Jahresabschluss 2022

Gemeindeverwaltungsverband
Schwieberdingen-Hemmingen

Inhaltsverzeichnis Seite

1. Allgemeines

1.1 Rechtsgrundlage 4
1.2 Inhalt des Jahresabschlusses 4
1.3 Haushaltssatzung 5
1.4 Elektronische Datenverarbeitung 7

2. Rechenschaftsbericht 7

2.1 Vorbemerkungen
2.2 Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2022 7
2.3 Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich 2022 8
2.3.1 Ertragslage 8
2.3.2 Einzeldarstellung der Erträge 9
2.3.3 Einzeldarstellung der Aufwendungen 10
2.3.4 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses 12
2.3.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 13
2.3.6 Budgets 14
2.4 Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich 2022 15
2.4.1 Finanzlage 17
2.4.2 Investive Ein- und Auszahlungen 17
2.5 Bilanz 18
2.5.1 Aktivseite 18
2.5.2 Passivseite 19

3. Anhang zum Jahresabschluss 21

3.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 21
3.1.1 Allgemeines zu Bilanz 21
3.1.2 Ausübung von Bilanzierungswahlrechten und Bilanzierungsvereinfachungen 21
3.1.3 Allgemeine Bewertungsregelungen 21
3.2 Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten 22
3.3 Anteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen 22
3.4 Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr 2022 23
3.5 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre 23
3.6 Organe des Gemeindeverwaltungsverbandes im Haushaltsjahr 2022 23

4. Anlagen zum Anhang 24

Anlage 1 Vermögensübersicht 24
Anlage 2 Schuldenübersicht 25
Anlage 3 Forderungsübersicht 25
Anlage 4 Entwicklung der Liquidität 26
Anlage 5 Verbandsumlage 27

5. Planabweichungen der Ergebnis- und Finanzrechnung 29

5.1 Teilergebnisrechnung 29
5.2 Teilfinanzrechnung 32
5.3 Interne Leistungsverrechnungen und kalkulatorischen Zinsen 34

6. Feststellungsbeschluss 35

1. Allgemeines

1.1 Rechtsgrundlage

Der Gemeindeverwaltungsverband Schwieberdingen-Hemmingen hat zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein.

Für die Wirtschaftsführung des Zweckverbands gelten die Vorschriften über die Gemeindewirtschaft nach § 18 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit entsprechend. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Verbands darzustellen.

Der Jahresabschluss ist nach § 95 b Abs. 1 Gemeindeordnung (GemO) innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen.

Die gesetzlichen Grundlagen für das Gemeindewirtschaftsrecht, das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen sind:

a) das Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GKZ)

b) die Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO)

c) die Verordnung des Innenministeriums über die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO)

d) die Verordnung des Innenministeriums über die Kassenführung der Gemeinden (Gemeindekassenverordnung - GemKVO)

e) die Verordnung des Innenministeriums über das kommunale Prüfungswesen (Gemeindeprüfungsordnung - GemPrO)

f) die Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen)

1.2 Inhalt des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss umfasst:

1. die Ergebnisrechnung
2. die Finanzrechnung
3. die Bilanz

Der Jahresabschluss ist um einen Anhang zu erweitern, dem folgende Anlagen beizufügen sind:

1. die Vermögensauskunft
2. die Schuldenübersicht
3. eine Forderungsübersicht

Außerdem ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

1.3 Haushaltssatzung

Der Haushaltsplan 2022 des Gemeindeverwaltungsverbandes Schwieberdingen-Hemmingen wurde von der Verbandsversammlung am 16. Dezember 2021 in öffentlicher Sitzung beraten und verabschiedet und die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 erlassen. Das Landratsamt Ludwigsburg als Rechtsaufsichtsbehörde bestätigte mit Erlass vom 18. Januar 2022 gemäß § 18 GKZ in Verbindung mit § 121 Abs. 2 Gemeindeordnung die Gesetzmäßigkeit der vorgelegten Haushaltssatzung.

Die Haushaltssatzung wurde in den Nachrichten der Gemeinde Schwieberdingen und im Amtsblatt der Gemeinde Hemmingen öffentlich bekannt gemacht und der Haushaltsplan 2022 beim Bürgermeisteramt Schwieberdingen öffentlich ausgelegt. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde im Haushaltsjahr 2022 nicht erlassen.

Die Haushaltssatzung 2022 lautete wie folgt:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt:

1. **Ergebnishaushalt** mit folgenden Beträgen

1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1.333.434 €
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	- 1.333.434 €
1.3	**Ordentliches Ergebnis**	**0 €**
1.4	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0 €
1.5	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0 €**
1.6	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0 €
1.7	Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0 €
1.8	**Veranschlagtes Sonderergebnis**	**0 €**
1.9	**Veranschlagtes Gesamtergebnis** (Saldo aus 1.5 und 1.8)	**0 €**

2. **Finanzhaushalt** mit folgenden Beträgen

2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.189.940 €
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 1.189.940 €
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0 €**
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.063.000 €
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 7.063.000 €
2.6	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0 €**

2.7	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6)	**0 €**
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
2.10	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**0 €**
2.11	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsbestands = Saldo des Finanzhaushalts**	**0 €**

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf: **0 €**

§ 3 Verpflichtungsermächtigung

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 auf **265.000 €** festgesetzt.

§ 5 Verbandsumlage

Die von den Verbandsgemeinden zu zahlende Verbandsumlage wird auf **7.456.440 €** festgesetzt.

Hiervon entfallen auf die Verbandsgemeinden:

	Schwieberdingen	**Hemmingen**
Ergebnishaushalt	318.004 €	125.836 €
Finanzhaushalt (Investitionen)	4.397.750 €	2.614.850 €
Summe	**4.715.754 €**	**2.740.686 €**

1.4 Elektronische Datenverarbeitung

Die Verarbeitung und der Abruf der Daten aus dem Bereich des Finanz- und Personalwesens des Gemeindeverwaltungsverbandes erfolgte im Jahr 2022 über Komm.One (= eine Anstalt öffentlichen Rechts in gemeinsamer Trägerschaft des Landes Baden-Württemberg und des kommunalen Zweckverbands 4IT).

Im Finanzwesen wird die Finanzsoftware SAP und im Personalwesen das Produkt dvv.Personal eingesetzt.

Die Bescheinigung nach § 11 der Gemeindekassenverordnung (GemKVO) über die ordnungsgemäße Verarbeitung und Speicherung der übergebenen Daten mit gültigen Programmen und die vollständige und richtige Datenausgabe für das Rechnungsjahr 2022 durch Komm.One liegt zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses noch nicht vor.

Für das Jahr 2021 wurde die Bescheinigung mit Datum vom 09.06.2022 erstellt.

2. Rechenschaftsbericht

2.1 Vorbemerkungen

Nach § 95 Abs. 2 Satz 2 GemO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Der Rechenschaftsbericht des Gemeindeverwaltungsverbandes erläutert dessen tatsächliche Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzlage.

2.2 Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2022

Die Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2022 war beim Gemeindeverwaltungsverband nur untergeordnet durch die Corona-Pandemie geprägt. Die Einnahmen waren jederzeit durch die Umlagen der Verbandsgemeinden gesichert. Die Aufwendungen blieben insgesamt um rd. 40.700 € unter dem Planansatz. Die einzelnen Aufwendungspositionen werden unter 2.3.3 dargelegt. Innerhalb der Kostenstellen gab es geringfügige Überschreitungen, die unter 2.3.5 im Einzelnen aufgelistet sind.

Für investive Maßnahmen wurden ebenfalls weniger Mittel als geplant ausbezahlt. Die entsprechende Erläuterung hierzu ist unter dem Punkt 2.4.2 aufgeführt. Die nicht verbrauchten Mittel für den Neubau und die Sanierung der Glemstalschule wurden gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO in das nächste Jahr übertragen.

Aufgrund der Struktur der Umlagefinanzierung des Verbands werden sämtliche nicht anderweitig gedeckte Aufwendungen durch Erträge der Mitgliedsgemeinden generiert, sodass der Saldo 0 € ergibt. Aus diesem Grund ist die Entwicklung der Finanzwirtschaft beim Gemeindeverwaltungsverband nur in einem geringen Maß aussagekräftig.

Die Finanzwirtschaft verlief durchweg geordnet und die Liquidität des Verbands war wie in den Vorjahren jederzeit gewährleistet.

2.3 Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich 2022

Nachfolgend ist das Vorjahrsergebnis (Spalte 1) und das Gesamtergebnis (Spalte 3) des Jahres 2022 im Vergleich zur Haushaltsplanung (Spalte 2) des Jahres 2022 dargestellt. Ebenso sind die Abweichungen (Spalte 4) ausgewiesen. Im Überblick ergibt sich:

Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.-übertrag. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	723.261	712.600	707.345	-5.255	5.255	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	144.049	143.494	143.499	5	-5	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	150	150	-150	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	532.730	477.340	441.769	-35.571	35.571	0
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.400.040**	**1.333.434**	**1.292.763**	**-40.671**	**40.671**	**0**
12	-	Personalaufwendungen	-333.325	-344.084	-372.250	-28.166	28.166	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-414.251	-342.800	-268.006	74.794	-74.794	0
15	-	Abschreibungen	-144.049	-143.494	-143.499	-5	5	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-508.414	-503.056	-509.008	-5.952	5.952	0
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**-1.400.040**	**-1.333.434**	**-1.292.763**	**40.671**	**-40.671**	**0**
20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	**=**	**Sonderergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	**=**	**Gesamtergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

2.3.1 Ertragslage

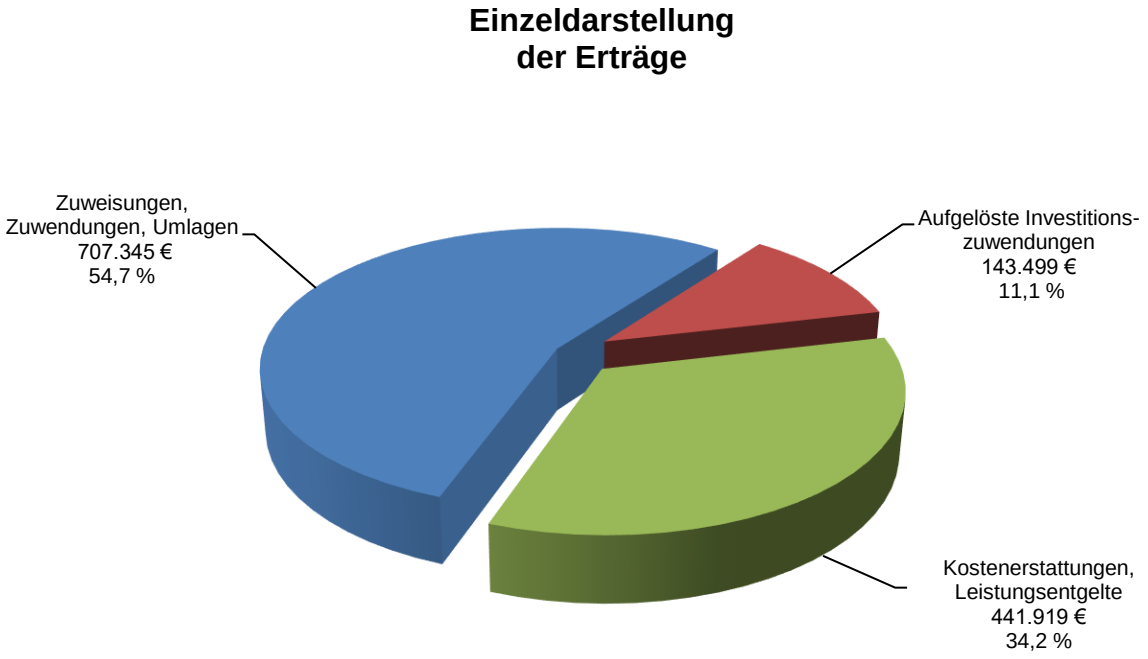
Die Ertragslage kann aus der Ergebnisrechnung abgelesen werden, in der Aufwendungen und Erträge gegenüber gestellt werden. Die Ergebnisrechnung gleicht damit von der Bedeutung her einer kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Allerdings hat der Gesetzgeber sich gezielt gegen die Begriffe „Gewinn“ und „Verlust“ entschieden, da sie den Zielsetzungen der öffentlichen Hand nicht gerecht werden. Im Vordergrund steht die kommunale Aufgabenerfüllung.

Grundsätzlich verändern Erträge und Aufwendungen das Basiskapital. Sie zeigen dabei im Haushaltsausgleich auf, ob es gelungen ist, den Ressourcenverzehr eines Haushaltsjahres durch Ressourcenzuwächse im gleichen Haushaltsjahr auszugleichen. Aufgrund der Umlagenfinanzierung des Verbands sind Erträge und Aufwendungen beim Gemeindeverwaltungsverband stets auszugleichen, sodass es hier zu keinen Veränderungen beim Basiskapitals kommt.

Der dem Verband entstandene und nicht anderweitig gedeckte Aufwand wird von den Mitgliedsgemeinden Schwieberdingen und Hemmingen getragen. Die endgültige Festsetzung der jährlichen Verbandsumlage wird im Rahmen der Feststellung der Jahresrechnung beschlossen. Da der Gemeindeverwaltungsverband entsprechend der Satzung keinen Gewinn oder Verlust in einem Haushaltsjahr ausweisen darf, ergibt sich beim ordentlichen Ergebnis ein Saldo von 0 €.

2.3.2 Einzeldarstellung der Erträge

Das Kreisdiagramm verdeutlicht, dass die Kostenerstattungen mit den Leistungsentgelten sowie die Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen maßgeblich die Erträge beim Verband bestimmen.



Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen

Hier werden überwiegend die durch den kommunalen Finanzausgleich im Rahmen des Schullastenausgleichs zugeflossenen Sachkostenbeiträge abgebildet. Diese entsprechen mit rd. 648.000 € in etwa dem Planansatz. Zudem wird unter dieser Position die jährliche Förderung der Jugendsozialarbeit in Höhe von 35.600 € für das Jahr 2022 ausgewiesen.

Aufgelöste Investitionszuwendungen

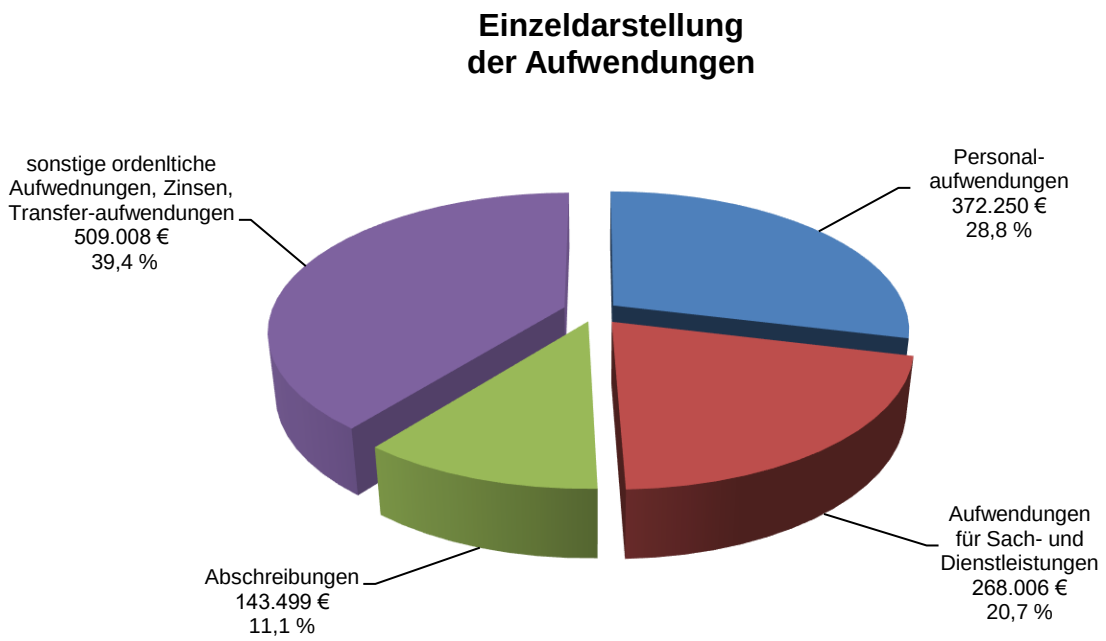
Die Auflösungen stellen den auf das jeweilige Haushaltsjahr entfallenden Anteil investiver Zuschüsse und Beiträge in Form von Erträgen dar. Sie sind somit das rechnerische Gegenstück zu den Abschreibungen. Sie bewegen sich mit 143.499 € nur unwesentlich unter dem Niveau des Planansatzes.

Kostenerstattungen und Leistungsentgelte

Hier sind die Kostenerstattungen der Mitgliedsgemeinden Schwieberdingen (306.597 €) und Hemmingen (100.771 €) sowie von übrigen Bereichen (überwiegend Kostenerstattungen bei der Mensa) mit insgesamt 34.401 € zu nennen. Hinzu kommen Leitungsentgelte in Höhe von 150 €. Die Erstattungen der Mitgliedsgemeinden richten sich nach dem tatsächlichen jährlichen Abmangel des Gemeindeverwaltungsverbandes Schwieberdingen-Hemmingen.

2.3.3 Einzeldarstellung der Aufwendungen

Die Aufwendungen sind neben den sonstigen ordentlichen Aufwendungen vor allem durch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie für das Personal geprägt.



Personalaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen im Jahr 2022 bei 372.250 € und damit um rd. 28.200 € über dem Planansatz. Der Mehraufwand ist überwiegend auf die temporäre Doppelbesetzung einer Stelle im Bereich der Schulsozialarbeit aufgrund eines Eintritts in den Mutterschutz zurückzuführen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Dieser Aufwandsposten beinhaltet im Wesentlichen die Gebäude- und Grundstücksunterhaltung, die Bewirtschaftungskosten, Versicherungsprämien sowie die Sachmittel der Schulen. Das Rechnungsergebnis liegt mit 268.006 € um rd. 74.800 € unter dem Planansatz. Die einzelnen über- und außer-planmäßigen Aufwendungen werden unter 2.3.5 detailliert aufgelistet. Insbesondere geringere Aufwendungen im Bereich der Stadtentwicklung sowie der Mensa (Schließzeiten, geringere Inanspruchnahme aufgrund der Corona-Pandemie) minderten die Aufwendungen beim Gemeindeverwaltungsverband.

Abschreibungen

Anhand der planmäßigen Abschreibung wird der Wertverzehr des Vermögens dargestellt. Sie belaufen sich auf sich 143.499 € und entsprechen damit dem Planansatz. Die Abschreibungen und die aufgelösten Investitionszuwendungen gleichen sich beim Gemeindeverwaltungsverband aus und sind somit ergebnisneutral.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören unter anderem die Erstattungen an die Mitgliedsgemeinden für die Nutzung der kommunalen Einrichtungen. Hierzu zählen die Nutzung von Räumlichkeiten und Hallen der Gemeinden Schwieberdingen (348.274 €), der Abmangel der Bestandsmensa (47.284 €), die Personal- und Verwaltungsleihe der Verbandsverwaltung (11.200 €) sowie Personal- und Sachkosten für die Planung und Umsetzung des Neubaus und der Sanierung der Glemstalschule (67.320 €). Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftsaufwendungen des GVV, insbesondere Aufwendungen des Schuletats, betragen in Summe 34.930 €.

2.3.4 Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital
		Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr	drittvorange-gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	
		EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00
13	vorläufige Endbestände						0,00	0,00	20.000,00
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO						0,00	0,00	0,00
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz								**0,00**
16	Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	20.000,00

2.3.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen unterhalb von 5.000 € genehmigt der Verbandsvorsitzende unterjährig entsprechend der ihm übertragenen Kompetenzen für den laufenden Verwaltungsbetrieb. Die Positionen mit Abweichungen über 5.000 € werden im Folgenden dargestellt und erläutert.

Kostenstelle	Kostenstelle Beschreibung	Sachkonto	Sachkonto Beschreibung	Plan - € -	Ist - € -	Differenz - € -	Erläuterung
11243001	GMS Gebäude	42410002	Reinigungsmittel/ Fremdreinigung	4.500,00	10.537,98	6.037,98	Krankheitsvertretung und Mehraufwendungen im Rahmen der Pandemie-Bekämpfung
21100002	GMS Schuletat	42910000	Aufwendungen für sonstige Sach- / Dienstleistungen	5.000,00	15.688,53	10.688,53	Schuletat ist insgesamt eingehalten, entsprechende Minderaufwendungen bei anderen Sachkonten
21100004	GMS Digitaletat	42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	15.000,00	23.600,28	8.600,28	Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen; teilweise bei Schaden Kostenersatz durch die Versicherung; gestiegene Anzahl an Lehrer/innen
21100005	Bestandsmensa	44520000	Erstattungen an Gemeinden	37.000,00	47.284,12	10.284,12	Kostenerstattung anteilig an die Gemeinde Schwieberdingen, hier insbesondere gestiegene Bewirtschaftungskosten des Mensateils
36200000	Schulsozialarbeit	40120000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigt	106.940,00	128.544,90	21.604,90	temporäre Doppelbesetzung einer Stelle aufgrund eines Eintritts in den Mutterschutz

2.3.6 Budgets

Grundsätzlich bildet jeder Teilhaushalt ein **Budget**. Aufgrund der Besonderheiten beim Gemeindeverwaltungsverband wurden bereits in der Haushaltsplanung festgelegt, Unterbudgets für den **Schuletat** und den **Digitaletat** der Glemstalschule sowie für die **Personalaufwendungen** zu bilden.

Schuletat:

Erträge und Aufwand	Plan (€)	Ist (€)	Differenz (€)
Auflösung von Sonderposten	- 6.177,00	- 6.177,90	- 0,90
Zuweisungen/Zuschüsse/Kostenersatz	0,00	-2.890,81	- 2.890,81
Schulausstattung (bis 1.000 € netto)	20.000,00	2.560,72	- 17.439,28
Miete; Leasing	21.000,00	17.919,70	- 3.080,30
Lernmittel, Lehr- und Unterrichtsmaterial	38.500,00	38.981,77	481,77
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	8.500,00	20.280,03	11.780,03
Bürobedarf	8.000,00	11.411,67	3.411,67
Bücher, Zeitschriften	1.000,00	855,54	- 144,46
Porto / Telefon	2.000,00	2.516,73	516,73
Dienstreisen	400,00	58,10	- 341,90
Abschreibungen	6.177,00	6.177,72	0,72
Summe	**99.400,00**	**91.693,27**	**- 7.706,73**

Digitaletat:

Erträge und Aufwand	Plan (€)	Ist (€)	Differenz (€)
Zuweisungen/Zuschüsse Bund	- 23.000,00	0,00	23.000,00
Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	- 3.671,76	- 3.671,76
Erwerb von Vermögensgegenständen	15.000,00	23.600,28	8.600,28
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	20.000,00	6.203,76	- 13.796,24
Summe	**12.000,00**	**26.132,28**	**14.132,28**

Der Digitaletat wurde im Rahmen des Beschlusses der Verbandsversammlung vom 20.07.2020 erstellt und stellt insbesondere transparent die Erstbeschaffungsaufwendungen sowie die Fördermittel von mobilen Endgeräten für die Gemeinschaftsschule dar. Entsprechende Mittelansätze für den Digitaletat sind seit dem Haushaltsplan 2021 berücksichtigt. Fördermittel fließen teilweise erst im Jahresversatz zu, weshalb in 2022 zwar mit Zuschüssen geplant wurde, diese jedoch erst in 2023 erfolgswirksam gebucht werden können. Analog dem Schuletat wird der nicht anderweitig gedeckte Aufwand durch die Verbandsgemeinden getragen. Die insgesamt zur Verfügung stehenden Fördermittel werden über den Förderzeitraum voll ausgeschöpft. Der Digitaletat hat sich in den bisherigen Jahren bewährt und die Schüler/innen und Lehrerschaft nicht nur digital durch die Corona Zeit gebracht, sondern die Schule insgesamt für einen modernen und zeitgemäßen Unterricht aufgestellt.

Personalbudget:

Das Personalbudget wurde in 2022 leicht überschritten. Anstatt der geplanten 344.084 € wurden 372.250 € für Personal aufgewendet. Der Mehraufwand ist überwiegend auf die temporäre Doppelbesetzung einer Stelle im Bereich der Schulsozialarbeit aufgrund eines Eintritts in den Mutterschutz zurückzuführen.

2.4 Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich 2022

Nr.		Gesamtfinanz-rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ermächt.-übertrag aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.-übertrag. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	723.261	712.600	707.345	-5.255	0	5.255	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	150	150	0	-150	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.023.299	477.340	750.084	272.744	0	-272.744	0
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit**	**1.746.559**	**1.189.940**	**1.457.579**	**267.639**	**0**	**-267.639**	**0**
10	-	Personalauszahlungen	-316.161	-344.084	-332.618	11.466	0	-11.466	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-428.604	-342.800	-269.144	73.656	0	-73.656	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-567.144	-503.056	-506.972	-3.916	0	3.916	0
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit**	**-1.311.909**	**-1.189.940**	**-1.108.733**	**81.207**	**0**	**-81.207**	**0**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**	**434.650**	**0**	**348.846**	**348.846**	**0**	**-348.846**	**0**
18	+	Einzahlungen aus Investitions-zuwendungen	219.968	7.063.000	6.425.122	-637.878	1.252.843	1.890.721	1.827.721
23	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**219.968**	**7.063.000**	**6.425.122**	**-637.878**	**1.252.843**	**1.890.721**	**1.827.721**
25	-	Auszahlungen für Baumaß-nahmen	-219.968	-7.000.000	-6.425.122	574.878	-1.252.843	-1.827.721	-1.827.721
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachver-mögen	0	-7.000	0	7.000	0	-7.000	0
28	-	Auszahlungen für Investitions-förderungsmaßnahmen	0	-56.000	0	56.000	0	-56.000	0
30	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-219.968**	**-7.063.000**	**-6.425.122**	**637.878**	**-1.252.843**	**-1.890.721**	**-1.827.721**
31	**=**	**Finanzierungsmittelüber-schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
32	**=**	**Finanzierungsmittelüber-schuss/-bedarf**	**434.650**	**0**	**348.846**	**348.846**	**0**	**-348.846**	**0**
35	**=**	**Finanzierungsmittelüber-schuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	**=**	**Änderung des Finanzierungs-mittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**434.650**	**0**	**348.846**	**348.846**	**0**	**-348.846**	**0**
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassen-krediten…)	1.693		411				
38	-	Haushaltsunwirksame Aus-zahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-1.076		-574				

Nr.		Gesamtfinanz-rechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ermächt.-übertrag aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.-übertrag. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
39	**=**	**Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen**	**617**		**-163**				
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	255.088		690.355				
41	**=**	**Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln**	**435.267**		**348.683**				
42	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln**	**690.355**		**1.039.038**				

2.4.1 Finanzlage

Die Aussagekraft der Zahlen der finanziellen Leistungsfähigkeit ist beim Gemeindeverwaltungsverband sehr gering. Der bei der Gemeinde wichtige Zahlungsmittelüberschuss-/bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit spielt beim Gemeindeverwaltungsverband aufgrund der Umlagenfinanzierung eine nur untergeordnete Rolle. Das Saldo wird hier sehr stark dadurch beeinflusst, zu welchem Zeitpunkt und in welcher Höhe Abschlagszahlungen von den Verbandsgemeinden angefordert werden. Die Liquidität beim Verband in 2022 war durch die Umlagefinanzierung jederzeit sichergestellt Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen 2022 mit 1.108.733 € um etwa 81.200 € unter dem Planansatz.

2.4.2 Investive Ein- und Auszahlungen

Im Bereich der investiven Ein- und Auszahlungen floss weniger Liquidität ab als in der Planung ursprünglich angenommen. Für investive Anschaffungen im Schuletat waren Investitionen in Höhe von 7.000 € eingestellt. Da die Anschaffungskosten einzeln unter 1.000 € netto lagen, sind keine Auszahlungen im Investitionshaushalt notwendig gewesen; die Beschaffungen konnten im Ergebnishaushalt erfolgen. Die Mittel für den Breitbandanschluss der Schule werden erst in 2023 benötigt, da der Zweckverband Kreisbreitband Ludwigsburg erst im kommenden Jahr den Ausbau in Schwieberdingen beauftragen konnte. Zudem wurden die bereitgestellten Mittel in Höhe von 7.000.000 € für den Neubau und Sanierung der Glemstalschule nicht in der geplanten Höhe benötigt, es flossen 6.425.122 € ab. Die restlichen Mittel wurden in das Haushaltsjahr 2023 übertragen. Sämtliche investive Auszahlungen wurden durch Einzahlungen der Mitgliedsgemeinden finanziert.

2.5. Bilanz

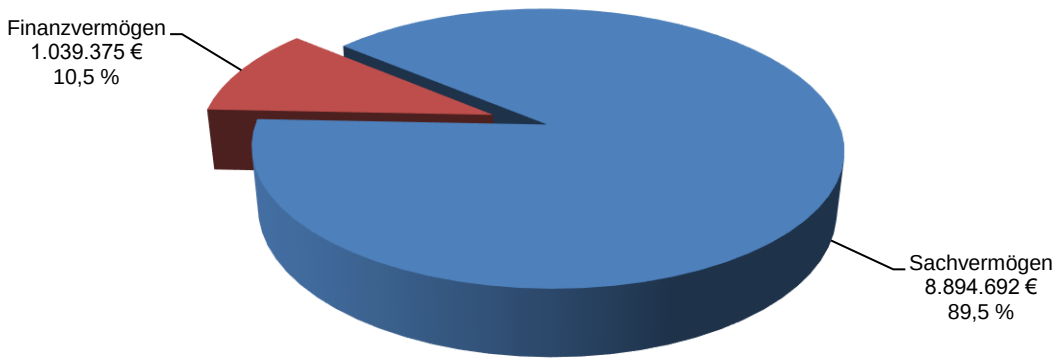
Die Vermögenslage des Gemeindeverwaltungsverbandes Schwieberdingen-Hemmingen wird in der Bilanz abgebildet. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Bilanz finden sich in den Kapiteln 2.5.1 und 2.5.2. Nachfolgend die Bilanz des Gemeindeverwaltungsverbands Schwieberdingen-Hemmingen zum 31.12.2022:

Aktivseite		Geschäfts-jahr 2021 EUR	Geschäfts-jahr 2022 EUR	Passivseite		Geschäfts-jahr 2021 EUR	Geschäfts-jahr 2022 EUR
1	**Vermögen**	**3.303.641**	**9.934.066**	**1**	**Kapitalposition**	**20.000**	**20.000**
1.2	Sachvermögen	2.613.068	8.894.692	1.1	Basiskapital	20.000	20.000
1.2.2	Bebaute Grundstücke	2.584.154	8.875.657	**2.**	**Sonderposten**	**2.613.068**	**8.894.691**
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	907	596	2.1	für Investitions-zuweisungen	2.079.676	1.936.177
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.007	18.438	2.3	für sonstiges	533.392	6.958.515
1.3	Finanzvermögen	690.573	1.039.375	**3.**	**Rückstellungen**	**17.164**	**56.796**
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0	0	3.1	Lohn – und Gehalts-rückstellungen	17.164	56.796
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	168	287	**4.**	**Verbindlichkeiten**	**444.611**	**445.579**
1.3.8	Liquide Mittel	690.405	1.039.088	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	442.024	443.154
				4.8	Sonstige Verbindlich-keiten	2.587	2.425
				5.	**Passiver Rechnungs-abgrenzungsposten**	**208.797**	**517.000**
	Bilanzsumme	**3.303.641**	**9.934.066**		**Bilanzsumme**	**3.303.641**	**9.934.066**

2.5.1 Aktivseite

Das Vermögen der Aktivseite setzt sich beim Gemeindeverwaltungsverband aus dem Sachvermögen und dem Finanzvermögen zusammen. Die Aktivseite stellt das vorhandene Vermögen dar.

Aufteilung der Aktivseite 2022



Sachvermögen

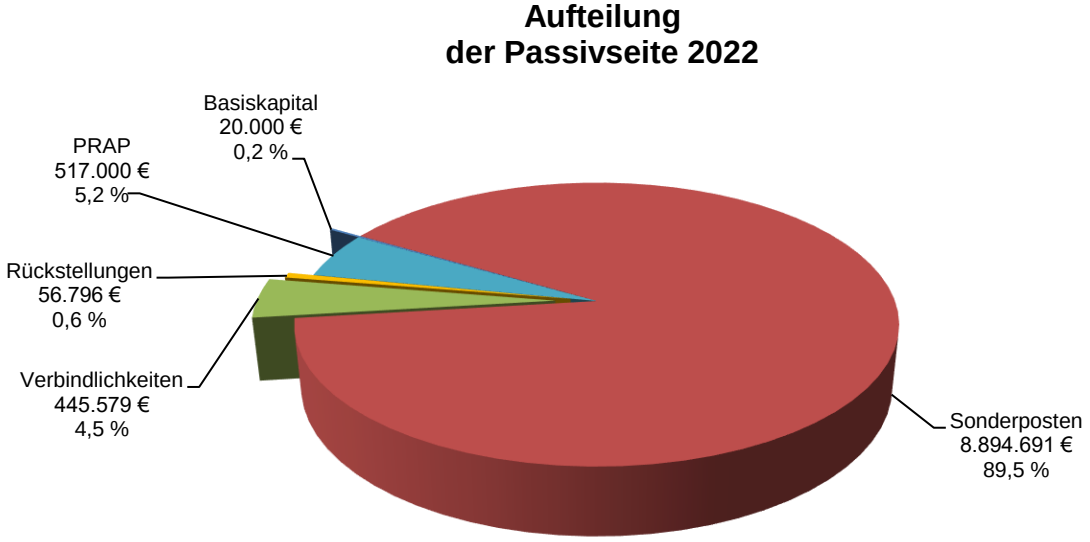
Das Sachvermögen hat 2022 von rd. 2,6 Mio. € auf rd. 8,9 Mio. € zugenommen. Dies ist auf Auszahlungen im Rahmen des Neubaus und der Sanierung der Glemstalschule zurückzuführen. Nennenswerte außerordentliche Abschreibungen oder sonstige Vermögensveränderungen waren 2022 nicht zu verzeichnen.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen hat von 690.400 € im Jahr 2021 auf 1.039.088 € im Jahr 2022 zugenommen. Dies stellt jedoch nur eine Momentaufnahme jeweils zum 31.12. eines Jahres dar. Der Gemeindeverwaltungsverband Schwieberdingen-Hemmingen darf entsprechend seiner Satzung keinen Verlust erwirtschaften und erhebt zur rechtzeitigen Auszahlung seiner Verbindlichkeiten unterjährig Abschläge von den Mitgliedsgemeinden. Die liquiden Mittel zum 31.12.2022 betrugen knapp über 1.039.088 €.

2.5.2 Passivseite

Die Passivseite besteht aus dem Basiskapital, den Sonderposten, den Verbindlichkeiten und den passiven Abgrenzungsposten. Die Passivseite stellt die Finanzierung des vorhandenen Vermögens dar.



Basiskapital

Beim Basiskapital sind in 2022 keine Veränderungen zu verzeichnen.

Sonderposten

Die Sonderposten beim Gemeindeverwaltungsverband bestehen im Wesentlichen aus nicht rückzahlungspflichtigen Zuweisungen und Beiträgen sowie aus Sonderposten für den unentgeltlichen Erwerb. Diese Sonderposten werden entsprechend der Abschreibungsdauer der zu Grunde liegenden Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Im Jahr 2022 hat sich die Gesamthöhe an

Sonderposten von ca. 2,61 Mio. € auf etwa 8,89 Mio. € erhöht. Durch die Struktur der Umlagefinanzierung sind die Sonderposten identisch mit dem Wert des Sachvermögens.

Rückstellungen

Gemäß § 41 (1) GemHVO sind Rückstellungen für Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen zu bilden. Hieraus ergeben sich für 2022 beim GVV rd. 56.800 €.

Verbindlichkeiten

Aufgrund der periodengerechten Buchungen von Aufwand und Ertrag stellen Aufwendungen aus 2022, die im Rahmen des Jahresabschlusses ermittelt werden, Verbindlichkeiten in der Bilanz dar. Diese werden im Jahr 2023 entsprechend finanzwirksam abgewickelt. Die Verbindlichkeiten betragen rd. 445.600 €. Der Gemeindeverwaltungsverband hat keine Kredite.

Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 517.000 € beinhalten die erhaltenen Zahlungen für die Leistungen, die vom Gemeindeverwaltungsverband erst in der nächsten Periode erbracht werden. Dies sind beim Verband die unterjährigen Abschlagszahlungen der Verbandsgemeinden, die nicht in voller Höhe verbraucht wurden und somit im kommenden Jahr zur Verfügung stehen.

3. Anhang zum Jahresabschluss

3.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

3.1.1 Allgemeines zur Bilanz

Der Gemeindeverwaltungsverband Schwieberdingen-Hemmingen hat nach § 95 der Gemeindeordnung (GemO) zum Schluss eines Haushaltsjahres eine Bilanz aufzustellen, die Bestandteil des Jahresabschlusses ist. Die Bilanz hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist und muss klar und übersichtlich sein. Sie hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Gemeindeverwaltungsverbands darzustellen.

Die Bilanz ist um einen Anhang zu erweitern. Außerdem sind ihr als Anlagen eine Vermögensübersicht, eine Schuldenübersicht sowie eine Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen. Die Verbandsversammlung hat die letzte Bilanz zum 31.12.2021 am 28. Juli 2022 beschlossen.

Als Basis für die Aufstellung der Bilanz dienen die Regelungen der Gemeindeordnung, der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), der Verwaltungsvorschrift Produktrahmen/Kontenplan sowie die darauf aufbauenden Bilanzierungs- und Bewertungsempfehlungen des Leitfadens der landesweiten Arbeitsgruppe Bilanzierung.

3.1.2 Ausübung von Bilanzierungswahlrechten und Bilanzierungsvereinfachungen

Die Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt. Gemäß § 40 Abs. 4 Satz 2 GemHVO werden empfangene Investitionszuweisungen als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen und entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer aufgelöst (Bruttomethode). Beim Gemeindeverwaltungsverband ergibt der Saldo aus Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten 0 €. Dies ist dadurch bedingt, dass der Abmangel des Gemeindeverwaltungsverbandes zu 100% durch die Mitgliedsgemeinden getragen wird.

Für die Bilanz wurde eine Inventur nach Maßgabe der Inventurrichtlinie für den Gemeindeverwaltungsverband vom 22.07.2019 durchgeführt. Soweit diese Inventurrichtlinie eine körperliche Inventur vorsieht, wurde eine entsprechende körperliche Inventur durch den jeweiligen Inventurbeauftragten durchgeführt. Im Übrigen erfolgte eine Buchinventur. Im Rahmen der Inventurrichtlinie wurde vom Verbandsvorsitzenden eine Befreiung nach § 38 Absatz 4 GemHVO festgelegt. Hiernach sind bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens bis zu einem Wert von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer nicht in einem Inventar zu verzeichnen. Anschaffungs- oder Herstellungskosten solcher Vermögensgegenstände sind gemäß § 46 Absatz 2 Satz 2 GemHVO im Jahr der Anschaffung oder Herstellung als ordentlicher Aufwand auszuweisen und nicht in die Bilanz aufzunehmen. Solche Vermögensgegenstände wurden daher auch nicht in der Bilanz angesetzt. Spätestens nach 5 Jahren ist eine erneute körperliche Inventur durchzuführen, um die Ergebnisse der unterjährigen Buchinventur zu bestätigen.

3.1.3 Allgemeine Bewertungsregelungen

Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 1 und Nr. 2 GemHVO):

Auf die oben getroffenen Ausführungen wird verwiesen. Die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten wurden zum Abschlussstichtag einzeln und wirklichkeitsgetreu bewertet. Die Bilanz gibt damit im Rahmen der rechtlichen Vorgaben ein den tatsächlichen

Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Verbands wieder. Die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Grundsatz der Wesentlichkeit wurden beachtet.

Die Immateriellen Vermögensgegenstände, sowie die Gegenstände des Sachvermögens wurden gemäß § 91 Abs. 4 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. § 44 Abs. 1 und 2 GemHVO mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um Abschreibungen nach § 46 GemHVO angesetzt. Bewertungsvereinfachungsverfahren nach § 45 GemHVO kamen nicht zur Anwendung.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen, die Beteiligungen und das Sondervermögen werden in Höhe des Nennwertes des anteiligen Eigenkapitals angesetzt. Die Ausleihungen, Wertpapiere, Forderungen und die Liquiden Mittel wurden, soweit vorhanden, zum Nennwert angesetzt. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden grundsätzlich nach Maßgabe des § 40 Abs. 4 GemHVO und des § 48 GemHVO gebildet.

Das Basiskapital und die Rücklagen werden nominal fortgeschrieben. Veränderungen des Basiskapitals ergeben sich ausschließlich aufgrund von zulässigen bzw. notwendigen Änderungen der Eröffnungsbilanzierung.

Sonderposten für Zuweisungen und Zuschüsse Dritter werden gemäß § 40 Abs. 4 GemHVO brutto auf der Passivseite der Bilanz angesetzt. Neben den Sonderposten für Investitionszuweisungen werden auch Sonderposten für erhaltene Beiträge und Sonstige Sonderposten für unentgeltlichen Erwerb gebildet.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die Transferverbindlichkeiten sowie die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und die Sonstigen Verbindlichkeiten wurden mit den Rückzahlungsbeträgen (Nennbeträgen) angesetzt (§ 91 Abs. 4 GemO).

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) werden nach Maßgabe des § 48 GemHVO gebildet.

Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Abschreibungsmethode (§ 46 Abs. 1 GemHVO). Folgende typische Abschreibungsdauern kommen zur Anwendung:

Gebäude (je nach Baustandard): 50 Jahre
Betriebsvorrichtungen (je nach Typ) 5 - 50 Jahre
Spielgeräte, Möbel, EDV-Ausstattung, sonstige Ausstattung: 5 - 15 Jahre

Die Gliederung der Bilanz entspricht § 52 Absatz 3 und 4 GemHVO. Die einzelnen Bilanzpositionen werden unter 2.5.1 und 2.5.2 näher erläutert.

3.2 Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten

(§ 53 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO)

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten eingerechnet (§ 44 Abs. 3 GemHVO).

3.3 Anteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen

(§ 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)

Der Gemeindeverwaltungsverband Schwieberdingen-Hemmingen hat keine Beamtinnen und Beamte. Folglich werden keine Pensionsrückstellungen beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) gebildet.

3.4 Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr 2022

(§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Der Gemeindeverwaltungsverband hatte zum Jahresbeginn liquide Mittel in Höhe von 690.355 €. Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt 2022 bei 348.846 €. Für Investitionen hat der Gemeindeverwaltungsverband Auszahlungen in Höhe von 6.425.122 € getätigt. Alle Investitionen konnten in 2022 durch die Verbandsumlagen ohne die Aufnahme von Krediten erfolgen. Beim Saldo des haushaltsunwirksamen Zahlungsverkehrs ergibt sich ein negativer Saldo in Höhe von 163 €.

In Summe erhöht sich der Bestand der liquiden Mittel zum Jahresende auf 1.039.038 €.

Die jederzeitige Zahlungsfähigkeit des Gemeindeverwaltungsverbandes war das gesamte Haushaltsjahr über gewährleistet.

3.5 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

(§ 53 Abs. 2 Nr. 6 und 7 GemHVO)

Die zum 31.12.2022 bestehenden Vorbelastungen nach § 42 GemHVO sind, sofern vorhanden, unter der Bilanz ausgewiesen. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 überträgt der Gemeindeverwaltungsverband zudem gemäß § 21 Abs. 1 insgesamt 1.827.721 € aus nicht verbrauchten Ansätzen für Auszahlungen für Investitionen sowie in gleicher Höhe die Ansätze für zweckgebundene investive Einzahlungen im Rahmen des Neubaus und der Sanierung der Glemstalschule ins Folgejahr.

3.6 Organe des Gemeindeverwaltungsverbandes im Haushaltsjahr 2022

(§ 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO)

Organe des Gemeindeverwaltungsverbands Schwieberdingen-Hemmingen sind die Verbandsversammlung, der Verbandsvorsitzende und dessen Stellvertreter:

Verbandsvorsitzender:	Nico Lauxmann
Stv. Verbandsvorsitzender:	Thomas Schäfer

Mitglieder der Verbandsversammlung:

➢ Verbandsgemeinde Schwieberdingen:	Monika Birkhold Alexander Henke Jens Hübner (ab 27.04. Frau Pohl-Mattern) Markus Josenhans Dieter Rommel Mark Schachermaier
➢ Verbandsgemeinde Hemmingen:	Jürgen Arnold Dr. Martin Pfeiffer Wilfried Gentner Jörg Haspel (ab 31.07. Frau Rebecca Nell) Elke Kogler Sabine Waldenmaier

4. Anlagen zum Anhang

Anlage 1: Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (∑ Sp. 2 bis 7)
		Vermögenszugänge	Vermögensabgänge	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen	
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-	-	-
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	-	-	-	-	-	-	-
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.584.153,80	6.425.122,28	0,00	0,00	0,00	133.619,00	8.875.657,08
2.3. Infrastrukturvermögen	-	-	-	-	-	-	-
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	-	-	-	-	-	-	-
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	-	-	-	-	-	-	-
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	907,41	0,00	0,00	0,00	0,00	311,11	596,30
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.006,87	0,00	0,00	0,00	0,00	9.568,67	18.438,20
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	-	-	-	-	-	-	-
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	-	-	-	-	-	-	-
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-	-	-
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	-	-	-	-	-	-	-
3.3. Sondervermögen	-	-	-	-	-	-	-
3.4. Ausleihungen	-	-	-	-	-	-	-
3.5. Wertpapiere	-	-	-	-	-	-	-
insgesamt	**2.613.068,08**	**6.425.122,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**143.498,78**	**8.894.691,58**

Anlage 2: Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres	zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) Weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre)	mehr als 5 Jahre	
	EUR					
1	2	3	4	5	6	7
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	-	-	-	-	-	-
1.2.6 sonstige Bereiche [6)]	-	-	-	-	-	-
1.3 **Kassenkredite**	-	-	-	-	-	-
1.4 **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	-	-	-	-	-	-
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Der Gemeindeverwaltungsverband Schwieberdingen-Hemmingen hatte zu Beginn, während und zum Ende des Haushaltsjahres 2022 keine Schulden.

Anlage 3: Forderungsübersicht

	Forderungen 01.01.2022 EUR	Forderungen 31.12.2022 EUR	Mehr (+) Weniger (-) EUR
Privatrechtliche Forderungen	168	287	119
Summe aller Forderungen	**168**	**287**	**119**

Anlage 4: Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
			Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	255.087,69	690.354,58
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	434.650,27	348.845,70
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	0,00	0,00
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	0,00	0,00
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	616,62	-162,55
6	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)**	**690.354,58**	**1.039.037,73**
7	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
8	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0,00
9	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**690.354,58**	**1.039.037,73**
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-1.252.843	-1.827.721
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	1.252.843	1.827.721
13	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**690.354,58**	**1.039.037,73**
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
16	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**690.354,58**	**1.039.037,73**
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	22.873,49	24.333,51

Anmerkung:

Der Zahlungsmittelbestand der liquiden Mittel weicht von dem Stand der liquiden Mittel in der Bilanz um 50,00 € ab. Grund hierfür ist die Vorgabe des Gesetzgebers, dass die Kontenart 174 (Handvorschüsse) zwar in der Bilanz unter den liquiden Mitteln geführt werden muss, bei der Entwicklung der Liquidität jedoch ausgenommen ist.

Anlage 5: Verbandsumlage

a.) Vorbemerkung:

Die endgültige Festsetzung der Verbandsumlage 2022 soll in der Sitzung der Verbandsversammlung erfolgen, in der die Jahresrechnung 2022 festgestellt wird. Hierzu darf auf die separate Vorlage verwiesen werden.

b.) Verteilerschlüssel der Verbandsumlage 2022:

Kostenstelle / Produktgruppe	Aufwand	Ertrag	Umlage	Schwieberdingen		Hemmingen	
	in €	in €	in €	in €	in %	in €	in %
1110 Steuerung	8.530	8.530	0	-	-	-	-
1122 Finanzverwaltung, Kasse	17.139	17.139	0	-	-	-	-
1123 Versicherungen	5.782	5.782	0	-	-	-	-
1124 Gebäudemanagement	362.302	362.302	0	-	-	-	-
21100000 Grundschulförderklasse	21.150	5.329	15.821	15.821	**100,00**	0	**0,00**
21100001 - 21100005 Gemeinschaftsschule/ Schuletat/ Digitaletat/ Mensa	884.857	685.997	198.860	[1] 42.210 91.143	**62,70** **69,29**	25.110 40.397	**37,30** **30,71**
36200001 Jugendbegleiterprogramm	19.171	15.830	3.341	2.315	**69,29**	1.026	**30,71**
36200000 Schulsozialarbeit	192.512	43.859	148.653	[2] 37.163 77.251	**100,00** **69,29**	- 34.239	**-** **30,71**
5110 Vorbereitende Bauleitplanung	0	0	0	0	**58,58**	0	**41,42**
6120 Sonst. allgemeine. Finanzwirtschaft	0	0	0	0	**58,58**	0	**41,42**

[1] die Personal- und Sachkosten im Zusammenhang mit dem Neubau und der Sanierung der Glemstalschule (67.300 €) werden gemäß dem Beschluss der Verbandsversammlung nach dem Verteilschlüssel der Baumaßnahme aufgeteilt; der restliche Abmangel wird entsprechend der Schülerzahlen von Schwieberdingen und Hemmingen getragen

[2] tatsächlicher Aufwand für die Schulsozialarbeit für die Gemeinde Schwieberdingen

Investitionsmaß-nahme / Auftrag	Einzahlung	Auszahlung	Umlage	Schwieberdingen		Hemmingen	
	in €	in €	in €	in €	in %	in €	in %
AG211010 Neubau/Sanierung Glemstalschule	-	6.425.122	6.425.122	4.028.551	62,70	2.396.571	37,30

<u>Anmerkungen zu den Verteilschlüsseln:</u>

1. Einwohner am 30.06.2021:	Schwieberdingen	:	11.415	=	58,58 %
(Basis Zensus 09.05.2011)	Hemmingen	:	8.071	=	41,42 %
2. Schüler (Schulstatistik 20.10.2021):					
a) Glemstalschule	Schwieberdingen	:	185	=	69,29 %
	Hemmingen	:	82	=	30,71 %
b) Grundschulförderklasse	Schwieberdingen	:	13	=	100,00 %
	Hemmingen	:	0	=	0,00 %
3. Sanierung / Erweiterung Glemstalschule während der gesamten Maßnahme:	Schwieberdingen	:			62,70 %
	Hemmingen	:			37,30 %

c.) Entwicklung der Verbandsumlage:

Auf der Basis der Festsetzung der Verbandsumlage haben sich die Umlagen 2022 gegenüber den Planzahlen wie folgt entwickelt:

Verbandsgemeinde Schwieberdingen	Plan - € -	RE - € -	+/- - € -
Ergebnishaushalt	318.004	265.904	- 52.100
Finanzhaushalt (Investitionen)	4.397.750	4.028.552	- 369.198

Verbandsgemeinde Hemmingen	Plan - € -	RE - € -	+/- - € -
Ergebnishaushalt	125.836	100.771	- 25.064
Finanzhaushalt (Investitionen)	2.614.850	2.396.571	- 218.279

5. Planabweichungen der Ergebnis- und Finanzrechnung

5.1 Teilergebnisrechnung

Teilhaushalt 1: Kämmerei und Personalamt

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2022 EUR	Ermächt.-übertrag aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.-übertrag. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	-	Personalaufwendungen	-4.029	-4.103	-4.026	77	0	0	-77	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.459	-2.100	-1.135	965	0	0	-965	0
15	-	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.097	-30.800	-20.509	10.291	0	0	-10.291	0
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**-29.585**	**-37.003**	**-25.669**	**11.334**	**0**	**0**	**-11.334**	**0**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**-29.585**	**-37.003**	**-25.669**	**11.334**	**0**	**0**	**-11.334**	**0**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	29.585	37.003	25.669	-11.334	0	0	11.334	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**29.585**	**37.003**	**25.669**	**-11.334**	**0**	**0**	**11.334**	**0**
25	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilhaushalt 2: Haupt- und Ordnungsamt

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2022 EUR	Ermächt.-übertrag aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.-übertrag. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	723.261	712.600	707.345	-5.255	0	0	5.255	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	10.430	9.877	9.880	3	0	0	-3	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	150	150	0	0	-150	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	491.164	472.110	400.316	-71.794	0	0	71.794	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**1.224.855**	**1.194.587**	**1.117.691**	**-76.896**	**0**	**0**	**76.896**	**0**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2022 EUR	Ermächt.-übertrag aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.-übertrag. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
12	-	Personalaufwendungen	-194.384	-196.687	-221.743	-25.056	0	0	25.056	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-325.596	-248.400	-184.670	63.730	0	0	-63.730	0
15	-	Abschreibungen	-10.430	-9.877	-9.880	-3	0	0	3	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-484.317	-472.256	-488.499	-16.243	0	0	16.243	0
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**-1.014.728**	**-927.220**	**-904.792**	**22.428**	**0**	**0**	**-22.428**	**0**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**210.127**	**267.367**	**212.899**	**-54.468**	**0**	**0**	**54.468**	**0**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	5.336	5.700	5.782	82	0	0	-82	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-215.463	-273.067	-218.680	54.386	0	0	-54.386	0
24	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**-210.127**	**-267.367**	**-212.899**	**54.468**	**0**	**0**	**-54.468**	**0**
25	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilhaushalt 3: Bauamt

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2022 EUR	Ermächt.-übertrag aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.-übertrag. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	133.619	133.617	133.619	2	0	0	-2	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.566	5.230	41.453	36.223	0	0	-36.223	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**175.185**	**138.847**	**175.072**	**36.225**	**0**	**0**	**-36.225**	**0**
12	-	Personalaufwendungen	-134.911	-143.294	-146.481	-3.187	0	0	3.187	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-87.196	-92.300	-82.201	10.099	0	0	-10.099	0
15	-	Abschreibungen	-133.619	-133.617	-133.619	-2	0	0	2	0
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**-355.727**	**-369.211**	**-362.302**	**6.909**	**0**	**0**	**-6.909**	**0**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**-180.542**	**-230.364**	**-187.230**	**43.134**	**0**	**0**	**-43.134**	**0**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	180.542	230.594	187.230	-43.364	0	0	43.364	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0	-230	0	230	0	0	-230	0
24	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**180.542**	**230.364**	**187.230**	**-43.134**	**0**	**0**	**43.134**	**0**
25	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilhaushalt 4: Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2022 EUR	Ermächt.-übertrag aus 2021 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.-übertrag. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

5.2 Teilfinanzrechnung

Teilhaushalt 1: Kämmerei und Personalamt

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2022 EUR	Ermächt.-übertrag aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.-übertrag. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-95.057	-37.003	-25.671	11.332	0	0	-11.332	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-95.057**	**-37.003**	**-25.671**	**11.332**	**0**	**0**	**-11.332**	**0**
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**-95.057**	**-37.003**	**-25.671**	**11.332**	**0**	**0**	**-11.332**	**0**

Teilhaushalt 2: Haupt- und Ordnungsamt

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortges. Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2022 EUR	Ermächt.-übertrag aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.-übertrag. nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.696.647	1.184.710	1.416.125	231.416	0	0	-231.416	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-997.784	-917.343	-893.456	23.887	0	0	-23.887	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**698.863**	**267.367**	**522.669**	**255.303**	**0**	**0**	**-255.303**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	219.968	7.007.000	6.425.122	-581.878	0	1.252.843	1.834.721	1.827.721
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**219.968**	**7.007.000**	**6.425.122**	**-581.878**	**0**	**1.252.843**	**1.834.721**	**1.827.721**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-219.968	-7.000.000	-6.425.122	574.878	0	-1.252.843	-1.827.721	-1.827.721
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-7.000	0	7.000	0	0	-7.000	0
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-219.968**	**-7.007.000**	**-6.425.122**	**581.878**	**0**	**-1.252.843**	**-1.834.721**	**-1.827.721**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**698.863**	**267.367**	**522.669**	**255.303**	**0**	**0**	**-255.303**	**0**

Teilhaushalt 3: Bauamt

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Fortges. Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2022 EUR 5	Ermächt.-übertrag aus 2021 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.-übertrag. nach 2023 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.912	5.230	41.453	36.223	0	0	-36.223	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-219.068	-235.594	-189.605	45.989	0	0	-45.989	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-169.156**	**-230.364**	**-148.152**	**82.211**	**0**	**0**	**-82.211**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	56.000	0	-56.000	0	0	56.000	0
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**56.000**	**0**	**-56.000**	**0**	**0**	**56.000**	**0**
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-56.000	0	56.000	0	0	-56.000	0
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-56.000**	**0**	**56.000**	**0**	**0**	**-56.000**	**0**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf**	**-169.156**	**-230.364**	**-148.152**	**82.211**	**0**	**0**	**-82.211**	**0**

Teilhaushalt 4: Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR 1	Fortges. Ansatz 2022 EUR 2	Ergebnis 2022 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2022 EUR 5	Ermächt.-übertrag aus 2021 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.-übertrag. nach 2023 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

5.3 Interne Leistungsverrechnungen und kalkulatorische Zinsen

Interne Leistungsverrechnung

Sachkonto	Bezeichnung	Plan	IST
92100000	**Gebäudemanagement**	**212.404 €**	**215.526 €**
Die Kosten für die einzelnen Gebäude umfassen die Leistungen für Personal (z.B. Hausmeister, Reinigungskräfte), Gebäudeunterhaltung, Mieten, Pachten, Gebäudebewirtschaftung (z.B. Heizung, Strom, Wasser, Abwasser), innere Verrechnungen von anderen Fachämtern (z.B. Gebäudeverwaltung) und Abschreibungen.			

Sachkonto	Bezeichnung	Plan	IST
92300000	**Steuerungsumlage**	**9.803 €**	**8.530 €**
Unter Steuerung und Steuerungsunterstützung sind alle Leistungen zu fassen, die zur Steuerung des Gemeindeverwaltungsverbands notwendig sind. Beim Gemeindeverwaltungsverband stellt dies überwiegend die Verbandsversammlung und die Verbandsleitung dar.			

Sachkonto	Bezeichnung	Plan	IST
92400000	**Serviceumlage**	**32.900 €**	**22.921 €**
Serviceleistungen sind auch verwaltungsinterne Produkte. Sie werden vorrangig für die Produktverantwortlichen, aber auch für die Verwaltungssteuerung und für andere Servicestellen erbracht. Hierunter fallen überwiegend die Finanzverwaltung, Versicherungen und die Kasse.			

Kalkulatorische Zinsen

Beim Gemeindeverwaltungsverband werden kalkulatorische Zinsen nicht berechnet.

6. Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 18 GKZ i.V.m. § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt die Verbandsversammlung am 06.03.2023 den Jahresabschluss für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

1.	**Ergebnisrechnung**	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	1.292.763 €
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	- 1.292.763 €
1.3	**Ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2)	**0 €**
1.4	Außerordentliche Erträge	0 €
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0 €
1.6	**Sonderergebnis** (Saldo aus 1.4 und 1.5)	**0 €**
1.7	**Gesamtergebnis** (Summe aus 1.3 und 1.6)	**0 €**
2.	**Finanzrechnung**	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.457.579 €
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 1.108.733 €
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung** (Saldo aus 2.1 und 2.2)	**348.846 €**
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.425.122 €
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.425.122 €
2.6	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit** (Saldo aus 2.4 und 2.5)	**0 €**
2.7	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6)	348.846 €
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
2.10	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus 2.8 und 2.9)	**0 €**
2.11	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres** (Saldo aus 2.7 und 2.10)	**348.846 €**
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0 €
2.13	**Anfangsbestand an Zahlungsmitteln**	**690.355 €**
2.14	**Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln** (Saldo aus 2.11 und 2.12)	**348.683 €**
2.15	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres** (Saldo aus 2.13 und 2.14)	**1.039.038 €**

3.	**Bilanz**	
3.1	Immaterielles Vermögen	0 €
3.2	Sachvermögen	8.894.692 €
3.3	Finanzvermögen	1.039.375 €
3.4	Abgrenzungsposten	0 €
3.5	Nettoposition	0 €
3.6	**Gesamtbetrag auf der Aktivseite** (Summe aus 3.1 bis 3.5)	**9.934.066 €**
3.7	Basiskapital	20.000 €
3.8	Rücklagen	0 €
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0 €
3.10	Sonderposten	8.894.691 €
3.11	Rückstellungen	56.796 €
3.12	Verbindlichkeiten	445.579 €
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	517.000 €
3.14	**Gesamtbetrag auf der Passivseite** (Summe aus 3.7 bis 3.13; Rundungsdifferenz)	**9.934.066 €**

Schwieberdingen, den 22.02.2023

Manfred Müller
Verbandsrechner