

Gemeinde Fronreute
Landkreis Ravensburg



HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN 2023



Inhaltsübersicht

HAUSHALTSSATZUNG	3
VORBERICHT	7
1. Einführung in das neue kommunale Haushalts - und Rechnungswesen	8
1.1 Grundsätzliches	8
1.2 Der doppische Haushalt - Aufbau und Struktur	9
2. Rückblick auf vergangene Jahre	17
2.1 Jahresabschluss 2021	17
2.1 Haushaltsjahr 2022	18
3. Haushaltsplanung 2023	20
GESAMTERGEBNISHAUSHALT / GESAMTFINANZHAUSHALT	21
1. Erläuterungen zum Gesamtergebnishaushalt 2023	25
Zu Ziffer 1: Steuern und ähnliche Abgaben	26
Zu Ziffer 2: Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	27
Zu Ziffer 3: Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	29
Zu Ziffer 5: Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	29
Zu Ziffer 6: Sonstige Privatrechtliche Leistungsentgelte	29
Zu Ziffer 7: Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30
Zu Ziffer 8: Zinsen und ähnliche Erträge	30
Zu Ziffer 9: Aktivierte Eigenleistungen	30
Zu Ziffer 10: Sonstige ordentliche Erträge	30
Zu Ziffer 12: Personalaufwendungen	31
Zu Ziffer 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32
Zu Ziffer 15: Bilanzielle Abschreibungen	33
Zu Ziffer 17: Transferaufwendungen	34
Zu Ziffer 18: Sonstige ordentliche Aufwendungen	35
Zum Konto: Interne Leistungsverrechnungen	36
2. Erläuterungen zum Gesamtfinanzhaushalt 2023	38
HAUSHALTSQUERSCHNITT	41
TEILHAUSHALTE	45
Teilhaushalt 1 "Innere Verwaltung"	47
Teilhaushalt 2 "Bürgerhaushalt"	99
Teilhaushalt 3 "Allgemeine Finanzwirtschaft"	335
MITTELFRISTIGE FINAZPLANUNG MIT INVESTITONSPROGRAMM	347
BETEILIGUNGSBERICHT	359
STELLENPLAN	367

ANLAGEN	373
Anlage 1: Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	374
Anlage 2: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	375
Anlage 3: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	375
Anlage 4: Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	376
Anlage 5: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	377
Anlage 6: Nachweis über den Schuldenstand	378
Anlage 7: Kennzahlen der Leistungsfähigkeit	380
Anlage 8: Übersicht über die Realsteuern/ Zuweisungen/Steuerbeteiligungen/Umlagen	381
SONDERRECHNUNG WASSERVERSORGUNG (blauer Teil)	1
Vorbericht	3
1. Allgemeines	4
2. Einführung der neuen EigBVO-Doppik	5
3. Rückblick auf vorangegangene Jahre	7
Jahresabschluss 2021	7
Wirtschaftsjahr 2022	8
4. Wirtschaftsplan 2023	9
Gesamterfolgsplan / Gesamtliquiditätsplan	13
Haushaltsquerschnitt	17
Teilhaushalte	21
Mittelfristige Finanzplanung mit Investitionsprogramm	31
Stellenplan	37
Anlagen	39
Anlage 1: Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	40
Anlage 2: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	41
Anlage 3: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	41
Anlage 4: Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	42
Anlage 5: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	43
Anlage 6: Nachweis über den Schuldenstand und die Festgelder	44
Anlage 7: Übersicht über den Stand des Anlagevermögens	45
Anlage 8: Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung	46
Anlage 9: Gewinn- und Verlustrechnung, Bilanz 2021	47

Haushaltssatzung 2023



Haushaltssatzung der Gemeinde Fronreute für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der jeweils geltenden Fassung hat der Gemeinderat am 14. März 2023 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	13.209.852 €
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	- 14.042.399 €
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	- 832.547 €
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	400.000 €
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0 €
1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	400.000 €
1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von	- 432.547 €

2. im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	12.546.358 €
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	- 11.442.834 €
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	1.103.524 €
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	6.475.413 €
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	- 9.767.043 €
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	- 3.291.630 €
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	- 2.188.106 €
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	1.500.000 €
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	- 459.185 €
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	1.040.815 €
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	- 1.147.291 €

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 500.000 €.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 0 €.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 3.000.000 €.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze (Hebesätze) werden festgesetzt

- | | | |
|----|---|-----------|
| 1. | für die Grundsteuer | |
| | a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf | 360 v. H. |
| | b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf | 420 v. H. |
| | der Steuermessbeträge; | |
| 2. | für die Gewerbesteuer auf | 370 v. H. |
| | der Steuermessbeträge. | |

§ 6 Stellenplan

Der im Haushaltsplan beigefügte Stellenplan ist Bestandteil dieser Haushaltssatzung.

§ 7 Sonderrechnung Wasserversorgung

(1) Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	508.499 €
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	- 565.162 €
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	- 56.663 €
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0 €
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0 €
1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	0 €
1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von	- 56.663 €

2. im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	507.499 €
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	- 460.162 €
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	47.337 €
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	152.050 €
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	- 626.600 €
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	- 474.550 €
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	- 427.213 €
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	1.080.000 €
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	- 158.588 €
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	921.412 €
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	494.199 €

(2) Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 780.000 €.

(3) Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 0 €.

(4) Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 800.000 €.

Fronreute, den 14. März 2023


Oliver Spieß
Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2023

1. Einführung in das neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen

1.1 Grundsätzliches

Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) ist das Ergebnis der seit Anfang der 90er Jahre bundesweiten Überlegungen mit dem Ziel einer effizienteren Steuerung der Kommunalverwaltungen. Dabei wurde angestrebt, das bisherige zahlungsorientierte kamerale Rechnungswesen, welches mit Hilfe von Ausgabeermächtigungen (Inputsteuerung mit Einzahlungen und Auszahlungen) gearbeitet hat, durch eine ressourcenorientierte Steuerung nach konkret definierten Zielen zu ersetzen (Outputsteuerung mit Erträgen und Aufwendungen). Im NKHR wird auch der nichtzahlungswirksame Vermögensverzehr dargestellt (Ressourcenverbrauchskonzept), insbesondere in Form von Abschreibungen und Rückstellungen. Dadurch werden wesentliche Steuerungsinformationen zur Mehrgenerationengerechtigkeit bereitgestellt. Der Ressourcenverbrauch einer Kommune geht über den von ihr verursachten Geldverbrauch eines Haushaltsjahres hinaus.

Die neuen gesetzlichen Regelungen wurden mit der Änderung der Gemeindeordnung (GemO), Neufassung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie der Gemeindekassenverordnung (GemKVO), dem Kommunalen Produktplan Baden-Württemberg und der Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen geschaffen.

Mit der Umstellung des Haushaltswesens von der bisherigen Kameralistik auf die Vorschriften der kommunalen Doppik, erhält somit auch der Haushaltsplan eine völlig neue Struktur. Mit dem Haushaltsjahr 2019 wendete die Gemeinde Fronreute erstmals das NKHR an.

Der Wechsel des Buchführungssystems allein reicht jedoch nicht aus, um das Ressourcenverbrauchskonzept umzusetzen, da die Doppik nur Datenmaterial liefert. Erst wenn dieses Datenmaterial auch in steuerungsrelevante Erkenntnisse und Vorgaben umgesetzt wird, ist eine effektive Umstellung auf das NKHR erreicht.

Konkrete Ziele des Neuen Kommunalen Haushaltsrechts:

- Darstellung des vollständigen periodengerechten Ressourcenverbrauchs
- Produktorientierung und konsequente Beachtung von Wirtschaftlichkeitsprinzipien und Erfolgskriterien
- Transparenz von Leistungen und Belastungen für jetzige und zukünftige Generationen
- Systematische Erfassung und Fortschreibung des Vermögens
- Herstellung der intergenerativen Gerechtigkeit

1.2 Der doppische Haushalt – Aufbau und Struktur

Drei-Komponenten-Modell

Die Planung, die Bewirtschaftung und der Rechnungsabschluss basieren im NKHR auf einem neuen Konzept, welches sich an der doppelten kaufmännischen Buchführung orientiert. So werden die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV), die jährlich in der kaufmännischen Buchführung erstellt werden, in abgeänderter Form auch in der kommunalen Doppik verwendet. Zusätzlich wird dabei eine weitere Komponente verwendet, die die Herkunft und Verwendung der finanziellen Mittel der Gemeinde darstellt. Somit entstand das sogenannte „Drei-Komponenten-Modell“. Dieses Konzept beinhaltet:

Ergebnishaushalt/-rechnung	→	Darstellung des Ressourcenverbrauchs
Finanzhaushalt/-rechnung	→	Darstellung des Geldverbrauchs
Vermögensrechnung/Bilanz	→	Darstellung des Vermögens und der Schulden



Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung (§ 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO))

Der Ergebnishaushalt bildet die laufende Verwaltungstätigkeit ab. Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung stellt die Quellen des Ressourcenaufkommens (z.B. Steuern, Zuweisungen) einer Gemeinde, sowie die Ursachen ihres Ressourcenverbrauchs (z.B. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Personalaufwendungen, Abschreibungen) dar. Entscheidend sind für die Erträge und Aufwendungen der Zeitpunkt der wirtschaftlichen Verursachung im Haushaltsjahr und damit eine periodengerechte Zuordnung. Im Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung werden auch zahlungsunwirksame Vorgänge (z.B. Abschreibungen, Auflösungen von Zuschüssen) abgebildet. Das Jahresergebnis setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis, welches alle außerordentlichen Erträge und Aufwendungen umfasst, zusammen. Es stellt eine Vermögensmehrung oder -minderung für die Kommune dar und wird in der Vermögensrechnung auf der Passivseite unter den Kapitalpositionen ausgewiesen.

Ertragsarten:

- Steuern und ähnliche Aufwendungen
- Zuwendungen und Zuweisungen, Umlagen
- Sonstige Transfererträge
- Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen
- Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte
- Sonstige ordentliche Erträge
- Zinsen und ähnliche Erträge
- Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen
- Sonstige ordentliche Erträge

Aufwandsarten:

- Personalaufwand
 - Versorgungsaufwand
 - Sach- und Dienstleistungen
 - Transferaufwendungen
 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
 - Zinsaufwendungen
 - Abschreibungen
 - Aufwendungen aus internen Leistungen
- Außerordentliche Erträge
 - Außerordentliche Aufwendungen

Finanzhaushalt/Finanzrechnung (§ 3 GemHVO)

Im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung werden die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit des jeweiligen Haushaltsjahres abgebildet. Entsprechend dem Kassenwirksamkeitsprinzip sind alle Zahlungen – ohne periodengerechte Abgrenzung - aufzunehmen, die im Haushaltsjahr tatsächlich eingehen oder ausbezahlt werden. Der Finanzhaushalt dient dem Nachweis der Herkunft (z.B. Zuweisungen, Kredite) und der Verwendung der liquiden Mittel (laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionen und Tilgung). Der Finanzhaushalt beinhaltet vor allem die Investitionsplanung und daneben die Finanzierungsplanung (Kreditaufnahme, -tilgung). Er ermöglicht die Beurteilung der Finanzlage der Gemeinde, da der Saldo des Finanzhaushalts bzw. der Finanzrechnung die Position „Liquide Mittel“ in der Vermögensrechnung beeinflusst.

Einzahlungen:

- Steuern und ähnliche Aufwendungen
- Zuwendungen und Zuweisungen, Umlagen
- Sonstige Transfereinzahlungen
- Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen
- Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte
- Zinsen und ähnliche Einzahlungen
- Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit
- Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Auszahlungen:

- Personalauszahlungen
- Versorgungsauszahlungen
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen
- Transferauszahlungen
- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Wie in der Kameralistik ist das oberste Ziel die Sicherstellung der stetigen Aufgabenerfüllung. Deshalb muss gewährleistet sein, dass die anfallenden Aufwendungen durch entsprechende Erträge finanziert werden können.

Während in der Vergangenheit der aus Verwaltungs- und Vermögenshaushalt bestehende Gesamthaushalt in kassenmäßigen Einnahmen und Ausgaben auszugleichen war, bezieht sich die Ausgleichspflicht in der Doppik primär auf das veranschlagte ordentliche Ergebnis des Gesamtergebnishaushalts.

Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt bilden zusammen den Gesamthaushalt.

Beispiel für Abschreibungen und Auflösungen:

Die Gemeinde plant den Kauf eines Fahrzeugs für den Bauhof i.H.v. 50.000 € und erhält einen Landeszuschuss von 15.000 €. Die Abschreibungsdauer beträgt 20 Jahre.

Die Auszahlung von 50.000 € und die Einzahlung von 15.000 € ist im **Finanzhaushalt** abzubilden.

Im **Ergebnishaushalt** wird der Ressourcenverbrauch über die Berechnung von Abschreibungen abgebildet.

Aufgrund des Werteverzehrs des Fahrzeuges entsteht ein Aufwand in Höhe der Abschreibungen von 2.500 € pro Jahr. $\rightarrow 50.000 \text{ €} / 20 \text{ Jahre} = 2.500 \text{ €}$

Außerdem ist ein Ertrag von 750 € je Jahr zu verbuchen, da der Zuschuss des Landes in gleicher Weise aufgelöst wird. $\rightarrow 15.000 \text{ €} / 20 \text{ Jahre} = 750 \text{ €}$

Im Endergebnis wird durch den Kauf dieses Fahrzeuges der Gemeindehaushalt mit einem jährlichen „Nettoaufwand“ in Höhe von 1.750 € belastet, sodass diese rechnerische Belastung aus den allgemeinen Erträgen zusätzlich zum Kauf zu erwirtschaften ist.

Vermögensrechnung/Bilanz (§ 4 GemHVO)

Die Vermögensrechnung ist die Bilanz der Kommune. In ihr werden in einer Stichtagsbetrachtung zum 31.12. des Jahres Vermögen und Kapital gegenübergestellt. Dagegen enthält der Jahresabschluss die Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung.

Die Vermögensrechnung ist in Aktiva und Passiva gegliedert. Die Aktivseite bildet Höhe und Zusammensetzung des Vermögens ab, wohingegen die Passivseite Auskunft darüber gibt, wie das Vermögen finanziert ist und wie sich die Kapitalpositionen verändern.

Die vorgeschriebene Mindestgliederung ist:

Aktivseite	Passivseite
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.1 Basiskapital
1.2 Sachvermögen	1.2 Rücklagen
1.3 Finanzvermögen	1.3 Fehlbeträge des ordentl. Ergebnisses
2.1 Aktive Abgrenzungsposten	2.1 Sonderposten für Zuweisungen/Beiträge
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	
3. Nettopositionen (nicht gedeckter Fehlbetrag)	3. Rückstellungen
	4. Verbindlichkeiten
	5. Passive Abgrenzungsposten

Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung nach § 79 GemO ist das Fundament der kommunalen Haushaltswirtschaft. Sie stellt die Rechtsgrundlage für das Handeln der Gemeinde dar. Sie setzt die Gesamtbeträge des Ergebnis- und Finanzhaushaltes, die Kredit- und Verpflichtungsermächtigungen und den Höchstbetrag der Kassenkredite fest. Die Steuerhebesätze für Grund- und Gewerbesteuer werden in Fronreute ebenfalls in der Haushaltssatzung festgelegt. Der Haushaltsplan ist Teil der Haushaltssatzung (§ 80 GemO).

Haushaltsplan – Haushaltsstruktur

Der Haushaltsplan ist das wichtigste Instrument der Gemeindegewirtschaft. Dieser besteht gemäß § 1 GemHVO aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten, dem Stellenplan sowie verschiedenen Anlagen.

Der Gesamthaushalt gliedert sich in einen Gesamtergebnishaushalt (Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen) und einen Gesamtfinanzhaushalt (Gegenüberstellung von Einzahlungen und Auszahlungen). Der Gesamthaushalt enthält je eine Übersicht über die Erträge und Aufwendungen der Teilergebnishaushalte, sowie über die Einzahlungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen der Teilfinanzhaushalte. Diese Zusammenstellungen nennt man Haushaltsquerschnitte.

Dem Haushaltsplan sind als Anlagen gemäß § 1 Abs. 3 GemHVO beizufügen:

- Vorbericht
- Finanzplan mit Investitionsprogramm
- Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Übersichten über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen, Rückstellungen und Schulden zu Beginn des Haushaltsjahres

Sowie gemäß § 4 Abs. 5 GemHVO:

- Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten

Gliederung

In einer Produktgruppe werden inhaltlich zusammengehörende Produkte zusammengefasst. Im Haushaltsplan wird grundsätzlich die Ebene der Produktgruppe dargestellt.

Beispiel:

Produktgruppe	3650	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen u. in Tagespflege
Produkt	365001	Tageseinrichtung für Kinder
Unterprodukt	36500101	Tageseinrichtung von Kindern in Gruppen für 0-6 - Jährige
Leistung	3650010110	Kindergarten St. Karl Blitzenreute
	3650010120	Kindergarten St. Josef Fronreute
	3365010130	Kinderhaus St. Magnus Staig

Teilhaushalte

Der Gesamthaushalt ist in mindestens zwei Teilhaushalte zu gliedern. Die Teilhaushalte ihrerseits sind in der Regel nach Produktgruppen noch weiter untergliedert. Die Gliederung kann nach § 4 Abs. 1 Satz 3 GemHVO entweder nach vorgegebenen Produktbereichen oder nach der örtlichen Organisation produktorientiert erfolgen. Für eine Gliederung nach Produktbereichen spricht die Stetigkeit des Haushaltes, da sich eventuelle künftige Organisationsänderungen nicht auf den Haushalt auswirken.

Der Gemeinderat hat auf Empfehlung der Verwaltung beschlossen, den künftigen doppelstrukturierten Haushaltsplan der Gemeinde Fronreute nach vorgegebenen Produktbereichen in folgende drei Teilhaushalte zu gliedern:

Teilhaushalt 1 „Innere Verwaltung“

Der THH1 bündelt alle internen Produktgruppen/Produkte, die von einer Verwaltungseinheit für die andere Verwaltungseinheit erbracht werden (Produktbereich 11). Bei diesen Produkten werden keine direkten, sondern indirekte Leistungen an den Bürger erbracht. Hierunter fallen Service- und Steuerungsprodukte wie Gemeinderat, Organisation, Personalwesen, Finanzverwaltung, Gebäudemanagement, Grundstücksverwaltung, Bauhof etc.

Teilhaushalt 2 „Bürgerhaushalt“

Der THH2 fasst alle externen Produkte (die für die Abnehmer außerhalb der Verwaltung, für die Bürger, erbracht werden) zusammen (Produktbereich 12-57). Hierunter fallen alle Produkte, die nicht in den THH1 bzw. THH3 enthalten sind (z. B. Standesamtswesen, Schulträgeraufgaben, Kultur, Kinderbetreuung, Soziale Einrichtungen, Hallen, Räumliche Planung, Bauen und Wohnen etc.).

Teilhaushalt 3 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

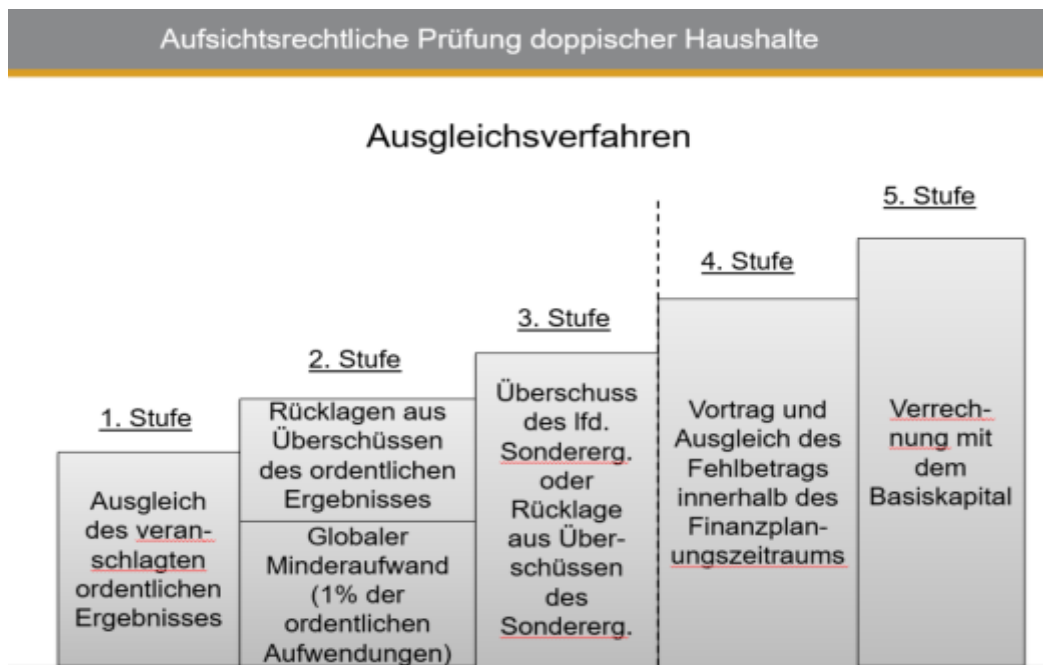
Der THH3 entspricht dem kameralem Einzelplan 9 und stellt die Finanzierungstätigkeit dar (Anteil an der Einkommenssteuer, Anteil der Umsatzsteuer, Grundsteuer, Gewerbesteuer und der kommunale Finanzausgleich und die entsprechenden Umlagen) (Produktbereich 61).

Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich spielt im NKHR eine wichtige Rolle, da das veranschlagte ordentliche Ergebnis des Gesamtergebnishaushaltes ausgeglichen sein muss. Zielsetzung des Ressourcenverbrauchskonzepts ist es, dass die ordentlichen Erträge und die ordentlichen Aufwendungen im Gesamtergebnishaushalt unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein sollen (§ 24 GemHVO). Hier gilt das Gesamtdeckungsprinzip: Alle Erträge der Teilhaushalte stehen zur Deckung aller Aufwendungen der Teilhaushalte zur Verfügung. Die Teilergebnishaushalte selbst müssen nicht ausgeglichen sein. Die Abschreibungen und Rückstellungen sind im NKHR komplett in den Haushaltsausgleich einzubeziehen und der dadurch entstehende Ressourcenverbrauch ist zu decken. Diese Ausgleichsregel ist u. a. Ausfluss des Prinzips der intergenerativen Gerechtigkeit, wonach jede Generation die von ihr verbrauchten Ressourcen durch Entgelte und Abgaben wieder ersetzen soll, sodass damit nachfolgende Generationen nicht belastet werden. Sofern die Abschreibungen durch Erträge erwirtschaftet werden, stehen diese Mittel wiederum für Investitionen zur Verfügung. Da der Haushaltsausgleich durch die Erwirtschaftung der Abschreibungen schwieriger geworden ist, wurde eine mehrstufige Haushaltsausgleichsregelung vorgesehen und der Deckungsgrundsatz auf einen mehrjährigen Zeitraum ausgedehnt.

Die einzelnen Stufen des Haushaltsausgleichs stellen sich wie folgt dar:

- 1) Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten und Ertragsmöglichkeiten
- 2) Verwendung der Ergebnismrücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und/oder pauschale Kürzung von Aufwendungen (globaler Minderaufwand)
- 3) Verwendung von Überschüssen des Sonderergebnisses aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen oder Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses
- 4) Vortrag des Fehlbetrags in den Ergebnishaushalt der drei folgenden Haushaltsjahre
- 5) Verrechnung eines verbleibenden Fehlbetrags auf das Basiskapital (das Basiskapital darf nicht negativ werden)



Überleitungstabelle Gruppierung zum Produkt

Unterabschnitt	Teilhaushalt	Produktbereich	Produkt
0000 Gemeindeorgane	11	Innere Verwaltung	11.10.00.00.00 Steuerung
0000 Gemeindeorgane			11.11.00.00.00 Geschäftsstelle Gemeinderat
0000 Gemeindeorgane			11.12.00.00.00 Steuerungsunterstützung/Controlling
0610 Datenverarbeitung			11.20.00.00.00 Organisation und EDV
0600 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung			11.21.00.00.00 Personalwesen
0300 Finanzverwaltung			11.22.00.00.00 Finanzverwaltung/Kasse
8800 allgemeines Grundvermögen			11.24.00.01.00 Gebäude allgemein
0201 Hauptverwaltung			11.24.00.02.00 Rathaus/Kämmerei, Schwommengasse 2
0202 Ortsverwaltung			11.24.00.03.00 Ortsverwaltung Fronhofen, Rathausstraße 2
8810 Wohn- und Geschäftsgebäude			11.24.00.04.00 Mietwohnungen Rathausstraße 2
8810 Wohn- und Geschäftsgebäude			11.24.00.05.00 Technisches Rathaus Blitzenreute, Kirchstraße 11
7710 Bauhof	1		11.25.00.00.00 Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge (Bauhof)
0201 Hauptverwaltung			11.26.00.00.00 Zentrale Dienstleistungen (u.a. Hauptverwaltung und OV)
0201 Hauptverwaltung			11.26.02.00.00 Boten-, Zustell- und Postdienste
0201 Hauptverwaltung			11.26.03.00.00 Hausdruckerei und Vervielfältigung
0201 Hauptverwaltung			11.26.04.00.00 Zentrale Registratur, Hausdienste, Pforte, Zentraler Schreibdienst
0600 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung			11.26.07.00.00 Dienstwagen
0240 Öffentlichkeitsarbeit			11.26.08.00.00 zentrale Dienstleistungen für EB Wasserversorgung
0300 Finanzverwaltung			11.30.00.00.00 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
3600 Natur- und Landschaftspflege			11.32.00.00.00 Abgabewesen
0520 Wahlen			11.33.00.00.00 Grundstücksmanagement
1100 Öffentliche Ordnung			12.10.00.00.00 Statistik und Wahlen
1100 Öffentliche Ordnung	12	Sicherheit und Ordnung	12.20.00.00.00 Ordnungswesen
0500 Standesamt			12.22.00.00.00 Einwohnerwesen
1110 Grundbuchamt			12.23.00.00.00 Personenstandswesen
1300 Feuerschutz			12.24.00.00.00 Kommunales Grundbuchwesen
1400 Katastrophenschutz			12.25.00.00.00 Sozialversicherung
2111 Grundschule Blitzenreute			12.60.00.00.00 Brandschutz
2911 Komm. Betreuungsangebot GS Blitzenreute			12.80.00.00.00 Katastrophenschutz
2914 Ausgabe Mittagessen GS Blitzenreute			21.10.01.10.00 Grundschule Blitzenreute
2112 Grundschule Fronhofen			21.10.01.11.00 Kommunale Betreuung Grundschule Blitzenreute
2915 Ausgabe Mittagessen GS Fronhofen			21.10.01.12.00 Mittagessen Grundschule/Kindergarten Blitzenreute
2901 Schülerförderung Grundschule Blitzenreute			21.10.01.20.00 Grundschule Fronhofen
2901 Schülerförderung Grundschule Fronhofen	21.10.01.21.00 Kommunale Betreuung Grundschule Fronhofen		
0620 Archiv und Registratur	21.40.01.10.00 Schülerbeförderung Blitzenreute	21	Schulträgeraufgaben
	21.40.01.20.00 Schülerbeförderung Fronhofen		
	25.21.00.00.00 Archiv	25	Archiv

3320	Musikpflege			26.20.00.00.00	Musikpflege
3330	Musikschule			26.30.00.00.00	Musikschulen
3500	Volkshochschule			27.10.00.00.00	Volkshochschule
3520	Bücherei			27.20.00.00.00	Bibliotheken
3640	Brauchtums- und Heimatpflege			28.10.00.00.00	Sonstige Brauchtums- und Kulturpflege
0700	Kirchen			29.10.00.00.00	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
4320	Pflegeheim St. Martinus			31.40.02.00.00	Pflegeheim St. Martinus, Blitzenreute
4360	Wohnungslose/Asylbewerber			31.40.07.00.00	Asylbewerberunterbringung allgemein
4361	Unterkünfte Oberer Kirchberg 12 Fronhofen			31.40.07.01.00	Fronhofen, Oberer Kirchberg 12
4362	Unterkünfte Kirchstraße 14 Fronhofen			31.40.07.02.00	Blitzenreute, Kirchstraße 14
4363	Unterkünfte Bauhofstraße 3 Blitzenreute			31.40.07.03.00	Blitzenreute, Bauhofstraße 3
4364	Unterkünfte Kirchstraße 1 Blitzenreute			31.40.07.04.00	Blitzenreute, Kirchstraße 1
4365	Unterkünfte Oberer Kirchberg 11 Fronhofen			31.40.07.05.00	Fronhofen, Oberer Kirchberg 11
4366	Unterkünfte Schenkenwaldstraße 1 Staig			31.40.07.06.00	Staig, Schenkenwaldstraße 1
4367	Unterkunft Raiffeisenstraße 10 Blitzenreute			31.40.07.07.00	Blitzenreute, Raiffeisenstraße 10
4369	Unterkunft Am Taubenried 8 Blitzenreute			31.40.07.08.00	Blitzenreute, Am Taubenried 8
4370	Unterkunft Im Kalkofen 16 Blitzenreute			31.40.07.09.00	Blitzenreute, Im Kalkofen 15
4371	Unterkunft Am Zehntadel 2 Staig			31.40.07.10.00	Staig, Am Zehntadel 2
4372	Unterkunft Talstraße 14 Staig			31.40.07.11.00	Staig, Talstraße 14
4373	Unterkunft Wolpertswender Straße 13 Blitzenreute			31.40.07.12.00	Blitzenreute, Wolpertswender Straße 13
4374	Unterkunft Blitzenreuter Steige 15 Staig			31.40.07.13.00	Staig, Blitzenreuter Steige 15
4375	Unterkünfte Oberer Kirchberg 25 Fronhofen			31.40.07.14.00	Fronhofen, Oberer Kirchberg 25
4376	Unterkünfte Hauptstraße 2 Blitzenreute			31.40.07.15.00	Blitzenreute, Hauptstraße 28
				31.40.07.16.00	Staig, Taubenäcker 14
				31.40.07.17.00	Blitzenreute, Kirchstraße 17
				31.40.07.18.00	Staig, Talstraße 16
				31.40.07.19.00	Blitzenreute, Schwommengasse 30
				31.80.00.00.00	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
4310	Soziale Einrichtungen für Ältere			31.80.08.00.00	Beratung und Angebote für ältere Menschen (Senioren und Altenarbeit) außerhalb SGB XII
4360	Wohnungslose/Asylbewerber			31.80.10.00.00	Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen, Asylbewerber/-innen und Asylberechtigten
2913	Ferienbetreuung Schulkinder			36.20.01.00.00	Kinder- und Jugendarbeit
29550	Schulsozialarbeit			36.20.02.00.00	Jugendsozialarbeit, Jugendsozialarbeit an Schulen im Rahmen SGB VIII
4510	Jugendarbeit			36.20.04.00.00	Einrichtungen der Jugendarbeit
4590	Kindertagespflege			36.50.01.01.00	Kindergärten allgemein, Kindertagespflege
4641	Kindergarten St. Karl Blitzenreute			36.50.01.01.10	Kindergarten St. Karl, Blitzenreute
4642	Kindergarten St. Josef Fronhofen			36.50.01.01.20	Kindergarten St. Josef, Fronhofen
4643	Kindergarten St. Magnus Staig			36.50.01.01.30	Kindergarten St. Magnus, Staig
26	Theater, Konzerte, Musikschulen				
27	Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen				
28	sonstige Kulturpflege				
29	Förderung von Kirchengemeinden u. sonst. Religionsgemeinschaften				
31	Soziale Hilfen				
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				

5500	Förderung des Sports			42.10.01.00.00	Sportförderung	
5710	Freibäder - Badeseen			42.40.00.00.00	Bäder und Badeseen	
5611	Sporthalle Blitzenreute			42.41.01.10.00	Sporthalle Blitzenreute	
5612	Sporthalle Fronhofen			42.41.01.20.00	Sporthalle Fronhofen	
5613	Biegenburg-Halle			42.41.01.30.00	Biegenburghalle	
5620	Stadien und Sportplätze			42.41.02.00.00	Bereitstellung/Betrieb von Freisportanlagen	
6100	Städteplanung, Vermessung, Bauordnung			51.10.00.00.00	Räumliche Planung und Entwicklung	
6100	Städteplanung, Vermessung, Bauordnung			51.11.00.00.00	Städteentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung	
6000	Bauverwaltung			52.10.00.00.00	Bauordnung	
7672	Landjugendheim Fronreute			53.10.00.00.00	Elektrizitätsversorgung	
8130	Gasversorgungsunternehmen			53.20.00.00.00	Gasversorgung	
7900	DSL-Anschluss			53.60.00.00.00	Telekommunikationseinrichtungen	
7210	Müllabfuhr, Fäkalienabfuhr			53.60.02.00.00	Mobile / funktnetzbasierete Breitbandinfrastruktur, WLAN-Hotspots	
7211	Wertstoff			53.70.01.00.00	Verwertung von Bioabfällen	
7210	Müllabfuhr, Fäkalienabfuhr			53.70.02.00.00	Grüngut/RaWEG/Wertstoffhof	
7000	Abwasserbeseitigung			53.80.00.00.00	sonstige Maßnahmen im Rahmen der Kreislaufwirtschaft	
7050	Kanalisation Gesamtgemeinde Fronreute			53.80.01.00.00	Abwasserbeseitigung allgemein	
7010	Kläranlage Gesamtgemeinde Fronreute			53.80.02.00.00	Ableitung von Abwasser	
6300	Gemeindestraßen		2	54.10.01.00.00	Reinigung von Abwasser	
6300	Gemeindestraßen			54.10.02.00.00	Bereitstellung und Betrieb von Straßen, Wege, Plätzen	
6300	Gemeindestraßen			54.10.03.00.00	Verkehrsausstattung/Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	
6300	Gemeindestraßen			54.10.04.00.00	Grün an Gemeindestraßen	
6750	Winterdienst und Straßenreinigung			54.50.01.00.00	Ingenieurwerke (u.a. Brücken, Unterführungen, etc.)	
6300	Gemeindestraßen			54.50.02.00.00	Straßenreinigung	
6301	Bushaltestellen			54.70.01.00.00	Winterdienst	
5900	Wander- und Fahrradwege			54.70.01.00.00	Verkehrsbetriebe/ÖPNV/Bushaltestellen	
4680	Kinderspieplätze			55.10.01.00.00	Bereitstellung und Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen, Geh- und Radwegen	
6900	Wasserläufe, Wasserbau			55.10.02.00.00	Bereitstellung und Unterhaltung von Freizeitanlagen und Spielflächen/Spielplätzen	
7511	Friedhof, Leichenhalle Ortsteil Blitzenreute			55.20.01.00.00	Bereitstellung/Unterhaltung wasserbaulicher Anlagen und kommunaler Gewässer	
7512	Friedhof, Leichenhalle Ortsteil Fronhofen			55.30.00.10.00	Friedhof Blitzenreute	
7800	Förderung der Land- und Forstwirtschaft			55.30.00.20.00	Friedhof Fronhofen	
8550	Forstwirtschaftliche Unternehmen		55.40.00.00.00	Naturschutz und Landschaftspflege		
7800	Förderung der Land- und Forstwirtschaft		55.50.00.00.00	Forstwirtschaft		
7671	Dorfgemeinschaftshaus Blitzenreute		55.51.00.00.00	Landwirtschaft		
7672	Landjugendheim Fronreute		57.30.08.10.00	Dorfgemeinschaftshaus Blitzenreute		
7673	Bürgerhaus Staig		57.30.08.20.00	Landjugendheim Fronhofen		
9000	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen		57.30.08.30.00	Bürgerhaus Staig		
9100	sonstige allg. Finanzwirtschaft		61.10.00.00.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		
			61.20.00.00.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
		3				
42	Sport und Bäder					
51	Räumliche Planung und Entwicklung					
52	Bauen und Wohnen					
53	Ver- und Entsorgung					
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
55	Natur- und Landschaftspflege, Frieschhofswesen					
57	Wirtschaft und Tourismus					
61	Allgemeine Finanzwirtschaft					

2. Rückblick auf vorangegangene Jahre

2.1 Jahresabschluss 2021

Nach der Haushaltssatzung vom 22.03.2021 wurden für das Jahr 2021 folgende Ansätze veranschlagt:

ordentliche Erträge	10.761.052,00 €
ordentliche Aufwendungen	-11.938.899,00 €
ordentliches Ergebnis	-1.177.847,00 €
außerordentliche Erträge	107.482,00 €
außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
außerordentliches Ergebnis	107.482,00 €
Ergebnis	-1.070.365,00 €

Der Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung 2021 war nicht erforderlich.

Der zahlenmäßige Abschluss 2021, der am 14. November 2022 vom Gemeinderat festgestellt wurde, weist folgende Zahlen aus:

ordentliche Erträge	12.191.797,06 €
ordentliche Aufwendungen	-11.997.781,15 €
ordentliches Ergebnis	194.015,91 €
außerordentliche Erträge	74.581,48 €
außerordentliche Aufwendungen	-39.255,28 €
außerordentliches Ergebnis	35.326,20 €
Ergebnis	229.342,11 €

Auf der Ertragsseite waren die größten positiven Abweichungen bei den Gewerbesteuereinnahmen mit einem Plus von rund 427.000 €, Anteil an der Einkommenssteuer mit einem Plus von rund 68.000 € sowie die Zuweisungen des Landes mit einem Plus von rund 426.000 € mehr als geplant zu verzeichnen. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten fielen mit insgesamt rund 506.000 € rund 75.000 € besser als geplant aus. Mehrerträge wurden außerdem im Bereich der Entgelte erwirtschaftet. Erträge aus Verwaltungsgebühren verbessern das Ergebnis um rund 10.000 € (Planansatz 63.950 €). Im Bereich der Schmutzwasser- und Niederschlagswassergebühren verbesserte sich das Ergebnis um 109.616 € inklusive der in Anspruch genommenen Rückstellung. Eigenleistungen des Bauhofes wurden rund 44.000 € über dem Planansatz aktiviert. Die sonstigen ordentlichen Erträge schlossen insgesamt mit 209.600 € über dem Planansatz ab, was aus der Auflösung der nicht in Anspruch genommenen Kreisumlagerückstellung aus dem Jahr 2019 und der Endabrechnung eines Baugebietes resultiert.

Geringere Erträge waren lediglich bei den Mieterträgen mit 20.500 € und Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen mit 15.500 € hinzunehmen. Letzteres bedingt durch eine Jahresabweichung.

Auf der Aufwandsseite ergaben sich ebenso Be- und Entlastungen. Durch hohe Gewerbesteuereinnahmen fiel die Gewerbesteuerumlage mit 116.000 € höher als geplant aus. Bei der FAG-Umlage und der Kreisumlage wurden Rückstellungen in Anspruch genommen und neue Rückstellungen gebildet. Mehraufwendungen in Höhe von insg. 534.500 € sind dabei entstanden. Die ordentlichen Abschreibungen verursachten im Haushaltsjahr 2021 einen Aufwand von knapp 1.674.000 € (VJ 1.582.200 €) und lagen damit 17.000 € über dem Planansatz. Bei den Sach- und Dienstleistungen wurde der Ansatz um etwa 232.000 € unterschritten.

Insgesamt wurden im ordentlichen Ergebnis rund -58.900 € weniger gegenüber der Planung verbucht. Das ordentliche Ergebnis beläuft sich insgesamt auf ein Plus von 194.015,91 €.

Im Sonderergebnis konnten außerordentliche Erträge i.H.v. 74.600 € insbesondere durch den Verkauf von Gewerbeplätzen im Gewerbegebiet Brühl (56.500 €) und außerdem durch die Geltendmachung von Vertragsstrafen (16.600 €) und einer Versicherungserstattung (1.500 €) erzielt werden. Außerordentliche Aufwendungen i.H.v. 39.300 € fielen insbesondere aufgrund von Bilanzkorrekturen (13.600 €), der Rückzahlung eines Zuschusses im Rahmen der Städtebauförderung (15.300 €) sowie Aufwendungen für Rechtsanwaltskosten (10.400 € – Erstattung folgt) an.

In Summe erwirtschaftete die Gemeinde Fronreute im Haushaltsjahr einen Überschuss im Gesamtergebnis von rund 230.000 € (VJ 433.000 €).

Rücklagen

Insgesamt konnten durch die Überschüsse im ordentlichen Ergebnis und Sonderergebnis Zuführungen in die entsprechenden Rücklagen i.H.v. 194.015,91 € bzw. 35.326,20 € erfolgen. Die Rücklagen können in finanziell schwierigeren Zeiten zur Deckung eines eventuell anfallenden Ergebnisverlustes verwendet werden.

	31.12.2020	31.12.2021
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	- €	194.015,91 €
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	5.381.229,34 €	5.416.555,54 €
Summe	5.381.229,34 €	5.610.571,45 €

Verschuldung

	31.12.2020	31.12.2021
Kernverwaltung	4.033.551,16 €	4.197.726,44 €
Eigenbetrieb Wasserversorgung	1.931.738,63 €	2.768.555,74 €
Summe	5.965.289,79 €	6.966.282,18 €

Die Pro-Kopf-Verschuldung der Kernverwaltung betrug insgesamt 850,09 € (VJ 821,00 €) bei 4.938 Einwohner, 30.06.2021.

2.2 Haushaltsjahr 2022

Der Gemeinderat hat am 11.04.2022 den Haushaltsplan 2022 beschlossen. Das Landratsamt Ravensburg als Rechtsaufsichtsbehörde hat mit Erlass 05.05.2022 - AZ 022-902.41 die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 bestätigt.

ordentliche Erträge	12.332.041,00 €
ordentliche Aufwendungen	-12.719.109,00 €
ordentliches Ergebnis	-387.068,00 €
außerordentliche Erträge	1.500.000,00 €
außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
außerordentliches Ergebnis	1.500.000,00 €
Ergebnis	1.112.932,00 €

Die Haushaltsplanung ging im Ergebnishaushalt von Erträgen i.H.v. 12.332.041 € und Aufwendungen i.H.v. Minus 12.719.109 € aus. Die Erträge aus den Realsteuern, den Zuweisungen nach dem Finanzausgleich sowie die Beteiligungen an der Einkommen- und Umsatzsteuer machen mit einem

geplanten Anteil von 9.920.000 € bzw. 81 % den Großteil der Erträge aus und sind somit maßgebend für den Verlauf des Haushaltsjahres.

Der Gemeindehaushalt wurde während der anhaltenden Corona Pandemie verabschiedet. Negative Auswirkungen dieser Pandemie waren somit im geplanten Ergebnis berücksichtigt. Nicht berücksichtigt waren die Auswirkungen des Konfliktes zwischen Russland und der Ukraine. Mit einem geplanten Sonderergebnis, resultierend aus der Veräußerung von Bauplätzen, i.H.v. 1,5 Mio. € war ein Gesamtergebnis von Plus 1,1 Mio. € geplant.

Im Finanzhaushalt waren für das Haushaltsjahr 2022 Kreditaufnahmen i.H.v. 1,75 Mio. € vorgesehen. Die geplanten Kredite wurden voller Höhe an die Gemeinde ausbezahlt. 0,75 Mio. € wurden über die KfW mit Zinsverbilligung für die Errichtung der Asylbewerberunterkunft aufgenommen, 1,0 Mio. € wurden über die L-Bank bereits im Jahr 2021 zu einem günstigen Zinssatz gesichert und im Jahr 2022 ausbezahlt.

Zusätzlich wurde im Jahr 2022 ein Darlehen bei der L-Bank i.H.v. 1 Mio. € lediglich gesichert. Die Auszahlung erfolgt im Haushaltsjahr 2023.

Für das Jahr 2022 wurden keine neuen Kreditermächtigungen beantragt. Es wurden Ermächtigungen aus Vorjahren in Anspruch genommen. Die verbleibenden Kreditermächtigungen des Jahres 2021 bestehen noch bis zum Erlass der Haushaltssatzung 2023.

Das Haushaltsjahr 2022 wird im Ergebnis aller Voraussicht nach mit einem positiven ordentlichen Ergebnis abschließen. Wie sich das Ergebnis konkret im Jahresabschluss des Haushaltsjahre 2022 widerspiegeln wird, kann derzeit noch nicht konkret dargestellt werden. Erwähnt werden kann jedoch, dass die positive Entwicklung insbesondere von höheren Erträgen geprägt ist. Bei der Gewerbesteuer liegt das Ergebnis von 1.660.000 € rund 460.000 € über dem Haushaltsansatz. Die Erträge im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs führten außerdem zu einem zusätzlichen Mehrertrag von rund 320.000 € (Schlusszahlungen laufen jeweils in das Folgejahr, daher sind Planabweichungen jährlich anzunehmen). Der Anteil an der Einkommensteuer hingegen fiel rund 35.000 € geringer als geplant aus. Bei den Aufwendungen konnten aber auch teils größere Einsparungen gemacht werden, indem Unterhaltungsmaßnahmen ins Folgejahr geschoben wurden. Die Personalaufwendungen werden geringer, die Gewerbesteuerumlage höher verzeichnet.

Aller Voraussicht nach, wird für das Haushaltsjahr 2022 ein besseres Ergebnis als geplant erwartet. Es werden bis ins Frühjahr noch letzte Rechnungen in Bezug auf das Jahr 2022 erwartet. Ob von einer Entnahme aus den Rücklagen verzichtet werden kann, hängt außerdem auch von diversen Abschlussbuchungen ab.

Außerordentliche Erträge aufgrund von Bauplatzverkäufen sind für das Sonderergebnis 2022 entgegen der Planung nicht anzunehmen. Die Erträge über dem Buchwert werden mit dem Verkauf der Grundstücke ab Januar 2023 im Haushaltsjahr 2023 ff. verbucht.

Stand der Verschuldung

Die Verschuldung beträgt zum 31.12.2022 5.581.074,19 €. Dies entspricht rund 1.110,44 € (Vorjahr 850,00 €) pro Einwohner und übersteigt den Landesdurchschnitt deutlich.

	31.12.2021	31.12.2022
Kernverwaltung	4.197.726,44 €	5.581.074,19 €
Eigenbetrieb Wasserversorgung	2.768.554,89 €	2.653.199,38 €
Summe	6.966.281,33 €	8.234.273,57 €

Eine Nachtragsplanung war im Haushaltsjahr 2022 nicht notwendig.

3. Haushaltsplanung 2023

Grundlage für die Haushaltsplanung 2023 sowie die mittelfristige Finanzplanung waren die Orientierungsdaten des Landes Baden-Württemberg, die Ergebnisse der November-Steuerschätzung 2022 sowie die allgemein erwarteten bzw. hochgerechneten Erträge/Aufwendungen und Einzahlungen/Auszahlungen der Gemeinde Fronreute.

Der Steuerschätzung wurden die gesamtwirtschaftlichen Eckwerte der Herbstprojektion 2022 der Bundesregierung zugrunde gelegt, welche insbesondere die erwarteten Auswirkungen eines Gaslieferstopps auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung abbildet.

Es ist zum jetzigen Zeitpunkt nicht verlässlich absehbar, inwiefern mit einer Steigerung der Einnahmesituation zu rechnen ist. Die Prognosen aus der Oktober-Steuerschätzung 2022 für die kommenden Haushaltsjahre gehen davon aus, dass man im Jahr 2023 eine Senkung des Bruttoinlandsproduktes (BIP) von -0,4 % verzeichnen wird. Für das Jahr 2022 erwartete der Bund noch ein etwas geringeren Anstieg des Bruttoinlandsproduktes (BIP) um real +1,4 %. Vor allem die Auswirkungen des russischen Angriffskriegs trübten die Aussichten. In der Frühjahrsprojektion hatte die Bundesregierung noch mit einem Anstieg des Bruttoinlandsproduktes um 2,2 Prozent in diesem Jahr und um 2,5 Prozent im nächsten Jahr gerechnet. Hauptgrund für die Abwärtskorrektur sei der Gaslieferstopp durch die Russische Föderation. Das führe zu einem massiven Anstieg der Energiepreise, die vor allem die Industrieproduktion hart trafen.

Die Bundesregierung geht von einer Inflationsrate von acht Prozent in diesem und sieben Prozent im nächsten Jahr aus. Die Preisentwicklung stelle Bürgerinnen und Bürger sowie Unternehmen vor erhebliche Herausforderungen, weshalb die Bundesregierung einen umfassenden Abwehrschirm beschlossen habe, von welchem ein preisdämpfender Effekt ausgehe. Ohne einen entsprechenden Abwehrschirm würde die Inflationsrate vor allem im kommenden Jahr deutlich höher ausfallen.

Die Bundesregierung geht insgesamt jedoch davon aus, dass im Gegensatz zu den deutlich ungünstigeren Erwartungen bzgl. der Entwicklung des preisbereinigten Bruttoinlandsproduktes, die für die Steuerschätzung maßgeblichen nominalen Bezugsgrößen, wie das nominale Bruttoinlandsprodukt, die Bruttolöhne und -gehälter und die Unternehmens- und Vermögenseinkommen, sich besser entwickeln als noch im Frühjahr projiziert.

Für das Jahr 2024 werde in der Herbstprojektion davon ausgegangen, dass sich die Wirtschaft wieder erhole und auf den Wachstumspfad zurückkehre. In den Jahren 2025 und 2026 werde von einer ähnlichen Dynamik ausgegangen wie in der Frühjahrsprojektion angenommen. Insgesamt ergebe sich so für die Jahre ab 2024 ein Niveau der für die Steuerschätzung relevanten gesamtwirtschaftlichen nominalen Bemessungsgrundlagen und Fortschreibungsgrößen etwas oberhalb der Annahmen aus der Mai-Steuerschätzung. Allerdings sind diese Prognosen mit erheblichen Unsicherheitsfaktoren verbunden und stark abhängig vom weiteren Verlauf des im Moment herrschenden Krieges Russlands in der Ukraine. Diese Geschehnisse können bzw. werden entsprechende Veränderungen herbeiführen, deren Ausmaß derzeit nicht abzusehen ist.

Nachdem die wirtschaftlichen Entwicklungen regional unterschiedlich ausfallen, werden die Prognosen nur bedingt zur Planung des Haushalts der Gemeinde Fronreute herangezogen. Die örtlichen Bedingungen sind nicht unbedingt mit denen der Bundes- bzw. Landesdurchschnitte gleich zu setzen. Eine Richtung weist die Prognose jedoch auf. Die Veränderungen der Steuererträge werden vorsichtig bemessen und Rückerstattungen sowie Herabsetzungen von Vorauszahlungen einkalkuliert. Es wird von steigenden Steuererträgen ausgegangen. Eine Steigerung ist auch bei der Grundsteuer B zu erwarten, welche aus der Aktivierung von Neubaugebieten und der eingeplanten Steuererhöhung entsteht. Die Zuweisungen aus dem Finanzausgleich sind ungewiss und auf Basis der Orientierungsdaten sowie der Novembersteuerschätzung für die Gemeinde Fronreute hochgerechnet. Der Flächenfaktor wurde zum Haushaltsjahr 2021 eingeführt. Die Schlüsselzahlen wurden zuletzt im Jahr 2021 geändert.

Gesamtergebnishaushalt / Gesamtfinanzhaushalt 2023



Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 22
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 12:28:14

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	5.493.454,85	5.522.399	6.094.049	6.472.622	6.748.642	7.075.451
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.145.342,69	4.401.944	4.608.268	4.607.202	4.378.149	4.153.657
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	630.866,58	631.541	646.888	676.947	854.248	978.587
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	1.014.360,19	1.134.642	1.204.621	1.262.721	1.278.821	1.280.871
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	210.283,32	214.420	232.475	236.085	236.085	236.085
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250.138,11	227.401	229.495	231.280	236.033	237.881
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	51.106,33	57.750	54.850	54.850	54.850	54.850
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	59.247,90	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	336.997,09	126.944	124.206	123.998	123.849	123.849
11	=	Ordentlichen Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	12.191.797,06	12.332.041	13.209.852	13.680.705	13.925.677	14.156.231
12	-	Personalaufwendungen	-1.681.942,24	-1.814.282	-1.959.817	-2.006.259	-2.053.672	-2.102.260
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.793.030,29	-1.978.423	-2.413.427	-1.926.890	-1.688.140	-1.680.740
15	-	Abschreibungen	-1.673.994,61	-1.858.864	-1.861.481	-1.860.592	-1.859.103	-1.963.457
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-37.768,55	-32.900	-56.779	-53.043	-61.147	-68.539
17	-	Transferaufwendungen	-6.386.909,69	-6.452.460	-7.216.881	-7.361.755	-7.393.655	-7.423.114
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-424.135,77	-582.180	-534.014	-523.472	-515.694	-517.505
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-11.997.781,15	-12.719.109	-14.042.399	-13.732.011	-13.571.411	-13.755.615
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	194.015,91	-387.068	-832.547	-51.306	354.266	400.616
21	+	Außerordentliche Erträge	74.581,48	1.500.000	400.000	1.000.000	2.200.000	600.000
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	-39.255,28	0	0	0	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus Nummern 21 und 22)	35.326,20	1.500.000	400.000	1.000.000	2.200.000	600.000
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 23)	229.342,11	1.112.932	-432.547	948.694	2.554.266	1.000.616

*** Ende der Liste "Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 23
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 12:28:14

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Steuern, und ähnliche Abgaben	5.462.244,16	5.522.399	6.094.049	6.472.622	6.748.642	7.075.451
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.145.342,69	4.401.944	4.608.368	4.607.202	4.378.149	4.153.657
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	942.512,02	1.134.642	1.204.621	1.262.721	1.278.821	1.280.871
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	143.574,98	214.420	232.475	236.085	236.085	236.085
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	255.283,01	227.401	229.495	231.280	236.033	237.881
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	43.885,06	57.750	54.850	54.850	54.850	54.850
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	299.410,98	150.000	122.500	122.500	122.500	122.500
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8, ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	11.292.252,90	11.708.556	12.546.358	12.987.260	13.055.080	13.161.295
10	-	Personalauszahlungen	-1.683.715,99	-1.814.282	-1.959.817	-2.006.259	-2.053.672	-2.102.260
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.778.877,06	-1.978.423	-2.413.427	-1.926.890	-1.688.140	-1.680.740
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-36.544,80	-28.800	-56.479	-52.743	-60.847	-68.239
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-5.898.714,77	-6.248.861	-6.478.797	-7.008.997	-7.308.241	-7.423.114
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-434.339,39	-586.280	-534.314	-523.772	-515.994	-517.805
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-9.832.192,01	-10.656.646	-11.442.834	-11.518.661	-11.626.894	-11.792.158
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes (Saldo aus Nummern 9 und 16)	1.460.060,89	1.051.910	1.103.524	1.468.599	1.428.186	1.369.137
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	915.196,85	5.076.512	3.128.733	7.457.676	6.253.992	6.995.392
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	261.466,13	899.794	786.290	824.630	1.339.415	1.485.840
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	81.129,46	3.530.260	2.541.914	2.406.378	3.864.349	1.064.464
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	5.000,00	18.376	18.476	5.000	5.000	5.000
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)	1.262.792,44	9.524.942	6.475.413	10.693.684	11.462.756	9.550.696
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-78.850,67	-1.731.500	-2.040.000	-1.750.000	-200.000	-1.153.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.470.619,24	-9.696.168	-7.173.903	-10.408.252	-11.240.537	-10.395.982
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	-39.600	-39.600	-39.600	-39.600
28	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-60.967,19	-263.932	-222.755	-137.510	-168.514	-159.904
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-430.499,16	-326.000	-290.785	-115.000	-25.000	-25.000
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	-4.040.936,26	-12.017.600	-9.767.043	-12.450.362	-11.673.651	-11.773.486
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)	-2.778.143,82	-2.492.658	-3.291.630	-1.756.678	-210.895	-2.222.790
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	-1.318.082,93	-1.440.748	-2.188.106	-288.079	1.217.291	-853.653
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.150.000,00	1.750.000	1.500.000	0	0	1.200.000
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-335.824,72	-340.695	-459.185	-558.485	-974.473	-545.697
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 34)	814.175,28	1.409.305	1.040.815	-558.485	-974.473	654.303



Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Seite : 24

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 12:28:14

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35)	-503.907,65	-31.443	-1.147.291	-846.564	242.818	-199.350
37	nachrichtlich:	den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmittel zum Jahresbeginn	0,00	1.846.167	2.272.035	1.124.744	278.180	520.998
38		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn						

*** Ende der Liste "Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

1. Erläuterungen zum Gesamtergebnishaushalt 2023

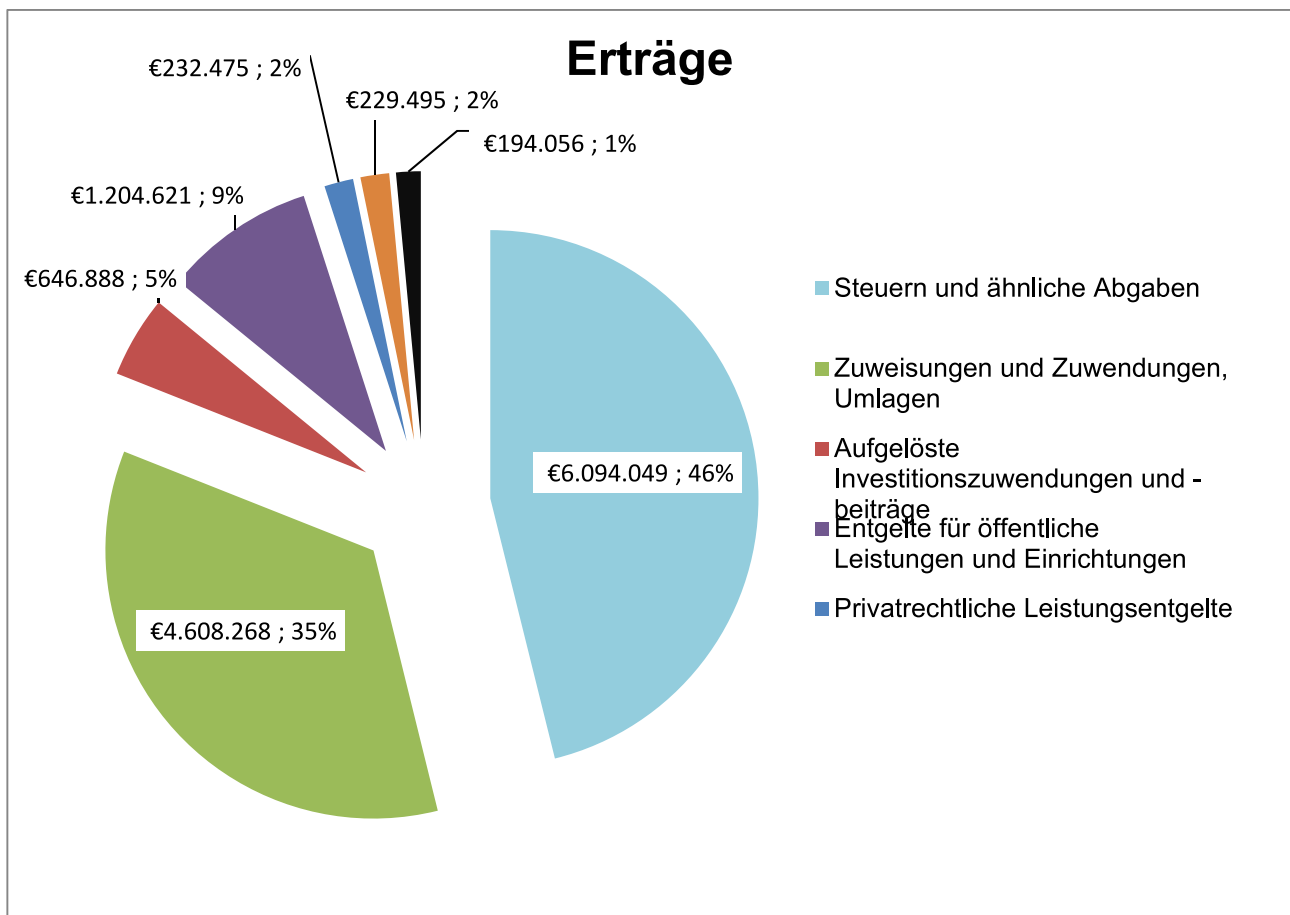
Der Ergebnishaushalt umfasst die erwarteten Aufwendungen und Erträge im Haushaltsjahr. Hierbei werden sowohl die erwarteten ordentlichen Aufwendungen und Erträge, als auch die erwarteten außerordentlichen Aufwendungen und Erträge ausgewiesen. Der Saldo des Ergebnishaushalts heißt Ergebnis (untergliedert in das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis).

Das Ergebnis zeigt auf, ob der Haushalt ausgeglichen ist. Grundsätzlich müssen für das Erreichen des Haushaltsausgleichs alle Aufwendungen durch Erträge erwirtschaftet werden.

Im Ergebnishaushalt der Gemeinde Fronreute wird für das Haushaltsjahr 2023 folgendes Ergebnis geplant:

ordentliche Erträge	13.209.852,00 €
ordentliche Aufwendungen	-14.042.399,00 €
ordentliches Ergebnis	-832.547,00 €
außerordentliche Erträge	400.000,00 €
außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
außerordentliches Ergebnis	400.000,00 €
Ergebnis	-432.547,00 €

Nachfolgend werden die verschiedenen Ertragspositionen, welche sich auf das Ergebnis der Gemeinde Fronreute im Haushaltsjahr 2023 auswirken, näher erläutert:

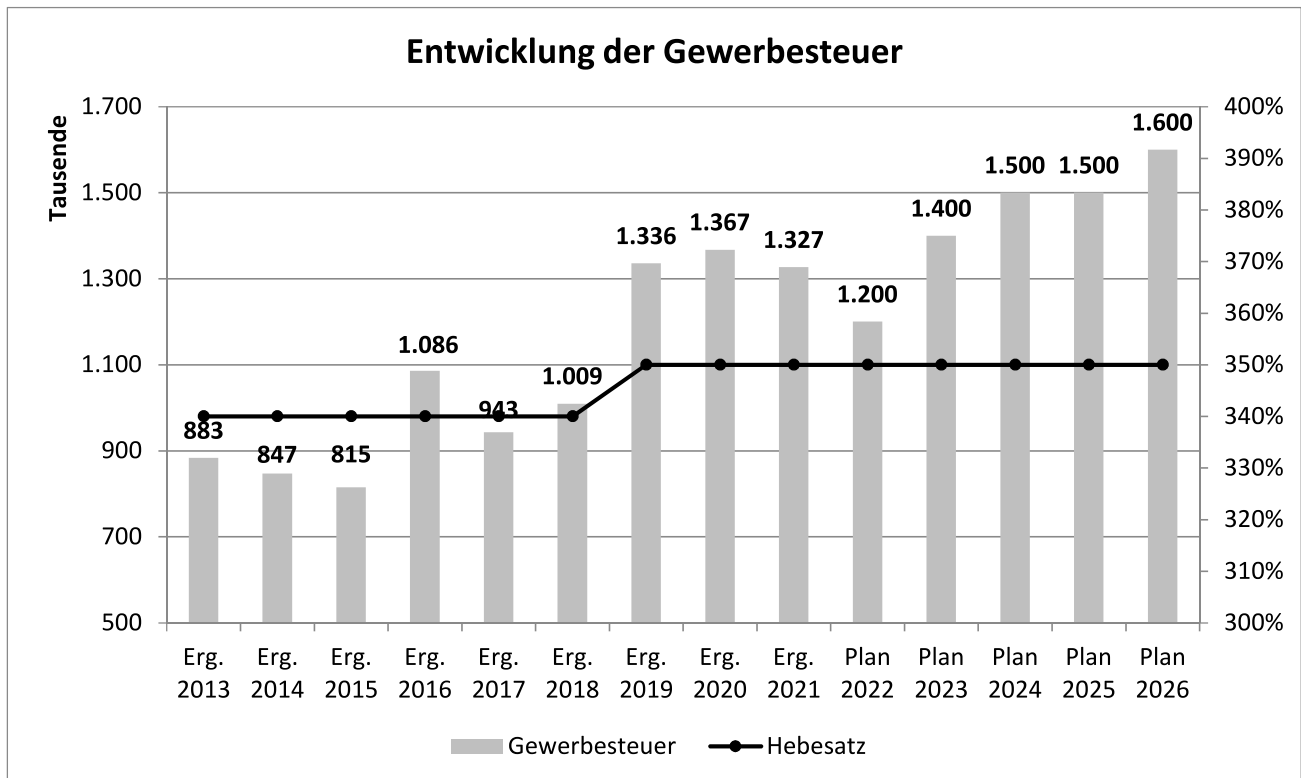


Zu Ziffer 1: Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und Abgaben stellen, wie im kameralen Haushalt auch, den größten Teil der Einnahmen des Ergebnishaushalts dar. Die Finanzbuchhaltungskonten sind allerdings zweigeteilt, einmal in „Steuern und ähnliche Abgaben“ und einmal in „Zuwendungen und ähnliche Umlagen“.

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
30110000	Grundsteuer A	70.837 €	77.000 €	77.000 €
30120000	Grundsteuer B	497.744 €	530.000 €	565.000 €
30130000	Gewerbesteuer	1.326.985 €	1.200.000 €	1.400.000 €
30210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.182.387 €	3.301.813 €	3.612.901 €
30220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	154.214 €	131.990 €	138.461 €
30320000	Hundesteuer	19.933 €	19.500 €	21.500 €
30510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich, § 29 a FAG	241.354 €	262.096 €	279.187 €
	Summe	5.493.455 €	5.522.399 €	6.094.049 €

Der Hebesatz für die Gewerbesteuer wird mit der Haushaltssatzung für das Jahr 2023 auf 370 % und damit unverändert zum Vorjahr festgesetzt. Die **Gewerbesteuererträge** sind mit 1.400.000 € (Vorjahr 1.200.000 €) veranschlagt. Sollten sich gravierend negative Auswirkungen im Haushaltsjahr 2023 ergeben, werden notwendige Korrekturen über eine Nachtragsplanung erfolgen müssen. Veranlagt sind zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung rund 1.400.000 €. In den vergangenen drei Jahren (2019 – 2022) wurden ohne die corona-bedingte Gewerbesteuerkompensationszahlung durchschnittlich 1.366.520 € Gewerbesteuereinnahmen erzielt. Die Tendenz war steigend. Für das Haushaltsjahr 2020 beliefen sich die Gewerbesteuereinnahmen trotz der herrschenden Pandemie auf knapp 1.110.000 € (zzgl. Gewerbesteuerkompensationszahlung i.H.v. 259.000 €). Für das Jahr 2021 verzeichnete die Gemeinde Gewerbesteuererträge i.H.v. rund 1.325.000 €. Im vergangenen Haushaltsjahr 2022 lagen die Gewerbesteuererträge bei rund 1.665.000 €. Das sehr positive Ergebnis unterliegt jedoch ständigen Schwankungen. Für das Folgejahr können Rückerstattungen nicht ausgeschlossen werden.



Bei den **Grundsteuern A und B** sind Erträge in Höhe von 642.000 € (Vorjahr 607.000 €) eingestellt. Der Hebesatz für die Grundsteuer A wurde zuletzt mit der Haushaltssatzung 2022 um +40 Prozentpunkte auf 360 % angehoben. Der Hebesatz für die Grundsteuer B wurde ebenfalls letztmalig mit der Haushaltssatzung 2022 um +30 Prozentpunkte auf 420 % angehoben.

Die Gemeinden erhalten 15 % am Landesaufkommen der **Einkommen- und Lohnsteuer**. Das Land hat einen Gemeindeanteil von 7.758.000.000 € (Orientierungsdaten vom Dezember 2022 auf Basis der Maisteuerschätzung 2022) prognostiziert. Für Fronreute sind dies 3.612.901 €. Im Vorjahr wurden 3.301.813 € prognostiziert.

Als Ausgleich für die Abschaffung der Gewerbesteuer werden den Gemeinden im Rahmen des Finanzausgleichs 2,2 % am **Umsatzsteueraufkommen** ausbezahlt. Fronreute erhält 138.461 € (Vorjahr 131.990 €) aus einem Gesamtvolumen von 1.134.000.000 €. Die Schlüsselzahlen wurden letztmalig zum 01.01.2021 angepasst.

Die **Hundesteuer** ist mit 21.500 € (Vorjahr 19.500 €) ausgewiesen.

Von der Zuweisung im Rahmen des **Familienleistungsausgleichs** erhält Fronreute vom Land 279.187 € (Vorjahr 262.096 €). Insgesamt liegt der Grund für die Zuweisung des Familienleistungsausgleichs in einer Systemumstellung 1996 der Auszahlung des Kindergelds, die zu Mindereinnahmen bei Ländern und Gemeinden führt (Ausgleich über höhere Anteile am Umsatzsteueraufkommen).

Zu Ziffer 2: Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
31110000	Schlüsselzuweisungen vom Land, §§ 4, 5 II u. III FAG	2.709.623 €	3.013.650 €	3.238.556 €
31310000	Sonst. Allg. Zuweisungen vom Land	3.685 €	- €	- €
31410000	Zuweisungen nach § 29 b, c und e FAG (Kindergartenförderung)	937.326 €	1.217.447 €	1.197.315 €
31410000	weitere Zuschüsse für laufende Zwecke	43.386 €	32.100 €	30.000 €
31412000	Zuweisung nach § 27 FAG (Bereitstellung und Betrieb von Straßen, Wege, Plätzen)	38.670 €	38.707 €	38.707 €
31413000	Zuweisung nach § 26 FAG (Bereitstellung und Betrieb von Straßen, Wege, Plätzen)	101.400 €	97.750 €	101.400 €
31420000	Zuweisung des Landkreises für Geh- und Radwege entlang der Kreisstraßen	2.290 €	2.290 €	2.290 €
	Summe	3.836.379 €	4.401.944 €	4.608.268 €

Der kommunale Finanzausgleich hat zwei Ziele: Zusätzliche Einnahmen zur Aufgabenerfüllung sollen für die Gemeinden geschaffen und übermäßige Finanzkraftunterschiede zwischen den Kommunen sollen ausgeglichen werden.

Das Land setzt den **fiktiven Finanzbedarf** (Bedarfsmesszahl A und B) jährlich über einen Grundkopfbetrag je Einwohner (erhöht sich mit steigender Einwohnerzahl) fest. Der Finanzbedarf errechnet sich aus den Kopfbeträgen und Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres. Der Kopfbetrag A für Fronreute beträgt voraussichtlich 1.592,30 €. Der Kopfbetrag B (Flächenfaktor) beträgt 84,10 €. Die amtliche Einwohnerzahl (auf Basis Zensus 09.05.2011) am 30.06.2022 liegt bei 5.026 Einwohnern.

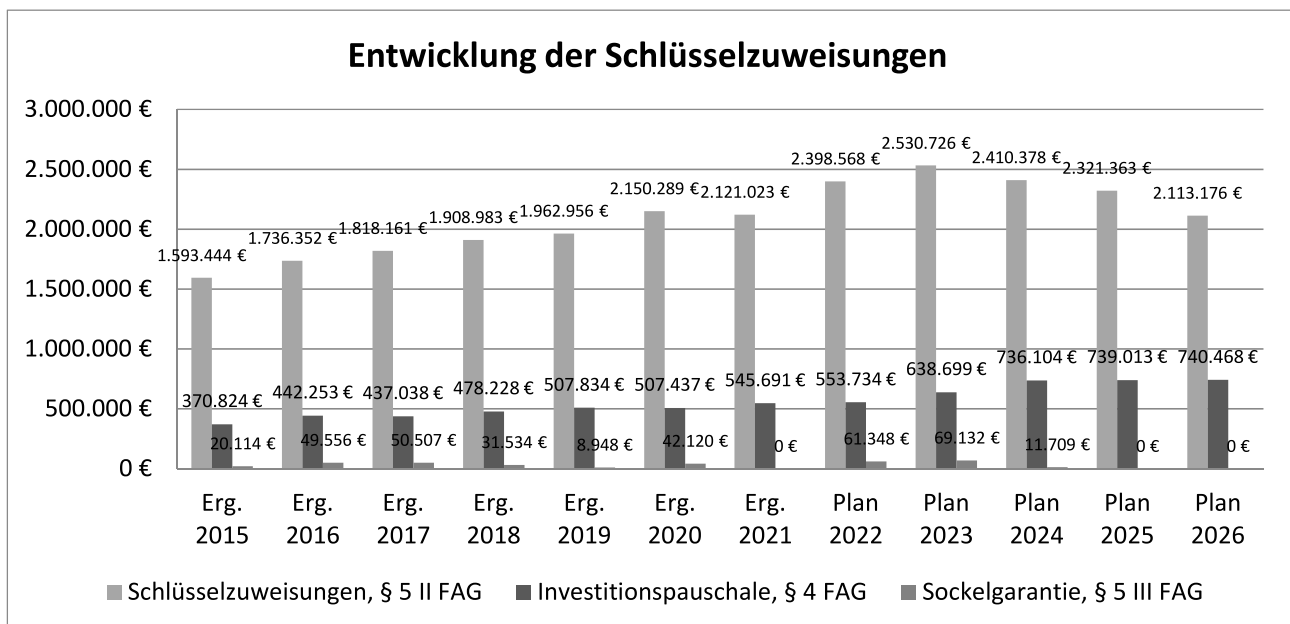
Über die Steuereinnahmen (anteilige Grund- und Gewerbesteuer abzüglich Gewerbesteuerumlage, Gemeindeanteil der Einkommenssteuer, Anteil am Familienleistungsausgleich und 80 % des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer) des zweitvorangegangenen Jahres wird die **Steuerkraftmesszahl** und damit die Steuerkraft der Gemeinde ausgedrückt und die Schlüsselzuweisungen berechnet.

Die **Schlüsselzahl** (Differenz von Bedarfs- und Steuerkraftmesszahl) drückt den ungedeckten Teil des Finanzbedarfs aus und ist die Grundlage für die Berechnung der **Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft**. Die Ausschüttungsquote (70 %) regelt, in welchem Umfang der fehlende Finanzbedarf ausgeglichen wird.

Die **Steuerkraftsumme** setzt sich aus der Steuerkraftmesszahl und der Einnahme des zweitvorangegangenen Jahres aus den Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft zusammen.

Die **Schlüsselzuweisungen** umfassen die Zuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft in Höhe von 2.530.726 € (Vorjahr 2.398.568 €) und die kommunale Investitionspauschale 638.699 € (Vorjahr 553.734 €). Saldiert liegen die Erträge mit 217.123 € über dem Ansatz 2022 und mit 502.711 € deutlich über dem Ergebnis 2021. Die starke Steigerung begründet sich durch einen höheren Kopfbetrag A von 1.592,30 € (VJ 1.541,10 €) und einen höheren Kopfbetrag B von 84,10 € (VJ 81,60 €) die für die Höhe der Schlüsselzuweisungen mit ausschlaggebend sind. Ebenfalls erhöht hat sich der Kopfbetrag zur Berechnung der Investitionspauschale (110 €, VJ 97 €).

Für besonders finanzschwache Gemeinden genügt der Finanzkraftausgleich durch die allgemeinen Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft für die Sicherung ihres Finanzbedarfs nicht. Sie erhalten daher einen Teil ihres Fehlbetrages an eigener Steuerkraft nicht nur in Höhe der Ausschüttungsquote, sondern vollständig ausgeglichen. Das ist die **Sockelgarantie**. Sie greift ein, wenn die Steuerkraftmesszahl einer Gemeinde weniger als 60 % der Bedarfsmesszahl beträgt. Durch Mehrzuweisungen wird dann der im Finanzausgleich unterstellte Grundbedarf von 60 % der Bedarfsmesszahl voll aufgefüllt. Der Unterschiedsbetrag (Differenz zwischen 60 % der Bedarfsmesszahl und der Steuerkraftmesszahl) wird noch einmal zu 30 % ausgeglichen. In Höhe von 70 % ist er bereits bei den Schlüsselzuweisungen berücksichtigt. Laut Plan wird die Gemeinde Fronreute im Haushaltsjahr 2023 einen Ausgleich über die Sockelgarantie mit 69.132 € erfahren.



Im Bereich **Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke** erhält die Gemeinde 1.339.712 €.

Hohe Zuschüsse erhält die Gemeinde im Bereich der Kindergärten mit 1.197.315 € (VJ 1.217.447 €), § 29 b/c/e FAG. Diese sind in den laufenden Zuweisungen und Zuschüssen enthalten. Hinzu kommen weitere laufende Zuschüsse für diverse Produktbereiche (Schulen, Feuerwehr, Landessanierungsprogramm). Für den Straßenunterhalt sind 140.107 € an laufenden Zuweisungen nach §§ 26, 27 I FAG eingeplant. Hinzu kommt die Zuweisung vom Landkreis in Höhe von 2.290 €. Weitere Informationen zu den Ertragspositionen in Ziffer 2 können Sie der Anlage „Übersicht über die Entwicklung der Realsteuern / Zuweisungen / Steuerbeteiligungen / Umlagen“ entnehmen.

Zu Ziffer 3: Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Soweit die Gemeinde Fronreute für investive Maßnahmen von Dritten Zuschüsse erhält (z.B. für den Neubau oder die Sanierung eines Gebäudes), werden diese Mittel als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Erhaltene Erschließungs- und Anschlussbeiträge sind unter derselben Position auszuweisen. Die Sonderposten sind entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufzulösen und stehen als Ertrag dem Aufwand aus Abschreibungen gegenüber. Die sogenannten Auflösungen werden für 2023 mit insgesamt 646.888 € (Vorjahr 631.541 €) eingeplant.

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	175.921 €	261.470 €	258.129 €
31620000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	454.946 €	370.071 €	388.759 €
	Summe	630.867 €	631.541 €	646.888 €

Zu Ziffer 5: Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen

Als Erträge aus Entgelten für die Benutzung/Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen sind in der Gemeinde Fronreute insbesondere Entgelte für die Inanspruchnahme von Betreuungsleistungen und Mittagessen in den kommunalen Schulen Blitzenreute und Fronhofen, VHS-Kursen und von Asylbewerberunterkünften und Hallen verbucht. Mit 719.000 € umfassen die Abwassergebühren den größten Teil der Benutzungsgebühren. Insgesamt begründet sich die Steigerung der für 2022 und 2023 geplanten Erträge in diesem Bereich durch die letztmalige Anpassung der Abwassergebühren zum 01.01.2022, welche einer durchaus starken Erhöhung unterliegen.

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
33110000	Verwaltungsgebühren	74.347 €	71.220 €	72.375 €
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	310.398 €	349.522 €	413.246 €
33211000	Schmutzwassergebühren	513.136 €	560.500 €	565.000 €
33212000	Niederschlagswassergebühren	116.479 €	153.400 €	154.000 €
	Summe	1.014.360 €	1.134.642 €	1.204.621 €

Zu Ziffer 6: Sonstige Privatrechtliche Leistungsentgelte

Als sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte werden in der Gemeinde Fronreute Miet- und Pacht-erträge, Verkaufserlöse bis zum Buchwert sowie weitere sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte verbucht.

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
34110000	Mieten und Pachten	123.731 €	135.880 €	160.880 €
34210000	Erträge aus Verkauf	47.337 €	43.800 €	41.650 €
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	38.899 €	34.440 €	29.645 €
	Summe	209.967 €	214.120 €	232.175 €

Mieterträge werden durch die gemeindlichen Mietwohnungen in der Rathausstraße 2 erwirtschaftet. Pächterträge aus landwirtschaftlichen Verpachtungen gehen in Höhe von 23.000 € ein. Zusätzlich erwirtschaftet die Gemeinde Pächterträge aus der Verpachtung der Breitbandversorgung an Telekommunikationsunternehmen, Planansatz mit rund 100.000 € (VJ 75.000 €).

Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten ist insbesondere eine Erstattung der RaWEG mbH als größte Position in Höhe von 16.000 € (VJ 16.000 €) geplant.

Erträge aus Verkauf entstehen insbesondere durch den Verkauf des Mitteilungsblatts i.H.v. 20.000 € und die Apfelsaftaktion i.H.v. 16.000 €.

Zu Ziffer 7: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
34800000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	250.138 €	227.401 €	229.495 €
	Summe	250.138 €	227.401 €	229.495 €

Erstattungen sind der Ersatz für Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, welche wir vom Bund, Land, Landkreis oder von Gemeinde- und Zweckverbänden sowie aus übrigen Bereichen erhalten. Hierunter fallen auch die Kostenerstattungen vom Bund/Land für die Durchführung von Wahlen oder die Erstattung vom Landkreis und KVJS für die Kosten der Schülerbeförderung und Schulsozialarbeit. Bedeutend sind die Erstattungen der Verwaltungskosten durch den Eigenbetrieb Wasserversorgung mit 133.845 €. Die hier im Kernhaushalt zu verzeichnenden Erträge stellen im Bereich des Eigenbetriebes Wasserversorgung entsprechend Aufwendungen dar.

Zu Ziffer 8: Zinsen und ähnliche Erträge

Auf den Konten der Finanzerträge sind die gemeindlichen Zinserträge, Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (Ausschüttungen der Netze BW GmbH & Co. KG, der TWS Netz GmbH, der Bürgerenergiegenossenschaft und der Bürgersolaranlage) veranschlagt.

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
36150000	Zinserträge von Sondervermögen	10.216 €	2.000 €	2.000 €
36170000	Zinserträge von Kreditinstituten	218 €	700 €	200 €
36510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (Ausschüttungen der Netze BW GmbH Co. KG, der TWS Netz GmbH, der Bürgerenergiegenossenschaft und der Bürgersolaranlage)	40.672 €	55.050 €	52.650 €
	Summe	51.106 €	57.750 €	54.850 €

Zu Ziffer 9: Aktivierte Eigenleistungen

Leistungen die von der Gemeindeverwaltung selbst erbracht und in der Bilanz aktiviert werden bezeichnet man als „Aktivierte Eigenleistungen“. Sie werden im Ergebnishaushalt als Erträge ausgewiesen. Aktiviert werden Leistungen im Bereich Hoch- und Tiefbau, welche durch den Bauhof erbracht werden. Von einer Aktivierung der Leistungen des Ortsbaumeisters wird abgesehen.

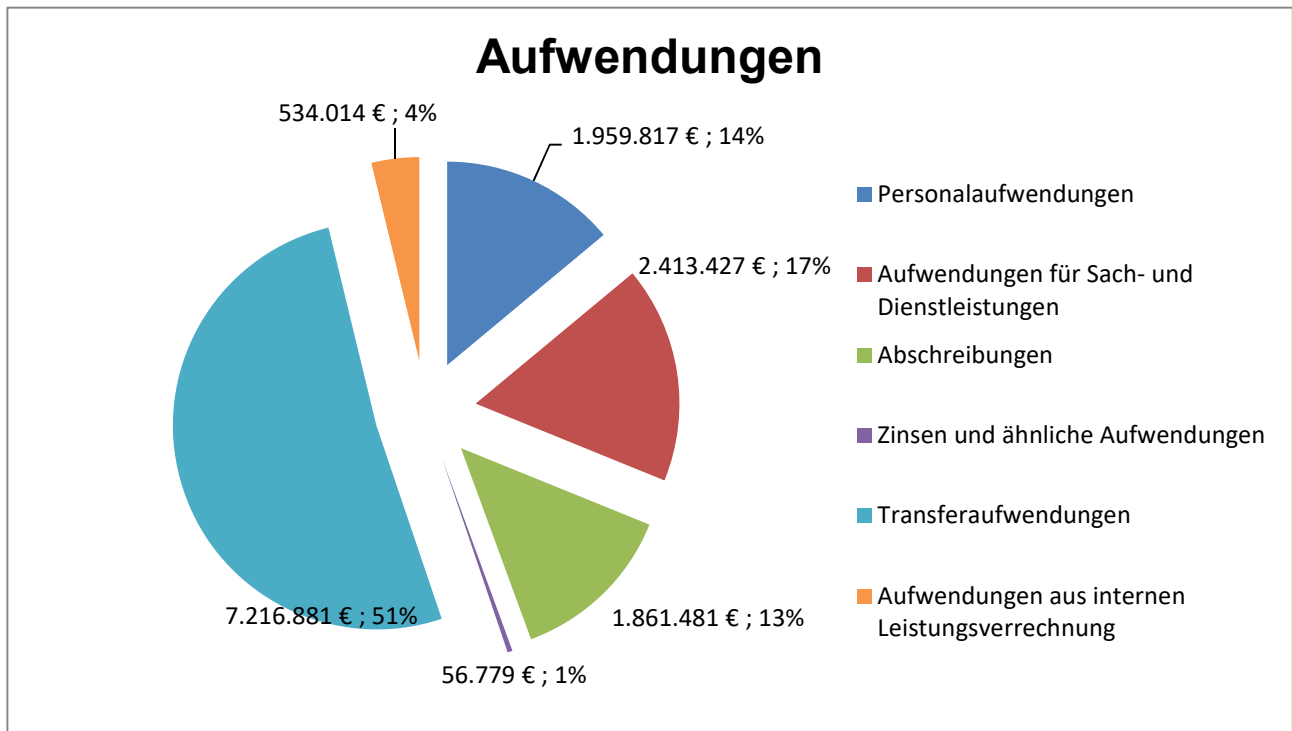
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
37110000	Aktiviert Eigenleistungen (Bauhof)	59.248 €	15.000 €	15.000 €
37110000	Aktiviert Eigenleistungen (Ortsbauamt)	0 €	- €	- €
	Summe	59.248 €	15.000 €	15.000 €

Zu Ziffer 10: Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge umfassen die Säumniszuschläge und die Konzessionsabgaben der Elektrizitätsversorgung und der Gasversorgung.

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
35110000	Konzessionsabgaben	121.754 €	123.000 €	120.000 €
35620000	Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl.	4.373 €	2.000 €	2.500 €
35710000	Weitere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.944 €	1.944 €	1.706 €
35820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	106.792 €	- €	- €
35910000	Andere sonstige Erträge	101.980 €	- €	- €
	Summe	336.843 €	126.944 €	124.206 €

Nachfolgend werden die verschiedenen Aufwandspositionen, welche sich auf das Ergebnis der Gemeinde Fronreute im Haushaltsjahr 2023 auswirken, näher erläutert:



Zu Ziffer 12: Personalaufwendungen

Der Gesamtaufwand für Personal der Gemeinde Fronreute liegt für das Haushaltsjahr 2023 bei insgesamt 1.959.817 € brutto (Vorjahr 1.814.282 €). Begründet wird die Erhöhung durch die prozentuale jährliche Lohnerhöhung, Tarifierhöhungen, Höhergruppierungen und Neueinstellungen.

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
40110000	Dienstaufwendungen Beamte	272.498 €	319.383 €	337.705 €
40120000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	891.974 €	967.652 €	1.080.734 €
40123000	Leistungsentgelt Beschäftigte	14.613 €	14.595 €	15.207 €
40190000	Dienstaufwendungen sonst. Beschäftigte	2.511 €	0 €	0 €
40210000	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	174.964 €	134.046 €	159.560 €
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	76.407 €	80.008 €	88.664 €
40290000	Beiträge zu Versorgungskassen sonstige Beschäftigte	32.264 €	92.740 €	32.500 €
40320000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	196.752 €	205.847 €	245.447 €
40410000	Beihilfen und Unterstützungsleist. für Bedienstete	- 1.020,00 €	11 €	0 €
40700000	Zuführung/Inanspruchn. v. Altersteilzeitrückstellungen	20.981 €	0 €	0 €
	Summe	1.681.942 €	1.814.282 €	1.959.817 €

Genauere Angaben über den Personalbestand können im Stellenplan eingesehen werden.

Zu Ziffer 14: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind alle Positionen für folgende Aufwendungen gebucht:

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	209.840 €	267.300 €	270.550 €
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögen	297.712 €	370.000 €	321.000 €
42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	16.574 €	22.000 €	17.000 €
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	81.274 €	81.600 €	63.930 €
42300000	Mieten und Pachten (inkl. Mietnebenkosten)	54.177 €	112.624 €	169.407 €
42300000	Leasing	2.868 €	3.000 €	3.000 €
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen	404.407 €	408.620 €	853.125 €
42510000	Haltung von Fahrzeugen	46.817 €	40.000 €	52.000 €
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Ausbildung- und Umschulung, Arbeitsschutz/ Arbeitsmedizin/Dienst- und Schutzkleidung)	38.332 €	50.850 €	44.950 €
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	247.308 €	294.365 €	309.375 €
42720000	Aufwendungen für EDV	64.452 €	102.503 €	107.840 €
42741000	Lehr- und Unterrichtsmittel	6.823 €	6.250 €	6.720 €
42750000	Lernmittel	12.537 €	16.575 €	17.765 €
42910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	209.908 €	161.600 €	176.765 €
	Summe	1.693.030 €	1.937.287 €	2.413.427 €

Die Unterhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen bringt in dieser Kontengruppe die höchsten Aufwendungen vor. Mit einem Planansatz von 150.000 € (VJ 200.000 €) sind die Aufwendungen für Straßenunterhaltung, zzgl. 30.000 € (VJ 30.000 €) für die Unterhaltung der Verkehrsausstattung, die größte Position. Die Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst werden mit insgesamt 45.000 € (VJ 47.000 €) angesetzt. Daneben werden bedeutende Aufwendungen in Höhe von 65.000 € (VJ 55.000 €) für Kanalisation und Kläranlage bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens verbucht. Für die Bereitstellung/Betrieb von Freisportanlagen sollen im Jahr 2023 15.000 € (VJ 7.000 €) aufgewendet werden. Für die Unterhaltung der Gebäude werden rund 190.000 € veranschlagt. Davon fallen 32.000 € auf die Dorfgemeinschaftshäuser (Dorfgemeinschaftshaus Blitzenreute, Landjugendheim Fronhofen und Bürgerhaus Staig) und 48.500 € auf Sporthallen in diesem Planjahr insb. zur Umrüstung der Beleuchtung auf LED. In den Kindergärten St. Magnus in Staig und St. Karl in Blitzenreute sind insg. 83.000 € als Unterhaltsaufwand für Renovierungen und weitere notwendige Unterhaltungsaufwendungen veranschlagt.

Der Vermögenserwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (< 800,00 € netto je Vermögensgegenstand) wird nicht bilanziert und abgeschrieben, sondern wird direkt auf dem oben aufgeführten Konto 42220000 als Aufwand eingebucht. Die Anschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen betrifft nahezu alle Bereiche, insbesondere aber Aufwendungen für die Feuerwehr mit 12.000 € und für den Bauhof mit 4.000 €.

Mietaufwendungen fallen für die von der Gemeinde angemieteten Räumlichkeiten an.

Als besondere Verwaltungs- und Betriebskostenaufwendungen werden unter anderem Aufwendungen für die Erstellung neuer Bebauungspläne mit 129.000 €, die Vermessung eines neuen Baugebietes mit 65.000 € sowie für die Betreuung im Rahmen des Landessanierungsprogramms und ELR mit 18.000 € eingeplant.

Bei den sonstigen Dienstleistungen werden insbesondere die Kosten für die Personalabrechnung durch das Landratsamt (25.000 €), diverse Kalkulationen und rechtlichen Betreuungsleistungen (5.500 €), Mittagessen der Grundschulen (30.000 €), Betreuung durch Ingenieurbüros für Leistungen im Bereich Abwasser und die Klärschlammverwertung (insg. 43.000 €) sowie Dienstleistungen Dritter im Bereich des Friedhofswesens (18.000 €) eingeplant.

Die Aufwendungen für Strom und Heizung wurden entsprechend der derzeitigen Entwicklung erhöht und an den neuen Strom – und Gasliefervertrag angepasst. Die EDV-Aufwendungen steigen aufgrund der fortschreitenden Digitalisierung jährlich an. Im Haushaltsplan 2023 sind beispielsweise Aufwendungen für die Einrichtung eines neuen Servers (10.000 €) sowie zusätzliche jährliche Kosten für eine Verschlüsselungssoftware (3.500 €) eingeplant. Im Bereich der Finanzverwaltung sind ebenfalls erhöhte Mittel zur weiteren Digitalisierung eingeplant.

Zu Ziffer 15: Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden für das Haushaltsjahr 2023 mit 1.861.481 € (Vorjahr 1.858.864 €) eingeplant. Der zu erwirtschaftende Aufwand reduziert sich um die aus Ziffer 3 ausgewiesenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

Übersicht über die Abschreibungen für das Haushaltsjahr 2023:

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
	Organisation und EDV	1.767 €	7.370 €	5.549 €
47130000	Abschreibungen auf Gebäude			
	Rathaus/Kämmerei, Schwommengasse 2	6.477 €	5.381 €	5.381 €
	Ortsverwaltung Fronhofen, Rathausstraße 2	1.874 €	1.874 €	1.874 €
	Mietwohnungen Rathausstraße 2	3.747 €	3.747 €	5.621 €
	Technisches Rathaus, Kirchstraße 11	4.810 €	12.000 €	10.131 €
	Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge (Bauhof)	10.209 €	13.767 €	10.326 €
	Brandschutz	10.429 €	9.256 €	8.002 €
	Grundschule Blitzenreute	66.905 €	150.000 €	121.756 €
	Grundschule Fronhofen	9.942 €	9.942 €	9.942 €
	Bibliotheken	3.690 €	1.476 €	3.690 €
	Sonstige Brauchtums- und Kulturpflege	3.192 €	3.192 €	3.192 €
	Blitzenreute, Wolpertswender Straße 13	17.317 €	17.317 €	17.317 €
	Blitzenreute, Wolpertswender Straße 13/1	- €	- €	- €
	Container Bauhofstraße 41	- €	- €	3.193 €
	Kindergarten St. Karl, Blitzenreute	17.519 €	13.658 €	17.789 €
	Kindergarten St. Josef, Fronhofen	58.159 €	58.400 €	58.340 €
	Kindergarten St. Magnus, Staig	65.574 €	65.700 €	66.055 €
	Sporthalle Fronhofen	29.211 €	29.211 €	29.211 €
	Biegenburghalle	48.188 €	48.188 €	48.188 €
	Friedhof Blitzenreute	922 €	922 €	922 €
	Friedhof Fronhofen	687 €	687 €	1.252 €
	Dorfgemeinschaftshaus Blitzenreute	27.081 €	27.081 €	27.081 €
	Bürgerhaus Staig	16.733 €	16.733 €	16.733 €
47140000	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen			
	Bereitstellung/Unterhaltung Straßen inkl. Straßenverkehrsausstattung	746.730 €	785.245 €	763.047 €
	Breitbandtrassen	60.690 €	81.791 €	76.816 €
	Abwasseranlagen (Kanal, RÜB, etc.)	136.933 €	239.239 €	262.143 €
	Spielplätze, Grünanl., Brücken, Mauern, Friedhof	93.640 €	96.676 €	100.361 €

47150000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen			
	insb. Maschinen, Verkehrsausstattung	2.911 €	6.997 €	12.879 €
47160000	Abschreibungen auf Fahrzeuge			
	Fahrzeuge (Bauhof, Feuerwehr, Dienstwagen)	41.288 €	56.939 €	66.037 €
47170000	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	Arbeitsplatzausstattung (auch div. Werkzeuge)	57.505 €	65.350 €	73.256 €
47200000	Abschreibungen auf Finanzvermögen			
	Forderungen	128 €	- €	- €
47900000	Sonstige Abschreibungen			
	Sonstige	29.738 €	30.592 €	35.397 €
	Summe	1.573.995 €	1.858.731 €	1.861.481 €

Zu Ziffer 16: Zinsaufwendungen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
45171000	Zinsaufwendungen für Kassenkredite	11 €	300 €	300 €
45172000	Zinsaufwendungen für Investitionskredite	36.533 €	28.500 €	56.179 €
45990000	Sonstige Finanzaufwendungen	1.225 €	4.100 €	300 €
	Summe	37.769 €	32.900 €	56.779 €

Bzgl. der Zinsaufwendungen für Investitionskredite wird auf die Anlage „Nachweis über den Nachweis über den Schuldenstand“ verwiesen.

Zu Ziffer 17: Transferaufwendungen

Transferaufwendungen entstehen grundsätzlich ohne direkte Gegenleistung. Sie sind wie folgt untergliedert:

- laufende Zuweisungen
- Steuerbeteiligungen
- allgemeine Umlagen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
43120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände und Landkreise	199.058 €	215.730 €	215.730 €
43130000	Zuweisungen an Zweckverband Breitbandversorgung	16.108 €	5.000 €	5.000 €
43130000	Zuweisungen an AMS (Betriebskostenanteil)	223.531 €	230.000 €	255.000 €
43170000	Zuweisungen an private Unternehmen	28.880 €	32.300 €	32.500 €
43180000	Zuweisungen an übrige Bereiche	2.253.741 €	2.414.236 €	2.573.960 €
43410000	Gewerbesteuerumlage	116.227 €	90.000 €	132.432 €
43710000	Allgemeine Umlagen an das Land	1.691.642 €	1.586.633 €	1.736.653 €
43720000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden, Gemeindeverbände (u.a. Kreisumlage)	1.854.482 €	1.851.547 €	2.318.156 €
43780000	Allgemeine Umlage an übrigen Bereich	3.240 €	3.500 €	3.300 €
	Summe	6.386.910 €	6.428.946 €	7.272.731 €

Die Zuweisungen an übrige Bereiche umfassen den Zuschuss für die katholischen Kindergärten St. Karl 900.000 € (VJ 900.000 €), St. Josef 800.000 € (VJ 650.000 €), und St. Magnus 800.000 € (VJ 790.000 €).

Die **Steuerbeteiligungen** stellen die Gewerbesteuerumlage dar. Diese beträgt 132.432 € (VJ 113.514 €) Der Gewerbesteuer-Umlagesatz wurde auf 35,0 % festgelegt.

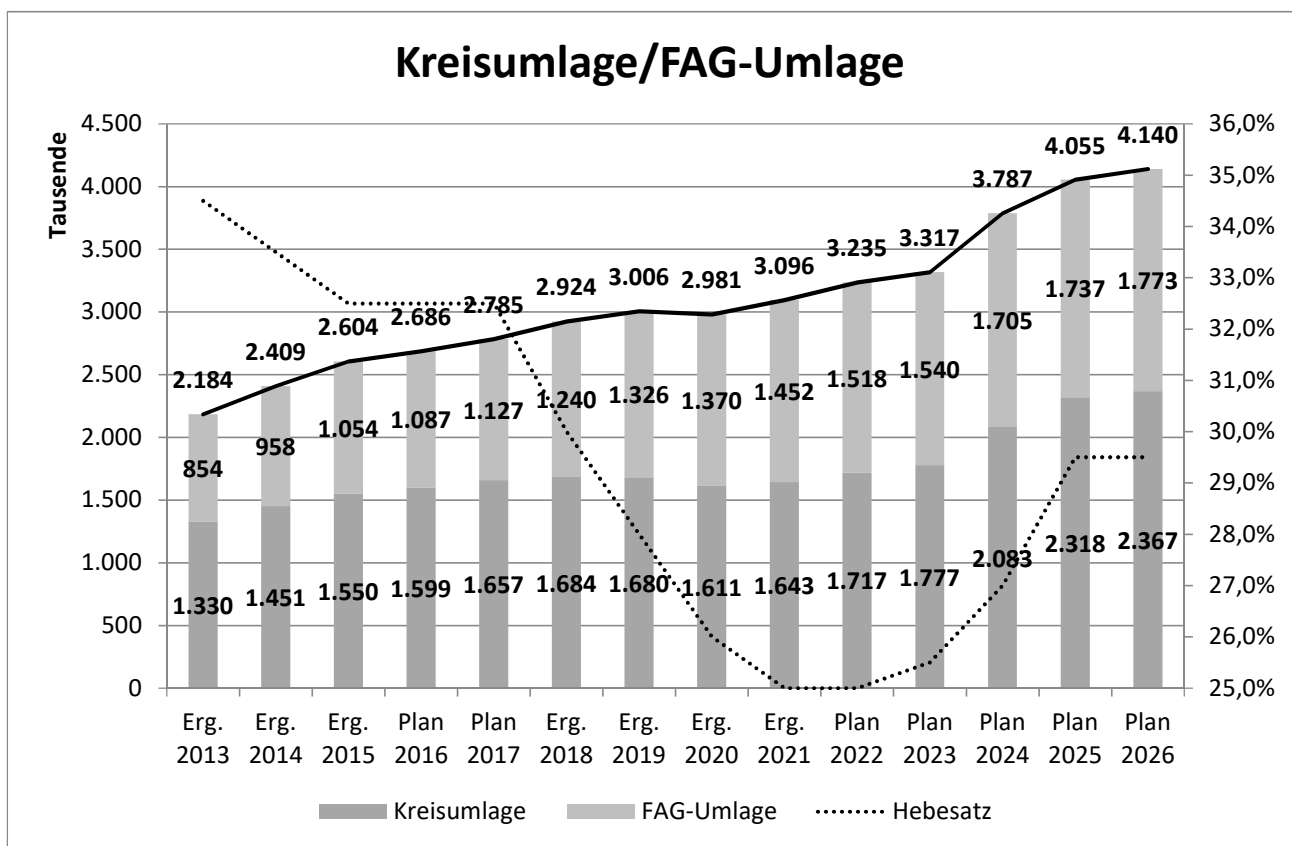
Im Bereich der **Allgemeinen Umlagen** fällt die Umlage an den Gemeindeverwaltungsverband Fronreute-Wolpertswende an.

Außerdem werden Aufwendungen für die Finanzausgleichsumlage in Höhe von 1.736.653 € (VJ 1.586.633 €) und die Kreisumlage mit 2.318.156 € (VJ 1.851.547 €) veranschlagt. Bemessungsgrundlage für die Finanzausgleich- und Kreisumlage ist analog zu den Steuereinnahmen die Steuerkraftsumme der Gemeinden.

Vollständigkeitshalber: Die Auszahlungen werden sich auf 1.539.908 € (1.517.712 €) für die Finanzausgleichsumlage bzw. 1.776.817 € (VJ 1.716.869 €) für die Kreisumlage belaufen.

Entscheidend neben der eigenen Steuerkraft ist die Höhe der jeweiligen Umlagesätze. Wegen der Schwierigkeiten beim Ausgleich der Landeshaushalte 2005/2006 hat das Land eine kurzzeitige Anhebung des Basissatzes der FAG-Umlage um 1,65 Punkte auf 22,10 % beschlossen. Trotz einer ersten Befristung gilt dieser Aufschlag noch heute unverändert.

Übersicht über die Belastungen aus der Kreisumlage und FAG-Umlage der letzten Jahre:



Zu Ziffer 18: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.091 €	450 €	24.450 €
44200000	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	31.114 €	35.550 €	29.900 €
44310000	Geschäftsaufwendungen	223.835 €	222.740 €	176.353 €
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle und Sonderabgaben	93.854 €	123.440 €	117.811 €
44500000	Erstattungen	46.492 €	60.000 €	119.100 €
44850000	Erwerb Ökopunkte	20.750 €	140.000 €	66.400 €
	Summe	424.136 €	582.180 €	534.014 €

Zu den Geschäftsaufwendungen zählen u.a. die Aufwendungen für den Bürobedarf, für die Post- und Telekommunikationsdienstleistungen sowie für öffentliche Bekanntmachungen. Aber auch Sachverständigenkosten und die Geschäftsführungskosten der Fraktionen sind dieser Kontenart zuzuordnen. Die Erstattungen verteilen sich v.a. auf Kostenersätze an das Haus Nazareth für die Jugendsozialarbeit mit 35 % und ab dem Jahr 2023 auf die kommunale Betreuung mit 65 %. Im Übrigen werden Kosten der Schwimmhallennutzung, Jugendverkehrsschule, Schulkostenanteil an andere Schulträger sowie Ersätze an Bund und Land verbucht.

Zu den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen

Für das Haushaltsjahr 2022 weist der Haushaltsplan außerdem außerordentliche Erträge auf, welche sich als positives Sonderergebnis positiv auf das Gesamtergebnis auswirken. Die außerordentlichen Erträge entstehen aus der Veräußerung von Grundstücken im Neubaugebiet Breite II. Insgesamt ist mit einem außerordentlichen Ertrag von insgesamt rund 400.000 € über dem Buchwert zu rechnen.

Zu den Konten: Interne Leistungsverrechnungen

Die internen Leistungsverrechnungen umfassen Erträge für interne Verrechnungen, die die Bereiche der Steuerungs- und Serviceleistungen sowie den Anteil an der Straßenentwässerung betreffen. Die Aufwendungen werden gleichermaßen bei dem Produkt veranschlagt, auf welches die Leistungen verrechnet werden.

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
48110001	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	482.522 €	515.290 €	594.723 €
48110002	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (EDV)	63.742 €	90.303 €	91.849 €
48110003	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Straßenentwässerungskostenanteil)	135.031 €	118.744 €	156.371 €
48110004	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (weitere Steuerungs- und Serviceleistungen)	960.556 €	999.660 €	1.105.703 €
	Summe	1.641.851 €	1.723.997 €	1.948.646 €

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023
38110001	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	282.522 €	515.290 €	594.722 €
38110002	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (EDV)	63.742 €	90.303 €	91.846 €
38110003	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Straßenentwässerungskostenanteil)	135.031 €	118.744 €	156.371 €
38110004	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (weitere Steuerungs- und Serviceleistungen)	960.556 €	999.660 €	1.105.709 €
	Summe	1.441.851 €	1.723.997 €	1.948.648 €

Minimale Differenzen zwischen Aufwand und Ertrag entstehen durch Rundungen, sind in der Planung jedoch nicht von Bedeutung.

2. Erläuterungen zum Finanzhaushalt 2023

Ergebniswirksame Ein- und Auszahlungen sind alle Erträge und Aufwendungen, die einen Zahlungsfluss auslösen, d.h. eine Kontobewegung auf dem Girokonto verursachen. Keine Einzahlung verursachen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Auf der Aufwandsseite ziehen lediglich die Abschreibungen und aktivierte Eigenleistungen keinen Zahlungsfluss nach sich.

Der Finanzhaushalt der Gemeinde Fronreute enthält im Jahr 2023 folgende **investive Maßnahmen**, die der Summe wegen von großer Bedeutung sind:

- allg. Grunderwerbe im Rahmen des Landessanierungsprogramms, des ELR und zur Ausweisung von Baugebieten (1,81 Mio. €)
- Grunderwerb und Neubau des Feuerwehrhauses Blitzenreute (225.000 €)
- Erstellung und Umsetzung Notstromkonzept (120.000 €)
- Abbruch und Baureifmachung Bauhofstraße 3 (100.000 €)
- Neubau Asylbewerberunterkunft (1,4 Mio. €)
- Ausbau Annenbergstraße (350.000 €)
- Verschiedene Breitbandausbauprojekte (1,6 Mio. €)
- Anbindung des Kanalsystems Fronhofen an die Kläranlage Kanzach (1,38 Mio. €)
- Umnutzung Klärwerk zur Pumpendruckstation (380.000 €)
- laufende investive Kanalsanierungen (250.000 €)
- Erneuerung der Dorfbücken in Staig und der Brücken Meißhausen (500.000 €)

Außerdem sind für das Haushaltsjahr 2023 Grundstückskäufe in Höhe von 1.975.000 € für Baugebiete sowie für ein Feuerwehrhaus in Blitzenreute geplant. Für Käufe im Rahmen des Landessanierungsprogramms sind 60.000 € eingestellt.

O.g. Investitionen werden zu Anteilen über Zuschüsse, Kostenbeteiligungen, Veräußerungserlöse und Beiträge finanziert, wobei Zuschüsse teilweise noch beantragt bzw. bewilligt werden müssen und insofern noch keine abschließende Planungs- bzw. Finanzierungssicherheit besteht.

Da sich der Haushaltsausgleich entsprechend dem Ressourcenverbrauchskonzept ausschließlich auf den Gesamtergebnishaushalt bezieht, bedarf es keines Ausgleichs des Finanzhaushaltes. Allerdings hat die Kommune weiterhin auf die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität) zu achten und ist verpflichtet, die notwendigen Zahlungsmittel zur Tilgung von Krediten und zur Finanzierung der Investitionen vorzuhalten. Zudem müssen in der Finanzplanung spätestens im letzten Jahr die Investitionsauszahlungen und ihre Finanzierung ausgeglichen sein. Zu beachten ist auch, dass Kredite weiterhin nur zur Finanzierung von Investitionen verwendet werden dürfen und nicht zum Ausgleich eines Zahlungsmittelbedarfs aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Eine wie im kameralen System verfügbare Entnahme der allgemeinen Rücklage ist in der kommunalen Doppik nicht möglich. Die Auszahlungen des Finanzhaushalts sind durch Einzahlungen zu decken. Für das Haushaltsjahr 2023 ist ein Zahlungsmittelüberschuss (also höhere Einzahlungen als Auszahlungen) aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. rund 1.100.000 € geplant. Der veranschlagte Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit beträgt rund -3.300.000 €. Insgesamt besteht für das Haushaltsjahr 2023 ein Finanzierungsmittelbedarf i.H.v. rund -2.188.000 €.

Zur Finanzierung des Finanzierungsmittelbedarfs wird auf Liquiditätsbestände zum 01.01. des Haushaltsjahres zurückgegriffen. Die Bankbestände zum 01.01.2023 belaufen sich auf 2.272.035 €. Im Haushaltsjahr 2023 sind daher zunächst eigentlich keine neuen Darlehen notwendig. Zusätzlich wird die Finanzierung jedoch durch weitere Kreditaufnahmen gewährleistet, welche i.H.v. 1.500.000 € den Liquiditätsbestand der Gemeinde darüber hinaus sicherstellen sollen. Die Gemeinde hat bereits im Januar 2023 ein im Vorjahr bewilligtes Darlehen bei der L-Bank i.H.v. 1.000.000 € ausbezahlen lassen. Hier sicherte sich die Gemeinde im Frühjahr 2022 einen sehr guten Zins. Aufgrund der ak-

tuellen wirtschaftlichen Lage und derzeit noch bezuschussten KFW-Darlehen im Bereich der Flüchtlingsunterbringung wurde bereits mit Gemeinderatsbeschluss vom 16.01.2023 die Aufnahme eines weiteren Darlehens i.H.v. 300.000 € beschlossen, welches ebenfalls zusätzlich mit in den Haushaltsplan 2023 als Einzahlung aufgenommen ist. Die noch bis zum Erlass der Haushaltssatzung bestehende Kreditermächtigung aus dem Jahr 2021 sollte herangezogen werden. Die Aufnahme des Darlehens wird sich mit aller Wahrscheinlichkeit zeitlich schieben, weil entsprechende Zuschüsse der KFW-Bank dieses ersetzen/ergänzen sollen, die Kosten aber ggf. geringer als bislang geplant ausfallen können und eine Darlehensrückzahlung vermieden werden soll.

Außerdem soll ein weiteres geplantes Darlehen i.H.v. 200.000 € als Puffer zur eventuell notwendigen Liquiditätssicherung dienen, falls Zuschussmittel nicht im geplanten Zeitraum fließen oder vom Zweckverband Breitbandversorgung höhere Abschlagszahlungen angefordert werden. Die Darlehen wären ohnehin zukünftig mittelfristig zur weiteren Finanzierung von Fehlbeträgen der Folgejahre notwendig geworden.

Die geplante Tilgungslast beläuft sich auf eine Summe von 459.185 €. Die Summe der eingeplanten Darlehensaufnahmen beinhaltet kurzfristige Darlehen zur Finanzierung der Erschließung von neuen Baugebieten. Diese können nicht mehr, wie in der Vergangenheit, über Sonderbaukonten außerhalb des Haushaltes abgewickelt werden. Mittelfristig bzw. v.a. auch über den mittelfristigen Finanzplanungszeitraum hinaus.

Für die Gemeinde bedeutet dies im Jahr 2023 eine Netto-Neuverschuldung von 1.040.815 €, was zu einer Gesamtverschuldung von 6.621.889 € zum 31.12.2023 führt (vgl. auch Anlage Übersicht über den Schuldenstand).

Voraussichtlicher Stand der Verschuldung

	31.12.2022	31.12.2023
Kernverwaltung	5.581.074,19 €	6.621.888,86 €
Eigenbetrieb Wasserversorgung	<u>2.653.199,38 €</u>	<u>3.574.610,80 €</u>
Summe	8.234.273,57 €	10.196.499,66 €

Analog zu den Haushaltsplänen der Jahre 2021 und 2022 ist zu erwähnen, dass die Aufnahme von Darlehen (insbesondere für die Erschließung von Bauland) seitens der Gemeinde stark befürwortet wird. Die Verschuldung steigt zwar zunächst an, diese wird jedoch nur kurz- bzw. mittelfristig bestehen. Mittelfristige und über die mittelfristige Finanzplanung hinaus kann die Verschuldung durch Verkäufe über Sondertilgungen (teilweise bereits 2025 eingeplant i.H.v. rund 416.000 €) wieder gesenkt werden bzw. verhindert eine weitere Verschuldung, die aufgrund von Investitionstätigkeiten auch über die mittelfristige Finanzplanung hinaus notwendig wäre.

Im Finanzplanzeitraum sind weitere Investitionen eingeplant, deren Volumen von Bedeutung sind (vgl. Investitionsprogramm), weshalb die Aufnahme weiterer Darlehen i.H.v. 1,2 Mio. € voraussichtlich im Jahr 2026 notwendig werden.

Der Verkauf von Bauplätzen in regelmäßigem Abstand über den Finanzplanzeitraum hinaus, kann weitere Kreditaufnahmen verhindern, die zur Tötigung von gemeindlichen Investitionen insb. auch im Bereich der Pflichtaufgaben notwendig wären. Die Zahl der Verschuldung wird sodann sinken.

Haushaltsquerschnitt



Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts 2023

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Seite : 42

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 12:31:00

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37)	Personalaufwendungen (KoGr 40,41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen aus internen Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Summe Spalten 1 bis 9)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	Innere Verwaltung	227.665	17.857	1.266.000	342.300	5.000	289.713	1.792.277	253.275	0	-118.489
12	Sicherheit und Ordnung	71.094	0	169.915	107.206	6.970	94.475	0	354.783	0	-662.255
21	Schulträgeraufgaben	170.933	0	191.402	365.980	140	324.320	0	105.186	0	-816.095
25	Museen, Archiv, Zoo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Theater, Konzerte, Musikschulen	0	0	0	0	24.500	0	0	0	0	-24.500
27	Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen	0	0	7.714	5.650	0	4.190	0	1.768	0	-19.322
28	Sonstige Brauchtums- und Kulturpflege	2.037	0	0	2.950	3.000	7.012	0	4.555	0	-15.480
29	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	0	0	0	0	800	0	0	276	0	-1.076
31	Soziale Hilfen	334.776	0	16.648	309.556	33.080	21.919	0	69.470	0	-115.897
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.278.942	5	109.889	173.300	2.521.000	247.192	0	126.309	0	-1.898.743
42	Sport und Bäder	37.541	0	21.264	155.000	23.000	83.326	0	74.868	0	-319.917
51	Räumliche Planung und Entwicklung	7.000	0	5.301	268.000	44.030	74.700	0	25.338	0	-410.369
52	Bauen und Wohnen	2.300	0	5.331	4.265	49.370	1.600	0	13.537	0	-71.803
53	Ver- und Entsorgung	1.006.503	123.994	61.325	201.395	260.000	389.525	156.371	193.024	0	181.599
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	449.637	0	37.046	290.925	33.500	771.197	0	511.476	0	-1.194.507
55	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen	77.563	0	33.813	90.900	25.250	34.341	0	157.349	0	-264.090
57	Wirtschaft und Tourismus	17.200	0	34.169	96.000	0	52.085	0	57.432	0	-222.486
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	3.238.556	6.146.249	0	0	4.187.241	56.679	0	0	0	5.140.885



Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts 2023

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Seite : 43

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 12:31:00

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts	Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37)	Personalaufwendungen (KoGr 40,41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen aus internen Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Summe Spalten 1 bis 9)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Summe	6.921.747	6.288.105	1.959.817	2.413.427	7.216.881	2.452.274	1.948.648	1.948.646	0	-832.545

*** Ende der Liste "Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts" ***



Hauhaltsquerschnitt des Finanzhaushalts 2023

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Seite : 44

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 12:31:00

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts		anteiliger	Einzahlungen	Auszahlungen	anteiliger	Einzahlungen	Auszahlungen	anteiliger	Verpflichtungs-
		Zahlungsmittel-	aus Investitions-	aus Investitions-	veranschlagter	aus	aus	veranschlagter	ermächtigungen
		überschuss/-	tätigkeit	tätigkeit	Finanzierungs-	Finanzierungs-	Finanzierungs-	Finanzierungs-	
	bedarf aus			mittel-	tätigkeit	tätigkeit	mittel-		
	laufender			überschuss/-			überschuss/-		
	Verwaltungs-			bedarf			bedarf		
	tätigkeit			(Summe Spalten			(Summe Spalten		
				1-3)			1-3,5,6)		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
11	Innere Verwaltung	-1.580.809	2.617.054	1.964.000	-927.755	0	0	-927.755	0
12	Sicherheit und Ordnung	-271.321	1.600	456.600	-726.321	0	0	-726.321	0
21	Schulträgeraufgaben	-580.582	434.436	201.700	-347.846	0	0	-347.846	0
26	Theater, Konzerte, Musikschulen	-24.500	0	4.500	-29.000	0	0	-29.000	0
27	Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen	-13.864	0	0	-13.864	0	0	-13.864	0
28	Sonstige Brauchtums- und Kulturpflege	-9.770	0	0	-9.770	0	0	-9.770	0
29	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	-800	0	0	-800	0	0	-800	0
31	Soziale Hilfen	-25.508	317.520	1.446.000	-1.153.988	0	0	-1.153.988	0
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.648.604	7.187	74.685	-1.716.102	0	0	-1.716.102	0
42	Sport und Bäder	-181.484	0	17.000	-198.484	0	0	-198.484	0
51	Räumliche Planung und Entwicklung	-380.031	90.000	150.000	-440.031	0	0	-440.031	0
52	Bauen und Wohnen	-58.266	0	0	-58.266	0	0	-58.266	0
53	Ver- und Entsorgung	422.630	1.861.680	4.062.698	-1.778.388	0	0	-1.778.388	0
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-217.174	849.660	1.154.260	-521.774	0	0	-521.774	0
55	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen	-85.103	277.800	196.000	-3.303	0	0	-3.303	0
57	Wirtschaft und Tourismus	-120.259	0	0	-120.259	0	0	-120.259	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	5.878.969	18.476	39.600	5.857.845	1.500.000	459.185	6.898.660	0
Summe		1.103.524	6.475.413	9.767.043	-2.188.106	1.500.000	459.185	-1.147.291	0

*** Ende der Liste "Hauhaltsquerschnitt des Finanzhaushalts" ***

Teilhaushalte

Teilhaushalt 1

Innere Verwaltung

Produktbereich 11
Produktgruppen 11.10 – 11.33



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 48
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Teilhaushalt

1 Innere Verwaltung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	16,11	11.000	17.600	17.600	17.600	17.600
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	78,98	70	75	75	75	75
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	58.928,35	63.680	57.645	61.145	61.145	61.145
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.912,87	117.701	152.345	151.130	151.883	153.731
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	15.946,40	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	103.026,70	2.357	2.857	2.649	2.500	2.500
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	291.909,41	209.808	245.522	247.599	248.203	250.051
12	-	Personalaufwendungen	-1.103.430,22	-1.200.635	-1.266.000	-1.295.130	-1.324.976	-1.355.567
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-212.976,85	-278.173	-342.300	-286.110	-259.110	-254.710
15	-	Abschreibungen	-109.309,97	-109.193	-109.639	-109.145	-105.405	-102.621
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-79,98	-100	-100	-100	-100	-100
17	-	Transferaufwendungen	-41.339,94	-40.200	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-154.938,40	-158.420	-179.974	-178.062	-177.764	-177.065
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-1.622.075,36	-1.786.721	-1.903.013	-1.873.547	-1.872.355	-1.895.063
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-1.330.165,95	-1.576.913	-1.657.491	-1.625.948	-1.624.152	-1.645.012
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.506.819,98	1.605.253	1.792.277	1.754.283	1.753.281	1.773.504
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-196.526,16	-215.112	-253.275	-240.924	-239.942	-241.163
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	1.310.293,82	1.390.141	1.539.002	1.513.359	1.513.339	1.532.341
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-19.872,13	-186.772	-118.489	-112.589	-110.813	-112.671

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Seite : 49
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	2.054.824,27	1.598.592	1.751.567	1.728.209	1.728.942	1.749.792
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.522.330,62	-1.677.528	-1.793.374	-1.764.402	-1.766.950	-1.792.442
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	532.493,65	-78.936	-41.807	-36.193	-38.008	-42.650
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.200,00	668.910	75.140	306.600	826.800	931.000
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	1.115.000
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	80.989,46	3.530.260	2.541.914	2.406.378	3.864.349	1.064.464
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	82.189,46	4.199.170	2.617.054	2.712.978	4.691.149	3.110.464
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.503,91	-1.500.000	-1.750.000	-1.750.000	-200.000	-1.153.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.744,36	-1.035.000	-125.000	-711.000	-1.578.000	-2.700.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-290.012,85	-215.000	-89.000	-11.000	-11.000	-11.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-487.253,30	-2.750.000	-1.964.000	-2.472.000	-1.789.000	-3.864.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-405.063,84	1.449.170	653.054	240.978	2.902.149	-753.536
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	127.429,81	1.370.234	611.247	204.785	2.864.141	-796.186

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 11.10 - Steuerung

In der Produktgruppe 11.10 werden der Gemeinderat und seine Ausschüsse als politische Gremien der Gemeinde Fronreute abgebildet.

In und Repräsentation der Gemeinde Fronreute durch den Bürgermeister zusammengefasst dieser Produktgruppe sind die Führung und Steuerung der Gemeindeverwaltung sowie die Vertretung.

Die Wahrnehmung der Interessen der Gemeinde in den kommunalen Verbänden und die Fassung von Beschlüssen durch die politischen Entscheidungsträger werden ebenfalls dargestellt.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 18, davon			
Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit	15.452 €	17.000 €	17.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 52
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1110 Steuerung

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	253,11	180	180	180	180	180
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	253,11	180	180	180	180	180
12	-	Personalaufwendungen	-279.874,03	-287.219	-297.079	-302.160	-307.367	-312.705
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.885,00	-27.000	-31.600	-21.200	-24.100	-20.700
15	-	Abschreibungen	-675,48	-800	-675	-674	0	0
17	-	Transferaufwendungen	-710,00	-700	-700	-700	-700	-700
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.077,12	-21.350	-21.300	-21.300	-22.000	-21.300
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-319.221,63	-337.069	-351.354	-346.034	-354.167	-355.405
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-318.968,52	-336.889	-351.174	-345.854	-353.987	-355.225
21	+	Erträge aus internen Leistungen	331.124,59	341.724	367.860	360.863	368.946	370.089
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-12.156,07	-14.332	-16.686	-15.009	-14.959	-14.864
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	318.968,52	327.392	351.174	345.854	353.987	355.225
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	-9.497	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 53

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1110 Steuerung

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	343.527,77	327.572	351.354	346.034	354.167	355.405
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-312.061,93	-336.269	-350.679	-345.360	-354.167	-355.405
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	31.465,84	-8.697	675	674	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-2.701,90	-20.000	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-2.701,90	-20.000	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-2.701,90	-20.000	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	28.763,94	-28.697	675	674	0	0

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 11.11 – Geschäftsstelle Gemeinderat

Die Produktgruppe 11.11 umfasst die organisatorische und fachliche Unterstützung des Gemeinderats sowie aller weiteren Gremien. Des Weiteren werden in dieser Produktgruppe die Zustellung der Beratungsunterlagen sowie die Vorbereitung, Begleitung und Nachbereitung der Sitzung dargestellt.

Ebenso erfolgt hier die Abwicklung der Zahlungen an die Gemeinderatsmitglieder, die Bearbeitung von Satzungen und Geschäftsordnungen sowie die Pflege des Ratsinformationssystems und des Ortsrechts.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 56
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1111 Geschäftsstelle Gemeinderat

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
12	-	Personalaufwendungen	-27.626,14	-30.274	-29.069	-29.789	-30.529	-31.288
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
15	-	Abschreibungen	0,00	0	-2.101	-2.101	-2.101	-2.101
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-500,00	0	0	0	0	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-28.126,14	-30.274	-33.670	-34.390	-35.130	-35.889
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-28.126,14	-30.274	-33.670	-34.390	-35.130	-35.889
21	+	Erträge aus internen Leistungen	30.621,11	30.033	37.187	37.451	38.170	38.879
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.494,97	-4.141	-3.517	-3.061	-3.040	-2.990
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	28.126,14	25.892	33.670	34.390	35.130	35.889
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	-4.382	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 57

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1111 Geschäftsstelle Gemeinderat

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	33.116,08	25.892	33.670	34.390	35.130	35.889
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.009,60	-30.274	-31.569	-32.289	-33.029	-33.788
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	4.106,48	-4.382	2.101	2.101	2.101	2.101
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	4.106,48	-4.382	2.101	2.101	2.101	2.101

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 11.12 – Steuerungsunterstützung/Controlling

Unter der Produktgruppe 11.12 erfolgt die Erarbeitung und Weiterentwicklung von Grundsätzen, Rahmenregelungen und Leitlinien sowie deren Überwachung.

Darüber hinaus werden in dieser Produktgruppe die Aufgaben der Haushalts-, Finanz- und Investitionsplanung nach GemHVO dargestellt. Darauf aufbauend erfolgt ein entsprechendes Berichtswesen und Controlling sowie im Zuge des Jahresabschlusses die Erstellung des Rechenschaftsberichts und die Darlehens- bzw. Schuldenverwaltung.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 60
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1112 Steuerungsunterstützung/Controlling

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
12	-	Personalaufwendungen	-31.127,75	-43.276	-40.267	-41.275	-42.310	-43.370
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-550,00	0	0	0	0	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-31.677,75	-43.276	-40.267	-41.275	-42.310	-43.370
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-31.677,75	-43.276	-40.267	-41.275	-42.310	-43.370
21	+	Erträge aus internen Leistungen	33.131,65	36.457	43.849	44.259	45.267	46.262
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.453,90	-3.565	-3.582	-2.984	-2.957	-2.892
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	31.677,75	32.892	40.267	41.275	42.310	43.370
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	-10.384	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 61

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1112 Steuerungsunterstützung/Controlling

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	34.585,55	32.892	40.267	41.275	42.310	43.370
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.490,32	-43.276	-40.267	-41.275	-42.310	-43.370
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	95,23	-10.384	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	95,23	-10.384	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 11.20 – Organisation und EDV

Die Produktgruppe 11.20 verfolgt das Ziel, die Prozesse innerhalb der Gemeindeverwaltung zu optimieren, um so für die Organisationseinheiten beste Arbeitsvoraussetzungen zu schaffen. Dies geschieht durch die Installation und Betreuung von Hard- und Software, der Telefonanlage sowie die Einweisung, Betreuung und Schulung der Mitarbeiter.

Ebenso gehört zu dieser Produktgruppe die Stellenbedarfsbemessung und -bewertung sowie die Begleitung der Organisationsentwicklung zur Optimierung der Verwaltung.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 64
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1120 Organisation und EDV

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
12	-	Personalaufwendungen	-16.686,74	-15.039	-12.061	-12.363	-12.673	-12.992
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.234,50	-49.953	-60.590	-45.100	-45.100	-45.100
15	-	Abschreibungen	-14.862,95	-23.191	-16.121	-15.991	-14.991	-13.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.957,95	-2.120	-3.074	-3.061	-3.061	-3.061
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-63.742,14	-90.303	-91.846	-76.515	-75.825	-74.153
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-63.742,14	-90.303	-91.846	-76.515	-75.825	-74.153
21	+	Erträge aus internen Leistungen	63.742,14	90.303	91.846	76.515	75.825	74.153
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	63.742,14	90.303	91.846	76.515	75.825	74.153
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 65

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1120 Organisation und EDV

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	63.742,14	90.303	91.846	76.515	75.825	74.153
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.017,11	-67.112	-75.725	-60.524	-60.834	-61.153
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	16.725,03	23.191	16.121	15.991	14.991	13.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-23.952,03	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	-3.000	-6.000	-3.000	-3.000	-3.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-23.952,03	-3.000	-6.000	-3.000	-3.000	-3.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-23.952,03	-3.000	-6.000	-3.000	-3.000	-3.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-7.227,00	20.191	10.121	12.991	11.991	10.000

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 11.21 - Personalwesen

Die Produktgruppe umfasst sowohl die Personalbedarfsdeckung/Personalgewinnung und den Personaleinsatz, als auch die Betreuung von Mitarbeitern und Auszubildenden der Gemeinde Fronreute.

Die Bezüge- und Entgeltabrechnung sowie die Verantwortung für Arbeitsschutz und Arbeitsmedizin sind weitere Aufgaben, die unter dieser Produktgruppe dargestellt werden, wobei ersteres extern an das Landratsamt Ravensburg vergeben wurde.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 68
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1121 Personalwesen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung			
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr			
			2021	2022	2023	2024	2025	2026		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6					
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
12	-	Personalaufwendungen	-24.919,11	-21.580	-17.893	-18.341	-18.802	-19.272		
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.399,87	-27.100	-26.900	-26.900	-26.900	-26.900		
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.155,95	0	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000		
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-53.474,93	-48.680	-68.793	-69.241	-69.702	-70.172		
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-53.474,93	-48.680	-68.793	-69.241	-69.702	-70.172		
21	+	Erträge aus internen Leistungen	54.507,97	54.225	70.129	70.354	70.805	71.250		
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.033,04	-1.560	-1.336	-1.113	-1.103	-1.078		
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	53.474,93	52.665	68.793	69.241	69.702	70.172		
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	3.985	0	0	0	0		

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 69

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1121 Personalwesen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	55.541,01	52.665	68.793	69.241	69.702	70.172
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-51.518,31	-48.680	-68.793	-69.241	-69.702	-70.172
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	4.022,70	3.985	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	4.022,70	3.985	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 11.22 - Finanzverwaltung, Kasse

Die Produktgruppe 11.22 beinhaltet den gesamten Haushaltsvollzug der Kernverwaltung und des Eigenbetriebes Wasserversorgung. Die Führung der Personen- und Sachkonten sowie die Abwicklung des dazugehörigen Zahlungsverkehrs mit Erstellung der Tages- und Jahresabschlüsse sind Schwerpunkte dieses Bereichs. Auf Seiten der Kasse gehört darüber hinaus die Zahlungsüberwachung sowie die Mahnung, Betreuung und ggf. die zwangsweise Einziehung von Forderungen zum Aufgabenfeld.

Geld- und Sachspenden werden in dieser Produktgruppe abgewickelt, genauso wie die Bearbeitung der Steuererklärungen und die grundsätzliche Verantwortung für die Gemeinde Fronreute als Steuerschuldner.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 17, davon			
Erstattung an den GVV für gemeinsame Kämmereistelle	36.390 €	35.000 €	- €

Die gemeinsame Kämmereistelle wurde zum 01.01.2023 aufgelöst. Dafür steigen die Personalkosten, weil die Gemeindeverwaltung eine eigenständige Stelle mit einem Stellenumfang von 50 % (seit 01.01.2023 mit 40 % besetzt) geschaffen hat.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 72
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1122 Finanzverwaltung, Kasse

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
			EUR	EUR	EUR	+1	+2	+3
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	57,43	50	50	50	50	50
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	175,08	100	100	100	100	100
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	3.500	3.500	3.500	3.500
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.489,64	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	3.722,15	2.150	6.150	6.150	6.150	6.150
12	-	Personalaufwendungen	-160.595,08	-190.596	-155.089	-158.951	-162.910	-166.967
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.153,27	-38.000	-33.500	-26.000	-20.000	-19.000
15	-	Abschreibungen	-128,40	0	-327	-327	-327	-244
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-79,98	-100	-100	-100	-100	-100
17	-	Transferaufwendungen	-39.629,94	-38.500	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.764,55	-12.400	-9.500	-7.600	-7.600	-7.600
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-231.351,22	-279.596	-201.816	-196.278	-194.237	-197.211
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-227.629,07	-277.446	-195.666	-190.128	-188.087	-191.061
21	+	Erträge aus internen Leistungen	237.959,43	242.716	208.167	200.673	198.544	201.305
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-10.330,36	-16.388	-12.108	-10.152	-10.064	-9.851
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	227.629,07	226.328	196.059	190.521	188.480	191.454
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	-51.118	393	393	393	393

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 73

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1122 Finanzverwaltung, Kasse

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	250.917,62	228.478	202.209	196.671	194.630	197.604
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-259.332,93	-279.596	-201.489	-195.951	-193.910	-196.967
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-8.415,31	-51.118	720	720	720	637
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-8.415,31	-51.118	720	720	720	637

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 11.24 – Grundstücks- und Gebäudemanagement

Bei der Produktgruppe 11.24 werden sämtliche Aufgaben erledigt, die in Zusammenhang mit Gebäuden stehen und nicht einem Fachprodukten zugeordnet werden können. Die Aufwendungen und Erträge der Gebäude der Grundschulen, der Kindergärten, der Feuerwehrrhäuser, des Bauhofs der Asylbewerberunterkünfte sowie des Dorfgemeinschaftshauses, des Bürgerhauses und des Landjugendheims sind daher nicht in der Produktgruppe 11.24 dargestellt.

Für die nachfolgend aufgeführten Gebäude werden sämtliche Aufwendungen für Bewirtschaftung und Unterhaltung dargestellt. Dasselbe gilt für die Aufwendungen, welche im Zusammenhang mit der Aufgabenerfüllung des Gebäudemanagements und der Gebäudebetreuung entstehen.

zugeordnete Leistungen

11.24.00.01.00	Gebäude allgemein
11.24.00.02.00	Rathaus/Kämmerei Blitzenreute, Schwommengasse 3
11.24.00.03.00	Ortsverwaltung Fronhofen, Rathausstraße 2
11.24.00.04.00	Mietwohnungen Fronhofen, Rathausstraße 2
11.24.00.05.00	Technisches Rathaus Blitzenreute, Kirchstraße 11



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 76
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1124 Grundstücks- und Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanagement

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	16,11	11.000	17.600	17.600	17.600	17.600
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.647,10	11.700	11.700	13.200	13.200	13.200
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	14.097,81	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	24.761,02	22.700	29.300	30.800	30.800	30.800
12	-	Personalaufwendungen	-18.123,63	-16.805	-21.186	-21.716	-22.254	-22.805
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.779,94	-46.820	-81.150	-71.850	-55.650	-55.650
15	-	Abschreibungen	-20.117,98	-27.975	-28.324	-28.171	-27.400	-26.780
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.154,17	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-72.175,72	-93.850	-132.910	-123.987	-107.554	-107.485
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-47.414,70	-71.150	-103.610	-93.187	-76.754	-76.685
21	+	Erträge aus internen Leistungen	75.122,95	88.038	116.398	108.430	93.070	93.255
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-23.558,39	-11.104	-13.122	-13.076	-13.151	-13.411
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	51.564,56	76.934	103.276	95.354	79.919	79.844
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	4.149,86	5.784	-334	2.167	3.165	3.159

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 77

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1124 Grundstücks- und Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanagement

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	109.328,44	88.634	114.976	108.554	93.119	93.044
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-48.500,65	-65.875	-104.586	-95.816	-80.154	-80.705
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	60.827,79	22.759	10.390	12.738	12.965	12.339
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.200,00	188.910	75.140	0	0	936.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	1.200,00	188.910	75.140	0	0	936.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-174.942,15	-110.000	0	-100.000	-200.000	-2.500.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-36.970,08	-12.000	-13.000	-3.000	-3.000	-3.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-211.912,23	-122.000	-13.000	-103.000	-203.000	-2.503.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-210.712,23	66.910	62.140	-103.000	-203.000	-1.567.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-149.884,44	89.669	72.530	-90.262	-190.035	-1.554.661

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 11.25 – Grundanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge (Bauhof)

Über die Produktgruppe 11.25 werden sämtliche Leistungen und Aufgaben mit ihren Erträgen und Aufwendungen des Bauhofs dargestellt. Die Leistungen des Bauhofs werden jedoch in voller Höhe auf die übrigen Produkte und Produktgruppen verrechnet. Grundlage für diese Verrechnungen sind Zeitaufschriebe sowie der direkt zuordenbare Maschinen- und Fahrzeugeinsatz für die entsprechenden Fachprodukte.

Darüber hinaus werden im Finanzhaushalt bei der Produktgruppe 11.25 Auszahlungen für Investitionen am Fahrzeug- und Maschinenpark sowie für das Bauhofgebäude und seine technischen Anlagen dargestellt.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 80
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1125 Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge (Bauhof)

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.401,08	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.848,59	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	3.249,67	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
12	-	Personalaufwendungen	-381.954,85	-437.985	-457.653	-468.963	-480.552	-492.430
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.076,76	-63.500	-82.500	-69.500	-62.500	-62.500
15	-	Abschreibungen	-32.364,35	-42.865	-58.719	-58.718	-57.571	-57.481
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.843,73	-9.600	-9.300	-9.300	-9.300	-9.300
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-482.239,69	-553.950	-608.172	-606.481	-609.923	-621.711
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-478.990,02	-537.950	-592.172	-590.481	-593.923	-605.711
21	+	Erträge aus internen Leistungen	482.522,08	515.290	594.722	592.605	596.028	607.769
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.532,06	-2.340	-2.550	-2.124	-2.105	-2.058
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	478.990,02	512.950	592.172	590.481	593.923	605.711
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	-25.000	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 81

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1125 Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge (Bauhof)

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
			EUR	EUR	EUR	+1	+2	+3
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	488.018,33	538.950	593.172	591.481	594.923	606.711
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-447.865,25	-511.085	-549.453	-547.763	-552.352	-564.230
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	40.153,08	27.865	43.719	43.718	42.571	42.481
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	12.000	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	12.000	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.850,18	-25.000	-25.000	-120.000	0	-200.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-4.403,00	-180.000	-70.000	-5.000	-5.000	-5.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-6.253,18	-205.000	-95.000	-125.000	-5.000	-205.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-6.253,18	-205.000	-95.000	-113.000	-5.000	-205.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	33.899,90	-177.135	-51.281	-69.282	37.571	-162.519

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 11.26 – Zentrale Dienstleistungen

Der Produktgruppe 11.26 werden alle zentralen Dienstleistungen zugeordnet. Hierunter fallen u.a. die zentrale Postbearbeitung, die Aufwendungen der Vervielfältigungen (Kopierer), die zentrale Registratur sowie die Dienstwagen der Mitarbeiter des Rathauses.

Darüber hinaus werden in der Produktgruppe 11.26 die Dienstleistungen der Gemeinde Fronreute für den Eigenbetrieb Wasserversorgung dargestellt. Diese werden jedoch im Rahmen der Planung und des Jahresabschlusses dem Eigenbetrieb in Rechnung gestellt und neutralisieren das Ergebnis.

zugeordnete Leistungen

11.26.00.00.00	Zentrale Dienstleistungen (Hauptverwaltung und OV)
11.26.02.00.00	Boten-, Zustell- und Postdienste
11.26.03.00.00	Hausdruckerei und Vervielfältigung
11.26.04.00.00	Zentrale Registratur, Hausdienste, Pforte, Zentraler Schreibdienst
11.26.07.00.00	Dienstwagen
11.26.08.00.00	Zentrale Dienstleistungen für den EB Wasserversorgung



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 84
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1126 Zentrale Dienstleistungen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
			EUR	EUR	EUR	+1	+2	+3
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	21,55	20	25	25	25	25
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.025,56	1.100	1.165	1.165	1.165	1.165
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.912,87	117.701	148.845	147.630	148.383	150.231
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	357,00	357	357	149	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	115.316,98	119.178	150.392	148.969	149.573	151.421
12	-	Personalaufwendungen	-81.188,01	-79.555	-150.150	-153.893	-157.721	-161.646
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.430,96	-13.050	-7.310	-7.310	-6.810	-6.810
15	-	Abschreibungen	-3.337,34	-14.362	-3.372	-3.163	-3.015	-3.015
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-79.186,73	-80.950	-82.200	-82.201	-82.203	-82.204
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-173.143,04	-187.917	-243.032	-246.567	-249.749	-253.675
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-57.826,06	-68.739	-92.640	-97.598	-100.176	-102.254
21	+	Erträge aus internen Leistungen	136.070,86	148.682	202.324	202.639	204.862	207.509
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-78.244,80	-89.130	-109.684	-105.041	-104.686	-105.255
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	57.826,06	59.552	92.640	97.598	100.176	102.254
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	-9.187	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 85

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1126 Zentrale Dienstleistungen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	329.282,00	178.373	242.675	246.418	249.749	253.675
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-161.645,66	-173.555	-239.660	-243.404	-246.734	-250.660
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	167.636,34	4.818	3.015	3.014	3.015	3.015
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-1.416,10	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-1.416,10	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-1.416,10	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	166.220,24	4.818	3.015	3.014	3.015	3.015

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 11.30 – Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Unter der Produktgruppe 11.30 wird die gesamte Presse- und Öffentlichkeitsarbeit zusammengefasst. Hierunter fallen zum einen die Redaktion und der Vertrieb des Mitteilungsblattes, aber auch das Internetangebot sowie die Herausgabe von Print- und Non-Print-Medien.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 88
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1130 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			EUR	EUR	EUR	+1	+2	+3
		1	2	3	4	5	6	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	23.505,32	26.600	20.500	20.500	20.500	20.500
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	23.505,32	26.600	20.500	20.500	20.500	20.500
12	-	Personalaufwendungen	-54.468,54	-50.739	-51.046	-52.312	-53.608	-54.938
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.224,91	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.554,33	-22.750	-23.350	-23.350	-23.350	-23.350
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-79.247,78	-75.989	-76.896	-78.162	-79.458	-80.788
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-55.742,46	-49.389	-56.396	-57.662	-58.958	-60.288
21	+	Erträge aus internen Leistungen	62.017,20	57.785	59.795	60.494	61.764	63.033
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-6.274,74	-3.175	-3.399	-2.832	-2.806	-2.745
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	55.742,46	54.610	56.396	57.662	58.958	60.288
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	5.221	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 89

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1130 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung	Planung	Planung	
					Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
					+1	+2	+3	
					2024	2025	2026	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	91.822,36	81.210	76.896	78.162	79.458	80.788
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-75.468,33	-75.989	-76.896	-78.162	-79.458	-80.788
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	16.354,03	5.221	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	16.354,03	5.221	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 11.32 - Abgabewesen

Die Produktgruppe 11.32 beinhaltet das Abgabewesen der Gemeinde Fronreute. Dazu zählen sämtliche Maßnahmen im Rahmen des Festsetzungs- und Erhebungsverfahrens der Grundsteuern A und B, der Gewerbesteuer und der Hundesteuer.

Die Festsetzung und Erhebung der sonstigen Abgaben, wie beispielsweise die Erhebung von Erschließungs- und Anschlussbeiträgen, fallen ebenso unter diese Produktgruppe.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 92
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1132 Abgabenwesen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
12	-	Personalaufwendungen	-20.884,51	-16.832	-23.926	-24.521	-25.132	-25.757
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-223,00	-100	-1.600	-1.100	-900	-900
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-2.000	0	0	0	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-21.107,51	-18.932	-25.526	-25.621	-26.032	-26.657
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-21.107,51	-18.932	-25.526	-25.621	-26.032	-26.657
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-32.973,55	-38.265	-46.125	-44.961	-44.541	-44.915
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-32.973,55	-38.265	-46.125	-44.961	-44.541	-44.915
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-54.081,06	-57.197	-71.651	-70.582	-70.573	-71.572

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 93

Datum: 24.02.2023

Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1132 Abgabewesen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	32.973,55	-38.265	-46.125	-44.961	-44.541	-44.915
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.440,30	-18.932	-25.526	-25.621	-26.032	-26.657
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	14.533,25	-57.197	-71.651	-70.582	-70.573	-71.572
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	14.533,25	-57.197	-71.651	-70.582	-70.573	-71.572

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 11.33 - Grundstücksmanagement

Der Produktgruppe 11.33 werden sämtliche Grundstücksgeschäfte zugeordnet. Hierunter fällt beispielsweise der Erwerb von bebauten und unbebauten Grundstücken zur Bevorratung oder für kommunale Maßnahmen. Des Weiteren werden die sich aus den Grundstücksgeschäften ergebenden Rechte und Pflichten, wie Pachtzahlungen, dargestellt.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 96
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1133 Grundstücksmanagement

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	21.921,10	23.000	23.000	25.000	25.000	25.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	99.180,06	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	121.101,16	23.000	23.000	25.000	25.000	25.000
12	-	Personalaufwendungen	-5.981,83	-10.735	-10.581	-10.846	-11.118	-11.397
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.568,64	-10.150	-12.150	-12.150	-12.150	-12.150
15	-	Abschreibungen	-37.823,47	0	0	0	0	0
17	-	Transferaufwendungen	-1.000,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.193,87	-5.000	-5.000	-5.000	-4.000	-4.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-66.567,81	-26.885	-28.731	-28.996	-28.268	-28.547
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	54.533,35	-3.885	-5.731	-3.996	-3.268	-3.547
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-24.474,28	-31.112	-41.166	-40.571	-40.530	-41.104
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-24.474,28	-31.112	-41.166	-40.571	-40.530	-41.104
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	30.059,07	-34.997	-46.897	-44.567	-43.798	-44.651

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 97
Datum: 24.02.2023
Uhrzeit: 13:00:25

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1133 Grundstücksmanagement

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	221.969,42	-8.112	-18.166	-15.571	-15.530	-16.104
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.980,23	-26.885	-28.731	-28.996	-28.268	-28.547
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	184.989,19	-34.997	-46.897	-44.567	-43.798	-44.651
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	480.000	0	294.600	826.800	-5.000
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	1.115.000
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	80.989,46	3.530.260	2.541.914	2.406.378	3.864.349	1.064.464
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	80.989,46	4.010.260	2.541.914	2.700.978	4.691.149	2.174.464
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.503,91	-1.500.000	-1.750.000	-1.750.000	-200.000	-1.153.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-900.000	-100.000	-491.000	-1.378.000	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-244.521,77	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-241.017,86	-2.400.000	-1.850.000	-2.241.000	-1.578.000	-1.153.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-160.028,40	1.610.260	691.914	459.978	3.113.149	1.021.464
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	24.960,79	1.575.263	645.017	415.411	3.069.351	976.813

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Teilhaushalt 2

Bürgerhaushalt

Produktbereiche 12. – 57
Produktgruppen 12.10 - 57.30



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 100
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Teilhaushalt

2 Bürgerhaushalt

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.432.034,48	1.388.294	1.369.712	1.449.012	1.317.773	1.300.013
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	630.850,47	620.541	629.288	659.347	836.648	960.987
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.014.281,21	1.134.572	1.204.546	1.262.646	1.278.746	1.280.796
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	151.354,97	150.740	174.830	174.940	174.940	174.940
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136.225,24	109.700	77.150	80.150	84.150	84.150
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	535,52	1.050	2.650	2.650	2.650	2.650
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	43.301,50	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	126.295,39	124.587	121.349	121.349	121.349	121.349
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	3.534.878,78	3.529.484	3.579.525	3.750.094	3.816.256	3.924.885
12	-	Personalaufwendungen	-578.512,02	-613.647	-693.817	-711.129	-728.696	-746.693
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.580.053,44	-1.700.250	-2.071.127	-1.640.780	-1.429.030	-1.426.030
15	-	Abschreibungen	-1.564.684,64	-1.749.671	-1.751.842	-1.751.447	-1.753.698	-1.860.836
17	-	Transferaufwendungen	-2.683.218,30	-2.860.566	-3.024.640	-3.074.640	-3.106.540	-3.126.540
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-269.197,37	-423.760	-354.040	-345.410	-337.930	-340.440
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-6.675.665,77	-7.347.894	-7.895.466	-7.523.406	-7.355.894	-7.500.539
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-3.140.786,99	-3.818.410	-4.315.941	-3.773.312	-3.539.638	-3.575.654
21	+	Erträge aus internen Leistungen	135.030,89	118.744	156.371	156.371	156.371	156.371
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.445.324,71	-1.508.889	-1.695.371	-1.669.723	-1.669.700	-1.688.700
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-1.310.293,82	-1.390.145	-1.539.000	-1.513.352	-1.513.329	-1.532.329
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-4.451.080,81	-5.208.555	-5.854.941	-5.286.664	-5.052.967	-5.107.983

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Seite : 101
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Teilhaushalt

2 Bürgerhaushalt

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	4.331.966,27	1.517.211	1.409.988	1.576.046	1.464.930	1.430.220
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.101.187,62	-5.598.223	-6.143.624	-5.771.959	-5.602.196	-5.639.703
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-769.221,35	-4.081.012	-4.733.636	-4.195.913	-4.137.266	-4.209.483
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	913.996,85	4.407.602	3.053.593	7.151.076	5.427.192	6.064.392
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	261.466,13	899.794	786.290	824.630	1.339.415	370.840
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	140,00	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	1.175.602,98	5.307.396	3.839.883	7.975.706	6.766.607	6.435.232
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-82.354,58	-231.500	-290.000	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.269.874,88	-8.661.168	-7.048.903	-9.697.252	-9.662.537	-7.695.982
14	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-60.867,19	-263.932	-222.755	-137.510	-168.514	-159.904
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-140.486,31	-111.000	-201.785	-104.000	-14.000	-14.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-3.553.582,96	-9.267.600	-7.763.443	-9.938.762	-9.845.051	-7.869.886
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-2.377.979,98	-3.960.204	-3.923.560	-1.963.056	-3.078.444	-1.434.654
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-3.147.201,33	-8.041.216	-8.657.196	-6.158.969	-7.215.710	-5.644.137

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 12.10 – Statistik und Wahlen

In der Produktgruppe 12.10 sind die rechtlichen, personellen und organisatorischen Vorbereitungen und die Durchführung aller Wahlen abgebildet. Hierunter fallen beispielsweise die Kommunal-, Landtags-, Bundestags- und Europawahlen, aber auch Abstimmungen, Volksentscheide und Bürgermeisterwahlen.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 104
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1210 Statistik und Wahlen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.602,28	0	0	3.000	7.000	7.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	12.602,28	0	0	3.000	7.000	7.000
12	-	Personalaufwendungen	-704,50	-1.166	-1.331	-1.365	-1.400	-1.434
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.075,13	-800	-300	-3.300	-3.150	-3.150
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.151,52	-3.000	0	-10.000	-5.000	-5.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-10.931,15	-4.966	-1.631	-14.665	-9.550	-9.584
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	1.671,13	-4.966	-1.631	-11.665	-2.550	-2.584
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.717,39	-1.462	-3.157	-3.079	-3.064	-3.091
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-2.717,39	-1.462	-3.157	-3.079	-3.064	-3.091
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-1.046,26	-6.428	-4.788	-14.744	-5.614	-5.675

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 105

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1210 Statistik und Wahlen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	15.319,67	-1.462	-3.157	-79	3.936	3.909
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.419,73	-4.966	-1.631	-14.665	-9.550	-9.584
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	6.899,94	-6.428	-4.788	-14.744	-5.614	-5.675
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	6.899,94	-6.428	-4.788	-14.744	-5.614	-5.675

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 12.20 - Ordnungswesen

Zur Produktgruppe 12.20 zählt die Entgegennahme, Aufbewahrung, Aushändigung und Verwertung von Fundsachen und Fundtieren sowie die allgemeine Gefahrenabwehr bzw. Beseitigung von Störungen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung.

Darüber hinaus werden hier das Jagd- und Fischereiwesen, die Führung des Gewerberegisters und die Bearbeitung von Gaststättenerlaubnissen/sonstigen gaststättenrechtlichen Erlaubnissen abgebildet.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 108
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1220 Ordnungswesen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	9.643,50	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	9.643,50	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
12	-	Personalaufwendungen	-34.370,51	-32.468	-31.894	-32.690	-33.503	-34.334
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.116,50	-4.500	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
17	-	Transferaufwendungen	-5.970,00	-7.970	-5.970	-5.970	-5.970	-5.970
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.743,02	-4.410	-3.910	-3.910	-3.910	-3.910
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-48.200,03	-49.348	-44.674	-45.470	-46.283	-47.114
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-38.556,53	-40.348	-35.674	-36.470	-37.283	-38.114
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-55.851,76	-56.619	-59.086	-57.617	-57.116	-57.591
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-55.851,76	-56.619	-59.086	-57.617	-57.116	-57.591
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-94.408,29	-96.967	-94.760	-94.087	-94.399	-95.705

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 109

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1220 Ordnungswesen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	64.975,16	-47.619	-50.086	-48.617	-48.116	-48.591
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-51.584,13	-49.348	-44.674	-45.470	-46.283	-47.114
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	13.391,03	-96.967	-94.760	-94.087	-94.399	-95.705
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	13.391,03	-96.967	-94.760	-94.087	-94.399	-95.705

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 12.22 - Einwohnerwesen

Die Verarbeitung jedes melderechtlich maßgebenden Vorgangs, insbesondere An-, Um- und Abmeldungen sowie alle Tätigkeiten im Zusammenhang mit Ausweis- und Reisedokumenten für deutsche Staatsangehörige sind der Produktgruppe 12.22 zugeordnet.

Darüber hinaus gehören die Bereitstellung von Auskunft-, Beratungs- und weiteren Serviceleistungen als zentrale Anlaufstelle in der Gemeinde Fronreute für die Bürgerschaft und andere Behörden zu den Aufgaben.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 112
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1222 Einwohnerwesen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	30.193,15	29.000	33.000	33.000	33.000	33.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	30.193,15	29.000	33.000	33.000	33.000	33.000
12	-	Personalaufwendungen	-49.222,86	-48.682	-46.280	-47.424	-48.589	-49.786
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.214,03	-11.500	-13.300	-13.300	-13.800	-13.800
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.940,74	-20.500	-23.100	-23.100	-23.100	-23.100
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-77.377,63	-80.682	-82.680	-83.824	-85.489	-86.686
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-47.184,48	-51.682	-49.680	-50.824	-52.489	-53.686
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-93.032,83	-106.441	-113.363	-110.727	-109.907	-110.948
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-93.032,83	-106.441	-113.363	-110.727	-109.907	-110.948
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-140.217,31	-158.123	-163.043	-161.551	-162.396	-164.634

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 113

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1222 Einwohnerwesen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	123.169,18	-77.441	-80.363	-77.727	-76.907	-77.948
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-78.856,26	-80.682	-82.680	-83.824	-85.489	-86.686
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	44.312,92	-158.123	-163.043	-161.551	-162.396	-164.634
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	44.312,92	-158.123	-163.043	-161.551	-162.396	-164.634

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 12.23 - Personenstandswesen

Die Produktgruppe 12.23 umfasst das komplette Personenstandswesen. Es befasst sich mit der Ersterfassung personenbezogener Daten zur Abstammung und zukünftigen Identitätsermittlung eines Menschen sowie der Prüfung rechtlicher Ehevoraussetzungen und Durchführung der Eheschließung einschließlich aller Vor- und Nacharbeiten. Ferner sind dort das Führen des Familienbuchs, Beurkundungen, die Erteilung von formlosen und formgebundenen Auskünften/Nachweisen an Privatpersonen, die Feststellung von Erben und Nachlass sowie Nachlasssicherung, die Änderungen von Vor- und Familiennamen und die Prüfung rechtlicher Voraussetzungen und Eintragung der Lebenspartnerschaft verortet.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 116
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1223 Personenstandswesen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.459,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	142,00	200	200	200	200	200
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	3.601,00	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
12	-	Personalaufwendungen	-29.154,67	-28.758	-28.928	-29.643	-30.373	-31.123
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.025,66	-4.300	-6.000	-4.300	-4.300	-6.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.665,64	-1.420	-1.570	-1.570	-1.570	-1.570
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-36.845,97	-34.478	-36.498	-35.513	-36.243	-38.693
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-33.244,97	-30.778	-32.798	-31.813	-32.543	-34.993
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-52.862,76	-61.484	-54.383	-53.010	-52.542	-52.984
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-52.862,76	-61.484	-54.383	-53.010	-52.542	-52.984
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-86.107,73	-92.262	-87.181	-84.823	-85.085	-87.977

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 117

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1223 Personenstandswesen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	56.426,46	-57.784	-50.683	-49.310	-48.842	-49.284
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.869,39	-34.478	-36.498	-35.513	-36.243	-38.693
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	19.557,07	-92.262	-87.181	-84.823	-85.085	-87.977
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	19.557,07	-92.262	-87.181	-84.823	-85.085	-87.977

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 12.24 – Kommunales Grundbuchwesen

Zu den Aufgaben der Produktgruppe 12.24 gehören die Beurkundungen von Bewilligungen, Vollmachten und Löschungen dinglicher Rechte. Ebenso werden Unterschriften gemäß Beurkundungsgesetz öffentlich beglaubigt. In dieser Produktgruppe ist darüber hinaus die Grundbucheinsichtsstelle angesiedelt.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 120
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1224 Kommunales Grundbuchwesen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	911,70	850	800	800	800	650
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	6,75	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	918,45	850	800	800	800	650
12	-	Personalaufwendungen	-2.243,22	-4.026	-3.968	-4.067	-4.169	-4.274
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	-400	0	0	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-2.243,22	-4.026	-4.368	-4.067	-4.169	-4.274
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-1.324,77	-3.176	-3.568	-3.267	-3.369	-3.624
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.954,19	-3.705	-7.208	-7.028	-6.960	-7.021
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-2.954,19	-3.705	-7.208	-7.028	-6.960	-7.021
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-4.278,96	-6.881	-10.776	-10.295	-10.329	-10.645

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 121

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1224 Kommunales Grundbuchwesen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	3.992,39	-2.855	-6.408	-6.228	-6.160	-6.371
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.610,03	-4.026	-4.368	-4.067	-4.169	-4.274
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	1.382,36	-6.881	-10.776	-10.295	-10.329	-10.645
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	1.382,36	-6.881	-10.776	-10.295	-10.329	-10.645

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 12.25 - Sozialversicherung

Zur Unterstützung bei der Antragstellung in Rentenversicherungsangelegenheiten werden von der Gemeindeverwaltung Fronreute Auskünfte in allen Fragen der Rentenversicherung erteilt.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 124
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1225 Sozialversicherung

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
			EUR	EUR	EUR	+1	+2	+3
		1	2	3	4	5	6	
12	-	Personalaufwendungen	-6.716,19	-7.779	-14.181	-14.531	-14.890	-15.259
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-6.716,19	-7.779	-14.181	-14.531	-14.890	-15.259
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-6.716,19	-7.779	-14.181	-14.531	-14.890	-15.259
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.731,77	-9.243	-23.978	-23.369	-23.147	-23.340
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-7.731,77	-9.243	-23.978	-23.369	-23.147	-23.340
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-14.447,96	-17.022	-38.159	-37.900	-38.037	-38.599

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 125

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1225 Sozialversicherung

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	7.731,77	-9.243	-23.978	-23.369	-23.147	-23.340
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.868,17	-7.779	-14.181	-14.531	-14.890	-15.259
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	3.863,60	-17.022	-38.159	-37.900	-38.037	-38.599
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	3.863,60	-17.022	-38.159	-37.900	-38.037	-38.599

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 12.60 - Brandschutz

Die Aufgaben der Produktgruppe 12.60 werden von der Feuerwehr Fronreute wahrgenommen. Zahlreiche Feuerwehrleute sorgen für schnellstmögliche, qualifizierte Hilfeleistung und ständige Einsatzbereitschaft der Feuerwehren.

Die Tätigkeiten umfassen in erster Linie die Rettung von Menschen und Tieren aus Brandgefahren und Notlagen, die Bekämpfung von Bränden und deren mögliche Folgen sowie die Beseitigung von Gefahren, die durch Unglücksfälle, Explosionen oder Naturereignisse hervorgerufen werden. Weiterhin werden Sicherheitswachen bei Veranstaltungen oder bei Brand- oder Explosionsgefahr bereitgestellt.

Daneben werden auch die Feuerwehrgerätehäuser und -fahrzeuge in dieser Produktgruppe abgebildet.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 128
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1260 Brandschutz

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung			
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.040,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.061,53	4.594	4.594	3.494	18.394	18.394
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.350,00	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.231,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	24.682,53	24.594	24.594	23.494	38.394	38.394
12	-	Personalaufwendungen	-13.314,00	-11.211	-10.038	-10.287	-10.543	-10.808
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-86.250,49	-76.256	-83.306	-73.306	-70.806	-70.806
15	-	Abschreibungen	-36.527,25	-35.329	-40.745	-36.752	-85.714	-85.392
17	-	Transferaufwendungen	-1.580,00	-1.080	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.992,64	-18.300	-20.150	-20.100	-20.100	-20.100
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-153.664,38	-142.176	-155.239	-141.445	-188.163	-188.106
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-128.981,85	-117.582	-130.645	-117.951	-149.769	-149.712
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-28.809,79	-36.678	-30.079	-29.494	-29.533	-29.849
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-28.809,79	-36.678	-30.079	-29.494	-29.533	-29.849
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-157.791,64	-154.260	-160.724	-147.445	-179.302	-179.561

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 129

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1260 Brandschutz

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	48.883,66	-16.678	-10.079	-9.494	-9.533	-9.849
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-117.572,22	-106.847	-114.494	-104.693	-102.449	-102.714
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-68.688,56	-123.525	-124.573	-114.187	-111.982	-112.563
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	4.800	1.600	676.600	76.600	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	4.800	1.600	676.600	76.600	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-225.000	-225.000	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.039,51	0	-100.000	-1.600.000	-800.000	-100.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-5.708,14	-47.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-15.747,65	-272.000	-330.000	-1.605.000	-805.000	-105.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-15.747,65	-267.200	-328.400	-928.400	-728.400	-105.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-84.436,21	-390.725	-452.973	-1.042.587	-840.382	-217.563

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 12.80 - Katastrophenschutz

Zur Produktgruppe gehören die Aufgabenschwerpunkte Katastrophenabwehr und Bevölkerungsschutz. Hierzu zählen die Bekämpfung von außerordentlichen Schadensereignissen sowie der Schutz der Bevölkerung im Katastrophen- und Verteidigungsfall.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 132
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung			
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.189,36	35.000	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	48.189,36	35.000	0	0	0	0
12	-	Personalaufwendungen	-17.611,53	-29.147	-33.295	-34.130	-34.987	-35.865
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.001,65	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.663,66	-40.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-58.276,84	-70.147	-39.295	-40.130	-40.987	-41.865
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-10.087,48	-35.147	-39.295	-40.130	-40.987	-41.865
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-53.793,17	-6.015	-63.529	-61.946	-61.428	-61.954
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-53.793,17	-6.015	-63.529	-61.946	-61.428	-61.954
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-63.880,65	-41.162	-102.824	-102.076	-102.415	-103.819

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 133

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	91.315,90	28.985	-63.529	-61.946	-61.428	-61.954
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-55.202,14	-70.147	-39.295	-40.130	-40.987	-41.865
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	36.113,76	-41.162	-102.824	-102.076	-102.415	-103.819
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	-35.000	-126.600	-50.000	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	-35.000	-126.600	-50.000	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	-35.000	-126.600	-50.000	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	36.113,76	-76.162	-229.424	-152.076	-102.415	-103.819

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 21.10 – Allgemeinbildende Schulen

Zur Produktgruppe 21.10 zählen die Grundschulen Blitzenreute und Fronhofen mit der dazugehörigen Betreuung sowie dem Mittagessen.

Die detaillierten Beschreibungen werden direkt bei den Unterprodukten dargestellt.

zugeordnete Unterprodukten

21.10.01.10	Grundschule Blitzenreute
21.10.01.11	Kommunale Betreuung Grundschule Blitzenreute
21.10.01.12	Mittagessen Grundschule/Kindergarten Blitzenreute
21.10.01.20	Grundschule Fronhofen
21.10.01.21	Kommunale Betreuung Grundschule Fronhofen
21.10.01.22	Mittagessen Grundschule/Kindergarten Fronhofen



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 136
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 2110 Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	32.206,74	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	16.626,71	57.033	68.733	68.733	68.733	68.733
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	32.158,46	35.000	48.000	48.000	48.000	48.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.207,50	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.723,00	18.200	25.100	25.100	25.100	25.100
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	43.301,50	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	146.223,91	126.333	157.933	157.933	157.933	157.933
12	-	Personalaufwendungen	-148.690,40	-173.988	-191.402	-196.155	-201.021	-206.007
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-212.150,85	-225.840	-341.180	-316.180	-275.180	-275.180
15	-	Abschreibungen	-123.892,06	-218.364	-199.060	-195.592	-190.215	-176.633
17	-	Transferaufwendungen	-136,00	-136	-140	-140	-140	-140
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-48.190,33	-63.920	-125.260	-125.260	-125.260	-125.260
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-533.059,64	-682.248	-857.042	-833.327	-791.816	-783.220
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-386.835,73	-555.915	-699.109	-675.394	-633.883	-625.287
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-129.968,09	-106.367	-103.780	-102.099	-102.498	-103.770
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-129.968,09	-106.367	-103.780	-102.099	-102.498	-103.770
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-516.803,82	-662.282	-802.889	-777.493	-736.381	-729.057

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 137
 Datum: 27.02.2023
 Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 2110 Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	221.519,06	-37.067	-14.580	-12.899	-13.298	-14.570
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-405.070,19	-463.884	-657.982	-637.735	-601.601	-606.587
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-183.551,13	-500.951	-672.562	-650.634	-614.899	-621.157
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	454.209,20	1.747.710	434.436	0	400.000	750.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	454.209,20	1.747.710	434.436	0	400.000	750.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.343.248,19	-609.900	-180.200	-280.000	-1.300.000	-2.000.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-125.872,44	-4.000	-21.500	-44.000	-4.000	-4.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-2.469.120,63	-613.900	-201.700	-324.000	-1.304.000	-2.004.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-2.014.911,43	1.133.810	232.736	-324.000	-904.000	-1.254.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-2.198.462,56	632.859	-439.826	-974.634	-1.518.899	-1.875.157

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 21.10.01.10 – Grundschule Blitzenreute

Die Gemeinde Fronreute ist Schulträger der Grundschule Blitzenreute. Damit obliegen ihr alle Leistungen, die zur Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebs durch Schaffung der sächlichen und personellen Voraussetzungen dienen. Diese sind unter anderem die Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (ohne Sporthalle) sowie die Bereitstellung der Einrichtung und der Lehr- und Lernmittel.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 140
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen
Produkt	211001	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen
Unterprodukt	21100110	Grundschule Blitzenreute

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung			
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	22.605,00	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	13.644,11	49.300	61.000	61.000	61.000	61.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.207,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	200	400	400	400	400
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	43.301,50	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	80.958,11	60.500	77.400	77.400	77.400	77.400
12	-	Personalaufwendungen	-42.040,40	-42.274	-45.616	-46.748	-47.908	-49.095
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-100.564,16	-108.165	-193.475	-178.475	-156.475	-156.475
15	-	Abschreibungen	-100.008,57	-197.339	-178.215	-175.480	-173.480	-161.480
17	-	Transferaufwendungen	-68,00	-68	-70	-70	-70	-70
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.307,98	-42.950	-36.050	-36.050	-36.050	-36.050
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-271.989,11	-390.796	-453.426	-436.823	-413.983	-403.170
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-191.031,00	-330.296	-376.026	-359.423	-336.583	-325.770
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-89.092,39	-54.787	-54.958	-54.069	-54.271	-54.950
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-89.092,39	-54.787	-54.958	-54.069	-54.271	-54.950
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-280.123,39	-385.083	-430.984	-413.492	-390.854	-380.720

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 141
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen
Produkt	211001	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen
Unterprodukt	21100110	Grundschule Blitzenreute

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	119.890,71	-43.587	-38.558	-37.669	-37.871	-38.550
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-175.048,73	-193.457	-275.211	-261.343	-240.503	-241.690
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-55.158,02	-237.044	-313.769	-299.012	-278.374	-280.240
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	454.209,20	1.728.710	415.436	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	454.209,20	1.728.710	415.436	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.343.248,19	-609.900	-180.200	-80.000	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-90.317,25	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-2.433.565,44	-611.900	-182.200	-82.000	-2.000	-2.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-1.979.356,24	1.116.810	233.236	-82.000	-2.000	-2.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-2.034.514,26	879.766	-80.533	-381.012	-280.374	-282.240

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 21.10.01.11 – Kommunale Betreuung Grundschule Blitzenreute

In dem Unterprodukt 21.10.01.11 wird die Betreuung an der Grundschule Blitzenreute dargestellt. Diese umfasst sowohl die Zeiten vor dem Unterricht, als auch die Zeiten nach dem Unterricht. Hierzu gehört die Hausaufgabenbetreuung sowie das erweiterte Betreuungsangebot in Form der freizeitbezogenen und spielerischen Aktivitäten.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 144
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen
Produkt	211001	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen
Unterprodukt	21100111	Kommunale Betreuung Grundschule Blütenreute

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	979,87	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	8.707,41	9.000	15.000	15.000	15.000	15.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.048,00	10.000	16.000	16.000	16.000	16.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	21.735,28	19.000	31.000	31.000	31.000	31.000
12	-	Personalaufwendungen	-62.368,22	-84.435	-97.489	-99.914	-102.399	-104.945
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-772,02	-650	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	-50.100	-50.100	-50.100	-50.100
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-63.140,24	-85.085	-149.289	-151.714	-154.199	-156.745
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-41.404,96	-66.085	-118.289	-120.714	-123.199	-125.745
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.701,34	-2.930	-4.956	-4.857	-4.913	-4.958
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-4.701,34	-2.930	-4.956	-4.857	-4.913	-4.958
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-46.106,30	-69.015	-123.245	-125.571	-128.112	-130.703

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 145

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen
Produkt	211001	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen
Unterprodukt	21100111	Kommunale Betreuung Grundschule Blitzenreute

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	26.363,02	16.070	26.044	26.143	26.087	26.042
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-63.140,24	-85.085	-149.289	-151.714	-154.199	-156.745
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-36.777,22	-69.015	-123.245	-125.571	-128.112	-130.703
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	-7.500	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	-7.500	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	-7.500	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-36.777,22	-69.015	-130.745	-125.571	-128.112	-130.703

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 21.10.01.12 – Mittagessen Grundschule/Kindergarten Blitzenreute

In dem Unterprodukt 21.10.01.12 ist die Mensa am Grundschulstandort Blitzenreute wiederzufinden. Mit Ausnahme der Gebäude werden hier sämtliche Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Mittagsessensverpflegung dargestellt. Aus Vereinfachungsgründen werden unter diesen Leistungen auch die Mittagessen der Kindergartenkinder abgebildet.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 148
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 2110 Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen
Produkt 211001 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen
Unterprodukt 21100112 Mittagessen Grundschule/Kindergarten Blütenreute

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung			
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	17.405,65	19.000	25.000	25.000	25.000	25.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	17.405,65	19.000	25.000	25.000	25.000	25.000
12	-	Personalaufwendungen	-11.884,90	-16.489	-17.095	-17.516	-17.947	-18.389
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.967,66	-21.800	-28.900	-28.900	-28.900	-28.900
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.295,55	-1.000	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-36.148,11	-39.289	-47.295	-47.716	-48.147	-48.589
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-18.742,46	-20.289	-22.295	-22.716	-23.147	-23.589
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.887,98	-4.006	-3.109	-3.052	-3.086	-3.117
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-2.887,98	-4.006	-3.109	-3.052	-3.086	-3.117
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-21.630,44	-24.295	-25.404	-25.768	-26.233	-26.706

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 149

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen
Produkt	211001	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen
Unterprodukt	21100112	Mittagsessen Grundschule/Kindergarten Blütenreute

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	18.994,88	14.994	21.891	21.948	21.914	21.883
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.802,62	-39.289	-47.295	-47.716	-48.147	-48.589
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-15.807,74	-24.295	-25.404	-25.768	-26.233	-26.706
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	-3.000	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	-3.000	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	-3.000	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-15.807,74	-24.295	-28.404	-25.768	-26.233	-26.706

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 21.10.01.20 – Grundschule Fronhofen

Die Gemeinde Fronreute ist Schulträger der Grundschule Fronhofen. Damit obliegen ihr alle Leistungen, die zur Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebs durch Schaffung der sächlichen und personellen Voraussetzungen dienen. Diese sind unter anderem die Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (ohne Sporthalle) sowie die Bereitstellung der Einrichtung und der Lehr- und Lernmittel.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 152
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 2110 Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen
Produkt 211001 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen
Unterprodukt 21100120 Grundschule Fronhofen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.642,00	5.000	0	0	0	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.982,60	7.733	7.733	7.733	7.733	7.733
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	100
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	200	200	200	200
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	10.624,60	12.833	8.033	8.033	8.033	8.033
12	-	Personalaufwendungen	-23.619,71	-21.461	-21.116	-21.640	-22.177	-22.727
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-83.256,42	-89.025	-111.105	-101.105	-82.105	-82.105
15	-	Abschreibungen	-23.221,87	-20.363	-20.183	-19.640	-16.525	-14.943
17	-	Transferaufwendungen	-68,00	-68	-70	-70	-70	-70
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.884,73	-19.300	-17.300	-17.300	-17.300	-17.300
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-147.050,73	-150.217	-169.774	-159.755	-138.177	-137.145
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-136.426,13	-137.384	-161.741	-151.722	-130.144	-129.112
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-32.088,02	-25.748	-39.462	-38.848	-38.940	-39.445
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-32.088,02	-25.748	-39.462	-38.848	-38.940	-39.445
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-168.514,15	-163.132	-201.203	-190.570	-169.084	-168.557

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 153
 Datum: 27.02.2023
 Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen
Produkt	211001	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen
Unterprodukt	21100120	Grundschule Fronhofen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	40.080,02	-20.648	-39.162	-38.548	-38.640	-39.145
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-118.331,99	-129.854	-149.591	-140.115	-121.652	-122.202
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-78.251,97	-150.502	-188.753	-178.663	-160.292	-161.347
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	19.000	19.000	0	400.000	750.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	19.000	19.000	0	400.000	750.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	-200.000	-1.300.000	-2.000.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-35.555,19	-2.000	-2.000	-42.000	-2.000	-2.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-35.555,19	-2.000	-2.000	-242.000	-1.302.000	-2.002.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-35.555,19	17.000	17.000	-242.000	-902.000	-1.252.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-113.807,16	-133.502	-171.753	-420.663	-1.062.292	-1.413.347

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 21.10.01.21 – Kommunale Betreuung Grundschule Fronhofen

Unter dem Unterprodukt 21.10.01.21 wird die Betreuung an der Grundschule Fronhofen dargestellt. Diese umfasst sowohl die Zeiten vor dem Unterricht, als auch die Zeiten nach dem Unterricht. Hierzu gehört die Hausaufgabenbetreuung sowie das erweiterte Betreuungsangebot in Form der freizeitbezogenen und spielerischen Aktivitäten.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 156
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen
Produkt	211001	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen
Unterprodukt	21100121	Kommunale Betreuung Grundschule Fronhofen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	979,87	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.088,60	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.475,00	8.000	8.500	8.500	8.500	8.500
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	12.543,47	11.000	11.500	11.500	11.500	11.500
12	-	Personalaufwendungen	-8.777,17	-9.329	-10.086	-10.337	-10.590	-10.851
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.357,15	-700	-700	-700	-700	-700
15	-	Abschreibungen	-661,62	-662	-662	-472	-210	-210
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8,47	-170	-20.010	-20.010	-20.010	-20.010
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-10.804,41	-10.861	-31.458	-31.519	-31.510	-31.771
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	1.739,06	139	-19.958	-20.019	-20.010	-20.271
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-918,93	-18.268	-1.006	-988	-1.000	-1.011
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-918,93	-18.268	-1.006	-988	-1.000	-1.011
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	820,13	-18.129	-20.964	-21.007	-21.010	-21.282

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 157

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen
Produkt	211001	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen
Unterprodukt	21100121	Kommunale Betreuung Grundschule Fronhofen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	13.231,40	-7.268	10.494	10.512	10.500	10.489
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.142,77	-10.199	-30.796	-31.047	-31.300	-31.561
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	3.088,63	-17.467	-20.302	-20.535	-20.800	-21.072
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	-5.000	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	-5.000	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	-5.000	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	3.088,63	-17.467	-25.302	-20.535	-20.800	-21.072

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 21.10.01.22 – Mittagessen Grundschule/Kindergarten Fronhofen

Unter dem Unterprodukt 21.10.01.22 ist die Mensa am Grundschulstandort Fronhofen wiederzufinden. Mit Ausnahme der Gebäude werden sämtliche Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Mittagsessensverpflegung hier dargestellt. Aus Vereinfachungsgründen werden unter diesen Leistungen auch die Mittagessen der Kindergartenkinder abgebildet.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 160
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 2110 Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen
Produkt 211001 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen
Unterprodukt 21100122 Mittagessen Grundschule/Kindergarten Fronhofen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung			
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.956,80	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	2.956,80	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.233,44	-5.500	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-693,60	-500	-500	-500	-500	-500
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-3.927,04	-6.000	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-970,24	-2.000	-800	-800	-800	-800
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-279,43	-628	-289	-285	-288	-289
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-279,43	-628	-289	-285	-288	-289
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-1.249,67	-2.628	-1.089	-1.085	-1.088	-1.089

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 161
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen
Produkt	211001	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen
Unterprodukt	21100122	Mittagessen Grundschule/Kindergarten Fronhofen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	2.959,03	3.372	4.711	4.715	4.712	4.711
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.603,84	-6.000	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-644,81	-2.628	-1.089	-1.085	-1.088	-1.089
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	-2.000	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	-2.000	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	-2.000	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-644,81	-2.628	-3.089	-1.085	-1.088	-1.089

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 21.40 – Schülerbezogene Leistungen

Die Organisation und die Abwicklung der Schülerbeförderung stellen einen zentralen Bestandteil der Produktgruppe 21.40 dar. Aber auch die Schülerbeförderung des inneren Schulbetriebes, wie Fahrten zum Schwimmunterricht und zur Jugendverkehrsschule, wird unter dieser Produktgruppe abgebildet.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 164
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 2140 Schülerbezogene Leistungen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.456,79	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	11.456,79	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.017,52	-20.500	-24.800	-24.800	-24.800	-24.800
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-19.017,52	-20.500	-24.800	-24.800	-24.800	-24.800
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-7.560,73	-7.500	-11.800	-11.800	-11.800	-11.800
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.353,24	-1.664	-1.406	-1.376	-1.392	-1.404
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-1.353,24	-1.664	-1.406	-1.376	-1.392	-1.404
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-8.913,97	-9.164	-13.206	-13.176	-13.192	-13.204

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 165

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 2140 Schülerbezogene Leistungen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	21.749,25	11.336	11.594	11.624	11.608	11.596
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.968,25	-20.500	-24.800	-24.800	-24.800	-24.800
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	1.781,00	-9.164	-13.206	-13.176	-13.192	-13.204
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	1.781,00	-9.164	-13.206	-13.176	-13.192	-13.204

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 25.21 - Archiv

Das Archiv ist zuständig für die Übernahme und Erschließung der aufbewahrungswürdigen Unterlagen der Gemeindeverwaltung Fronreute. Es übernimmt, bewertet und erschließt die Akten von bleibendem Wert, die in der laufenden Verwaltung nicht mehr benötigt werden. Zudem werden Sammlungen aufgebaut und fortgeführt sowie die Bestände verwaltet und konserviert.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 168
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 25 Museen, Archiv, Zoo
Produktgruppe 2521 Archiv

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	0,00	0	0	0	0	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	0,00	0	0	0	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	-369	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	0,00	-369	0	0	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	-369	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 169

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 25 Museen, Archiv, Zoo
Produktgruppe 2521 Archiv

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	0,00	-369	0	0	0	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	0,00	-369	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	-369	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 26.20 - Musikpflege

Im Rahmen der Produktgruppe 26.20 fördert die Gemeinde Fronreute die Musikvereine Blitzenreute und Fronhofen durch laufende Finanzausschüsse und/oder Sachleistungen wie z.B. die Überlassung von Proberäumen oder die Übernahme von Saalmieten für die Jahreskonzerte.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 172
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 26 Theater, Konzerte, Musikschulen
Produktgruppe 2620 Musikpflege

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
17	-	Transferaufwendungen	-9.436,00	-9.000	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-9.436,00	-9.000	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-9.436,00	-9.000	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-9.436,00	-9.000	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 173

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 26 Theater, Konzerte, Musikschulen
Produktgruppe 2620 Musikpflege

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung	Planung	Planung	
					Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
					+1	+2	+3	
					2024	2025	2026	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.436,00	-9.000	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-9.436,00	-9.000	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
14	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	-5.000	-4.500	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	-5.000	-4.500	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	-5.000	-4.500	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-9.436,00	-14.000	-14.000	-9.500	-9.500	-9.500

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 26.30 - Musikschulen

Unter dieser Produktgruppe werden die finanziellen Beziehungen zur Musikschule Ravensburg als kommunales Kompetenzzentrum für musikalische Bildung und Erziehung dargestellt.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 17, davon			
Zuschüsse an die Musikschule Ravensburg	13.756 €	15.800 €	15.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 176
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 26 Theater, Konzerte, Musikschulen
Produktgruppe 2630 Musikschulen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
17	-	Transferaufwendungen	-13.755,50	-15.800	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-13.755,50	-15.800	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-13.755,50	-15.800	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-13.755,50	-15.800	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 177

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 26 Theater, Konzerte, Musikschulen
Produktgruppe 2630 Musikschulen

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3						
								2021	2022	2023	2024	2025	2026
								EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
								1	2	3	4	5	6
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.755,50	-15.800	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000					
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-13.755,50	-15.800	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000					
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-13.755,50	-15.800	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000					

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 27.10 - Volkshochschule

Das Fort- und Weiterbildungsangebot der Volkshochschule Weingarten, Außenstelle Fronreute, wird unter dieser Produktgruppe abgebildet. Das Bildungsangebot der Außenstelle Fronreute reicht dabei von Vorträgen und kreativem Arbeiten bis hin zu Gesang/Tanz, Gesundheit, Sprachen und Kochen.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 180
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen
Produktgruppe 2710 Volkshochschule

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung		
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr		
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6				
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	15.000	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	0,00	15.000	0	0	0	0	0
12	-	Personalaufwendungen	-3.613,69	-3.573	-3.575	-3.651	-3.702	-3.722	-3.722
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-15.000	0	0	0	0	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-3.613,69	-18.573	-3.575	-3.651	-3.702	-3.722	-3.722
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-3.613,69	-3.573	-3.575	-3.651	-3.702	-3.722	-3.722
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.914,75	-7.119	-267	-262	-265	-267	-267
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-4.914,75	-7.119	-267	-262	-265	-267	-267
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-8.528,44	-10.692	-3.842	-3.913	-3.967	-3.989	-3.989

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 181

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen
Produktgruppe 2710 Volkshochschule

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	7.774,47	7.881	-267	-262	-265	-267
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.584,69	-18.573	-3.575	-3.651	-3.702	-3.722
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	1.189,78	-10.692	-3.842	-3.913	-3.967	-3.989
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	1.189,78	-10.692	-3.842	-3.913	-3.967	-3.989

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 27.20 - Bibliotheken

Unter der Produktgruppe 27.20 findet sich die Gemeindebücherei in Blitzenreute wieder. Hier stehen Romane für Erwachsene, Sachbücher aus allen Bereichen sowie eine Vielzahl an Büchern für Kinder und Jugendliche zur Verfügung.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 184
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen
Produktgruppe 2720 Bibliotheken

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
12	-	Personalaufwendungen	-2.190,27	-2.771	-4.139	-4.239	-4.344	-4.452
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.388,62	-10.150	-5.650	-4.650	-4.150	-4.150
15	-	Abschreibungen	-3.689,52	-1.476	-3.690	-3.690	-3.690	-3.690
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-418,99	-500	-500	-500	-500	-500
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-9.687,40	-14.897	-13.979	-13.079	-12.684	-12.792
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-9.687,40	-14.897	-13.979	-13.079	-12.684	-12.792
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.254,75	-1.397	-1.501	-1.482	-1.496	-1.516
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-1.254,75	-1.397	-1.501	-1.482	-1.496	-1.516
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-10.942,15	-16.294	-15.480	-14.561	-14.180	-14.308

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 185

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen
Produktgruppe 2720 Bibliotheken

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.254,75	-1.397	-1.501	-1.482	-1.496	-1.516
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.744,87	-13.421	-10.289	-9.389	-8.994	-9.102
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-4.490,12	-14.818	-11.790	-10.871	-10.490	-10.618
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	10.800
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	0	10.800
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	-30.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	-30.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	0	0	0	-19.200
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-4.490,12	-14.818	-11.790	-10.871	-10.490	-29.818

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 28.10 – Sonstige Brauchtums- und Heimatpflege

Im Rahmen der Produktgruppe 28.10 werden die Leistungen der Kulturförderung und der Heimat- und Brauchtumpflege als Teil unserer Kultur dargestellt. Dazu gehören u.a. die institutionelle und projektbezogene Förderung sowie die Durchführung von Veranstaltungen.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 188
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 28 Sonstige Brauchtums- und Kulturpflege
Produktgruppe 2810 Sonstige Brauchtums- und Kulturpflege

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung			
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.036,76	2.037	2.037	2.037	2.037	2.037
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12,00	10	0	10	10	10
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	2.048,76	2.047	2.037	2.047	2.047	2.047
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-667,38	-430	-2.950	-2.950	-2.950	-2.950
15	-	Abschreibungen	-3.192,48	-3.192	-3.192	-3.192	-3.192	-3.191
17	-	Transferaufwendungen	-1.529,00	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.455,37	-3.670	-3.820	-6.320	-3.820	-6.320
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-8.844,23	-10.292	-12.962	-15.462	-12.962	-15.461
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-6.795,47	-8.245	-10.925	-13.415	-10.915	-13.414
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.414,61	-3.944	-4.555	-4.529	-4.558	-4.642
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-3.414,61	-3.944	-4.555	-4.529	-4.558	-4.642
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-10.210,08	-12.189	-15.480	-17.944	-15.473	-18.056

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 189

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 28 Sonstige Brauchtums- und Kulturpflege
Produktgruppe 2810 Sonstige Brauchtums- und Kulturpflege

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	3.426,61	-3.934	-4.555	-4.519	-4.548	-4.632
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.651,75	-7.100	-9.770	-12.270	-9.770	-12.270
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-2.225,14	-11.034	-14.325	-16.789	-14.318	-16.902
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-2.225,14	-11.034	-14.325	-16.789	-14.318	-16.902

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 29.10 – Förderung der Kirchengemeinden

In den Bereich der Produktgruppe 29.10 fällt die Unterstützung der Kirchengemeinden im Gemeindegebiet bei der Erfüllung ihrer Aufgaben (z.B. Unterhaltung der Kirchen, Kirchenglocken und Glockenanlagen).



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 192
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 29 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
Produktgruppe 2910 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
17	-	Transferaufwendungen	-828,63	-1.000	-800	-800	-800	-800
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-828,63	-1.000	-800	-800	-800	-800
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-828,63	-1.000	-800	-800	-800	-800
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-199,15	-852	-276	-275	-277	-282
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-199,15	-852	-276	-275	-277	-282
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-1.027,78	-1.852	-1.076	-1.075	-1.077	-1.082

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 193

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 29 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
Produktgruppe 2910 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	199,15	-852	-276	-275	-277	-282
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-935,55	-1.000	-800	-800	-800	-800
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-736,40	-1.852	-1.076	-1.075	-1.077	-1.082
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-736,40	-1.852	-1.076	-1.075	-1.077	-1.082

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 31.40 – Soziale Einrichtungen

In der Produktgruppe 31.40 sind die sozialen Einrichtungen zusammengefasst. Den Schwerpunkt bildet hier die Unterbringung der Asylbewerber in der Anschlussunterbringung. Aber auch die Unterbringung von Obdachlosen sowie die sozialen Einrichtungen für ältere und pflegebedürftige Menschen werden dieser Produktgruppe zugeordnet.

zugeordnete Leistungen

31.40.02.00.00	Pflegeheim St. Martinus, Blitzenreute
31.40.07.00.00	Asylbewerberunterbringung allgemein
31.40.07.01.00	Fronhofen, Oberer Kirchberg 12
31.40.07.02.00	entfällt - Blitzenreute, Kirchstraße 14
31.40.07.03.00	entfällt - Blitzenreute, Bauhofstraße 3
31.40.07.04.00	entfällt - Blitzenreute, Kirchstraße 1
31.40.07.05.00	Fronhofen, Oberer Kirchberg 11
31.40.07.06.00	Staig, Schenkenwaldstraße 1
31.40.07.07.00	entfällt - Blitzenreute, Raiffeisenstraße 10
31.40.07.08.00	entfällt - Blitzenreute, Am Taubenried 8
31.40.07.09.00	entfällt - Blitzenreute, Im Kalkofen 15
31.40.07.10.00	Staig, Am Zehntstadel 2
31.40.08.11.00	Staig, Talstraße 14
31.40.08.12.00	Blitzenreute, Wolpertswender Straße 13
31.40.08.13.00	entfällt - Staig, Blitzenreuter Steige 15
31.40.08.14.00	Fronhofen, Oberer Kirchberg 25
31.40.08.15.00	Blitzenreute, Hauptstraße 28
31.40.08.16.00	entfällt - Staig, Taubenäcker 14
31.40.08.17.00	Blitzenreute, Kirchstraße 17
31.40.08.18.00	Staig, Talstraße 16
31.40.07.19.00	Blitzenreute, Schwommengasse 30
31.40.07.20.00	Fronhofen, Kornstraße 34
31.40.07.21.00	Blitzenreute, Bauhofstraße 41
31.40.07.22.00	Staig, Schenkenwaldstraße 3
31.40.07.23.00	Fronhofen, Riedstraße 27
31.40.07.24.00	Blitzenreute, Wolpertswender Straße 13/1



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 196
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 31 Soziale Hilfen
Produktgruppe 3140 Soziale Einrichtungen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	4.000	0	7.000	7.000	7.000
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	240.659,65	260.338	307.296	355.296	355.296	355.296
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	27.018,27	24.980	24.980	24.980	24.980	24.980
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	267.677,92	291.818	334.776	389.776	389.776	389.776
12	-	Personalaufwendungen	-19.098,64	-18.388	-16.648	-17.162	-17.586	-18.020
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-239.709,82	-246.776	-309.556	-288.956	-251.356	-248.856
15	-	Abschreibungen	-17.316,50	-17.577	-20.919	-35.179	-49.179	-49.179
17	-	Transferaufwendungen	-24.980,00	-24.980	-24.980	-24.980	-24.980	-24.980
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.096,02	-700	-700	-700	-700	-700
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-302.200,98	-308.421	-372.803	-366.977	-343.801	-341.735
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-34.523,06	-16.603	-38.027	22.799	45.975	48.041
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-51.383,29	-63.735	-69.423	-68.278	-68.415	-69.271
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-51.383,29	-63.735	-69.423	-68.278	-68.415	-69.271
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-85.906,35	-80.338	-107.450	-45.479	-22.440	-21.230

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 197
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 31 Soziale Hilfen
Produktgruppe 3140 Soziale Einrichtungen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	302.327,40	224.083	265.353	314.498	314.361	313.505
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-267.610,47	-290.844	-351.884	-331.798	-294.622	-292.556
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	34.716,93	-66.761	-86.531	-17.300	19.739	20.949
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	317.520	35.280	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	317.520	35.280	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-225.000	-1.446.000	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	-225.000	-1.446.000	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	-225.000	-1.128.480	35.280	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	34.716,93	-291.761	-1.215.011	17.980	19.739	20.949

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 31.80 – Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Bei der Gemeinde Fronreute findet sich unter der Produktgruppe 31.80 die Seniorenarbeit wieder. Hierzu zählen Sach- aber auch Geldzuwendungen an den Seniorenrat zur Schaffung entsprechender Angebote.

Des Weiteren werden unter der Produktgruppe 31.80 die Leistungen des Finanzausgleichs für die Betreuung und Förderung der Integration der Flüchtlinge und Asylbewerber dargestellt.

zugeordnete Produkte

31.80.08.00.00	Beratung/Angebote für ältere Menschen (Senioren und Altenarbeit)
31.80.10.00.00	Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 200
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 31 Soziale Hilfen
Produktgruppe 3180 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-2,07	0	0	0	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	110,00	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	107,93	0	0	0	0	0
15	-	Abschreibungen	37.510,00	0	0	0	0	0
17	-	Transferaufwendungen	-636,00	-5.600	-8.100	-8.100	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-277,36	-100	-300	-300	-300	-300
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	36.596,64	-5.700	-8.400	-8.400	-300	-300
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	36.704,57	-5.700	-8.400	-8.400	-300	-300
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-33,70	-409	-47	-47	-47	-48
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-33,70	-409	-47	-47	-47	-48
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	36.670,87	-6.109	-8.447	-8.447	-347	-348

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 201

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 31 Soziale Hilfen
Produktgruppe 3180 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
			1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	141,63	-409	-47	-47	-47	-47	-48
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-913,36	-5.700	-8.400	-8.400	-300	-300	-300
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-771,73	-6.109	-8.447	-8.447	-347	-348	-348
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-771,73	-6.109	-8.447	-8.447	-347	-348	-348

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 36.20 – Allgemeine Förderung junger Menschen

In der Produktgruppe 36.20 werden die Aufgaben im Zusammenhang mit den Kindern und Jugendlichen dargestellt. Diese umfassen zum einen die Ferienbetreuung der Schulkinder sowie die Schulsozialarbeit an den Grundschulen Blitzenreute und Fronhofen.

Darüber hinaus ist unter der Produktgruppe 36.20 die Jugendarbeit zu finden. Hierzu zählen insbesondere die Aufwendungen für die Jugendbetreuer und für die Jugendräume in Fronhofen, Staig und Blitzenreute.

zugeordnete Produkte

36.20.01.00.00	Kinder- und Jugendarbeit
36.20.02.00.00	Jugendsozialarbeit an Schulen
36.20.04.00.00	Einrichtungen der Jugendarbeit

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 7, davon			
Kostenerstattung Landkreis Ravensburg	7.150 €	7.250 €	7.150 €
Kostenerstattung KVJS	8.350 €	8.350 €	8.900 €
zu Zeile 17, davon			
Vereinsförderung Landjugend Fronhofen und Erstattung Grundsteuer	2.085 €	2.200 €	2.500 €
zu Zeile 18, davon			
Erstattung Haus Nazareth für Schulsozialarbeit	35.122 €	35.200 €	37.300 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 204
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 3620 Allgemeine Förderung junger Menschen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	935,00	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	816,00	800	800	800	800	800
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.500,00	15.600	16.050	16.050	16.050	16.050
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	17.251,00	17.900	17.850	17.850	17.850	17.850
12	-	Personalaufwendungen	-43.022,76	-38.961	-75.510	-77.396	-79.324	-81.302
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.664,65	-9.800	-8.300	-8.300	-8.300	-8.300
17	-	Transferaufwendungen	-2.084,62	-2.200	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.494,72	-38.320	-39.780	-39.790	-39.800	-39.810
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-90.266,75	-89.281	-126.090	-127.986	-129.924	-131.912
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-73.015,75	-71.381	-108.240	-110.136	-112.074	-114.062
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-27.349,36	-29.706	-33.406	-32.582	-32.366	-32.644
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-27.349,36	-29.706	-33.406	-32.582	-32.366	-32.644
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-100.365,11	-101.087	-141.646	-142.718	-144.440	-146.706

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 205

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 3620 Allgemeine Förderung junger Menschen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	44.100,36	-11.806	-15.556	-14.732	-14.516	-14.794
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-90.353,50	-89.281	-126.090	-127.986	-129.924	-131.912
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-46.253,14	-101.087	-141.646	-142.718	-144.440	-146.706
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-46.253,14	-101.087	-141.646	-142.718	-144.440	-146.706

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 36.50 – Tageseinrichtungen für Kinder und Kindertagespflege

Zur Produktgruppe 36.50 zählen die 3 Kindergärten St. Karl, St. Josef und St. Magnus sowie allgemeine Erträge und Aufwendungen im Rahmen der Kindergärten.

Die detaillierten Beschreibungen werden direkt bei den Leistungen dargestellt.

zugeordnete Leistungen

36.50.01.01.00	Kindergärten allgemein
36.50.01.01.10	Kindergarten St. Karl, Blitzenreute
36.50.01.01.20	Kindergarten St. Josef, Fronhofen
36.50.01.01.30	Kindergarten St. Magnus, Staig



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 208
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 3650 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.239.464,09	1.217.447	1.197.315	1.197.315	1.127.516	1.127.516
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	56.081,32	59.726	60.127	60.127	60.127	60.127
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.138,62	200	150	150	150	150
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.687,50	4.300	3.500	3.500	3.500	3.500
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4,50	5	5	5	5	5
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	1.299.376,03	1.281.678	1.261.097	1.261.097	1.191.298	1.191.298
12	-	Personalaufwendungen	-32.224,07	-35.444	-34.379	-35.230	-36.097	-36.995
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-108.717,83	-93.800	-165.000	-127.000	-68.000	-68.000
15	-	Abschreibungen	-179.890,02	-177.210	-183.962	-177.612	-177.477	-174.261
17	-	Transferaufwendungen	-2.203.278,69	-2.365.500	-2.518.500	-2.468.500	-2.508.500	-2.528.500
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.860,38	-21.400	-23.450	-20.550	-20.650	-20.650
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-2.544.970,99	-2.693.354	-2.925.291	-2.828.892	-2.810.724	-2.828.406
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-1.245.594,96	-1.411.676	-1.664.194	-1.567.795	-1.619.426	-1.637.108
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-75.745,37	-98.482	-92.903	-91.360	-91.504	-92.639
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-75.745,37	-98.482	-92.903	-91.360	-91.504	-92.639
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-1.321.340,33	-1.510.158	-1.757.097	-1.659.155	-1.710.930	-1.729.747

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 209

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 3650 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.320.244,05	1.123.465	1.108.062	1.109.605	1.039.662	1.038.527
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.360.642,16	-2.516.144	-2.741.329	-2.651.280	-2.633.247	-2.654.145
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-1.040.398,11	-1.392.679	-1.633.267	-1.541.675	-1.593.585	-1.615.618
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	198.400,00	85.400	7.187	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	198.400,00	85.400	7.187	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-27.850,81	-17.000	-31.000	-30.000	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-7.631,80	-20.000	-43.685	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-35.482,61	-37.000	-74.685	-30.000	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	162.917,39	48.400	-67.498	-30.000	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-877.480,72	-1.344.279	-1.700.765	-1.571.675	-1.593.585	-1.615.618

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Leistung 36.50.01.01.00 – Kindergärten allgemein, Kindertagespflege

Unter der Produktgruppe 36.50 werden sämtliche Leistungen im Zusammenhang mit den Tageseinrichtungen für Kinder (insbesondere Kindergärten) abgebildet. Die Gemeinde Fronreute übernimmt familienergänzend die Betreuung, Pflege Erziehung und Bildung von Kinder im Alter von 0 – 6 Jahren in unterschiedlichen Angebotsformen (z.B. Kinderkrippe, Regelkindergarten, Ganztageskindergarten) mit und ohne Verpflegung.

Unter der Leistung 36.50.01.01.00 werden die Bereiche der Tageseinrichtungen abgebildet, die nicht direkt der Kindergärten St. Karl, St. Magnus oder St. Josef zugeordnet werden können. Dies sind zu großen Teilen die Finanzaufweisungen des Landes Baden-Württemberg sowie die zu zahlenden Betriebskosten für Kinder, die in auswärtigen Kindergärten betreut werden.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 212
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3650	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	365001	Tageseinrichtungen für Kinder
Unterprodukt	36500101	Förderung von Kindern in Gruppen für 0 bis 6-Jährige
Leistung	3650010100	Kindergärten allgemein, Kindertagespflege

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.239.464,09	1.217.447	1.197.315	1.197.315	1.127.516	1.127.516
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.687,50	4.300	3.500	3.500	3.500	3.500
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	1.242.151,59	1.221.747	1.200.815	1.200.815	1.131.016	1.131.016
17	-	Transferaufwendungen	-13.679,83	-25.500	-18.500	-18.500	-18.500	-18.500
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-13.679,83	-25.500	-18.500	-18.500	-18.500	-18.500
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	1.228.471,76	1.196.247	1.182.315	1.182.315	1.112.516	1.112.516
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	1.228.471,76	1.196.247	1.182.315	1.182.315	1.112.516	1.112.516

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 213

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3650	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	365001	Tageseinrichtungen für Kinder
Unterprodukt	36500101	Förderung von Kindern in Gruppen für 0 bis 6-Jährige
Leistung	3650010100	Kindergärten allgemein, Kindertagespflege

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.243.809,30	1.221.747	1.200.815	1.200.815	1.131.016	1.131.016
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.988,71	-25.500	-18.500	-18.500	-18.500	-18.500
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	1.222.820,59	1.196.247	1.182.315	1.182.315	1.112.516	1.112.516
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	1.222.820,59	1.196.247	1.182.315	1.182.315	1.112.516	1.112.516

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Leistung 36.50.01.01.10 – Kindergarten St. Karl, Blitzenreute

Die Leistung 36.50.01.01.10 betrifft sämtliche Aufgaben im Zusammenhang mit dem Kindergarten St. Karl in Blitzenreute, was sowohl die Betreuung der Kinder als solche betrifft, aber auch die Leistungen im Zusammenhang mit dem Gebäude des Kindergartens, welches im Eigentum der Gemeinde Fronreute steht. Träger des Kindergartens ist die katholische Kirche Blitzenreute.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 17, davon			
Betriebskostenzuschuss an die Kirchengemeinde (94,5 %)	763.401 €	900.000 €	900.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 216
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3650	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	365001	Tageseinrichtungen für Kinder
Unterprodukt	36500101	Förderung von Kindern in Gruppen für 0 bis 6-Jährige
Leistung	3650010110	Kindergarten St. Karl. Blütenreute

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.929,29	2.111	5.929	5.929	5.929	5.929
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	6.429,29	2.111	5.929	5.929	5.929	5.929
12	-	Personalaufwendungen	-16.023,57	-19.144	-19.057	-19.528	-20.009	-20.505
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.311,87	-63.000	-69.000	-43.000	-33.000	-33.000
15	-	Abschreibungen	-25.271,29	-22.112	-26.921	-20.472	-20.472	-20.472
17	-	Transferaufwendungen	-763.400,70	-900.000	-900.000	-900.000	-910.000	-920.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.705,58	-9.500	-7.750	-7.850	-7.850	-7.850
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-878.713,01	-1.013.756	-1.022.728	-990.850	-991.331	-1.001.827
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-872.283,72	-1.011.645	-1.016.799	-984.921	-985.402	-995.898
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-28.605,73	-33.259	-35.586	-35.054	-35.129	-35.598
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-28.605,73	-33.259	-35.586	-35.054	-35.129	-35.598
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-900.889,45	-1.044.904	-1.052.385	-1.019.975	-1.020.531	-1.031.496

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 217
 Datum: 27.02.2023
 Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3650	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	365001	Tageseinrichtungen für Kinder
Unterprodukt	36500101	Förderung von Kindern in Gruppen für 0 bis 6-Jährige
Leistung	3650010110	Kindergarten St. Karl. Blitzenreute

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	28.605,73	-33.259	-35.586	-35.054	-35.129	-35.598
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-841.705,34	-991.644	-995.807	-970.378	-970.859	-981.355
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-813.099,61	-1.024.903	-1.031.393	-1.005.432	-1.005.988	-1.016.953
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.545,32	0	-31.000	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-7.631,80	-5.500	-1.500	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-21.177,12	-5.500	-32.500	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-21.177,12	-5.500	-32.500	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-834.276,73	-1.030.403	-1.063.893	-1.005.432	-1.005.988	-1.016.953

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Leistung 36.50.01.01.20 – Kindergarten St. Josef, Fronhofen

Die Leistung 36.50.01.01.20 betrifft sämtliche Aufgaben im Zusammenhang mit dem Kindergarten St. Josef in Fronhofen, was sowohl die Betreuung der Kinder als solche betrifft, aber auch die Leistungen im Zusammenhang mit dem Gebäude des Kindergartens, welches im Eigentum der Gemeinde Fronreute steht. Träger des Kindergartens in die katholische Kirche Fronhofen.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 17, davon			
Betriebskostenzuschuss an die Kirchengemeinde (93,0 %)	703.937 €	650.000 €	800.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 220
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3650	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	365001	Tageseinrichtungen für Kinder
Unterprodukt	36500101	Förderung von Kindern in Gruppen für 0 bis 6-Jährige
Leistung	3650010120	Kindergarten St. Josef, Fronhofen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	30.115,08	30.115	30.115	30.115	30.115	30.115
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	138,62	200	150	150	150	150
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4,50	5	5	5	5	5
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	30.258,20	30.320	30.270	30.270	30.270	30.270
12	-	Personalaufwendungen	-8.100,25	-8.150	-7.661	-7.851	-8.044	-8.245
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.662,08	-22.500	-34.000	-30.000	-26.000	-26.000
15	-	Abschreibungen	-76.410,98	-76.652	-77.524	-77.524	-77.524	-77.524
17	-	Transferaufwendungen	-703.937,27	-650.000	-800.000	-750.000	-760.000	-770.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.122,99	-4.600	-8.700	-5.700	-5.800	-5.800
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-822.233,57	-761.902	-927.885	-871.075	-877.368	-887.569
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-791.975,37	-731.582	-897.615	-840.805	-847.098	-857.299
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-22.910,75	-31.358	-27.614	-27.105	-27.137	-27.444
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-22.910,75	-31.358	-27.614	-27.105	-27.137	-27.444
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-814.886,12	-762.940	-925.229	-867.910	-874.235	-884.743

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 221

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3650	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	365001	Tageseinrichtungen für Kinder
Unterprodukt	36500101	Förderung von Kindern in Gruppen für 0 bis 6-Jährige
Leistung	3650010120	Kindergarten St. Josef, Fronhofen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	23.305,63	-31.158	-27.464	-26.955	-26.987	-27.294
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-745.458,28	-685.250	-850.361	-793.551	-799.844	-810.045
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-722.152,65	-716.408	-877.825	-820.506	-826.831	-837.339
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.400	7.187	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	5.400	7.187	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.911,91	-6.000	0	-30.000	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	-5.000	-24.185	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-8.911,91	-11.000	-24.185	-30.000	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-8.911,91	-5.600	-16.998	-30.000	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-731.064,56	-722.008	-894.823	-850.506	-826.831	-837.339

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Leistung 36.50.01.01.30 – Kindergarten St. Magnus, Staig

Die Leistung 36.50.01.01.30 betrifft sämtliche Aufgaben im Zusammenhang mit dem Kindergarten St. Magnus in Staig, was sowohl die Betreuung der Kinder als solche betrifft, aber auch die Leistungen im Zusammenhang mit dem Gebäude des Kindergartens, welches im Eigentum der Gemeinde Fronreute steht. Träger des Kindergartens in die katholische Kirche Blitzenreute.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 17, davon			
Betriebskostenzuschuss an die Kirchengemeinde (93,5 %)	722.261 €	790.000 €	800.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 224
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3650	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	365001	Tageseinrichtungen für Kinder
Unterprodukt	36500101	Förderung von Kindern in Gruppen für 0 bis 6-Jährige
Leistung	3650010130	Kindergarten St. Magnus, Staig

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung			
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	20.036,95	27.500	24.083	24.083	24.083	24.083
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	20.536,95	27.500	24.083	24.083	24.083	24.083
12	-	Personalaufwendungen	-8.100,25	-8.150	-7.661	-7.851	-8.044	-8.245
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.743,88	-8.300	-62.000	-54.000	-9.000	-9.000
15	-	Abschreibungen	-78.207,75	-78.446	-79.517	-79.616	-79.481	-76.265
17	-	Transferaufwendungen	-722.260,89	-790.000	-800.000	-800.000	-820.000	-820.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.031,81	-7.300	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-830.344,58	-892.196	-956.178	-948.467	-923.525	-920.510
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-809.807,63	-864.696	-932.095	-924.384	-899.442	-896.427
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-24.228,89	-33.865	-29.703	-29.201	-29.238	-29.597
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-24.228,89	-33.865	-29.703	-29.201	-29.238	-29.597
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-834.036,52	-898.561	-961.798	-953.585	-928.680	-926.024

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 225

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3650	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	365001	Tageseinrichtungen für Kinder
Unterprodukt	36500101	Förderung von Kindern in Gruppen für 0 bis 6-Jährige
Leistung	3650010130	Kindergarten St. Magnus, Staig

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	24.523,39	-33.865	-29.703	-29.201	-29.238	-29.597
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-752.489,83	-813.750	-876.661	-868.851	-844.044	-844.245
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-727.966,44	-847.615	-906.364	-898.052	-873.282	-873.842
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	198.400,00	80.000	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	198.400,00	80.000	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.393,58	-11.000	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	-9.500	-18.000	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-5.393,58	-20.500	-18.000	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	193.006,42	59.500	-18.000	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-534.960,02	-788.115	-924.364	-898.052	-873.282	-873.842

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 42.10 – Förderung des Sports

Die Produktgruppe 42.10 beinhaltet Leistungen zur ideellen, materiellen und finanziellen Förderung des organisierten und nicht organisierten Sports. Ziel ist die Bereitstellung eines bedarfsgerechten und attraktiven Sportangebots. Hierzu gewährt die Gemeinde Fronreute den Sportvereinen Blitzenreute und Fronhofen laufende Zuschüsse zur Erfüllung Ihrer Aufgaben.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 17, davon			
laufende Zuschüsse an die Sportvereine	20.053 €	23.000 €	23.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 228
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 42 Sport und Bäder
Produktgruppe 4210 Förderung des Sports

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
15	-	Abschreibungen	0,00	0	-107	-107	-107	-107
17	-	Transferaufwendungen	-20.053,00	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-20.053,00	-23.000	-23.107	-23.107	-23.107	-23.107
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-20.053,00	-23.000	-23.107	-23.107	-23.107	-23.107
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-566,11	-180	-785	-782	-787	-802
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-566,11	-180	-785	-782	-787	-802
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-20.619,11	-23.180	-23.892	-23.889	-23.894	-23.909

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 229

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 42 Sport und Bäder
Produktgruppe 4210 Förderung des Sports

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	566,11	-180	-785	-782	-787	-802
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.053,00	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-19.486,89	-23.180	-23.785	-23.782	-23.787	-23.802
14	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-5.584,80	-10.000	-17.000	-5.000	-5.000	-5.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-5.584,80	-10.000	-17.000	-5.000	-5.000	-5.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-5.584,80	-10.000	-17.000	-5.000	-5.000	-5.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-25.071,69	-33.180	-40.785	-28.782	-28.787	-28.802

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 42.40 – Bäder und Badeseen

Auf der Gemarkung der Gemeinde Fronreute gibt es eine Vielzahl von natürlichen Seen sowie einen Baggersee. Unter dieser Produktgruppe 42.40 sind alle Leistungen, die im Zusammenhang mit diesen Badegewässern stehen, zu finden.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 232
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 42 Sport und Bäder
Produktgruppe 4240 Bäder und Badeseen

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung	Planung	Planung	
					Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
					+1	+2	+3	
					2024	2025	2026	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-53,00	-303	0	-303	-303	-303
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-53,00	-303	0	-303	-303	-303
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-53,00	-303	0	-303	-303	-303
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.066,21	-2.631	-1.477	-1.471	-1.480	-1.509
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-1.066,21	-2.631	-1.477	-1.471	-1.480	-1.509
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-1.119,21	-2.934	-1.477	-1.774	-1.783	-1.812

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 233

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 42 Sport und Bäder
Produktgruppe 4240 Bäder und Badeseen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.066,21	-2.631	-1.477	-1.471	-1.480	-1.509
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53,00	-303	0	-303	-303	-303
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	1.013,21	-2.934	-1.477	-1.774	-1.783	-1.812
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	1.013,21	-2.934	-1.477	-1.774	-1.783	-1.812

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 42.41 – Sportstätten

Zur Produktgruppe 42.41 zählen sämtliche Sporthallen sowie die Freisportanlagen der Gemeinde Fronreute.

Die detaillierten Beschreibungen werden direkt bei den Produkten dargestellt.

zugeordnete Produkte

42.41.01	Bereitstellung/Betrieb von gedeckten Sportflächen
42.41.02	Bereitstellung/Betrieb von Freisportanlagen



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 236
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 42 Sport und Bäder
Produktgruppe 4241 Sportstätten

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.000,00	0	0	0	0	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	13.941,09	13.941	13.941	13.941	13.941	13.941
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	11.000,00	18.000	23.000	23.000	23.000	23.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	600	600	600	600	600
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	11,11	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	31.552,20	34.041	37.541	37.541	37.541	37.541
12	-	Personalaufwendungen	-19.179,02	-20.466	-21.264	-21.794	-22.330	-22.880
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.319,84	-99.100	-155.000	-120.000	-115.000	-115.000
15	-	Abschreibungen	-77.399,30	-79.419	-77.399	-77.399	-77.399	-77.399
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.844,80	-4.400	-5.820	-5.820	-5.820	-5.820
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-198.742,96	-203.385	-259.483	-225.013	-220.549	-221.099
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-167.190,76	-169.344	-221.942	-187.472	-183.008	-183.558
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-57.859,48	-72.914	-72.606	-71.377	-71.370	-72.259
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-57.859,48	-72.914	-72.606	-71.377	-71.370	-72.259
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-225.050,24	-242.258	-294.548	-258.849	-254.378	-255.817

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 237

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 42 Sport und Bäder
Produktgruppe 4241 Sportstätten

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	88.934,37	-52.814	-49.006	-47.777	-47.770	-48.659
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-120.313,65	-123.966	-182.084	-147.614	-143.150	-143.700
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-31.379,28	-176.780	-231.090	-195.391	-190.920	-192.359
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-22.000	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	-22.000	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	-22.000	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-31.379,28	-198.780	-231.090	-195.391	-190.920	-192.359

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produkt 42.41.01 – Bereitstellung/Betrieb von gedeckten Sportflächen

Unter der Produktgruppe 42.41 werden die Sporthallen Blitzenreute und Fronhofen, sowie die Biegenburghalle dargestellt. Die Leistungen in diesem Bereich umfassen die Bereitstellung der Flächen für den Schulsport sowie die Überlassung der Räumlichkeiten für den Vereinssport. Darüber hinaus werden die Hallen teilweise auch von den Kindergärten und für die kommunale Betreuung genutzt. Da die Sporthallen – wie eben dargestellt – nicht ausschließlich dem Schulsport o.a. Nutzungen zugeordnet werden können, werden sie unter dieser Produktgruppe geführt.

Sämtliche Leistungen, die explizit den Sporthallen zugeordnet werden können sind hier zu finden. Dazu zählen Aufwendungen der u.a. Gebäudeunterhaltung sowie die Erträge aus der Vermietung der Sporthallen.

zugeordnete Produkte

42.41.01.10.00	Sporthalle Blitzenreute
42.41.01.20.00	Sporthalle Fronhofen
42.41.01.30.00	Biegenburghalle



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 240
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 42 Sport und Bäder
Produktgruppe 4241 Sportstätten
Produkt 424101 Bereitstellung/Betrieb von gedeckten Sportflächen bis 27 m x 45 m

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.000,00	0	0	0	0	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	13.941,09	13.941	13.941	13.941	13.941	13.941
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	11.000,00	18.000	23.000	23.000	23.000	23.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	600	600	600	600	600
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	11,11	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	31.552,20	32.541	37.541	37.541	37.541	37.541
12	-	Personalaufwendungen	-13.120,23	-14.049	-14.585	-14.949	-15.317	-15.694
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.223,38	-83.500	-136.500	-101.500	-96.500	-96.500
15	-	Abschreibungen	-77.399,30	-79.419	-77.399	-77.399	-77.399	-77.399
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.508,42	-4.050	-5.450	-5.450	-5.450	-5.450
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-173.251,33	-181.018	-233.934	-199.298	-194.666	-195.043
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-141.699,13	-148.477	-196.393	-161.757	-157.125	-157.502
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-36.860,45	-48.783	-45.052	-44.162	-44.130	-44.608
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-36.860,45	-48.783	-45.052	-44.162	-44.130	-44.608
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-178.559,58	-197.260	-241.445	-205.919	-201.255	-202.110

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 241

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 42 Sport und Bäder
 Produktgruppe 4241 Sportstätten
 Produkt 424101 Bereitstellung/Betrieb von gedeckten Sportflächen bis 27 m x 45 m

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	64.453,06	-30.183	-21.452	-20.562	-20.530	-21.008
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-93.295,06	-101.599	-156.535	-121.899	-117.267	-117.644
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-28.842,00	-131.782	-177.987	-142.461	-137.797	-138.652
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-28.842,00	-131.782	-177.987	-142.461	-137.797	-138.652

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produkt 42.41.02 – Bereitstellung/Betrieb von Freisportanlagen

Zu diesem Produkt zählt die Bereitstellung, Unterhaltung, Instandhaltung und der Betrieb von Freisportanlagen wie z.B. Klein- oder Normalfelder sowie leichtathletische Anlagen. Die Überlassung für die sportliche Nutzung oder für sonstige Nutzungen, wie z.B. gesellschaftliche und kulturelle Zwecke und insbesondere für den Schulsport, sind diesem Produkt zugeordnet.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 14, davon			
Unterhaltung der Sportplätze	17.000 €	15.000 €	15.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 244
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 42 Sport und Bäder
Produktgruppe 4241 Sportstätten
Produkt 424102 Bereitstellung/Betrieb von Freisportanlagen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	0,00	1.500	0	0	0	0
12	-	Personalaufwendungen	-6.058,79	-6.417	-6.679	-6.845	-7.013	-7.186
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.096,46	-15.600	-18.500	-18.500	-18.500	-18.500
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-336,38	-350	-370	-370	-370	-370
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-25.491,63	-22.367	-25.549	-25.715	-25.883	-26.056
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-25.491,63	-20.867	-25.549	-25.715	-25.883	-26.056
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-20.999,03	-24.131	-27.554	-27.215	-27.240	-27.651
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-20.999,03	-24.131	-27.554	-27.215	-27.240	-27.651
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-46.490,66	-44.998	-53.103	-52.930	-53.123	-53.707

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 245

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 42 Sport und Bäder
 Produktgruppe 4241 Sportstätten
 Produkt 424102 Bereitstellung/Betrieb von Freisportanlagen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	24.481,31	-22.631	-27.554	-27.215	-27.240	-27.651
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.018,59	-22.367	-25.549	-25.715	-25.883	-26.056
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-2.537,28	-44.998	-53.103	-52.930	-53.123	-53.707
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-22.000	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	-22.000	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	-22.000	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-2.537,28	-66.998	-53.103	-52.930	-53.123	-53.707

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 51.10 – Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung

Zur Sicherung einer ausgewogenen sozialen, ökonomischen, ökologischen und baulichen Entwicklung der Gemeinde Fronreute werden Strategien, Konzepte und Stellungnahmen erarbeitet sowie alle Felder der Gemeindeentwicklung (Bevölkerung, Wohnen, Wirtschaft, Infrastruktur, Versorgung u.a.) prozessorientiert gesteuert.

Im Rahmen der vorbereitenden Bauleitplanung wird der Flächennutzungsplan aufgestellt, ergänzt und berichtigt zur Ausweisung von Wohnbau-, Gewerbe- und sonstigen Flächen.

Um Wohnbauland, Gewerbeflächen etc. auszuweisen und gestalterische Kriterien vorzugeben, werden Bebauungs-, Vorhaben- und Erschließungspläne erarbeitet (verbindliche Bauleitplanung).

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 17, davon			
Erstattung an den GVV für gemeinsame Stelle Bauleitplanung	14.750 €	15.000 €	41.530 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 248
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe 5110 Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.039,00	8.000	6.000	85.200	23.760	6.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.329,55	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	6.368,55	8.000	6.000	85.200	23.760	6.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-181.593,26	-133.500	-197.500	-78.500	-28.500	-28.500
15	-	Abschreibungen	-664,95	-2.300	-5.000	-6.500	-6.500	-6.500
17	-	Transferaufwendungen	-17.016,67	-17.300	-44.030	-44.030	-44.030	-44.030
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.750,00	-140.000	-66.400	-50.000	-50.000	-50.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-220.024,88	-293.100	-312.930	-179.030	-129.030	-129.030
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-213.656,33	-285.100	-306.930	-93.830	-105.270	-123.030
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-14.445,48	-3.249	-15.006	-14.690	-14.865	-14.993
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-14.445,48	-3.249	-15.006	-14.690	-14.865	-14.993
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-228.101,81	-288.349	-321.936	-108.520	-120.135	-138.023

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 249

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe 5110 Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	20.095,83	4.751	-9.006	70.510	8.895	-8.993
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-232.747,49	-290.800	-307.930	-172.530	-122.530	-122.530
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-212.651,66	-286.049	-316.936	-102.020	-113.635	-131.523
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	102.326	90.000	18.000	12.000	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	102.326	90.000	18.000	12.000	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-7.440,62	-170.544	-150.000	-30.000	-20.000	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-7.440,62	-170.544	-150.000	-30.000	-20.000	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-7.440,62	-68.218	-60.000	-12.000	-8.000	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-220.092,28	-354.267	-376.936	-114.020	-121.635	-131.523

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 51.11 – Flächen- und grundstücksbezogene Daten und Grundlagen, Gutachterausschuss

Im Rahmen von Grundstücksgeschäften und Bauvorhaben kann die Durchführung einer Vermessung notwendig werden. Diese werden über einen öffentlich bestellten Vermesser bzw. durch das Landratsamt Ravensburg beantragt.

Der Produktgruppe 51.11 ist darüber hinaus die Erstellung von Gutachten durch den Gutachterausschuss über den Verkehrswert von bebauten und unbebauten Grundstücken zugeordnet.

Eine weitere Leistung ist die regelmäßige Erstellung eines Mietspiegels für die Gemeinde Fronreute sowie die Mietpreisberatung auf Grundlage dieses Mietspiegels.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 252
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe 5111 Flächen- und grundstückbezogene Daten und Grundlagen, Gutachterausschuss

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.832,00	4.000	1.000	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	4.832,00	4.000	1.000	0	0	0
12	-	Personalaufwendungen	-3.354,95	-5.317	-5.301	-5.435	-5.571	-5.711
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.440,00	-75.000	-70.500	-8.750	-8.750	-8.750
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.911,45	-5.500	-3.300	-3.000	-3.000	-3.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-12.706,40	-85.817	-79.101	-17.185	-17.321	-17.461
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-7.874,40	-81.817	-78.101	-17.185	-17.321	-17.461
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.561,75	-9.295	-10.332	-10.073	-9.994	-10.076
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-5.561,75	-9.295	-10.332	-10.073	-9.994	-10.076
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-13.436,15	-91.112	-88.433	-27.258	-27.315	-27.537

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 253

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe 5111 Flächen- und grundstückbezogene Daten und Grundlagen, Gutachterausschuss

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	9.743,75	-5.295	-9.332	-10.073	-9.994	-10.076
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.174,35	-85.817	-79.101	-17.185	-17.321	-17.461
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-2.430,60	-91.112	-88.433	-27.258	-27.315	-27.537
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-2.430,60	-91.112	-88.433	-27.258	-27.315	-27.537

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 52.10 - Bauordnung

Der Produktgruppe 52.10 werden sämtliche Leistungen der Bauordnung und deren Bearbeitung zugeordnet. Dies sind insbesondere Bauvoranfragen, Baugenehmigungsverfahren und Kenntnisgabeverfahren.

Außerdem gehören zu dieser Produktgruppe die Baukontrolle, die Führung des Baulastenverzeichnisses sowie die vollumfängliche Bauberatung durch das Bauamt der Gemeinde Fronreute.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 17, davon			
Erstattung an den GVV für gemeinsame Stelle Bauordnung	106.610 €	110.000 €	49.370 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 256
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 5210 Bauordnung

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.746,00	2.800	2.000	2.000	2.000	2.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	310,17	200	300	300	300	300
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	3.056,17	3.000	2.300	2.300	2.300	2.300
12	-	Personalaufwendungen	-4.446,39	-5.167	-5.331	-5.462	-5.596	-5.734
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.316,11	-4.600	-4.265	-4.265	-4.265	-4.265
17	-	Transferaufwendungen	-106.610,00	-110.000	-49.370	-49.370	-49.370	-49.370
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.173,46	-2.050	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-117.545,96	-121.817	-60.566	-60.697	-60.831	-60.969
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-114.489,79	-118.817	-58.266	-58.397	-58.531	-58.669
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-11.947,06	-15.140	-13.537	-13.284	-13.200	-13.280
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-11.947,06	-15.140	-13.537	-13.284	-13.200	-13.280
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-126.436,85	-133.957	-71.803	-71.681	-71.731	-71.949

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 257

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 5210 Bauordnung

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	14.954,07	-12.140	-11.237	-10.984	-10.900	-10.980
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-75.115,77	-121.817	-60.566	-60.697	-60.831	-60.969
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-60.161,70	-133.957	-71.803	-71.681	-71.731	-71.949
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-60.161,70	-133.957	-71.803	-71.681	-71.731	-71.949

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 53.10 - Elektrizitätsversorgung

Für die Benutzung und die Verlegung sowie den Betrieb von Leitungen auf öffentlichen Verkehrswegen muss ein Entgelt, die sogenannte Konzessionsabgabe, an die Kommunen entrichtet werden. Die dafür maßgebenden Vorschriften sowie die entsprechenden Beträge sind in der sogenannten Konzessionsabgabenverordnung (KAV) und den jeweiligen Konzessionsverträgen zwischen dem Netzbetreiber und der Kommune aufgeführt.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 10, davon			
Konzessionsabgabe Netze BW	113.549 €	118.000 €	115.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 260
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5310 Elektrizitätsversorgung

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	350,00	0	0	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	252,52	250	250	250	250	250
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	113.548,58	118.000	115.000	115.000	115.000	115.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	114.151,10	118.250	115.250	115.250	115.250	115.250
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.845,00	-1.845	-1.845	-1.845	-1.845	-1.845
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-1.845,00	-1.845	-1.845	-1.845	-1.845	-1.845
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	112.306,10	116.405	113.405	113.405	113.405	113.405
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-131,28	-153	-136	-134	-135	-137
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-131,28	-153	-136	-134	-135	-137
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	112.174,82	116.252	113.269	113.271	113.270	113.268

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 261

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5310 Elektrizitätsversorgung

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	114.282,38	118.097	115.114	115.116	115.115	115.113
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.845,00	-1.845	-1.845	-1.845	-1.845	-1.845
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	112.437,38	116.252	113.269	113.271	113.270	113.268
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	112.437,38	116.252	113.269	113.271	113.270	113.268

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 53.20 - Gasversorgung

Für die Benutzung und die Verlegung sowie den Betrieb von Leitungen auf öffentlichen Verkehrswegen muss ein Entgelt, die sogenannte Konzessionsabgabe, an die Kommunen entrichtet werden. Die dafür maßgebenden Vorschriften sowie die entsprechenden Beträge sind in der sogenannten Konzessionsabgabenverordnung (KAV) und den jeweiligen Konzessionsverträgen zwischen dem Netzbetreiber und der Kommune aufgeführt.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 8, davon			
Gewinnanteil TWS Netz GmbH, Netze BW GmbH	283 €	800 €	2.400 €
zu Zeile 10, davon			
Konzessionsabgabe TWS Netz GmbH	8.206 €	5.000 €	5.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 264
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5320 Gasversorgung

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	283,00	800	2.400	2.400	2.400	2.400
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	8.205,54	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	8.488,54	5.800	7.400	7.400	7.400	7.400
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	8.488,54	5.800	7.400	7.400	7.400	7.400
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	8.488,54	5.800	7.400	7.400	7.400	7.400

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 265

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5320 Gasversorgung

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung	Planung	Planung	
					Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
					+1	+2	+3	
					2024	2025	2026	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	3.301,90	5.800	7.400	7.400	7.400	7.400
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	3.301,90	5.800	7.400	7.400	7.400	7.400
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	3.301,90	5.800	7.400	7.400	7.400	7.400

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 53.60 - Telekommunikationseinrichtungen

Die Versorgung der Fronreuter Bürger, Gewerbebetriebe und sonstiger Einrichtungen mit schnellem Internet nimmt einen immer höheren Stellenwert ein.

Ein Großteil der Planung, der Herstellung der leitungsgebundenen Infrastruktur sowie des Netzbetriebes wird über den Zweckverband Breitbandversorgung im Landkreis Ravensburg gegen entsprechende Kostenerstattung begleitet und durchgeführt. Die Bearbeitung und Abrechnung der förderfähigen Ausbauprojekte werden ebenfalls durch den Zweckverband abgewickelt.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 6, davon			
Breitbandverpachtung	62.944 €	75.000 €	100.000 €
zu Zeile 17, davon			
Umlage an den Zweckverband Breitbandversorgung im Landkreis Ravensburg	16.108 €	5.000 €	5.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 268
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5360 Telekommunikationseinrichtungen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	19.494,14	40.745	19.495	19.495	133.120	246.745
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	64.144,16	76.200	101.200	101.200	101.200	101.200
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	73,51	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	83.711,81	116.945	120.695	120.695	234.320	347.945
12	-	Personalaufwendungen	-18.328,60	-19.581	-20.364	-20.867	-21.381	-21.907
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-190,66	-1.000	-200	-500	-500	-500
15	-	Abschreibungen	-60.707,13	-81.809	-76.832	-76.832	-196.832	-316.832
17	-	Transferaufwendungen	-16.108,45	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-394,66	-500	-700	-700	-500	-500
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-95.729,50	-107.890	-103.096	-103.899	-224.213	-344.739
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-12.017,69	9.055	17.599	16.796	10.107	3.206
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-30.188,92	-31.477	-36.950	-36.072	-35.867	-36.188
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-30.188,92	-31.477	-36.950	-36.072	-35.867	-36.188
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-42.206,61	-22.422	-19.351	-19.276	-25.760	-32.982

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 269

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5360 Telekommunikationseinrichtungen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	43.272,72	44.723	64.250	65.128	65.333	65.012
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-58.172,46	-26.081	-26.264	-27.067	-27.381	-27.907
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-14.899,74	18.642	37.986	38.061	37.952	37.105
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.204,65	2.079.166	1.762.850	3.466.316	4.525.592	5.025.592
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	3.204,65	2.079.166	1.762.850	3.466.316	4.525.592	5.025.592
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.074,60	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-61.692,41	-3.131.426	-1.611.163	-3.991.463	-4.833.537	-4.050.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-62.767,01	-3.131.426	-1.611.163	-3.991.463	-4.833.537	-4.050.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-59.562,36	-1.052.260	151.687	-525.147	-307.945	975.592
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-74.462,10	-1.033.618	189.673	-487.086	-269.993	1.012.697

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 53.70 - Abfallwirtschaft

Durch die Rückdelegation zum der Zuständigkeit 01.01.2016 reduzierten sich im Bereich der Abfallwirtschaft die Aufgaben auf die Abfallberatung sowie die Bearbeitung der Biotonnenbefreiungen. Hierfür werden die Kommunen durch den Landkreis entschädigt, ebenso für die Beseitigung wilder Müllablagerungen und die Straßenreinigungen im Anschluss an Sperrmüllabholungen.

Darüber hinaus wird beim Bauhof die Wertstoffannahme (Gelber Sack, Grüngut, E-Schrott, Papier etc.) durchgeführt. Die finanziellen Verflechtungen zur RaWEG mbH werden ebenso der Produktgruppe 53.70 zugeordnet.

zugeordnete Produkte

53.70.02.00.00	Grüngut/RaWEG/Wertstoffhof
53.70.10.00.00	Sonstige Maßnahmen im Rahmen der Abfallwirtschaft



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 272
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5370 Abfallwirtschaft

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	85,00	50	50	50	50	50
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.475,70	18.500	17.000	17.000	17.000	17.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.136,26	6.100	6.000	6.000	6.000	6.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	28.696,96	24.650	23.050	23.050	23.050	23.050
12	-	Personalaufwendungen	-12.486,19	-8.343	-13.482	-13.821	-14.160	-14.512
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.739,68	-4.100	-4.050	-4.050	-4.050	-4.050
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-18.225,87	-12.443	-17.532	-17.871	-18.210	-18.562
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	10.471,09	12.207	5.518	5.179	4.840	4.488
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-13.930,93	-26.242	-18.860	-18.723	-18.803	-19.136
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-13.930,93	-26.242	-18.860	-18.723	-18.803	-19.136
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-3.459,84	-14.035	-13.342	-13.544	-13.963	-14.648

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 273

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5370 Abfallwirtschaft

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	43.192,07	-1.592	4.190	4.327	4.247	3.914
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.790,62	-12.443	-17.532	-17.871	-18.210	-18.562
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	26.401,45	-14.035	-13.342	-13.544	-13.963	-14.648
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	26.401,45	-14.035	-13.342	-13.544	-13.963	-14.648

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 53.80 - Abwasserbeseitigung

Alle Aufgaben im Zusammenhang mit der Abwasserbeseitigung der Gemeinde Fronreute werden unter der Produktgruppe 53.80 dargestellt. Hierzu zählen die Kernaufgaben wie die Ableitung und Reinigung der Abwässer.

Der Ableitung sind sämtliche Aufgaben, die mit dem Betrieb, der Unterhaltung und der Instandsetzung des Kanalnetzes zu tun haben. Hierzu werden alljährlich Kanalsanierungen durchgeführt. Aber auch Planungsleistungen, Kontrollen und Beratungen bei Fragen der Grundstücksentwässerung sind Inhalt der Produktgruppe 53.80.

Die Reinigung des Abwassers erfolgt derzeit über die Kläranlage Fronhofen sowie über den Abwasserzweckverband Mittleres Schussental (AMS) mit der Kläranlage in Kanzach. Sämtliche Zuschüsse an den AMS (sowohl laufende als auch investive) sind hier zugeordnet.

zugeordnete Produkte

53.80.00.00.00	Abwasserbeseitigung allgemein
53.80.01.00.00	Ableitung von Abwasser
53.80.02.00.00	Reinigung von Abwasser

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 5, davon			
Schmutzwassergebühren (2,95 € / m ³)	461.559 €	560.500 €	565.000 €
Niederschlagswassergebühren (0,59 € / m ²)	81.790 €	153.000 €	154.000 €
zu Zeile 14, davon	12.307 €	10.000 €	12.000 €
laufende Unterhaltungsaufwendungen Kanäle	31.833 €	40.000 €	50.000 €
Aufwendungen für die Unterhaltung der Kläranlage Fronhofen	6.163 €	5.000 €	5.000 €
Aufwendungen für Betriebsstrom Kläranlage	31.212 €	38.000 €	80.000 €
Beratung/Betreuung durch Ing.büros + AMS	9.739 €	12.000 €	10.000 €
Aufwendungen für Klärschlammverwertung	22.208 €	29.000 €	25.000 €
Aufwendungen für Betriebsmittel der Kläranlage	7.569 €	8.000 €	8.000 €
zu Zeile 17, davon			
Betriebskostenumlage AMS	223.531 €	230.000 €	255.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 276
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5380 Abwasserbeseitigung

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	144.407,93	143.892	143.758	144.714	207.075	209.114
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	629.615,53	713.900	719.000	730.000	746.000	748.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.344,31	1.344	1.344	1.344	1.344	1.344
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	775.367,77	859.136	864.102	876.058	954.419	958.458
12	-	Personalaufwendungen	-21.937,67	-23.503	-27.479	-28.160	-28.858	-29.575
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-221.406,85	-181.300	-195.300	-106.800	-106.800	-106.800
15	-	Abschreibungen	-265.714,73	-267.239	-292.143	-297.142	-415.526	-420.525
17	-	Transferaufwendungen	-223.531,00	-230.000	-255.000	-370.000	-370.000	-370.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.661,26	-24.350	-19.850	-18.350	-18.350	-18.350
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-746.251,51	-726.392	-789.772	-820.452	-939.534	-945.250
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	29.116,26	132.744	74.330	55.606	14.885	13.208
21	+	Erträge aus internen Leistungen	135.030,89	118.744	156.371	156.371	156.371	156.371
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-106.679,04	-125.992	-137.078	-134.937	-135.264	-137.020
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	28.351,85	-7.248	19.293	21.434	21.107	19.351
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	57.468,11	125.496	93.623	77.040	35.992	32.559

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 277

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5380 Abwasserbeseitigung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	811.936,96	706.652	738.293	751.434	767.107	767.351
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-476.684,34	-459.153	-497.629	-523.310	-524.008	-524.725
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	335.252,62	247.499	240.664	228.124	243.099	242.626
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	60.000	60.000	2.954.880	360.000	0
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	78.360,20	67.700	38.830	62.730	91.115	23.900
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	78.360,20	127.700	98.830	3.017.610	451.115	23.900
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-73.640,46	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-240.760,18	-3.100.000	-2.395.280	-3.462.789	-1.510.000	-260.000
14	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-47.000,00	-78.388	-51.255	-102.510	-143.514	-154.904
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-361.400,64	-3.183.388	-2.451.535	-3.570.299	-1.658.514	-419.904
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-283.040,44	-3.055.688	-2.352.705	-552.689	-1.207.399	-396.004
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	52.212,18	-2.808.189	-2.112.041	-324.565	-964.300	-153.378

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 54.10 - Gemeindestraßen

Zu Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur und zur Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit stellt die Gemeinde Fronreute öffentliche Straßen, Wege, Plätze und Brücken (inkl. Kosten für Grund und Boden). Die Gemeinde betreibt, unterhält und setzt diese instand. Zudem erfolgt die Abrechnung der Erschließungsbeiträge für die Anlagen über die Gemeinde.

Zusätzlich wird die Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen bereitgestellt. Hierzu gehören u.a. die Straßenbeleuchtung, Verkehrszeichen und ggf. Signalanlagen. Diese dienen der Steuerung der unterschiedlichen Verkehrsströme unter Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.

Die Bereitstellung, Unterhaltung und Instandhaltung von öffentlichem Grün an Straßen sind ebenfalls der Produktgruppe 54.10 zugeordnet.

zugeordnete Produkte

54.10.01.00.00	Bereitstellung und Betrieb von Straßen, Wegen und Plätzen
54.10.02.00.00	Verkehrsausstattung und Straßenbeleuchtung auf Gemeindestraßen
54.10.03.00.00	Grün an Straßen

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 2, davon			
Verkehrslastenausgleich nach § 26 FAG	101.400 €	97.750 €	101.400 €
Pauschale Investitionszuw. nach § 27 FAG	38.670 €	38.707 €	38.707 €
zu Zeile 14, davon			
laufende Unterhaltungsmaßnahmen an Straßen	157.184 €	200.000 €	150.000 €
Unterhaltung Grünflächen an Straßen	13.768 €	12.000 €	10.000 €
Aufwendungen für Straßenbeleuchtung	10.742 €	38.000 €	34.000 €
Betriebsstrom Straßenbeleuchtung	14.899 €	14.000 €	45.000 €
zu Zeile 17, davon			
Zuweisungen an Wasser- und Bodenverbände	3.376 €	3.500 €	3.500 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 280
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 5410 Gemeindestraßen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	142.359,22	138.747	142.397	142.397	142.397	142.397
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	369.313,21	284.800	305.340	328.543	314.958	323.633
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	410,57	100	100	100	100	100
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	512.083,00	423.647	447.837	471.040	457.455	466.130
12	-	Personalaufwendungen	-20.954,82	-22.478	-23.368	-23.946	-24.535	-25.139
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-200.079,87	-276.450	-242.925	-239.925	-231.925	-232.925
15	-	Abschreibungen	-753.285,32	-792.114	-769.916	-772.967	-480.785	-480.784
17	-	Transferaufwendungen	-3.375,89	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-977.695,90	-1.094.542	-1.039.709	-1.040.338	-740.745	-742.348
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-465.612,90	-670.895	-591.872	-569.298	-283.290	-276.218
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-342.846,05	-349.511	-417.054	-414.117	-415.516	-419.462
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-342.846,05	-349.511	-417.054	-414.117	-415.516	-419.462
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-808.458,95	-1.020.406	-1.008.926	-983.415	-698.806	-695.680

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 281

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 5410 Gemeindestraßen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	485.615,84	-210.664	-274.557	-271.620	-273.019	-276.965
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-255.855,84	-302.428	-269.793	-267.371	-259.960	-261.564
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	229.760,00	-513.092	-544.350	-538.991	-532.979	-538.529
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.383,00	100.000	96.000	0	45.000	270.000
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	183.105,93	824.094	747.460	761.900	1.248.300	346.940
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	140,00	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	192.628,93	924.094	843.460	761.900	1.293.300	616.940
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11,73	0	-60.000	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-220.229,77	-1.159.842	-1.094.260	-272.000	-1.183.000	-1.219.982
14	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-841,77	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-221.083,27	-1.159.842	-1.154.260	-272.000	-1.183.000	-1.219.982
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-28.454,34	-235.748	-310.800	489.900	110.300	-603.042
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	201.305,66	-748.840	-855.150	-49.091	-422.679	-1.141.571

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 54.50 – Straßenreinigung und Winterdienst

Sämtliche Leistungen im Zusammenhang mit der Reinigung der Straßen, Geh- und Radwege und öffentlichen Plätzen sowie das Räumen und Streuen derselben im Winter sind dieser Produktgruppe zugeordnet.

Insbesondere beim Winterdienst werden Teile dieser Aufgabe von externen Dienstleistern erledigt. Der Großteil dieser Aufgaben wird jedoch vom gemeindeeigenen Bauhof durchgeführt.

zugeordnete Produkte

54.50.01.00.00 Straßenreinigung

54.50.02.00.00 Winterdienst

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 14, davon			
Aufwendungen für Winterdienst (extern)	45.195 €	37.000 €	37.000 €
Aufwendungen für die Reinigung von Straßen	7.272 €	10.000 €	8.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 284
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 5450 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.288,90	1.200	1.800	1.800	1.800	1.900
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	1.288,90	1.200	1.800	1.800	1.800	1.900
12	-	Personalaufwendungen	-12.019,51	-13.188	-13.678	-14.017	-14.361	-14.718
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.467,56	-47.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-64.487,07	-60.188	-58.678	-59.017	-59.361	-59.718
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-63.198,17	-58.988	-56.878	-57.217	-57.561	-57.818
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-60.921,38	-44.570	-80.835	-79.999	-80.166	-81.462
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-60.921,38	-44.570	-80.835	-79.999	-80.166	-81.462
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-124.119,55	-103.558	-137.713	-137.216	-137.727	-139.280

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 285

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 5450 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	62.210,28	-43.370	-79.035	-78.199	-78.366	-79.562
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-63.609,76	-60.188	-58.678	-59.017	-59.361	-59.718
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-1.399,48	-103.558	-137.713	-137.216	-137.727	-139.280
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-1.399,48	-103.558	-137.713	-137.216	-137.727	-139.280

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 54.70 – Verkehrsbetriebe/ÖPNV/Bushaltestellen

Zur Verbesserung der Mobilität der Bürger unterstützt die Gemeinde Fronreute den ÖPNV. Hierzu zählt vor allem die Zuschussung der Linie 10. Aber auch finanzielle Beteiligungen an den Schienenverkehrsleistungen und an der Buslinie 7573 (Herbertingen-Ravensburg) werden hier dargestellt.

Zur Ergänzung des ÖPNV hält die Gemeinde Fronreute auf ihrer Gemarkung rund 15 Buswartehäuschen vor, die laufende unterhalten werden.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 288
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 5470 Verkehrsbetriebe/ÖPNV/Bushaltestellen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41,34	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
15	-	Abschreibungen	-628,98	0	-1.281	-1.281	-1.281	-1.281
17	-	Transferaufwendungen	-26.613,03	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-27.283,35	-35.000	-34.281	-34.281	-34.281	-34.281
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-27.283,35	-35.000	-34.281	-34.281	-34.281	-34.281
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-9.806,96	-20.293	-13.587	-13.537	-13.616	-13.883
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-9.806,96	-20.293	-13.587	-13.537	-13.616	-13.883
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-37.090,31	-55.293	-47.868	-47.818	-47.897	-48.164

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 289

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 5470 Verkehrsbetriebe/ÖPNV/Bushaltestellen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	9.806,96	-20.293	-13.587	-13.537	-13.616	-13.883
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.831,54	-35.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-20.024,58	-55.293	-46.587	-46.537	-46.616	-46.883
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	6.200	6.200	0	8.000	8.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	6.200	6.200	0	8.000	8.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-47.845,14	0	0	0	-20.000	-20.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-47.845,14	0	0	0	-20.000	-20.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-47.845,14	6.200	6.200	0	-12.000	-12.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-67.869,72	-49.093	-40.387	-46.537	-58.616	-58.883

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 55.10 – Öffentliches Grün/Landschaftspflege/Geh- und Radwege, Spielplätze

Zur Produktgruppe 55.10 zählen die Bereitstellung, Unterhaltung und Instandsetzung von Grün- und Parkanlagen einschl. des Wegenetzes. Spielplätze einschl. der Spieleinrichtung und der -geräte gehören – soweit sie nicht den Kindergärten oder Schulen direkt zuordenbar sind – ebenso zur Produktgruppe 55.10.

zugeordnete Produkte

55.10.01.00.00	Bereitstellung/Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen, Geh- und Radwegen
55.10.02.00.00	Bereitstellung und Unterhaltung von Freizeitanlagen und Spielflächen/Spielplätzen



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 292
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
Produktgruppe 5510 Öffentliches Grün/Landschaftsbau, Geh- und Radwege, Spielplätze

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.604,19	1.604	1.604	1.604	1.604	1.604
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	398,85	1.800	300	300	300	300
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.699,05	2.500	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.800,00	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	14.502,09	5.904	1.904	1.904	1.904	1.904
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.443,24	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
15	-	Abschreibungen	-26.936,48	-15.916	-16.921	-6.527	-5.126	-5.126
17	-	Transferaufwendungen	0,00	-300	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.753,34	-7.100	-100	-100	-100	-100
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-50.133,06	-35.816	-33.621	-23.227	-21.826	-21.826
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-35.630,97	-29.912	-31.717	-21.323	-19.922	-19.922
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-28.946,68	-63.749	-38.908	-38.707	-38.952	-39.677
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-28.946,68	-63.749	-38.908	-38.707	-38.952	-39.677
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-64.577,65	-93.661	-70.625	-60.030	-58.874	-59.599

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 293

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
 Produktgruppe 5510 Öffentliches Grün/Landschaftsbau, Geh- und Radwege, Spielplätze

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	41.844,58	-59.449	-38.608	-38.407	-38.652	-39.377
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.536,88	-19.900	-16.700	-16.700	-16.700	-16.700
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	19.307,70	-79.349	-55.308	-55.107	-55.352	-56.077
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	8.000	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	8.000	0	0	0	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-2.500	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-15.000	-65.000	-5.000	-10.000	-10.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-1.273,93	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-1.273,93	-17.500	-65.000	-5.000	-10.000	-10.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-1.273,93	-9.500	-65.000	-5.000	-10.000	-10.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	18.033,77	-88.849	-120.308	-60.107	-65.352	-66.077

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 55.20 – Gewässerschutz/Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Die Produktgruppe 55.20 enthält alle Maßnahmen zum vorbeugenden, erhaltenden und nachsorgenden Schutz der oberirdischen Gewässer und des Grundwassers sowie des Hochwasserschutzes. Diese dienen der Erhaltung eines ordnungsgemäßen Wasserabflusses unter Berücksichtigung der Belange des Naturschutzes, insbesondere durch die Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und den Betrieb konstruktiver Anlagen und kommunaler Gewässer.

Durch die Erarbeitung und Fortschreibung von Gewässerentwicklungsplänen, Schutzkonzepten für Grundwasser und Konzepten zur Gewässerpflege soll die Retentionswirkung der Gewässer und die Erholungsfunktion der Landschaft verbessert werden.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 14, davon			
Aufwendungen für Gewässerunterhaltung	28.664 €	30.000 €	20.000 €
Aufwendungen für Biberschäden	- €	- €	5.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 296
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
Produktgruppe 5520 Gewässerschutz/Öffentliche Gewässer/wasserbauliche Anlagen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	102,50	100	0	100	100	100
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.283,59	8.169	9.659	9.659	9.659	9.659
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	2.386,09	8.269	9.659	9.759	9.759	9.759
12	-	Personalaufwendungen	-8.129,19	-8.665	-9.014	-9.240	-9.466	-9.700
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.564,28	-30.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
15	-	Abschreibungen	-4.792,79	-10.172	-12.950	-12.950	-12.950	-12.950
17	-	Transferaufwendungen	-2.057,69	-2.000	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-47.543,95	-50.837	-49.014	-49.240	-49.466	-49.700
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-45.157,86	-42.568	-39.355	-39.481	-39.707	-39.941
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-41.298,50	-40.231	-54.858	-54.323	-54.458	-55.351
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-41.298,50	-40.231	-54.858	-54.323	-54.458	-55.351
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-86.456,36	-82.799	-94.213	-93.804	-94.165	-95.292

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 297

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
Produktgruppe 5520 Gewässerschutz/Öffentliche Gewässer/wasserbauliche Anlagen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	41.401,00	-40.131	-54.758	-54.223	-54.358	-55.251
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.712,56	-40.665	-36.064	-36.290	-36.516	-36.750
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	7.688,44	-80.796	-90.822	-90.513	-90.874	-92.001
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	248.800,00	222.000	277.800	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	248.800,00	222.000	277.800	0	0	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.793,72	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-318.208,87	-310.000	-50.000	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-325.002,59	-310.000	-50.000	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-76.202,59	-88.000	227.800	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-68.514,15	-168.796	136.978	-90.513	-90.874	-92.001

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 55.30 – Friedhofs- und Bestattungswesen

Zur Produktgruppe 55.30 zählen die beiden Friedhöfe und Blitzenreute und Fronhofen.

Die detaillierten Beschreibungen werden direkt bei den Unterprodukte dargestellt.

zugeordnete Leistungen

55.30.00.10	Friedhof Blitzenreute
55.30.00.20	Friedhof Fronhofen



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 300
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
Produktgruppe 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	40.021,37	35.384	42.000	42.100	42.200	42.300
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	40.021,37	35.384	42.000	42.100	42.200	42.300
12	-	Personalaufwendungen	-26.950,65	-23.701	-24.799	-25.407	-26.034	-26.676
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.121,89	-35.800	-31.400	-29.400	-28.900	-28.700
15	-	Abschreibungen	-2.366,47	-2.365	-2.930	-2.930	-2.930	-2.928
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-855,47	-880	-930	-930	-930	-930
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-59.294,48	-62.746	-60.059	-58.667	-58.794	-59.234
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-19.273,11	-27.362	-18.059	-16.567	-16.594	-16.934
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-76.282,05	-52.521	-54.727	-53.841	-53.745	-54.450
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-76.282,05	-52.521	-54.727	-53.841	-53.745	-54.450
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-95.555,16	-79.883	-72.786	-70.408	-70.339	-71.384

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 301

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
Produktgruppe 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	118.433,37	-17.137	-12.727	-11.741	-11.545	-12.150
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-55.812,47	-60.381	-57.129	-55.737	-55.864	-56.306
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	62.620,90	-77.518	-69.856	-67.478	-67.409	-68.456
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-71.000	-76.000	-56.000	-6.000	-6.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	-71.000	-76.000	-56.000	-6.000	-6.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	-71.000	-76.000	-56.000	-6.000	-6.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	62.620,90	-148.518	-145.856	-123.478	-73.409	-74.456

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 55.30.00.10 – Friedhof Blitzenreute

Dem Unterprodukt 55.30.01.10 ist der Friedhof Blitzenreute zuzuordnen.

Neben der Breitstellung der Grabstätten liegen auch der Bau und die Unterhaltung der erforderlichen Erschließungsanlagen und des kompletten Friedhofgeländes in der Zuständigkeit der Gemeinde. Durch die Erhebung von Gebühren sollen die Kosten für diese Maßnahmen weitestgehend gedeckt werden.

Die Vorhaltung und Zurverfügungstellung von Leichen- und Trauerhallen, die der fachgerechten Aufbewahrung der Leichen vom Zeitpunkt des Todes an bis zu deren Bestattung und zur Abhaltung von Trauerfeiern dienen, sind ebenfalls Bestandteile dieses Unterprodukts.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 304
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
Produktgruppe 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt 553000 Friedhofs- und Bestattungswesen
Unterprodukt 55300010 Friedhof Blütenreute

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	27.832,09	24.495	32.000	32.000	32.000	32.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	27.832,09	24.495	32.000	32.000	32.000	32.000
12	-	Personalaufwendungen	-16.701,21	-15.265	-16.564	-16.971	-17.391	-17.820
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.174,81	-14.800	-13.600	-11.600	-11.600	-11.600
15	-	Abschreibungen	-1.427,30	-1.426	-1.426	-1.426	-1.426	-1.425
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-459,86	-450	-500	-500	-500	-500
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-25.763,18	-31.941	-32.090	-30.497	-30.917	-31.345
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	2.068,91	-7.446	-90	1.503	1.083	655
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-58.283,05	-33.105	-37.559	-37.009	-36.964	-37.479
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-58.283,05	-33.105	-37.559	-37.009	-36.964	-37.479
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-56.214,14	-40.551	-37.649	-35.506	-35.881	-36.824

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 305

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
Produktgruppe	5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	553000	Friedhofs- und Bestattungswesen
Unterprodukt	55300010	Friedhof Blütenreute

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	85.431,51	-8.610	-5.559	-5.009	-4.964	-5.479
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.382,25	-30.515	-30.664	-29.071	-29.491	-29.920
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	61.049,26	-39.125	-36.223	-34.080	-34.455	-35.399
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-28.000	-38.000	-28.000	-3.000	-3.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	-28.000	-38.000	-28.000	-3.000	-3.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	-28.000	-38.000	-28.000	-3.000	-3.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	61.049,26	-67.125	-74.223	-62.080	-37.455	-38.399

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 55.30.00.20 – Friedhof Fronhofen

Dem Unterprodukt 55.30.00.20 ist der Friedhof Fronhofen zuzuordnen.

Neben der Bereitstellung der Grabstätten liegen auch der Bau und die Unterhaltung der erforderlichen Erschließungsanlagen und des kompletten Friedhofgeländes in der Zuständigkeit der Gemeinde. Durch die Erhebung von Gebühren sollen die Kosten für diese Maßnahmen weitestgehend gedeckt werden.

Die Vorhaltung und Zurverfügungstellung von Leichen- und Trauerhallen, die der fachgerechten Aufbewahrung der Leichen vom Zeitpunkt des Todes an bis zu deren Bestattung und zur Abhaltung von Trauerfeiern dienen, sind ebenfalls Bestandteile dieses Unterprodukts.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 308
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
Produktgruppe 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt 553000 Friedhofs- und Bestattungswesen
Unterprodukt 55300020 Friedhof Fronhofen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12.189,28	10.889	10.000	10.100	10.200	10.300
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	12.189,28	10.889	10.000	10.100	10.200	10.300
12	-	Personalaufwendungen	-10.249,44	-8.436	-8.235	-8.436	-8.643	-8.856
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.947,08	-21.000	-17.800	-17.800	-17.300	-17.100
15	-	Abschreibungen	-939,17	-939	-1.504	-1.504	-1.504	-1.503
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-395,61	-430	-430	-430	-430	-430
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-33.531,30	-30.805	-27.969	-28.170	-27.877	-27.889
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-21.342,02	-19.916	-17.969	-18.070	-17.677	-17.589
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-17.999,00	-19.416	-17.168	-16.832	-16.781	-16.971
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-17.999,00	-19.416	-17.168	-16.832	-16.781	-16.971
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-39.341,02	-39.332	-35.137	-34.902	-34.458	-34.560

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 309

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
Produktgruppe	5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	553000	Friedhofs- und Bestattungswesen
Unterprodukt	55300020	Friedhof Fronhofen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	33.001,86	-8.527	-7.168	-6.732	-6.581	-6.671
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.430,22	-29.866	-26.465	-26.666	-26.373	-26.386
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	1.571,64	-38.393	-33.633	-33.398	-32.954	-33.057
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-43.000	-38.000	-28.000	-3.000	-3.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	-43.000	-38.000	-28.000	-3.000	-3.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	-43.000	-38.000	-28.000	-3.000	-3.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	1.571,64	-81.393	-71.633	-61.398	-35.954	-36.057

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 55.50 - Forstwirtschaft

Der Produktgruppe 55.50 wird die Forstwirtschaft zugeordnet. Darunter entfällt die Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeeigenen Waldes unter Berücksichtigung gesetzlicher Vorgaben und der Ziele der Gemeinde Fronreute als Waldeigentümer.

Hierzu zählen auch Maßnahmen zur Erhaltung und Förderung der ökologischen sowie der sozialen Funktion des Waldes für Erholungs- und Freizeitwecke.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 312
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
Produktgruppe 5550 Forstwirtschaft

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	825,00	0	0	0	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.687,26	500	3.000	3.000	3.000	3.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	9.512,26	500	3.000	3.000	3.000	3.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.889,12	-4.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-152,42	-160	-160	-160	-160	-160
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-4.041,54	-4.160	-5.160	-5.160	-5.160	-5.160
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	5.470,72	-3.660	-2.160	-2.160	-2.160	-2.160
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.816,67	-1.196	-6.581	-6.552	-6.592	-6.719
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-4.816,67	-1.196	-6.581	-6.552	-6.592	-6.719
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	654,05	-4.856	-8.741	-8.712	-8.752	-8.879

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 313

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
Produktgruppe 5550 Forstwirtschaft

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	14.328,93	-696	-3.581	-3.552	-3.592	-3.719
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.728,09	-4.160	-5.160	-5.160	-5.160	-5.160
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	9.600,84	-4.856	-8.741	-8.712	-8.752	-8.879
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-834,07	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-834,07	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-834,07	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	8.766,77	-4.856	-8.741	-8.712	-8.752	-8.879

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 55.51 - Landwirtschaft

In der Produktgruppe 55.51 werden Leistungen, die im Zusammenhang mit der Landwirtschaft u. Ä. stehen dargestellt. Bei der Gemeinde Fronreute ist dies v. a. die jährlich stattfindende Apfelsaftaktion.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 6, davon			
Erträge aus Apfelsaftverkauf	7.417 €	16.000 €	16.000 €
zu Zeile 14, davon			
Aufwendungen für Apfelsaftaktion	150 €	16.000 €	16.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 316
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
Produktgruppe 5551 Landwirtschaft

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6			
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.972,40	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	12.972,40	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.217,33	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
17	-	Transferaufwendungen	-3.430,13	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76,22	-80	-150	-150	-150	-150
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-6.723,68	-20.080	-20.150	-20.150	-20.150	-20.150
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	6.248,72	1.920	850	850	850	850
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.688,65	-1.253	-2.260	-2.248	-2.264	-2.304
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-1.688,65	-1.253	-2.260	-2.248	-2.264	-2.304
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	4.560,07	667	-1.410	-1.398	-1.414	-1.454

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 317

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
Produktgruppe 5551 Landwirtschaft

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	14.377,85	20.747	18.740	18.752	18.736	18.696
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.038,52	-20.080	-20.150	-20.150	-20.150	-20.150
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	5.339,33	667	-1.410	-1.398	-1.414	-1.454
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	5.339,33	667	-1.410	-1.398	-1.414	-1.454

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 57.30 – Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Zur Produktgruppe 57.30 zählen das Dorfgemeinschaftshaus Blitzenreute, das Landjugendheim Fronhofen sowie das Bürgerhaus Staig.

Die detaillierten Beschreibungen werden direkt bei den Unterprodukten dargestellt.

zugeordnete Leistungen

57.30.08.10	Dorfgemeinschaftshaus Blitzenreute
57.30.08.20	Landjugendheim Fronhofen
57.30.08.30	Bürgerhaus Staig



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 320
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 5730 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.731,95	5.050	13.100	13.100	13.100	13.100
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.881,92	3.550	4.100	4.200	4.200	4.200
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	301,09	238	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	11.914,96	8.838	17.200	17.300	17.300	17.300
12	-	Personalaufwendungen	-28.547,72	-26.876	-34.169	-35.010	-35.876	-36.760
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.324,28	-55.600	-96.000	-68.000	-60.000	-57.000
15	-	Abschreibungen	-45.190,66	-45.189	-44.795	-44.795	-44.795	-44.058
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.473,90	-7.300	-7.290	-7.300	-7.410	-7.410
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-113.536,56	-134.965	-182.254	-155.105	-148.081	-145.228
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-101.621,60	-126.127	-165.054	-137.805	-130.781	-127.928
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-42.957,30	-52.584	-57.432	-56.281	-56.097	-56.716
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-42.957,30	-52.584	-57.432	-56.281	-56.097	-56.716
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-144.578,90	-178.711	-222.486	-194.086	-186.878	-184.644

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 321

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 5730 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	58.035,93	-43.984	-40.232	-38.981	-38.797	-39.416
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-70.055,92	-89.776	-137.459	-110.310	-103.286	-101.170
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-12.019,99	-133.760	-177.691	-149.291	-142.083	-140.586
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-12.019,99	-133.760	-177.691	-149.291	-142.083	-140.586

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 57.30.08.10 – Dorfgemeinschaftshaus Blitzenreute

Dem Unterprodukt 57.30.08.10 wird das Dorfgemeinschaftshaus in Blitzenreute zugeordnet. Hier werden sämtliche Vorgänge dargestellt, die im Zusammenhang mit der Vermietung sowie der Unterhaltung und Bewirtschaftung des Gebäudes zu tun haben.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 5, davon			
Benutzungsgebühren	3.971 €	4.000 €	10.000 €
zu Zeile 14, davon			
Gebäudeunterhaltung	2.304 €	13.000 €	27.000 €
Aufwendungen für Heizung	7.348 €	7.000 €	18.000 €
Aufwendungen für Betriebsstrom	2.689 €	3.000 €	8.500 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 324
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 5730 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 573008 Vermietung von Festhallen und Festplätzen
Unterprodukt 57300810 Dorfgemeinschaftshaus Blitzenreute

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.971,15	4.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.480,83	500	1.000	1.000	1.000	1.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	301,09	238	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	5.753,07	4.738	11.000	11.000	11.000	11.000
12	-	Personalaufwendungen	-18.562,47	-16.668	-19.633	-20.117	-20.614	-21.122
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.491,82	-32.200	-61.500	-39.500	-34.000	-31.000
15	-	Abschreibungen	-28.457,49	-28.456	-28.062	-28.062	-28.062	-27.325
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.058,92	-5.500	-5.450	-5.450	-5.450	-5.450
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-70.570,70	-82.824	-114.645	-93.129	-88.126	-84.897
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-64.817,63	-78.086	-103.645	-82.129	-77.126	-73.897
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-32.620,31	-38.276	-43.746	-42.878	-42.724	-43.201
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-32.620,31	-38.276	-43.746	-42.878	-42.724	-43.201
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-97.437,94	-116.362	-147.391	-125.007	-119.850	-117.098

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 325

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	573008	Vermietung von Festhallen und Festplätzen
Unterprodukt	57300810	Dorfgemeinschaftshaus Blitzenreute

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	40.811,75	-33.776	-32.746	-31.878	-31.724	-32.201
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-45.198,48	-54.368	-86.583	-65.067	-60.064	-57.572
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-4.386,73	-88.144	-119.329	-96.945	-91.788	-89.773
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-4.386,73	-88.144	-119.329	-96.945	-91.788	-89.773

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 57.30.08.20 – Landjugendheim Fronhofen

Dem Unterprodukt 57.30.08.20 wird das Landjugendheim in Fronhofen zugeordnet. Dieses steht im Eigentum der Landjugend. Hier werden sämtliche Vorgänge dargestellt, die im Zusammenhang mit der Vermietung des Bürgersaales sowie dem Anteil der Gemeinde an der Unterhaltung und Bewirtschaftung des Gebäudes zu tun haben.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 5, davon			
Ersätze Landjugend für Nebenkosten	4.187 €	3.000 €	3.000 €
zu Zeile 14, davon			
Gebäudebewirtschaftung	873 €	2.000 €	2.000 €
Gebäudeunterhaltung	2.404 €	4.000 €	3.000 €
Aufwendungen für Betriebsstrom	4.675 €	7.000 €	15.000 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 328
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 5730 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 573008 Vermietung von Festhallen und Festplätzen
Unterprodukt 57300820 Landjugendheim Fronhofen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	64,80	50	100	100	100	100
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.281,54	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	3.346,34	3.050	3.100	3.100	3.100	3.100
12	-	Personalaufwendungen	-30,17	-152	0	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.655,89	-16.400	-23.500	-18.000	-17.000	-17.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-493,12	-500	-510	-520	-530	-530
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-9.179,18	-17.052	-24.010	-18.520	-17.530	-17.530
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-5.832,84	-14.002	-20.910	-15.420	-14.430	-14.430
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-690,24	-1.448	-729	-715	-724	-731
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-690,24	-1.448	-729	-715	-724	-731
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-6.523,08	-15.450	-21.639	-16.135	-15.154	-15.161

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 329

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	573008	Vermietung von Festhallen und Festplätzen
Unterprodukt	57300820	Landjugendheim Fronhofen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	4.822,21	1.602	2.371	2.385	2.376	2.369
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.048,76	-17.052	-24.010	-18.520	-17.530	-17.530
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-4.226,55	-15.450	-21.639	-16.135	-15.154	-15.161
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-4.226,55	-15.450	-21.639	-16.135	-15.154	-15.161

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Unterprodukt 57.30.08.30 – Bürgerhaus Staig

Dem Unterprodukt 57.30.08.30 wird das Bürgerhaus in Staig zugeordnet. Hier werden sämtliche Vorgänge dargestellt, die im Zusammenhang mit der Vermietung sowie der Unterhaltung und Bewirtschaftung des Gebäudes zu tun haben.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 5, davon			
Benutzungsgebühren	2.696 €	1.000 €	3.000 €
zu Zeile 14, davon			
Gebäudeunterhaltung	2.000 €	2.000 €	2.000 €
Aufwendungen für Betriebsstrom	733 €	1.500 €	2.500 €
Aufwendungen für Heizung	1.988 €	2.000 €	4.500 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 332
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 5730 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 573008 Vermietung von Festhallen und Festplätzen
Unterprodukt 57300830 Bürgerhaus Staig

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung			
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.696,00	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	119,55	50	100	200	200	200
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	2.815,55	1.050	3.100	3.200	3.200	3.200
12	-	Personalaufwendungen	-9.955,08	-10.056	-14.536	-14.893	-15.262	-15.638
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.176,57	-7.000	-11.000	-10.500	-9.000	-9.000
15	-	Abschreibungen	-16.733,17	-16.733	-16.733	-16.733	-16.733	-16.733
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-921,86	-1.300	-1.330	-1.330	-1.430	-1.430
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-33.786,68	-35.089	-43.599	-43.456	-42.425	-42.801
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-30.971,13	-34.039	-40.499	-40.256	-39.225	-39.601
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-9.646,75	-12.860	-12.957	-12.688	-12.649	-12.784
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	-9.646,75	-12.860	-12.957	-12.688	-12.649	-12.784
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-40.617,88	-46.899	-53.456	-52.944	-51.874	-52.385

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 333

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:34:00

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	573008	Vermietung von Festhallen und Festplätzen
Unterprodukt	57300830	Bürgerhaus Staig

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	12.401,97	-11.810	-9.857	-9.488	-9.449	-9.584
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.808,68	-18.356	-26.866	-26.723	-25.692	-26.068
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-3.406,71	-30.166	-36.723	-36.211	-35.141	-35.652
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-3.406,71	-30.166	-36.723	-36.211	-35.141	-35.652

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Teilhaushalt 3

Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich 61
Produktgruppen 61.10 - 61.20



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 336
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:52:15

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Teilhaushalt

3 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	5.493.454,85	5.522.399	6.094.049	6.472.622	6.748.642	7.075.451
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.713.308,21	3.013.650	3.238.556	3.158.190	3.060.376	2.853.644
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	50.570,81	56.700	52.200	52.200	52.200	52.200
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	107.675,00	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	8.365.008,87	8.592.749	9.384.805	9.683.012	9.861.218	9.981.295
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-37.688,57	-32.800	-56.679	-52.943	-61.047	-68.439
17	-	Transferaufwendungen	-3.662.351,45	-3.551.694	-4.187.241	-4.282.115	-4.282.115	-4.291.574
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-3.700.040,02	-3.584.494	-4.243.920	-4.335.058	-4.343.162	-4.360.013
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	4.664.968,85	5.008.255	5.140.885	5.347.954	5.518.056	5.621.282
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	4.664.968,85	5.008.255	5.140.885	5.347.954	5.518.056	5.621.282

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 337

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:52:15

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Teilhaushalt

3 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	8.257.053,61	8.592.749	9.384.805	9.683.012	9.861.218	9.981.295
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.302.537,84	-3.380.895	-3.505.836	-3.982.300	-4.257.748	-4.360.013
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	4.954.515,77	5.211.854	5.878.969	5.700.712	5.603.470	5.621.282
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	5.000,00	18.376	18.476	5.000	5.000	5.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	5.000,00	18.376	18.476	5.000	5.000	5.000
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	-39.600	-39.600	-39.600	-39.600
14	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-100,00	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-100,00	0	-39.600	-39.600	-39.600	-39.600
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	4.900,00	18.376	-21.124	-34.600	-34.600	-34.600
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	4.959.415,77	5.230.230	5.857.845	5.666.112	5.568.870	5.586.682

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 61.10 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

In der Produktgruppe 61.10 werden zentral alle der Gesamtdeckung des Kernhaushalts dienenden Zuweisungen, Umlagen und Steuern ausgewiesen.

Eine bedeutende Einnahmequelle der Gemeinde sind die Realsteuern Grundsteuer A und B sowie die Gewerbesteuer. Die Gemeinde legt die Hebesätze fest, welche auf die vom Finanzamt ermittelten Bemessungsgrundlagen angesetzt werden. Zu den Gemeindesteuern zählt auch die Hundesteuer.

Daneben werden in dieser Produktgruppe die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer sowie die Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich verbucht. Weitere zentrale Einnahmeposition sind die Schlüsselzuweisungen, die im Rahmen des Finanzausgleichs vom Land gewährt werden.

Erläuterungen zum Zahlenteil des Ergebnishaushalts:

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr
zu Zeile 1, davon			
Grundsteuer A	70.837 €	77.000 €	77.000 €
Grundsteuer B	497.744 €	530.000 €	565.000 €
Gewerbesteuer	1.326.985 €	1.200.000 €	1.400.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.182.387 €	3.301.813 €	3.612.901 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	154.214 €	131.990 €	138.461 €
Hundesteuer	19.933 €	19.500 €	21.500 €
Familienleistungsausgleich nach § 29 a FAG	241.354 €	262.096 €	279.187 €
zu Zeile 2, davon			
Schlüsselzuweisungen vom Land, §§ 4, 5 II und III FAG	2.709.623 €	3.013.650 €	3.238.556 €
zu Zeile 17, davon			
Gewerbesteuerumlage	116.227 €	113.514 €	132.432 €
FAG-Umlage	1.691.642 €	1.586.633 €	1.736.653 €
Kreisumlage	1.854.482 €	1.851.547 €	2.318.156 €



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 340
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:52:15

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	5.493.454,85	5.522.399	6.094.049	6.472.622	6.748.642	7.075.451
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.713.308,21	3.013.650	3.238.556	3.158.190	3.060.376	2.853.644
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	106.792,00	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	8.313.555,06	8.536.049	9.332.605	9.630.812	9.809.018	9.929.095
17	-	Transferaufwendungen	-3.662.351,45	-3.551.694	-4.187.241	-4.282.115	-4.282.115	-4.291.574
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-3.662.351,45	-3.551.694	-4.187.241	-4.282.115	-4.282.115	-4.291.574
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	4.651.203,61	4.984.355	5.145.364	5.348.697	5.526.903	5.637.521
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	4.651.203,61	4.984.355	5.145.364	5.348.697	5.526.903	5.637.521

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 341

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:52:15

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	8.175.552,37	8.536.049	9.332.605	9.630.812	9.809.018	9.929.095
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.211.819,45	-3.348.095	-3.449.157	-3.929.357	-4.196.701	-4.291.574
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	4.963.732,92	5.187.954	5.883.448	5.701.455	5.612.317	5.637.521
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	4.963.732,92	5.187.954	5.883.448	5.701.455	5.612.317	5.637.521

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Produktgruppe 61.20 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Unter der Produktgruppe 61.20 werden alle Vorgänge im Rahmen der Darlehensaufnahmen und -abwicklung sowie alle Vorgänge der Geldleistungen abgebildet.

Sowohl die Zinsausgaben der aufgenommenen Kassenkredite, als auch die Einnahmen der Geldanlagen (Festgelder, Geldmarktkonto u.a.) werden hier verbucht.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 344
Datum: 27.02.2023
Uhrzeit: 08:52:15

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	50.570,81	56.700	52.200	52.200	52.200	52.200
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	883,00	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	51.453,81	56.700	52.200	52.200	52.200	52.200
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-37.688,57	-32.800	-56.679	-52.943	-61.047	-68.439
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-37.688,57	-32.800	-56.679	-52.943	-61.047	-68.439
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	13.765,24	23.900	-4.479	-743	-8.847	-16.239
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	13.765,24	23.900	-4.479	-743	-8.847	-16.239

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 345

Datum: 27.02.2023

Uhrzeit: 08:52:15

Gemeinde: 01 Gemeinde Fronreute

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	81.501,24	56.700	52.200	52.200	52.200	52.200
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-90.718,39	-32.800	-56.679	-52.943	-61.047	-68.439
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-9.217,15	23.900	-4.479	-743	-8.847	-16.239
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	5.000,00	18.376	18.476	5.000	5.000	5.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	5.000,00	18.376	18.476	5.000	5.000	5.000
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	-39.600	-39.600	-39.600	-39.600
14	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-100,00	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-100,00	0	-39.600	-39.600	-39.600	-39.600
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	4.900,00	18.376	-21.124	-34.600	-34.600	-34.600
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-4.317,15	42.276	-25.603	-35.343	-43.447	-50.839

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Mittelfristige Finanzplanung mit Investitionsprogramm

Mittelfristige Finanzplanung

Nach den § 85 GemO und § 9 GemHVO haben die Gemeinden eine fünfjährige Finanzplanung zu erstellen, welche vom Gemeinderat spätestens zusammen mit der Haushaltssatzung zu beschließen ist. Diese sogenannte mittelfristige Finanzplanung umfasst im Haushaltsjahr 2023 den Zeitraum der Jahre 2024 bis 2026. Im Finanzplan darzustellen sind insbesondere die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren, die Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushalts sowie die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen einschließlich deren Finanzierung.

Da für die mittelfristige Finanzplanung nur sehr wenig konkrete Anhaltspunkte zur Entwicklung vorhanden sind, wurden die Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen hochgerechnet, geschätzt bzw. mit leichten Steigerungen versehen.

Im Sinne der gesetzlich normierten Zielsetzung zur stetigen Sicherstellung der Aufgabenerfüllung gilt es vor allem, die Ertragskraft des Ergebnishaushaltes in einem Maß zu stärken, welches dauerhaft zuvorderst die Deckung der ordentlichen Aufwendungen ermöglicht und damit einen Haushaltsausgleich sicherstellt. In der vorliegenden Finanzplanung ist dies in den Planjahren 2025 und 2026 der Fall, wie der folgende Überblick über die Gesamtergebnisse zeigt:

	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erträge	13.209.852,00 €	13.680.705,00 €	13.925.677,00 €	14.156.231,00 €
Aufwendungen	-14.042.399,00 €	-13.732.011,00 €	-13.571.411,00 €	-13.755.615,00 €
ord. Ergebnis	-832.547 €	-51.306 €	354.266 €	400.616 €
a.o. Erträge	400.000,00 €	1.000.000,00 €	2.200.000,00 €	600.000,00 €
a.o. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonderergebnis	400.000,00 €	1.000.000,00 €	2.200.000,00 €	600.000,00 €
Gesamtergebnis	-432.547 €	948.694 €	2.554.266 €	1.000.616 €

Die Gemeinde Fronreute ist bestrebt im Rahmen der Haushaltsplanungen der nächsten Haushaltsjahre den Haushaltsausgleich auf der Ebene des ordentlichen Ergebnisses sicherzustellen. Dies ist grundsätzlich, wie auch vor allem aufgrund steigender Abschreibungen, der Fall.

Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen:

	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Auflösungen	646.888,00 €	676.947,00 €	854.248,00 €	978.587,00 €
Abschreibungen	-1.861.481,00 €	-1.860.592,00 €	-1.859.103,00 €	-1.963.457,00 €
Ergebnis	-1.214.593,00 €	-1.183.645,00 €	-1.004.855,00 €	-984.870,00 €

In den Haushaltsjahren 2023 bis 2026 sind außerdem weitere außerordentliche Erträge (Verkauf über dem Buchwert) aus der Veräußerung von Baugrundstücken durch die Erschließung neuer Baugebiete im Gemeindegebiet eingeplant.

Die Zuweisungen nach dem Finanzausgleichsgesetz, welche einen Großteil der Erträge ausmachen wurden entsprechend der Angaben im Haushaltserlass 2023 hochgerechnet. Soweit dies nicht möglich war, wurden bestimmte Parameter geschätzt und darauf aufbauend die Zuweisungen kalkuliert.

Demnach werden sich die Zuweisungen, Steuern und Umlagen wie folgt entwickeln:

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Grunddaten							
Steuerkraftmesszahl	4.256.764 €	4.613.918 €	4.628.557 €	4.846.887 €	5.067.523 €	5.258.299 €	5.601.601 €
Steuerkraftsumme	6.197.281 €	6.572.382 €	6.867.474 €	6.967.909 €	7.713.779 €	7.858.157 €	8.023.688 €
Bedarfsmesszahl	7.009.300 €	7.644.383 €	7.650.020 €	8.039.523 €	8.084.362 €	8.144.764 €	8.188.283 €
Schlüsselzahl	2.752.536 €	3.030.465 €	3.426.525 €	3.615.323 €	3.443.397 €	3.316.233 €	3.018.823 €
Hebesatz Kreisumlage	26,0%	25,0%	25,0%	25,5%	27,0%	29,5%	29,5%
Steuern							
Grundsteuer A	68.984 €	70.837 €	77.000 €	77.000 €	77.000 €	77.000 €	77.000 €
Grundsteuer B	470.663 €	497.744 €	530.000 €	565.000 €	570.000 €	575.000 €	585.000 €
Gewerbesteuer	1.367.370 €	1.326.985 €	1.200.000 €	1.400.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.600.000 €
Summe der Steuern	1.556.300 €	1.895.566 €	1.807.000 €	2.042.000 €	2.147.000 €	2.152.000 €	2.262.000 €
Zuweisungen nach FAG							
Schlüsselzuweisungen, § 5 II FAG	2.150.289 €	2.121.023 €	2.398.568 €	2.530.726 €	2.410.378 €	2.321.363 €	2.113.176 €
Sockelgarantie, § 5 III FAG	42.120 €	0 €	61.348 €	69.132 €	11.709 €	0 €	0 €
Investitionspauschale, § 4 FAG	507.437 €	545.691 €	553.734 €	638.699 €	736.104 €	739.013 €	740.468 €
Zwischensumme	2.699.846 €	2.666.713 €	3.013.650 €	3.238.556 €	3.158.190 €	3.060.376 €	2.853.644 €
Verkehrslastenausgleich, § 26 FAG	97.500 €	101.400 €	97.750 €	101.400 €	101.400 €	101.400 €	101.400 €
pausch. Investitionszuwendung, § 27 I FAG	38.716 €	39.315 €	38.707 €	38.707 €	38.707 €	38.707 €	38.707 €
Familienlastenausgleich, § 29 a FAG	411.127 €	244.358 €	262.096 €	279.187 €	298.048 €	309.691 €	318.073 €
Kindergartenförderung, § 29 b FAG	371.846 €	470.984 €	486.591 €	554.315 €	554.315 €	554.315 €	554.315 €
Kleinkindförderung, § 29 c FAG	420.034 €	661.877 €	661.856 €	573.201 €	573.201 €	573.201 €	573.201 €
Leitungsfreistellung, § 29 e FAG	60.538 €	67.645 €	69.001 €	69.799 €	69.799 €	- €	- €
Zwischensumme	852.418 €	1.200.506 €	1.217.447 €	1.197.315 €	1.197.315 €	1.127.516 €	1.127.516 €
Integrationspauschale, § 29 d FAG	72.509 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zuweisung Ausbildungskosten, § 29 I FAG	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe der Zuweisungen	4.172.115 €	4.252.292 €	4.629.650 €	4.855.165 €	4.793.660 €	4.637.690 €	4.439.340 €
Steueranteile							
Anteil Einkommensteuer	2.915.775 €	3.254.995 €	3.301.813 €	3.612.901 €	3.860.653 €	4.115.391 €	4.320.765 €
Anteil Umsatzsteuer	150.200 €	154.850 €	131.990 €	138.461 €	145.421 €	150.061 €	153.113 €
Summe der Steueranteile	3.065.975 €	3.409.845 €	3.433.803 €	3.751.362 €	4.006.074 €	4.265.452 €	4.473.878 €
Umlagen							
Kreisumlage - Auszahlung	-1.611.292 €	-1.643.096 €	-1.716.869 €	-1.776.817 €	-2.082.720 €	-2.318.156 €	-2.366.988 €
FAG-Umlage - Auszahlung	-1.369.598 €	-1.452.496 €	-1.517.712 €	-1.539.908 €	-1.704.745 €	-1.736.653 €	-1.773.235 €
Gewerbesteuerumlage	-86.032 €	-113.742 €	-113.514 €	-132.432 €	-141.892 €	-141.892 €	-151.351 €
Summe der Umlagen	-3.066.922 €	-3.209.335 €	-3.348.094 €	-3.449.157 €	-3.929.357 €	-4.196.701 €	-4.291.574 €
Summe Einnahmen	8.794.390 €	9.557.703 €	9.870.453 €	10.648.527 €	10.946.734 €	11.055.142 €	11.175.218 €
Summe Ausgaben	-3.066.922 €	-3.209.335 €	-3.348.094 €	-3.449.157 €	-3.929.357 €	-4.196.701 €	-4.291.574 €
Saldo der Einnahmen/Ausgaben	5.727.467 €	6.348.368 €	6.522.359 €	7.199.370 €	7.017.377 €	6.858.441 €	6.883.644 €
Mehr-/Wenigereinnahme gegenüber Vor	141.667 €	620.901 €	173.991 €	677.011 €	-181.993 €	-158.936 €	25.203 €
tats. Ergebnisbelastung durch Rückstellenbildung							
Kreisumlage - Aufwand	-1.790.598 €	-1.854.482 €	-1.851.547 €	-2.318.156 €	-2.366.988 €	-2.366.988 €	-2.366.988 €
FAG-Umlage - Aufwand	-1.595.781 €	-1.691.642 €	-1.586.633 €	-1.736.653 €	-1.773.235 €	-1.773.235 €	-1.773.235 €
Summe	-3.386.379 €	-3.546.124 €	-3.438.180 €	-4.054.809 €	-4.140.223 €	-4.140.223 €	-4.140.223 €
Differenz zur Auszahlung	-405.489 €	-450.532 €	-203.600 €	-738.084 €	-352.757 €	-85.414 €	0 €

Der o.g. Saldo zeigt auf, dass die Summe der Zuweisungen, Realsteuern, Steueranteile sowie der Umlagen ab dem Jahr 2024 wieder sinken wird. Es wird zwar davon ausgegangen, dass sich die Wirtschaft wieder schrittweise von der Corona Pandemie und dem derzeit andauernden Krieg Russlands in der Ukraine erholen wird. Gleichzeitig steigen aber die Umlagen, weil sich die Steuerkraft der Gemeinde Fronreute verbessert (höhere Gewerbesteuereinnahmen prognostiziert) aber auch v.a. aufgrund der Erhöhung der Kreisumlage, welche durch eine Steigerung von 25,5 % im Jahr 2023 bis 29,5 % im Jahr 2026 eine enorme Belastung für die Gemeinde Fronreute bedeutet.

Der Anteil an der Einkommensteuer wird zukünftig weiter steigen. Positiv auswirken wird sich die Zahl der Einwohner, welche sich durch den Bezug im Baugebiet Breite II sowie einem weiteren Neubaugebiet in den Folgejahren ab 2025 erhöhen wird (vgl. Bedarfsmesszahl 2023 ff.). Außerdem profitiert die Gemeinde Fronreute von der Einführung des Flächenfaktors. Die zuletzt im Jahr 2021 angepassten Schlüsselzahlen erhöhen den Ertrag aus dem Anteil an der Einkommensteuer sowie Umsatzsteueranteil ebenfalls. Unsicher für den mittelfristigen Finanzplanungszeitraum sind jedoch die Entwicklung der – für die Schlüsselzuweisungen maßgebenden – Kopfbeträge und die dann tatsächlich geltende Zahl der Einwohner.

In unserem Fall erhöhen sich die Erträge insgesamt jährlich, vorausgesetzt die wirtschaftliche Erholung tritt auch wie gehofft ein.

Grundsätzlich bewirkt ein gutes Vorjahr im Folgejahr eine erhöhte Kreisumlage bzw. FAG-Umlage. Für die Entwicklung der Kreisumlage wurde mit einem ansteigenden Hebesatz von 25,0 % bis 29,5 % kalkuliert. Inwieweit die Steigerungen bei der Gewerbesteuer tatsächlich fließen werden ist schwer vorhersehbar. Im Zusammenhang mit dem neu erschlossenen Gewerbegebiet Brühl und unter Berücksichtigung der derzeitigen Lage scheinen die Annahmen jedoch nicht unrealistisch.

Investitionsprogramm

<<< Auszahlungen >>>

Produktbereich 11 - Innere Verwaltung	<i>Kosten Gesamtmaßnahme</i>	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Sanierung Pfarrhaus inkl. Umnutzung zu Verwaltungsgebäude					
laufende Anschaffungen Betriebs- und Geschäftsausstattungen	<i>mehrere Projekte</i>	15.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
laufende Anschaffung von Software	<i>mehrere Projekte</i>	4.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Erweiterung Rathaus Blitzenreute Planungsrate	3.500.000 €		100.000 €	200.000 €	2.500.000 €
Beschaffung Fahrzeuge für Bauhof	<i>mehrere Projekte</i>	70.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Salzsilo Bauhof Baienbach	25.000 €	25.000 €			
investive Sanierung Gebäude Bauhof Baienbach	120.000 €		120.000 €		
Neugestaltung Außenanlage Bauhof inkl. Verbesserung Wertstoffhof	200.000 €				200.000 €
Grunderwerbe allgemein	<i>mehrere Projekte</i>	1.750.000 €	1.750.000 €	200.000 €	200.000 €
Zwischenerwerb Gelände Volksbank Altshausen	735.000 €				735.000 €
Abbruch und Baureifmachung Volksbankgelände	218.000 €				218.000 €
verschiedenste Grunderwerbe im Rahmen des	<i>mehrere Projekte</i>		491.000 €	1.378.000 €	-1.115.000,00 €
Abbruch und Baureifmachung Bauhofstr. 3	100.000 €	100.000 €			
Baugebiet Breite I					
Baugebiet Breite II					
Baugebiet Am Fischweiher oder Gr. Bettna III					
Produktbereich 12 - Sicherheit und Ordnung	<i>Kosten Gesamtmaßnahme</i>	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Feuerwehr Fronreute, Aufbau einer digitalen Alarmierung	40.871 €				
Feuerwehr Ausrüstungsgegenstände	<i>mehrere Projekte</i>	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Grunderwerb im Rahmen des Neubaus des Feuerwehrhauses	225.000 €	225.000 €			
Neubau Feuerwehrhaus Blitzenreute – Planungsrate und Umsetzung	2.500.000 €	100.000 €	1.600.000 €	800.000 €	
Anbau Feuerwehrhaus Fronhofen					100.000 €
Notstromkonzept und Umsetzung	170.000 €	120.000 €	50.000 €		
Anschaffung mobile Sirene	6.600 €	6.600 €			
Produktbereich 21 - Schulträgeraufgaben	<i>Kosten Gesamtmaßnahme</i>	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Umbau/Neubau/Sanierung Grundschule Blitzenreute					
PV-Anlage GS Blitzenreute	80.000 €	80.000 €			
Sanierung Bestand GS Blitzenreute Pultdach/Dämmung (3 v.7 Regel)	84.000 €	84.000 €			
Sanierung Bestand GS Blitzenreute Fenster (3 v.7 Regel)	16.200 €	16.200 €			
Sanierung Bestand GS Blitzenreute LED-Umrüstung (3 v.7 Regel)	80.000 €		80.000 €		
Umbau/Neubau/Sanierung Grundschule Fronhofen	4.300.000 €		200.000 €	1.300.000 €	2.000.000 €
Einrichtung/Ausstattung Technikraum GS Fronhofen	40.000 €		40.000 €		
Digitalisierung/Netzwerk Grundschule Fronhofen	<i>erledigt</i>				
Digitalisierung/Netzwerk Grundschule Blitzenreute	<i>mehrere Projekte</i>				
Einrichtung/Ausstattung Kommunale Betreuung Schule Fronhofen	3.000 €	3.000 €			
Einrichtung/Ausstattung Kommunale Betreuung Schule Blitzenreute	5.000 €	5.000 €			
Einrichtung Zeiterfassung für kommunale Betreuung	4.500 €	4.500 €			
Einrichtung/Ausstattung Mensa GS Blitzenreute	3.000 €	3.000 €			
Einrichtung/Ausstattung Mensa Kiga Fronhofen	2.000 €	2.000 €			
Schuletat Grundschule Blitzenreute investiv für Ausstattung	<i>mehrere Projekte</i>	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
Schuletat Grundschule Fronhofen investiv für Ausstattung	<i>mehrere Projekte</i>	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
Produktbereich 27 - Bibliotheken	<i>Kosten Gesamtmaßnahme</i>	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Planung Umsetzung Gemeindebücherei (neuer Standort)	30.000 €				30.000 €
Produktbereich 31 - Soziale Hilfen	<i>Kosten Gesamtmaßnahme</i>	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Neubau Asylbewerberunterkunft Wolpertswender Straße 13/1	1.406.000 €	1.406.000 €			
Abstellräume & Außenanlagen Unterkunft Wolpertswender Str. 13	40.000 €	40.000 €			

<<< Einzahlungen >>>

Produktbereich 11 - Innere Verwaltung	Zuschüsse Gesamtmaßnahme	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Zuschuss Landessanierungsprogramm	110.485 €				
Ausgleichstock 2020 bewilligt	60.000 €	60.000 €			
KFW-Tilgungszuschuss	15.140 €	15.140 €			
Zuschuss LSP zur Rathaussanierung und Erweiterung	630.000 €				486.000 €
Ausgleichstock 2026	500.000 €				450.000 €
KFW Tilgungszuschuss			12.000 €		
geringfügiger Zuschuss RaWEG (kann noch nicht beziffert werden)					
Grundveräußerungen allgemein					
Zuschuss für Zwischenerwerb des Volksbankgeländes	73.000 €				73.000 €
Zuschuss zum Abbruch und Baureifmachung	91.000 €				91.000 €
Weiterverkauf Volksbankgelände nach Baureifmachung	500.000 €				500.000 €
Zuschuss LSP zum Grunderwerb	<i>mehrere Projekte</i>		294.600 €	826.800 €	-669.000 €
Weiterveräußerung an Bauträger	600.000 €	600.000 €			
Veräußerungserlöse (BG Breite I, 1. Abschnitt)		600.000 €			
Veräußerungserlöse (BG Breite II)	3.354.785 €	1.341.914 €	1.341.914 €	670.957 €	
Veräußerungserlöse (BG Am Fischweiher oder Gr. Bettna III)	5.322.320 €		1.064.464 €	3.193.392 €	1.064.464 €
Produktbereich 12 - Sicherheit und Ordnung	Zuschüsse Gesamtmaßnahme	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Zuschuss Z-Feu	4.800 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €	
Zuschüsse für den Neubau des Feuerwehrhauses Blitzenreute	250.000 €		225.000 €	25.000 €	
Ausgleichstock Jahr 2024	500.000 €		450.000 €	50.000 €	
Produktbereich 21 - Schulträgeraufgaben	Zuschüsse Gesamtmaßnahme	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Zuschuss für Sanierung nach KInFG	501.000 €	111.500 €			
Zuschuss Schulbauförderung	998.000 €	99.800 €			
Zuschuss Ausgleichstock	500.000 €	125.000 €			
Beschleunigungsprogramm Ganztagesbetreuung (bewilligt)	79.209 €				
Zuschuss Klimaanpassung in soz. Einrichtungen (bewilligt)	67.901 €	67.901 €			
Zuschuss Klimaanpassung in soz. Einrichtungen (bewilligt)	11.235 €	11.235 €			
Ausgleichstock 2025	500.000 €			200.000 €	250.000 €
Fachförderung Schulbau z.B Schulbauförderung	1.000.000 €			200.000 €	500.000 €
Zuschuss Digitalpakt GS Fronhofen	19.000 €	19.000 €			
Produktbereich 27 - Bibliotheken	Zuschüsse Gesamtmaßnahme	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Zuschuss Landessanierungsprogramm	10.800 €				10.800 €
Produktbereich 31 - Soziale Hilfen	Zuschüsse Gesamtmaßnahme	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Zuschuss Landeswohnraumförderung (beantragt)	352.800 €	317.520 €	35.280 €		

Produktbereich 36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	<i>Kosten Gesamtmaßnahme</i>	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
PV-Anlage Kiga Blitzenreute	24.000 €	24.000 €			
Erweiterung PV-Anlage Kiga Fronhofen	30.000 €		30.000 €		
Ausstattungsgegenstände Kiga Blitzenreute	1.500 €	1.500 €			
Klimaanlage Kiga Blitzenreute (erstmalige Anschaffung)	7.000 €	7.000 €			
Ausstattungsgegenstände Kiga Fronhofen	6.500 €	6.500 €			
Neubau Spielgerätehaus Kiga Fronhofen	7.000 €	7.000 €			
Neubau Fahrradunterstand Kiga Fronhofen	4.000 €	4.000 €			
Einbau Küchenzeile Gruppenraum Kiga Fronhofen	6.685 €	6.685 €			
Beschattung Kindergarten Fronhofen					
Erneuerung Gartenzaun Kiga Staig	3.000 €	3.000 €			
Ausstattungsgegenstände Kiga Staig	15.000 €	15.000 €			
Produktbereich 42 - Sportförderung	<i>Kosten Gesamtmaßnahme</i>	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Produktbereich 51 - Räumliche Planung und Entwicklung	<i>Kosten Gesamtmaßnahme</i>	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Zuwendungen an Private im Rahmen des LSP zur Sanierung bestehende Gebäude und zum Abbruch von Gebäuden	<i>mehrere Projekte</i>	150.000 €	30.000 €	20.000 €	
Produktbereich 53 - Ver- und Entsorgung	<i>Kosten Gesamtmaßnahme</i>	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Breitbandausbau Blitzenreute Mitte (bis inkl. BG Dornacher Ried) <i>Leerrohr und Glasfaser in BG Dornacher Ried und Dornachweg waren extra Maßnahmen bzw. Anlagegüter</i>	1.069.834 €	511.445 €			
Breitbandausbau "Weiße Flecken" Fronhofen, Staig- und Schenkenwaldstraße, Blitzenreute Süd (Leimäcker, Biegenburg, Schule)	7.223.537 €	1.000.000 €	3.500.000 €	2.723.537 €	
Breitbandausbau "Graue Flecken"	10.212.765 €			2.000.000 €	4.000.000 €
Gewerbegebiet Baienbach	351.463 €		351.463 €		
Breitbandausbau Baugebiet Breite II	107.000 €	30.000 €	10.000 €	10.000 €	
Breitbandausbau Baugebiet Am Fischweiher oder Gr. Bettna III	130.000 €		80.000 €	50.000 €	
Breitbandmitverlegungsmaßnahme Annenbergstraße (Leerrohre)	39.718 €	39.718 €			
Breitbandausbau sonstige Mitverlegemaßnahmen	<i>mehrere Projekte</i>	30.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Restabwicklung Schmutzwasserkanal GE Brühl	10.030 €	10.030 €			
Restabwicklung Regenwasserkanal GE Brühl	12.980 €	12.980 €			
Schmutzwasserkanal BG Breite II	250.000 €	17.000 €			
Regenwasserkanal BG Breite II	450.000 €	30.000 €			
Retentionsbereich BG Breite II	120.000 €	10.000 €			
Schmutzwasserkanal BG Am Fischweiher oder Gr. Bettna III	550.000 €		200.000 €	350.000 €	
Regenwasserkanal BG Am Fischweiher oder Gr. Bettna III	550.000 €		200.000 €	350.000 €	
Anbindung des Kanalsystem Fronhofen an die Kläranlage Kanzach 1. Bauabschnitt	1.065.087 €	269.830 €			
Anbindung des Kanalsystem Fronhofen an die Kläranlage Kanzach 2. Bauabschnitt	2.222.397 €	1.111.198 €	1.111.198 €		
Umnutzung Kläranlage zur Pumpendruckstation	761.482 €	380.741 €	380.741 €		
Beteiligung Kanalinvestition Weiler (an Gemeinde Berg)	40.850 €		40.850 €		
PV-Anlage auf Pumpendruckstation	70.000 €		70.000 €		
Bachverdolung Sportplatz Staig (Regenwasserableitung)	150.000 €		150.000 €		
Verlegung Schmutzwasserleitung Talstraße Staig	50.000 €		50.000 €		
Herstellung von Hausanschlüssen	<i>mehrere Projekte</i>	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Ausstattung Pumpendruckstationen	<i>mehrere Projekte</i>	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Schwellenwanderhöhung RÜB Fronhofen	8.500 €	8.500 €			
laufende Kanalsanierungen investiv	<i>mehrere Projekte</i>	250.000 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €
Öffentliches WC Häcklerparkplatz	150.000 €			150.000 €	
Abrechnung Regenüberlaufbecken Blitzenreute	55.000 €	55.000 €			
Investitionskostenzuschuss an AMS	<i>kein Projekt, jährlich</i>	51.255 €	102.510 €	143.514 €	154.904 €
Hochwasserrisikomanagement Gesamtgemeinde	80.000 €	80.000 €			
Sicherung des Gehrenbachtobels	50.000 €	50.000 €			
Regenwasserpufferung RÜB Blitzenreute	1.500.000 €	100.000 €	1.000.000 €	400.000 €	

Produktbereich 36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	<i>Zuschüsse Gesamtmaßnahme</i>	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Zuschuss "Klimaanpassung in soz. Einrichtungen" bewilligt	7.187 €	7.187 €			
Produktbereich 42 - Sportförderung	<i>Zuschüsse Gesamtmaßnahme</i>	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Produktbereich 51 - Räumliche Planung und Entwicklung	<i>Zuschüsse Gesamtmaßnahme</i>	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Zuschüsse LSP für die Zuwendungen an Private	<i>mehrere Projekte</i>	90.000 €	18.000 €	12.000 €	
Produktbereich 53 - Ver- und Entsorgung	<i>Zuschüsse Gesamtmaßnahme</i>	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Zuschuss Breitbandförderung Bund + Land Blitzenreute Mitte	962.850 €	962.850 €			
Zuschuss Breitbandförderung Bund + Land Weiße Flecken	6.501.183 €	800.000 €	3.150.000 €	2.225.592 €	1.225.592 €
Ausgleichstock 2021	450.000 €			300.000 €	
Zuschuss Breitbandförderung Bund + Land GE Baienbach	9.191.489 €			1.800.000 €	3.600.000 €
Ausgleichstock 2023	450.000 €			200.000 €	200.000 €
Zuschuss Breitbandförderung Bund + Land GE Baienbach	316.316 €		316.316 €		
Kanalbeiträge Abwasser BG Breite II	67.150 €	26.860 €	26.860 €	13.430 €	
Klärbeiträge Abwasser BG Breite II	29.925 €	11.970 €	11.970 €	5.985 €	
Kanalbeiträge Abwasser BG Am Fischweiher oder Gr. Bettna III	82.662 €		16.532 €	49.597 €	16.532 €
Klärbeiträge Abwasser BG Am Fischweiher oder Gr. Bettna III	36.839 €		7.368 €	22.103 €	7.368 €
Zuschuss Fachförderung FrWw (beantragt)	2.114.880 €		2.114.880 €		
Zuschuss Fachförderung	60.000 €	60.000 €			
Zuschuss Fachförderung FrWw	1.200.000 €		840.000 €	360.000 €	

Produktbereich 54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Kosten Gesamtmaßnahme	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Kreuzungsbereich Raiffeisenstraße/Eggweg Grunderwerb	60.000 €	60.000 €			
Kreuzungsbereich Raiffeisenstraße/Eggweg Baumaßnahme	75.000 €			75.000 €	
Herstellung Parkplätze Kirchstraße 11	100.000 €				100.000 €
Ausbau Annenbergstraße	350.000 €	350.000 €			
Ausbau Talstraße Staig	50.000 €		50.000 €		
Teilaustausch Straße bei Bahnübergang Bahnwärterhäusle	10.000 €	10.000 €			
Neugestaltung Gehweg B32 Blitzenreute					
Restabwicklung Herstellung Straße GE Brühl	37.760 €	37.760 €			
Straßenherstellung BG Breite II	702.000 €	38.000 €			
Straßenherstellung BG Am Fischweiher oder Gr. Bettna III	1.210.000 €		210.000 €	850.000 €	150.000 €
Gehwegherstellung L291 Baienbach	55.000 €	55.000 €			
Erneuerung Straßenbeleuchtung Blitzenreute Süd (inkl. Biegenburg)	80.000 €	80.000 €			
Straßenbeleuchtung/Verkehrsausstattung BG Breite II	105.000 €	11.500 €			
Straßenbeleuchtung/Verkehrsausstattung BG Am Fischweiher oder Gr. Bettna III	66.000 €			46.000 €	20.000 €
Erneuerung Dorfbrücken Dorfplatz Staig	12.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €
Erneuerung der 2 Brücken zwischen Staig und Meßhausen	500.000 €	500.000 €			
Neubau Schenkenwaldbrücke	1.137.982 €			200.000 €	937.982 €
Barrierefreier Ausbau Bushaltestelle B32 Staig Richtung Altshausen	25.300 €				
Buswartehaus B32 in Staig Richtung Altshausen	9.700 €				
Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen Gesamtgemeinde	mehrere Projekte			20.000 €	20.000 €
Produktbereich 55 - Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen	Kosten Gesamtmaßnahme	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Hochwasserrückhaltebecken Staig	732.000 €	50.000 €			
Ausstattungen für den Friedhof Blitzenreute	mehrere Projekte	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
Ausstattungen für den Friedhof Fronhofen	mehrere Projekte	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
Neukonzeption Friedhöfe mit Anlegung der Grabfelder	120.000 €	70.000 €	50.000 €		
Spielplatz BG Breite II	60.000 €	60.000 €			
Ausgleichsbepflanzung BG Riedstraße II	5.000 €	5.000 €			
Ersatz Spielgeräte Spielplätze	mehrere Projekte	5.000 €	5.000 €	10.000 €	10.000 €
Produktbereich 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft	Kosten Gesamtmaßnahme	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Projektkostenzuschüsse an Kirchen/Vereine	mehrere Projekte	21.500 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
LBS Bausparvertrag		39.600 €	39.600 €	39.600 €	39.600 €
Darlehen LBBW 616 052 634		60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €
Darlehen L-Bank 910 0239 164		8.340 €	8.340 €	8.340 €	8.220 €
Darlehen L-Bank 910 0238 688		66.680 €	66.680 €	66.680 €	66.680 €
Darlehen KSK 600 032 4106		5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Darlehen KfW 144 604 07		26.668 €	26.668 €	286.656 €	- €
Darlehen KfW 573 598		16.000 €	16.000 €	172.000 €	- €
Darlehen KfW 145 247 45		33.308 €	33.308 €	33.308 €	33.308 €
Darlehen KfW 11511769		10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Darlehen VoBa Altshausen 514 122 25		15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
Darlehen LBBW 617 024 847		33.333 €	33.333 €	33.333 €	33.333 €
L-Bank Baden-Württemberg 910.044666.2		55.556 €	55.556 €	55.556 €	55.556 €
L-Bank Baden-Württemberg 910.044666.8		52.632 €	52.632 €	52.632 €	52.632 €
Darlehen KfW 149 497 30		41.668 €	83.336 €	83.336 €	83.336 €
L-Bank Baden-Württemberg 910.046200.0			52.632 €	52.632 €	52.632 €
Tilgung neue Darlehen		35.000 €	40.000 €	40.000 €	70.000 €
Summe Auszahlungen		10.226.229 €	13.008.847 €	12.648.124 €	11.204.183 €
nachrichtlich: Summe der jährlichen Tilgungslast		459.185 €	558.485 €	974.473 €	545.697 €

Produktbereich 54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Zuschüsse Gesamtmaßnahme	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Zuschüsse Landessanierungsprogramm	36.000 €	36.000 €			
Zuschüsse Landessanierungsprogramm	45.000 €			45.000 €	
Zuschüsse Landessanierungsprogramm	60.000 €				60.000 €
Erschließungsbeiträge Annenbergstraße	332.500 €	332.500 €			
Ausgleichstock 2022	60.000 €	60.000 €			
Erschließungsbeiträge BG Breite II	1.037.400 €	414.960 €	414.960 €	207.480 €	
Erschließungsbeiträge Am Fischweiher oder Gr. Bettna III	1.734.700 €		346.940 €	1.040.820 €	346.940 €
Zuschuss Kommunalen Sanierungsfonds Brücken	195.000 €				
Zuschuss der Nachbargemeinden für den Ersatzneubau	210.000 €				210.000 €
Ausgleichstock 2027					
Zuschuss Landkreis zum barrierefreien Ausbau	4.000 €	4.000 €			
Zuschuss Landkreis zum Buswartehäuschen	2.200 €	2.200 €			
Zuschuss Landkreis zum barrierefreien Ausbau	mehrere Projekte			8.000 €	8.000 €
Produktbereich 55 - Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen	Zuschüsse Gesamtmaßnahme	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Zuschuss Ausgleichsstock Rückhaltebecken	90.000 €	90.000 €			
Zuschuss Hochwasserschutz für Rückhaltebecken	504.100 €	187.800 €			
Produktbereich 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft	Zuschüsse Gesamtmaßnahme	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Zahlungsmittelüberschuss-/Bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.103.524 €	1.468.599 €	1.428.186 €	1.369.137 €
Rückzahlung Darlehen Landjugend Fronhofen		5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Rückzahlung Ausleihung Landschaftserhaltungsverband		13.476 €			
Einzahlung bereits bewilligtes Darlehen 910.046200.0		1.000.000 €			
Aufnahme neuer Darlehen (inkl. kurzfr. Darlehen f. Baugebiete)		500.000 €	0 €	0 €	1.200.000 €
Summe Einzahlungen		9.078.937 €	12.162.283 €	12.890.942 €	11.004.833 €
Geldbestände zum 01.01.2023	2.272.035 €				
Zahlungsmittel zum 31.12. des entsprechenden Jahres		1.124.744 €	278.180 €	520.998 €	321.648 €
Sollliquiditätsreserve: § 22 II GemHVO = 228.856 €					

Beteiligungsbericht

1. Vorbemerkung

In § 105 Abs. 2 GemO wird von der Gemeinde die jährliche Erstellung eines Beteiligungsberichts gefordert, in dem sie dem Gemeinderat und der Öffentlichkeit Rechenschaft über die Entwicklung der Unternehmen in Privatrechtsform gibt. Mit diesem Bericht soll ein Beitrag zur größeren Transparenz der Gemeindeverwaltung hinsichtlich ihrer ausgegliederten Aufgabenerfüllung in Privatrechtsform geleistet werden. Er ist auch bei nur einem Unternehmen zu erstellen.

Der Beteiligungsbericht ist bei unmittelbaren Beteiligungen unabhängig von der Höhe der Beteiligung zu erstellen, bei mittelbaren Beteiligungen nur, wenn deren Höhe mehr als 50 % beträgt. Bei unmittelbaren Beteiligungen mit weniger als 25 % können die Aufgaben im Beteiligungsbericht auf wenige Eckdaten beschränkt werden. Dabei kann sich die Darstellung auf den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse und den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens beschränken.

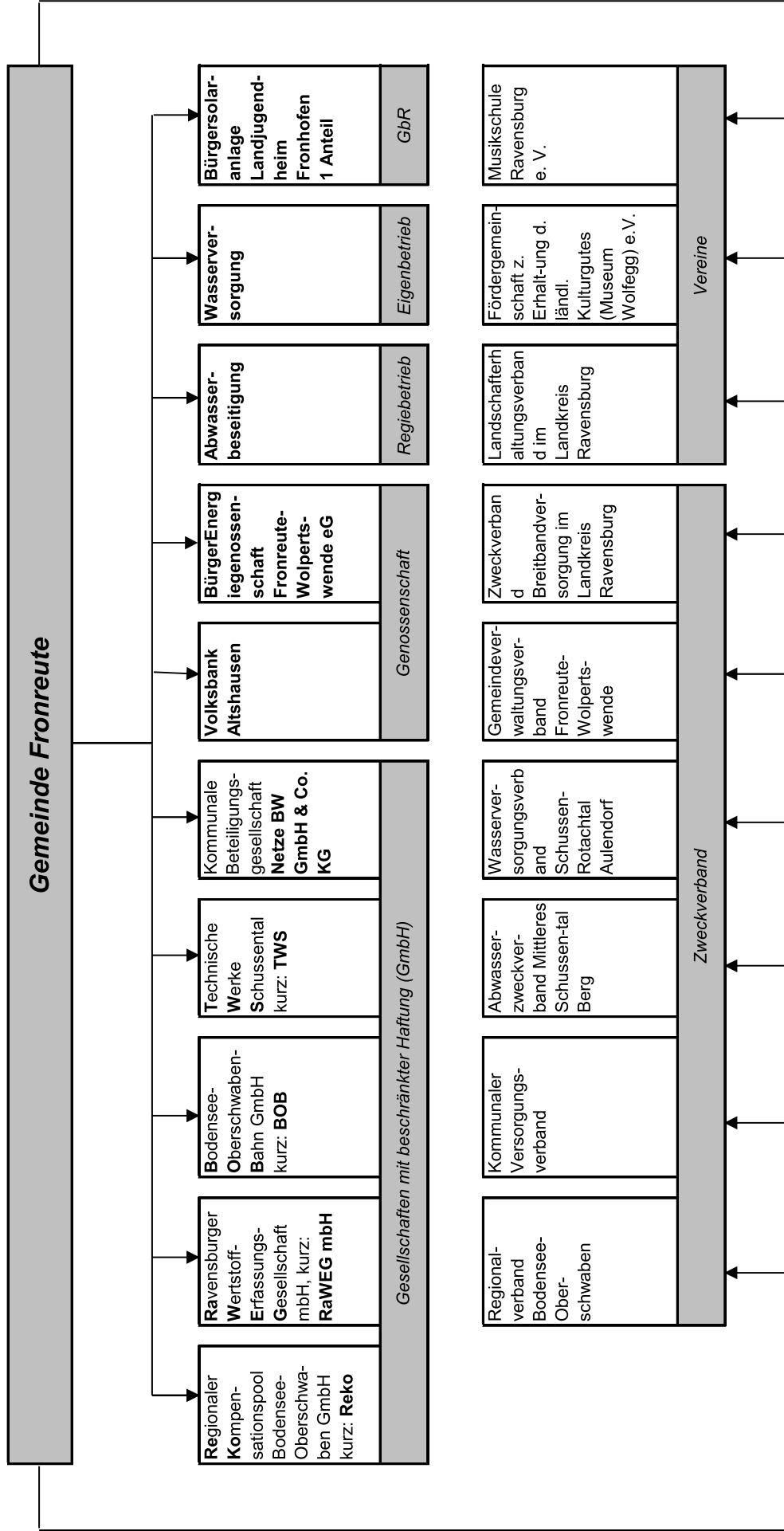
Nach § 105 Abs. 4 GemO kann die Rechtsaufsichtsbehörde verlangen, dass ihr die Gemeinde den Beteiligungsbericht mitteilt.

2. Beteiligungen auf einen Blick

Auf der folgenden Seite sind nachrichtlich alle Beteiligungen der Gemeinde Fronreute aufgeführt (öffentliche Rechtsform/private Rechtsform).

Die Einzeldarstellung wurde auf die Beteiligungsunternehmen in Privatrechtsform beschränkt. Zu den Zweckverbänden und dem Eigenbetrieb, die in öffentlich-rechtlicher Organisations- bzw. Rechtsform geführt sind, werden keine Ausführungen gemacht.

Beteiligungen und Kapitaleinlagen	Rechtsform	Beteiligung	
		in %	in €
Eigenbetrieb Wasserversorgung (Sondervermögen)	Eigenbetrieb	100,00%	125.000,00 €
Ravensburger Wertstoffentsorgungs-Gesellschaft (RaWEG)	GmbH	0,63%	1.024,00 €
Volksbank Altshausen eG Geschäftsanteile, 2 Geschäftsanteile	Genossenschaft		300,00 €
Bürgersolaranlage Landjugenheim Fronhofen (GbR), 1 Anteil	GbR	3,68%	5.338,58 €
Bürgerenergiegenossenschaft Fronreute-Wolpertswende eG, 75 Anteile á 100,00 €	Genossenschaft		7.500,00 €
Zweckverband Breitbandversorgung im Landkreis Ravensburg	Zweckverband	2,70%	1.000,00 €
Technische Werke Schussental (TWS)	GmbH		92.400,00 €
Landschaftserhaltungsverband des Landkreises Ravensburg 100,00 € je Jahr			- €
Regionaler Kompensationspool Bodensee-Oberschwaben GmbH 338 Anteile á 1,00 €	GmbH		32.288,00 €
Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG	GmbH & Co. KG		1.554.697,00 €



3. Beteiligungsunternehmen im Detail

3.1 Ravensburger Wertstoff-Erfassungs-Gesellschaft mbH (RaWEG)

Gründung: 25. März 1993

Sitz und Anschrift: Ravensburg, Friedenstr. 6, 88212 Ravensburg

Gegenstand des Unternehmens:

Erfassung, Aufbereitung und Bereitstellung von Verkaufsverpackungen und anderen Wertstoffen und der Aufbau sowie der Betrieb des hierfür erforderlichen Betriebssystems im Landkreis Ravensburg. Die Aktivitäten des Unternehmens orientieren sich am Ziel der Abfallvermeidung.

Stammkapital: 161.280,00 €

Beteiligungsverhältnisse:

Achberg	256,00 €	0,16 %
Aichstetten	512,00 €	0,32 %
Aitrach	768,00 €	0,48 %
Amtzell	768,00 €	0,48 %
Argenbühl	1.280,00 €	0,79 %
Aulendorf	2.048,00 €	1,20 %
Bad Waldsee	4.352,00 €	2,70 %
Bad Wurzach	3.328,00 €	2,06 %
Baienfurt	1.792,00 €	1,11 %
Baindt	1.280,00 €	0,79 %
Berg	1.024,00 €	0,63 %
Bergatreute	768,00 €	0,48 %
Bodnegg	768,00 €	0,48 %
Fronreute	1.024,00 €	0,63 %
Grünkraut	768,00 €	0,48 %
GVV Altshausen	2.560,00 €	1,59 %
Horgenzell	1.024,00 €	0,63 %
Isny	3.584,00 €	2,22 %
Kisslegg	2.048,00 €	1,27 %
Leutkirch	5.376,00 €	3,33 %
Ravensburg	1.1776,00 €	7,30 %
Schlier	768,00 €	0,48 %
Vogt	1.024,00 €	0,63 %
Waldburg	512,00 €	0,32 %
Wangen	6.400,00 €	3,97 %
Weingarten	5.888,00 €	3,65 %
Wilhelmsdorf	1.024,00 €	0,63 %
Wolfegg	768,00 €	0,48 %
Wolpertswende	1.024,00 €	0,63 %
Landkreis Ravensburg	96.768,00 €	60,00 %
Summe	161.280,00 €	100,00 %

Der öffentliche Zweck, über die Sammlung und Verwertung von Wertstoffen zur Reduzierung der zu beseitigenden Abfallmengen beizutragen, wird erfüllt.

Ausblick des Unternehmens:

Für die Sammlung von Altglas über Vereine und für die Annahme von LVP an den kommunalen Wertstoffhöfen wurde die RaWEG von den neuen Entsorgungspartnern der DSD als Subunternehmer beauftragt, so dass die kommunalen Leistungen weiterhin unter der Regie der RaWEG erbracht werden können. Durch flexible Vertragsgestaltung ist es möglich, auf Veränderungen am Wertstoffmarkt kurzfristig zu reagieren. Im Zuge des Inkrafttretens des Elektro- und Elektronikgerätegesetzes am 24.03.06 wurde die RaWEG vom Landkreis mit der Sammlung der Gerätegruppen 1 (Haushaltsgroßgeräte), 2 (Kühlgeräte), 4 (Gasentladungslampen) und 5 (Haushaltskleingeräte) sowie mit der Einrichtung von so genannten „Übergabestellen“.

3.2 Regionaler Kompensationspool Bodensee-Oberschwaben (Reko)

Gründung: 9. April 2014

Beitritt der Gemeinde Fronreute: 9. Mai 2018

Sitz und Anschrift: Ravensburg, Hirschgraben 2 88214 Ravensburg

Gegenstand des Unternehmens:

Deckung des Kompensationsbedarfs der beteiligten Kommunen und Landkreise durch die Entwicklung naturschutzfachlich sinnvoller Maßnahmen, welche die Natur und Landschaft in der Region fördern und die nachhaltige Nutzung der natürlichen Ressourcen sichern. Die Aufgabe des Reko besteht darin, Ausgleichsbedarfe in Form von Ökopunkten zu organisieren bzw. langfristig sicherzustellen.

Anteile:

Die Gemeinde Fronreute beteiligt sich mit 338 von insgesamt 45.732 Anteilen zu je 1,00 € Nennwert. Mit dem Beitritt fällt eine Kapitalrücklage I (7.308,00 €) und eine Kapitalrücklage II (24.642,00 €) an. Die Kapitalrücklagen waren am 31.06.2018 zu 40 %, am 30.06.2019 zu 40% und am 30.06.2020 zu 20 % fällig.

Beteiligungsverhältnisse:

(2) Auf das Stammkapital übernehmen als Gesellschafter die folgenden Geschäftsanteile:

1. Regionalverband Bodensee-Oberschwaben 250 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 1 bis Nr. 250),
2. Gemeinde Baienfurt 540 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 251 bis Nr. 790),
3. Gemeinde Baidt 371 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 791 bis Nr. 1.161),
4. Gemeinde Berg 312 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 1.162 bis Nr. 1.473),
5. Gemeinde Eriskirch 343 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 1.474 bis Nr. 1.816),
6. Stadt Friedrichshafen 4.333 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 1.817 bis Nr. 6.149),
7. Gemeinde Immenstaad am Bodensee 467 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 6.150 bis Nr. 6.616),
8. Gemeinde Kressbronn am Bodensee 628 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 6.617 bis Nr. 7.244),
9. Gemeinde Langenargen 580 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 7.245 bis Nr. 7.824),
10. Stadt Markdorf 970 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 7.825 bis Nr. 8.794),
11. Gemeinde Meckenbeuren 998 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 8.795 bis Nr. 9.792),
12. Gemeinde Oberteuringen 337 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 9.793 bis Nr. 10.129),
13. Stadt Ravensburg 3.682 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 10.130 bis Nr. 13.811),
14. Stadt Tettnang 1.382 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 13.812 bis Nr. 15.193),
15. Stadt Weingarten 1.724 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 15.194 bis Nr. 16.917),
16. Landkreis Bodenseekreis 4.167 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 16.918 bis Nr. 21.084),
17. Landkreis Ravensburg 4.167 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 21.085 bis Nr. 25.251),
18. Landkreis Sigmaringen 1.226 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 25.252 bis 26.477),
19. Gemeinde Aitrach 186 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 26.478 bis 26.663),
20. Gemeinde Amtzell 303 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 26.664 bis 26.966),
21. Gemeinde Argenbühl 456 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 26.967 bis 27.422),
22. Stadt Bad Waldsee 1.461 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 27.423 bis 28.883),
23. Stadt Bad Wurzach 1.059 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 28.884 bis 29.942),
24. Gemeinde Bergatreute 227 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 29.943 bis 30.169),

25. Gemeinde Bermatingen 291 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 30.170 bis 30.460),
26. Gemeinde Bodnegg 228 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 30.461 bis 30.688),
27. Gemeinde Ebersbach-Musbach 124 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 30.689 bis 30.812),
28. Gemeinde Frickingen 213 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 30.813 bis 31.025),
29. Gemeinde Fronreute 338 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 31.026 bis 31.362),
30. Gemeinde Grünkraut 226 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 31.363 bis 31.589),
31. Gemeinde Hagnau am Bodensee 104 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 31.590 bis 31.693),
32. Gemeinde Heiligenberg 220 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 31.694 bis 31.913),
33. Gemeinde Herdwangen-Schönach 249 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 31.914 bis 32.162),
34. Gemeinde Hohentengen 302 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 32.163 bis 32.464),
35. Gemeinde Horgenzell 380 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 32.465 bis 32.844),
36. Gemeinde Inzigkofen 200 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 32.845 bis 33.044),
37. Gemeinde Isny im Allgäu 993 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 33.045 bis 34.037),
38. Gemeinde Kiblegg 658 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 34.038 bis 34.695),
39. Gemeinde Königseggwald 49 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 34.696 bis 34.744),
40. Gemeinde Krauchenwies 362 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 34.745 bis 35.106),
41. Stadt Leutkirch im Allgäu 1.636 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 35.107 bis 36.742),
42. Stadt Meersburg 422 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 36.743 bis 37.164),
43. Gemeinde Ostrach 493 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 37.165 bis 37.657),
44. Gemeinde Owingen 310 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr.37.658 bis 37.967),
45. Stadt Pfullendorf 957 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 37.968 bis 38.924),
46. Gemeinde Salem 822 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 38.925 bis 39.746),
47. Gemeinde Sigmaringendorf 260 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 39.747 bis 40.006),
48. Gemeinde Stetten 76 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 40.007 bis 40.082),
49. Stadt Überlingen 1.636 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr.40.083 bis 41.718),

50. Gemeinde Uhdlingen-Mühlhofen 589 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 41.719 bis 42.307),
51. Gemeinde Vogt 328 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 42.308 bis 42.635),
52. Gemeinde Wald 192 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 42.636 bis 42.827),
53. Stadt Wangen 1.978 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 42.828 bis 44.805),
54. Gemeinde Wilhelmsdorf 360 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 44.806 bis 45.165),
55. Gemeinde Wolfegg 270 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 45.166 bis 45.436),
56. Gemeinde Wolpertswende 297 Geschäftsanteile mit einem Nennbetrag in Höhe von je EURO 1,00 (Geschäftsanteile Nr. 45.437 bis 45.732).

Stellenplan

1	Ver- gütungs- gruppe bzw. Sonder- tarif	Zahl der Stellen					Nachrichtlich		10 Vermerke, Erläuterungen (z.B. Aufwandsentschädigung)
		insgesamt	darunter				Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6.2022	
			mit Zulage	ausge- sondert	Sonder- schlüs- sel	Leer- stellen			
2	3	4	5	6	7	8	9		
Entgeltgruppe	12	1,00					1,00	1,00	
	11								
	10	1,00							
	9	2,50					3,00	3,00	
	8	2,64					2,64	2,64	
	7	1,52					1,52	1,52	
	6	10,08					9,58	9,58	0,5 Stelle 05/2023., kw 09/2023
	5	0,49					0,49	0,49	
	4	0,14					0,14	0,14	
	3	1,34					1,34	1,34	
	2	0,35					0,35	0,35	
	1	1,26					1,26	1,26	
	P	3,42					3,42	3,42	P = Pauschallohn
insgesamt		25,74					24,74	24,74	
Beschäftigte insgesamt (A + B) ohne A II	-----	31,74					28,74	28,74	
mit A II	-----								

Teil E: - nachrichtlich - Ehrenbeamte, Beschäftigte in der Probe- und Ausbildungszeit**I. Ehrenbeamte**

Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	Zahl	Vorgesehen im Jahr 2023	Beschäftigt am 30. Juni 2022	Erläuterungen
Bürgermeister		1	1	1	
...					
Insgesamt		1	1	1	

II. Beamte zur Anstellung

Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2022	Erläuterungen
Assessoren	A 13				
Inspektoren z.A.	A 9				
Assistenten z.A.	A 5				
Insgesamt					

III. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Zahl	Vorgesehen im Jahr 2023	Beschäftigt am 30. Juni 2022	Erläuterungen
Referendare	Anwärterbezüge				
Inspektoranwärter	Anwärterbezüge				
Assistentenanwärter	Anwärterbezüge				
Dienstanfänger	Unterhaltsbeihilfe				
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	2	2	1	01.09.2020 - 28.02.2023 01.09.2022 - 31.08.2025
Praktikanten	fester Satz				
Insgesamt		2	2	1	

Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ^{2) 3)}			
		2023	2024	2025	2026
Jahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1 ¹⁾	2	3	4	5
2022	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0
Summe:		0	0	0	0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		1.500.000	0	0	1.200.000

- 1) In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.
- 2) In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.
- 3) Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren aus der besonderen Darstellung nach § 1 Abs. 3 Nr. 4 Halbs. 2 GemHVO zu übernehmen.

Anlage 2: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art	voraussichtlicher Stand 01.01.2023	voraussichtlicher Stand 31.12.2023
	EUR	
1. Ergebnismrücklagen	6.723.504	6.290.957
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	6.723.504	6.290.957
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	6.723.504	6.290.957

Anmerkung: Der voraussichtliche Stand der Rücklagen zum 01.01.2023 ist mit der bestehenden Rücklage zum Vorjahresergebnis 2021 zzgl. den Planzahlen des Haushaltsplanes 2022 versehen.

Es ist jedoch davon auszugehen, dass der Fehlbetrag im Ergebnis 2022 nicht in der geplanten Höhe verzeichnet werden wird. Die Feststellung wird zum Jahresabschluss 2022 erfolgen. Das außerordentliche Ergebnis wird mit aller Wahrscheinlichkeit sehr viel geringer als geplant ausfallen, weil sich die geplanten Grundstücksverkäufe in die Folgejahre verschoben haben. Eine Rücklagenzuführung im ordentlichen Ergebnis scheint wahrscheinlich.

Anlage 3: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres EUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	398.766
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	55.285
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	335.481
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	8.000
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	7.284.739
2.1 Finanzausgleichsrückstellungen	7.262.255
2.2 GPA Rückstellungen	22.484
Rückstellungen gesamt	7.683.505

Anlage 4: Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Vorjahr 2022 EUR	Haushaltsjahr 2023 EUR	Haushaltsjahr 2024 EUR	Haushaltsjahr 2025 EUR	Haushaltsjahr 2026 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	2.157.899 €				
2	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
3	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	205.191 €				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	1.952.708 €	2.272.035 €	1.124.744 €	278.180 €	520.998 €
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre					
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr					
7	+ Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)					
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO)	319.327 €	- 1.147.291 €	- 846.564 €	242.818 €	- 199.350 €
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	2.272.035 €	1.124.744 €	278.180 €	520.998 €	321.648 €
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden					
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden					
12	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	2.272.035 €	1.124.744 €	278.180 €	520.998 €	321.648 €
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	213.133 €	228.857 €	230.373 €	232.538 €	235.843 €

Anlage 5: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	EUR	
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.1 Bund		
1.2.2 Land		
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände		
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen		
1.2.5 Kreditinstitute	5.581.074	6.621.889
1.2.6 sonstige Bereiche		
1.3 Kassenkredite		
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt	5.581.074	6.621.889

Nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)²⁾

2.1 Anleihen		
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.653.199	3.574.611
2.3 Kassenkredite	487.446	
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
2. Voraussichtliche Gesamtschulden Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.140.646	3.574.611

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1 Anleihen		
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.234.274	10.196.500
3.3 Kassenkredite	487.446	
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	8.234.274	10.196.500
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung		
3. Konsolidierte Gesamtschulden	8.234.274	10.196.500

Anlage 6: Nachweis über den Schuldenstand

Lfd. Nr.	Gläubiger	Jahr der Kreditaufnahme	Laufzeit	Höhe des Kredits		
				ursprünglich	Stand zum 01.01.2022	Stand zum 01.01.2023
1	Landesbank Baden-Württemberg Nr. 606 362 126	1996	26	388.582 €	10.087 €	0 €
2	Landesbank Baden-Württemberg Nr. 616 052 634	2017	20	1.200.000 €	930.000 €	870.000 €
3	L-Bank Baden-Württemberg Nr. 910 023 9164	2006	20	150.000 €	41.580 €	33.240 €
4	L-Bank Baden-Württemberg Nr. 910 023 8688	2010	20	1.200.000 €	566.540 €	499.860 €
5	KSK Ravensburg Nr. 600 032 4106	2006	20	150.000 €	30.000 €	25.000 €
6	KfW Bankengruppe Nr. 144 604 07	2016	20	500.000 €	366.660 €	339.992 €
7	KfW Bankengruppe Nr. 573 598	2016	20	300.000 €	220.000 €	204.000 €
8	KfW Bankengruppe Nr. 145 247 45	2017	20	649.500 €	385.952 €	352.644 €
9	Volksbank Altshausen Nr. 51412 225	2014	16	249.377 €	131.051 €	116.266 €
10	Deutsche Genossenschafts- Hypothekenbank Nr. 3019 720601	1999		409.033 €	20.624 €	0 €
11	Deutsche Genossenschafts- Hypothekenbank Nr. 3019 720600	1999		153.387 €	7.734 €	0 €
12	Landesbank Baden-Württemberg Nr. 617 024 847	2018	30	1.000.000 €	900.000 €	866.667 €
13	KfW Bankengruppe Nr. 115 117 69	2020	10	90.000 €	87.500 €	77.500 €
14	L-Bank Baden-Württemberg Nr. 910.044666.2	2021	10	500.000 €	500.000 €	472.222 €
15	L-Bank Baden-Württemberg Nr. 910.044666.8	2022	20	1.000.000 €	0 €	973.684 €
16	KfW Bankengruppe Nr. 149 497 30	2022	10	750.000 €	0 €	750.000 €
17	Aufnahme neuer Darlehen im Haushaltsjahr 2023	2023		1.500.000 €	0 €	0 €
	Summe			10.189.879 €	4.197.726 €	5.581.074 €

Zinssatz	Schuldendienst für das Haushaltsjahr 2023				weitere Angaben
	Zins	Tilgung	insgesamt	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2023	
4,900%	0 €	0 €	0 €	0 €	Zinsbindung bis 31.05.2022
1,380%	11.696 €	60.000 €	71.696 €	810.000 €	Zinsbindung bis 30.06.2037
3,500%	1.090 €	8.340 €	9.430 €	24.900 €	Zinsbindung bis 15.08.2026
0,100%	475 €	66.680 €	67.155 €	433.180 €	Zinsbindung bis 16.05.2030
0,650%	146 €	5.000 €	5.146 €	20.000 €	Zinsbindung bis 30.06.2026
0,000%	0 €	26.668 €	26.668 €	313.324 €	Zinsbindung bis 15.11.2025
0,000%	0 €	16.000 €	16.000 €	188.000 €	Zinsbindung bis 15.11.2025
0,050%	170 €	33.308 €	16.000 €	319.336 €	Zinsbindung bis 15.02.2027
	1.000 €	15.000 €	16.000 €	101.266 €	variabler Zinssatz, Stand 30.12.2022: 2,622 %
4,760%	0 €	0 €	0 €	0 €	Festzins bis 09/2022 Annuität
4,760%	0 €	0 €	0 €	0 €	Festzins bis 09/2022 Annuität
1,740%	15.080 €	33.333 €	48.413 €	833.333 €	Zinsbindung bis 30.12.2048
0,010%	7 €	10.000 €	10.007 €	67.500 €	Zinsbindung bis 15.08.2030
-0,210%	-948 €	55.556 €	54.608 €	416.666 €	Zinsbindung bis 15.05.2031
-0,070%	-668 €	52.632 €	51.964 €	921.052 €	Zinsbindung bis 15.05.2031
	2.830 €	4.168 €	6.998 €	745.832 €	Zinsbindung bis 30.06.2032
0,600 %, 4,000 %	25.300 €	35.000 €	60.300 €	1.465.000 €	Zinssatz wurde prognostiziert davon jedoch 1 Mio. € bereits zu 0,60 % gesichert.
	56.179 €	421.685 €	460.386 €	6.659.389 €	

Anlage 7: Kennzahlen der Leistungsfähigkeit

Kennzahl ¹⁾	Einh.	Ergebnis					
		2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	194.016	-387.068	-832.547	-51.306	354.266	400.616
Betrag je Einwohner	€/EW	39	-78	-168	-10	71	81
Aufwandsdeckungsgrad	%	101,62	96,00	94,00	99,00	102,00	102,00
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	4.544.412	4.984.355	5.145.364	5.348.697	5.526.903	5.637.521
Betrag je Einwohner	€/EW	920	1.009	1.041	1.083	1.119	1.141
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	37,88	39,00	36,00	38,00	40,00	40,00
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	-4.347.156	-5.367.923	-5.974.611	-5.396.703	-5.169.337	-5.233.605
Betrag je Einwohner	€/EW	-880	-1.087	-1.209	-1.092	-1.046	-1.059
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	-36,23	-42,00	-42,00	-39,00	-38,00	-38,00
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	35.326	1.500.000	400.000	1.000.000	2.200.000	600.000
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	229.342	1.112.932	-432.547	948.694	2.554.266	1.000.616
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	1.460.061	1.051.910	1.103.524	1.468.599	1.428.186	1.369.137
Betrag je Einwohner	€/EW	296	213	223	297	289	277
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	-335.825	-340.695	-459.185	-558.485	-974.473	-545.697
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	1.124.236	711.215	644.339	910.114	453.713	823.440
Betrag je Einwohner	€/EW	228	144	130	184	91	166
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	196.644	213.132	228.856	230.373	232.537	235.843
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾							
absoluter Betrag	€	1.878.940	2.272.035	1.124.744	278.180	520.998	321.648
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	22.969.724					
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	17.359.152					
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	44,99%					
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	55,01%					
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	57,23%					
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	4.197.726					
Betrag je Einwohner	€/EW	850					
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	1.641.175	1.409.305	1.040.815	-558.485	-974.473	654.303

¹⁾ Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.

²⁾ vgl. Zeile 9 in Anlage 22

Anlage 8: Übersicht über die Entwicklung der Realsteuern/ Zuweisungen/Steuerbeteiligungen/Umlagen

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Grunddaten									
Steuerkraftmesszahl	3.825.881 €	4.129.763 €	4.256.764 €	4.613.918 €	4.628.557 €	4.846.887 €	5.067.523 €	5.258.299 €	5.601.601 €
Steuerkraftsumme	5.611.789 €	5.999.566 €	6.197.281 €	6.572.382 €	6.867.474 €	6.967.909 €	7.713.779 €	7.858.157 €	8.023.688 €
Bedarfsmesszahl	6.551.831 €	6.900.954 €	7.009.300 €	7.644.383 €	7.650.020 €	8.039.523 €	8.084.362 €	8.144.764 €	8.188.283 €
Schlüsselzahl	2.725.950 €	2.771.191 €	2.752.536 €	3.030.465 €	3.426.525 €	3.615.323 €	3.443.397 €	3.316.233 €	3.018.823 €
Hebesatz Kreisumlage	30,0%	28,0%	26,0%	25,0%	25,0%	25,5%	27,0%	29,5%	29,5%
Steuern									
Grundsteuer A	71.888 €	69.850 €	68.984 €	70.837 €	77.000 €	77.000 €	77.000 €	77.000 €	77.000 €
Grundsteuer B	437.564 €	476.895 €	470.663 €	497.744 €	530.000 €	565.000 €	570.000 €	575.000 €	585.000 €
Gewerbesteuer	1.009.399 €	1.336.002 €	1.367.370 €	1.326.985 €	1.200.000 €	1.400.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.600.000 €
Summe der Steuern	1.518.851 €	1.882.747 €	1.556.300 €	1.895.566 €	1.807.000 €	2.042.000 €	2.147.000 €	2.152.000 €	2.262.000 €
Zuweisungen nach FAG									
Schlüsselzuweisungen, § 5 II FAG	1.908.983 €	1.962.956 €	2.150.289 €	2.121.023 €	2.398.568 €	2.530.726 €	2.410.378 €	2.321.363 €	2.113.176 €
Sockelgarantie, § 5 III FAG	31.534 €	8.948 €	42.120 €	0 €	61.348 €	69.132 €	11.709 €	0 €	0 €
Investitionszuschüsse, § 4 FAG	478.228 €	507.834 €	507.437 €	545.691 €	553.734 €	638.699 €	736.104 €	739.013 €	740.468 €
Zwischensumme	2.418.745 €	2.479.738 €	2.699.846 €	2.666.713 €	3.013.650 €	3.238.556 €	3.158.190 €	3.060.376 €	2.853.644 €
Verkehrslastenausgleich, § 26 FAG	101.400 €	101.400 €	97.500 €	101.400 €	97.750 €	101.400 €	101.400 €	101.400 €	101.400 €
pausch. Investitionszuschüsse, § 27 I FAG	38.670 €	38.670 €	38.716 €	39.315 €	38.707 €	38.707 €	38.707 €	38.707 €	38.707 €
Familienlastenausgleich, § 29 a FAG	223.784 €	230.825 €	411.127 €	244.358 €	262.096 €	279.187 €	298.048 €	309.691 €	318.073 €
Kindergartenförderung, § 29 b FAG	260.529 €	339.034 €	371.846 €	470.984 €	486.591 €	554.315 €	554.315 €	554.315 €	554.315 €
Kleinkindförderung, § 29 c FAG	362.310 €	437.796 €	420.034 €	661.877 €	661.856 €	573.201 €	573.201 €	573.201 €	573.201 €
Leitungsfreistellung, § 29 e FAG			60.538 €	67.645 €	69.001 €	69.799 €	69.799 €	- €	- €
Zwischensumme	622.839 €	776.830 €	852.418 €	1.200.506 €	1.217.447 €	1.197.315 €	1.197.315 €	1.127.516 €	1.127.516 €
Integrationszuschüsse, § 29 d FAG	76.549 €	65.127 €	72.509 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zuweisung Ausbildungskosten, § 29 I FAG	5.881 €	6.052 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe der Zuweisungen	3.487.868 €	3.698.642 €	4.172.115 €	4.252.292 €	4.629.650 €	4.855.165 €	4.793.660 €	4.637.690 €	4.439.340 €
Steueranteile									
Anteil Einkommensteuer	3.009.325 €	3.147.785 €	2.915.775 €	3.254.995 €	3.301.813 €	3.612.901 €	3.860.653 €	4.115.391 €	4.320.765 €
Anteil Umsatzsteuer	121.428 €	138.530 €	150.200 €	154.850 €	131.990 €	138.461 €	145.421 €	150.061 €	153.113 €
Summe der Steueranteile	3.136.143 €	3.286.314 €	3.065.975 €	3.409.845 €	3.433.803 €	3.751.362 €	4.006.074 €	4.265.452 €	4.473.878 €
Umlagen									
Kreisumlage - Auszahlung	-1.683.537 €	-1.679.878 €	-1.611.292 €	-1.643.096 €	-1.716.869 €	-1.776.817 €	-2.082.720 €	-2.318.156 €	-2.366.988 €
FAG-Umlage - Auszahlung	-1.240.205 €	-1.325.904 €	-1.369.598 €	-1.452.496 €	-1.517.712 €	-1.539.908 €	-1.704.745 €	-1.736.653 €	-1.773.235 €
Gewerbesteuerumlage	-202.233 €	-276.120 €	-86.032 €	-113.742 €	-113.514 €	-132.432 €	-141.892 €	-141.892 €	-151.351 €
Summe der Umlagen	-3.125.975 €	-3.281.902 €	-3.066.922 €	-3.209.335 €	-3.348.094 €	-3.449.157 €	-3.929.357 €	-4.196.701 €	-4.291.574 €
Summe Einnahmen	8.131.591 €	8.867.703 €	8.794.390 €	9.557.703 €	9.870.453 €	10.648.527 €	10.946.734 €	11.055.142 €	11.175.218 €
Summe Ausgaben	-3.125.975 €	-3.281.902 €	-3.066.922 €	-3.209.335 €	-3.348.094 €	-3.449.157 €	-3.929.357 €	-4.196.701 €	-4.291.574 €
Saldo der Einnahmen/Ausgaben	5.005.616 €	5.585.801 €	5.727.467 €	6.348.368 €	6.522.359 €	7.199.370 €	7.017.377 €	6.858.441 €	6.883.644 €
Mehr-/Wenigereinnahme gegenüber Vor	399.163 €	580.185 €	141.667 €	620.901 €	173.991 €	677.011 €	-181.993 €	-158.936 €	25.203 €
tats. Ergebnisbelastung durch Rückstellenbildung									
Kreisumlage - Aufwand		-1.749.880 €	-1.790.598 €	-1.854.482 €	-1.851.547 €	-2.318.156 €	-2.366.988 €	-2.366.988 €	-2.366.988 €
FAG-Umlage - Aufwand		-1.381.162 €	-1.595.781 €	-1.691.642 €	-1.586.633 €	-1.736.653 €	-1.773.235 €	-1.773.235 €	-1.773.235 €
Summe		-3.131.042 €	-3.386.379 €	-3.546.124 €	-3.438.180 €	-4.054.809 €	-4.140.223 €	-4.140.223 €	-4.140.223 €
Differenz zur Auszahlung		-125.260 €	-405.489 €	-450.532 €	-203.600 €	-738.084 €	-352.757 €	-85.414 €	0 €

Bemessungsgrundlagen**1. Steuerkraftmesszahl, § 6 FAG**

Grundsteuer A	70.832 €	x	195	:	320	=	43.163,00 €
Grundsteuer B	496.896 €	x	185	:	390	=	235.707,00 €
Gewerbsteuer	1.296.762 €	x	290	:	350	=	1.074.460,00 €
Gewerbsteuerumlage	1.296.762 €	x	35,0	:	350	=	-129.676,00 €
Gemeindeanteil Est	6.989.467.931 €	x	0,0004657	=			3.254.995,00 €
Zuw. § 29 a FAG	524.712.614 €	x	0,0004657	=			244.359,00 €
Gemeindeanteil Ust	154.850 €	x	80	:	100	=	123.880,00 €
Steuerkraftmesszahl 2023							4.846.887,00 €
Steuerkraftmesszahl 2022							4.647.283,00 €

2. Steuerkraftsumme, § 38 FAG

Steuerkraftmesszahl							4.846.887,00 €
Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2021			Vorvorjahr				2.121.022,45 €
Steuerkraftsumme 2023							6.967.909,45 €
Steuerkraftsumme 2022							6.790.180,00 €

3. Bedarfsmesszahl, § 7 FAG

Einwohnerzahl 30.06. d. VJ							5.026
Einwohnerzahl erhöht um Insassen							5.049
Kopfbetrag A							1.592,30 €
Bedarfsmesszahl A 2023							8.039.523,00 €
Kopfbetrag B							84,10 €
Bedarfsmesszahl B 2023							422.686,60 €
Bedarfsmesszahl 2023							8.462.209,60 €
Bedarfsmesszahl 2022							8.055.082,40 €

4. Schlüsselzahl, § 5 FAG

Bedarfsmesszahl							8.462.209,60 €
Steuerkraftmesszahl							4.846.887,00 €
Schlüsselzahl 2023							3.615.322,60 €
Schlüsselzahl 2022							3.503.819,40 €

5. Einwohnerzahl für Investitionszuschale, § 4 Abs. 2 FAG

Einwohnerzahl (laut Testbescheid)							5.049
Umrechnungsfaktor (Steuerkraftsumme pro EW liegt in Fronreute bei 77,54 % des Landesdurchschnitts)							1,15
umgerechnete Einwohnerzahl 2023							5.806
umgerechnete Einwohnerzahl 2022							5.709

Zuweisungen nach dem Finanzausgleichsgesetz**6. Schlüsselzuweisungen, § 5 Abs. 2 FAG**

Schlüsselzahl 2023	3.615.322,60 €
Ausschüttung	70,0%
Schlüsselzuweisungen 2023	2.530.725,82 €

Schlüsselzahl 2022	3.503.819,40 €
Ausschüttung	70,0%
Schlüsselzuweisungen 2022	2.452.673,58 €

7. Sockelgarantie, § 5 Abs. 3 FAG

60 % der Bedarfsmesszahl	5.077.325,76 €
Steuerkraftmesszahl	4.846.887,00 €
Unterschiedsbetrag 2023	230.438,76 €
Ausschüttung	30,0%
Sockelgarantie 2023	69.131,63 €
Sockelgarantie 2022	84.535,93 €

8. Investitionspauschale, § 4 FAG

umgerechnete Einwohnerzahl 2023	5.049
Kopfbetrag	110,00 €
Investitionspauschale 2023	638.698,50 €
umgerechnete Einwohnerzahl 2022	4.964
Kopfbetrag	97,00 €
Investitionspauschale 2022	553.734,20 €

9. Verkehrslastenausgleich, § 26 FAG

Gemeindeverbindungsstraßen in km	40,6
Zuweisung je km	2.500,00 €
Verkehrslastenausgleich 2023	101.400,00 €
Verkehrslastenausgleich 2022	97.750,00 €

10. pauschale Investitionszuweisung, § 27 Abs. 1 FAG

Fläche der Gemeinde Fronreute in Hektar	4.608
Erstattung je Hektar	8,40 €
pauschale Investitionszuweisung 2023	38.707,20 €
pauschale Investitionszuweisung 2022	38.707,20 €

11. Familienlastenausgleich, § 29 a FAG

landesweiter Ausschüttungsbetrag 2023	599.500.000,00 €
Schüsselzahl Gemeinde Fronreute	<u>0,0004657</u>
Familienlastenausgleich 2023	279.187,15 €
landesweiter Ausschüttungsbetrag 2022	562.800.000,00 €
Schüsselzahl Gemeinde Fronreute	<u>0,0004657</u>
Familienlastenausgleich 2022	262.095,96 €

12. Kindergartenförderung, § 29 b FAG

gewichtete Kinderzahl	147,0
Zuweisung je gewichtetem Kind	<u>3.770,85 €</u>
Kindergartenlastenausgleich 2023	554.314,95 €
Kindergartenlastenausgleich 2022	486.591,10 €

13. Kleinkindförderung, § 29 c FAG

gewichtete Kinderzahl	34,8
Zuweisung je gewichtetem Kind	<u>16.471,30 €</u>
Zuweisung für Kleinkindförderung 2023	573.201,24 €
Zuweisung für Kleinkindförderung 2022	661.855,52 €

14. Integrationspauschale, § 29 d FAG

Integrationspauschale 2023	0,00 €
Integrationspauschale 2022	0,00 €

15. Gute-Kita-Gesetz, § 29 e FAG

landesweiter Ausschüttungsbetrag 2023	150.000.000,00 €
Gruppenzahl landesweit	2.836,72
gewichtete Tageseinrichtungen Fronreute	1,32
Leitungsfreistellung 2023	69.798,96 €
Leitungsfreistellung 2022	69.000,57 €

Steueranteile**16. Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**

Anteil der Gemeinden des Landes Baden-Württemberg 2023	7.758.000.000,00 €
Schlüsselzahl Gemeinde Fronreute	<u>0,0004657</u>
Anteil an der Einkommensteuer 2023	3.612.900,60 €

Anteil der Gemeinden des Landes Baden-Württemberg 2022	7.090.000.000,00 €
Schlüsselzahl Gemeinde Fronreute	<u>0,0004657</u>
Anteil an der Einkommensteuer 2022	3.301.813,00 €

17. Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Anteil der Gemeinden des Landes Baden-Württemberg 2023	1.134.000.000,00 €
Schlüsselzahl Gemeinde Fronreute	<u>0,0001221</u>
Anteil der Gemeinde Fronreute an der Umsatzsteuer 2023	138.461,40 €

Anteil der Gemeinden des Landes Baden-Württemberg 2022	1.081.000.000,00 €
Schlüsselzahl Gemeinde Fronreute	<u>0,0001221</u>
Anteil der Gemeinde Fronreute an der Umsatzsteuer 2022	131.990,10 €

Umlagen**18. Kreisumlage, § 35 FAG**

Steuerkraftsumme 2023	6.967.909,45 €
Kreisumlagehebesatz	25,5%
Kreisumlage 2023	1.776.816,91 €
Steuerkraftsumme 2022	6.790.180,00 €
Kreisumlagehebesatz	25,0%
Kreisumlage 2022	1.697.545,00 €

19. FAG-Umlage, § 1 a FAG

Steuerkraftsumme 2023	6.967.909,45 €
FAG Umlagesatz	22,1%
FAG-Umlage 2023	1.539.907,99 €
Steuerkraftsumme 2022	6.790.180,00 €
FAG Umlagesatz	22,1%
FAG-Umlage 2022	1.500.629,78 €

20. Gewerbesteuerumlage

Gewerbesteueraufkommen 2023	1.400.000,00 €
Gewerbesteuerumlagehebesatz	35,0%
Gewerbesteuerhebesatz Gemeinde Fronreute	370,0%
Gewerbesteuerumlage 2023	132.432,43 €
Gewerbesteueraufkommen 2022	1.200.000,00 €
Gewerbesteuerumlagehebesatz	35,0%
Gewerbesteuerhebesatz Gemeinde Fronreute	370,0%
Gewerbesteuerumlage 2022	113.513,51 €

**Gemeinde Fronreute
Landkreis Ravensburg**



SONDERRECHNUNG WASSERVERSORGUNG

WIRTSCHAFTSPLAN 2023



Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023

1. Allgemeines

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung wird laut Gemeinderatsbeschluss vom 03.10.1988 mit Wirkung vom 01.01.1989 als Sonderrechnung der Gemeinde Fronreute geführt. Die erforderliche Betriebsatzung wurde durch den Gemeinderat der Gemeinde Fronreute am 02.11.1993 erlassen.

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung umfasst die Wasserversorgung der Gemeinde Fronreute sowie die Versorgung einiger Außenbereichsgehöfe der Gemeinden Berg und Fleischwangen.

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung ist ein rechtlich unselbständiges wirtschaftliches Unternehmen der Gemeinde Fronreute. Der Eigenbetrieb ist als Sondervermögen der Gemeinde Fronreute zu führen. Ein Betriebsausschuss sowie eine Betriebsleitung wurden nicht gebildet. Die Aufgaben des Betriebsausschusses werden daher vom Gemeinderat wahrgenommen. Die Aufgaben des Betriebsleiters werden vom Bürgermeister wahrgenommen.

Für den Eigenbetrieb gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) und die hierzu erlassene Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe (Eigenbetriebsverordnung - EigBVO). Im Übrigen gelten die Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO).

Durch die Fassung des EigBG vom 17. Juni 2020 ist laut § 12 Abs. 3 S. 1 EigBG auch für Eigenbetriebe die Umstellung auf die doppelte Buchhaltung zum 01.01.2023 (§ 19 Abs. 1 S. 1 EigBG) verpflichtend. Damit erfolgt eine Anpassung an das Neue kommunale Haushaltsrecht (NKHR) in den Kernverwaltungen. Der Eigenbetrieb wird weiterhin als Sondervermögen der Gemeinde geführt. Bei der Umstellung gibt es das Wahlrecht der Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens des Eigenbetriebs auf Grundlage des Handelsrechts (EigBVO-HGB) oder auf Grundlage der kommunalen Doppik (EigBVO-Doppik).

Mit dem Wirtschaftsjahr 2023 wendet der Eigenbetrieb Wasserversorgung der Gemeinde Fronreute erstmals die neue EigBVO-Doppik an. Der Gemeinderat beschloss dies mit der Neufassung der Betriebsatzung am 28.11.2022.

Steuerlich ist der Eigenbetrieb Körperschaftssteuerpflichtig. Aufgrund des zuletzt negativen Ergebnisses und wegen anrechenbarer Verlustvorträge bei den letzten positiven Ergebnissen fällt jedoch keine Körperschaftssteuer an.

Wegen der ausgeschlossenen Gewinnerzielungsabsicht ist keine Gewerbesteuer zu entrichten. Umsatzsteuer ist abzgl. der entsprechenden Vorsteuer zu entrichten.

Die **Verbrauchsgebühr** beträgt für die Wasserversorgung ab dem 01.01.2022 in der Gemeinde Fronreute netto 1,48 €/cbm.

Die **Grundgebühr** beträgt seit dem 01.01.2020 pro Zähler je nach Nenndurchfluss netto 4,34 € (übliche Haushaltsgröße), 5,78 € bzw. 14,47 € pro Monat und bleibt unverändert.

Der **Wasserversorgungsbeitrag** wird seit 01.01.2001 nach dem **Nutzungsfaktor** berechnet. Der Beitrag beläuft sich seit 01.01.2014 pro qm Nutzungsfläche auf netto 2,43 €.

Zu den vorgenannten Beträgen kommt noch die jeweils gültige Mehrwertsteuer.

2. Einführung der neuen EigBVO-Doppik

Der doppische Haushalt – Aufbau und Struktur

In die Doppik bei dem Eigenbetrieb Wasserversorgung wird wie bei dem doppischen Haushalt der Kerngemeinde Fronreute das Drei-Komponenten-Modell angewandt. Damit soll zukünftig eine umfassende Darstellung der finanzwirtschaftlichen Verhältnisse, wie bei privatwirtschaftlichen Unternehmen, möglich sein. Ziel des Ressourcenkonzepts (Erträge und Aufwendungen) ist das Ausgleichen des ordentlichen Ergebnisses.

Ergebnishaushalt/-rechnung	→	Darstellung des Ressourcenverbrauchs
Finanzhaushalt/-rechnung	→	Darstellung des Geldverbrauchs
Vermögensrechnung/Bilanz	→	Darstellung des Vermögens und der Schulden



Weitere Erläuterungen: Siehe im Haushaltsplan der Kerngemeinde

Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung des Eigenbetriebs (§ 3 EigBG i.V.m. § 79 GemO) ist in der Haushaltssatzung der Gemeinde mitinbegriffen. Der Wirtschaftsplan ist Teil der Haushaltssatzung (§ 3 EigBG i.V.m. § 80 GemO).

Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan ist das wichtigste Instrument der Betriebswirtschaft. Dieser besteht gemäß § 14 EigBG (Eigenbetriebsgesetz) aus dem Erfolgsplan, dem Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm und der Stellenübersicht.

Dem Wirtschaftsplan sind gemäß der EigBVO-Doppik beizufügen:

- Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung
- Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung
- Mittelfristige Finanzplanung mit Investitionsprogramm
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Haushaltsstruktur

In einer Produktgruppe werden inhaltlich zusammengehörende Produkte zusammengefasst. Im Wirtschaftsplan wird grundsätzlich die Ebene der Produktgruppe dargestellt.

Der künftig doppischen Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Wasserversorgung der Gemeinde Fronreute ist in folgende zwei Teilhaushalte (THH) gegliedert:

THH1 Wasserversorgung

Produktgruppe 53.30

Hierunter fallen unter anderem die Wasserversorgungsgebühren, Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen sowie die Beiträge aus der internen Leistungsbeziehung des Kernhaushaltes (EDV-Kosten, Bauhof, Personalkosten und Serviceleistungen). Demzufolge befindet sich in diesem Teilhaushalt das laufende Geschäft der Wasserversorgung.

THH2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe 61.20

Hierunter wird die weitere Finanzierungstätigkeit wie z. B. Darlehen, Bausparverträge und Zinsen verbucht.

Überleitungstabelle Gruppierung zum Produkt

Unterabschnitt		THH	Produktbereich	Produkt	
8000	Einnahmen	1	53 Ver- und Entsorgung	53.30.00.00.00	Wasserversorgung
8100	Ausgaben			53.30.00.00.00	Wasserversorgung
8300	Jahresverlust			53.30.00.00.00	Wasserversorgung
8400	Materialaufwand			53.30.00.00.00	Wasserversorgung
8500	Personalaufwand			53.30.00.00.00	Wasserversorgung
8600	Abschreibungen			53.30.00.00.00	Wasserversorgung
8700	Sonstige betriebliche Aufwendungen			53.30.00.00.00	Wasserversorgung
8800	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	61.20.00.00.00	sonstige allgemeine Finanverwaltung
8900	Jahresgewinn			61.20.00.00.00	sonstige allgemeine Finanverwaltung
8200	Zinsen und ähnliche Erträge			61.20.00.00.00	sonstige allgemeine Finanverwaltung

3. Rückblick auf vorangegangene Jahre

Jahresabschluss 2021

Der letzte Abschluss der Wasserversorgung erfolgte durch die Steuerberatungsgesellschaft KO-BERA mit der Jahresbilanz 2021. Der Jahresabschluss wurde am 14.11.2022 vom Gemeinderat beschlossen. Das Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2021 ist mit der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung in der Anlage 9 dargestellt.

Das Jahr 2021 hat mit einem betriebskamerale Verlust von -78.125,86 € abgeschlossen (2020 Verlust -75.074,39 €; 2019 Verlust -10.229,92 €).

Grund für den höheren Jahresverlust (geplanter Verlust -66.493 €) ist insbesondere die Verwaltungskostenerstattung an die Kerngemeinde seit der doppelten Verbuchung in der Gemeinde ab 2019. Im Haushaltsplan 2021 wurde diese erstmals eingeplant, jedoch in der Gebührenkalkulation 2020/2021 noch nicht berücksichtigt. Es wurden rund 38.000 € weniger Wasserzinsen vereinnahmt als geplant. Im Gegenzug wurden weniger Investitionen als geplant umgesetzt, wodurch auch der Ansatz für die Abschreibungen nicht ausgeschöpft wurde.

Das Stammkapital beträgt zum 31.12.2021 laut Betriebssatzung 125.000 €.

Die Eigenkapitalquote zum 31.12.2021 stellt sich wie folgt dar:

1) Notwendiges Eigenkapital			
Summe Aktiva	2.932.901,18 €		
abzgl. Ertragszuschüsse	0,00 €	2.932.901,18 €	
30 % = notwendige Eigenkapitalausstattung (nach Auffassung der Finanzverwaltung)			879.870,35 €
2) Tatsächliches Eigenkapital			
Stammkapital	125.000,00 €		
zuzüglich Rücklagen	108.700,90 €		
abzüglich saldierte Jahresgewinne	94.769,11 €	328.470,01 €	
3) Kapitalfehlbetrag			551.400,34 €
4) bereinigte Eigenkapitalquote			11,2%

Die bereinigte Eigenkapitalquote mit 11,2 % liegt somit weiterhin unter dem von der Finanzverwaltung geforderten Wert von 30,0 %.

Wirtschaftsjahr 2022

Für das Wirtschaftsjahr 2022 war ein betriebskameraler Gewinn von 8.044 € geplant. Nachdem noch nicht alle Rechnungen vorliegen und noch nicht alle Jahresabschlussbuchungen vorgenommen wurden, kann noch keine fundierte Aussage zum Ergebnis gemacht werden.

Es ist davon auszugehen, dass das Wirtschaftsjahr etwa planmäßig abschließen wird.

Für Wasserzinserträge waren 505.000 € veranschlagt. Mit der vorläufigen Wasserabrechnung ist von einer Ansatzüberschreitung auszugehen.

Die Stromaufwendungen waren mit 18.000 € veranschlagt. Die Abrechnung sind noch nicht eingegangen. Jedoch ist aufgrund der Preisentwicklungen im Jahr 2022 davon auszugehen, dass der Ansatz nicht ausreicht.

Für Investitionen war ein Gesamtrahmen von 530.000 € veranschlagt. Dieser Ansatz wurde überschritten.

Die Ansatzüberschreitung ist auf die Durchführung der außerplanmäßige Maßnahme Erneuerung der Trinkwasserleitung in Meißhausen und gestiegene Baukosten zurückzuführen. Die Maßnahme Erneuerung der Wasserleitung in der Annenbergstraße wurde auf das Wirtschaftsjahr 2023 verschoben.

Teilweise müssen Maßnahmen noch im Jahr 2023 abgeschlossen werden, weshalb diese im Jahr 2023 erneut einen Ansatz erhalten. Durchgeführt wurden in 2022 die Maßnahmen:

- Neuverlegung Trinkwasserleitung im Baugebiet Breite II in Fronhofen
- Erneuerung Trinkwasserleitung im Gehweg B 32 in Blitzenreute
- Erneuerung Trinkwasserleitung in der Riedstraße/Korrostraße in Fronhofen
- Erneuerung Trinkwasserleitung in Meißhausen

Im Jahr 2022 wurde für den Eigenbetrieb Wasserversorgung zunächst kein neuer Kredit aufgenommen. Jedoch wurden Kassenkredite bei der Kerngemeinde in Anspruch genommen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass ansonsten Verwarentgelte angefallen wären. Somit konnten diese Kosten eingespart werden.

Im Jahr 2022 wurde außerplanmäßig ein weiterer Bausparvertrag (mit Sollzins 1,0 %) abgeschlossen, bei welchem die Sparphase im Jahr 2025 beginnt und somit den bisherigen Bausparvertrag (Sollzins 1,95 %) ersetzt.

In der Interimsphase, März 2023, wurde ein Darlehen mit der Kreditermächtigung aus dem Jahr 2022 in Höhe von 300.000 € aufgenommen. Diese stellen die Differenz der geplanten Krediteinzahlungen und der Kreditermächtigung dar.

Stand der Verschuldung

Die Verschuldung beträgt zum 31.12.2022 2.653.199,38 €.

Die Kreditermächtigungen sind mit der Darlehensaufnahme im März 2023 bis einschließlich 2022 vollständig aufgebraucht.

Ein Nachtragsplan war im Wirtschaftsjahr 2022 nicht notwendig.

4. Wirtschaftsplan 2023

Grundlage für die Wirtschaftsplanung 2023 sowie die mittelfristige Finanzplanung waren der Haushaltsplan des Wasserversorgungsverbandes Schussen-Rotachtal (WVSR), die Planung der Technischen Werke Schussental (TWS), sowie die allgemein erwarteten bzw. hochgerechneten Erträge/Aufwendungen und Einzahlungen/Auszahlungen des Eigenbetriebs Wasserversorgung.

Aufgrund des erstmals doppischen Wirtschaftsplanes werden die Ansätze der Vorjahre noch nicht mit abgebildet.

Erfolgsplan

Der Saldo des Erfolgsplans heißt Ergebnis (untergliedert in das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis).

Das Ergebnis zeigt auf, ob der Haushalt ausgeglichen ist. Grundsätzlich müssen für das Erreichen des Haushaltsausgleichs alle Aufwendungen durch Erträge erwirtschaftet werden.

Im Erfolgsplan des Eigenbetriebs Wasserversorgung Fronreute wird für das Wirtschaftsjahr 2023 folgendes Ergebnis geplant:

ordentliche Erträge	508.499,00 €
ordentliche Aufwendungen	-565.162,00 €
ordentliches Ergebnis	-56.663,00 €
außerordentliche Erträge	0,00 €
außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
außerordentliches Ergebnis	0,00 €
Ergebnis	-56.663,00 €

Demnach wird mit einem negativen, also nicht ausgeglichenen Ergebnis geplant.

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung hat keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen.

Erträge

Der Wasserzins stellt mit rund 99 % die überwiegende Einnahmeposition dar. Zum 01.01.2022 wurden die Gebühren durch die Allevo Kommunalberatung neu kalkuliert. Aufgrund der hohen Verlustvorträge und steigenden Aufwendungen war eine Gebührenerhöhung zum 01.01.2022 unumgänglich. Mit den Gemeinderatsbeschlüssen vom 17.01.2022 und 07.02.2022 wurde die Verbrauchsgebühr und die Zählergrundgebühr neu festgelegt.

Es ist davon auszugehen, dass in den Folgejahren höhere Wassergebühren vereinnahmt werden können, da in den Baugebieten Zuzüge erfolgen. Wobei auch, wie bereits in Vorjahren, die tatsächlichen Wetterbedingungen eine große Beeinflussung auf den Wasserverbrauch im Gemeindegebiet haben.

Aufwendungen

Aufgrund der aktuellen Energiekrise sind höhere Stromkosten zu erwarten (Planansatz 50.000 EUR, VJ 18.000 EUR).

Auf der Aufwandsseite muss bei der Betriebskostenumlage an den Wasserversorgungsverband Schussen-Rotachtal (WVSR) mit einer deutlichen Steigerung gerechnet werden (mind. 89.322 EUR, VJ 86.152 EUREUR). Vor allem aufgrund der erhöhten Wasserabnahme in unserem Gemeindegebiet, die damit verbundene geänderte Umverteilung nach der Verbandssatzung und höheren Abschreibungen beim Wasserversorgungsverband aufgrund von Investitionen.

Leider ist schwer vorherzusehen, wie viele Mängel im Leitungsnetz (Wasserrohrbrüche) im kommenden Jahr festgestellt werden und inwieweit der geplante Ansatz ausreichend sein wird oder ob ggf. Mittel eingespart werden können. Diese Maßnahmen können jedoch nicht ausgelassen oder aufgeschoben werden, weil sonst umfangreiche Schäden mit Folgeinvestitionen auftreten werden. Ein Planansatz von 30.000 € wurde aufgenommen (VJ 30.000 EUR).

Die bilanziellen Abschreibungen werden sich aufgrund der getätigten Investitionen in den letzten Jahren erhöhen. Im Jahr 2020 lagen die Abschreibungen bei über 94.000 EUR. Aufgrund der Aktivierung von Wasserleitungen in Neubaugebieten sowie weiteren Investitionsmaßnahmen (Erneuerung im Bestand) im Gemeindegebiet, erscheint für das Wirtschaftsjahr 2023 ein Ansatz von 105.000 EUR als notwendig.

In der Haushaltsplanung der Technischen Werke Schussental (Stand September 2022) wurden für die Betriebsbetreuung 64.884,55 EUR angesetzt (VJ 59.500 EUR).

Der Verwaltungskostenerstattung an den Kernhaushalt erhöht sich auf insg. 133.845 EUR. Dieser Planansatz enthält Leistungen des kommunalen Bauhofes, Verwaltungsmitarbeiter, zentrale EDV-Aufwendungen sowie weitere Steuerungs- und Serviceleistungen der Kerngemeinde.

Bei den Wassergebühren sollten starke Gebührenschwankungen vermieden werden, entstandene Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen sind innerhalb von 5 Jahren auszugleichen.

Liquiditätsplan

Ergebniswirksame Ein- und Auszahlungen sind alle Erträge und Aufwendungen, die einen Zahlungsfluss auslösen, d.h. eine Kontobewegung auf dem Girokonto verursachen. Nicht zahlungswirksam sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen und die Aktivierung von Eigenleistungen.

Der Liquiditätsplan des Eigenbetriebs Wasserversorgung Fronreute enthält zudem im Jahr 2023 folgende **Investitionsmaßnahmen**:

- Restabwicklung Erneuerung Trinkwasserleitung in der Riedstraße/Korrostraße, Fronhofen (125.000 €)
- Restabwicklung Neuverlegung Trinkwasserleitung im Baugebiet Breite II, Fronhofen (15.000 €)
- Erneuerung Trinkwasserleitung im Oberer Kirchberg Fronhofen (335.000 €)
- Erneuerung Trinkwasserleitung in der Annenberstraße, Blitzenreute (125.000 €)
- Austausch von öffentlichen Grundstücksanschlüssen (20.000 €)

Durch die aktuellen Entwicklungen am Markt sind die Kosten für Investitionen insgesamt gestiegen, was die Planung verschlechtert.

Die Investitionen für Neubaugebiete werden teils über Wasserversorgungsbeiträge und Erschließungsbeiträge finanziert. Alle weiteren Maßnahmen werden jedoch durch den Eigenbetrieb selbst finanziert.

Die privaten Hausanschlüsse werden vollständig von den Grundstückseigentümern finanziert.

Da sich der Haushaltsausgleich entsprechend dem Ressourcenverbrauchskonzept ausschließlich auf den Erfolgsplan bezieht, bedarf es keines Ausgleichs des Liquiditätsplan. Allerdings hat der Eigenbetrieb weiterhin auf die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität) zu achten und ist verpflichtet, die notwendigen Zahlungsmittel (§ 2 Absatz 3 EigBVO-Doppik) vorzuhalten.

Für das Haushaltsjahr 2023 ist ein Zahlungsmittelbedarf (also höhere Einzahlungen als Auszahlungen) aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. rund 47.000 € geplant. Der veranschlagte Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit beträgt -620.000 €. Insgesamt besteht für das Wirtschaftsjahr 2023 ein Finanzierungsmittelbedarf i.H.v. -427.213 €.

Zur Finanzierung des Finanzierungsmittelbedarfs kann nicht auf Liquiditätsbestände zum 01.01. des Haushaltsjahres zurückgegriffen werden. Die Bankbestände zum 01.01.2023 belaufen sich auf - 487.446 €. Aufgrund dessen gibt es Kreditaufnahmen, welche in Höhe von 1.080.000 € den Liquiditätsbestand des Eigenbetriebs sicherstellen sollen (davon Kreditermächtigung aus Vorjahr 2022: 300.000 €).

Für das Wirtschaftsjahr 2023 sind Darlehensaufnahmen i.H.v. 1.080.000 € eingeplant. Mit der Haushaltssatzung wird eine Darlehensermächtigung von 780.000 € beantragt. Zusätzlich soll die Kreditermächtigung aus dem Wirtschaftsjahr 2022 (300.000 €) in Anspruch genommen werden.

Die Tilgungslast beläuft sich auf eine Summe i.H.v. 158.588 €. Für den Eigenbetrieb bedeutet dies im Jahr 2023 eine Netto-Neuverschuldung von 1.044.000 €, was zu einer geplanten Gesamtverschuldung von 3.610.611 € zum 31.12.2023 führt (vgl. auch Anlage Übersicht über den Schuldenstand).

Des Weiteren sind auf der Ausgabenseite auch 6.600 € für die Ansparung eines LBS Bausparvertrages vorgesehen. Im Jahr 2025 sind die Ansparungen für beide Bausparverträge i.H.v. 18.150 € und im Jahr 2026 nur für den neuen Bausparvertrag i.H.v. 13.200 € eingeplant.

Erläuterung zur erhöhten Darlehensaufnahme:

Bereits in den Vorjahren wurden zum 31.12. Deckungsmittellücken festgestellt. Die entsprechenden Darlehen für die Investitionsmaßnahmen wurden nicht in Anspruch genommen, weil die Kerngemeinde über genügend Liquidität verfügt hat bzw. bereits in der Verwahrgeldpflicht stand. Dies war auch im Wirtschaftsjahr 2022 der Fall, sodass die Kreditermächtigung in voller Höhe noch zur Verfügung steht.

Gem. § 87 Abs. 1 GemO dürfen Kredite nur für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und zur Umschuldung aufgenommen werden.

geplante Darlehensaufnahme	1.080.000 €
abzgl. Kreditermächtigung aus 2022	-300.000 €
abzgl. Saldo Investitionstätigkeit	-474.550 €
abzgl. Tilgungen	<u>-158.588 €</u>
	146.862 €

Die verbleibende Darlehensaufnahme i.H.v. 146.862 € ist zur Nachfinanzierung von Investitionen aus dem Vorjahr notwendig. Im Wirtschaftsjahr 2022 waren Investitionen i.H.v. 530.000 € geplant gewesen. Tatsächlich wurden jedoch Investitionskosten i. H. v. 659.336 € verbucht. Zusätzlich wurden anstelle der geplanten 6.600 € als Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (Einzahlungen in Bausparverträge) 9.000 € verausgabt. Auf der Einnahmenseite wurden die Wasserversorgungsbeiträge i.H.v. 2.951 € und damit 5.049 € geringer als geplant vereinnahmt. Somit entstand insgesamt ein Defizit, welches u.a. für die Deckungsmittellücke zum 31.12.2022 verantwortlich ist und im Wirtschaftsjahr 2023 nachfinanziert werden muss.

Gesamterfolgsplan / Gesamtliquiditätsplan

(entspricht: Gesamtergebnishaushalt / Gesamtfinanzhaushalt)



Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 14
Datum: 28.02.2023
Uhrzeit: 16:58:26

Gemeinde: 02 Wasserversorgung Fronreute

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung		
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr		
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6		
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	0,00	0	507.000	517.000	522.000	527.000	527.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	200	200	200	200	200
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	49	55	69	25	25
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	250	250	250	250	250
11	=	Ordentlichen Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	0,00	0	508.499	518.505	523.519	528.475	528.475
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	-153.885	-144.000	-129.500	-130.000	-130.000
15	-	Abschreibungen	0,00	0	-105.000	-115.000	-120.000	-125.000	-125.000
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	-55.410	-98.667	-136.133	-160.792	-160.792
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	-89.322	-90.000	-91.000	-92.000	-92.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	-161.545	-160.330	-161.083	-162.931	-162.931
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	0,00	0	-565.162	-607.997	-637.716	-670.723	-670.723
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	0,00	0	-56.663	-89.492	-114.197	-142.248	-142.248
21	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus Nummern 21 und 22)	0,00	0	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 23)	0,00	0	-56.663	-89.492	-114.197	-142.248	-142.248

*** Ende der Liste "Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 15
Datum: 28.02.2023
Uhrzeit: 16:58:26

Gemeinde: 02 Wasserversorgung Fronreute

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Steuern, und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	507.000	517.000	522.000	527.000
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	200	200	200	200
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	49	55	69	25
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	250	250	250	250
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8, ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	0,00	0	507.499	517.505	522.519	527.475
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	-153.885	-144.000	-129.500	-130.000
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	-55.410	-98.667	-136.133	-160.792
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	0	-89.322	-90.000	-91.000	-92.000
15	-	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	-161.545	-160.330	-161.083	-162.931
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	-460.162	-492.997	-517.716	-545.723
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	47.337	24.508	4.803	-18.248
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	152.050	37.300	44.650	12.000
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	140.000
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)	0,00	0	152.050	37.300	44.650	152.000
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-620.000	-520.000	-540.000	-480.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	-6.600	-6.600	-18.150	-13.200
28	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0,00	0	-626.600	-526.600	-558.150	-493.200
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)	0,00	0	-474.550	-489.300	-513.500	-341.200
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	0,00	0	-427.213	-464.792	-508.697	-359.448
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	1.080.000	660.000	880.000	630.000
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	-158.588	-196.721	-375.081	-263.085
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 34)	0,00	0	921.412	463.279	504.919	366.915



Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Gemeinde: 02 Wasserversorgung Fronreute

Seite : 16
Datum: 28.02.2023
Uhrzeit: 16:58:26

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3						
								2021	2022	2023	2024	2025	2026
								EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
								1	2	3	4	5	6
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35)	0,00	0	494.199	-1.513	-3.778	7.467					
37		nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmittel zum Jahresbeginn	0,00	0	-487.446	6.752	5.238	1.460					
38		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn											

*** Ende der Liste "Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Haushaltsquerschnitt



Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts 2023

Gemeinde: 02 Wasserversorgung Fronreute

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts		Erträge aus Nutzungsent- gelten, Zuwen- dungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsent- gelten, Kostener- stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37)	Personalauf- wendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transfierauf- wendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen aus internen Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Netto- ressourcen- bedarf -/überschuss (Summe Spalten 1 bis 9)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
53	508.200	250	0	153.885	89.322	266.545	0	0	0	0	-1.302
61	0	49	0	0	0	55.410	0	0	0	0	-55.361
Summe	508.200	299	0	153.885	89.322	321.955	0	0	0	0	-56.663

*** Ende der Liste "Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts" ***



Hauhaltsquerschnitt des Finanzhaushalts 2023

Gemeinde: 02 Wasserversorgung Fronreute

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts		anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittel-überschuss/-bedarf (Summe Spalten 1-3)	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittel-überschuss/-bedarf (Summe Spalten 1-3,5,6)	Verpflichtungs-ermächtigungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
53	Ver- und Ertrags	102.698	152.050	620.000	-365.252	0	0	-365.252	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-55.361	0	6.600	-61.961	1.080.000	158.588	859.451	0
Summe		47.337	152.050	626.600	-427.213	1.080.000	158.588	494.199	0

Teilhaushalte

Teilhaushalt 1

Wasserversorgung

Produktbereich 53
Produktgruppe 53.30



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 24
Datum: 28.02.2023
Uhrzeit: 16:58:26

Gemeinde: 02 Wasserversorgung Fronreute

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5330 Wasserversorgung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	507.000	517.000	522.000	527.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	200	200	200	200
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	250	250	250	250
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	0,00	0	508.450	518.450	523.450	528.450
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	-153.885	-144.000	-129.500	-130.000
15	-	Abschreibungen	0,00	0	-105.000	-115.000	-120.000	-125.000
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	-89.322	-90.000	-91.000	-92.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	-161.545	-160.330	-161.083	-162.931
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	0,00	0	-509.752	-509.330	-501.583	-509.931
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	0,00	0	-1.302	9.120	21.867	18.519
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
23	-	kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	0	-1.302	9.120	21.867	18.519

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5330 Wasserversorgung

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	0,00	0	507.450	517.450	522.450	527.450
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-404.752	-394.330	-381.583	-384.931
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	0,00	0	102.698	123.120	140.867	142.519
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	152.050	37.300	44.650	12.000
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	152.050	37.300	44.650	12.000
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-620.000	-520.000	-540.000	-480.000
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	-620.000	-520.000	-540.000	-480.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	-467.950	-482.700	-495.350	-468.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	0	-365.252	-359.580	-354.483	-325.481

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Teilhaushalt 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereiche 61
Produktgruppe 61.20



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 28
Datum: 28.02.2023
Uhrzeit: 16:58:26

Gemeinde: 02 Wasserversorgung Fronreute

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung			
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr			
			2021	2022	2023	2024	2025	2026		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6					
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0	0	0	0	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	49	55	69	25		
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	0,00	0	49	55	69	25		
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
15	-	Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	-55.410	-98.667	-136.133	-160.792		
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	0,00	0	-55.410	-98.667	-136.133	-160.792		
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	0,00	0	-55.361	-98.612	-136.064	-160.767		
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
23	-	kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	0,00	0	0	0	0	0		
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	0	-55.361	-98.612	-136.064	-160.767		

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2023

Seite : 29

Datum: 28.02.2023

Uhrzeit: 16:58:26

Gemeinde: 02 Wasserversorgung Fronreute

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	0,00	0	49	55	69	25
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-55.410	-98.667	-136.133	-160.792
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	0,00	0	-55.361	-98.612	-136.064	-160.767
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	140.000
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	0	140.000
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	-6.600	-6.600	-18.150	-13.200
14	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	-6.600	-6.600	-18.150	-13.200
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	-6.600	-6.600	-18.150	126.800
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	0	-61.961	-105.212	-154.214	-33.967

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Mittelfristige Finanzplanung mit Investitionsprogramm

Mittelfristige Finanzplanung

Nach den § 4 EigBVO-Doppik haben die Eigenbetriebe eine mittelfristige Finanzplanung zu erstellen, welche vom Gemeinderat spätestens zusammen mit der Haushaltssatzung zu beschließen ist. Diese sogenannte mittelfristige Finanzplanung umfasst im Haushaltsjahr 2023 den Zeitraum der Jahre 2024 bis 2026. Im Finanzplan darzustellen sind insbesondere die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren, die Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushalts sowie die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen einschließlich deren Finanzierung.

Da für die mittelfristige Finanzplanung nur sehr wenig konkrete Anhaltspunkte zur Entwicklung vorhanden sind, wurden die Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen hochgerechnet, geschätzt bzw. mit leichten Steigerungen versehen.

In der vorliegenden Finanzplanung wird in keinem Planjahr mit einem positiven Ergebnis geplant, wie der folgende Überblick über die Gesamtergebnisse aufgezeigt:

	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erträge	508.499,00 €	518.505,00 €	523.519,00 €	528.475,00 €
Aufwendungen	-565.252,00 €	-608.177,00 €	-638.076,00 €	-671.083,00 €
ord. Ergebnis	-56.753 €	-89.672 €	-114.557 €	-142.608 €
a.o. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
a.o. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonderergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtergebnis	-56.753 €	-89.672 €	-114.557 €	-142.608 €

Im Erfolgsplan wird davon ausgegangen, dass in den Jahren 2023 bis 2026 Jahresfehlbeträge erwirtschaftet werden. Aufgrund dessen kann mit der nächsten Gebührenkalkulation zum 01.01.2024 derzeit eine Gebührenerhöhung angenommen werden. Diese wurde im Plan nicht berücksichtigt. Jedoch ist dies noch stark vom endgültigen Ergebnis 2022 sowie dem Verlauf des Wirtschaftsjahres 2023 abhängig.

Im Liquiditätsplan sind Investitionen mit 520.000 EUR (2024), 480.000 EUR (2026) und 540.000 EUR (2025) angesetzt, ohne dass diese Beträge derzeit vollständig mit konkreten Maßnahmen hinterlegt sind.

Im Finanzplanungszeitraum sind deshalb weitere jährliche Kreditaufnahmen zwischen 630.000 € und 880.000 € vorgesehen.

Aufgrund der Aufnahme neuer Darlehen wird sich der Schuldenstand bis Ende 2026 auf rund 4,94 Mio. € erhöhen. Demgegenüber steht der Stand der Ansparungen der LBS Bausparverträge mit rund 64.600 € zum 31.12.2025 und 26.400 € zum 31.12.2026.

Investitionsprogramm

HH-Stelle	PSK	Projekt	Produktbereich 53.30 - Wasserversorgung	Erg. 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	53.30.00.00.00 09620000		Restabwicklung Riedstraße/Korrörstraße, Fronhofen			125.000 €			
	53.30.00.00.00 09620000		Oberer Kirchberg, Fronhofen			335.000 €			
	53.30.00.00.00 09620000		Annenbergstraße, Blitzenreute			125.000 €			
	53.30.00.00.00 09620000		Alte Staige/Magnusweg, Staig				165.000 €		
	53.30.00.00.00 09620000		Anschluss Pumpwerk Hohes Feld, Fronhofen					295.000 €	255.000 €
	53.30.00.00.00 09620000		Baugebiet Breite II, Fronhofen			15.000 €			
	53.30.00.00.00 09620000		Baugebiet Am Fischweiher oder Gr. Betna III					100.000 €	80.000 €
	53.30.00.00.00 09620000		weitere gepante Maßnahmen			0 €	335.000 €	125.000 €	125.000 €
8100.9002			Gesamtsumme (bis 2022)	45.844 €	530.000 €				
	53.30.00.00.00 03600000		Austausch von öffentl. Grundstücksanschlüssen	2.176 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
8100.9006	VV-Konto		Investition für private Hausanschlüsse	22.394 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
8100.9010	53.30.00.00.00 18033000		Investitionsumlage an WVSR	580 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
			Zwischensumme Produktbereich 53.30	70.993 €	570.000 €	620.000 €	520.000 €	540.000 €	480.000 €

HH-Stelle	PSK	Projekt	Produktbereich 61.20 - Allg. Finanzwirtschaft	Erg. 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	61.20.00.00.00 14920001		LBS - Bausparvertrag 0 064 969 047			6.600 €	6.600 €	4.950 €	0 €
	61.20.00.00.00 14920002		LBS - Bausparvertrag 9 063 742 622			0 €	0 €	13.200 €	13.200 €
8100.9043			Gesamtsumme (bis 2022)	6.600 €	6.600 €				
	61.20.00.00.00 23173001		Darlehen KSK 600 076 6630			15.712 €	16.159 €	16.618 €	17.089 €
	61.20.00.00.00 23173002		Darlehen KSK 600 020 7429			10.439 €	10.851 €	11.279 €	11.724 €
	61.20.00.00.00 23173003		Darlehen KSK 600 094 4627			0 €	0 €	140.000 €	0 €
	61.20.00.00.00 23173004		Darlehen VoBa 51412 217			14.000 €	14.000 €	14.000 €	14.000 €
	61.20.00.00.00 23173005		Darlehen LBBW 604 160 836			12.776 €	13.399 €	14.053 €	14.738 €
	61.20.00.00.00 23173006		Darlehen LBBW 617 024 855			12.500 €	12.500 €	12.500 €	12.500 €
	61.20.00.00.00 23173007		Darlehen KfW 112 325 91			11.500 €	11.500 €	11.500 €	11.500 €
	61.20.00.00.00 23173008		Darlehen LBBW 9100446666			11.316 €	11.316 €	11.316 €	11.316 €
	61.20.00.00.00 23173009		Darlehen KSK 6001382484			34.345 €	34.496 €	34.648 €	34.801 €
	61.20.00.00.00 231730XX		LBS - Bausparvertrag (Tilgung) 0 064 969 047			0 €	0 €	0 €	7.700 €
8100.9042			Gesamtsumme (bis 2022)	83.184 €	127.000 €				
			Zwischensumme Produktbereich 61.20	89.784 €	133.600 €	129.189 €	130.821 €	284.064 €	148.569 €
			Tilgung neue Darlehen (61.20.00.00.00 23173000)			36.000 €	72.500 €	109.167 €	135.417 €

Summe Auszahlungen	785.189 €	723.321 €	933.231 €	763.986 €
---------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

nachrichtlich: Finanzierungsmittelfehlbetrag (Einzahlungen ohne neue Darlehen abzgl. Auszahlungen)	-427.213 €
--	------------

nachrichtlich: Summe der jährlichen Tilgungslast (ohne Bausparverträge)	158.589 €	196.721 €	375.081 €	270.786 €
---	-----------	-----------	-----------	-----------

HH-Stelle	PSK	Projekt	Produktbereich 53.30 - Wasserversorgung	Erg. 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
8000.3040	53.30.00.00.00 21200000		Wasserversorgungsbeiträge (Nachveranlagung uä)	14.340 €	8.000 €	8.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
8000.3040	53.30.00.00.00 21200000		Wasserversorgungsbeiträge für Annenbergstraße			118.750 €			
8000.3040	53.30.00.00.00 21200000		Erschließungsbeiträge von Bauplatzverkäufen			25.300 €	25.300 €	12.650 €	
8000.3040	53.30.00.00.00 21200000		Erschließungsbeiträge von Bauplatzverkäufen				10.000 €	30.000 €	10.000 €
8000.3041	VV-Konto		privater Anteil für private Hausanschlüsse	22.394 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
			Zwischensumme Produktbereich 53.30	36.734 €	28.000 €	152.050 €	37.300 €	44.650 €	12.000 €

HH-Stelle	PSK	Projekt	Produktbereich 61.20 - Allg. Finanzwirtschaft	Erg. 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	61.20.00.00.00 14920001H		Zuteilung LBS - Bausparvertrag 0 064 969 047			0 €	0 €	0 €	140.000 €
			Zahlungsmittelüberschuss-/Bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit			47.337 €	24.508 €	4.803 €	-18.248 €
			Zwischensumme Produktbereich 61.20	0 €	0 €	47.337 €	24.508 €	4.803 €	121.752 €
			Aufnahme neuer Darlehen (61.20.00.00.00 23173000H)	920.000 €	0 €	1.080.000 €	660.000 €	880.000 €	630.000 €

Summe Einzahlungen	956.735 €	28.001 €	1.279.387 €	721.808 €	929.453 €	763.752 €
---------------------------	------------------	-----------------	--------------------	------------------	------------------	------------------

Geldbestände zum 01.01.2023	-487.446 €
------------------------------------	-------------------

(61.30.00.00.00 17899999)

Zahlungsmittel zum 31.12. des entsprechenden Jahres	469.289 €	28.001 €	6.753 €	5.240 €	1.462 €	1.229 €
--	------------------	-----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Entwicklung Schuldenstand	31.12.2022	2.653.199 €
<i>lt. Darlehen-Tabelle, ohne Bausparverträge</i>	31.12.2023	3.610.611 €
	31.12.2024	4.073.890 €
	31.12.2025	4.578.809 €
	31.12.2026	4.938.023 €

Stellenplan

Die Betriebsführung wurde zum 01.01.2007 an die Technischen Werke Schussental GmbH übergeben.

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung Fronreute verfügt seit dem 01.01.2007 über keine eigenen Beschäftigten.

Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ^{2) 3)}			
		2023	2024	2025	2026
Jahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1 ¹⁾	2	3	4	5
2023	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0
Summe:		0	0	0	0
Nachrichtlich im Liquiditätsplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		1.080.000	660.000	880.000	630.000

1) In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.

2) In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

3) Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren aus der besonderen Darstellung nach § 1 Abs. 3 Nr. 4 Halbs. 2 GemHVO zu übernehmen.

Anlage 2: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art	voraussichtlicher Stand 01.01.2023	voraussichtlicher Stand 31.12.2023
	EUR	
1. Ergebnismrücklagen	0	0
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	0	0

Anlage 3: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres EUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	0
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	9.650
2.1 Abschlusserstellung durch Steuerberater	6.450
2.2 GPA Rückstellungen	3.200
Rückstellungen gesamt	9.650

Anlage 4: Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr 2022 EUR	Wirtschaftsjah 2023 EUR	Wirtschaftsjah 2024 EUR	Wirtschaftsjah 2025 EUR	Wirtschaftsjah 2026 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	39.644 €				
2	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
3	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn					
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	39.644 €	-487.446 €	6.753 €	5.240 €	1.462 €
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre					
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr					
7	+ Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)					
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO)	-527.090 €	494.199 €	-1.513 €	-3.778 €	-233 €
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	-487.446 €	6.753 €	5.240 €	1.462 €	1.229 €
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden					
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden					
12	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-487.446 €	6.753 €	5.240 €	1.462 €	1.229 €
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		9.100 €	9.400 €	9.700 €	9.800 €

Die voraussichtlichen liquiden Eigenmittel zum Jahresende sind geringer als die voraussichtliche Mindestliquidität. Aufgrund des Bestehens einer Einheitskasse für die Abwicklung der Zahlungsvorgänge des Eigenbetriebs Wasserversorgung sowie des Kernhaushaltes der Gemeinde Fronreute, sieht die Gemeindeverwaltung das Vorhalten der Mindestliquidität für nicht erforderlich.

Anlage 5: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres
	EUR	
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.1 <i>Bund</i>		
1.2.2 <i>Land</i>		
1.2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>		
1.2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>		
1.2.5 <i>Kreditinstitute</i>	2.653.199	3.574.611
1.2.6 <i>sonstige Bereiche</i>		
1.3 Kassenkredite (bei Kerngemeinde)	487.446	
1.4. Verbindlichkeiten aus kredit-ähnlichen Rechtsgeschäften		
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Eigenbetrieb Wasserversorgung	3.140.645	3.574.611

Anlage 6: Nachweis über den Schuldenstand und die Festgelder

Lfd. Nr.	Gläubiger	Jahr der Kreditaufnahme	Laufzeit	Höhe des Kredits			Zinssatz	Schuldendienst für das Haushaltsjahr 2023				weitere Angaben
				ursprünglich	Stand zum 01.01.2022	Stand zum 01.01.2023		Zins	Tilgung	insgesamt	Voraus-sichtlicher Stand zum 31.12.2023	
1	KSK Ravensburg 600 076 6630	2013	33	600.000 €	489.020 €	473.742 €	2,810%	13.148 €	15.712 €	28.860 €	458.029 €	Zinsbindung bis 31.03.2038 Annuität
2	KSK Ravensburg 600 020 7429	2005	28	261.253 €	141.151 €	131.109 €	3,890%	4.949 €	10.439 €	15.388 €	120.670 €	Zinsbindung bis 30.06.2033 Annuität
3	KSK Ravensburg 600 094 4627	2015	20	140.000 €	140.000 €	140.000 €	1,100%	1.540 €	0 €	1.540 €	140.000 €	Zinsbindung bis 30.12.2025 endfälliges Darlehen
4	Volksbank Altshausen 51412 217	2013	50	700.000 €	588.000 €	574.000 €	0,9000%	6.000 €	14.000 €	20.000 €	560.000 €	variabler Zinssatz: 3-Monats-Euribor + 0,440 %
5	Landesbank Baden Württemberg 604 160 836	1994	35	357.904 €	114.433 €	102.251 €	4,790%	4.671 €	12.776 €	17.447 €	89.475 €	Zinsbindung bis 30.12.2029 (Laufzeitende), Annuität
6	Landesbank Baden Württemberg 617 024 855	2018	20	250.000 €	212.500 €	200.000 €	1,430%	2.860 €	12.500 €	15.360 €	187.500 €	Zinsbindung bis 30.12.2038 (Laufzeitende)
7	KfW Bankengruppe 112 325 91	2017	20	230.000 €	172.500 €	161.000 €	0,510%	799 €	11.500 €	12.299 €	149.500 €	Zinsbindung bis 02/2027
8	L-Bank Baden-Württemberg 9100446666	2021	20	215.000 €	215.000 €	209.342 €	-0,070	-144 €	11.316 €	11.172 €	198.026 €	Zinsbindung bis 09/2031
9	KSK Ravensburg 6001382484	2021	20	705.000 €	695.950 €	661.756 €	0,440%	2.855 €	34.345 €	37.200 €	627.411 €	Zinsbindung bis bis 09/2041 (Laufzeitende), Annuität
	Aufnahme neuer Darlehen im Haushaltsjahr 2023	2023	20/30	1.080.000 €	0 €	1.080.000 €	4,000%	20.520 €	36.000 €	56.520 €	1.044.000 €	Zinssatz wurde prognostiziert
	Summe			4.539.157 €	2.768.555 €	3.733.199 €		57.198 €	158.589 €	215.786 €	3.574.611 €	
1	LBS-Bausparvertrag 0064 969 047	2016	10	140.000 €	16.299 €	52.939 €	0,100%	49 €	6.600 €	6.649 €	59.586 €	Zuteilung am 31.01.2026 Sollzins: 1,950 %
2	LBS-Bausparvertrag (ab 2025) 9063 742 622	2022	10	300.000 €	0 €	0 €	0,100%	0 €	0 €	0 €	0 €	Zuteilung am 31.07.2035 Sollzins: 1,100 %
	Summe			440.000 €	16.299 €	52.939 €		49 €	6.600 €	6.649 €	59.586 €	

Anlage 7: Übersicht über den Stand des Anlagevermögens

Für die Einrichtungen, die ganz oder zum Teil aus Entgelten finanziert werden, sind nach § 12 Gemeindehaushaltsverordnung angemessene Abschreibungen und kalkulatorische Zinsen zu veranschlagen. Die Abschreibungssätze bemessen sich nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Einrichtung. Die Anschaffungswerte beinhalten nur fertiggestellte Anlagen.

- in 1.000 EUR -

Aufgabenbereiche	Anschaffungswerte			Abschreibungen/Wertberichtigung				
	Anfangsstand 01.01.2021	Zugang Abgang (-)	Endstand 31.12.2021	Anfangsstand 01.01.2021	Zugang Abgang (-)	Endstand 31.12.2021	Restbuchwerte 31.12.2021	Kalk. Verzinsung
	1.000 EUR			1.000 EUR				
Wasserversorgung -Sonderrechnung- lt. Jahresabschluss KOBERA 2021	4.616	11	4.627	2.140	94	2.235	2.393	
	Anfangsstand 01.01.2022	Zugang Abgang (-)	Endstand 31.12.2022	Anfangsstand 01.01.2022	Zugang Abgang (-)	Endstand 31.12.2022	Restbuchwerte 31.12.2022	Kalk. Verzinsung
Wasserversorgung -Sonderrechnung- lt. Wirtschaftsplan 2022	4.627	651	5.278	2.235	107	2.342	2.936	
Summe								
Finanzanlagen	132	0	132				132	
Beteiligungen Wasserversorgungsverband Schussen-Rotachtal								

Kalkulatorische Kosten 2023:

Abschreibungen	105
Kalk. Zinsen	
Auflösung von Ertragszuschüssen ./.	1
Summe	104

Anlage 8: Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

Jahr	OT Blitzenreute	OT Fronhofen	Gewinn/Verlust +/-
2021			-78.125,86 €
2020			-75.074,39 €
2019			-10.229,92 €
2018			16.325,90 €
2017			46.167,86 €
2016			59.272,04 €
2015			25.031,88 €
2014			66.075,58 €
2013			-50.835,37 €
2012			17.614,12 €
Ausgleich durch den Haushalt der Gemeinde			21.483,80 €
2011			-21.483,80 €
2010			-27.958,44 €
2009			-20.274,28 €
2008			-4.231,46 €
2007			-53.851,09 €
2006			17.533,60 €
2005	4.205,56 €	-9.325,88 €	-5.120,32 €
2004	-27.726,05 €	12.636,24 €	-15.089,81 €
2003	-2.124,14 €	-495,91 €	-2.620,05 €
2002	10.738,40 €	2.572,13 €	13.310,53 €
2001	21.562,02 €	14.359,40 €	35.921,42 €
Gewinn- und Verlustrechnungen bis einschl. 2000			-48.611,05 €
Gesamt			-94.769,11 €

Anlage 9: Gewinn- und Verlustrechnung, Bilanz 2021

KOBERA
Steuerberatungsgesellschaft GmbH

**Wasserversorgung Fronreute
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2021
(01.01. bis 31.12.)**

	2021 Euro	2021 Euro	2021 Euro	2020 Euro
1. Umsatzerlöse				
a) Erlöse aus der Wasserabgabe	389.882,68			399.259,44
b) Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	719,00			818,00
c) Sonstige Umsatzerlöse	<u>154,54</u>	390.756,22		<u>789,25</u>
2. sonstige betriebliche Erträge		<u>250,26</u>		<u>0,00</u>
			391.006,48	400.866,69
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
- Wasserbezug	96.039,43			93.465,18
- Strombezug	15.832,43			16.513,48
- Übrige	<u>2.026,64</u>			<u>6.442,75</u>
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
- Bauhofumlage	2.531,69			4.376,81
- technische Betriebsführung	58.278,17			55.485,82
- Übrige	<u>21.983,25</u>	196.691,61		<u>32.231,25</u>
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		94.411,17		94.120,76
5. sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) Verwaltungskostenbeitrag	105.335,89			107.621,22
b) Wasserentnahmentgelt	16.401,70			17.116,60
c) Übrige	<u>12.136,88</u>	<u>133.874,47</u>		<u>10.134,02</u>
			424.977,25	437.507,89
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			36,06	29,43
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			44.191,15	38.462,62
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			<u>-78.125,86</u>	<u>-75.074,39</u>
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0,00	0,00
10. Jahresergebnis			<u>-78.125,86</u>	<u>-75.074,39</u>
nachrichtlich:				
Behandlung des Jahresverlustes				
a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	0,00			
b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen:	0,00			
c) auf neue Rechnung vorzutragen:	<u>78.125,86</u>			

