

**Beschlussvorlage**

**13.06.2022**

**Nr. VII/1/2022**

**Feststellung des Jahresabschlusses 2021 der Gemeinde Werbach**

**öffentlich**

**Gemeinderatssitzung vom 26.07.2022**

**Beschlussantrag:**

Das Ergebnis des Jahresabschlusses 2021 wird nach § 95b Gemeindeordnung Baden-Württemberg festgestellt auf:

<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	8.455.136,43 €
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.304.700,94 €
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)</b>	<b>150.435,49 €</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	108.915,33 €
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	581,50 €
<b>1.6</b>	<b>Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)</b>	<b>108.333,83 €</b>
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)</b>	<b>258.769,32 €</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.290.112,38 €
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.521.737,25 €
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)</b>	<b>768.375,13 €</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.509.299,10 €
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.039.621,46 €
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)</b>	<b>-2.530.322,36 €</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)</b>	<b>-1.761.947,23 €</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.000.000,00 €
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	185.764,00 €
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)</b>	<b>814.236,00 €</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)</b>	<b>-947.711,23 €</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-7.230,92 €
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>2.775.063,34 €</b>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)</b>	<b>-954.942,15 €</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)</b>	<b>1.820.121,19 €</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	2.441,28 €
3.2	Sachvermögen	48.548.214,07 €
3.3	Finanzvermögen	2.811.951,22 €
3.4	Abgrenzungsposten	629.973,11 €
3.5	Nettoposition	0,00 €
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)</b>	<b>51.992.579,68 €</b>
3.7	Basiskapital	25.364.406,46 €
3.8	Rücklagen	848.437,51 €
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €
3.10	Sonderposten	22.009.562,09 €
3.11	Rückstellungen	404.392,31 €
3.12	Verbindlichkeiten	3.047.056,25 €
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	318.725,06 €
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)</b>	<b>51.992.579,68 €</b>

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

**Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses**

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs <sup>1)</sup>	EUR								Basiskapital
	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital	
	Sonderergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorangegangenen Jahr	drittvorangegangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonderergebnisses		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	108.333,83	150.435,49	0,00	0,00	0,00	361.280,75	228.387,44	25.364.406,46	
2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00				
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-150.435,49				150.435,49			
4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00	
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00							
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00							
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-108.333,83						108.333,83		
8 Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00		
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00		
10 Vorräte nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00					
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vortragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00	
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00	
13 vorläufige Endbestände						511.716,24	336.721,27	25.364.406,46	
14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO						0,00	0,00	0,00	
15 Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz								0,00	
16 Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		0,00	0,00	0,00		511.716,24	336.721,27	25.364.406,46	

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

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 150.435,49 € ist gem. § 49 Abs. 3 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Der Überschuss des Sonderergebnisses i. H. v. 108.333,83 € ist gem. § 49 Abs. 3 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zuzuführen.

Soweit sich im Jahresabschluss über- oder außerplanmäßige Aufwendungen ergeben, erteilt der Gemeinderat dazu die Zustimmung gem. § 84 GemO, soweit dies nicht schon in früheren Beschlüssen geschehen ist.

Der kalkulatorische Zinssatz wird für das Haushaltsjahr 2021 mit 4 % angesetzt.

**Sachverhalt:**

Ein komplettes Exemplar des Jahresabschlusses 2021 liegt dem Gremium vor. Diesem können sämtliche Angaben entnommen werden.

**Weitere Vorgehensweise:**

Der Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses ist der Rechtsaufsichtbehörde unverzüglich mitzuteilen und ortsüblich bekanntzugeben.

Der Feststellungsbeschluss des Jahresabschlusses 2021 wird gem. § 95b Abs. 2 GemO im Amtsblatt Nr. 31 vom 05.08.2022 der Gemeinde öffentlich bekannt gemacht und an sieben Tagen – vom 08.08.2022 bis einschließlich 16.08.2022 – im Rathaus Werbach, Kämmerei öffentlich ausgelegt.

Nach der Veröffentlichung im Amtsblatt erfolgt die Mitteilung an die Rechtsaufsichtbehörde.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Dürr', followed by a stylized flourish.

Dürr, Bürgermeister

**Anlagen:**

- Jahresabschluss 2021 der Gemeinde Werbach

**Informationsvorlage**

**07.07.2022**

**Nr. VII/2/2022**

**Finanzzwischenbericht 2022**

**öffentlich**

**Gemeinderatssitzung vom 26.07.2022**

**Beschlussantrag:**

Der Gemeinderat nimmt vom Finanzzwischenbericht 2022 Kenntnis.


**Sachverhalt:**

Gemäß § 28 GemHVO ist der Gemeinderat unterjährig über den Stand des Haushaltsvollzugs (Erreichung der Finanz- und Leistungsziele) zu unterrichten. Dies geschieht anhand eines Finanzzwischenberichts.

Der Finanzzwischenbericht ist als Momentaufnahme anzusehen! Er soll lediglich den aktuellen Stand vermitteln und einen Ausblick über die mögliche weitere Entwicklung des Haushalts liefern. Endgültige Aussagen lassen sich erst mit dem Jahresabschluss treffen!

**Finanzielle Auswirkungen:**

Die finanziellen Auswirkungen bzw. prognostizierten Entwicklungen können dem Finanzzwischenbericht entnommen werden.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Dürr', followed by a stylized flourish.

Dürr, Bürgermeister

**Anlagen:**

- Finanzzwischenbericht 2022

# FINANZZWISCHENBERICHT 2022



**Inhaltsverzeichnis**

1	Allgemeine Erläuterungen.....	1
2	Ergebnishaushalt .....	1
2.1	Wesentliche Positionen des Ergebnishaushalts .....	1
3	Finanzhaushalt.....	2
3.1	Überblick Investitionen .....	3
3.2	Wesentliche Investitionen.....	4
3.2.1	Umbau Schule zu Kindergarten in Wenkheim.....	4
3.2.2	Baugebiet „Oberes Tor links der Straße III“ .....	4
3.2.3	Eigenmaßnahmen Wasserversorgung.....	6
4	Finanzierungstätigkeit .....	7
4.1	Entwicklung Schuldenstand.....	7
4.2	Entwicklung Tilgung.....	7
5	Entwicklung Liquidität/Finanzierungsmittel.....	7



## 1 Allgemeine Erläuterungen

Gemäß § 28 GemHVO ist der Gemeinderat unterjährig über den Stand des Haushaltsvollzugs (Erreichung der Finanz- und Leistungsziele) zu unterrichten. Dies geschieht anhand eines Finanzzwischenberichts.

Der Finanzzwischenbericht ist als Momentaufnahme anzusehen! Er soll lediglich den aktuellen Stand vermitteln und einen Ausblick über die mögliche weitere Entwicklung des Haushalts liefern. Endgültige Aussagen lassen sich erst mit dem Jahresabschluss treffen!

## 2 Ergebnishaushalt

Stand 30.06.2022

Bezeichnung	Plan 2022	IST 30.06.2022	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	3.101.890	1.772.730,30	-1.329.159,70
Zuweisungen und Zuwendungen	3.269.840	1.775.998,50	-1.493.841,50
Bilanzielle Auflösung	1.089.340	0,00	-1.089.340,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	916.300	476.850,86	-439.449,14
Privatrechtliche Leistungsentgelte	242.400	112.052,77	-130.347,23
Kostenerstattungen und -umlagen	86.550	14.731,28	-71.818,72
Zinsen und ähnliche Erträge	100	46,00	-54,00
Sonstige ordentliche Erträge	436.460	44.828,65	-391.631,35
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>9.142.880</b>	<b>4.197.238,36</b>	<b>-4.945.641,64</b>
Personalaufwendungen	1.960.900	908.303,92	-1.052.596,08
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.210.600	447.776,00	-762.824,00
Planmäßige Abschreibungen	1.708.620	0,00	-1.708.620,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.500	3.199,00	-18.301,00
Transferaufwendungen	3.146.410	1.348.128,14	-1.798.281,86
Sonstige ordentliche Aufwendungen	698.670	362.422,99	-336.247,01
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.746.700</b>	<b>3.069.830,05</b>	<b>-5.676.869,95</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>396.180</b>	<b>1.127.408,31</b>	<b>731.228,31</b>
Ordentliches Ergebnis einschließlich Fehlbetragsabdeckung	396.180	1.127.408,31	731.228,31
Außerordentliche Erträge	0	58.943,09	58.943,09
Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00
<b>Sonderergebnis</b>	<b>0</b>	<b>58.943,09</b>	<b>58.943,09</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>396.180</b>	<b>1.186.351,40</b>	<b>790.171,40</b>

### 2.1 Wesentliche Positionen des Ergebnishaushalts

Bezeichnung	Plan 2022	IST 30.06.2022	Differenz
Grundsteuer A	55.000	54.361,30	-638,70
Grundsteuer B	455.000	472.479,63	17.479,63
Gewerbsteuer	375.000	545.726,02	170.726,02
Gemeindeant. Einkst.	1.919.970	524.253,95	-1.395.716,05
Gemeindeanteil Ust.	115.560	59.329,50	-56.230,50
Hundsteuer	18.500	18.649,00	149,00
Jagdrecht	10.200	15.974,40	5.774,40
Fischereipacht	250	280,00	30,00
Leist.n.d.Fam.I.Ausg	152.410	81.676,50	-70.733,50
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>3.101.890</b>	<b>1.772.730,30</b>	<b>-1.329.159,70</b>

Bezeichnung	Plan 2022	IST 30.06.2022	Differenz
Schlüsselzuw. v. Land	2.415.190	1.330.545,60	-1.084.644,40
Zuw.lfd.Zw.Land	824.900	431.466,90	-393.433,10
Zuw.lfd.Zw.Gem./GV	27.350	13.986,00	-13.364,00
Zuw.lfd.Zw.v.priv.Un	2.400	0,00	-2.400,00
<b>Zuweisungen und Zuwendungen</b>	<b>3.269.840</b>	<b>1.775.998,50</b>	<b>-1.493.841,50</b>

Die Erträge aus Steuern sowie Zuweisungen laufen ihrer Fälligkeit gemäß planmäßig.

Bei der Gewerbesteuer ist allerdings ein deutlicher Anstieg (+170 T€) zu verzeichnen. In den Anfangsjahren der Pandemie wurde es Unternehmen ermöglicht ihre Gewerbesteuervorauszahlungen herabsetzen zu lassen. Diese Steuern werden nun nachveranlagt. Zudem werden die Vorauszahlungen für 2022 wieder höher angesetzt. Der Planansatz für 2022 war daher zu niedrig gewählt.

Bezeichnung	Plan 2022	IST 30.06.2022	Differenz
Zuweis. an Gem./GV	18.000	0,00	-18.000,00
Zusch. an priv. U.	10.000	1.950,00	-8.050,00
Zusch. an übr. B.	941.660	261.831,62	-679.828,38
Gewerbesteuerumlage	34.540	13.242,78	-21.297,22
Allg. Umlage Land	917.500	458.747,90	-458.752,10
Allg. Umlage Gemein.	1.224.710	612.355,84	-612.354,16
<b>Transferaufwendungen</b>	<b>3.146.410</b>	<b>1.348.128,14</b>	<b>-1.798.281,86</b>

Die zu leistenden Umlagen oder auch eingeplante Abmangelzahlungen verlaufen planmäßig. Zum jetzigen Zeitpunkt sind keine Abweichungen zum Haushaltsplan bekannt.

Allerdings bereitet die allgemeine Entwicklung – insbesondere auf dem Energiemarkt – Grund zur Sorge. Die Preise für Öl, Gas und Strom steigen scheinbar unaufhörlich. Man kann nicht davon ausgehen, dass sich diese Situation in nächster Zeit ändert. Dies wird sich voraussichtlich spürbar negativ auf das Jahresergebnis 2022 und die finanzielle Leistungsfähigkeit der kommenden Haushaltsjahre auswirken!

### 3 Finanzhaushalt

Stand 30.06.2022

Bezeichnung	Plan 2022	IST 30.06.2022	Differenz
<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.899.490</b>	<b>3.980.047,92</b>	<b>-3.919.442,08</b>
<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.008.730</b>	<b>-3.196.840,16</b>	<b>3.811.889,84</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>890.760</b>	<b>783.207,76</b>	<b>-107.552,24</b>
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	618.500	405.271,00	-213.229,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.131.500	-2.138.088,63	-6.588,63
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.513.000</b>	<b>-1.732.817,63</b>	<b>-219.817,63</b>
Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.000.000	0,00	-1.000.000,00
Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-264.710	-128.606,00	136.104,00
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>735.290</b>	<b>-128.606,00</b>	<b>-863.896,00</b>
<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands (ordentlich)</b>	<b>113.050</b>	<b>-1.078.215,87</b>	<b>-1.191.265,87</b>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0	149.589,71	149.589,71
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0	-103.568,40	-103.568,40
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>46.021,31</b>	<b>46.021,31</b>
Anfangsstand an Zahlungsmitteln	0	1.820.121,19	1.820.121,19
<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>	<b>0</b>	<b>-1.032.194,56</b>	<b>-1.032.194,56</b>
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Stichtag</b>	<b>0</b>	<b>787.926,63</b>	<b>787.926,63</b>

## 3.1 Überblick Investitionen

Der Fokus ist auf die Maßnahmen des Jahres 2022 gerichtet. Abgeschlossene Maßnahmen aus dem Vorjahr für die folglich keine Übertragungen nach § 21 GemHVO vorgenommen wurden, werden hier nicht abgebildet.

Maßnahme	Bezeichnung	Konto	3.012.600,00	2.296.816,59	1.513.000,00	2.571.933,26	1.732.817,63
			Plan VJ	IST VJ	Plan	Übertrag aus VJ	IST
711250000003	PKW Bauhof	78312000	0,00	0,00	25.000,00	0,00	20.977,43
711250000006	Gerät Unkrautvernichtung	78312000	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
711250000007	Akkuladeschrank	78312000	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
711330000000	Grundstückserwerb allgemein	68210000	0,00	-72.072,30	0,00	0,00	-34.740,00
711330000000	Grundstückserwerb allgemein	78210000	0,00	57.834,03	70.000,00	36.395,34	2.409,91
712600000000	Digitale Funkgeräte	68110000	0,00	0,00	-7.800,00	0,00	0,00
712600000000	Digitale Funkgeräte	78312000	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
712600000002	Faltbehälter Waldbrand	78312000	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00
712600000003	Wassersauger mit Pumpe	78312000	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
712600000100	Atemschutzgeräte	78312000	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
712600000300	Fahrzeug TSF-W Wenkheim	78312000	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
712600000400	Abgasabsauganlage Niklashausen	78312000	0,00	0,00	6.000,00	0,00	4.271,85
712600000402	Wärmebildkamera	78312000	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
721100100100	Ganztagesgrundschule	68110000	-135.000,00	0,00	0,00	-547.000,00	0,00
721100100100	Ganztagesgrundschule	78710000	728.000,00	1.556.463,43	0,00	853.383,65	721.135,81
721100100101	Außengelände Campus Werbach	68100000	0,00	-167.466,00	0,00	-105.471,00	0,00
721100100101	Außengelände Campus Werbach	78710000	0,00	639.484,68	0,00	0,00	85.289,17
736200400000	Kinderbildungszentrum	78312000	0,00	13.318,18	0,00	0,00	8.309,18
736500101300	Umbau Schule zu Kindergarten	68110000	-400.000,00	0,00	-546.000,00	-400.000,00	0,00
736500101300	Umbau Schule zu Kindergarten	78730000	800.000,00	45.356,15	1.500.000,00	804.643,85	216.809,27
742410101100	Heizungssteuerung Halle Werbach	78730000	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
742410103000	Sanierung Halle Wenkheim	68100000	0,00	0,00	-64.700,00	0,00	0,00
742410103000	Sanierung Halle Wenkheim	78730000	0,00	0,00	390.000,00	0,00	0,00
742410103300	Heizungsanlage Sporthalle	78730000	0,00	4.923,34	0,00	0,00	3.317,91
751100000101	BPlan "Oberes Tor links der Straße III"	78210000	0,00	0,00	0,00	4.770,00	0,00
751100000102	Sanierung Altort	68110000	-7.400,00	0,00	0,00	-7.400,00	0,00
751100000102	Sanierung Altort	78710000	0,00	4.922,73	10.000,00	0,00	8.108,72
751100000103	Änderung Bebauungsplan "Strut"	78720000	0,00	2.385,16	0,00	2.614,84	0,00
753300000000	Eigenmaßnahmen Wasserversorgung	68110000	-1.546.000,00	-417.000,00	0,00	-1.129.000,00	0,00
753300000000	Eigenmaßnahmen Wasserversorgung	78720000	1.810.000,00	485.651,35	0,00	1.519.785,81	304.225,77
753300000101	BG "Oberes Tor IdS III"	78720000	220.000,00	39.745,09	0,00	180.254,91	134.521,96
753800000001	Umrüstung Messeinheit RÜBs	68110000	-77.000,00	0,00	0,00	-77.000,00	0,00
753800000001	Umrüstung Messeinheit RÜBs	78730000	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00	0,00
753800000100	Änderung Grabeneinläufe	78720000	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
753800000101	BG "Oberes Tor IdS III"	78720000	585.000,00	107.208,89	0,00	477.791,11	451.687,08
753800000201	Phosphatfällungsanlage	68110000	-100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
753800000201	Phosphatfällungsanlage	78312000	124.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00
753800000201	Phosphatfällungsanlage	78730000	0,00	0,00	0,00	0,00	639,86
753800000301	Baugebiet "Innere Aub"	68210000	0,00	-112.716,00	0,00	0,00	-108.531,00
754100000101	BG "Oberes Tor IdS III"	78720000	859.000,00	105.667,91	0,00	753.332,09	165.208,88
754100000200	Verkehrsspiegel	78312000	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
755300000000	Neugestaltung Friedhöfe	78720000	0,00	0,00	0,00	24.642,03	8.696,52
757100000001	Stammkapital BGV 2022	78530000	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
757300000000	Breitbandausbau Gesamtgemeinde	78140000	16.300,00	0,00	0,00	23.190,63	0,00
757300000100	Mehrgenerationenhaus	68110000	0,00	0,00	0,00	0,00	-262.000,00
757300805500	Pergula DGH	78312000	0,00	0,00	4.000,00	0,00	2.429,31

## 3.2 Wesentliche Investitionen

## 3.2.1 Umbau Schule zu Kindergarten in Wenkheim

**Maßnahme 736500101300**

		Plan	Ist	Differenz
<b>Vorjahr</b>	<b>Einzahlung</b>	400.000,00	0,00	400.000,00
	<b>Auszahlung</b>	800.000,00	45.356,15	754.643,85
<b>Übertrag aus Vorjahr</b>	<b>Einzahlung</b>		400.000,00	<b>-400.000,00</b>
	<b>Auszahlung</b>		804.643,85	<b>-804.643,85</b>
<b>Lfd. Jahr</b>	<b>Einzahlung</b>	546.000,00	0,00	546.000,00
	<b>Auszahlung</b>	1.500.000,00	216.809,27	1.283.190,73
<b>Aktueller Stand</b>	<b>Einzahlung</b>	<b>946.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>946.000,00</b>
	<b>Auszahlung</b>	<b>2.300.000,00</b>	<b>262.165,42</b>	<b>2.037.834,58</b>

Derzeit findet bei der Baumaßnahme der gesamte Leitungsbau (Elektronik und Wasserversorgung) statt. Die Fenster sind bereits teilweise eingebaut. Die Vorbereitungen für die Fassaden und Dacharbeiten (Aufbau des Gerüsts) sind im Gange, sodass die Arbeiten kurzfristig erfolgen können.

Eine Überschreitung des Kostenrahmens hält sich hier noch in Grenzen. Es gab einzelne, unvorhergesehene Punkte, wie die Brandschutzdecke, und kleinere Änderungen, die möglicherweise mit Einsparpotentialen an anderer Stelle ausgeglichen werden können.

Mehrkosten verursachen zusätzlich entschiedene Maßnahmen, wie die Elektroinstallation im Obergeschoss, oder die Photovoltaikanlage auf dem Dach.

## 3.2.2 Baugebiet „Oberes Tor links der Straße III“

Abwasserbeseitigung:

**Maßnahme 753800000101**

		Plan	Ist	Differenz
<b>Vorjahr</b>	<b>Einzahlung</b>	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlung</b>	585.000,00	107.208,89	477.791,11
<b>Übertrag aus Vorjahr</b>	<b>Einzahlung</b>		0,00	0,00
	<b>Auszahlung</b>		477.791,11	<b>-477.791,11</b>
<b>Lfd. Jahr</b>	<b>Einzahlung</b>	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlung</b>	0,00	451.687,08	<b>-451.687,08</b>
<b>Aktueller Stand</b>	<b>Einzahlung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlung</b>	<b>585.000,00</b>	<b>558.895,97</b>	<b>26.104,03</b>

Wasserversorgung:

**Maßnahme 753300000101**

		Plan	Ist	Differenz
Vorjahr	Einzahlung	0,00	0,00	0,00
	Auszahlung	220.000,00	39.745,09	180.254,91
Übertrag aus Vorjahr	Einzahlung		0,00	0,00
	Auszahlung		180.254,91	-180.254,91
Lfd. Jahr	Einzahlung	0,00	0,00	0,00
	Auszahlung	0,00	134.521,96	-134.521,96
Aktueller Stand	Einzahlung	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Auszahlung	<b>220.000,00</b>	<b>174.267,05</b>	<b>45.732,95</b>

Planung/Grunderwerb:

**Maßnahme 751100000101**

		Plan	Ist	Differenz
Vorvorjahre	Einzahlung	0,00	0,00	0,00
	Auszahlung	115.000,00	109.527,35	5.472,65
Vorjahr	Einzahlung	0,00	0,00	0,00
	Auszahlung	0,00	26.751,88	-26.751,88
Übertrag aus Vorjahr	Einzahlung		0,00	0,00
	Auszahlung		4.770,00	-4.770,00
Lfd. Jahr	Einzahlung	0,00	0,00	0,00
	Auszahlung	0,00	0,00	0,00
Aktueller Stand	Einzahlung	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Auszahlung	<b>115.000,00</b>	<b>136.279,23</b>	<b>-21.279,23</b>

Straßenbau:

**Maßnahme 754100000101**

		Plan	Ist	Differenz
Vorjahr	Einzahlung	0,00	0,00	0,00
	Auszahlung	859.000,00	105.667,91	753.332,09
Übertrag aus Vorjahr	Einzahlung		0,00	0,00
	Auszahlung		753.332,09	-753.332,09
Lfd. Jahr	Einzahlung	0,00	0,00	0,00
	Auszahlung	0,00	165.208,88	-165.208,88
Aktueller Stand	Einzahlung	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Auszahlung	<b>859.000,00</b>	<b>270.876,79</b>	<b>588.123,21</b>

Die Wasserversorgungs- und Kanalarbeiten sind vollendet und die Bordsteine entlang der Straßen werden momentan gesetzt. Hiernach erfolgt der Straßenbau.

## 3.2.3 Eigenmaßnahmen Wasserversorgung

<b>Maßnahme</b>	<b>753300000000</b>
-----------------	---------------------

		Plan	Ist	Differenz
<b>Vorvorjahre</b>	<b>Einzahlung</b>	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlung</b>	210.000,00	67.136,61	142.863,39
<b>Vorjahr</b>	<b>Einzahlung</b>	1.546.000,00	417.000,00	1.129.000,00
	<b>Auszahlung</b>	1.810.000,00	485.651,35	1.324.348,65
<b>Übertrag aus Vorjahr</b>	<b>Einzahlung</b>		1.129.000,00	-1.129.000,00
	<b>Auszahlung</b>		1.519.785,81	-1.519.785,81
<b>Lfd. Jahr</b>	<b>Einzahlung</b>	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlung</b>	0,00	304.225,77	-304.225,77
<b>Aktueller Stand</b>	<b>Einzahlung</b>	<b>1.546.000,00</b>	<b>417.000,00</b>	<b>1.129.000,00</b>
	<b>Auszahlung</b>	<b>2.020.000,00</b>	<b>857.013,73</b>	<b>1.162.986,27</b>

Der Hochbehälter am Attenberg in Werbach ist fertiggestellt. Der Leitungsausbaue von Impfingen nach Werbach wurde vollendet. Der von Werbach zu den Quellen erfolgt im Moment. Für den Leitungsausbaue von Werbach nach Gamburg sowie von Gamburg nach Niklashausen wurden bereits Förderanträge gestellt und mit dem Regierungspräsidium abgestimmt. Die Zonentrennung und -neuordnung soll im Jahr 2022 erfolgen.

Bei der Baumaßnahme kann es zu Kostensteigerungen kommen. Hier werden die neuen Förderanträge bereits mit 25% Kostensteigerung eingereicht.

## 4 Finanzierungstätigkeit

### 4.1 Entwicklung Schuldenstand

Seit dem Abruf der zweiten Hälfte des Darlehens aus 2020 im Mai 2021 (1,0 Mio. €) wurden keine weiteren Kredite aufgenommen.

Mit dem Haushaltsplan 2022 wurde eine weitere Kreditermächtigung i. H. v. 1.000.000,00 € genehmigt. Zudem gilt die Ermächtigung aus 2021 mit 3.000.000,00 € fort. Nach derzeitigem Stand sollte im Haushaltsjahr 2022 auf eine weitere Kreditaufnahme verzichtet werden können. Dies hängt jedoch sehr stark von der preislichen Entwicklung ab!

Der Schuldenstand der Gemeinde Werbach beläuft sich zum 30.06.2022 auf 2.421.864,00 €. Ausgehend von einer Einwohnerzahl von 3.289 zum 30.06.2021 entspricht dies einer Pro-Kopf-Verschuldung von 736,35 € für den Kommunalhaushalt (ohne Zweckverbände) zum 30.06.2022.

### 4.2 Entwicklung Tilgung

Die Tilgung verläuft planmäßig.

## 5 Entwicklung Liquidität/Finanzierungsmittel

Die Liquidität (=Bestand an Zahlungsmitteln) hat sich zum Stichtag 30.06.2022 um 1.032.194,56 € auf 787.926,63 € verringert.

Der Haushaltsplan 2022 sieht für das Haushaltsjahr eine Erhöhung der liquiden Mittel um 113.050,00 € vor. Dies beinhaltet allerdings auch eine Kreditaufnahme i. H. v. 1.000.000,00 €. Nach derzeitigem Stand kann eigentlich von einer Kreditaufnahme in 2022 abgesehen werden, sodass sich – bei entsprechendem Fortschritt der investiven Maßnahmen – die liquiden Mittel zum 31.12.2022 noch weiter reduzieren sollten.

Die Gemeinde Werbach sieht sich zum jetzigen Zeitpunkt nicht der Gefahr eines Liquiditätsengpasses gegenüber. Die Kassenkreditermächtigung in Höhe von 1,0 Mio. € steht zudem jederzeit zur Verfügung.

Sollten allerdings die Einnahmen aus der Veräußerung der Baugrundstücke im Baugebiet „Oberes Tor links der Straße III“ nicht wie vorgesehen (oder in deutlich reduziertem Umfang) ab 2023 eingehen, wird eine erneute Kreditaufnahme in den kommenden Jahren sehr wahrscheinlich.