anteil an den ordentlichen Aufwendungen kann nicht beeinflusst werden.

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.

Abschreibungslastqoute =
$$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibung}}{\text{Erträge aus Auflösung SoPo}}$$
 x 100 = $\frac{1.433.840,61}{\text{x}}$ x 100 = $\frac{229,10\%}{625.848,53}$ €

Jahr	2019	2020	2021
Abschreibungslastquote	215,80%	228,49%	229,10%

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.



-

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.

6. Finanzrechnung

6.1. Finanzrechnung zum 31.12.2021

2. Finanzrechnung	
2.1. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.723.814,38 €
2.2. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.581.361,41 €
2.3. Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	3.142.452,97 €
2.4. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.904.981,76€
2.5. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.519.360,79€
2.6. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.614.379,03€
2.7. Finanzierungsüberschuss/-bedarf	528.073,94 €
2.8. Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	330.996,79€
2.9. Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-366.435,19€
2.10. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-35.438,40 €
2.11. Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	492.635,54 €
2.12. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlur	ngen -592.210,99€
2.13. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	5.437.256,94 €
2.14. Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-99.575,45 €
2.15. Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	5.337.681,49 €

6.2. Erläuterung zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung als reine Geldflussrechnung stellt 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.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cashflow) beläuft sich im Jahr 2021 auf 3.142.452,97 Euro. Geplant wurde mit einem Betrag von - 1.950.699,00 Euro. Konkret sollte der Zahlungsmittelüberschuss mindestens die Kredittilgung erwirtschaften.

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 2.614.379,03 Euro.

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

Der dritte Abschnitt zeigt die Finanzierungstätigkeit (Kredite) sowie ob und wie die Gemeinde ihre Investitionen zusätzlich über Kredite finanzieren muss.

Im Jahr 2021 hatte die Gemeinde Abstatt eine Kreditermächtigung in Höhe von 4,5 Mio. Euro. Die Kreditermächtigung wurde nicht in Anspruch genommen.

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 2020 im Jahr 2021 aufgelöst und ist auf der Einzahlungsseite zu finden. Der neu gebildete Kassenvorgriff aus dem Jahr 2021 ist bei 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).

6.3. Investitionen

			Einz	zahlungen			
Inv. Maßnahme	Beschreibung der Maßnahme	Sachkonto	Sachkonto Bezeichnung	Planansatz	IST	Abweichung	Erläuterung
711240290300	Projekt "Neue Ortsmitte" GuB	68210000	Veräuß.Grundst.Geb.	- €	- 652,00€	- 652,00€	Verkauf einer kleinen Teilfläche in der Ortsmitte
711240290900	Zuschuss Projekt "Neue Ortsmitte"	68110000	lnv.zu. v. Land	- 88.905,00€	- 421.191,85€	- 332.286,85€	AZA's Anteil Neue Ortsmitte, Schnittstelle Preissteigerung neue Prozentaufteilung
711240290905	Zuschuss WEG Rathausstraße 20/22	68110000	Inv.zu. v. Land	- 25.400,00€	- 9.500,41€	15.899,59€	AZA 11 Tausch Grundstücksanteile Ärztehaus
711330000300	Verkauf von Grundstücken allgemein	68210000	Veräuß.Grundst.Geb.	- 2.000.000,00€	- 687.485,00€	1.312.515,00 €	Fläche Rauheck-Deboldsäcker, (29.160 € + 195.411 €), Bauplatz Happenbach (272.489 €), Kirchweg 8 (181.545 €), Weidenweg (8.880 €) Unteres Feld Umsetzung Ende 2022
736500120920	HiKi-LSP Zuschuss Land	68110000	Inv.zu. v. Land	- 540.000,00€	- 183.867,38€	356.132,62€	Abrechnung der AZA's in 2022, Ausschöpfung des Förderrahmens in 2021
736500160900	Förderung Kinderbetreuungsfinanzierung	68170000	Inv.zu. v. pr. Unt.	- 240.000,00€	- €	240.000,00€	Schreiben von RP kam in 2022
742410150905	VZ, Zuschuss Tausch Beleuchtungsanlage	68110000	Inv.zu. v. Land	- 25.000,00€	- €	25.000,00€	Zuschuss soll in 2022 ausbezahlt werden
751100900000	LSP-Sanierungsgebiet Ortskern III	68110000	lnv.zu. v. Land	- €	- 16.462,98€	- 16.462,98€	Zuschuss für Investitionszuschüsse an Dritte LSP Ortskernsanierung III
751100900800	Ausz.Dritte Ortskernsanierung LSP III	68110000	lnv.zu. v. Land	- €	- 31.332,00€	- 31.332,00€	Zuschuss für Investitionszuschüsse an Dritte LSP Ortskernsanierung III
75330000001	Tilgung inneres Darlehen an EB Wasser	68850000	Rückfl.Ausl.verb.U.	- €	- 18.387,57€	- 18.387,57€	wurde in Planung nicht berücksichtigt
753400000900	BHKW Erstattung Anschlusskosten	68180000	lnv.zu. v. übr.Ber.	- €	- 18.169,12€	- 18.169,12€	Abrechnung gemäß Vertrag - Zusammenstellung durch Ingenieur in 2021 (Erstattung Ev. Kirche)
753800000695	Abwasser - Übernahmedaten 2018	68910000	Beiträge u. ähn.E.	- €	- 6.360,00€	- 6.360,00€	Abwasserbeitrag
753800000905	Umlegung Happenbach Abwasserbeiträge	68910000	Beiträge u. ähn.E.	- 45.000,00€	- 44.864,50€	135,50€	Abwasserbeitragsbescheide Entenstraße + Wiesenweg
754100000905	Umlegung Hapenbach - Straßenbeiträge	68910000	Beiträge u. ähn.E.	- 571.500,00€	- 464.690,95€	106.809,05€	Ablösevereinbarungen und Erschließungsbeitragsbescheide
754100000910	Zuschuss Schulhof / Kirchplatz	68110000	Inv.zu. v. Land	- 12.700,00€	- €	12.700,00€	Zuschuss folgt erst nach Abschluss der Baumaßnahme in 2022
754100000937	Weg - Anpass. Bushaltestelle Zusch. Land	68110000	Inv.zu. v. Land	- 25.000,00€	- €	25.000,00€	Umsetzung in 2022
755100110003	BüPa-Tischtennisplatte	68160000	lnv.zu. v. s.ö.Son.	- €	- 2.018,00€	- 2.018,00€	Einzahlung von Bürgerstiftung, da zweckgebundene Spende
755200000910	Starkregenschutz - Zuschuss Land	68110000	Inv.zu. v. Land	- 35.000,00€	- €	35.000,00€	Bewilligungsbescheid liegt vor, Umsetzung in 2022 (konsumtiv)
755400000905	Bebauungsplan Seeacker - Zuschuss UN	68170000	lnv.zu. v. pr. Unt.	- 50.000,00€	- €	50.000,00€	Ausgleichsmaßnahme wurde von Unternehmen direkt gezahlt
				- 3.658.505,00 €	- 1.904.981,76€	1.753.523,24 €	

			Aus	zahlungen			
Inv. Maßnahme	Beschreibung der Maßnahme	Sachkonto	Sachkonto Bezeichnung	Planansatz	IST	Abweichung	Erläuterung
711240290400	Projekt "Neue Ortsmitte"	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	3.000.000,00€	2.115.728,81€		Restzahlungen in 2022
711240290405	WEG Rathausstraße 20/22	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	200.000,00€	- €	- 200.000,00€	voraussichtlich Umsetzung in 2023
711240290900	Zuschuss Projekt "Neue Ortsmitte"	78110000	Inv.zu.an Land	- €	143.036,03€	143.036,03€	außerordentlicher Aufwand (SK 53210000), LSP bedingte Einnahmen werden als Aufwand gebucht
711260000005	Rathaus-Beamer; Scanner Archiv	78311000	Erw.imm.VG o. WG	- €	5.383,80€	5.383,80 €	Software Kassenbelegsarchivierung Komm.One
711260000020	Rathaus-Klimaanlage 2ter Serverraum	78312000	Erw.bew.VG o. WG	3.500,00€	3.280,31 €	- 219,69€	Klimaanlage Serverraum
711330000305	Erwerb von Grundstücken allgemein	78210000	ErwerbGrundst./Geb.	1.500.000,00 €	157.140,45€	- 1.342.859,55€	98.061,89 € + 6.903,10 € - 2.069,17 € (Beitrag Wasser) Wiesenweg Auflösung Wahlrückstellung, Flst. 458 für Wehräcker II 291,79 € + 8.190,00 € + 409,00 €, Flst. 7306 Talwiesen 403,70 € + 9.392 € + 469,00 €, Käser Grenzabsteckung 476,00 €
712600000055	FFW-Digitaler Sprechfunk	78312000	Erw.bew.VG o. WG	48.000,00€	- €	- 48.000,00€	Ausschreibung erfolgt über Landratsamt
712600000060	FFW-Wassersauger	78312000	Erw.bew.VG o. WG	- €	2.339,81 €	2.339,81€	außerplanmäßige Investition - Genehmigung durch BM
736500110005	Kitas allgSoftware NH-Kita	78311000	Erw.imm.VG o. WG	10.500,00€	8.986,26€	- 1.513,74 €	restliche Umsetzung erfolgt in 2022
736500120000	HiKi-Erstausstattung Möbel	78312000	Erw.bew.VG o. WG	38.000,00€	4.766,58€	- 33.233,42€	Rechnung kam in 2022
736500120003	HIKI-Müll-/Gerätehütte	78730000	Ausz.s.Baumaßn.	- €	2.078,10€	2.078,10€	war im Ergebnishaushalt mit 3.000 € geplant, KS 36500120, SK 44310010
736500120420	HiKi-Sanierung / Gesamtmaßnahme	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	900.000,00€	985.413,68 €	85.413,68 €	Dachsanierung verursachte zusätzliche Kosten (siehe GR Beschluss 23.03.2022), Fertigstellung in 2022
736500150400	Kita LG-Anbau Toiletten	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	80.000,00€	537,50€	- 79.462,50€	Baugenehmigung in 2021 beantragt, Umsetzung in 2022
736500160003	PanaMa Kondenstrockner	78312000	Erw.bew.VG o. WG	- €	1.061,24 €	1.061,24€	außerplanmäßige Investition - Genehmigung durch BM
736500160004	PanaMa Müll-/Gerätehütte	78730000	Ausz.s.Baumaßn.	- €	2.789,10 €	2.789,10€	war im Ergebnishaushalt mit 3.500 € geplant, KS 36500160, SK 42110000
736500160900	Förderung Kinderbetreuungsfinanzierung	78110000	Inv.zu.an Land	360.000,00€	- €		Schreiben von RP kam in 2022
736500170300	Grund+Boden Kindertagesstätte "OMI"	78210000	ErwerbGrundst./Geb.	- €	1.974,00€	1.974,00 €	Grunderwerbssteuer Flst. 150/9
736500170400	Neubau Kindertagesstätte "Ortsmitte"	78322000	Erw.bew.VG u.WG	- €	- 1.349,51 €	- 1.349,51€	investive Absetzung, da konsumtiv zu buchen (Erstausstattung)
736500170400	Neubau Kindertagesstätte "Ortsmitte"	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	- €	- 3.682,10 €	- 3.682,10 €	Absetzung Grunderwerbssteuer Flst. 150/9 (1.974,00 €), investive Absetzung, da konsumtiv zu buchen (1.708,10€)
736500170405	Kita "OMI" Außenanlage	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	- €	1.787,07€	1.787,07€	Planer Jedamzik Schlussrechnung Außenanlage Kita OMI
742410100003	WH-Gläserspülmaschine	78312000	Erw.bew.VG o. WG	3.500,00€	- €	- 3.500,00€	Sparmaßnahme
742410100025	WH-Digitales-Konferenzsystem	78312000	Erw.bew.VG o. WG	- €	4.707,43€		siehe GR Beschluss 19.01.2021
742410150005	VZ, Tausch Beleuchtungsanlage	78312000	Erw.bew.VG o. WG	115.000,00€	87.262,32€		günstiger als Angebot
742410150010	VZ, Bühnenvorhang	78312000	Erw.bew.VG o. WG	8.250,00€	6.666,94 €	- 1.583,06 €	günstiger als Angebot

Inv. Maßnahme	Beschreibung der Maßnahme	Sachkonto	Sachkonto Bezeichnung	Planansatz	IST	Abweichung	Erläuterung
751100900000	LSP-Sanierungsgebiet Ortskern III	78180000	lnv.zu.an übr. Ber.	20.000,00€	53.200,00€	33.200,00€	Investitionszuschüsse an Dritte gemäß Sanierungssatzung
753800000000	Investitionskostenumlage ZV GKA	78130000	lnv.zu.an Zweckverb.	33.275,00 €	37.525,64 €	4.250,64 €	höhere Umlage als bei der Planung angegeben (z. B. Bau BHKW)
753800000010	2 Pumpen RÜB Happenbach	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	6.000,00€	- €	- 6.000,00€	Rechnungstellung mit Haushaltsplanung überschnitten
753800000015	RÜB - Hebeanlage	78312000	Erw.bew.VG o. WG	40.000,00€	- €	- 40.000,00€	Umsetzung in 2022
753800000605	Umlegung Happenb Abwassererschließung	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	528.000,00€	149.038,05€	- 378.961,95€	teilweise bereits in 2019 und 2020 bezahlt
753800000635	Im Deboldsacker 6+13 -Abwassererschließ.	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	20.000,00€	24.910,89€		höhere Kosten als veranschlagt
753800000645	Unteres Feld - Abwassererschließung 70%	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	1.500.000,00€	- €	- 1.500.000,00€	Umlegungsbeschluss erst in 2022 gefasst
754100000605	Umlegung Happenbach Straßenbau	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	670.000,00€	163.164,81 €	- 506.835,19€	teilweise bereits in 2019 und 2020 bezahlt
754100000610	Gestaltung Schulhof, Kirchplatz und Wege	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	450.000,00€	380.420,90€	- 69.579,10€	Abschlussrechnung in 2022 (ca. 70.000 €)
754100000635	Im Deboldsacker 6+13 -Straßenerschließ.	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	40.000,00€	21.058,66 €	- 18.941,34€	Verschiebung von ca. 20.000 € zwischen BK 1000 und 2000
754100000636	Gemeindeverbindungsstraße Anteil Abstatt	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	10.000,00€	3.000,00€	- 7.000,00€	3.000 € war 1. AZ, Restzahlung folgt in 2022
754100000637	Weg - Anpassung Busbucht	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	50.000,00€	12.913,27 €		Planungsvorarbeiten Rauschmaier Aufnahme + Auswertung der Bushaltestellen
754100000655	Unterers Feld - Straßenerschließung 70%	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	1.300.000,00€	- €	- 1.300.000,00€	Umlegungsbeschluss erst in 2022 gefasst
754100000665	Geschwindigkeitsüberwachungsgerät HP	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	15.000,00€	- €	- 15.000,00€	Fußgängerüberweg mit Beleuchtung, Umsetzung noch offen
754100110610	Plätze-Platzgestaltung Place de Lehon	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	- €	16.086,22€	16.086,22€	Außen-Treppe Erschließung von CAP-Markt zum Platz de Lehon
754100201405	Straßenbeleuchtung Umlegung HB	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	- €	13.296,22€	13.296,22€	getrennt von Straßenbau zu aktivieren
754100201605	Kalbelnetz Straßenbeleuchtung Umleg. HB	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	- €	11.065,81 €	11.065,81 €	getrennt von Straßenbau zu aktivieren
755100110003	BüPa-Tischtennisplatte	78312000	Erw.bew.VG o. WG	- €	2.217,00 €	2.217,00 €	Anschaffung der Tischtennisplatte für die Bürgerstiftung, ist im Anlagevermögen der Gemeinde abzubilden
755200000000	Investitionskostenumlage ZV HWS	78130000	lnv.zu.an Zweckverb.	48.000,00€	- €	- 48.000,00€	Erweiterung der Klärbecken noch nicht vorangeschritten
755200000610	Starkregenschutz	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	50.000,00€	- €	- 50.000,00€	Planung in 2022 (konsumtiv)
755200000615	Schmutzfangzelle Seeacker IV	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	35.000,00€	- €	- 35.000,00€	Umsetzung in 2022
755200000620	Sanierung RÜB's	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	200.000,00€	- €	- 200.000,00€	Planung in 2022
755200000625	Wasserentnahmestelle Schozach	78710000	Ausz.Hochbaumaßn.	10.000,00€	7.680,30 €	- 2.319,70€	Pumpwerk Kirschenwiesen - Schaltschrank
755300000600	Friedhof Abstatt-Wegebau und Brunnen	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	65.000,00€	- €	- 65.000,00€	konsumtiv im Ergebnishaushalt, da Sanierung (KS 55300000, SK 42110000)
755400000000	Ausgleichsmaßnahmen Seeacker 4	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	50.000,00€	- €	- 50.000,00€	Ausgleichsmaßnahme wurde von Unternehmen direkt gezahlt
755400000400	Trockenmauer Unteres Feld - Ausgleich	78730000	Ausz.s.Baumaßn.	50.000,00€	84.101,50€	34.101,50€	Umsetzung war teurer als geplant, siehe GR Beschluss 23.03.2021
755400000600	Renaturierung Happenbach	78720000	Ausz.Tiefbaumaßn.	150.000,00€	9.773,70€	- 140.226,30€	Abschlagszahlungen in 2020 + 2021, Fertigstellung voraussichtlich in 2022
				11.607.025,00€	4.519.360,79€	- 7.087.664,21 €	

7. Kennzahlen

7.1. Übersicht aller Kennzahlen

Produkt		Zus	s <mark>chuss je Einwohr</mark>	ner
Flodukt		2019	2020	2021
Einwohner		4.846	4.944	4.954
Kindertageseinrichtungen (gesamt)	-	368,22€	- 344,77€	- 243,31€
Brandschutz	-	63,00€	- 56,46€	- 60,78€
Vereinszentrum	-	42,39€	- 38,94 €	- 46,14€
Wildeckhalle	-	36,72€	- 36,07€	- 40,38€
Bürgerpark	-	40,58€	- 28,74€	- 32,90€
Bürgerhaus "Alte Schule"	-	29,44 €	- 25,80€	- 27,53€
Mediathek	-	22,41€	- 20,67€	- 22,20€
Kinderspielplätze	-	11,82€	- 14,86€	- 17,33€
Sportplatz		11,81€	- 9,41€	- 16,05€

7.2. Kindertagesstätten



In dieser Aufstellung sind lediglich 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 Spatennest ist nicht eingerechnet, da dieser keine Kinder zugeteilt ist.

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

Ki	ndertagesstätten Abstatt				
			lst 2019	Ist 2020	lst 2021
	Betreuungsplätze	Belegbare Plätze	218	218	218
		Angemeldete Kinder	181	171	164,15
	Altersgruppe	0-u2	10,5	11	4
Ħ		2-u3	30	17	13
Abstatt		ü3	140,5	143	146
Ab	Betreuungsumfang	< 29 Std.	0	0	0
	durchgehender	>29-34 Std.	87	84	86
	Betreuungszeit	>34-39 Std.	0	0	0
i	_	>39-44 Std.	0	0	0
		> 44 Std.	94	87	78
	Betreuungsplätze	Belegbare Plätze	100	90	90
		Angemeldete Kinder	85	73	68,83
i	Altersgruppe	0-u2	24	16	13
٦		2-u3	22	23	21
osch		ü3	39	34	35
Во	Don oddingodiniang	< 29 Std.	0	0	0
	durchgehender	>29-34 Std.	0	0	0
	Betreuungszeit	>34-39 Std.	0	0	0
i		>39-44 Std.	0	0	0
		> 44 Std.	85	73	69
	Gesamterträge		2.894.615,36 €	3.100.559,39€	3.532.158,82€
	davon Beiträge		519.388,03 €	442.926,70 €	534.828,80 €
	Gesamtaufwendungen		4.150.858,80 €	4.262.361,63€	4.217.077,14€
	kalkulatorische Kosten		507.882,84 €	477.276,33€	487.557,14€
	Nettoressourcenbedarf		- 1.764.126,28€	- 1.639.078,57€	- 1.172.475,46€
	Zuschuss je Kind		- 6.632,05 €	- 6.717,5 4 €	- 5.032,52 €
	Nettoressourcenbedarf (aller Kitas)		- 1.784.411,57€	- 1.704.537,32€	- 1.205.358,04 €
	Einwohner		4.846	4.944	4.954
	Zuschuss je Einwohner		- 368,22€	- 344,77€	- 243,31 €

VEI EINS-ZENTRUM GUSSANGORA

7.3. Vereinszentrum

	max. Auslastung	lst 2019	lst 2020	lst 2021
Nutzungsstunden kostenlos		3.897	2.509	1.701
Nutzungsstunden kostenpflichtig		506	492	98
Nutzungsstunden gesamt	18.750	4.402	3.001	1.799
Einwohner	4.895	4.846	4.944	4.954
Nettoressourcenbedarf	- 198.975,36 €	- 205.429,90€	- 192.520,82€	- 228.570,73€
Zuschuss pro Nutzungsstunde	- 10,61€	- 46,67€	- 64,15€	- 127,09€
Zuschuss pro Einwohner	- 40,65€	- 42,39€	- 38,94 €	- 46,14€

7.4. Wildeckhalle



	max. Auslastung	lst 2019	lst 2020	lst 2021
Nutzungsstunden kostenlos		1.688	455	796
Nutzungsstunden kostenpflichtig		652	145	168
Nutzungsstunden gesamt	15.000	2.340	600	964
Einwohner	4.895	4.846	4.944	4.954
Nettoressourcenbedarf	- 178.147,18€	- 177.961,63€	- 178.332,73€	- 200.058,38€
Zuschuss pro Nutzungsstunde	- 11,88€	- 76,07€	- 297,47 €	- 207,64 €
Zuschuss pro Einwohner	- 36.39€	- 36.72€	- 36.07€	- 40,38€



7.5. Bürgerhaus "Alte Schule"

	max. Auslastung	lst 2019	lst 2020	lst 2021
Nutzungsstunden kostenlos		508	274	330
Nutzungsstunden kostenpflichtig		39	16	0
Nutzungsstunden gesamt	3.750	547	290	330
Einwohner	4.895	4.846	4.944	4.945
Nettoressourcenbedarf	- 135.110,52€	- 142.675,06 €	- 127.545,97€	- 136.111,20€
Zuschuss pro Nutzungsstunde	- 36,03€	- 260,95€	- 440,57 €	- 412,77€
Zuschuss pro Einwohner	- 27,60€	- 29,44 €	- 25,80€	- 27,53€

7.6. Sportplatz



		lst 2019	lst 2019 lst 2020			lst 2021
Einwohner		4.846		4.944		4945
Nettoressourcenbedarf	-	57.236,26€	ı	46.541,18€	-	79.373,30€
Zuschuss pro Einwohner	ı	11,81€	-	9,41€	-	16,05€

7.7. Bürgerpark



Hier werden sowohl die Produkte 11240230 Bürgertreff am Park (Café), 28100200 BP-Veranstaltungen als auch das Produkt 55100110 Bürgerpark eingerechnet.

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

7.8. Kinderspielplätze



Hier sind alle Kinderspielplätze (außer Bürgerpark) zusammengefasst.

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

cam ocasocinaco 2021 nompana

7.9. Mediathek



	max. Auslastung (Durchschnitt)	lst 2019	lst 2020	lst 2021
Ausleihungen physische Medien	12.071	27.553	21.473	17.860
Ausleihungen virtuelle Medien	78.388	9.044	8.259	10.197
Ausleihungen gesamt	90.459	36.597	29.732	28.057
Leser		2.420	2.552	2.635
Einwohner	4.895	4.846	4.944	4.954
Nettoressourcenbedarf	- 105.387,40€	- 108.586,96€	- 102.187,83 €	- 109.976,45€
Zuschuss pro Ausleihung	- 1,17€	- 2,97€	- 3,44 €	- 3,92€
Zuschuss pro Leser		- 44,87€	- 40,04 €	- 41,74€
Zuschuss pro Einwohner	- 21,53 €	- 22,41€	- 20,67€	- 22,20€



7.10. Brandschutz

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

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

7.11. Kennzahlen pro Produktbereich

		ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen aus internen Leistungen	Kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarff-tiberschuss	Einwohnerzahl	Zuschuss pro Einwohner 2021	Zuschuss pro Einwohner 2020	Zuschuss pro Einwohner 2019
11	Innere Verwaltung	119.584,92 €	2.269.012,34 €	- 2.149.427,42 €	2.426.651,44 €	68.728,92 €	215.917,96 €	- 7.422,86 €	4.954	- 1,50 €	- 37,90 €	- 39,20 €
12	Sicherheit und Ordnung	98.256,89 €	546.114,81 €	- 447.857,92 €	- €	188.566,58 €	44.838,52 €	- 681.263,02 €	4.954	- 137,52 €	- 136,59 €	- 152,20 €
21	Schulträgeraufgaben	175.444,61 €	488.413,03 €	- 312.968,42 €	- €	86.313,01 €	11.683,80 €	410.965,23 €	4.954	- 82,96 €	- 71,57 €	- 53,90 €
25	Museen, Archiv, Zoo	- €	24.357,63 €	- 24.357,63 €	- €	18.996,20 €	- €	43.353,83 €	4.954	- 8,75€	- 5,06 €	- 4,11€
26	Theater, Konzerte, Musikschule	7.336,20 €	126.078,84 €	- 118.742,64 €	- €	39.461,05€	94,23 €	- 158.297,92 €	4.954	- 31,95 €	- 34,67 €	- 34,17 €
27	VHS, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen	12.035,43 €	113.695,05 €	- 101.659,62 €	- €	57.505,33 €	6.378,91 €	- 165.543,86 €	4.954	- 33,42 €	- 30,53 €	- 30,75 €
28	Sonstige Kulturpflege, BP-Veranst., VZ Gebäude, Bürgerhaus	53.280,88 €	246.535,51 €	- 193.254,63 €	- €	107.433,50 €	37.698,20 €	- 338.386,33 €	4.954	- 68,31 €	- 65,37 €	- 71,75€
29	Förderung von Kirchen u. sonst. Relig.	- €	80,00 €	- 80,00€	- €	17.726,69 €	- €	17.806,69 €	4.954	- 3,59 €	- 3,27 €	- 8,26 €
31	Soziale Hilfen	50.661,38 €	75.336,68 €	- 24.675,30 €	- €	73.826,85 €	1.288,98 €	99.791,13€	4.954	- 20,14 €	- 24,01 €	- 13,46 €
3620	Allgemeine Förderung junger Menschen (Kife, Jugendclub, Schulsozialarbeit)	15.850,00 €	40.445,72 €	- 24.595,72 €	- €	53.978,36 €	- €	78.574,08 €	4.954	- 15,86 €	- 15,61 €	- 10,10 €
3650	Tageseinrichtungen für Kinder	3.532.158,82 €	4.230.950,54 €	- 698.791,72 €	- €	380.287,35 €	126.278,97 €	- 1.205.358,04 €	4.954	- 243,31 €	- 344,77 €	- 368,22 €
4210	Förderung des Sports (Vereinsförderung)	- €	767,16 €	- 767,16 €	- €	17.775,34 €	- €	18.542,50 €	4.954	- 3,74 €	- 4,35€	- 3,56 €
4241	Sportstätten (Wildeckhalle, VZ-Halle, Sportplatz)	10.776,93 €	226.104,17 €	- 215.327,24 €	- €	119.620,43 €	19.795,61 €	- 354.743,28 €	4.954	- 71,61 €	- 61,26 €	- 74,18 €
51	Räumliche Planung und Entwicklung (Ortskernsanierung, GAA)	53.419,27 €	95.530,75 €	- 42.111,48 €	- €	249.025,60 €	504,79 €	- 291.641,87€	4.954	- 58,87 €	- 25,54 €	- 32,89 €
52	Bauen und Wohnen	9.228,29 €	236.679,52 €	- 227.451,23 €	- €	28.730,63 €	25,84 €	- 256.207,70 €	4.954	- 51,72 €	- 49,94 €	- 40,41 €
5310	Elektrizitätsversorgung	202.470,49 €	- 2.474,73 €	204.945,22 €	- €	88.692,00 €	10.702,40 €	105.550,82 €	4.954	21,31 €	20,19 €	32,26 €
5320	Gasversorgung	16.017,21 €	- €	16.017,21 €	- €	17.726,69 €	- €	- 1.709,48 €	4.954	- 0,35 €	- 1,12 €	0,53 €
5330	Wasserversorgung	- €	- €	- €	- €	- €	4.500,00 €	- 4.500,00 €	4.954	- 0,91€	- 0,91€	- 1,49 €
5340	Fernwärmeversorgung (BHKW)	50.858,58 €	311.559,43 €	- 260.700,85€	135.144,61 €	23.209,69 €	13.454,48 €	- 162.220,41 €	4.954	- 32,75 €	- 26,10 €	- 36,91 €
5370	Abfallwirtschaft	47.958,49 €	30.112,05 €	17.846,44 €	- €	79.104,62 €	- €	- 61.258,18 €	4.954	- 12,37 €	- 14,13 €	- 9,91 €
5380	Abwasserbeseitigung	692.015,61 €	677.120,13 €	14.895,48 €	- 140.278,00 €	53.683,13 €	130.329,10 €	- 309.394,75€	4.954	- 62,45 €	- 3,84 €	- 22,71 €
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	247.555,56 €	359.472,61 €	- 111.917,05€	- €	31.856,05 €	44.735,69 €	- 188.508,79 €	4.954	- 38,05 €	- 100,46 €	- 101,75€
5510	Öffentliches Grün	12.953,41 €	95.189,95 €	- 82.236,54 €	- €	394.292,43 €	4.336,56 €	- 480.865,53 €	4.954	- 97,07 €	- 88,22€	- 83,01 €
5520	Gewässerschutz	1.638,50 €	1.387,03 €	251,47 €	- €	41.564,62 €	14.804,55 €	56.117,70 €	4.954	- 11,33 €	- 15,22 €	- 14,20 €
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	100.390,13 €	79.455,09 €	20.935,04 €	- €	77.182,25 €	9.983,23 €	- 66.230,44 €	4.954	- 13,37 €	- 8,20 €	- 11,03 €
5540	Naturschutz	3.118,32 €	26.453,03 €	- 23.334,71 €	- €	24.725,01 €	1.214,01 €	49.273,73 €	4.954	- 9,95€	- 27,22 €	- 5,51 €
5550	Forstwirtschaft	102,00 €	280,32 €	- 178,32 €	- €	17.731,37 €	- €	- 17.909,69 €	4.954	- 3,62 €	- 2,46 €	- 2,97 €
5551	Feldwege	- €	3.447,08 €	- 3.447,08 €	- €	28.251,62 €	- €	- 31.698,70 €	4.954	- 6,40 €	- 6,78 €	- 4,93 €
56	Umweltschutz	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	4.954	- €	- 3,88 €	- 2,84 €
57	Wirtschaft und Tourismus	448,42 €	3.754,78 €	- 3.306,36 €	- €	35.522,73 €	- €	- 38.829,09 €	4.954	- 7,84 €	- 7,50 €	- 6,76 €
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	11.438.077,77 €	4.826.142,66 €	6.611.935,11 €	- €	- €	1.008,06 €	6.610.927,05 €	4.954	1.334,46 €	1.010,01 €	1.912,12 €

Aufgliederung der Produktgruppen in Produkte

Teilhaushalt 1	11.10 Steuerung
Innere Verwaltung 11.12 Steuerungsunterstützung, Hauptverwaltung	
	11.22 Finanzverwaltung, Kasse
	11.24 Gebäudemanagement
11.25 Bauhof 11.26 Zentrale Dienstleistungen	

Teilhaushalt 2	12 Sicherheit und Ordnung	
Dienstleistungen	12.20 Ordnungswesen	
und Infrastruktur	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 (Adventsständle)	
	28.10.0200 BP-Veranstaltungen	
	28.10.0410 VZ nur das Vereinsgebäude	
	28.10.0420 Bürgerhaus Alte Schule	
	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-Halle, 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	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	
Allgemeine	61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen	
Finanzwirtschaft	61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	