

Zu TOP 9 – Private Bausachen

a) Bauvoranfrage: Errichtung einer PV-Anlage auf Freifläche

Am Mittwoch, den 06.09.2023 ging die Bauvoranfrage der [REDACTED], bei der Gemeindeverwaltung ein.

Die [REDACTED] beabsichtigt die Errichtung einer PV-Anlage auf Freifläche auf Flst. 1244 und 699/5, Bahnhofstraße 18 in Sulzbach.

Aus Sicht der Gemeindeverwaltung sind keine öffentlich-rechtlichen Belange beeinträchtigt und es bestehen keine Einwände oder Bedenken gegen den Bau der Anlagen.

Es ergeht daher folgender Beschlussvorschlag:

- 1. Der Gemeinderat erteilt der Bauvoranfrage der [REDACTED], der Errichtung einer PV-Anlage auf Freifläche, Flst. 1244 und 699/5, Bahnhofstraße 18, Sulzbach, sein Einvernehmen.**
- 2. Das Einvernehmen ist dem Landratsamt Schwäbisch Hall mitzuteilen.**
- 3. Für die Akten ist ein Protokollauszug zu fertigen.**

Zu TOP 9 – Private Bausachen

b) Bauvoranfrage: Errichtung von PKW-Stellplatzüberdachungen mit PV-Modulen

Am Mittwoch, den 06.09.2023 ging die Bauvoranfrage der [REDACTED], bei der Gemeindeverwaltung ein.

Die [REDACTED] beabsichtigt die Errichtung von PKW-Stellplatzüberdachungen mit PV-Modulen auf Flst. 518, 519, 221/1, 221/5 und 222 im Bereich Talstraße / Im Kocherfeld in Laufen.

Aus Sicht der Gemeindeverwaltung sind keine öffentlich-rechtlichen Belange beeinträchtigt und es bestehen keine Einwände oder Bedenken gegen den Bau der Anlagen.

Es ergeht folgender Beschlussvorschlag:

- 1. Der Gemeinderat erteilt der Bauvoranfrage der [REDACTED], der Errichtung von PKW-Stellplatzüberdachungen mit PV-Modulen, 518, 519, 221/1, 221/5 und 222, im Bereich Talstraße / Im Kocherfeld, Laufen sein Einvernehmen.**
- 2. Das Einvernehmen ist dem Landratsamt Schwäbisch Hall mitzuteilen.**
- 3. Für die Akten ist ein Protokollauszug zu fertigen.**

Zu TOP 9 – Private Bausachen

c) Neubau eines Einfamilienhauses mit Garage und Carport

Am Montag, den 25.09.2023 ging der Bauantrag von [REDACTED],
[REDACTED] bei der Gemeindeverwaltung ein.

Frau [REDACTED] und Herr [REDACTED] beabsichtigen den Neubau eines
Einfamilienhauses mit Garage und Carport auf dem Flst. 133/6, Kapfweg 17 in Laufen.

Aus Sicht der Gemeindeverwaltung bestehen keine Einwände oder Bedenken gegen den
Neubau.

Es ergeht folgender Beschlussvorschlag:

- 1. Der Gemeinderat erteilt dem Bauvorhaben von Frau [REDACTED] und [REDACTED]
[REDACTED] dem Neubau eines Einfamilienhauses mit Garage und Carport, Flst. 113/6,
Kapfweg 17, Laufen, sein Einvernehmen.**
- 2. Das Einvernehmen ist dem Landratsamt Schwäbisch Hall mitzuteilen.**
- 3. Für die Akten ist ein Protokollauszug zu fertigen.**

Zu TOP 9 – Private Bausachen

d) Nutzungsänderung / Wohnungserweiterung

Am Mittwoch, den 27.09.2023 ging der Bauantrag von Herrn [REDACTED] bei der Gemeindeverwaltung ein.

Herr [REDACTED] beabsichtigt eine Nutzungsänderung des ehemaligen Getränkemarktes mit Wohnungserweiterung, Flst. 1237/3, Kocherweg 22 in Sulzbach.

Aus Sicht der Gemeindeverwaltung bestehen keine Einwände oder Bedenken gegen die Nutzungsänderung / Wohnungserweiterung.

Es ergeht folgender Beschlussvorschlag:

- 1. Der Gemeinderat erteilt dem Bauvorhaben von Herrn [REDACTED] Nutzungsänderung und Wohnungserweiterung, Flst. 1237/3, Kocherweg 22, Sulzbach, sein Einvernehmen.**
- 2. Das Einvernehmen ist dem Landratsamt Schwäbisch Hall mitzuteilen.**
- 3. Für die Akten ist ein Protokollauszug zu fertigen.**

Zu TOP 9 – Private Bausachen

e) Änderungsgesuch: Neubau eines Zweifamilienhauses mit Garage

Am Freitag, den 29.09.2023 ging der Bauantrag der Eheleute [REDACTED] bei der Gemeindeverwaltung ein.

Die Eheleute [REDACTED] beabsichtigen den Neubau eines Zweifamilienhauses mit Garage, Flst. 350, Walkmühle in Sulzbach.

Bereits in der Gemeinderatssitzung vom 20.06.2022 wurde das Bauvorhaben im Gemeinderat behandelt und das Einvernehmen erteilt. Bei dem nun neu eingereichten Bauantrag handelt es sich um ein Änderungsgesuch.

Aus Sicht der Gemeindeverwaltung bestehen keine Einwände oder Bedenken gegen das Änderungsgesuch.

Es ergeht folgender Beschlussvorschlag:

- 1. Der Gemeinderat erteilt dem Bauvorhaben der Eheleute [REDACTED] Änderungsgesuch; Neubau eines Zweifamilienhauses mit Garage, Flst. 350, Walkmühle, Sulzbach, sein Einvernehmen.**
- 2. Das Einvernehmen ist dem Landratsamt Schwäbisch Hall mitzuteilen.**
- 3. Für die Akten ist ein Protokollauszug zu fertigen.**



**Jahresrechnung
und
Rechenschafts-
bericht
für das Haushaltsjahr
2022**

**Gemeinde
Sulzbach-Laufen**

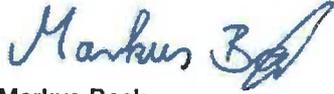
Inhaltsverzeichnis

	Seite
Aufstellungsbeschluss	3
Feststellungsbeschluss (Anlage 20 zu § 95b Abs. 1 GemO)	4 – 5
Ermächtigungsübertragungen	6
Rechenschaftsbericht 2022:	
Allgemeines	7
Vorbemerkung, Wirtschaftliche Lage	7
Gesamtergebnisrechnung	8 - 11
Gesamtfinanzrechnung	12 - 15
Erläuterungen Rechenschaftsbericht:	16 ff
• Teilhaushalt 1	17 – 23
• Teilhaushalt 2	24 - 39
• Teilhaushalt 3	40 – 44
Anlagen:	
• Schuldenübersicht	45
• Entwicklung der Liquidität	46
• Vermögensübersicht	47
• Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	48 - 50
• Pensionsrückstellungen	51
• Bürgschaften	51
• Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	51
• Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	52 - 62
• Ausblick 2022	63

Aufstellungsbeschluss

Die Gemeinde Sulzbach-Laufen stellt hiermit den Jahresabschluss zum 31.12.2022 gemäß § 95b Abs. 1 GemO auf.

Sulzbach-Laufen, den 16.10.2023

Handwritten signature of Markus Bock in blue ink.

Markus Bock
Bürgermeister

Jahresabschluss 2022 – Feststellungsbeschluss

Aufgrund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 16.10.2023 den Jahresabschluss für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	13.590.112,44
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.407.121,55
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	5.182.990,89
1.4	Außerordentliche Erträge	449.254,65
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	162.721,41
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	286.533,24
1.7	Gesamtergebnis (Saldo aus 1.3 und 1.6)	5.469.524,13
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.933.141,60
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.943.158,10
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 u	5.989.983,50
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.706.653,31
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.553.343,60
2.6	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-3.846.690,29
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	2.143.293,21
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	213.236,00
2.10	Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.	-213.236,00
2.11	Änd. d Finanz.mittelbestands zum Ende des HH-Jahres (Saldo aus 2.7 und	1.930.057,21
2.12	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen	-4.650.943,21
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	4.293.563,09
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-2.720.886,00
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des HH-Jahres (Saldo aus 2.13 und 2.	1.572.677,09
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	23.345,14
3.2	Sachvermögen	42.812.320,12
3.3	Finanzvermögen	9.860.365,21
3.4	Abgrenzungsposten	20.981,36
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	52.717.011,83
3.7	Basiskapital	21.650.697,76
3.8	Rücklagen	12.652.931,95
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	15.506.163,14
3.11	Rückstellungen	407.009,00
3.12	Verbindlichkeiten	1.917.968,88
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	582.241,10
3.14	Gesamtbetrag Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	52.717.011,83

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen
 (§ 49 Abs. 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

Stufen der Ergebnisverwendung und das Haushaltsausgleichs-	Ergebnis des Haushaltsjahres		Vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem		Rücklagen aus Überschüssen des	
	Sonderergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	Zwischenjahr	Ordentliches Ergebnis	Sonderergebnis
Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	286.533,24-	5.182.990,89-	0,00	0,00	7.183.217,82-	0,00
Absdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00				
Zunahme eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		5.182.990,89			5.182.990,89-	
Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Refo						
Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses					0,00	
Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00					
Zunahme eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	286.533,24					286.533,24-
Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses						0,00
Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses						0,00
Vorräge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahr in das Folgejahr			0,00	0,00		
Verrechnung eines aus dem ordentlichem Vorjahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital						0,00
Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital						0,00
Vorfällige Endbestände					12.868.398,71-	286.533,24-
Umbuchung aus den Eigenrücklagen in das Basiskapital nach § 28 Satz 4 GemHVO					0,00	0,00
Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berechtigungen der Eröffnungsbilanz 3)						
Ergebnisbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvorrags		0,00	0,00	0,00	12.868.398,71-	286.533,24-

Ermächtigungsübertragungen

(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

Nach der Gemeindehaushaltsverordnung –GemHVO– bleiben Ansätze für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie die Ansätze für zweckgebundene investive Einzahlungen, deren Eingang sicher ist, verfügbar. Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets können für übertragbar erklärt werden und bleiben längstens bis zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar. Die Verwaltung schlägt die Übertragung der nachfolgend aufgeführten Mittel vor:

Ermächtigungsübertragungen Budgets:

Kostenstelle	Vorhaben/Begründung:	
1114/4261*	Hauptverwaltung: Fortbildungs-/Reisekosten Einführ. Regisafe	-3.500,00
21100100/4*	Grundschule: Schulbudget 4.900 € /Sprachförderung 2.000 €	-6.900,00
42410200/4212+4291	Sportanlagen: Verlegung Kleinspielfeld (Planung, Durchführung)	-53.000,00
5330/4212	Wasserversorgung: Sanierung WL (Berg-/Feldackerstraße)	-167.000,00
5370/42710009	Erddeponie: Rekultivierung	-25.000,00
5370/4441	Erddeponie: Genehmigungsgebühren	-5.000,00
5380/4212	Kanalisation: Sanierung Kanal, Pumpenschächte	-205.000,00
5410/4211	Gemeindestraßen: Brückensanierungsmaßnahmen	-62.500,00
5410/4212	Gemeindestraßen: Schlussrechnung Wegebauprogramm	-119.000,00
	SUMME:	-642.900,00

Ermächtigungsübertragungen Investitionen:

Kostenstelle	Vorhaben/Begründung:	
711140000000/002	Rathaus: Ausbau Registratur im Rathaus	-29.000,00
711250000001	Bauhof: Fahrzeuge	-22.900,00
711250000222	Neuer Bauhof: Schlussrechnungen	-25.000,00
711330000000	Grundstücke Ausgleichsmaßnahmen	-75.000,00
712600000000	Feuerwehr: Digitalfunk	-27.000,00
7365001*1000	Kindergärten Sulzbach und Laufen: Möbel Büro, Kleinkind	-8.000,00
751100000001	Landessanierungsprogramm	-480.000,00
753100010000	Photovoltaikanlagen Bauhof und Kläranlage	-25.000,00
753300000000	Wasserversorgung: Filter UF-Filtration	-15.000,00
753300000100	Löschwasserversorgung zw. Aichenrain und Haslach	-65.000,00
753300000212	Wasserversorgung: Wasserleitung „Heerstraße, Erweiterung“	-53.000,00
753300000225	Wasserversorgung: Panoramaweg	-5.000,00
753600000223	Breitbandanschluss: Breitbandausbau	-633.000,00
753800010000	Kläranlage: Einbau Phosphatstufe	-232.500,00
753800050000	Kanalisation: Austausch Pumpen	-20.000,00
753800050003	Kanalisation: Maßn. Eigenkontr.-VO, Kanalauswechslung	-300.000,00
753800050212	Kanalisation: „Heerstraße, Erweiterung“	-200.000,00
754100000212	Gemeindestraßen: „Heerstraße, Erweiterung“	-395.000,00
754100010212	Straßenbeleuchtung: „Heerstraße, Erweiterung“	-12.000,00
	SUMME:	-2.622.400,00

Ermächtigungsübertragungen Investitionen (Einnahme):

Kostenstelle	Vorhaben/Begründung:	
711250000222	Neuer Bauhof: Zuschüsse ELR und Ausgleichstock	455.000,00
751100000001	Landessanierungsprogramm Zuschuss	288.000,00
753800010000	Kläranlage: Zuschuss Einbau Phosphatstufe	192.000,00
	SUMME:	935.000,00

Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2022

A. ALLGEMEINES

Nach der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) ist der Jahresabschluss innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Der Gemeinderat muss innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres darüber Beschluss fassen.

Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung und
- der Bilanz.

Er ist durch einen

- Rechenschaftsbericht zu erläutern

und enthält die Anlagen

- Vermögensübersicht,
- Schuldenübersicht und eine
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

B. VORBEMERKUNG, WIRTSCHAFTLICHE LAGE

Das Haushaltsjahr 2022 war wie schon das Vorjahr noch durch die Corona-Pandemie geprägt. Die teilweise Schließung von Kindergärten und Schulen, die ständigen Änderungen der Verordnungen, die Unsicherheit der Bürger und Gewerbetreibende – das Abschlussjahr erforderte durch diese Herausforderungen neben dem „normalen“ Ablauf einiges an Einsatz.

Glücklicherweise entwickelte sich die Gewerbesteuer durch hohe Veranlagungen für Vorjahre und trotz der Reduzierung der laufenden Vorauszahlungen überaus gut. Der Haushaltsansatz wurde erneut in Millionenhöhe überschritten.

Der Schuldenstand der Gemeinde konnte reduziert werden, neue Darlehen mussten nicht aufgenommen werden. Die Liquidität der Gemeinde war zu keinem Zeitpunkt gefährdet.

Die Gemeinde konnte die begonnen und neuen Investitionsmaßnahmen fortführen und teilweise auch abschließen.

Dies waren insbesondere:

- Neubau Bauhof Kleinteutschenhof
- Regenüberlaufbecken Eisbachstraße
- Baureifmachung/Erschließung „Auf dem Bergle“
- Breitbandausbau
- Landessanierungsprogramm
- Photovoltaikanlagen Kläranlage und Bauhof

C. GESAMTERGEBNISRECHNUNG

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

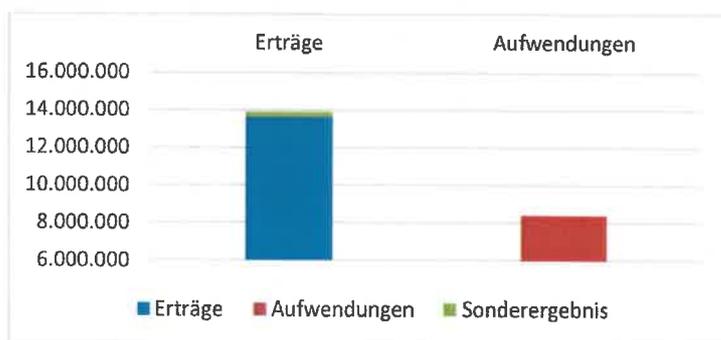
lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächt.-übertrag. aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	9.050.375,66	5.892.100	10.162.575,91	4.270.476	0,00	4.270.476-	0,00
2	+	Zuweis. und Zuwend., Umlagen	1.301.682,72	1.056.950	1.326.744,01	269.794	0,00	269.794-	0,00
3	+	Aufgelöste Inv.-zuwend./-beiträge	528.364,85	507.500	548.683,25	41.183	0,00	41.183-	0,00
4	+	Sonst. Transferertr.	245,00	120	0,00	120-	0,00	120	0,00
5	+	Entgelte für öff. Leist. oder Einricht.	992.096,15	1.042.400	959.570,86	82.829-	0,00	82.829	0,00
6	+	Sonstige privat. Leistungsentgelte	190.688,47	152.650	192.528,01	39.878	0,00	39.878-	0,00
7	+	Kostenerstatt. und Kostenumlagen	40.403,13	24.700	11.359,25	13.341-	0,00	13.341	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	203,52	230	1.915,25	1.685	0,00	1.685-	0,00
9	+	Aktiv. Eigenleist. u. Bestandsveränd.	42.087,52	11.550	55.536,00	43.986	0,00	43.986-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	216.979,04	367.650	331.199,90	36.450-	0,00	36.450	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	12.363.126,06	9.055.850	13.590.112,44	4.534.262	0,00	4.534.262-	0,00
12	-	Personalaufwend.	2.276.005,53-	2.636.800-	2.348.548,55-	288.251	0,00	288.251-	0,00
14	-	Aufw. für Sach- und Dienstleist.	1.069.012,21-	1.568.030-	1.237.679,21-	330.351	467.600,00-	797.951-	641.900,00-
15	-	Abschreibungen	1.237.554,59-	1.215.650-	1.259.876,01-	44.226-	0,00	44.226	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufw.	17.033,35-	15.550-	12.407,44-	3.143	0,00	3.143-	0,00
17	-	Transferaufwend.	3.055.477,01-	2.720.600-	3.226.954,26-	506.354-	0,00	506.354	0,00
18	-	Sonstige ord. Aufwendungen	333.928,47-	392.050-	321.656,08-	70.394	5.000,00-	75.394-	5.000,00-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	7.989.011,16-	8.548.680-	8.407.121,55-	141.558	472.600,00-	614.158-	646.900,00-
20	=	Ordentliches Ergebnis	4.374.114,90	507.170	5.182.990,89	4.675.821	472.600,00-	5.148.421-	646.900,00-
21	+	Außerord. Erträge	85.777,85	0	449.254,65	449.255	0,00	449.255-	0,00
22	-	Außerord. Aufw.	338.807,01-	0	162.721,41-	162.721-	0,00	162.721	0,00
23	=	Sonderergebnis	253.029,16-	0	286.533,24	286.533	0,00	286.533-	0,00
24	=	Gesamtergebnis	4.121.085,74	507.170	5.469.524,13	4.962.354	472.600,00-	5.434.954-	646.900,00-

27	Zuführ. zur Rücklage aus Überschüssen des ord. Ergebnisses	4.374.114,90-	0	5.182.990,89-	5.182.991-	0,00	5.182.991	0,00
31	Zuführ. zur Rücklage aus Überschüssen d. Sonderergebnisses	0,00	0	286.533,24-	286.533-	0	286.533	0
36	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	253.029,16	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Die ordentlichen Erträge der Gesamtergebnisrechnung liegen bei 13.590.112,44 €. Eingepplant waren ordentliche Erträge in Höhe von 9.055.850 €. Damit lagen die ordentlichen Erträge um 4.534.262,44 € über dem Ansatz. Dies resultiert aus den hohen Gewerbesteuereinnahmen im Abschlussjahr.

Die ordentlichen Aufwendungen lagen mit 8.407.121,55 € um 141.558,45 € unter dem Ansatz. Das Sonderergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentlicher Aufwendungen) lag bei 286.533,24 €.

Damit ergibt sich in der Gesamtergebnisrechnung ein Überschuss in Höhe von 5.469.524,13 €. (Plan: 507.170 €)



Die Erträge decken die Aufwendungen. Der Haushalt ist ausgeglichen.

Der Überschuss beim Gesamtergebnis bedeutet, dass im Haushaltsjahr 2022 der gesamte Ressourcenverbrauch der Gemeinde Sulzbach-Laufen durch Steuern, Gebühren, Zuweisungen etc. abgedeckt werden konnte. Konkret konnten die Abschreibungen (1.259.876,01€ abzgl. der Auflösung mit 548.683,25 €) erwirtschaftet werden.

Das dem Gebot des Haushaltsausgleichs zu Grunde liegende Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit wurde im Abschlussjahr voll erfüllt. (Das Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit bedeutet, dass eine Generation nur das verbrauchen soll, was sie auch erwirtschaftet.)

Erträge

Hierunter versteht man den zahlungs- und nicht zahlungswirksamen Wertzuwachs (Ressourcenaufkommen) eines Haushaltsjahres.

Kostenart	Kostenartenbezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2022 EUR	2022 EUR	Ergebnis-Ansatz EUR
30110000	Grundsteuer A	41.000	40.778,39	-221,61
30120000	Grundsteuer B	320.000	320.566,92	566,92
30130000	Gewerbesteuer	3.500.000	7.644.926,25	4.144.926,25
30210000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.505.200	1.601.536,70	96.336,70
30220000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	381.300	400.434,36	19.134,36
30320000	Hundesteuer	14.500	16.009,50	1.509,50
30410000	Integrationslastenausgleich	100	0,00	-100,00
30490000	Sonstige steuerähnliche Erträge (Jagdpacht)	8.000	8.059,79	59,79
30510000	Leistungen nach dem Familienleist.ausgleich	122.000	130.264,00	8.264,00
30520000	Sonstige Ausgleichsleistungen	0	0,00	0,00
30530000	Gewerbesteuer-Kompensationszahlung	0	0,00	0,00
31110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	229.100	449.974,90	220.874,90
31310000	Sonst. allg. Zuweisungen Land	0	0,00	0,00
314*	Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke	827.850	876.769,11	48.919,11
316*	Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen	507.500	548.683,25	41.183,25
32140000	Sonstige Ersatzleistungen	120	0,00	-120,00
33110000	Verwaltungsgebühren	22.000	26.605,60	4.605,60
3321/3322*	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.020.400	932.965,25	-87.434,75
33610000	Zweckgebundene Abgaben	0	0,00	0,00
3411*	Mieten und Pachten	98.900	106.350,96	7.450,96
34210000	Erträge aus Verkauf	47.350	74.138,97	26.788,97
34610000	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	6.400	12.038,08	5.638,08
348*	Erstattungen	24.700	11.359,25	-13.340,75
35110000	Konzessionsabgaben	92.000	90.485,45	-1.514,55
35610000	Bußgelder	0	750,00	750,00
35620000	Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl.	2.000	3.530,09	1.530,09
35620200	Nachzahlungszinsen	5.000	0,00	-5.000,00
35620300	Verspätungszuschlag	50	2.875,00	2.825,00
35710000	Auflösung von sonstigen Sonderposten	10.300	10.384,50	84,50
35820000	Erträge aus Auflösung v. Rückstellungen	169.800	129.867,00	-39.933,00
35839000	Sonstige nicht zahlungswirksame ord. Erträge	71.700	63.440,00	-8.260,00
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	16.800	29.867,87	13.067,87
36*	Finanzerträge	230	1.915,25	1.685,25
37*	Aktivierete Eigenleistungen	11.550	55.536,00	43.986,00
=	Ordentliche Erträge	9.055.850	13.590.112,44	4.534.262

Aufwendungen

Hierunter versteht man den zahlungs- und zahlungsunwirksamen Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen (Ressourcenverbrauch) eines Haushaltsjahres.

Kostenart	Kostenartenbezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2022 EUR	2022 EUR	Ergebnis-Ansatz EUR
40*/41*	Personal-/Versorgungsaufwendungen	2.636.800	2.348.548,55	-288.251,45
42110000	Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	109.000	46.548,82	-62.451,18
42120000	Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermögens	561.900	376.431,34	-185.468,66
42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	34.400	24.734,84	-9.665,16
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	91.100	94.462,54	3.362,54
423*	Mieten und Pachten, Leasing	11.260	15.310,04	4.050,04
4241*/4246*	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude	214.920	229.583,11	14.663,11
4251*	Fahrzeughaltung	62.350	57.820,99	-4.529,01
4261*	Aufwand für Beschäftigte	56.750	60.382,25	3.632,25
42710000	Betriebsstrom	108.000	78.681,22	-29.318,78
42710002	Aufw. f. bezogene Leistungen u. Waren	2.200	2.074,59	-125,41
42710004	Verbrauchs- und Betriebsmittel	55.850	24.346,00	-31.504,00
42710005	Baumaterial, Lager, Werkstattbedarf	6.750	12.593,04	5.843,04
42710009	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	34.700	20.117,01	-14.582,99
42730000	Ehrungen, Jubiläen	7.150	4.913,77	-2.236,23
42730001	Repräsentation, Tagungen, Besichtigung	3.250	7.467,98	4.217,98
42730002	Öffentlichkeitsarbeit	15.850	11.186,34	-4.663,66
42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	7.000	6.709,53	-290,47
42750000	Lernmittel	3.500	2.968,85	-531,15
4281*	Mittagstisch/Getränke	18.200	21.595,93	3.395,93
42910000	Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienststg.	163.900	139.772,01	-24.127,99
47*	Abschreibungen	1.215.650	1.259.876,01	44.226,01
45*	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.550	12.407,44	-3.142,56
431*	Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke	133.100	268.878,53	135.778,53
43410000	Gewerbesteuerumlage	350.000	774.092,59	424.092,59
43580000	Allgemeine Zuweisungen an übr. Bereiche	9600	8.202,94	-1.397,06
43710000	Allgemeine Umlage an das Land	984.900	952.545,00	-32.355,00
43720000	Kreisumlage	1.243.000	1.223.235,20	-19.764,80
43780000	Umlage an den übrigen Bereich	0	0,00	0,00
44110000	Sonstige Personal- und Versorg.aufw.	6300	6.446,59	146,59
44210000	Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	28.100	26.078,52	-2.021,48
44220000	Verfügungsmittel (§13 Satz 1Nr. 1 GemHVO	1200	1.092,25	-107,75
44290000	Sonst. Aufw. Inansp. v. Rechte u Dienste	104550	65.988,53	-38.561,47
44290001	Mitgliedsbeiträge	11150	10.147,26	-1.002,74
44290002	Beförderungskosten	11000	7.593,27	-3.406,73
4431*	Geschäftsaufwendungen	47250	46.412,31	-837,69
4441*	Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond.	100900	80.830,50	-20.069,50
445*	Erstattungen lfd. Zwecke	5000	13.605,86	8.605,86
44820000	Säumniszuschläge uä.	5000	0,00	-5.000,00
44920000	Sonstige nicht zahlungswirksame ord. Aufw.	71600	63.440,00	-8.160,00
=	Ordentliche Aufwendungen	8.548.680,00 €	8.407.121,55 €	141.558,45 €

D. GESAMTFINANZRECHNUNG

In der Finanzrechnung werden die **tatsächlichen Einzahlungen und Auszahlungen**, getrennt nach laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit ausgewiesen.

Für sämtliche Einzahlungs- und Auszahlungsarten werden **Jahressummen** angegeben.

Darüber hinaus enthält die Finanzrechnung sämtliche Einzahlungen und Auszahlungen einer Rechnungsperiode aus haushaltsfremden Vorgängen.

Damit wird die Änderung des Bestands an Finanzierungsmitteln insgesamt nachgewiesen, der Bestand an liquiden Mitteln festgestellt und in die Bilanz übergeleitet.

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschrieb. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis - Ansatz	Ermächtigung übertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigung übertragung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	c	5.892.100	10.211.198,44	4.319.098	0,00	4.319.098-	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwend. und allgemeine Umlagen	1.297.431,40	1.056.950	1.306.912,98	249.963	0,00	249.963-	0,00
3	+ Sonst. Transfereinzahl.	245,00	120	0,00	120-	0,00	120	0,00
4	+ Entgelte für öff. Leistungen oder Einrichtungen	1.002.080,56	1.042.400	1.077.006,56	34.607	0,00	34.607-	0,00
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	197.358,77	152.650	183.690,22	31.040	0,00	31.040-	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.458,74	24.700	17.504,28	7.196-	0,00	7.196	0,00
7	+ Zinsen und ähnl. Einzahlungen	510,85	230	192,41	38-	0,00	38	0,00
8	+ Sonst. haushaltswirks. Einzahl.	127.969,83	115.850	136.636,71	20.787	0,00	20.787-	0,00
9	= Summe der Einzahl. aus lauf. Verwaltungstätigkeit	11.597.233,54	8.285.000	12.933.141,60	4.648.142	0,00	4.648.142-	0,00
10	- Personalauszahlungen	2.276.770,66-	2.636.800-	2.349.605,21-	287.195	0,00	287.195-	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleist.	1.085.120,59-	1.568.030-	1.210.265,81-	357.764	467.600,00-	825.364-	641.900,00-
13	- Zinsen und ähnl. Auszahlungen	17.032,65-	15.550-	12.408,75-	3.141	0,00	3.141-	0,00
14	- Transferauszahlungen (ohne Invest.zuschüsse)	2.982.489,80-	2.720.600-	3.103.976,68-	383.377-	0,00	383.377	0,00
15	- Sonst. haushaltswirksame Auszahl.	255.827,49-	320.450-	266.901,65-	53.548	5.000,00-	58.548-	5.000,00-
16	= Summe der Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.617.241,19-	7.261.430-	6.943.158,10-	318.272	472.600,00-	790.872-	646.900,00-
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	4.979.992,35	1.023.570	5.989.983,50	4.966.414	472.600,00-	5.439.014-	646.900,00-

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschrieb. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis -Ansatz	Ermächt.-übertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	6	7	8
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.987,23	515.000	525.500,71	10.501	465.600,00	455.099	935.000,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	891.103,70	149.900	450.126,06	300.226	0,00	300.226-	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	635.618,33	1.086.000	731.026,54	354.973-	0,00	354.973	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.570.709,26	1.750.900	1.706.653,31	44.247-	465.600,00	509.847	935.000,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	153.262,06-	284.500-	117.538,08-	166.962	0,00	166.962-	25.000,00-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.683.103,07-	2.062.000-	3.177.017,07-	1.115.017 -	3.412.000,00-	2.296.983-	2.475.500,00-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	102.003,83-	191.500-	251.463,08-	59.963-	65.500,00-	5.537-	121.900,00-
27		Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	2.000.000,00-	2.000.000 -	0,00	2.000.000	0,00
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	6.924,20-	8.000-	7.325,37-	675	0,00	675-	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.945.293,16-	2.546.000-	5.553.343,60-	3.007.344 -	3.477.500,00-	470.156-	2.622.400,00-
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.374.583,90-	795.100-	3.846.690,29-	3.051.590 -	3.011.900,00-	39.690	1.687.400,00-
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.605.408,45	228.470	2.143.293,21	1.914.823	3.484.500,00-	5.399.323-	2.334.300,00-
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	252.756,80-	213.500-	213.236,00-	264	0,00	264-	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	252.756,80-	213.500-	213.236,00-	264	0,00	264-	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschrieb. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis - Ansatz	Ermächt. Übertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- Übertragung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	6	7	8
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	2.352.651,65	14.970	1.930.057,21	1.915.087	3.484.500,00-	5.399.587-	2.334.300,00-
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlauf. Finanzmittel)	180.268,96		379.659,70				
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchl. Finanzmittel)	885.023,05		5.030.602,91-				
39	= Überschuss/ Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahl. und Auszahlungen	1.065.292,01		4.650.943,21-				
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	875.619,43		4.293.563,09				
41	+/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	3.417.943,66		2.720.886,00-				
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	4.293.563,09		1.572.677,09				

Die Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit lag bei 12.933.141,60 € (Plan: 8.285.000,00 €). Die Erhöhung lag an den hohen Gewerbesteuerzahlungen.
Die Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit lag mit insgesamt 6.943.158,10 € um 318.271,90 € unter dem Planansatz.

Damit ergibt sich ein **Zahlungsmittelüberschuss** in Höhe von: **5.989.983,50 €**.

Dieser Zahlungsmittelüberschuss ist vergleichbar mit der kameralen Zuführungsrate vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt, bedeutet aber nicht Liquidität.



Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit lag bei 1.706.653,31 €, die der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bei 5.553.343,60 €. Dies ergibt einen Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 3.846.690,29 €.

Unter Anrechnung des Zahlungsmittelüberschusses (der Ergebnisrechnung) verbleibt ein Finanzierungsmittelüberschuss von 2.143.293,21 €.

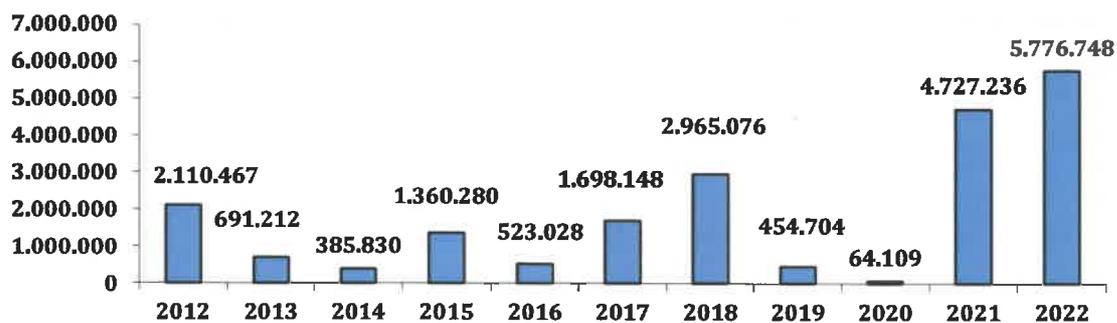
Der Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Darlehenstilgung) lag bei 213.236,00 €.

Als Ergebnis bleibt eine Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres mit 1.930.057,21 € (Plan: 14.970 €).

Die Entwicklung der **Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel** (frühere **Nettoinvestitionsrate**) im Vergleich der letzten Jahre:

(kameral bis 2017: Zuführung ./.. ordentliche Tilgung;

doppisch ab 2018: Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltung ./.. ordentliche Tilgung)



E. RECHENSCHAFTSBERICHT

Neben einigen weitergehenden Informationen werden die wesentlichen Mehr- und Mindererträge, die Mehr-/Wenigeraufwendungen bzw. Ein-/Auszahlungen im vorliegenden Rechenschaftsbericht erläutert. Alle Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen sind im Übrigen aus der ausliegenden Jahresrechnung ersichtlich.

Da es sich erst um den vierten doppelhaushalt der Gemeinde handelt, kommt es innerhalb der Kostenstellen noch zu Verschiebungen auf Sachkontenebene. Die kontinuierliche Vergleichbarkeit auf dieser Ebene wird erst mittelfristig vorhanden sein. Die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen der Kostenstellen indes sind stimmig.

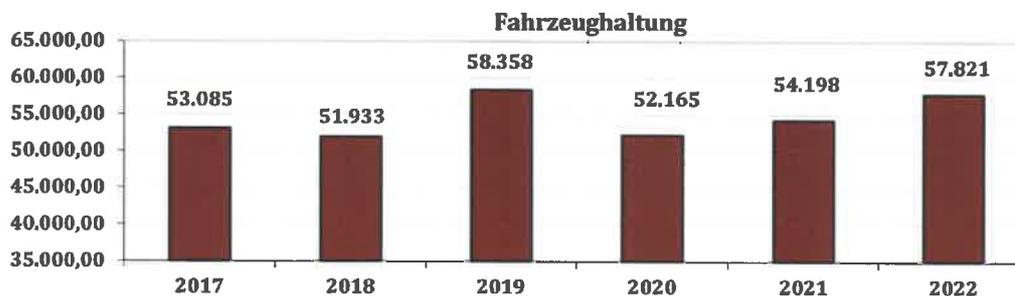
Der Rechenschaftsbericht ist nach den Teilhaushalten und den darin enthaltenen Produktgruppen gegliedert. Es wird zunächst jeweils der Teilergebnishaushalt und danach der Teilfinanzhaushalt erläutert. Vorab einige zusammengefasste Informationen:

• Personalkosten (Sachkonten 4011-4041)

Die Gesamtpersonalausgaben mit 2.348.548,55 € lagen unter dem Planansatz von 2.636.800 €. Die Personalausgaben betragen im Abschlussjahr rund 27,9 % der ordentlichen Aufwendungen.

• Fahrzeughaltung (Sachkonten 4251-42510031)

Für die Haltung von Fahrzeugen waren im Haushalt insgesamt 62.350,00 € eingeplant. Die Aufwendungen beliefen sich auf 57.820,99 € und lagen somit unter dem Ansatz.



• Zahlungen an das Rechenzentrum (ITEOS) (Sachkonto 4318)

Die Gemeinde leistete im Abschlussjahr insgesamt 51.119,68 € an das Rechenzentrum. Eingeplant waren 53.600 €.



• Gemeindeeigene Wohnungen

Die Gemeinde vermietet folgende gemeindeeigene Wohnungen bzw. hat hier zum Teil Flüchtlinge und Obdachlose untergebracht:

- Aalener Straße 10, 2 Wohnungen im OG
- Brunnengasse 1, Adlergebäude, 2 Wohnungen im OG und DG
- Ernst-Hölzle-Straße 1, 1 Wohnung im DG, Räume im 1. OG
- Hausgärten 7, Seniorenhotel, 2 Wohnungen und Räume Tagespflege
- Schulstraße 27, 1 Wohnung

Außerdem wurden das Gebäude Heerstraße 9 sowie eine Wohnung in Hohenberg für die Unterbringung von Flüchtlingen angemietet.

**Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung
Ergebnisrechnung**

Teilergebnisrechnung THH1

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufw.arten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächt.-Übertrag. aus 2021 EUR	Verfügb. Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.-Übertrag. nach 2023 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweis. und Zuwend., Umlagen	1.668,01	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3	+	Aufgelöste Inv.zuwend. und -beiträge	16.031,18	16.000	16.009,10	9	0,00	9-	0,00
4	+	Sonst. Transferertr.	240,00	120	0,00	120-	0,00	120	0,00
5	+	Entgelte für öff. Leist. oder Einrichtungen	23.812,61	22.100	26.675,60	4.576	0,00	4.576-	0,00
6	+	Sonst. privatrechtl. Leist.entgelte	89.380,11	81.650	76.944,26	4.706-	0,00	4.706	0,00
7	+	Kostenerstatt. und -umlagen	1.215,10	350	2.105,92	1.756	0,00	1.756-	0,00
8	+	Zinsen und ähnl. Erträge	100,90	100	128,75	29	0,00	29-	0,00
9	+	Akt. Eig.leist. u Bestands-veränder.	42.087,52	11.550	55.536,00	43.986	0,00	43.986-	0,00
10	+	Sonstige ord. Erträge	14.403,49	8.750	14.989,28	6.239	0,00	6.239-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	188.938,92	140.620	192.388,91	51.769	0,00	51.769-	0,00
12	-	Personalaufwend.	1.094.734,49-	1.218.500-	1.134.935,57-	83.564	0,00	83.564-	0,00
14	-	Aufw. für Sach- und Dienstleist.	224.881,01-	204.250-	215.712,31-	11.462-	2.100,00-	9.362	0,00
15	-	Abschreib.	129.886,87-	111.700-	123.491,78-	11.792-	0,00	11.792	0,00
16	-	Zinsen und ähnl. Aufw.	378,45-	500-	401,79-	98	0,00	98-	0,00
17	-	Transferaufw.	53.625,76-	50.000-	49.634,17-	366	0,00	366-	0,00
18	-	Sonstige ord. Aufwend.	77.611,26-	79.850-	73.940,74-	5.909	0,00	5.909-	0,00
19	=	Anteilige ord. Aufwendungen	1.581.117,84-	1.664.800-	1.598.116,36-	66.684	2.100,00-	68.784-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.392.178,92-	1.524.180-	1.405.727,45-	118.453	2.100,00-	120.553-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leist.	1.094.391,64	628.600	871.881,56	243.282	0,00	243.282-	0,00
24	-	Aufwend. für interne Leist.	595.841,97-	19.000-	577.587,86-	558.588-	0,00	558.588	0,00
27	-	Kalk. Kosten	102.998,70-	139.300-	89.006,70-	50.293	0,00	50.293-	0,00
28	=	Kalk. Ergebnis	395.550,97	470.300	205.287,00	265.013-	0,00	265.013	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	996.627,95-	1.053.880-	1.200.440,45-	146.560-	2.100,00-	144.460	0,00

Der Teilhaushalt 1 umfasst folgende Produkte/Produktgruppen:

Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Kalk. Ergebnis (inkl. i.Verr. Bauhof)	Nettoressourcenbedarf/-überschuss
Steuerung	253,53 €	- 229.392,78 €	- 2.389,10 €	- 231.528,35 €
Zentrale Funktionen (Hauptverwaltung)	27.225,10 €	- 377.335,54 €	1.091,94 €	- 349.018,50 €
Organisation und EDV	- €	- 24.662,73 €	- 587,04 €	- 25.249,77 €
Finanzverwaltung, Kasse	6.533,84 €	- 203.485,54 €	- 16,40 €	- 196.968,10 €
Gebäudemanagement	84.572,11 €	- 108.367,61 €	- 21.970,53 €	- 45.766,03 €
Grünanlagen, Werkstätten, Bauhof	68.317,15 €	- 628.404,27 €	278.183,39 €	- 281.903,73 €
Grundstücksmanagement	5.487,18 €	- 26.467,89 €	- 49.025,26 €	- 70.005,97 €
	192.388,91 €	- 1.598.116,36 €	205.287,00 €	-1.200.440,45 €

• **1110 Steuerung (Gemeindeorgane)**

Die Kostenstelle 1110 Steuerung schließt mit Aufwendungen in Höhe von 229.392,78 €. Im Haushalt eingeplant waren 217.593,54 €.

Unter dem Sachkonto 42730001 waren Mittel für Sitzungen, Tagungen und für den Gemeinderatsausflug 2.700 € eingestellt. Aus dem Vorjahr waren noch 2.100,00 € vorhanden. Insgesamt wurden hier 7.377,87 € ausgegeben (+2.577,87 €).

Der Betriebsausflug der Beschäftigten sowie die Weihnachtsfeier wurden bei 44110000 verbucht. Hier wurde der Ansatz (3.500 €) um 2.904,94 € überschritten.

• **1114 Hauptverwaltung**

Es konnten Erträge in Höhe von 27.225,10 € erzielt werden. Hierin enthalten sind neben den Einnahmen für die Reisepässe und Personalausweise auch die Gebühren für Ausschreibungsunterlagen, für die Bearbeitung von Amtshilfeersuchen, Einnahmen aus dem Meldeportal und der Gemeindeanteil am Mitteilungsblatt.

Die innere Verrechnung von Verwaltungskosten aus dem Wasser- und Abwasserbereich (interne Leistungen) lag bei 7.000 €, die innere Leistungsverrechnung (ILV) der Bauhofleistungen wurde mit 4.975,65 € verbucht.

Die ordentlichen Aufwendungen lagen bei 377.335,54 € (Ansatz: 426.800 €).

Es wurden Haushaltsmittel für die Fortbildung Einführung Regisafe in Höhe von 2.000 € sowie die Reisekosten hierfür mit 1.500 € übertragen.

• **1122 Finanzverwaltung, Kasse**

Säumniszuschläge und Mahngebühren wurden in Höhe von 3.530,09 € vereinnahmt.

Im Abschlussjahr lagen die ordentlichen Aufwendungen mit 203.485,54 € unter dem Ansatz. Insgesamt lag der Nettoressourcenbedarf bei 196.9678,10 € (Plan: 206.000 €).

• **1124 Gebäudemanagement**

Die Gemeinde hatte Erträge aus Mieteinnahmen in Höhe von 66.594,92 €. Sonstige ordentliche Erträge lagen bei 257,31 €. Hier sind Einnahmen aus der Vermietung des Adlerskellers sowie die Erstattung von Abfallgebühren enthalten. (Die weiteren Mieteinnahmen für die Flüchtlings-Wohnungen sind unter 31400700 verbucht und betragen 34.602,04 €.)

Die Aufwendungen (Unterhaltung und Bewirtschaftung, Strom, Wasser usw.) lagen bei 108.367,61 € (zzgl. 24.972,74 € ord. Aufwendungen bei den Flüchtlingsunterkünften).

• 1125 Bauhof – Bauhofbericht

Allgemeines

Der Bauhof der Gemeinde ist ein Regiebetrieb, d.h. die Einnahmen und Ausgaben werden im Haushaltsplan ausgewiesen und es wird keine Sonderrechnung geführt. Aus betriebswirtschaftlicher Sicht kann ein Regiebetrieb so günstig betrieben werden wie ein kommunaler Eigenbetrieb. Wichtig sind die organisatorischen Rahmenbedingungen im Bauhof. In erster Linie gehört hierzu beim Bauhof das Vorhandensein einer qualifizierten Leitungskraft, die man in Vorarbeiter Jochen Gentner hat. Kurze Wege zur Geschäftsleitung, sprich: Bürgermeister, sind gegeben. Effizienzsteigernd wirkt sich der gut strukturierte Fahrzeug- und Gerätebestand aus. Eine klare Kompetenzteilung auf die einzelnen Mitarbeiter ist ebenfalls gegeben.

Nach Bedarf finden Dienstbesprechungen mit dem Bürgermeister statt. Dort werden mit dem Bauhof anstehende Aufgaben und Prioritäten besprochen.

Ein weiterer Wirtschaftlichkeitsnachweis stellt die genaue Abrechnung der vom Bauhof erbrachten Leistungen dar. Diese Tätigkeiten werden von der Finanzverwaltung kosten- und verursachergerecht auf die einzelnen Kostenstellen aufgeteilt.

Der Beschäftigtenstand des Bauhofes hat sich gegenüber dem Jahr 2021 nicht verändert: Insgesamt sind im Bauhofbereich (inkl. Hausmeister, Klärwärter und Wasserwärter) 8 Personen tätig.

Das aktuelle Bauhofteam:



Die Verwaltung spricht den Mitarbeitern des Bauhofteams Ihre Anerkennung für die gute Arbeit und Einsatzbereitschaft aus.

Tätigkeitsbericht des Bauhofes

Die Aufgaben des Bauhofes erstrecken sich auf sämtliche Ortsteile und Wohnplätze unserer Gemeinde. Neben allgemeinen Unterhaltungsarbeiten war der Bauhoftrupp in 2022 u.a. beim Bauhofneubau, der Installation der Wohncontainer, beim Neubau des Kunstrasenplatzes und bei den Breitbandbaustellen eingesetzt.

Am zeitaufwändigsten waren weiter die Einsätze bei der Behebung von Rohrbrüchen und der Unterhaltung der Wasserversorgungsanlagen, in den Bereichen der Straßenunterhaltung, im Kanal- und Klärbereich, der Stephan-Keck-Halle, den öffentlichen Grünanlagen und Spielplätzen sowie der Friedhöfe und der Schule.

Insgesamt fielen 15.867,5 Std. an, davon entfielen 1.760 Std. auf Urlaub, 560 Std. auf Krankheit und 549 Std. auf Feier- bzw. dienstfreie Tage sowie 551 Std. auf Eigenleistungen im Bauhof.

Der Stundenverrechnungssatz 2022 für den Aufwand des Bauhofes beträgt 49,98 €/ Stunde.

Die Aufwendungen werden über SAP direkt auf die betreffenden Haushaltsstellen verrechnet.

Grundstücke und bauliche Anlagen, Geräte

Der Bauhof verfügt über einen guten Werkzeug- und Fahrzeugbestand. Teilweise mussten und müssen Geräte insbesondere aufgrund der Sicherheitsbestimmungen (laut Prüfung TÜV) ausgetauscht oder erneuert werden. Im Rahmen des Bauhofneubaus/Umzugs wurde die Werkstatteinrichtung im Großen und Ganzen erneuert und der Bauhof ist soweit auf dem aktuellen Stand der Technik.

Der auf die einzelnen Kostenstellen entfallende Aufwand des Bauhofes ist aus der nachfolgenden Aufstellung ersichtlich.

Innere Verrechnungen:		Stunden
BD5330-00000	Wasserversorgung	1981
BD5410-00000	Gemeindestraßen	1069
BD5380-00000	Kläranlage	906
BD4241-00000	Stephan-Keck-Halle	642
BD5510-00001	Öffentliches Grün	519
BD5380-00001	Kanalisation, DE	488
BD5530-01000	Friedhof Sulzbach	465
BD2110-00000	Kochertal-Grundschule	412
BD5750-00001	Tourismus (Rad- u. Wanderwege)	373
BD5510-00000	Spielplätze	355
BD5450-00000	Winterdienst, Straßenreinigung	343
BD5530-02000	Friedhof Laufen	329
BD4241-00001	Sportplätze	313
BD2810-00000	Heimatspflege (ua Weihn.bäume,Hasen)	257
BD5551-00000	Feldwege	232
BD5730-02000	Ortszentrum Laufen	218
BD1114-00000	Zentrale Funktionen (Rathaus)	179
BD5730-00001	Weihnachtsmarkt	179
BD3650-02000	Kindergarten Laufen	171
BD1220-00000	Ordnungswesen z.B. Müll, Hundetoiletten	166
BD5520-00000	Gewässerschutz (ua Gräben, Hochwasser)	147
BD3650-01000	Kindergarten Sulzbach	146
BD5750-00000	Altenbergturm	114
BD3140-00000	Flüchtlinge	106
BD1110-00000	Gemeindeorgane	81
BD1280-00000	Katastrophenschutz, Impf-/Testzentrum	56
BD1124-00000	Gde.eigene Wohnungen	43
BD1133-00000	Gde.eigene Grundstücke	43
BD1260-00000	Brandschutz (Feuerwehr)	41
BD5730-00003	Geschirrmobil	39
BD5730-00000	Krämermarkt	37
BD1125-00000	Bauhof	31
BD5380-02000	Pumpwerk Laufen	24
BD3140-00001	Senioren	19
BD5730-00002	Gemeindewaage	16
BD5410-00001	Straßenbeleuchtung	15
BD5370-00000	Erdeponie	10
BD5550-00001	Waldwege außerhalb Gemeindewald	3
Aktivierete Eigenleistungen:		
BI1125-00002	Neubau Bauhof 2022	838
BI3140-00000	AiB Container 2022	107
BI5360-00000	AiB Breitband 2022	80
BI4241-00003	AiB Kunstrasenplatz 2022	79
BI3650-00001	Zaunanlage Kiga Sulzbach 2022	16
BI5380-00007	SW-Hausanschlüsse 2022	12
BI5380-00008	AiB Phosphorelimination Kläranlage	5
BI5410-00007	AiB Heerstraße Erweiterung 2022	2

Erträge/Aufwendungen Bauhof:

	Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergebnis Vorjahr 2021
+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	50	0,00	50-	0,00
+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.300	7.974,54	3.675	6.656,86
+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50	64,29	14	420,55
	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	11.550	55.536,00	43.986	42.087,52
+	Sonstige ordentliche Erträge	2.000	4.742,32	2.742	4.493,28
=	Ordentliche Erträge	17.950	68.317,15	50.367	53.658,21
-	Personalaufwendungen	481.300-	455.763,44-	25.537	420.258,47-
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.400-	100.622,19-	22.222-	70.666,23-
-	Abschreibungen	57.500-	69.944,52-	12.445-	72.411,95-
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.150-	2.074,12-	1.076	2.025,29-
=	Ordentliche Aufwendungen	620.350-	628.404,27-	8.054-	565.361,94-

Die ordentlichen Aufwendungen zum Rechnungsergebnis liegen über dem Planansatz. Dies liegt insbesondere an den Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (insb. Mehrausgaben bei der Lagerausstattung, Baumaterial, Werkstattbedarf und Kleinwerkzeuge) sowie den Abschreibungen.

An Gebühren und Ersätzen ging der Betrag in Höhe von 12.716,86 € ein. Hier enthalten sind u.a. die Erstattungen für Bauhofleistungen durch Versicherungen (Unfallschaden) oder Private (z. B. bei Rohrbruch) sowie der Kostenersatz für das Mähen und Freischneiden der Ruine Kransburg, die Nutzung der Gefriertruhe (Stromkosten) und die Reinigung der Wertstoffcontainer sowie der Eigenanteil der Mitarbeiter an der Arbeitskleidung.

Die gesamten ordentlichen Erträge liegen insbesondere durch die aktivierten Eigenleistungen bei 68.317,15 €.

Dadurch ergibt sich ein ordentliches Ergebnis mit -560.087,12 € (Plan: -602.400 €).

Kalkulatorische Kosten fielen mit 15.514,17 € an.

• **1133 Grundstücksmanagement**

Die Erträge aus Grundstückspacht lagen bei 2.144,00 €.

Es waren ordentliche Aufwendungen mit 26.467,89 € notwendig. Darin enthalten sind u.a. Ausgaben für die Grundstücksunterhaltung, allg. Vermessungskosten, Nutzungsausfallentschädigungen aufgrund gemeindlicher Baustellen sowie Ausgleichsmaßnahmen.

Insgesamt ergibt sich ein Nettoressourcenbedarf/Abmangel mit -70.005,97 € (Plan: -130.550 €).

**Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung
Finanzrechnung**

Teilfinanzrechnung THH1

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Erg. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verw.tätigkeit	140.133,13	113.070	113.479,06	409	0	0,00	409-	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verw.tätigkeit	1.444.008,54-	1.553.100-	1.481.184,65-	71.915	0	2.100,00-	74.015-	3.500,00-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.303.875,41-	1.440.030-	1.367.705,59-	72.324	0	2.100,00-	74.424-	3.500,00-
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	15.640,00	15.640	0	455.000,00	439.360	455.000,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	635.618,33	1.086.000	731.026,54	354.973-	0	0,00	354.973	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	635.618,33	1.086.000	746.666,54	339.333-	0	455.000,00	794.333	455.000,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	152.972,71-	110.000-	116.884,40-	6.884-	0	0,00	6.884	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.194.608,01-	275.000-	2.098.478,51-	1.823.479-	0	2.054.000,00-	230.521-	100.000,00-
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	58.528,66-	102.000-	74.342,58-	27.657	0	25.000,00-	52.657-	51.900,00-
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	6.924,20-	0	2.514,59-	2.515-	0	0,00	2.515	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.413.033,58-	487.000-	2.292.220,08-	1.805.220-	0	2.079.000,00-	273.780-	151.900,00-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	777.415,25-	599.000	1.545.553,54-	2.144.554-	0	1.624.000,00-	520.554	303.100,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.081.290,66-	841.030-	2.913.259,13-	2.072.229-	0	1.626.100,00-	446.129	299.600,00

Investitionsmaßnahmen:

• 71114000000 Verwaltung, Rathaus

Für das Verwaltungsgebäude wurde ein Stromerzeuger für den Notfall erworben. Preis: 2.450,21 €. Die übertragenen Mittel für den Ausbau der Registratur wurden mit 24.000 € nach 2023 übernommen.

• 71125000001 Bauhof-Fahrzeuge

Für den Bauhof wurde ein Dreipunktstreuer für den Fendt (SL 416) für 22.015,00 € beschafft.

• 711250000222 Neues Bauhofareal Kocherweg 14/ 71133000000 Grundstücksverkäufe

Das Grundstück wurde 2022 verkauft. Der Verkauf ist unter 71133000000 gebucht.

• 711250000222 Neubau Bauhof

Für den Bau des neuen Bauhofs waren im Abschlussjahr 200.000 € eingeplant. Der Ermächtigungsübertrag aus 2021 betrug 2.054.000 €. Auszahlungen für die Baumaßnahme und Ausstattung des neuen Bauhofs fielen in Höhe von 2.174.141,65 € an. Restliche Mittel für Schlusszahlungen wurden in Höhe von 25.000 € nach 2023 übernommen.

Die bewilligten ELR-Mittel in Höhe von 250.000 € sowie die bewilligten Zuschussmittel aus dem Ausgleichstock mit 205.000 € wurden nach 2023 übertragen.

Darstellung der Maßnahme Neubau Bauhof:

	Kosten (Plan)	Tatsächliche Kosten	noch zu erwartende Kosten	Zuweisungen u. Spenden	Eigenmittel
711250000222 Neues Bauhofareal					
Vorjahre		17.252,00 €			
2018	10.000,00 €				
2019	20.000,00 €	9.162,38 €		- €	
2020	1.000.000,00 €	1.457,81 €			
2021	2.152.000,00 €	1.171.367,69 €			
2022	200.000,00 €	2.174.141,65 €	25.000,00 €	455.000,00 €	
Gesamt	3.382.000,00 €	3.373.381,53 €	- €	455.000,00 €	2.918.381,53 €
	Gesamtkosten:	3.373.381,53 €			

Der Bauhofneubau war im Abschlussjahr soweit fertiggestellt, dass am 18.09.2022 eine offizielle Einweihungsfeier stattfinden konnte.



• 711330000008 Grundstücksverkäufe

Es erfolgten Einzahlungen in Höhe von 475.346,07 € für den Verkauf von Grundstücken (insb. Kocherweg, Kocherwiesen, Eisbachstraße) bei einem Ansatz von 70.000 €.

• 711330000200 Grundstücke „Auf dem Bergle“

Für die Veräußerung von Grundstücken aus dem Baugebiet „Auf dem Bergle“ erhielt die Gemeinde 273.962,70 € bei einem Haushaltsansatz von 308.000 € für den Verkauf von 7 Grundstücken.

• 711330000211 Grundstücke „Heerstraße Süd“

Für die Veräußerung eines Grundstücks aus dem Baugebiet „Heerstraße Süd“ erhielt die Gemeinde 14.996,85 €.

**Teilhaushalt 2 – Dienstleistungen und Infrastruktur
Ergebnisrechnung**

Teilergebnisrechnung THH2

lfd. Nr.		Teil- ergebnis- rechnung Ertrags- und Aufwands- arten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortge- schriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ermächt- übertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt- über- tragung nach 2023 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	100	0,00	100-	0,00	100	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.046.201,95	827.850	876.769,11	48.919	0,00	48.919-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	512.333,67	491.500	532.674,15	41.174	0,00	41.174-	0,00
4	+	Sonst. Transferertr.	5,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	968.283,54	1.020.300	932.895,26	87.405-	0,00	87.405	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	101.308,36	71.000	115.583,75	44.584	0,00	44.584-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.188,03	4.350	9.253,33	4.903	0,00	4.903-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	202.575,55	357.900	315.241,62	42.658-	0,00	42.658	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.869.896,10	2.773.000	2.782.417,22	9.417	0,00	9.417-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	1.181.271,04-	1.418.300-	1.213.612,98-	204.687	0,00	204.687-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	844.131,20-	1.343.780-	1.021.885,34-	321.895	465.500,00-	787.395-	638.400,00-
15	-	Abschreibungen	1.107.667,72-	1.103.950-	1.136.384,23-	32.434-	0,00	32.434	0,00
16	-	Zinsen uä	77,20-	0	3,77-	4-	0,00	4	0,00
17	-	Transferaufwendungen	94.109,35-	92.700-	227.447,30-	134.747-	0,00	134.747	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	243.100,56-	308.200-	245.545,77-	62.654	5.000,00-	67.654-	5.000,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.470.357,07-	4.266.930-	3.844.879,39-	422.051	470.500,00-	892.551-	643.400,00-

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächt.-Übertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.-Übertragung nach 2023
			2021		2022				
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	6	7	8
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	600.460,97-	1.493.930-	1.062.462,17-	431.468	470.500,00-	901.968-	643.400,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	78.050,00	78.050	78.050,00	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	576.599,67-	687.650-	372.343,70-	315.306	0,00	315.306-	0,00
27	-	Kalk. Kosten	592.742,32-	783.100-	599.284,00-	183.816	0,00	183.816-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.091.291,99-	1.392.700-	893.577,70-	499.122	0,00	499.122-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.691.752,96-	2.886.630-	1.956.039,87-	930.590	470.500,00-	1.401.090-	643.400,00-

Der Teilhaushalt 2 umfasst folgende Produktgruppen:

Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Kalk. Ergebnis (incl. i.Verr. Bauhof)	Nettoressourcen bedarf-/überschuss
12	Sicherheit und Ordnung	36.039,10 €	- 173.994,67 €	- 48.836,65 €	- 186.792,22 €
21	Schulträgeraufgaben	31.778,56 €	- 265.430,89 €	- 57.870,92 €	- 291.523,25 €
25	Museen	- €	- 143,16 €	- €	- 143,16 €
26	Musikpflege, Förderung Musik	- €	- 1.677,50 €	- 9.200,00 €	- 10.877,50 €
27	VHS	308,50 €	- 1.000,00 €	- €	- 691,50 €
28	Sonst. Kulturpflege	607,00 €	- 2.949,47 €	- 7.468,35 €	- 9.810,82 €
29	Förd. v. Kirchen u. Religionsgem.	- €	- 435,44 €	- €	- 435,44 €
31	Soziale Hilfen (Asyl, Senioren)	36.981,79 €	- 27.873,29 €	- 3.576,44 €	5.532,06 €
36	Kinder-, Jugend-, Familienhilfe, Kindergärten	982.649,23 €	-1.337.036,45 €	- 38.547,89 €	- 392.935,11 €
42	Sportförderung, Sportstätten	25.830,01 €	- 114.170,17 €	- 56.235,97 €	- 144.576,13 €
51	Räuml. Planung und Entwicklung	4.114,50 €	- 207.187,29 €	- €	- 203.072,79 €
53	Ver- und Entsorgung	1.271.617,77 €	- 863.983,33 €	- 333.907,20 €	73.727,24 €
54	Verkehrsflächen und -anlagen	244.501,64 €	- 588.046,35 €	- 178.791,96 €	- 522.336,67 €
55	Natur- und Landschaftspflege, Friedhöfe	113.676,43 €	- 171.273,31 €	- 106.988,33 €	- 164.585,21 €
57	Wirtschaft und Tourismus, öff. Einrichtungen	34.312,69 €	- 89.678,07 €	- 52.153,99 €	- 107.519,37 €
THH2		2.782.417,22 €	-3.844.879,39 €	3,00 €	-1.956.039,87 €

• **1210 Statistik und Wahlen**

Im Abschlussjahr fand die Bürgermeisterwahl statt. Bürgermeister Bock wurde bei einer Wahlbeteiligung von 53,9% mit 98,89% der Stimmen wiedergewählt. Die Aufwendungen beliefen sich auf 3.303,77 €. Die Gemeinde erhielt noch eine Wahlkostenerstattung vom Bund für die Bundestagswahl 2021 in Höhe von 1.341,37 €.



• **1260 Brandschutz**

Die Gemeinde erhielt 6.420,00 € vom Land (Pauschalbetrag FW-Mitglieder). Aus Kostenerstattungen aufgrund Feuerwehreinsätzen wurden 1.700,00 € verbucht.

Die Aufwendungen betrugen 156.494,00 €. Der Brandschutz schließt 2022 mit einem Abmangel (Nettoressourcenbedarf) in Höhe von 162.964,81 € (Abmangel lt. Plan: 180.550 €).

• **1280 Katastrophenschutz**

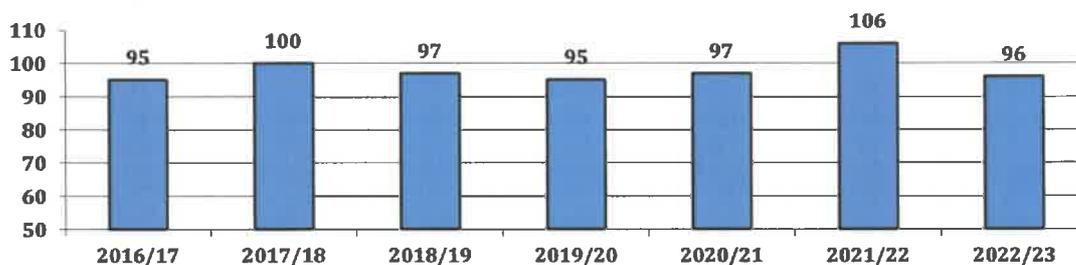
Im Abschlussjahr wurde die Notlage bei einem Stromausfall oder Gasmangel insbesondere aufgrund des Krieges in der Ukraine thematisiert. Aus dieser Befürchtung heraus wurden Stromerzeuger, Akku-Baustrahler, Feldbetten mit Bettwäsche usw. angeschafft, um für den Notfall gerüstet zu sein. Die ordentlichen Aufwendungen betrugen insgesamt 11.424,62 €. Bauhofleistungen wurden mit 1.542,73 € verrechnet.

• **21100100 Kochertal-Grundschule**

Die Schüler/innen der Kochertal-Grundschule Sulzbach-Laufen können an einer gut ausgestatteten Schule unterrichtet werden.

Im Schuljahr 2021/2022 wurden 106 Grundschüler unterrichtet. Im Schuljahr 2022/2023 sind es 96 Schüler.

Entwicklung der Schülerzahlen



Insgesamt lagen die ordentlichen Aufwendungen im Schuletat mit 265.430,89 € über dem Ansatz von 229.400 €. Es wurden für die Gebäudeunterhaltung 12.946,10 € aufgewendet, hier insbesondere für die Akustikdecke im PC-Raum sowie Malerarbeiten. Der Aufwand für die Gebäudereinigung und Reinigungsmittel lag mit 45.447,44 € über dem Ansatz (30.800 €). Außerdem wurden Holzpellets für den Notfall (zusätzlicher Pelletofen – bei Investition verbucht) für 4.354,97 € beschafft.

Vom Land gingen 2.062,03 € als Zuwendung für die in 2021 erworbenen Raumlufffilter ein. Insgesamt lagen die ordentlichen Erträge bei insgesamt 31.778,56 € (Zuschuss Raumlufffilter, Vermietung Schulräume, Zuschuss Bundesfreiwillige, Erstattungen Eltern).

Der Nettoressourcenbedarf bei der Grundschule lag bei 291.523,25 € (Vorjahr: 288.025,56 €).

Nettoressourcenverbrauch Kochertal-Grundschule



Sprachförderung: Es wurden 5.186,98 € für die Sprachförderung 2021/2022 aufgewendet. Davon konnten im Abschlussjahr leider nur 743,22 € aus Spendenmittel finanziert werden.

Schulbudget: Aus dem Schulbudget wurden Mittel in Höhe von 4.900,00 € übertragen.

Objektbezeichnung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan	Ist Budget	Erm. a. VJ	Erm. i FJ
			32.150,00	34.744,05	7.500,00	4.900,00-
			32.150,00	34.744,05	7.500,00	4.900,00-
Kochertal-Grundsch...	42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	800,00	862,74	0,00	0,00
Kochertal-Grundsch...	42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgeg...	14.000,00	13.592,12	7.500,00	4.900,00-
Kochertal-Grundsch...	42710009	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	1.500,00	1.329,49	0,00	0,00
Kochertal-Grundsch...	42730002	Öffentlichkeitsarbeit	200,00	0,00	0,00	0,00
Kochertal-Grundsch...	42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	7.000,00	6.709,53	0,00	0,00
Kochertal-Grundsch...	42750000	Lernmittel	3.500,00	2.911,20	0,00	0,00
Kochertal-Grundsch...	44310000	Geschäftsaufwendungen	3.050,00	5.981,13	0,00	0,00
Kochertal-Grundsch...	44310001	Fernmeldegebühren, Telefonkosten	1.000,00	1.231,51	0,00	0,00
Kochertal-Grundsch...	44310002	Portokosten	200,00	143,85	0,00	0,00
Kochertal-Grundsch...	44310005	Fachliteratur, Gesetzestexte	900,00	1.982,48	0,00	0,00

• 3620 Kinder- und Jugendarbeit

Die Gemeinde förderte im Abschlussjahr die Jugendarbeit in den Vereinen mit 5.000,00 € (Jugendfonds). Außerdem wurde ein gemeindliches, kostenloses Ferienprogramm (Naturtheater Heidenheim) angeboten. Die Filmkiste findet seit 2016 in den Räumen der Schule statt, was in der Regel sehr gut angenommen wird.

Insgesamt beliefen sich die Aufwendungen auf 6.228,71 €.

Erträge hatte die Gemeinde nur in Höhe von insgesamt 342,66 € aus der Auflösung von Sonderposten sowie der Abrechnung der Filmkiste (198,80 €).

• 36500101 Kindergärten

In den beiden gemeindlichen Kindergärten Sulzbach und Laufen wurden durchschnittlich insgesamt ca. 120 Kinder betreut.

Die Zuweisungen nach dem Kindergartenlastenausgleich betragen im Abschlussjahr 643.327,60 €. Der Ansatz lag bei 629.300,00 €. Für die Corona-Testungen erhielt die Gemeinde einen freiwilligen Beitrag vom Land in Höhe von 12.235,30 €.

Von der Kirche erhielt die Gemeinde Kindergartenpauschalen mit insgesamt 12.147,00 €. Die Kindergartenbeiträge lagen bei 150.403,31 €.

Die Gemeinde erhielt aus dem Interkommunalen Kostenausgleich (für auswärtige Kinder) Zahlungen von 32.610,66 €. Im Gegenzug musste die Gemeinde 2.305,00 € an andere Gemeinden leisten.

Insgesamt lag der Abmangel/Nettoressourcenbedarf bei den Kindergärten bei 350.713,11 €.

Für Mitarbeiterinnen, die über das Programm PIA eingestellt wurde, erhielt die Gemeinde Zuschüsse vom Bund in Höhe von insgesamt 27.026,60 € zu den Personalaufwendungen, die bei 1.085.226,43 € lagen.

Darstellung der beiden Kindergärten:

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ergebnis
	2022	2022
	EUR	EUR
	Kindergarten Laufen	Kindergarten Sulzbach
+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	52.625,43	21.302,35
- davon f. auswärt. Kinder	-25.500,91	-7.109,75
+ Aufgelöste Inv.zuw end. und -beiträge	13.853,56	9.000,22
+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	76.994,50	73.408,81
+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.100,00	5.322,80
+ Kosten-erstattungen und Kostenumlagen	1.572,16	3.322,60
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.680,00
- Personalaufwand	-633.827,83	-451.398,60
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.352,16	-32.936,88
- Abschreibungen	-30.501,23	-22.361,69
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.225,17	-6.457,17
- Aufw. für interne Leistungen, kalk. Kost.	-20.278,21	-18.072,24
= Vergleich	-602.539,86	-421.299,55

• 36500102 Grundschulbetreuung

Bereits seit dem Schuljahr 2014/2015 gibt es die flexible Grundschulbetreuung an der Kochertal-Grundschule. Im Schuljahr 2021/2022 wurden ca. 40 Kinder betreut, manche davon täglich, andere nur an einzelnen Tagen in der Woche.

Der Nettoressourcenbedarf lag im Abschlussjahr bei 36.288,58 € (Plan: 42.400 €).

Zuschüsse vom Land gingen mit 13.702,50,00 € ein. Die Erträge aus Elternbeiträgen (Betreuung, Mittagstischersatz) lagen bei 41.019,70 €. Die ordentlichen Aufwendungen lagen bei 91.758,43 €.

• 4241 Sportstätten

Der Bereich Sportstätten (Stephan-Keck-Halle und Sportanlagen) schließt mit einem Nettoressourcenbedarf von 91.176,13 €. Eingeplant waren 181.530 €. Es wurden Mittel für die Verlegung des Kleinspielfeldes (Planungsleistungen/Durchführung) in Höhe von 53.000 € ins Folgejahr übernommen.

• 5110 Städteplanung

Die Gemeinde erhielt Erstattungen von Privaten in Höhe von 4.114,50 € (Anteil Satzungskosten u.a.). Insgesamt lagen die Aufwendungen für Bauleitplanung, Vermessung sowie Leistungen des Verbandsbauamts bei 207.187,29 € (Ansatz insgesamt 112.500 € - im Abschlussjahr erfolgte noch die letzte Zahlung Verbandsumlage für 2021 mit 47.144,95 €.)

• 5310 Elektrizitätsversorgung

Die Konzessionsabgabe Strom von der NGO/EnBW lag bei 85.977,68 €.

Photovoltaikanlagen (Kostenstelle 53100010): Es konnten Erträge mit 6840,54 € für die Einspeisung von Strom vereinnahmt werden. (Die 2022 neu errichtete Anlage auf dem Bauhofneubau ist in diesen Erträgen mit 513,88 € enthalten.) Demgegenüber standen Aufwendungen mit 2.862,88 € (kalk. Kosten, Wartung). Überschuss bei den Photovoltaikanlagen: 3.977,66 €.

• 5320 Gasversorgung

Die Konzessionsabgabe Gas von der EVG lag bei 4.507,77 €. Hier enthalten ist die Abrechnung 2020. Außerdem erhielt die Gemeinde 2.139,94 € aus der Abrechnung des Netznutzungsrabatts 2019-2020. Aufwendungen fielen für die Ausschreibung der Gaslieferung in Höhe von 224,46 € an.

• 5330 Wasserversorgung

Der Wasserzins lag seit dem 01.01.2022 bei 2,54 €/m³ und ist bis 31.12.2023 gültig.

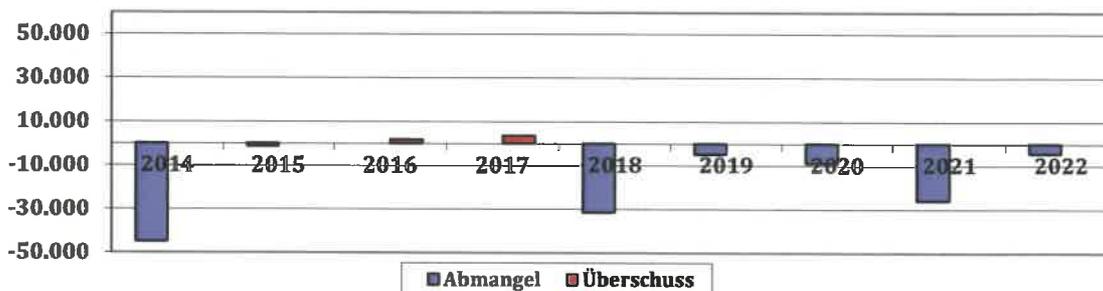
Die Erträge aus den Wasserzinsgebühren lagen bei 385.228,52 €, Planansatz: 381.000,00 €.

Die Gemeinde erhielt Ersätze für Material Hausanschlüsse sowie aus Rohrbrüchen mit 2.338,42 €.

Insgesamt gab es bei der kostenrechnenden Einrichtung Wasserversorgung (einschließlich der internen Leistungen und kalk. Kosten) Erträge mit 506.392,77 € und Aufwendungen von 510.739,35 €, was zu einem Nettoressourcenbedarf von 4.346,58 € führt.

Für die Sanierung von Wasserleitungen wurden 167.000 € übertragen.

Zum 01.01.2022 hatte das Büro Schmidt & Häuser die Gebühren 2022-2023 neu kalkuliert. Diese liegt ab 01.01.2022 bei 2,54 €. In die Kalkulation eingeflossen sind die gebührenrechtlichen Ergebnisse 2017 bis 2019. Vom Gemeinderat wurde der Ausgleich dieser Überdeckungen nicht beschlossen, sondern die tatsächliche kostendeckende Gebühr.



• 5360 Telekommunikation

Die Gemeinde leistete Umlagezahlungen in Höhe von 13.592,36 € an den Zweckverband Breitband.

• 5370 Erddeponie

Die Aufwendungen für die Erddeponie beliefen sich auf 245,00 € bei einem Ansatz von 5.730,00 €.

Wie es mit der Erddeponie weitergehen wird, ist noch unklar. Es wurden Mittel für die Genehmigungsgebühren des Landratsamtes mit 5.000,00 € sowie für die Rekultivierung der Erddeponie (25.000 €) übertragen.

Erträge konnten mit 300,00 verbucht werden.

• 5380 Abwasserbeseitigung

Die Kalkulation der Abwassergebühren wurde durch das Büro Schmidt & Häuser GmbH, Nordheim, vorgenommen.

Die Abwassergebühren betragen im Abschlussjahr:

Schmutzwassergebühr: 2,61 €

Niederschlagswassergebühr: 0,51 €

Straßenentwässerungsanteile wurden in Höhe von 63.440,00 € verbucht. Die Erträge aus den Abwassergebühren lagen bei 304.538,13 €. Es wurden 129.867,00 € an Gebührenrückstellungen aufgelöst.

Die Aufwendungen lagen größtenteils im Plan. Für die Unterhaltung der Kanäle und Pumpenschächte war eine Ermächtigung mit 170.000,00 € vorhanden, welche mit den unverbrauchten Mitteln (35.000 €) ins Folgejahr übertragen wurde (Sanierung Kanal Bergstraße u.a.).

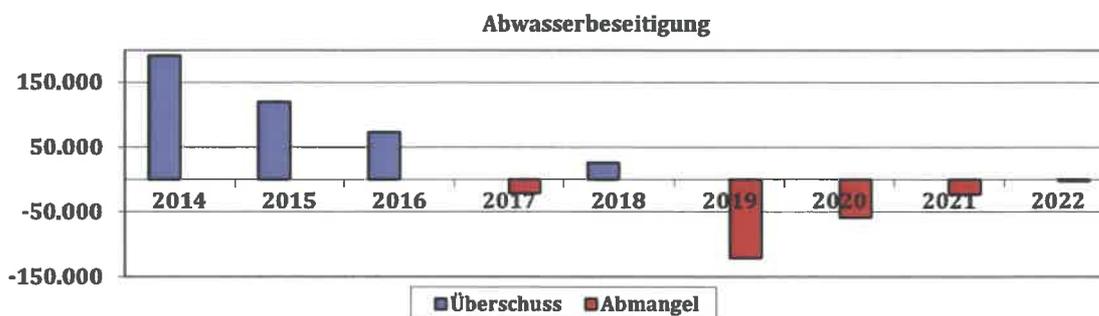
Die Aufwendungen für Betriebsstrom lagen bei 35.820,86 € (Ansatz: 48.000 €). Die ordentlichen Aufwendungen insgesamt (483.927,54 €) lagen um 65.692,46 € unter den Planansätzen.

Die Abwasserbeseitigung schließt mit einem Nettoressourcenbedarf in Höhe von -2.515,47 €.

Zum 31.12.2021 hat das Büro Schmidt & Häuser die Gebühren 2022-2023 neu kalkuliert und die Überdeckungen bis 2019 berücksichtigt, was die reelle Gebührenhöhe nach unten beeinflusst hat. (Die tatsächliche kostendeckende Gebühr ohne Vorjahresausgleich würde bei 3,41 €/cbm liegen, bzw. bei 0,60 €/m² bei der Niederschlagswassergebühr). Daraus resultiert dann auch ein höherer Nettoressourcenbedarf beim Rechnungsergebnis.

In den kommenden Jahren ist langfristig mit einer Erhöhung der Abwassergebühren zu rechnen.

Die nächste Kalkulation erfolgt 2023 für die Jahre 2024-2025.



• **5410 Gemeindestraßen und Brücken, Straßenbeleuchtung**

Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen wurden 296.971,21 € aufgewendet, der Ansatz lag bei 353.000,00 € zzgl. einer Ermächtigung aus dem Vorjahr mit 65.500,00 €. Für Restkosten erfolgte eine Ermächtigungsübertragung nach 2023 mit 119.000,00 €.

Für die Brückensanierung waren noch Mittel aus dem Vorjahr mit 57.500,00 € vorhanden. Diese Mittel zzgl. 5.000 € werden für die Sanierungsmaßnahmen übertragen.

Bauhofleistungen lagen bei 30.159,91 €.

Insgesamt lag der Abmangel bei den Straßen bei 487.311,34 € (geplant: 719.050 €). Die Ermächtigungsübertragung wird hier nicht berücksichtigt.

• **5450 Straßenreinigung und Winterdienst**

Der Aufwand für Streusalz lag bei 7.305,72 €. Die zu verrechnenden Bauhofleistungen betragen 9.534,32 € (Plan: 55.000 €). Insgesamt ergab sich ein Nettoressourcenbedarf mit 35.025,33 €.

• **5530 Bestattungswesen**

Die Erträge aus Bestattungsgebühren betragen im Abschlussjahr 48.311,59 € und lagen damit unter dem Ansatz von 59.000 €. Es wurden 20 Bestattungen durchgeführt.

Die Erträge lagen insgesamt bei 54.535,23 €.

Die Aufwendungen saldierten auf 56.150,60 €. Bauhofleistungen wurden mit 22.106,83 € verrechnet (Plan 40.000 €). Insgesamt ist beim Bestattungswesen nach Berücksichtigung der kalk. Kosten ein Nettoressourcenbedarf mit -38.022,10 € zu verzeichnen (Plan: -47.950,00 €).

Die Bestattungsgebühren gelten seit dem 01.01.2020. Zum 01.01.2024 erfolgt eine Neukalkulation.

• **5550 Forstwirtschaftliche Unternehmen**

Der Gemeindewald schließt 2022 mit Gesamtaufwendungen von 51.838,42 € ab, hier enthalten ist auch die Waldwegeunterhaltung außerhalb des Gemeindewalds (13.292,73 €).

Erträge aus dem Holzverkauf konnten mit 42.088,13 € verbucht werden.

Bereits in der GR-Sitzung am 14.11.2022 wurde der Gemeinderat über das Ergebnis 2022 durch Revierleiter Jörg Brucklacher informiert. Das prognostizierte Ergebnis, ein Überschuss mit etwa 7.034,00 €, liegt zum Rechnungsabschluss aufgrund der Aufwendungen für den Wegebau und der kalkulatorischen Kosten (29.874,38 €) bei -31.085,10 €.

5551 Landwirtschaft

Die Aufwendungen für die Feldwegesanierung und -unterhaltung beliefen sich auf 9.308,51 €.

Bauhofleistungen wurden mit 6.434,99 € verrechnet.

Die Gemeinde leistete Zuschüsse zu den Besamungskosten an die gemeindlichen Landwirte in Höhe von 1.340,00 €.

● **5730 Allg. Einrichtungen und Unternehmen**

In der Produktgruppe 5730 finden sich das Ortszentrum Laufen, die öffentliche Waage, der Krämer- und der Weihnachtsmarkt sowie das Geschirrmobil.

Insgesamt lagen die Erträge bei 21.743,86 € und die Aufwendungen bei 65.072,66 €. Nach Berücksichtigung des kalkulatorischen Ergebnisses liegt der Nettoressourcenbedarf mit 71.379,40 € unter dem Ansatz von 81.150 €.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Ergebnisse:

- Ortszentrum Laufen	Nettoressourcenbedarf:	55.024,79 €	Plan:	59.700 €
- Waage	Nettoressourcenbedarf:	3.799,70 €	Plan:	3.250 €
- Krämermarkt	Nettoressourcenbedarf:	1.378,81 €	Plan:	2.950 €
- Weihnachtsmarkt	Nettoressourcenbedarf:	10.267,29 €	Plan:	15.150 €
- Geschirrmobil	Nettoressourcenbedarf:	908,81 €	Plan:	100 €

● **5750 Tourismus, Altenbergturm**

Die Aufwendungen im Bereich Tourismus beliefen sich (ohne Altenbergturm) auf 10.126,51 €. Darunter fallen die Unterhaltung der Rad- und Wanderwege sowie das Picknickparadies. Weiter werden die Fremdenverkehrswerbung (z.B. Guck mal!, Erlebnisfinder) und die Mitgliedsbeiträge für die Touristengemeinschaft Neckar-Hohenlohe-Schwäbischer Wald e.V. und den Naturpark Schwäbisch-Fränkischer Wald hier verbucht. Der Nettoressourcenbedarf liegt bei 21.422,19 € (Plan: 27.450 €).

Für die Besteigung des Altenbergturms gingen bei einem Ansatz von 5.000 € Erträge mit 4.314,71 € ein. Außerdem erhielt die Gemeinde ein Nutzungsentgelt für die Nutzung des Turms (Richtfunkantenne, noch nicht installiert) mit 1.000 €. Die Aufwendungen für die Unterhaltung des Altenbergturms einschließlich der Pflege und Unterhaltung des Turmbereichs beliefen sich auf 14.478,90 €. Für den Turm ergibt sich ein Nettoressourcenbedarf mit 14.717,78 € (Plan: 44.400 €).

**Teilhaushalt 2 – Dienstleistungen und Infrastruktur
Finanzrechnung**

Teilfinanzrechnung THH2

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Erg. Festl. in HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023
			2021	2022	2022	EUR				
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit	2.279.005,07	2.029.700	2.180.127,04	150.427	0	0,00	150.427-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit	2.310.742,26-	3.091.380-	2.527.431,78-	563.948	0	470.500,00-	1.034.448-	643.400,00-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lauf. Verwaltungstätigkeit	31.737,19-	1.061.680-	347.304,74-	714.375	0	470.500,00-	1.184.875-	643.400,00-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.987,23	515.000	509.860,71	5.139-	0	10.600,00	15.739	480.000,00
5	+	Einzahl. aus Invest.-beiträgen und ähnl. Entg. für Invest.tätigkeit	891.103,70	149.900	450.126,06	300.226	0	0,00	300.226-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	935.090,93	664.900	959.986,77	295.087	0	10.600,00	284.487-	480.000,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	289,35-	174.500-	653,68-	173.846	0	0,00	173.846-	25.000,00-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.488.495,06-	1.787.000-	1.078.538,56-	708.461	0	1.358.000,00-	2.066.461-	2.375.500,00-
12	-	Auszahl. für den Erwerb von bew. Sachvermögen	43.475,17-	89.500-	177.120,50-	87.621-	0	40.500,00-	47.121	70.000,00-
15	-	Auszahl. für den Erwerb von imm. Verm.gegenst.	0,00	8.000-	4.810,78-	3.189	0	0,00	3.189-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.532.259,58-	2.059.000-	1.261.123,52-	797.876	0	1.398.500,00-	2.196.376-	2.470.500,00-
17	=	Ant. Finanziermittelsüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.597.168,65-	1.394.100-	301.136,75-	1.092.963	0	1.387.900,00-	2.480.863-	1.990.500,00-
18	=	Ant. veransch. Finanzierungsmittelsüberschuss /-bedarf	1.628.905,84-	2.455.780-	648.441,49-	1.807.339	0	1.858.400,00-	3.665.739-	2.633.900,00-

Investitionsmaßnahmen:

• 7126000000000 Freiwillige Feuerwehr:

Für den Digitalfunk wurden Haushaltsmittel mit 27.000,00 € übertragen.

• 712600000210 Neubau Feuerwehrmagazin:

Im Abschlussjahr wurde nach Ablauf der Gewährleistungsfrist ein Bürgschaftseinbehalt ausbezahlt sowie Ausgaben für die Ausgleichsmaßnahme Sondergebiet Feuerwehr geleistet. Insgesamt: 3.105,24 €.

• 7128000000000 Katastrophenschutz:

Für den Katastrophenfall wurde ein Ölheizgebläse für 1.512,23 € beschafft.

• 7211001000000 Kochertal-Grundschule:

Für die neue Homepage der Schule wurden 4.724,30 € ausgegeben.

Überplanmäßig wurden zwei Pelletkessel in der Schule eingebaut, ein Stromerzeuger für den Notfall erworben und das Büro der Schulsozialarbeiterin eingerichtet. Insgesamt belaufen sich die Ausgaben hierfür auf 93.348,10 €. Ein Ansatz war mit 2.000 € vorhanden.

• 7281000000000 Heimatpflege, sonst. Kulturpflege:

Die Gemeinde hat Schranngarnituren für 8.258,60 € erworben. Da diese an die örtlichen Vereine unentgeltlich verliehen werden, konnte ein LEADER-Zuschuss in Höhe von 5.016,00 € eingenommen werden.

• 7314007000000 Flüchtlinge:

Die Gemeinde hat zur Unterbringung von Flüchtlingen und Obdachlosen 20 Container erworben. Hierfür wurden 200.750,06 € im Abschlussjahr aufgewendet. Außerdem wurden Betten, Spinde und Küchen für die Container gekauft: 22.831,23 €.

Die endgültige Aufstellung der Container mit Anschlüssen an Strom, Wasser- und Abwasser erfolgt 2023.

• 7365001110000 Kindergarten Sulzbach:

Im Kindergarten Sulzbach wurde die Zaunanlage fertiggestellt: 17.218,35 €.

Für notwendige Anschaffungen in den Kindergärten im Folgejahr wurden Haushaltsmittel übertragen: insgesamt 8.000 €.

• 7511000000001 Landes-Sanierungsprogramm Sulzbach:

Die Gemeinde ist im Landes-Sanierungsprogramm. Das Investitionsvolumen liegt bei 3,405 Millionen. Die Gemeinde erhält Finanzhilfen vom Land mit 800.000,00 € (Bewilligungsbescheid vom 22.06.2022). Nach Baufortschritt können hier Folgeanträge gestellt werden, so dass die Gemeinde mit Fördermitteln in Höhe von insgesamt 2,043 Millionen rechnet.

Im Abschlussjahr erfolgte lediglich eine geringe Zahlung für Drittkosten an das Planungsbüro dieSTEG Stadtentwicklung GmbH.

Darstellung der Maßnahme Landes-Sanierungsprogramm Sulzbach:

	Kosten (Plan)	Tatsächliche Kosten	noch zu erwartende Kosten	Zuweisungen u. Spenden	Eigenmittel
7511000000001 Landes-Sanierungsprogramm Sulzbach					
2021		5.045,60 €			
2022	480.000,00 €	56,30 €			
2023	100.000,00 €				
2024 ff	2.825.000,00 €		3.400.000,00 €	2.043.000,00 €	
Gesamt	3.405.000,00 €	5.101,90 €	3.400.000,00 €	2.043.000,00 €	1.362.101,90 €
Gesamtkosten:		3.405.101,90 €			

• 7511000000002 Investitionsumlage „Kanzleistraße 8“

Im Abschlussjahr wurden für den Erwerb und Umbau des Gebäudes „Kanzleistraße 8“ in Gaildorf für das Verbandsbauamt 48.392,91 € außerplanmäßig geleistet.

● **753100010000 Photovoltaikanlagen**

Für den Bau der Photovoltaikanlagen auf der Kläranlage und dem Bauhofneubau waren Mittel mit 150.000 € eingestellt. Benötigt wurden im Abschlussjahr 121.988,19 €. Ermächtigungsübertragung nach 2023 für die Restarbeiten: 25.000 €.

● **753300000000 Wasserversorgung allgemein**

Im Abschlussjahr erfolgte der Austausch des Schaltschranks der UV-Anlage für 4.855,00 €. Außerdem wurde ein Stromerzeuger für 2.059,00 € beschafft. Für Regale und Werkbänke im Bereich Wasserversorgung wurden 7.886,53 € ausgegeben.

● **753300000005 Wasserversorgung - Beiträge**

Einzahlungen aus Beitragsveranlagungen gingen in Höhe von 18.382,48 € ein.

● **753300000100 Löschwasserversorgung**

Die Haushaltsmittel mit 65.000 € für den Löschwasserbehälter zwischen Aichenrain und Haslach wurden in das Folgejahr übertragen.

● **753300000200 Wasserversorgung „Auf dem Bergle“ – siehe Folgeseite**

● **753300000211 Wasserversorgung „Heerstraße Süd“**

Für den Verkauf einer Teilfläche im Baugebiet „Heerstraße Süd“ gingen im Abschlussjahr folgende Beträge ein:

• Kaufpreis (711330000211)	14.996,85 €
• Wasserversorgungsbeitrag (753300000211)	2.047,01 €
• Klärbeitrag (753800010211)	975,95 €
• Kanalbeitrag (753800050211)	1.959,35 €
• Straßenerschließungsbeitrag (754100000211)	20.852,55 €

● **753300000212 Wasserversorgung "Heerstraße, Erweiterung"**

Für die Wasserversorgung der Baugebieterschließung „Heerstraße, Erweiterung“ waren 53.000 € eingeplant. Auszahlungen fielen noch keine an. Die Mittel wurden übertragen.

Darstellung der Maßnahme: Erschließung "Heerstraße, Erweiterung":

	Kosten (Plan)	Tatsächliche Kosten	noch zu erwartende Kosten	Zuweisungen	Eigenmittel
753300000212 - Wasserversorgung "Heerstraße, Erweiterung"					
2022	53.000,00 €	- €	253.000,00 €		
753600000212 - Breitbandanschluss "Heerstraße, Erweiterung"					
2022		- €	15.000,00 €		
753800050212 - MW-Kanal "Heerstraße, Erweiterung"					
2022	200.000,00 €		600.000,00 €		
754100000212 - Straße "Heerstraße, Erweiterung"					
2022	400.000,00 €	4.684,51 €	925.000,00 €		
754100010212 - Straßenbeleuchtung "Heerstraße, Erweiterung"					
2022	14.000,00 €		34.000,00 €		
Gesamt	1.832.000,00 €	4.684,51 €	1.827.000,00 €	- €	1.831.684,51 €
	Gesamtkosten:	1.831.684,51 €			

● **75330000200 Wasserversorgung „Auf dem Bergle“**

Für die Wasserversorgung der Baugebieterschließung „Auf dem Bergle“ wurden 46812,85 € ausbezahlt. Es war ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr vorhanden.

Aus den Bauplatzverkäufen gingen 9.800,92 € an Wasserversorgungsbeiträgen ein.

Abrechnung der Maßnahme: Erschließung „Auf dem Bergle“, inkl. Baureifmachung:

	Kosten (Plan)	Tatsächliche Kosten	Beiträge/ Verkauf	Zuweisungen u. Spenden	Eigenmittel
711240000000 - Erwerb und Abbruch BKT-Gelände/Baureifmachung					
2019/2020	780.000,00 €	853.217,30 €		120.720,00 €	
2021			463.965,91 €		
2022			236.583,62 €		
2023			37.379,08 €		
753300000200 - Wasserversorgung "Auf dem Bergle"					
2020	55.000,00 €	136,82 €			
2021	150.000,00 €	43.175,66 €	18.879,18 €		
2022		46.812,85 €	9.800,92 €		
2023			1.505,72 €		
753600000200 - Breitbandanschluss "Auf dem Bergle"					
2020	15.500,00 €	- €			
2021	66.000,00 €	44.284,84 €			
2022		9.713,84 €			
753800010200 - Klärbeiträge "Auf dem Bergle"					
2021			9.001,01 €		
2022			4.672,77 €		
2023			717,88 €		
753800050200 - MW-Kanal "Auf dem Bergle"					
2020	176.500,00 €	222,81 €			
2021	375.000,00 €	146.497,10 €	18.070,73 €		
2022		17.138,54 €	9.381,21 €		
2023			1.441,24 €		
754100000200 - Straße "Auf dem Bergle"					
2020	46.000,00 €	79,35 €			
2021	730.000,00 €	605.161,17 €	562.803,61 €		
2022		206.432,70 €	258.999,42 €		
2023			44.886,68 €		
754100010200 - Straßenbeleuchtung "Auf dem Bergle"					
2020	7.000,00 €	- €			
2021	45.000,00 €	28.309,68 €			
2022		5.037,16 €			
2023		1.106,70 €			
Gesamt	2.446.000,00 €	2.007.326,52 €	1.678.088,98 €	120.720,00 €	1.886.606,52 €
	Gesamtkosten:	2.007.326,52 €			

● **753300000220 Wasserversorgung Grundstückshausanschlüsse**

Für Grundstückshausanschlüsse (Gemeindeanteil) erfolgten Auszahlungen mit 12.882,14 € sowie die Aktivierung von Bauhofleistungen mit 384,00 €.

● **753300000225 Wasserversorgung Panoramaweg**

Die eingestellten Mittel in Höhe von 5.000 € wurden übertragen.

● **75360000200 Breitbandanschluss „Auf dem Bergele“**

Darstellung der Maßnahme siehe: 75330000200. Auszahlungen wurden mit 9.713,84 € getätigt.

● **75360000223 Breitbandstrategie Sulzbach-Laufen**

Es waren Mittel mit 250.000 € eingeplant, um die Breitbandversorgung in der Gemeinde voranzubringen. Übertragene Mittel aus dem Vorjahr betragen 673.500,00 €.

Im Abschlussjahr fielen Auszahlungen mit 290.144,55 € an. Die Restmittel (633.000,00 €) wurden übertragen.

Außerdem stellte die Gemeinde dem Zweckverband in 2022 Liquidität in Höhe von 2 Millionen zur Verfügung.

Die Umsetzung des Großprojekts Breitbandstrategie erfolgt in den Jahren 2020 bis voraussichtlich 2023 und hat ein Volumen von 12 Millionen. Die Gemeinde erhält Zuschüsse von Bund und Land, so dass „nur“ Eigenmittel in Höhe von 1,2 Millionen von der Gemeinde zu tragen sind.

Der erste „Spatenstich“ war am 15.07.2022.

Darstellung der Maßnahme Breitbandstrategie Sulzbach-Laufen:

	Kosten (Plan)	Tatsächliche Kosten	noch zu erwartende Kosten	Zuweisungen u. Spenden	Eigenmittel
75360000223 - Breitbandanschluss					
2018	5.700,00 €				
2019	200.000,00 €	2.142,00 €			
2020	250.000,00 €	1.666,00 €			
2021	250.000,00 €	28.251,64 €			
2022	250.000,00 €	290.144,55 €			
2023	250.000,00 €		883.500,00 €		
Gesamt	1.205.700,00 €	322.204,19 €	883.500,00 €	- €	1.205.704,19 €
	Gesamtkosten:	1.205.704,19 €			

● **753800010000 Kläranlage Allgemein**

In der Kläranlage wurde ein Modul zur ph-Messung ausgetauscht und erforderte Auszahlungen mit 7.350,04 €.

Für den Einbau der Phosphatstufe waren 240.000 € eingeplant und 69.500 € aus dem Vorjahr vorhanden. Es wurden 76.623,75 € fällig. Die Restmittel (232.500 €) wurden übertragen.

Darstellung der Maßnahme Phosphorelimination Kläranlage:

	Kosten (Plan)	Tatsächliche Kosten	noch zu erwartende Kosten	Zuweisungen u. Spenden	Eigenmittel
753800010000 Projekt: Phosphorelimination Kläranlage					
2020	30.000,00 €	- €			
2021	53.000,00 €	13.341,32 €			
2022	240.000,00 €	76.623,75 €	232.500,00 €		
Gesamt	323.000,00 €	89.965,07 €	232.500,00 €	164.700,00 €	- €
	Gesamtkosten:	322.465,07 €			

● **753800010005 Kläranlage Beiträge**

Einzahlungen aus Klärbeiträgen erfolgten in Höhe von 9.294,53 €.

● **753800010200 Klärbeiträge „Auf dem Bergele“**

Darstellung der Maßnahme siehe: 75330000200. Es sind 9.294,53 € an eingegangen.

● **753800050000 Kanalisation**

Für den Erwerb von Pumpen für die Druckentwässerung (kontinuierlicher Austausch) war ein Ansatz mit 5.000,00 € sowie eine Ermächtigung aus dem Vorjahr mit 35.000,00 € vorhanden. Es wurden 5 Pumpen zu insgesamt 18.934,64 € beschafft. Restmittel mit 20.000,00 € wurden übertragen.

• **753800050003 Kanalisation Tiefbau**

Der Zuschuss für den Neubau des Regenüberlaufbeckens in der Eisbachstraße mit 492.000,00 € ging im Abschlussjahr ein.

Abrechnung der Maßnahme Regenüberlauf Eisbachstraße:

	Kosten (Plan)	Tatsächliche Kosten	noch zu erwartende Kosten	Zuweisungen u. Spenden	Eigenmittel
753800050003 Projekt: Regenüberlauf Eisbachstraße					
2019	10.000,00 €	41.765,16 €			
2020	900.000,00 €	40.618,09 €			
2021		720.004,27 €		492.000,00 €	
Gesamt	910.000,00 €	802.387,52 €	- €	492.000,00 €	310.387,52 €
	Gesamtkosten:	802.387,52 €			



Mittel mit 300.000,00 € wurden für Maßnahmen nach der Eigenkontrollverordnung übertragen.

• **753800050003 Kanalisation Beiträge**

Die Einzahlungen aus Kanalbeiträgen beliefen sich auf 18.619,79 €.

• **753800050200 MW-Kanal „Auf dem Bergle“**

Darstellung der Maßnahme siehe: 753300000200

Es gingen Kanalbeiträge in Höhe von 9.381,21 € ein. Die Auszahlungen lagen bei 17.138,54.

• **753800050220 Kanalisation - Grundstückshausanschlüsse**

Für Grundstückshausanschlüsse Kanal wurden 5.488,89 € geleistet.

• **754100000000 Gemeindestraßen**

Für die Bushaltestelle beim Netto wurde ein Buswartehäuschen erstellt. Kosten: 3.819,30 €

• **754100000005 Straßenerschließungsbeiträge**

Die Beitragseinnahmen für Erschließungsbeiträge beliefen sich auf 95.140,08 €.

• **754100000200 Straßenerschließung „Auf dem Bergle“**

Darstellung der Maßnahme siehe: 753300000200

Es gingen Erschließungsbeiträge in Höhe von 258.999,42 € ein. Auszahlungen lagen bei 206.432,70 €.

• **754100000225 Straßenerschließung „Panoramaweg“**

Für die Erschließung „Panoramaweg“ sind Ausgaben mit 351,84 € für die Ausschreibung angefallen.

• **754100010200 Straßenbeleuchtung „Auf dem Bergle“**

Darstellung der Maßnahme siehe: 753300000200. Die Auszahlungen lagen bei 5.037,16 €

• **755100100000 Spielplätze**

Es wurden eine Sitzgruppe für den Spielplatz Kropfklinge und zwei Sitzbänke beschafft. Kosten: 3.966,17 €. Planmittel waren vorhanden.

● **755200000219 Ausgleichsmaßnahme „Renaturierung Krobach“**

In den Vorjahren wurden bereits Zahlungen für Planungs- und Vermessungsleistungen (Entwurfsplanung) geleistet. Im Abschlussjahr wurden keine Auszahlungen getätigt, Mittel waren auch nicht vorhanden. Es erfolgt erst eine Neueinplanung von Mitteln, wenn eine Umsetzung vorbereitet wird.

Darstellung der Ausgleichsmaßnahme „Renaturierung Krobach“:

	Kosten (Plan)	Tatsächliche Kosten	noch zu erwartende Kosten	Zuschuss- mittel	Eigenmittel
755200000219 - Ausgleichsmaßnahme "Renaturierung Krobach"					
2016	50.000,00 €	16.205,04 €			
2017	300.000,00 €	3.948,47 €			
2018					
2019	10.000,00 €				
Folgejahre			350.000,00 €	290.000,00 €	
Gesamt	360.000,00 €	20.153,51 €	350.000,00 €	290.000,00 €	80.153,51 €
	Gesamtkosten:	370.153,51 €			

● **755300000003 Friedhof - Tiefbau**

Der Friedhof Laufen soll neu strukturiert werden. Als erster Bauabschnitt erfolgte die Anlage eines neuen Grabfeldes mit Cortenstahl-Grabstelen. Hier sind im Abschlussjahr noch 1.265,30 € angefallen.

Darstellung der Maßnahme „Friedhofskonzept Friedhof Laufen“:

	Kosten (Plan)	Tatsächliche Kosten	noch zu erwartende Kosten	Spenden	Eigenmittel
755300000002 - 1. BA Grabfeld Cortenstahl-Grabstelen Friedhof Laufen					
2020	- €	9.110,75 €			
2021	45.000,00 €	47.145,61 €			
2022		1.265,30 €			
Gesamt	45.000,00 €	57.521,66 €	- €	- €	57.521,66 €
	Gesamtkosten:	57.521,66 €			

● **757300100000 Ortszentrum**

Im Abschlussjahr wurden 2.450,21 € für einen Stromerzeuger für das Ortszentrum ausgegeben.

● **757500000000 Tourismus, Rad- und Wanderwege**

Die bewilligten Zuschussmittel für das Wanderleitsystem sind in Höhe von 11.190,61 € eingegangen. Es wurde ein Schaukasten für 1.350,65 € beschafft. Standort: bei der Stephan-Keck-Halle.

**Teilhaushalt 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft
Ergebnisrechnung**

Teilergebnisrechnung THH3

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächti- gungs- über- tragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächti- gungs- über- tragung nach 2023 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	9.050.375,66	5.892.000	10.162.575,91	4.270.576	0,00	4.270.576-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwend., Umlagen	253.812,76	229.100	449.974,90	220.875	0,00	220.875-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	20.000	0,00	20.000-	0,00	20.000	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	102,62	130	1.786,50	1.657	0,00	1.657-	0,00
10	+	Sonst. ord. Erträge	0,00	1.000	969,00	31-	0,00	31	0,00
11	=	Anteilige ord. Erträge	9.304.291,04	6.142.230	10.615.306,31	4.473.076	0,00	4.473.076-	0,00
14	-	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	20.000-	81,56-	19.918	0,00	19.918-	0,00
16	-	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	16.577,70-	15.050-	12.001,88-	3.048	0,00	3.048-	0,00
17	-	Transferaufwend.	2.907.741,90-	2.577.900-	2.949.872,79-	371.973-	0,00	371.973	0,00
18	-	Sonstige ord. Aufwendungen	13.216,65-	4.000-	2.169,57-	1.830	0,00	1.830-	0,00
19	=	Anteilige ord. Aufwendungen	2.937.536,25-	2.616.950-	2.964.125,80-	347.176-	0,00	347.176	0,00
20	=	Anteiliges ord. Ergebnis	6.366.754,79	3.525.280	7.651.180,51	4.125.901	0,00	4.125.901-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufw. für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
27	-	Kalk. Kosten	30,00-	0	30,00-	30-	0,00	30	0,00
28	=	Kalk. Ergebnis	30,00-	0	30,00-	30-	0,00	30	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.366.724,79	3.525.280	7.651.150,51	4.125.871	0,00	4.125.871-	0,00

Der Teilhaushalt 3 umfasst folgende Produkte/Produktgruppen:

Produkt/ Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Kalk. Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss
6110	Allgemeine Finanzwirtschaft	10.604.491,02 €	2.949.872,75 €	- €	- 7.654.618,27 €
6120	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	10.815,29 €	14.253,05 €	- 30,00 €	3.467,76 €
6130	Jahresabschlussbuchungen	- €	- €	- €	- €
THH3		10.615.306,31 €	2.964.125,80 €	- 30,00 €	- 7.651.150,51 €

Der Teilhaushalt 3 enthält die wesentlichen Steuereinnahmen, allgemeine Zuweisungen und Umlagen sowie die sonstige Finanzwirtschaft.

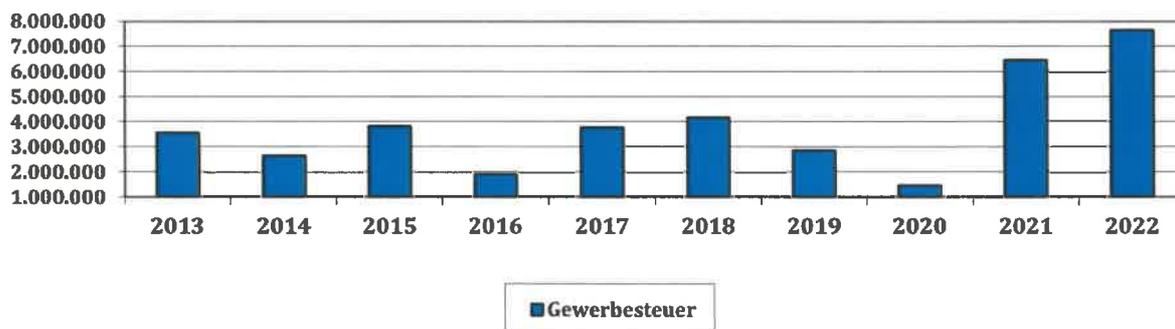
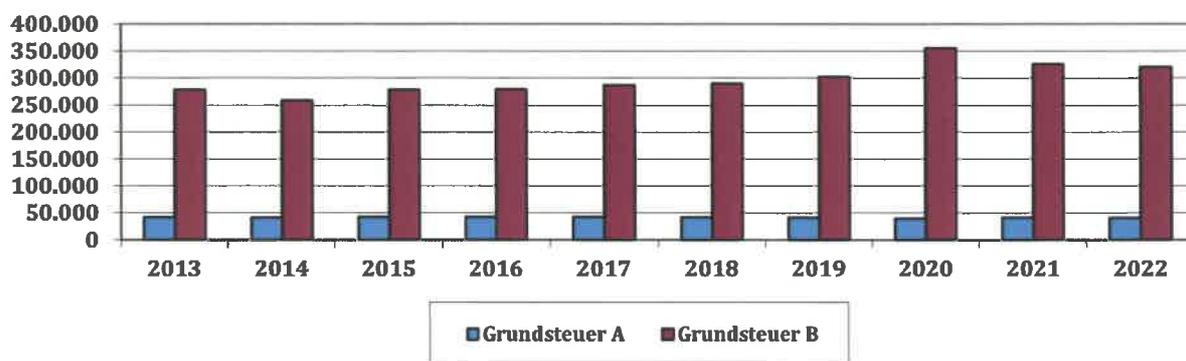
Realsteuern:

Die Hebesätze der Grundsteuern A und B liegen seit 01.01.2015 auf einheitlich 380 v.H..

Das Aufkommen der Grundsteuer A lag mit 40.778,39 € (Vorjahr: 41.026,66 €) leicht unter dem Planansatz von 41.000,00 €. Die Grundsteuer B brachte 320.566,92 € und lag damit etwas über dem Ansatz von 320.000,00 € (Vorjahr: 325.452,46 €).

Bei der Gewerbesteuer wurde der Planansatz (3.500.000,00 €) mit einem Aufkommen von 7.644.926,25 € erneut in Millionenhöhe (4,144 Mio) überschritten. Die Gewerbesteuer war planmäßig aufgrund der Vorauszahlungsbescheide vorsichtig angesetzt. Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer sind extrem konjunkturabhängig und nicht verlässlich. Eine reelle Planung ist immer nur schwer möglich. Nachberechnungen für Vorjahre oder Korrekturen aufgrund noch anhängiger Widerspruchsverfahren bei den Finanzämtern und Gerichten können auch künftig jederzeit die Planung komplett umwerfen. Dies zeigt sich bereits im Jahr 2023: die Gewerbesteuer liegt aktuell rund eine Million unter dem Haushaltsansatz...

Die Entwicklung der Realsteuereinnahmen der Gemeinde verdeutlicht das folgende Schaubild:



Die Schaubilder zeigen deutlich das ständige Auf und Ab der Gewerbesteuer, während die Einnahmen aus Grundsteuern recht stabil sind.

Zuweisungen:

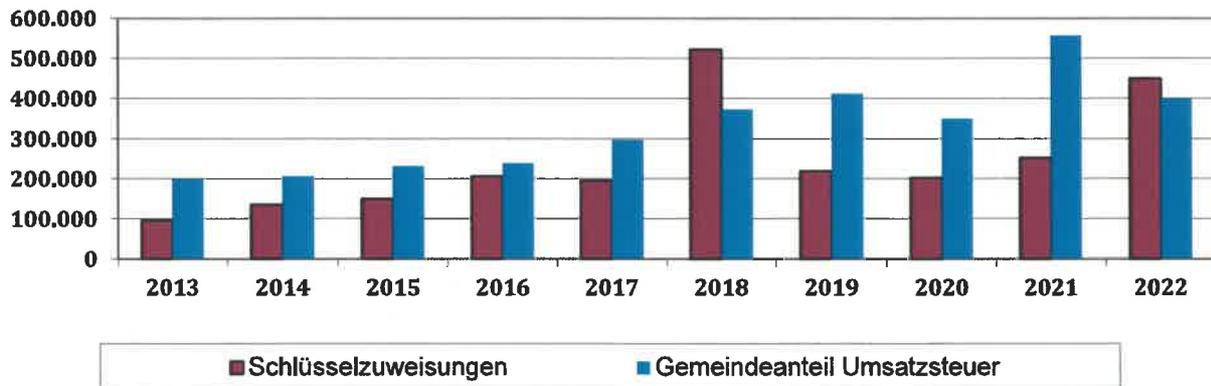
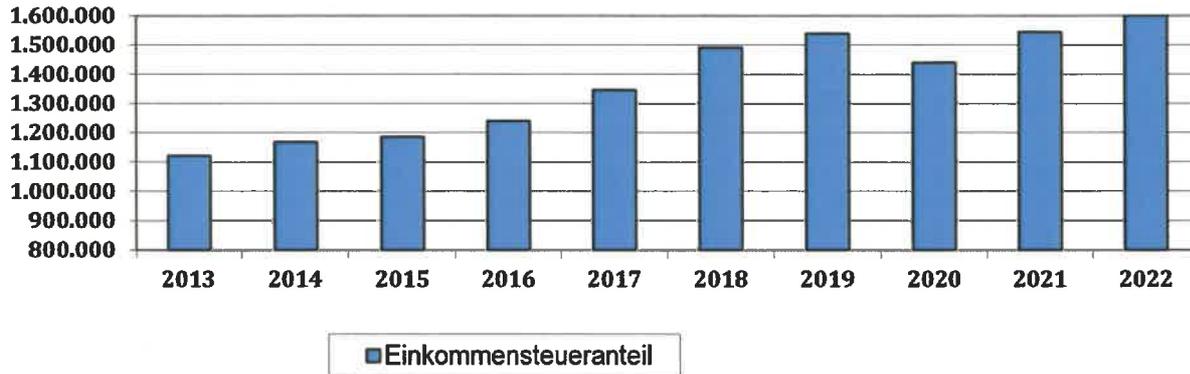
Die Einkommensteueranteile beliefen sich auf 1.601.536,70 € (Ansatz: 1.505.200,00 €) und lagen somit über dem Plan. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Zugang von 3,7 % zu verzeichnen.

Schlüsselzuweisungen gingen in Höhe von 449.974,90 € (2021: 251.886,80 €) ein.

(2018 erhielt die Gemeinde aufgrund des schlechten Steuerjahres 2016 auch Zahlungen aus der kommunalen Investitionspauschale nach mangelnder Steuerkraft. Dies war ab 2019 als auch den Jahren vor 2018 nicht der Fall. 2022 fällt die Gemeinde wieder unter diese zusätzliche Zahlung – aufgrund des schlechten Jahres 2020)

An weiteren Zuweisungen konnten der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit 400.434,36 € und die Familienausgleichsleistungen mit 130.264,00 € verbucht werden.

Entwicklung der Zuweisungen

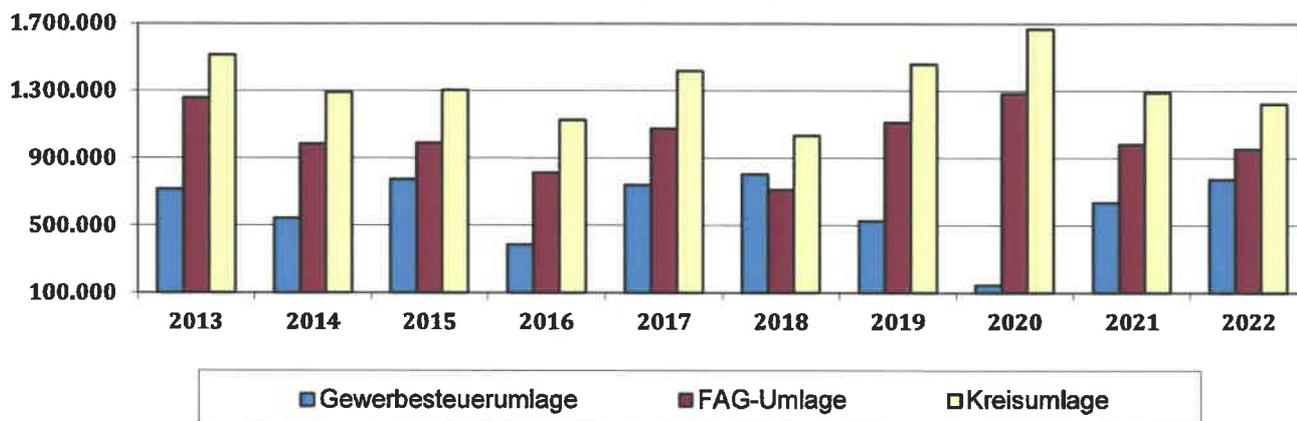


Im Schaubild zu den Zuweisungen wird die (zusätzliche) Zahlung 2018 und 2022 nach mangelnder Steuerkraft aufgrund der geringen Gewerbesteuereinnahmen 2016 bzw. 2020 deutlich.

Umlagen:

Im Vergleich zum Vorjahr (1.290.459,63 €) sank die Kreisumlage um 5,2 % auf 1.223.235,20 €. Die FAG-Umlage belief sich auf 952.545 € (Vorjahr: 982.337,50 €) und lag unter dem Ansatz. Die Gewerbesteuerumlage lag bei 774.092,59 € (Vorjahr 634.944,77 €).

Entwicklung der Umlagen



Die Umlagen sind aufgrund der erheblichen eigenen Steuereinnahmen auf einem hohen Niveau. Nur durch die niedrige Gewerbesteuer 2020 sind die Umlagen 2022 gesunken. 2023 werden diese aufgrund des guten Jahres 2021 wieder stark ansteigen.

Lediglich die Gewerbesteuerumlage orientiert sich am Gewerbesteuer-Ist des gleichen Jahres. Entsprechend hoch fällt diese im Abschlussjahr aus.

Weitere Steuern/Erträge und Aufwendungen:

An Hundesteuer gingen 16.009,50 € ein (Vorjahr: 15.431,00 €).

Die Jagdpacht brachte 8.059,79 € in die Gemeindekasse.

Es wurden Abschussprämien mit 2.040,00 € für 68 Abschüsse im Jagdjahr 2021/2022 ausbezahlt. Außerdem wurden 129,61 € Jagdpachtanteil weitergeleitet.

Die Zinsaufwendungen für Kredite blieben mit 7.811,76 € im Planansatz von 8.000,00 €.

Es konnten Zinseinnahmen mit 1.767,72 € (Planansatz: 100,00 €) erzielt werden.

Verwahrentgelte erforderten 4.190,12 €.

**Teilhaushalt 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft
Finanzrechnung**

Teilfinanzrechnung THH3

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergeb. Vorjahr 2021	Fortgeschrieb. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächt.-übertrag. aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.-übertrag. nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.178.095,34	6.142.230	10.639.535,50	4.497.306	0,00	4.497.306-	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.862.490,39-	2.616.950-	2.934.541,67-	317.592-	0,00	317.592	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.315.604,95	3.525.280	7.704.993,83	4.179.714	0,00	4.179.714-	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	2.000.000,00-	2.000.000	0,00	2.000.000	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Invest.tätigkeit	0,00	0	2.000.000,00-	2.000.000	0,00	2.000.000	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Invest.tätigkeit	0,00	0	2.000.000,00-	2.000.000	0,00	2.000.000	0,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf	6.315.604,95	3.525.280	5.704.993,83	2.179.714	0,00	2.179.714-	0,00

Im Abschlussjahr wurden keine neuen Darlehen aufgenommen.
Die Kredittilgungen lagen bei 213.236,00 €.

F. SCHULDENÜBERSICHT (Anlage 27 zu § 55 (2), § 61 Nr. 38 GemHVO)

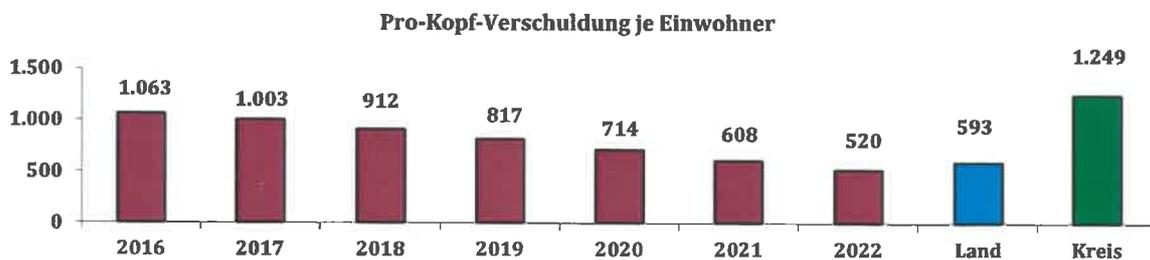
Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres	zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+), Weniger (-)
			< 1 J.	ü. 1 - 5 J.	> 5 J.	
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen	-					-
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.525.733	1.312.497	213.236	415.444	683.817	- 213.236
1.2.1 Bund						-
1.2.2 Land						-
1.2.3 Gemeinden, Gde.verbänden						-
1.2.4 Zweckverbände u dergl.						-
1.2.5 Kreditinstitute	1.525.733	1.312.497	213.236	415.444	683.817	- 213.236
1.2.6 Sonstige Bereiche						-
1.3 Kassenkredite						-
1.4 Verbindl. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften						-
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	1.525.733	1.312.497	213.236	415.444	683.817	- 213.236

Der Schuldenstand betrug zum Anfangsstand 01.01.2022	1.525.733,00 €
ordentliche Tilgungen 2022	-213.236,00 €
Schuldenstand zum 31.12.2022	1.312.497,00 €

Die Pro-Kopf-Verschuldung betrug am 01.01.2022 bei 2.509 Einwohnern (Stand 30.06.2021) 608,10 € je Einwohner. Es wurden 213.236,00 € ordentlich zurückgeführt. Neue Darlehen wurden im Abschlussjahr nicht aufgenommen.

Nach Abzug der ordentlichen Tilgung 2022 beträgt die Pro-Kopf-Verschuldung am **31.12.2022** bei einer Einwohnerzahl von 2.523 EW (Stand 30.06.2022) **520,21 €/EW**.

Damit liegt Sulzbach-Laufen unter dem Landesdurchschnitt mit 593,00 €/EW (Stala, Stand 2021) und auch unter dem Kreisdurchschnitt mit 1.249 €/EW (Stala, Stand 2021).



ENTWICKLUNG DER LIQUIDITÄT (Anlage 22)

Der Mindestbetrag der liquiden Mittel (ohne Kassenkreditmittel) soll sich in der Regel auf mindestens zwei vom Hundert der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahre belaufen (kameral: Allgemeine Rücklage). Die Liquidität zur Sicherung der Zahlungsbereitschaft der Gemeindekasse nach § 22 GemHVO errechnet sich wie folgt:

2020 (RE Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit)	6.865.649,28 €
2021 (RE Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit)	6.617.241,19 €
2022 (RE Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit)	6.943.158,10 €
Summe	20.426.048,57 €
3-Jahres-Durchschnitt	6.808.682,86 €
davon 2 %	136.173,66 €

Es ergibt sich folgender Stand der Liquidität zum 31.12.2022:

Stand am 01.01.2022	4.293.563,09 €
Veränderung	-2.720.886,00 €
Stand am 31.12.2022 (ohne Festgeldanlagen)	1.572.677,09 €

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
			Vorjahr	Rechnungs-
			2021	jahr
			EUR	2022
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	875.619,43	4.293.563,09
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	4.979.992,35	5.989.983,50
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-2.374.583,90	-3.846.690,29
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-252.756,80	-213.236,00
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	1.065.292,01	-4.650.943,21
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	4.293.563,09	1.572.677,09
7	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende (z.B. Festgeld)	1.250.000,00	5.950.076,05
8	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0,00
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	5.543.563,09	7.522.753,14
10	-	übertragene Ermächtigungen f. Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	3.950.100,00	3.269.300,00
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorj.) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	465.600,00	935.000,00
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	2.059.063,09	5.188.453,14
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden		
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden (z.B. Rückstellung Gebührenüberschüsse)	416.330,00	407.009,00
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	1.642.733,09	4.781.444,14
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	136.255,70	136.173,66

G. VERMÖGENSÜBERSICHT (Anlage 26)

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (§ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen	
EUR							
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	23.542,08	4.724,30	0,00			4.921,24	23.345,14
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbeb. Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	2.094.436,38	109.430,10	325.179,54	-27.569,57			1.851.117,37
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	11.502.906,07	23.600,25	89.509,35	49.604,73		372.883,02	11.113.718,68
2.3. Infrastrukturvermögen	22.330.022,53	38.877,30	62.255,72	-22.035,16		524.272,57	21.760.336,38
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00						0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00						0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.793.671,54	110.602,33	406,46	0,00	0,00	228.957,51	1.674.909,90
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstatt.	1.223.243,10	128.851,58	0,00	0,00	0,00	127.986,65	1.224.098,03
2.8. Geleiste Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.241.587,75	2.946.552,01	0,00	0,00		0,00	5.188.139,76
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	0,00						0,00
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.000,00						1.000,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder and. komm. Zusammenschl.	0,00						0,00
3.3. Sondervermögen	0,00						0,00
3.4. Ausleihungen	3.043,24	2.000.000,00					2.003.043,24
3.5. Wertpapiere	1.250.000,00	4.700.076,05	0,00				5.950.076,05
insgesamt	42.850.678,40	10.062.713,92	477.351,07	0,00	0,00	1.259.030,99	50.789.784,55

H. KENNZAHLEN ZUR BEURTEILUNG DER FINANZIELLEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT (Anlage 28)

Kennzahl 1	Einheit	Ergebnis 2021	Planung 2022	Ergebnis 2022
ERTRAGSLAGE				
1 ordentliches Ergebnis				
absoluter Betrag	€	4.374.115	507.170	5.182.991
Betrag je Einwohner	€/EW	1.743	202	2.054
Aufwandsdeckungsgrad	%	154,75	105,93	161,65
1.1 Steuerkraft - netto -				
absoluter Betrag	€	6.394.521	3.543.300	7.662.678
Betrag je Einwohner	€/EW	2.549	1.412	3.037
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	80	41	91
1.2 Betriebsergebnis - netto -				
absoluter Betrag	€	5.044.057	5.736.030	5.559.824
Betrag je Einwohner	€/EW	2.010	2.286	2.204
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	63	67	66
2. Sonderergebnis				
absoluter Betrag	€	- 253.029	-	286.533
3. Gesamtergebnis				
absoluter Betrag	€	4.121.086	507.170	5.469.524
FINANZLAGE				
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit				
absoluter Betrag	€	4.979.992	1.023.570	5.989.984
Betrag je Einwohner	€/EW	1.985	408	2.374
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss				
absoluter Betrag	€	252.757	213.500	213.236
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel				
absoluter Betrag	€	4.727.236	810.070	5.776.748
Betrag je Einwohner	€/EW	1.884	323	2.290
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)				
absoluter Betrag	€	136.256	136.132	136.174
8. (voraussichtliche) liquide Mittel zum Jahresende				
absoluter Betrag	€	4.293.563	7.047.233	1.572.677
KAPITALLAGE				
9. Eigenkapital				
absoluter Betrag	€	28.834.106		34.303.630
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)				
absoluter Betrag	€	21.650.698	-	21.650.698
9.2 Eigenkapitalquote				
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	61%		65%
9.3 Fremdkapitalquote				
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	54%		59%
10. Anlagendeckung				
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	113		115
11. Verschuldung				
absoluter Betrag	€	1.525.733	1.312.497	1.312.497
Betrag je Einwohner	€/EW	608	523	520
11.1 Netto neuverschuldung				
absoluter Betrag	€	- 252.757	- 213.236	- 213.236

Kennzahlenset Baden-Württemberg

Ziel: Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit i.S.v. § 77 Abs.1 GemO

I. Kennzahlen zur Ertragslage

1. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis liefert das Ergebnis der ordentlichen Geschäftstätigkeit. Es spiegelt wider, ob der Ressourcenverbrauch vollständig erwirtschaftet wurde. Zur Bewertung des ordentlichen Ergebnisses werden drei Kennzahlen ermittelt. Die absolute Zahl, die absolute Zahl je Einwohner und der Aufwandsdeckungsgrad, der zeigt, welcher Prozentsatz der ordentlichen Aufwendungen gedeckt werden konnte. Zur genaueren Untersuchung des ordentlichen Ergebnisses werden weitere Bedarfskennzahlen ausgewertet.

zusätzliche Bedarfskennzahlen:

1.1 Steuerkraft - netto -

Die Steuerkraft - netto - zeigt, in welcher Höhe steuerkraftabhängige, bereinigte Erträge zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung stehen. Die steuerkraftabhängigen Erträge werden um den Betrag der steuerkraftabhängigen Umlagen bereinigt. Für die Berechnung stehen drei Kennzahlen zur Verfügung. Neben der absoluten Zahl und der absoluten Zahl je Einwohner wird noch der Finanzierungsanteil an den ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

1.2 Betriebsergebnis - netto -

Das Betriebsergebnis - netto - zeigt an, welcher Teil der Aufwendungen für die kommunale Aufgabenerfüllung nicht aus betrieblichen Erträgen gedeckt werden kann und somit aus dem steuerkraftabhängigen Ergebnis zu finanzieren ist. Es werden die absolute Zahl, die absolute Zahl je Einwohner und der Anteil des Betriebsergebnisses an den ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

2. Sonderergebnis

Im Sonderergebnis werden vermögensverzehrende oder vermögensmehrende Vorgänge abgebildet, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Ein positives Sonderergebnis steht zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung.

3. Gesamtergebnis

Das Gesamtergebnis ergibt sich aus der Addition des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses.

II. Kennzahlen zur Finanzlage

4. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts/der Ergebnisrechnung

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts/der Ergebnisrechnung zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel. Diese Mittel stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, zur Tilgung von Verbindlichkeiten oder zur Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung. Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts/der Ergebnisrechnung wird als absolute Zahl und als absolute Zahl je Einwohner dargestellt.

5. Mindestzahlungsmittelüberschuss

Der Mindestzahlungsmittelüberschuss ergibt sich aus der Summe der Tilgungsleistungen (Anleihen, Investitionskredite, Wertpapiersschulden) ohne Umschuldungen und Sondertilgungen. Wird der Mindestzahlungsmittelüberschuss erreicht, gelingt es der Kommune, ihren jährlichen Schuldendienst zu leisten.

6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel

Die Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel sind die Mittel, die vom Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts/der Ergebnisrechnung nach Abzug des Mindestzahlungsmittelüberschusses zur Finanzierung von Investitionen verbleiben.

7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)

Zur Sicherstellung der Leistungsfähigkeit einer Kommune sollen zwei vom Hundert der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von der Kommune als Liquiditätsreserve vorgehalten werden.

8. Voraussichtliche Liquidität zum Jahresende

Zur Vermeidung von Kassenkrediten und zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit einer Kommune werden die liquiden Mittel zum Ende des Haushaltsjahres oder des Planungsjahres ermittelt. Es kann transparent gemacht werden, ob für folgende Jahre noch ein Liquiditätspolster vorhanden ist.

III. Kennzahlen zur Kapitallage

9. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus dem Basiskapital, der zweckgebundenen Rücklage, den Ergebnismittelrücklagen und Fehlbeträgen des aktuellen Jahres sowie der Vorjahre zusammen. Es spiegelt wider, welche Beträge des Vermögens auf der Aktivseite mit eigenen Mitteln finanziert wurden. Für das Eigenkapital werden weitere Bedarfskennzahlen dargestellt.

zusätzliche Bedarfskennzahlen:

9.1 Basiskapital

Das Basiskapital ist eine rechnerische Größe. Es stellt die Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz dar. Fehlbeträge können, wenn Sie nicht gedeckt werden können, mit dem Basiskapital verrechnet werden. Das Basiskapital darf nicht negativ werden (§ 25 Abs. 3 S. 2 GemHVO).

9.2 Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an.

9.3 Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an.

10. Anlagendeckung

Gemäß der sog. "Goldenen Bilanzregel" soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein. Der ermittelte Wert sollte 100% oder mehr betragen.

11. Verschuldung

Die Verschuldung stellt Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten (§ 52 Abs. 4 Nr. 4.1 bis 4.3) gemäß § 61 Nr. 37 GemHVO dar. Sie wird als absolute Zahl sowie als absolute Zahl je Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung) dargestellt. Für die Verschuldung wird zusätzlich eine Bedarfskennzahl ausgewertet.

zusätzliche Bedarfskennzahlen:

11.1 Nettoneuverschuldung

Die Nettoneuverschuldung stellt den Saldo aus Kreditaufnahmen und Kredittilgungen eines laufenden Jahres dar. Aus ihr wird ersichtlich, ob sich die Verschuldung in einem Jahr erhöht oder verringert hat.

I. PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)

Pensionsrückstellungen werden zentral beim kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet (§ 27 Abs. 5 GKV). Eine zusätzliche Bildung in der Vermögensrechnung der Gemeinde ist nicht zulässig. Pensionsrückstellungen enthalten auch Rückstellungen für die Beihilfe an Pensionäre.

Zum Stichtag am 31.12.2022 betragen diese Rückstellungen: **2.711.289,00 €**

J. HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

Die Gemeinde hat 1/3 Ausfallbürgschaften für die L-Bank (Bürgschaften aus der Wohnungsbauförderung) übernommen.

Zum Stichtag am 31.12.2022 betragen die Restschulden: **436.450,04 €**

K. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODE

Die neu angeschafften und hergestellten Vermögensgegenstände werden nach den Vorgaben des Bilanzierungsleitfadens bilanziert und aktiviert.

Die Abschreibung richtet sich nach der Abschreibungstabelle Baden-Württemberg – sofern eine Vorgabe vorhanden ist, ansonsten nach der ortsüblichen Nutzungszeit. Dabei wird stets die lineare Abschreibungsmethode gewählt.

L. GEMEINDERAT UND BÜRGERMEISTER

Organe der Gemeinde Sulzbach-Laufen sind der Bürgermeister und der Gemeinderat (§ 23 GemO).

Bürgermeister am 31.12.2022:	Bock, Markus
Gemeinderäte am 31.12.2022:	Bojbic, Daniel
	Fahr, Wolfgang
	Hägele, Stefan
	Hägele, Wolfgang
	Hutzenlaub, Thomas
	Jäger, Fritz
	Nübel, Christian
	Dr. Schmitt, Natascha
	Schock, Stefan
	Dr. Schüle, Manfred
	Stier, Christoph
	Walter, Sven
	Wild, Willi



M. BILANZ MIT ERFOLGSRECHNUNG

Darstellung der Bilanz in Tabellenform:

Aktivseite	Geschäftsjahr 2021 EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR	Passivseite	Geschäftsjahr 2021 EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR
1 Vermögen	47.537.111	52.696.030	1 Eigenkapital	28.834.106-	34.303.630-
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	23.542	23.345	1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage	21.650.698-	21.650.698-
1.2 Sachvermögen	41.185.867	42.812.320	1.2 Rücklagen	7.183.408-	12.652.932-
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	2.094.438	1.851.117	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.183.408-	12.366.399-
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	11.502.906	11.113.719	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	286.533-
1.2.3 Infrastrukturvermögen	22.330.023	21.760.338	2 Sonderposten	15.614.407-	15.506.163-
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.793.672	1.874.919	2.1 für Investitionszuweisungen	9.983.655-	9.599.461-
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.223.243	1.224.098	2.2 für Investitionsbeiträge	5.137.435-	5.423.750-
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.241.588	5.168.140	2.3 für Sonstiges	493.317-	482.932-
1.3 Finanzvermögen	6.327.701	9.860.365	3 Rückstellungen	418.330-	407.009-
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.000	1.000	3.4 Gebührenüberschusserückstellungen	418.330-	407.009-
1.3.4 Ausleihungen	3.043	2.003.043	4 Verbindlichkeiten	2.131.406-	1.917.969-
1.3.5 Wertpapiere	1.250.000	5.950.076	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.525.733-	1.312.497-
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	739.538	233.409	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	328.773-	137.235-
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	40.557	100.160	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	33.990-	156.630-
1.3.8 Liquide Mittel	4.293.563	1.572.677	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	242.910-	311.607-
2 Abgrenzungsposten	20.960	20.981	5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	561.823-	582.241-
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	20.960	20.981			
Bilanzsumme	47.558.071	52.717.012	Bilanzsumme	47.558.071-	52.717.012-

Auf den Folgeseiten erfolgt die Darstellung der Bilanz unter Aufschlüsselung der einzelnen Bilanzpositionen sowie der Erfolgsrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung –GuV).

Text Bilanz/GuV-Position	Berichts- periode 2022	Vergleichs- periode 2021	Absolute Ab- weichung	Rel. Abw.
AKTIVA				
=====				
1. Vermögen				
=====				
00210000 Lizenzen	966,45	1.412,50	-446,05	31,6-
00250000 DV-Software	6.661,41	9.047,89	-2.386,48	26,4-
00810000 Sonstiges immaterielles Vermögen	15.717,28	13.081,69	2.635,59	20,1
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	23.345,14	23.542,08	-196,94	0,8-
1.2 Sachvermögen				
01110000 Grund und Boden bei Grünflächen	509.641,95	540.071,99	-30.430,04	5,6-
01210000 Ackerland	115.558,29	60.076,35	55.481,94	92,4
01310000 Grund und Boden bei Wald, Forsten	349.181,26	349.184,48	-3,22	0,0
01320000 Aufwuchs bei Wald, Forsten	646.628,17	646.634,33	-6,16	0,0
01910000 Sonstige unbebaute Grundstücke	230.107,70	498.469,23	-268.361,53	53,8-
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u.-stücksgl. Rech	1.851.117,37	2.094.436,38	-243.319,01	11,6-
02110000 Grund und Boden bei Wohnbauten	549.608,56	561.943,93	-12.335,37	2,2-
02120000 Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorr. b. Wohnbauten	554.691,63	584.159,06	-29.467,43	5,0-
02210000 Grund u. Boden b. sozialen Einrichtungen	334.560,96	334.560,96	0	0,0
02220000 Geb., Aufb. U. Betriebsvorr. b. soz. Einr.	1.360.982,74	1.387.550,36	-26.567,62	1,9-
02310000 Grund und Boden mit Schulen	221.356,20	221.356,20	0	0,0
02320000 Geb., Aufb. U. Betriebsvorr. bei Schulen	894.155,20	946.752,56	-52.597,36	5,6-
02410000 Grund u. Boden mit Kult-, Sport-, Freiz. u. Gartenanl.	151.335,70	152.444,70	-1.109,00	0,7-
02420000 Geb., Aufb. + Betr. vor. b. Kult-, Sport-, Freiz + Garten	3.245.140,94	3.368.253,04	-123.112,10	3,7-
02910000 Grund u. Boden sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betr. geb.	162.511,34	174.621,39	-12.110,05	6,9-
02920000 Geb., Aufb. u. Betr. vorr. s. Dienst-, G. geb.	3.639.375,41	3.771.263,87	-131.888,46	3,5-
1.2.2 Bebaute Grundstücke und -stücksgl. Recht	11.113.718,68	11.502.906,07	-389.187,39	3,4-
03110000 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	3.984.221,77	3.999.117,92	-14.896,15	0,4-
03210000 Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	196.152,22	205.681,05	-9.528,83	4,6-
03410000 Anlagen zur Abwasserableitung	5.739.606,95	5.881.032,37	-141.425,42	2,4-
03510000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsanlagen	4.540.066,54	4.758.199,21	-218.132,67	4,6-
03610100 Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	706.982,25	728.492,80	-21.510,55	3,0-
03610200 Verteilungsanlagen	5.388.759,52	5.517.768,04	-129.008,52	2,3-
03710000 Wasserbauliche Anlagen	498.670,13	515.182,10	-16.511,97	3,2-
03810000 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	589.929,94	610.642,59	-20.712,65	3,4-
03910000 Sonstige Bauten des Infrastrukturverm.	115.947,06	113.906,45	2.040,61	1,8
1.2.3 Infrastrukturvermögen	21.760.336,38	22.330.022,53	-569.686,15	2,6-
06110000 Fahrzeuge	431.317,65	516.602,89	-85.285,24	16,5-
06210000 Maschinen	26.843,69	12.223,84	14.619,85	119,6
06310000 Technische Anlagen	1.216.748,56	1.264.844,81	-48.096,25	3,8-
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.674.909,90	1.793.671,54	-118.761,64	6,6-

Text Bilanz/GuV-Position	Berichts- periode 2022	Vergleichs- periode 2021	Absolute Ab- weichung	Rel. Abw.
07110000 Betriebsvorrichtung	153.309,97	162.338,15	-9.028,18	5,6-
07210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.070.788,06	1.060.904,95	9.883,11	0,9
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.224.098,03	1.223.243,10	854,93	0,1
09611000 Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	3.384.755,80	1.150.098,67	2.234.657,13	194,3
09612000 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	1.381.787,61	1.077.612,51	304.175,10	28,2
09613000 Anlagen im Bau- sonstige Baumaßnahmen	421.596,35	13.876,57	407.719,78	2.938,2
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.188.139,76	2.241.587,75	2.946.552,01	131,4
Summe Sachvermögen	42.812.320,12	41.185.867,37	1.626.452,75	3,9
1.3 Finanzvermögen				
10130000 Sonstige Anteilsrechte	1.000,00	1.000,00	0	0,0
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
13132110 Ausleih. an ZV Breitband (Bereitstell. Liquidität)	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0,0
mit Laufzeit mehr als ein Jahr	2.000.000,00	0	2.000.000,00	
an Zweckverbände	2.000.000,00	0	2.000.000,00	
13152101 Geschäftsanteil Raiffeisenbank	460,16	460,16	0	0,0
13152102 Geschäftsanteil Kreisbau	204,52	204,52	0	0,0
13152103 Beteiligung NOW	2.378,56	2.378,56	0	0,0
mit Laufzeit mehr als ein Jahr	3.043,24	3.043,24	0	0,0
an Verbund. Untern., Beteilig., Sonderv	3.043,24	3.043,24	0	0,0
1.3.4 Ausleihungen	2.003.043,24	3.043,24	2.000.000,00	65.719,4
14927020 Festgeld Raiba Bühlertal	1.200.000,00	0	1.200.000,00	
14927030 Festgeld Volkswagen Bank GmbH	250.076,05	250.000,00	76,05	0,0
14927040 Festgeld MKB Mittelstandskreditbank AG	1.000.000,00	1.000.000,00	0	0,0
14927050 Festgeld Landesbank BW	2.000.000,00	0	2.000.000,00	
14927060 Festgeld Volksbank Mittweida eG	1.500.000,00	0	1.500.000,00	
Sonstige Einlagen	5.950.076,05	1.250.000,00	4.700.076,05	376,0
1.3.5 Wertpapiere	5.950.076,05	1.250.000,00	4.700.076,05	376,0
15110000 Forderungen aus öff.r. Dienstleistungen	36.049,62	512.065,13	-476.015,51	93,0-
15110090 Umgliederung öffentlich-rechtliche Forderungen	40,49	1.060,63	-1.020,14	96,2-
15210000 Steuerforderungen	41.455,71	136.516,83	-95.061,12	69,6-
15210090 Umzugliedernde Steuerforderungen	70,3	975,46	-905,16	92,8-
15310000 Forderungen aus Transferleistungen	136.671,92	72.838,41	63.833,51	87,6
15910000 Abstimmkto übrige öffentl.-rechtl. Forderungen	15.002,02	14.245,40	756,62	5,3
15910090 Umzugliedernde übrige öffentl.-rechtl. Forderungen	0	11,28	-11,28	100,0-
15913500 Abstimmkto Nebenford. aus ör Forderungen	4.118,92	1.824,68	2.294,24	125,7
Ö-r. Forderungen, F.Transferleistungen	233.408,98	739.537,82	-506.128,84	68,4-
16110000 Forderungen aus privatrechtl. Lieferung u. Leist.	12.241,63	8.482,63	3.759,00	44,3
16110090 Umgliederung privatrechtliche Forderungen	1.480,24	6.112,90	-4.632,66	75,8-
16910000 Abstimmkto übrige privatrechtliche Forderungen	56,75	-163,18	219,93	134,8
16910050 Forderungen aus Umgliederungen	54.919,00	17.059,64	37.859,36	221,9
16910090 Umzugliedernde übrige privatrechtl. Forderungen	0	200,51	-200,51	100,0-

Text Bilanz/GuV-Position	Berichts- periode 2022	Vergleichs- periode 2021	Absolute Ab- weichung	Rel. Abw.
16911901 Jobrad	1.453,45	2.371,45	-918	38,7-
16911902 Jobrad	1.651,97	2.695,97	-1.044,00	38,7-
16911903 Jobrad	0	1.364,00	-1.364,00	100,0-
16911904 Jobrad	4.433,61	2.399,10	2.034,51	84,8
16911906 Jobrad	3.645,82	0	3.645,82	
16911907 Jobrad	4.175,86	0	4.175,86	
16911908 Jobrad	2.406,87	0	2.406,87	
16911909 Jobrad	6.523,55	0	6.523,55	
16911910 Jobrad	3.686,55	0	3.686,55	
16911911 Jobrad	3.405,35	0	3.405,35	
16913500 Abstkto Nebenford. aus privatrechtl. For- derungen	79,2	34,28	44,92	131,0
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	100.159,85	40.557,30	59.602,55	147,0
17110100 Sparkasse Girokonto	82.374,61	3.438.168,10	-3.355.793,49	97,6-
17111100 Sparkasse Tagesgeld	900.000,00	0	900.000,00	
	982.374,61	3.438.168,10	-2.455.793,49	71,4-
17110140 SKGI Abbuchungen Eingang	456,6	0	456,6	
	456,6	0	456,6	
Sparkasse	982.831,21	3.438.168,10	-2.455.336,89	71,4-
17110200 VR Bank Schwäbisch Hall-Crailsheim Gi- rokonto	87.019,03	855.200,90	-768.181,87	89,8-
17111200 VR Bank Schwäbisch Hall-Crailsheim Ta- gesgeld	500.000,00	0	500.000,00	
	587.019,03	855.200,90	-268.181,87	31,4-
17110205 VRGI Überweisung Ausgang Inland	-635	0	-635	
17110240 VRGI Abbuchungen Eingang	1.967,20	0	1.967,20	
	1.332,20	0	1.332,20	
Volksbank	588.351,23	855.200,90	-266.849,67	31,2-
Bankkonten und Schwebeposten	1.571.182,44	4.293.369,00	-2.722.186,56	63,4-
17310000 Barkasse	1.494,65	194,09	1.300,56	670,1
Kassenbestände	1.494,65	194,09	1.300,56	670,1
Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	1.572.677,09	4.293.563,09	-2.720.886,00	63,4-
1.3.8 Liquide Mittel	1.572.677,09	4.293.563,09	-2.720.886,00	63,4-
Summe Finanzvermögen	9.860.365,21	6.327.701,45	3.532.663,76	55,8
Summe Vermögen	52.696.030,47	47.537.110,90	5.158.919,57	10,9
2. Abgrenzungsposten				
=====				
18010000 Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	3.019,62	4.054,92	-1.035,30	25,5-
18012800 Aktive Rechnungsabgrenzung Personal- kosten (RAP)	17.961,74	16.905,08	1.056,66	6,3
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	20.981,36	20.960,00	21,36	0,1
Summe Abgrenzungsposten	20.981,36	20.960,00	21,36	0,1
SUMME AKTIVA	52.717.011,83	47.558.070,90	5.158.940,93	10,8
=====				

Text Bilanz/GuV-Position	Berichts- periode 2022	Vergleichs- periode 2021	Absolute Ab- weichung	Rel. Abw.
PASSIVA				
=====				
1. Eigenkapital				
=====				
20010000 Basiskapital	-21.650.697,76	-21.650.697,76	0	0,0
1.1 Basiskapital	-21.650.697,76	-21.650.697,76	0	0,0
1.2 Rücklagen				
20100000 Rückl. a. Überschüssen d. ord. Ergebn.	-12.366.398,71	-7.183.407,82	-5.182.990,89	72,2-
1.2.1 Rückl. Überschüsse d. ord. Ergebnisses	-12.366.398,71	-7.183.407,82	-5.182.990,89	72,2-
20200000 Rückl. a. Überschüssen d. Sonderergebnisses	-286.533,24	0	-286.533,24	
1.2.2 Rückl. a. Übersch. d. Sonderergebnisses	-286.533,24	0	-286.533,24	
1.2 Rücklagen	-12.652.931,95	-7.183.407,82	-5.469.524,13	76,1-
Summe Eigenkapital	-34.303.629,71	-28.834.105,58	-5.469.524,13	19,0-
2. Sonderposten				
=====				
21110000 SoPo Zuweisungen Land	-9.091.825,17	-9.449.058,76	357.233,59	3,8
21170000 SoPo Zuweisungen privat Unternehmen	-507.655,58	-534.596,43	26.940,85	5,0
2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	-9.599.480,75	-9.983.655,19	384.174,44	3,8
21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	-5.423.749,99	-5.137.434,80	-286.315,19	5,6-
2.2 Sonderposten f. Investitionsbeiträge	-5.423.749,99	-5.137.434,80	-286.315,19	5,6-
21910000 Sonstige SoPo	-482.932,40	-493.316,89	10.384,49	2,1
2.3 Sonderposten f. Sonstiges	-482.932,40	-493.316,89	10.384,49	2,1
Summe Sonderposten	-15.506.163,14	-15.614.406,88	108.243,74	0,7
3. Rückstellungen				
=====				
28510000 Rückst.f.d.Ausgl.von ausgleichs- pfl.Geb.über.	-407.009,00	-416.330,00	9.321,00	2,2
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	-407.009,00	-416.330,00	9.321,00	2,2
Summe Rückstellungen	-407.009,00	-416.330,00	9.321,00	2,2
4. Verbindlichkeiten				
=====				
4.2.1 Investitionskredite				
23173000 EW LZ > 5 Jahre InVKred Kreditinstitute	-1.312.497,00	-1.525.733,00	213.236,00	14,0
mit Laufzeit mehr als 5 Jahre	-1.312.497,00	-1.525.733,00	213.236,00	14,0
bei Kreditinstituten	-1.312.497,00	-1.525.733,00	213.236,00	14,0
4.2.1 Investitionskredite	-1.312.497,00	-1.525.733,00	213.236,00	14,0
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-1.312.497,00	-1.525.733,00	213.236,00	14,0
25110000 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-84.685,43	-314.095,74	229.410,31	73,0
25110090 Umgliederung Verb. a. Lieferungen u. Leistungen	-52.549,70	-14.677,24	-37.872,46	258,0-
4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	-137.235,13	-328.772,98	191.537,85	58,3
26110000 Verb. aus Transferleistungen	-154.262,39	-31.607,21	-122.655,18	388,1-
26110090 Umgliederung Verb. a. Transferleistungen	-2.367,60	-2.382,40	14,8	0,6
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-156.629,99	-33.989,61	-122.640,38	360,8-

Text Bilanz/GuV-Position	Berichts- periode 2022	Vergleichs- periode 2021	Absolute Ab- weichung	Rel. Abw.
27910100 ungeklärte Zahlungseingänge	0	2.419,55	-2.419,55	100,0-
27910200 Akontozahlungen	-5.896,04	9,65	-5.905,69	61.198,9-
27990000 Abstimmkto weitere sonstige Verbindlichkeiten	-9.726,49	-23.278,26	13.551,77	58,2
27990050 Verbindlichkeiten aus Umgliederung	-1.591,03	-8.360,78	6.769,75	81,0
27990090 Umzugliedernde sonstige Verbindlichkeit	-1,7	0	-1,7	
27994001 Bürgerstiftung Spenden	-5.933,77	-5.933,77	0	0,0
27994002 Bürgerstiftung Zustiftung	-90.000,00	-90.000,00	0	0,0
27994010 Durchlaufende Gelder	0	71.815,91	-71.815,91	100,0-
27994013 Durchlaufende Gelder P.	-175	0	-175	
27994022 Mietkautionen durchl. Gelder	-2.730,00	-4.470,00	1.740,00	38,9
27994126 Spenden Feuerwehr	-76.145,00	-69.145,00	-7.000,00	10,1-
27994127 Zuschuss DRK	-6.869,98	-6.869,98	0	0,0
27994210 Spenden Schule	-7.126,75	-5.120,34	-2.006,41	39,2-
27994211 Spenden GS-Betreuung	-1.754,78	-1.754,78	0	0,0
27994212 Spenden Schule Sprachförderung	-100	-743,22	643,22	86,5
27994213 Spenden Schule Schulfruchtprogramm	-2.268,15	16,07	-2.284,22	14.214,2-
27994314 Spenden Seniorenarbeit	0	-6.913,64	6.913,64	100,0
27994362 Spenden Jugendarbeit	-2.789,50	-2.789,50	0	0,0
27994365 Spenden Kindergarten	-140	-140	0	0,0
27994366 Spenden Kiga Sulzbach	-17.184,42	-16.738,52	-445,9	2,7-
27994367 Spenden Kiga Laufen	-70.067,49	-67.967,49	-2.100,00	3,1-
27994368 Spenden Kiga Obstprogramm	-100	-100	0	0,0
27994553 Spenden Friedhof und Grabpflege	-6.846,06	-6.846,06	0	0,0
27994555 Grabpflege -bis 2024	-460,05	0	-460,05	
27994556 Grabpflege -bis 2025	-220,65	0	-220,65	
27994557 Grabpflege -bis 2040	-3.479,90	0	-3.479,90	
Sonstige Verbindlichkeiten	-311.606,76	-242.910,16	-68.696,60	28,3-
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	-311.606,76	-242.910,16	-68.696,60	28,3-
Summe Verbindlichkeiten	-1.917.968,88	-2.131.405,75	213.436,87	10,0
5. Passive Rechnungsabgrenzung				
=====				
29110000 Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	-582.241,10	-561.822,69	-20.418,41	3,6-
Summe Passive Rechnungsabgrenzung	-582.241,10	-561.822,69	-20.418,41	3,6-
SUMME PASSIVA	-52.717.011,83	-47.558.070,90	-5.158.940,93	10,8-
=====				

Text Bilanz/GuV-Position	Berichts- periode 2022	Vergleichs- periode 2021	Absolute Ab- weichung	Rel. Abw.
Gewinn- und Verlustrechnung				
=====				
Ordentliche Erträge				
30110000 Grundsteuer A	-40.778,39	-41.026,66	248,27	0,6
30120000 Grundsteuer B	-320.566,92	-325.452,46	4.885,54	1,5
30130000 Gewerbesteuer	-7.644.926,25	-6.444.023,33	-1.200.902,92	18,6-
30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	-1.601.536,70	-1.543.973,46	-57.563,24	3,7-
30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	-400.434,36	-556.499,96	156.065,60	28,0
30320000 Hundesteuer	-16.009,50	-15.431,00	-578,5	3,7-
30490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	-8.059,79	-8.059,79	0	0,0
30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	-130.264,00	-115.909,00	-14.355,00	12,4-
Steuern und ähnliche Abgaben	-10.162.575,91	-9.050.375,66	-1.112.200,25	12,3-
31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	-449.974,90	-251.886,80	-198.088,10	78,6-
31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0	-35.118,94	35.118,94	100,0
31400000 Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	-30.399,15	0	-30.399,15	
31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	-801.612,30	-937.536,82	135.924,52	14,5
31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	-32.610,66	-44.124,68	11.514,02	26,1
31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	-12.147,00	-11.984,00	-163	1,4-
31470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter	0	-21.031,48	21.031,48	100,0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.326.744,01	-1.301.682,72	-25.061,29	1,9-
31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	-356.277,43	-348.401,04	-7.876,39	2,3-
31617000 Aufl. SoPo aus Zuweis. private Unter	-28.594,95	-28.531,93	-63,02	0,2-
31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähn. Entgel.	-163.810,87	-151.431,88	-12.378,99	8,2-
Aufgelöste Investitionszuwend. u.-beitr.	-548.683,25	-528.364,85	-20.318,40	3,8-
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.875.427,26	-1.830.047,57	-45.379,69	2,5-
32140000 Sonstige Ersatzleistungen	0	-245	245	100,0
Sonstige Transfererträge	0	-245	245	100,0
33110000 Verwaltungsgebühren	-26.605,60	-23.812,61	-2.792,99	11,7-
33210000 Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte	-863.009,36	-913.317,45	50.308,09	5,5
33210010 Betreuung Mittagstisch Kindergärten	0	-2	2	100,0
33210100 Grabnutzungsrecht	-24.441,59	-23.172,47	-1.269,12	5,5-
33220000 Elternbeiträge f.d.Betreuung v.K. 0- <3J	-45.514,31	-31.791,62	-13.722,69	43,2-
Entgelte für öff. Leistungen oder Einr.	-959.570,86	-992.096,15	32.525,29	3,3
34110000 Mieten und Pachten	-106.350,96	-106.302,70	-48,26	0,0
34210000 Erträge aus Verkauf	-74.138,97	-78.017,08	3.878,11	5,0
34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	-12.038,08	-6.368,69	-5.669,39	89,0-
	-192.528,01	-190.688,47	-1.839,54	1,0-
34800000 Erstattungen vom Bund	-3.446,05	-8.599,47	5.153,42	59,9
34810000 Erstattungen vom Land	-3.757,57	-9.620,58	5.863,01	60,9
34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	0	-4.014,86	4.014,86	100,0
34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	-4.155,63	-18.168,22	14.012,59	77,1
	-11.359,25	-40.403,13	29.043,88	71,9
Privatr. Leistungsentgelte, Kostenerst.	-203.887,26	-231.091,60	27.204,34	11,8

Text Bilanz/GuV-Position	Berichts- periode 2022	Vergleichs- periode 2021	Absolute Ab- weichung	Rel. Abw.
36150000 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	-18,78	-15,1	-3,68	24,4-
36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	-1.767,72	-87,52	-1.680,20	1.919,8-
36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	-128,75	-100,9	-27,85	27,6-
Zinsen u. ähnliche Erträge	-1.915,25	-203,52	-1.711,73	841,1-
37110000 Aktivierte Eigenleistungen	-912	-9.782,51	8.870,51	90,7
37110022 Abrechnung aktivierte Eigenleistungen	-54.624,00	-32.305,01	-22.318,99	69,1-
Akt. Eigenlstg. u. Bestandsveränderung	-55.536,00	-42.087,52	-13.448,48	32,0-
35110000 Konzessionsabgaben	-90.485,45	-92.244,42	1.758,97	1,9
35610000 Bußgelder	-750	0	-750	
35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	-3.530,09	-2.550,90	-979,19	38,4-
35620200 Nachzahlungszinsen	0	-17	17	100,0
35620300 Verspätungszuschlag	-2.875,00	-925	-1.950,00	210,8-
35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	-10.384,49	-10.384,50	0,01	0,0
35820000 Erträge aus Auflösung /Herabsetz. v. Rüc	-129.867,00	0	-129.867,00	
35839000 Sonstige nicht zahlungswirksame ord.Ertr	-63.440,00	-66.457,00	3.017,00	4,5
35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	-29.867,87	-44.400,22	14.532,35	32,7
Sonstige ordentliche Erträge	-331.199,90	-216.979,04	-114.220,86	52,6-
38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-89.302,00	-89.498,00	196	0,2
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-89.302,00	-89.498,00	196	0,2
Summe Ordentliche Erträge	-13.679.414,44	-12.452.624,06	-1.226.790,38	9,9-
Ordentliche Aufwendungen				
40110000 Beamte	272.057,22	269.381,64	2.675,58	1,0
40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	1.474.603,17	1.395.693,63	78.909,54	5,7
40190000 Sonstige Beschäftigte	5.625,33	1.414,92	4.210,41	297,6
40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	190.009,75	196.043,46	-6.033,71	3,1-
40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	121.975,96	114.534,05	7.441,91	6,5
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	310.544,12	300.071,83	10.472,29	3,5
40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	-26.267,00	-1.134,00	-25.133,00	2.216,3-
Personalaufwendungen	2.348.548,55	2.276.005,53	72.543,02	3,2
42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	46.548,82	145.394,59	-98.845,77	68,0-
42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	376.431,34	132.669,70	243.761,64	183,7
42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	24.734,84	35.943,74	-11.208,90	31,2-
42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	94.633,82	66.555,45	28.078,37	42,2
42310000 Mieten und Pachten	10.331,13	6.080,29	4.250,84	69,9
42320000 Leasing	4.978,91	5.944,69	-965,78	16,2-
42410000 Bewirtschaftung Grdstke u. baul. Anlagen	43.157,69	22.249,30	20.908,39	94,0
42410001 Stromkosten	32.106,34	32.275,46	-169,12	0,5-
42410002 Gas	47.367,53	26.186,26	21.181,27	80,9
42410003 Wasser/Abwasser	15.422,99	14.077,75	1.345,24	9,6
42410004 Reinigungsmittel Gebäudereinigung	4.211,57	541,56	3.670,01	677,7
42410005 Gebäudereinigung	49.636,72	32.827,78	16.808,94	51,2
42410009 Energiekosten (Heizöl, Pellets)	20.811,94	9.413,96	11.397,98	121,1
42460002 Steuern f. Gebäude	3.727,73	6.249,32	-2.521,59	40,3-

Text Bilanz/GuV-Position	Berichts- periode 2022	Vergleichs- periode 2021	Absolute Ab- weichung	Rel. Abw.
42460030 Gebäudeversicherungen	13.009,31	12.334,30	675,01	5,5
42510000 Haltung von Fahrzeugen	19.624,52	23.479,10	-3.854,58	16,4-
42510001 Kraftstoffkosten	29.278,05	21.335,21	7.942,84	37,2
42510002 Kfz-Steuern	672,8	645,34	27,46	4,3
42510031 Kfz-Versicherungen	8.245,62	8.738,67	-493,05	5,6-
42610000 Dienst- und Schutzkleidung	10.711,83	12.482,52	-1.770,69	14,2-
42610001 Aus- und Fortbildung, Umschulung	17.874,14	8.944,63	8.929,51	99,8
42610002 Reisekosten Aus- und Fortbild., Dienstf.	744,42	346,2	398,22	115,0
42610005 Leist. an BAD f. Betreuung Mitarbeiter	11.206,46	3.259,92	7.946,54	243,8
42610009 Sonstige bes. Aufw. f. Beschäftigte	19.845,40	7.024,90	12.820,50	182,5
42710000 Betriebsstrom	78.681,22	97.399,90	-18.718,68	19,2-
42710002 Aufw. f. bezogene Leistungen u. Waren	2.074,59	2.083,57	-8,98	0,4-
42710004 Verbrauchs- und Betriebsmittel	24.346,00	65.627,29	-41.281,29	62,9-
42710005 Baumaterial, Lager, Werkstattbedarf	12.593,04	4.864,68	7.728,36	158,9
42710009 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	20.197,01	30.902,03	-10.705,02	34,6-
42730000 Ehrungen, Jubiläen	4.913,77	7.352,96	-2.439,19	33,2-
42730001 Repräsentation, Tagungen, Besichtigung	7.467,98	1.072,29	6.395,69	596,5
42730002 Öffentlichkeitsarbeit	11.186,34	12.275,48	-1.089,14	8,9-
42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	6.709,53	6.425,72	283,81	4,4
42750000 Lernmittel	2.968,85	2.452,40	516,45	21,1
42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonst. V	17.861,15	11.608,43	6.252,72	53,9
42810001 Aufwendungen f.d. Verbrauch Getränke	3.462,51	1.222,96	2.239,55	183,1
42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	132.219,01	190.014,95	-57.795,94	30,4-
42910001 Pool-Testung Corona Schule	7.553,00	3.230,50	4.322,50	133,8
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.237.679,21	1.069.012,21	168.667,00	15,8
47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG und Sachverm.	1.259.030,99	1.237.554,59	21.476,40	1,7
47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	845,02	0	845,02	
Bilanzielle Abschreibungen	1.259.876,01	1.237.554,59	22.321,42	1,8
45100000 Zinsaufwendungen an Bund	0	77,2	-77,2	100,0-
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	7.811,76	9.549,87	-1.738,11	18,2-
45930010 Aufwand aus Bankgebühren	405,56	378,45	27,11	7,2
45990000 Sonstige Finanzaufwendungen	4.190,12	7.027,83	-2.837,71	40,4-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.407,44	17.033,35	-4.625,91	27,2-
43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	5.765,15	9.802,46	-4.037,31	41,2-
43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	210.653,70	71.554,00	139.099,70	194,4
43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	1.340,00	1.680,00	-340	20,2-
43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	51.119,68	50.290,25	829,43	1,6
43410000 Gewerbesteuerumlage	774.092,59	634.944,77	139.147,82	21,9
43580000 Allgem. Zuweisungen an übrigen Bereich	8.202,94	10.211,41	-2.008,47	19,7-
43710000 Allgemeine Umlage an das Land	952.545,00	982.337,50	-29.792,50	3,0-
43720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemein	1.223.235,20	1.290.459,63	-67.224,43	5,2-
43780000 Umlage an übrige Bereiche	0	4.196,99	-4.196,99	100,0-
Transferaufwendungen	3.226.954,26	3.055.477,01	171.477,25	5,6

Text Bilanz/GuV-Position	Berichts- periode 2022	Vergleichs- periode 2021	Absolute Ab- weichung	Rel. Abw.
44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	6.446,59	2.633,52	3.813,07	144,8
44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	26.078,52	27.189,00	-1.110,48	4,1-
44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1Nr. 1 GemHVO	1.092,25	555,42	536,83	96,7
44290000 Sonst. Aufw. Inansp. v. Rechte u Dienste	65.988,53	77.835,33	-11.846,80	15,2-
44290001 Mitgliedsbeiträge	10.147,26	10.233,53	-86,27	0,8-
44290002 Beförderungskosten	7.593,27	5.188,50	2.404,77	46,3
44310000 Geschäftsaufwendungen	12.577,30	11.860,25	717,05	6,0
44310001 Fernmeldegebühren, Telefonkosten	13.133,88	13.253,20	-119,32	0,9-
44310002 Portokosten	2.682,87	3.229,76	-546,89	16,9-
44310004 Ausweise, Reisepässe	10.759,22	9.573,58	1.185,64	12,4
44310005 Fachliteratur, Gesetzestexte	7.104,83	6.325,18	779,65	12,3
44317000 Dienstreisen, Reisekosten (allg.)	175,2	0	175,2	
44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	59.770,53	69.553,68	-9.783,15	14,1-
44410030 Versicherungen	21.059,97	20.399,52	660,45	3,2
44510000 Erstattungen Land	13,5	0	13,5	
44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	13.592,36	5.000,00	8.592,36	171,8
44820000 Säumniszuschläge uä.	0	4.641,00	-4.641,00	100,0-
44920000 Weitere sonst. nichtzahlungswirks. ord.	63.440,00	66.457,00	-3.017,00	4,5-
sonstige ordentliche Aufwendungen	321.656,08	333.928,47	-12.272,39	3,7-
48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	89.302,00	89.498,00	-196	0,2-
Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	89.302,00	89.498,00	-196	0,2-
Summe Ordentliche Aufwendungen	8.496.423,55	8.078.509,16	417.914,39	5,2
Ordentliches Jahresergebnis	-5.182.990,89	-4.374.114,90	-808.875,99	18,5-
=====				
Außerordentliches Ergebnis				
Außerordentliche Erträge				
50310000 Außerordentliche Auflösung Sonderposten	-32.802,77	-62.558,14	29.755,37	47,6
53110000 Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	-412.351,88	-23.219,71	-389.132,17	1.675,9-
53120000 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG	-4.100,00	0	-4.100,00	
Summe Außerordentliche Erträge	-449.254,65	-85.777,85	-363.476,80	423,7-
Außerordentliche Aufwendungen				
51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen	61.738,43	0	61.738,43	
53210000 Aufw. Veräußerung Grundstücke, Gebäude	100.982,98	338.807,01	-237.824,03	70,2-
Summe Außerordentliche Aufwendungen	162.721,41	338.807,01	-176.085,60	52,0-
Außerordentliches Ergebnis	-286.533,24	253.029,16	-539.562,40	213,2-
=====				
Kalkulatorisches Ergebnis				
97110000 Kalk. Zinsen SoPo	-481.417,02	-466.141,60	-15.275,42	3,3-
97111000 Kalk. Zinsen SoPo-Verrechnung	481.417,02	466.141,60	15.275,42	3,3
98110000 Kalk. Zinsen	1.169.737,72	1.161.912,62	7.825,10	0,7
98111000 Kalk. Zinsen-Verrechnung	-1.169.737,72	-1.161.912,62	-7.825,10	0,7-
Kalkulatorische Zinsen	0	0	0	
Summe Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	

Text Bilanz/GuV-Position	Berichts- periode 2022	Vergleichs- periode 2021	Absolute Ab- weichung	Rel. Abw.
=====				
Jahresüberschuss	-5.469.524,13	-4.121.085,74	-1.348.438,39	32,7-
=====				
Gewinnverwendung				
82011000 Einstellung in Rücklagen des ordentl. Ergebnisses	5.182.990,89	4.374.114,90	808.875,99	18,5
Einstellung RL aus ordentlichem Ergebnis	5.182.990,89	4.374.114,90	808.875,99	18,5
82012000 Einstellung in Rücklagen des Sonderergebnisses	286.533,24	0	286.533,24	
Einstellung RL aus Sonderergebnis	286.533,24	0	286.533,24	
Minderung Basiskapital Sonderfehlbetrag	0	-253.029,16	253.029,16	100,0
Summe Gewinnverwendung	5.469.524,13	4.121.085,74	1.348.438,39	32,7
Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung	0	0	0	
=====				
Gewinn aus GuV				
	0	0	0	
Nachrichtlich: Einzahlungen für Investition				
68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-726.981,54	-625.618,33	-101.363,21	16,2-
68311000 Veräuß. imm. Verm.g. oberh. WG	0	-10.000,00	10.000,00	100,0
68312000 Veräuß. bewegl. Verm.g. oberh. WG	-4.100,00	0	-4.100,00	
68290000 Verrechnungskonto Anlageabgang mit Erlös	731.081,54	635.618,33	95.463,21	15,0
Saldo Vermögensveräußerung	0	0	0	
Saldo Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	
Nachrichtl.: Einnahmen/Auszahl.-Investitionen	0,00	0,00	0,00	
Bilanzanhang - Nachrichtl. Informationen	0,00	0,00	0,00	

Ausblick 2023:

Das Haushaltsjahr 2023 wird extrem schwieriger werden als die guten Jahre vorher. Die Gewerbesteuer liegt im Juli 2023 rund eine Million unter dem Haushaltsansatz. Eine weitere Reduzierung aufgrund laufender Einspruchsverfahren scheint entschieden: hier muss die Gemeinde weitere 2,5 Millionen aufgrund reduzierter Messbeträge zurückbezahlen. Damit liegt das voraussichtliche Gewerbesteuer-Soll anstatt bei 4,6 Millionen bei 1 Million.

Ob noch weitere Anpassungen nach unten (oder oben) kommen, ist ungewiss. Dies macht umso mehr eine vorsichtige und sparsame Bewirtschaftung der Mittel notwendig. Auch die weiteren Folgejahre werden finanziell deutlich schwieriger werden.

Im laufenden Jahr stehen erneut große Investitionen an. Die Umsetzung der Breitbandkonzeption mit Eigenmitteln in Höhe von ca. 1,2 Million läuft bereits und das Landessanierungsprogramm steht am Anfang. Weiter hat die Erschließung des Baugebiets „Heerstraße Erweiterung“ begonnen.

Man darf nicht aus den Augen verlieren, dass die Verschuldung trotz der guten Finanzlage bei rund 520,21 € je Einwohner liegt. Im Haushalt 2023 ist keine Neuverschuldung eingeplant und ein weiterer Schuldenabbau möglich. Natürlich stehen der Verschuldung die Werte aus den Großinvestitionen gegenüber, dennoch ist darauf hinzuwirken, dass die Schulden weiterhin rasch zurückgeführt werden und das Rücklagenpolster, soweit möglich, wieder aufgefüllt wird. Daher muss sparsames und vorsichtiges Wirtschaften weiterhin größte Priorität haben, insbesondere im Hinblick auf die negative Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen. 2023 kann noch aufgrund der guten Liquidität ohne neue Schulden geleistet werden, aber diese sind dann aufgebraucht und im nächsten Haushalt werden voraussichtlich Darlehen notwendig.

Die weiterhin größte Herausforderung 2023 sind insb. die Auswirkungen des Ukraine-Kriegs auf die deutsche Wirtschaft und unsere Bevölkerung. Immense Preissteigerungen, Versorgungsprobleme bei Lebensmitteln, Baumaterialien und Energie erzeugen Unsicherheit und Angst. Die Flüchtlingssituation ist weiterhin unübersichtlich und wird die Kommunen auch in den Folgejahren belasten.

Das Handeln und die mäßigen Aktionen der Regierung verschärfen die Probleme der Kommunen noch deutlich. Bürokratieabbau auf Bundes- und Landesebene wäre dringend notwendig, um der Aufgabenflut in den Gemeinden gerecht zu werden - dies ist aber nicht in Sicht.

Unabhängig von den Zahlen sei an dieser Stelle allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern herzlich für die gute Arbeit gedankt. 2022 war wieder ein außerordentlich anstrengendes und arbeitsintensives Jahr. Nur durch den motivierten Einsatz und die selbständige Arbeit konnte dieses so gut bewältigt werden. Vielen Dank!

Gefertigt im Juli 2023


Natascha Beißwenger
Kämmerin

Anerkannt


Markus Bock
Bürgermeister