

# **Spital- und Guteleuthausfondsstiftung**

## **Jahresrechnung**

für das

## **Haushaltsjahr**

# **2021**





# Inhaltsverzeichnis

	<b>Seite</b>
<b>Feststellungsbeschluss der Jahresrechnung 2021</b>	2-3
Vorwort	4
Rechenschaftsbericht	5-12
Schlussbemerkungen	13
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	14
<b>Bilanz</b>	15-17
Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	18
Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen	19-22
Haushaltsrechnung	23-40
<b><u>Anhang</u></b>	41
Organe der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung	41
Bedienstete des Kassen- und Rechnungswesens zum 31.12.2021	41
Angaben für die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten	41
Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen gem. § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO	41
Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	41
Bilanzkennzahlen	42
Vermögensübersicht	43
Forderungsübersicht	44

## Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Stiftungsrat am 10.07.2024 den Jahresabschluss der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung für das Jahr 2021 mit folgenden Werten fest:

		EUR
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	-181.755,84
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	181.755,84
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	0,00
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
<b>1.6</b>	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	0,00
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-153.640,73
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.478,84
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-13.161,89
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.757,86
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.757,86
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	0,00
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-13.161,89
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	22.084,97
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	22.084,97
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	8.923,08
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	20.558,01
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	8.923,08
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	11.634,93
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00

3.2	Sachvermögen	1.370.289,49
3.3	Finanzvermögen	43.906,24
3.4	Abgrenzungsposten	0,00
3.5	Nettoposition	0,00
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	1.414.195,73
3.7	Basiskapital	227.400,54
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	571.122,41
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	615.672,78
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	1.414.195,73

#### 4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

- Die Spital- und Guteleuthausfondsstiftung erwirtschaftet weder Überschüsse noch Fehlbeträge, da nach einem Grundsatzbeschluss des Gemeinderats der Stadt Wolfach aus dem Jahr 2012 die Stadt Wolfach die entsprechenden Mittel zur Erreichung des Haushaltsausgleichs in Form eines laufenden Zuschusses gewährt.

Wolfach, den 10.07.2024

Thomas Geppert  
Bürgermeister

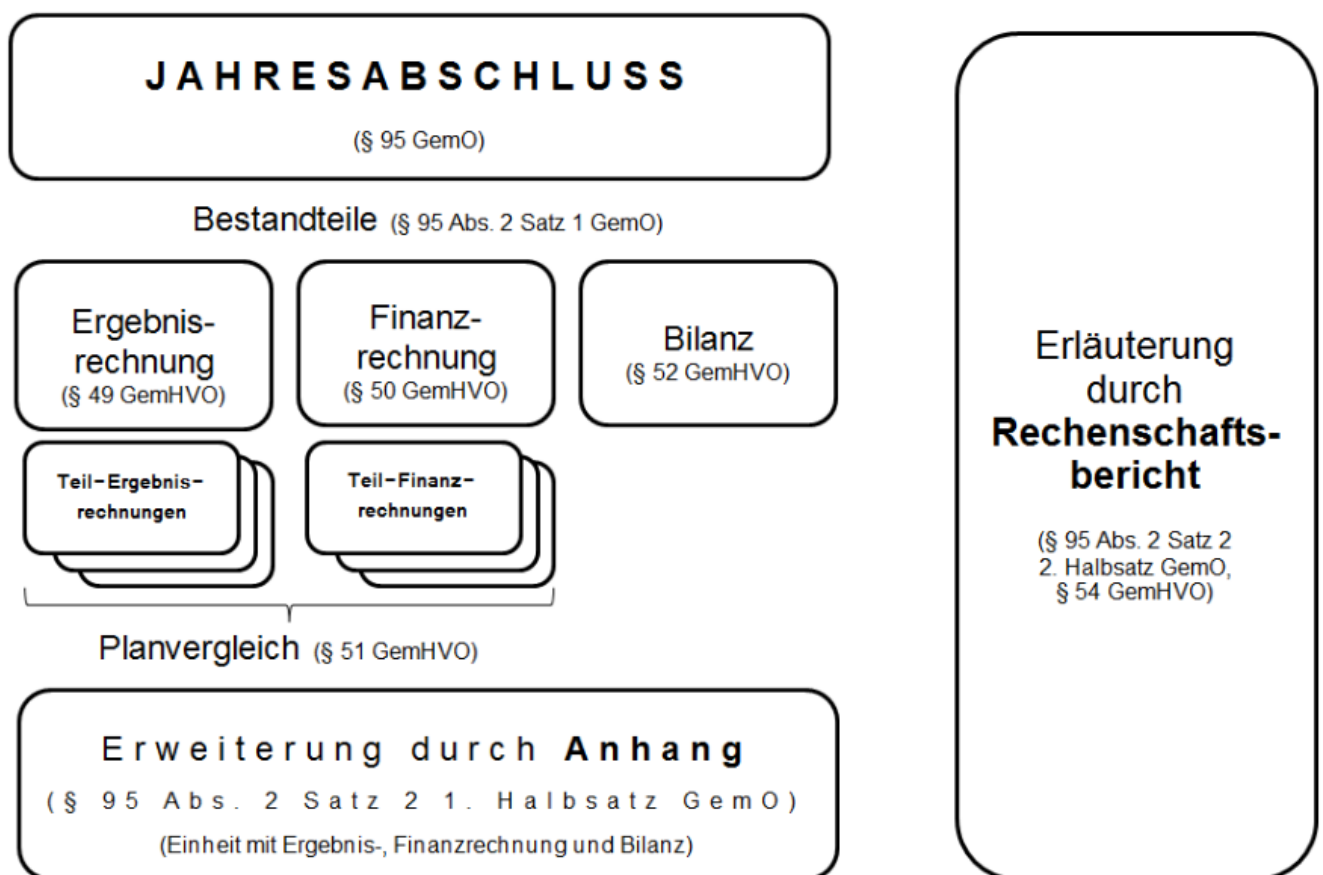
## A. Vorwort zum Jahresabschluss 2021

Die Spital- und Guteleuthausfondsstiftung ist gemäß § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung verpflichtet, jährlich einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen.

Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge und Aufwendungen, Einzahlung und Auszahlung zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist.

Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darzustellen.

Im nachfolgenden Schaubild aus dem Leitfaden zum Jahresabschluss (2. Auflage 2018, Lenkungsgruppe NKHR) werden die Bestandteile des Jahresabschlusses dargestellt:



§ 95 Abs. 3 GemO: Dem Anhang sind als **Anlage** beizufügen:

1. die Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO)
2. die Schuldenübersicht (§ 55 Abs. 2 GemHVO)
3. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Wolfach, im Juli 2024

Peter Göpferich, Fachbeamter für das Finanzwesen

## B. Rechenschaftsbericht

Nach § 54 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

### 1. Wirtschaftliche Lage

Der Haushaltsplan 2021 wurde vom Stiftungsrat am 03.03.2021 verabschiedet. Das Gesamtergebnis 2021 stellt sich wie folgt dar:

	Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021
Ordentliche Erträge	119.200,00 €	181.755,84 €
Ordentliche Aufwendungen	119.200,00 €	181.755,84 €
Ordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €
Sonderergebnis	0,00 €	0,00 €
Gesamtergebnis	0,00 €	0,00 €

Sowohl der Haushaltsansatz, als auch das Rechnungsergebnis weisen ordentliche Erträge und ordentliche Aufwendungen in gleicher Höhe aus. Das Gesamtergebnis ist somit unter Berücksichtigung des städtischen Zuschusses für den laufenden Betrieb der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung mit 0,00 € angegeben.

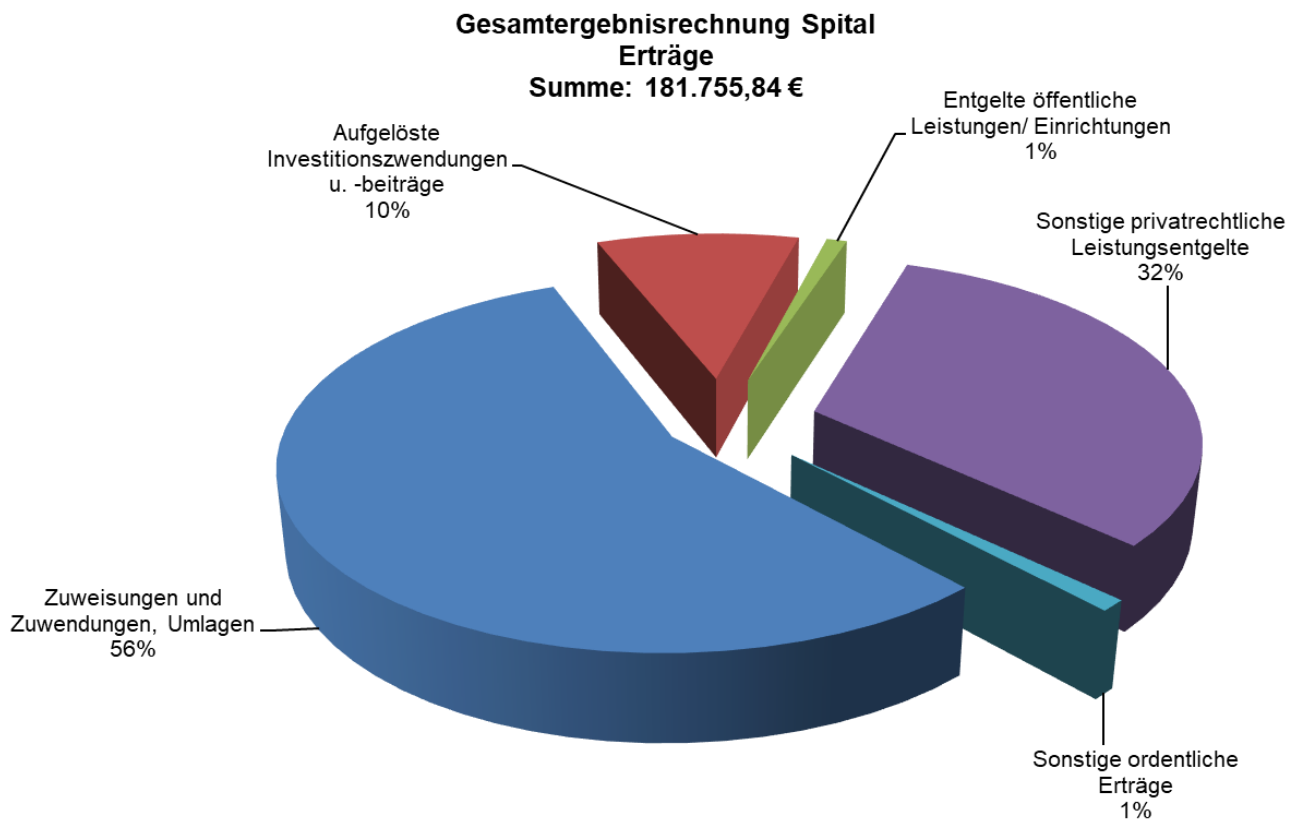
### 2. Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen, welche dem Haushaltsjahr zuzurechnen sind, aufgeführt. § 49 und 51 GemHVO geben dabei vor, dass die Ergebnisrechnung in einer Gesamtergebnisrechnung und einer Teilergebnisrechnung aufgestellt werden muss. Nachfolgend werden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2021 detailliert erläutert.

#### 2.1 Ordentliche Erträge

Die Erträge des Ergebnishaushalts umfassen sowohl alle zahlungswirksamen Erträge der laufenden Verwaltungstätigkeit als auch die zahlungsunwirksamen Vorgänge (Auflösung von Sonderposten).

Im Haushaltsjahr 2021 waren ordentliche Erträge mit einer Gesamthöhe von 181.755,84 € zu verzeichnen.



### 2.1.1 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

In der Gemeinderatsitzung am 08.02.2012 hat der Gemeinderat den Grundsatzbeschluss gefasst, dass die Stadt Wolfach das Defizit im Ergebnishaushalt der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung unter Berücksichtigung der Erreichung des Haushaltsausgleichs ausgleicht.

Dieser Ertrag wird unter den Zuweisungen und Zuwendungen/ Umlagen bei der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung verbucht. Im Jahr 2021 wurde von der Stadt Wolfach deshalb ein Zuschuss in Höhe von 100.942,43 € eingenommen. Dieser Zuschuss ist im Vergleich zum Haushaltsplan 2021 (54.050 €) höher ausgefallen. Grund hierfür war, wie im Jahr zuvor, das höhere Defizit, welches durch höhere Abschreibungen (siehe Punkt 2.2.2) entstanden ist. Ebenso erhöhte sich der Aufwand für die Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen (113.141,36 €) im Vergleich zum Vorjahr (25.411,34 €) und zum Planansatz (50.500 €).

### 2.1.2 Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge

Entsprechend der Vorgaben des NKHR werden erhaltene Investitionszuwendungen und –beiträge (Sonderposten) analog der Behandlung der Abschreibung entsprechend ihrer Nutzungsdauer aufgelöst. Die Auflösung der Sonderposten führt zu einem Ertrag, der dem Aufwand durch die Abschreibung der Vermögensgegenstände gegenübersteht.

Im Rechnungsjahr 2021 betrug die Summe der aufgelösten Investitionszuwendungen und –beiträge insgesamt 18.462,17 €. Dieser Wert liegt rund 16.000 € über dem Wert der Haushaltsplanung (1.500 €).

Die festgestellten Sonderposten wurden erst im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz in ihrer endgültigen Höhe festgelegt, deshalb weicht das Ergebnis von der Planung ab.

### 2.1.3 Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen

Die Spital- und Guteleuthausfondsstiftung erhebt für erbrachte Leistungen Gebühren und Entgelte. Unter diese Position fallen die Parkgebühren für den Parkplatz der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung. Im Haushaltsjahr 2021 wurden Erträge in Höhe von 2.677,50 € erzielt.

### 2.1.4 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Unter die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte fallen Erträge aus Mieten und Pachten sowie sonstige privatrechtliche Leistungen. Im Jahr 2021 konnten insgesamt 58.577,15 € vereinnahmt werden. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

	Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021
Mieten und Pachten	43.000,00 €	41.078,36 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.000,00 €	17.498,79 €

Im Jahr 2021 war das Gebäude der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung in der Oberwolfacher Str. 6 nicht durchgehend „voll vermietet“. Der Planansatz wurde daher um ca. 2.000,00 € im Jahr 2021 unterschritten.

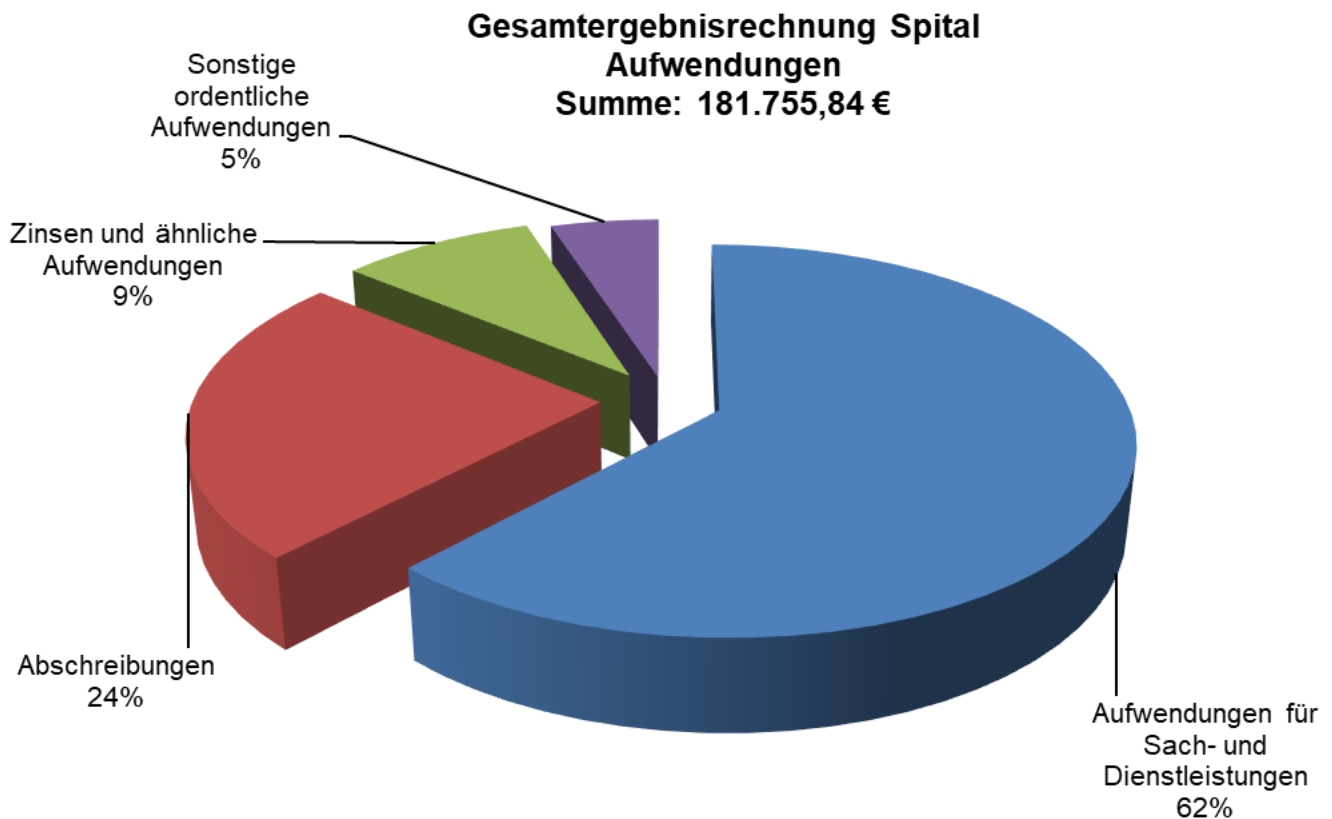
Die Planansätze der sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte deckten sich wiederum mit den Rechnungsergebnissen.

### 2.1.5 Sonstige ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wurden im Jahr 2021 insgesamt 1.096,59 € vereinnahmt. Hierunter fällt die Auflösung von sonstigen Sonderposten.

## 2.2 Ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen des Ergebnishaushalts umfassen sowohl alle zahlungswirksamen Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit als auch die zahlungsunwirksamen Vorgänge (Abschreibungen). Im Haushaltsjahr 2021 waren ordentliche Aufwendungen mit einer Gesamthöhe von 181.755,84 € zu verzeichnen.



### 2.2.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen die Unterhaltung der Grundstücke, der baulichen Anlagen und des beweglichen Vermögens.

Außerdem fallen die Bewirtschaftungskosten für das Spitalgebäude sowie für die Seniorenbegegnungsstätte unter die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Des Weiteren zählen die Aufwendungen für Empfänge/ Feste/ Veranstaltungen zu diesem Punkt.

Für das Haushaltsjahr 2021 ergaben sich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 113.141,36 € gegenüber dem Planansatz von 82.500,00 €.

Diese teilen sich wie folgt auf:

	Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021
Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	50.500 €	113.141,36 €
Unterhaltung bewegliches Vermögen	500,00 €	0,00 €
Geräte	700,00 €	0,00 €
Bewirtschaftung Grundst. u. baul. Anlagen	0,00 €	0,00 €
Bewirtschaftungskosten	28.800,00 €	17.432,00 €
Empfänge/ Feste/ Veranstaltungen	2.000,00 €	0,00 €

Aufgrund der erhöhten Unterhaltungsaufwendungen wurde der Planansatz für Sach- und Dienstleistungen überschritten. Bei der Sanierung der ehem. Asylwohnung im Spital wurden viele Mängel

erst im Rohbauzustand erkennbar. Rissbildungen, nachträglicher Türsturzeinbau und Fußbodenerneuerung usw. führten zu erheblichen Mehraufwendungen bei den Bauhofstunden und dem Material.

### 2.2.2 Planmäßige Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen für das Haushaltsjahr 2021 beliefen sich auf insgesamt 43.357,03 €. Im Haushaltsplan waren dafür 10.000,00 € angesetzt. Die Abweichung kommt, wie im Vorjahr dadurch zustande, dass man bei der Haushaltsplanung von Schätzwerten ausgegangen war. Mittlerweile ist die Vermögensbewertung abgeschlossen und die Eröffnungsbilanz vom Stiftungsrat festgestellt. Die gebuchten Abschreibungswerte beziehen sich somit auf die tatsächlichen Vermögenswerte der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung Wolfach.

### 2.2.3 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen für das Haushaltsjahr 2021 für die aufgenommenen Darlehen belaufen sich auf insgesamt 15.369,71 €.

### 2.2.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen umfassen die Geschäftsaufwendungen der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung (Bürobedarf, Versicherungsaufwendungen, Aufwand für Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Wolfach).

Insgesamt sind in diesem Bereich 9.887,74 € angefallen (Ansatz Haushaltsplan: 10.700,00 €).

## 2.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Unter dem Begriff der außerordentlichen Erträge bzw. Aufwendungen werden alle Erträge und Aufwendungen zusammengefasst, die nicht zur gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit zählen.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen fallen unregelmäßig an und sind periodenfremd.

Hierzu zählen insbesondere Erträge und Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen durch Verkauf über bzw. unter dem Buchwert.

Im Jahr 2021 sind bei der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung keine außerordentlichen Erträge oder Aufwendungen angefallen.

## 2.4 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung umfasst alle Zahlungsvorgänge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie für Finanzierungsvorgänge.

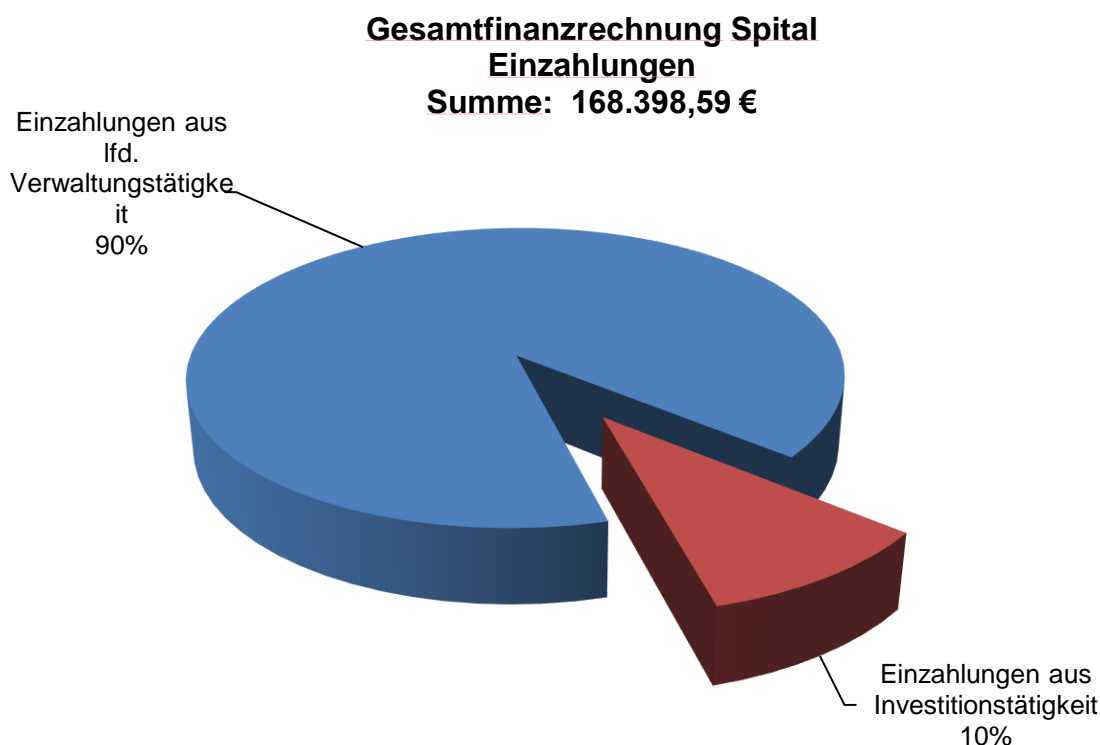
Die drei Teilergebnisse werden zum Gesamtergebnis zusammengefasst.

Das Gesamtergebnis zeigt die Änderung des Finanzierungsmittelbestandes der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung auf und ermöglicht damit die Beurteilung der Finanzlage des Haushaltsjahres.

## 2.5 Einzahlungen Gesamtfinanzzrechnung

Die Einzahlungen in der Finanzrechnung setzen sich zusammen aus den Einzahlungen aus

- laufender Verwaltungstätigkeit (zahlungswirksame Erträge)
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



### 2.5.1 Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Jahr 2021 sind an Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit insgesamt 153.640,73 € eingegangen, an Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit fielen 140.478,84 € an. Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit errechnet sich wie folgt:

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.640,73 €
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.478,84 €
<b>= Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.161,89 €</b>

Im Haushaltsjahr 2021 konnte somit ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 13.161,89 € erwirtschaftet werden. Im Haushaltsplan war ein Überschuss in Höhe von 8.500 € eingeplant.

## 2.5.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit zählen die Zuschüsse für Investitionsmaßnahmen sowie Verkaufserlöse aus dem Anlagevermögen.

Bei der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung wurden im Rechnungsjahr 2021 Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten i.H.v. 14.757,86 € getätigt.

## 2.5.3 Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit

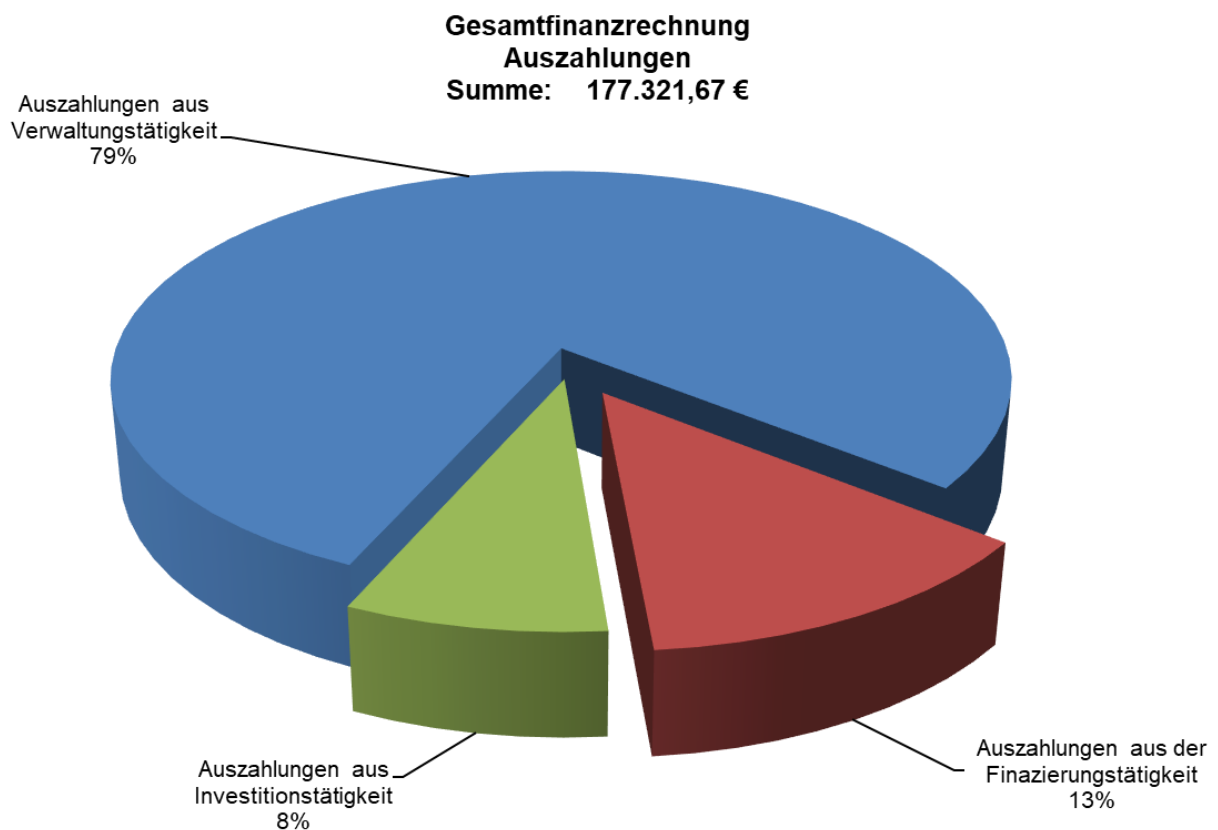
Unter Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit fallen die Aufnahmen von Krediten oder wirtschaftlich vergleichbare Vorgänge.

Eine Kreditaufnahme war im Haushaltsplan 2021 nicht vorgesehen.

## 2.6 Auszahlungen Gesamtfinanzrechnung

In der Gesamtfinanzrechnung finden sich die Auszahlungen aus

- laufender Verwaltungstätigkeit (zahlungswirksame Aufwendungen des Ergebnishaushalts)
- Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit (Baumaßnahmen)
- Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit



### 2.6.1 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2021 sind insgesamt 140.478,84 € Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit geleistet worden. Ein Überblick über die verschiedenen Aufwandsarten gibt die Ergebnisrechnung.

### 2.6.2 Auszahlung aus Investitionstätigkeit

Im Jahr 2021 kam es zu Auszahlungen aus Investitionstätigkeit i.H.v. 14.757,86 € für die Pflasterung des Parkplatzes. Der Planansatz lag bei 20.000,00 €.

### 2.6.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit beinhalten die Tilgungen für die Darlehen der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung Wolfach. Im Jahr 2021 wurden insgesamt 22.084,97 € an ordentlichen, planmäßigen Tilgungen geleistet.

### 2.6.4 Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

Unter die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen fallen durchlaufende Gelder (von/ an die Stadt Wolfach).

Diese Geldbewegungen haben keinen Einfluss auf das ordentliche Ergebnis.

Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen gab es im Jahr 2021 keine.

## C. Schlussbemerkung/ Zusammenfassung

Mit dem Jahresabschluss 2021 liegt der dritte Abschluss nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen vor. Wie bei der Planerstellung veranschlagt, schließt die Ergebnisrechnung mit einem ordentlichen Ergebnis von 0,00 € ab.

Die Spital- und Guteleuthausfondsstiftung erwirtschaftet weder Überschüsse noch Fehlbeträge, da nach einem Grundsatzbeschluss des Gemeinderats der Stadt Wolfach aus dem Jahr 2012 die Stadt Wolfach die entsprechenden Mittel zur Erreichung des Haushaltsausgleichs in Form eines laufenden Zuschusses gewährt. Zu beachten ist, dass in diesem Ergebnis alle Abschreibungen über das gesamte Vermögen der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung hinweg finanziert wurden.

Ein Sonderergebnis liegt nicht vor.

Unter die Investitionsmaßnahmen im Jahr 2021 fällt die Pflasterung des Parkplatzes.

Zusätzlich mussten einige Unterhaltungsmaßnahmen in der Oberwolfacher Straße 6 und an der Seniorenbegegnungsstätte in der Luisenstraße durchgeführt werden (siehe 2.2.1.).

Eine Darlehensaufnahme erfolgte im Jahr 2021 nicht.

Damit beläuft sich der Schuldenstand zum 31.12.2021 auf 597.782,02 €.

Wolfach, im Juli 2024

Peter Göpferich,  
Fachbeamter für das Finanzwesen

## Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>		Entspricht/ Konto Kostenart	Finanzrechnung	
				Vorjahr	Rechnungs- jahr
				EUR	EUR
			1	2	
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	171 u. 173	26.151,94	20.558,01
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) <sup>3)</sup>		15.939,74	13.161,89
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) <sup>3)</sup>		0	0
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) <sup>3)</sup>		-21.533,67	-22.084,97
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		0	0
6	=	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>		20.558,01	11.634,93
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende <sup>4)</sup>	1492		
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491		
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691		
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>5)</sup>	239		
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799		
9	=	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		<b>20.558,01</b>	<b>11.634,93</b>
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)			
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <sup>6)</sup>			
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)			
13	=	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>			
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204		
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden			
16	=	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>			
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)			

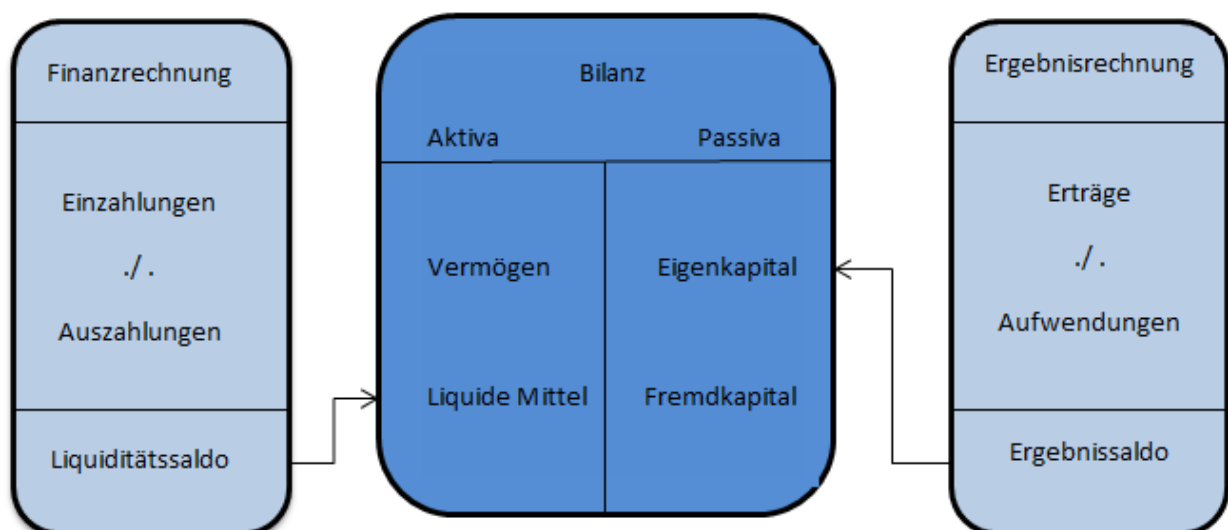
## D. Bilanz

Die Spital- und Guteleuthausfondsstiftung stellt jeweils im Rahmen des Rechnungsabschlusses eine Bilanz auf. Sie stellt das Vermögen und die Finanzierungsmittel gegenüber. Die Aktivseite der Bilanz, die das Vermögen der Stiftung abbildet, zeigt die Kapitalverwendung und den Mitteleinsatz auf. Die Passivseite spiegelt die Mittelherkunft und die Vermögensfinanzierung wieder. Die Bilanz ergänzt die Ergebnis- und die Finanzrechnung. Sie ist das Bindeglied, das alle drei Komponenten miteinander verbindet.

Der vorliegende Jahresabschluss Spital- und Guteleuthausfondsstiftung für das Jahr 2021 ist der dritte Abschluss nach den Vorschriften des Neuen Kommunalen Haushaltsrechts. Aus § 95 Abs. 2 GemO wird ersichtlich, dass der Jahresabschluss aus einer Ergebnis- und Finanzrechnung sowie aus einer Bilanz besteht (Drei-Komponenten-Rechnung):

- ➔ Die Ergebnisrechnung beinhaltet eine Gegenüberstellung aller Aufwendungen und Erträge als ergebniswirksame Vorgänge der Verwaltungstätigkeit. Sie ist mit einer handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar. Ihr Ergebnis erhöht oder reduziert das Eigenkapital in der Bilanz.
- ➔ Die Finanzrechnung enthält sämtliche Ein- und Auszahlungen einer Rechnungsperiode. Die Finanzrechnung gibt unterjährig und beim Jahresabschluss Auskunft über die Liquiditätslage. Sie zeigt die Änderungen des Bestands an liquiden Mitteln, da der Saldo der Finanzrechnung die Position der liquiden Mittel in der Bilanz erhöht oder reduziert.
- ➔ Die Bilanz beinhaltet wie die kaufmännische Bilanz die Gegenüberstellung von Vermögen und dessen Finanzierung. Sie ist in Kontoform aufzustellen (§ 52 GemHVO).

Die folgende Abbildung zur Drei-Komponentenrechnung verdeutlicht das Zusammenspiel der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz:



AKTIVSEITE	Bilanz 01.01.2021	Bilanz 31.12.2021
<b>1. Vermögen</b>	<b>1.445.985,21 €</b>	<b>1.414.195,73 €</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
1.2 Sachvermögen	1.398.019,43 €	1.370.289,49 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.360,94 €	12.360,94 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.338.355,65 €	1.298.140,04 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	47.302,84 €	59.788,48 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00 €	0,00 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €	0,00 €
1.2.8 Vorräte	0,00 €	0,00 €
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00 €	0,00 €
1.3 Finanzvermögen	47.965,78 €	43.906,24 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen	0,00 €	0,00 €
1.3.3 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.4 Ausleihungen	0,00 €	0,00 €
1.3.5 Wertpapiere	0,00 €	0,00 €
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	23.821,02 €	29.763,45 €
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	3.586,75 €	2.507,98 €
1.3.8 Liquide Mittel	20.558,01 €	11.634,93 €
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	0,00 €	0,00 €
<b>3. Nettosition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>1.445.985,21 €</b>	<b>1.414.195,73 €</b>

PASSIVSEITE	Bilanz 01.01.2021	Bilanz 31.12.2021
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>227.400,54 €</b>	<b>227.400,54 €</b>
1.1 Basiskapital	227.400,54 €	227.400,54 €
1.2 Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00 €	0,00 €
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €
<b>2. Sonderposten</b>	<b>575.923,31 €</b>	<b>571.122,41 €</b>
2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen	564.134,97 €	560.430,66 €
2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00 €	0,00 €
2.3 Sonderposten für Sonstiges	11.788,34 €	10.691,75 €
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00 €	0,00 €
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0,00 €	0,00 €
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0,00 €	0,00 €
3.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0,00 €	0,00 €
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften	0,00 €	0,00 €
3.7 Sonstige Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>642.661,36 €</b>	<b>615.672,78 €</b>
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	619.866,99 €	597.782,02 €
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleich kommen	0,00 €	0,00 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.053,65 €	17.188,42 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	2.740,72 €	702,34 €
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>1.445.985,21 €</b>	<b>1.414.195,73 €</b>

## **Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Nach § 53 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO müssen die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss dargestellt werden.

In der Bilanz wurden die zum 31.12.2021 vorhandenen Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 44 GemHVO), vermindert um Abschreibungen, angesetzt. Grundlage für die Festlegung der Nutzungsdauer bildet die Abschreibungstabelle des Innenministeriums unter Berücksichtigung örtlicher Erfahrungswerte.

Die Bewertung des Finanzvermögens erfolgte grundsätzlich zu den Anschaffungskosten.

Forderungen werden bei fruchtlosen Beitreibungsmaßnahmen wertberichtigt (Niederschlagung). Pauschale Wertberichtigungen wurden nicht vorgenommen. Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag in der Bilanz ausgewiesen.

Weitere Angaben können den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen entnommen werden.

## E. Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen

### AKTIVA

**1. Vermögen** **1.414.195,73 €**

**1.2 Sachvermögen** **1.370.289,49 €**

Das Sachvermögen wird in unbewegliches und bewegliches Vermögen unterteilt und umfasst die im Folgenden aufgeführten Vermögensgegenstände.

**1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** **12.360,94 €**

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Die Benutzbarkeit von Gebäuden beginnt im Zeitpunkt der Bezugsfertigkeit. Befinden sich auf dem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grunds und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück als unbebaut. Zu den unbebauten Grundstücken gehören auch alle Grundstücke, auf denen Bauten von Dritten aufgrund eines dinglichen (z.B. Erbbaurecht) oder obligatorischen (z.B. Pacht) Rechts erbaut wurden.

Zu den unbebauten Grundstücken gehören:

- Grund und Boden bei Grünflächen und Ackerland (Landwirtschaft)
- Aufwuchs bei Grünflächen
- Grund und Boden bei Wald
- Aufwuchs bei Wald
- Sonstige unbebaute Grundstücke

Grünflächen sind im kommunalen Besitz befindlicher Grund und Boden, der als Parkanlagen oder als sonstige Erholungsflächen genutzt wird, einschließlich der zugehörigen Oberflächengewässer, des Aufwuchses, der Einbauten/Aufbauten und der Ausstattung.

Als Wald gilt gemäß § 2 Abs. 1-3 Landeswaldgesetz jede mit Forstpflanzen bestockte Grundfläche. Ferner gelten als Wald: Waldwege, Waldwiesen, Waldparkplätze und Flächen mit Erholungseinrichtungen, Teiche, Weiher, Gräben und andere Gewässer von untergeordneter Bedeutung.

Bezeichnung	Anfangs- bestand 01.01.2021 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	End- bestand 31.12.2021 EUR
Grund u. Boden Wald	1.120,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1.120,08
Aufwuchs Wald	11.240,86	0,00	0,00	0,00	0,00	11.240,86

**1.2.2 Bebaute Grundstücks und grundstücksgleiche Recht** **1.298.140,07 €**

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden. Die Benutzbarkeit von Gebäuden beginnt im Zeitpunkt der Bezugsfertigkeit.

Zu den bebauten Grundstücken gehören:

- Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen, Schulen, Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen sowie sonstiger Geschäfts- und Betriebsgebäude
- Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen, Schulen, Kultur-, Sport-, Freizeit-, und Gartenanlagen, sowie sonstiger Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude.

Bezeichnung	Anfangs- bestand 01.01.2021 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	End- bestand 31.12.2021 EUR
Grund u. Boden soziale Einrichtungen	66.645,04	0,00	0,00	0,00	0,00	66.645,04
Soziale Einrichtungen	1.271.710,61	0,00	0,00	0,00	-40.215,57	1.231.495,03

### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

59.788,48 €

Zum Infrastrukturvermögen zählen Grund und Boden sowie Aufbauten für Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Stützmauern, Straßenbeleuchtung, Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen, wasserbauliche Anlagen sowie sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens. Der Grund und Boden sowie die zuzurechnenden Aufbauten, Betriebseinrichtungen, Bauwerke etc. sind jeweils separat zu erfassen und zu bewerten.

Bezeichnung	Anfangs- bestand 01.01.2021 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	End- bestand 31.12.2021 EUR
Grund u. Boden Infrastruktur	686,12	0,00	0,00	0,00	0,00	686,12
Straßen, Wege, Plätze, etc.	46.616,72	15.627,09	0,00	0,00	-3.141,45	59.102,36

Im Jahr 2021 wurde der Mitarbeiterparkplatz der Tagespflegeeinrichtung neu gepflastert, was zu einem Zugang im Bereich der „Straßen, Wege, Plätze, etc.“ i.H.v. 15.627,09 € geführt hat. Da die Stiftung hierfür ein Investitionszuschuss der Stadt erhalten hat, wird auf der Passivseite ein entsprechender Sonderposten ausgewiesen.

### 1.3 Finanzvermögen

47.965,78 €

#### 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

29.763,45 €

Öffentlich-rechtliche Forderungen bezeichnen Zahlungsansprüche/Forderungen, die aus der Festsetzung öffentlich-rechtlicher Abgaben (d.h. Steuern, Gebühren, Beiträge und steuerähnlichen Abgaben) resultieren. Bei einer ordnungsgemäßen wirklichkeitsgetreuen Bewertung dürfen Forderungen nur in der Höhe ausgewiesen werden, in der nach realistischer Betrachtung der Gesamtumstände mit einem Zahlungseingang tatsächlich gerechnet werden kann.

#### 1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

2.507,86 €

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zur fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift.

#### 1.3.8 Liquide Mittel

11.634,93 €

## PASSIVA

### 1. Eigenkapital 227.400,54 €

Das Eigenkapital setzt sich aus dem Basiskapital, den Rücklagen und den Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses zusammen.

#### 1.1 Basiskapital 227.400,54 €

Das Basiskapital ist die sich in der Bilanz ergebende Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite (§ 61 Nr. 6 GemHVO).

### 2. Sonderposten 571.122,41 €

Sonderposten werden in der Bilanz zwischen dem Basiskapital und den Rückstellungen bilanziert. Damit wird verdeutlicht, dass sie weder eindeutig dem „Eigenkapital“ noch dem „Fremdkapital“ zugeordnet werden können.

#### 2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen 560.430,66 €

Bei Sonderposten für Investitionszuweisungen handelt es sich um Mittel, die die Spital- und Guteleuthausfonds - Stiftung für die Finanzierung von Investitionen (Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen) erhalten hat. Sie werden gemäß der Bruttomethode nach § 40 Abs. 4 GemHVO passiviert und entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Bezeichnung	Anfangs- bestand 01.01.2021 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	End- bestand 31.12.2021 EUR
Zuweisungen Land	-290.569,31	0,00	0,00	0,00	9.398,47	-281.170,84
Zuweisungen Kommunen	-273.565,66	-14.757,86	0,00	0,00	9.063,70	-279.259,82

Für die Pflasterung des Mitarbeiterparkplatzes der Tagespflegeeinrichtung erhält die Stiftung im Jahr 2021 einen Investitionszuschuss der Stadt i.H.v. 14.757,86 €.

#### 2.3 Sonderposten für Sonstiges 10.691,75 €

Hierzu gehören sämtliche Sonderposten in Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb einschließlich Geldspenden mit investivem Verwendungszweck. Des Weiteren werden auch bereits erhaltene Zuweisungen für Anlagen im Bau als Sonderposten für Sonstiges verbucht. Mit der Aktivierung des Vermögensgegenstandes erfolgt die endgültige Passivierung und Auflösung des Sonderpostens.

Bezeichnung	Anfangs- bestand 01.01.2021 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	End- bestand 31.12.2021 EUR
Sonstige Sonderposten	-11.788,34	0,00	0,00	0,00	1.096,59	-10.691,75

**4. Verbindlichkeiten 615.672,78 €**

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren, um dem Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden. Diese sind zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten.

**4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 597.782,02 €**

Unter dieser Bilanzposition sind die aufgenommenen Kredite der Spital- und Guteleuthausfonds - Stiftung ersichtlich. Diese von Dritten zur Verfügung gestellten Mittel müssen zurückgezahlt und verzinst werden.

**4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 17.188,42 €**

Hierzu zählen die Verpflichtungen aus gegenseitigen Verträgen, die von der Gegenseite erfüllt sind, aber von der bilanzierenden Stiftung noch nicht, d.h. z.B. die Rechnung von der Stiftung noch nicht bezahlt ist. Dies ist beispielsweise dann der Fall, wenn die Stiftung ein Zahlungsziel ausschöpft.

**4.6 Sonstige Verbindlichkeiten 702,34 €**

Unter Sonstige Verbindlichkeiten versteht man einen Sammel- und Auffangposten. Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören auch die antizipativen Abgrenzungen, soweit sie nicht schon einer spezielleren Verbindlichkeitsposition zugeordnet worden sind. Dabei handelt es sich um Leistungen auf vertraglicher oder gesetzlicher Basis, bei denen der Aufwand vor und die zugehörige Auszahlung nach dem Jahresabschlussstichtag liegt. Die Verbindlichkeiten sind in Höhe der tatsächlichen Zahlungsverpflichtung zu bilanzieren.

# Haushaltsrechnung



## Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	34.346,61	54.050	100.942,43	46.892	0	0,00	46.892-	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	34.346,61	54.050	100.942,43	46.892	0	0,00	46.892-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	18.246,96	1.500	18.462,17	16.962	0	0,00	16.962-	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	1.500	0,00	1.500-	0	0,00	1.500	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	9.398,47	0	9.398,47	9.398	0	0,00	9.398-	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	8.848,49	0	9.063,70	9.064	0	0,00	9.064-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.677,50	2.650	2.677,50	28	0	0,00	28-	0,00
		33210001 Parkgebühren	2.677,50	2.650	2.677,50	28	0	0,00	28-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	57.815,69	61.000	58.577,15	2.423-	0	0,00	2.423	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	43.894,81	43.000	41.078,36	1.922-	0	0,00	1.922	0,00
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	13.920,88	18.000	17.498,79	501-	0	0,00	501	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.096,59	0	1.096,59	1.097	0	0,00	1.097-	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.096,59	0	1.096,59	1.097	0	0,00	1.097-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>114.183,35</b>	<b>119.200</b>	<b>181.755,84</b>	<b>62.556</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>62.556-</b>	<b>0,00</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.060,69-	82.500-	113.141,36-	30.641-	0	0,00	30.641	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	25.411,34-	50.500-	95.709,36-	45.209-	0	0,00	45.209	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	42220000 Geräte (geringw. Vermögensgegenstände)	0,00	700-	0,00	700	0	0,00	700-	0,00
	42410000 Bew. d. Grundst. u. baul. Anlag. s. Infr	54,40-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	42410001 Strom	1.182,00-	2.500-	515,89-	1.984	0	0,00	1.984-	0,00
	42410002 Wasser/Abwasser	2.870,02-	4.500-	2.581,78-	1.918	0	0,00	1.918-	0,00
	42410003 Heizung	6.844,73-	11.000-	7.746,44-	3.254	0	0,00	3.254-	0,00
	42410004 Müllabfuhrkosten	671,00-	700-	421,34-	279	0	0,00	279-	0,00
	42410009 Sonstige Bewirtschaftungskosten	7.635,42-	10.100-	6.166,55-	3.933	0	0,00	3.933-	0,00
	42710020 Empfänge/ Feste/ Veranstaltungen	391,78-	2.000-	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0,00
15	- Abschreibungen	43.129,12-	10.000-	43.357,03-	33.357-	0	0,00	33.357	0,00
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	10.000-	0,00	10.000	0	0,00	10.000-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	43.129,12-	0	43.357,03-	43.357-	0	0,00	43.357	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.921,01-	16.000-	15.369,71-	630	0	0,00	630-	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	15.921,01-	16.000-	15.369,71-	630	0	0,00	630-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.072,53-	10.700-	9.887,74-	812	0	0,00	812-	0,00
	44310000 Bürobedarf	1.370,45-	2.000-	1.346,60-	653	0	0,00	653-	0,00
	44410000 Versicherungen, Steuern	1.985,45-	1.700-	1.634,45-	66	0	0,00	66-	0,00
	44520001 Erstattungen Stadt Wolfach (VWKB)	6.716,63-	7.000-	6.906,69-	93	0	0,00	93-	0,00
19	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>114.183,35-</b>	<b>119.200-</b>	<b>181.755,84-</b>	<b>62.556-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>62.556</b>	<b>0,00</b>
20	= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
23	=	<b>Sonderergebnis</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	<b>Gesamtergebnis</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

## Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.000,00	54.050	95.000,00	40.950	0	0,00	40.950-	0,00
		61420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	20.000,00	54.050	95.000,00	40.950	0	0,00	40.950-	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.677,50	2.650	2.677,50	28	0	0,00	28-	0,00
		63210001 Parkgebühren	2.677,50	2.650	2.677,50	28	0	0,00	28-	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	57.096,49	61.000	55.963,23	5.037-	0	0,00	5.037	0,00
		64110000 Mieten und Pachten	43.763,33	43.000	42.529,81	470-	0	0,00	470	0,00
		64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	13.333,16	18.000	13.433,42	4.567-	0	0,00	4.567	0,00
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>79.773,99</b>	<b>117.700</b>	<b>153.640,73</b>	<b>35.941</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>35.941-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.964,28-	82.500-	115.594,52-	33.095-	0	0,00	33.095	0,00
		72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	15.550,35-	50.500-	100.383,67-	49.884-	0	0,00	49.884	0,00
		72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	700-	0,00	700	0	0,00	700-	0,00
		72410000 Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	54,40-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		72410001 Strom	1.634,80-	2.500-	177,36	2.677	0	0,00	2.677-	0,00
		72410002 Wasser/Abwasser	3.883,86-	4.500-	2.909,98-	1.590	0	0,00	1.590-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		72410003 Heizung	8.664,50-	11.000-	5.179,58-	5.820	0	0,00	5.820-	0,00
		72410004 Müllabfuhrkosten	671,00-	700-	421,34-	279	0	0,00	279-	0,00
		72410009 Sonstige Bewirtschaftungskosten	7.113,59-	10.100-	6.877,31-	3.223	0	0,00	3.223-	0,00
		72710020 Empfänge/ Feste/ Veranstaltungen	391,78-	2.000-	0,00	2.000	0	0,00	2.000-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	15.921,01-	16.000-	15.369,71-	630	0	0,00	630-	0,00
		75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.	15.921,01-	16.000-	15.369,71-	630	0	0,00	630-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	9.948,96-	10.700-	9.514,61-	1.185	0	0,00	1.185-	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.487,88-	2.000-	1.163,53-	836	0	0,00	836-	0,00
		74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	1.985,45-	1.700-	1.634,45-	66	0	0,00	66-	0,00
		74520001 Erstattungen an Stadt Wolfach (VWKB)	6.475,63-	7.000-	6.716,63-	283	0	0,00	283-	0,00
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>63.834,25-</b>	<b>109.200-</b>	<b>140.478,84-</b>	<b>31.279-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>31.279</b>	<b>0,00</b>
17	=	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>15.939,74</b>	<b>8.500</b>	<b>13.161,89</b>	<b>4.662</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.662-</b>	<b>0,00</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	20.000	14.757,86	5.242-	0	0,00	5.242	0,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	20.000	14.757,86	5.242-	0	0,00	5.242	0,00
23	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000</b>	<b>14.757,86</b>	<b>5.242-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5.242</b>	<b>0,00</b>
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000-	14.757,86-	5.242	0	0,00	5.242-	0,00
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	20.000-	14.757,86-	5.242	0	0,00	5.242-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
30	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	20.000-	14.757,86-	5.242	0	0,00	5.242-	0,00
31	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
32	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	15.939,74	8.500	13.161,89	4.662	0	0,00	4.662-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	21.533,67-	22.500-	22.084,97-	415	0	0,00	415-	0,00
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	22.500-	0,00	22.500	0	0,00	22.500-	0,00
		79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	21.533,67-	0	22.084,97-	22.085-	0	0,00	22.085	0,00
35	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	21.533,67-	22.500-	22.084,97-	415	0	0,00	415-	0,00
36	=	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	5.593,93-	14.000-	8.923,08-	5.077	0	0,00	5.077-	0,00
39	=	<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	0,00		0,00					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	26.151,94		20.558,01					
41	=	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>	5.593,93-		8.923,08-					
42	=	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	20.558,01		11.634,93					

## THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR 2	Ergebnis 2021 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	34.346,61	54.050	100.942,43	46.892	0	0,00	46.892-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	18.246,96	1.500	18.462,17	16.962	0	0,00	16.962-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.677,50	2.650	2.677,50	28	0	0,00	28-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	57.815,69	61.000	58.577,15	2.423-	0	0,00	2.423	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.096,59	0	1.096,59	1.097	0	0,00	1.097-	0,00
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>114.183,35</b>	<b>119.200</b>	<b>181.755,84</b>	<b>62.556</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>62.556-</b>	<b>0,00</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.060,69-	82.500-	113.141,36-	30.641-	0	0,00	30.641	0,00
15	-	Abschreibungen	43.129,12-	10.000-	43.357,03-	33.357-	0	0,00	33.357	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.072,53-	10.700-	9.887,74-	812	0	0,00	812-	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>98.262,34-</b>	<b>103.200-</b>	<b>166.386,13-</b>	<b>63.186-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>63.186</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>15.921,01</b>	<b>16.000</b>	<b>15.369,71</b>	<b>630-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>630</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	22.628,90-	0	21.930,44-	21.930-	0	0,00	21.930	0,00
28	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>22.628,90-</b>	<b>0</b>	<b>21.930,44-</b>	<b>21.930-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>21.930</b>	<b>0,00</b>
29	=	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>6.707,89-</b>	<b>16.000</b>	<b>6.560,73-</b>	<b>22.561-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>22.561</b>	<b>0,00</b>

## THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.773,99	117.700	153.640,73	35.941	0	0,00	35.941-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.913,24-	93.200-	125.109,13-	31.909-	0	0,00	31.909	0,00
<b>3</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.860,75</b>	<b>24.500</b>	<b>28.531,60</b>	<b>4.032</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.032-</b>	<b>0,00</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	20.000	14.757,86	5.242-	0	0,00	5.242	0,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000</b>	<b>14.757,86</b>	<b>5.242-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5.242</b>	<b>0,00</b>
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000-	14.757,86-	5.242	0	0,00	5.242-	0,00
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000-</b>	<b>14.757,86-</b>	<b>5.242</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5.242-</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>31.860,75</b>	<b>24.500</b>	<b>28.531,60</b>	<b>4.032</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.032-</b>	<b>0,00</b>

**THH2**                      **Dienstleistungen und Infrastruktur**  
**31**                              **Soziale Hilfen**  
**3140**                         **Soziale Einrichtungen**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	34.346,61	54.050	100.942,43	46.892	0	0,00	46.892-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	18.246,96	1.500	18.462,17	16.962	0	0,00	16.962-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.677,50	2.650	2.677,50	28	0	0,00	28-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	57.815,69	61.000	58.577,15	2.423-	0	0,00	2.423	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.096,59	0	1.096,59	1.097	0	0,00	1.097-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>114.183,35</b>	<b>119.200</b>	<b>181.755,84</b>	<b>62.556</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>62.556-</b>	<b>0,00</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.060,69-	82.500-	113.141,36-	30.641-	0	0,00	30.641	0,00
15	-	Abschreibungen	43.129,12-	10.000-	43.357,03-	33.357-	0	0,00	33.357	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.072,53-	10.700-	9.887,74-	812	0	0,00	812-	0,00
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>98.262,34-</b>	<b>103.200-</b>	<b>166.386,13-</b>	<b>63.186-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>63.186</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>15.921,01</b>	<b>16.000</b>	<b>15.369,71</b>	<b>630-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>630</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR	
			EUR	EUR	EUR	EUR					
			1	2	3	4	5	6	7	8	
27	-	kalkulatorische Kosten	22.628,90-	0	21.930,44-	21.930-	0	0,00	21.930	0,00	
28	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>22.628,90-</b>	<b>0</b>	<b>21.930,44-</b>	<b>21.930-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>21.930</b>	<b>0,00</b>	
29	=	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>6.707,89-</b>	<b>16.000</b>	<b>6.560,73-</b>	<b>22.561-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>22.561</b>	<b>0,00</b>	

## 31400101 "Altes Spital" - Oberwolfacher Str. 6

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4				
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	34.346,61	54.050	100.942,43	46.892	0	0,00	46.892-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	18.246,96	1.500	18.462,17	16.962	0	0,00	16.962-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.677,50	2.650	2.677,50	28	0	0,00	28-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	57.134,83	60.000	58.457,15	1.543-	0	0,00	1.543	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.096,59	0	1.096,59	1.097	0	0,00	1.097-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>113.502,49</b>	<b>118.200</b>	<b>181.635,84</b>	<b>63.436</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>63.436-</b>	<b>0,00</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.945,17-	72.450-	109.339,12-	36.889-	0	0,00	36.889	0,00
15	-	Abschreibungen	39.078,66-	5.000-	39.306,56-	34.307-	0	0,00	34.307	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.072,53-	10.700-	9.887,74-	812	0	0,00	812-	0,00
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>89.096,36-</b>	<b>88.150-</b>	<b>158.533,42-</b>	<b>70.383-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>70.383</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>24.406,13</b>	<b>30.050</b>	<b>23.102,42</b>	<b>6.948-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6.948</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	16.279,80-	0	15.702,86-	15.703-	0	0,00	15.703	0,00
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>16.279,80-</b>	<b>0</b>	<b>15.702,86-</b>	<b>15.703-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>15.703</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>8.126,33</b>	<b>30.050</b>	<b>7.399,56</b>	<b>22.650-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>22.650</b>	<b>0,00</b>

31400102

## Seniorenbegegnungsstätte Luisenstr. 2

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	680,86	1.000	120,00	880-	0	0,00	880	0,00
<b>11</b>	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>680,86</b>	<b>1.000</b>	<b>120,00</b>	<b>880-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>880</b>	<b>0,00</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.115,52-	10.050-	3.802,24-	6.248	0	0,00	6.248-	0,00
15	-	Abschreibungen	4.050,46-	5.000-	4.050,47-	950	0	0,00	950-	0,00
<b>19</b>	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.165,98-</b>	<b>15.050-</b>	<b>7.852,71-</b>	<b>7.197</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>7.197-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	=	<b>Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>8.485,12-</b>	<b>14.050-</b>	<b>7.732,71-</b>	<b>6.317</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6.317-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	6.349,10-	0	6.227,58-	6.228-	0	0,00	6.228	0,00
<b>28</b>	=	<b>Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>6.349,10-</b>	<b>0</b>	<b>6.227,58-</b>	<b>6.228-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6.228</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	=	<b>Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>14.834,22-</b>	<b>14.050-</b>	<b>13.960,29-</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>90-</b>	<b>0,00</b>

**THH2**                    **Dienstleistungen und Infrastruktur**  
**31**                         **Soziale Hilfen**  
**3140**                    **Soziale Einrichtungen**

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>731400101500: Pflaster Parkplatz</b>										
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	20.000	14.757,86	5.242-	0	0,00	5.242	0,00
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000</b>	<b>14.757,86</b>	<b>5.242-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5.242</b>	<b>0,00</b>
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000-	14.757,86-	5.242	0	0,00	5.242-	0,00
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000-</b>	<b>14.757,86-</b>	<b>5.242</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5.242-</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000-</b>	<b>14.757,86-</b>	<b>5.242</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5.242-</b>	<b>0,00</b>

## THH3

## Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4				
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.921,01-	16.000-	15.369,71-	630	0	0,00	630-	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.921,01-</b>	<b>16.000-</b>	<b>15.369,71-</b>	<b>630</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>630-</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>15.921,01-</b>	<b>16.000-</b>	<b>15.369,71-</b>	<b>630</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>630-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
29	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>15.921,01-</b>	<b>16.000-</b>	<b>15.369,71-</b>	<b>630</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>630-</b>	<b>0,00</b>

### THH3 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.921,01-	16.000-	15.369,71-	630	0	0,00	630-	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.921,01-	16.000-	15.369,71-	630	0	0,00	630-	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	15.921,01-	16.000-	15.369,71-	630	0	0,00	630-	0,00

**THH3**                      **Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**61**                            **Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**6120**                        **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.921,01-	16.000-	15.369,71-	630	0	0,00	630-	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	15.921,01-	16.000-	15.369,71-	630	0	0,00	630-	0,00
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	15.921,01-	16.000-	15.369,71-	630	0	0,00	630-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	15.921,01-	16.000-	15.369,71-	630	0	0,00	630-	0,00

## F. Anhang

### 1. Organe der Spital- und Guteleuthausfondsstiftung

Leitung der Verwaltung: Bürgermeister Thomas Geppert

Mitglieder des Gemeinderats bzw. Stiftungsrats zum 31.12.2021:

<b>CDU</b>	<b>Freie Wähler Wolfach</b>	<b>Bündnis 90/Die Grünen</b>	<b>SPD</b>
Hardy Happle	Hubert Kessler	Carsten Boser	Hans-Joachim Haller
Mathias Kern	Anja Kopp	Simone Heizmann	Ingeborg Schoch
Kordula Kovac	Thomas Schmider	Henning Hermes	Winfried Wöhrle
Peter Ludwig	Helmut Schneider		
Michael Schamm			
Pascal Schiefer			

### 2. Bedienstete des Kassen- und Rechnungswesens zum 31.12.2021

Rechnungsamtsleiter, Kassenaufsichtsbeamter: Peter Göpferich

Stellv. Rechnungsamtsleiterin: Nicole Schmid

Kassenverwalterin: Sonja Wälde

Stellv. Kassenverwalterin: Kristina Neumaier

### 3. Angaben für die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten

Grundsätzlich gehören Fremdkapitalzinsen nicht zu den Herstellungskosten. Lediglich Zinsen für Fremdkapital, welches explizit zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, können als Herstellungskosten angesetzt werden. Da kein Fremdkapital zur Finanzierung eines Vermögensgegenstandes aufgenommen wurde, erfolgt keine Berücksichtigung von Fremdkapitalzinsen im Rahmen der Aktivierung von Herstellungskosten.

### 4. Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen gem. § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO

Kreditermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2020 sind nicht vorhanden.

### 5. Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen

Dem Zahlungsmittelüberschuss aus

- der Ergebnisrechnung mit 13.161,89 €
- den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit mit 14.757,86 €

stehen

- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit 14.757,86 €
- aus der Finanzierungstätigkeit mit 22.084,97 €

Der verbleibende Finanzierungsmittelbedarf verringert den Anfangsbestand an Zahlungsmitteln um 8.923,08 €. Der Zahlungsmittelbestand beträgt somit zum Ende des Rechnungsjahres 11.634,93 €.

## 6. Bilanzkennzahlen

Die Spital- und Guteleuthausfondsstiftung hat ein Vermögen von insgesamt 1,41 Mio. €. Demgegenüber betragen die Schulden 0,60 Mio. €. Es ergeben sich daraus folgende Kennzahlen zur Beurteilung der Kapitallage der Stadt:

### Eigenkapitalquote:

<b>Eigenkapitalquote</b>	=	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}}$	x 100 =	$\frac{227.400,54}{1.414.195,73}$	x 100 =	<b>16,08%</b>
--------------------------	---	--	---------	-----------------------------------	---------	---------------

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

### Fremdkapitalquote:

<b>Fremdkapitalquote</b>	=	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}}$	x 100 =	$\frac{1.186.795,19}{1.414.195,73}$	x 100 =	<b>83,92%</b>
--------------------------	---	--	---------	-------------------------------------	---------	---------------

Die Fremdkapitalquote ist eine Kennzahl, die anzeigt, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, Passive Rechnungsabgrenzungsposten) am Gesamtkapital ist. Allgemein gilt, dass die Situation umso besser ist, je geringer die Fremdkapitalquote ist.

### Anlagendeckungsgrad I:

<b>Anlagendeckungsgrad I</b>	=	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$	x 100 =	$\frac{227.400,54}{1.370.289,49}$	x 100 =	<b>16,60%</b>
------------------------------	---	---	---------	-----------------------------------	---------	---------------

Der Anlagendeckungsgrad I zeigt an, zu welchem Prozentsatz das Anlagevermögen durch Eigenkapital gedeckt ist.

### Anlagenintensität:

<b>Anlagenintensität</b>	=	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}}$	x 100 =	$\frac{1.370.289,49}{1.414.195,73}$	x 100 =	<b>96,90%</b>
--------------------------	---	---	---------	-------------------------------------	---------	---------------

Die Anlagenintensität gibt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen an.

## 7. Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögenszugänge	Vermögensabgänge <sup>2)</sup>	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen <sup>3)</sup>	
EUR							
1	2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände							
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	1.398.019,43	15.627,09				43.357,03	1.370.289,49
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.360,94						12.360,94
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.338.355,65					-40.215,58	1.298.140,07
2.3. Infrastrukturvermögen	47.302,84	15.627,09				-3.141,45	59.788,48
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken							
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler							
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge							
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung							
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau							
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen							
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden o.a. kommunalen Zusammenschl.							
3.3. Sondervermögen							
3.4. Ausleihungen							
3.5. Wertpapiere							
<b>insgesamt</b>	1.398.019,43	15.627,09				-43.357,03	1.370.289,49

## 8. Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 01.01.2021 EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Gesamtbetrag am 31.12.2021 EUR
öffentlich-rechtliche Forderungen				
Forderungen aus Transferleistungen	29.763,45			29.763,45
privatrechtliche Forderungen	2.507,86		-5.771,90	-3.264,04
Summe aller Forderungen	32.271,31		-5.771,90	26.499,41