

**Dorn**STADT



**Gemeinde Dornstadt**

**Rechenschaftsbericht**

**und**

**Jahresrechnung 2020**

<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
<b>1) Der Jahresabschluss im Überblick</b>	<b>3</b>
1.1 Allgemeines zur Jahresrechnung	3
1.2 Ergebnis der Jahresrechnung	3
a) Ordentliches Ergebnis der Ergebnisrechnung	
b) Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	
c) Finanzierungsmittelbedarf des investiven Bereichs	
d) Schulden Kernhaushalt	4
<b>2) Gesamtergebnisrechnung 2020</b>	
2.1 Erläuterungen zur Abwicklung der Ergebnisrechnung	4
2.1.1 Erträge der Ergebnisrechnung nach Sachkonten	5
2.1.2 Aufwendungen der Ergebnisrechnung nach Sachkonten	7
2.2 Kostenrechnende Einrichtungen	11
<b>3) Gesamtfinanzzrechnung 2020</b>	
3.1 Allgemeines zur Finanzrechnung	12
3.2 Erläuterungen zur Abwicklung der Finanzrechnung	12
3.3 Erläuterungen zu investiven Vorhaben der Finanzrechnung 2020	15
<b>4) Vermögensrechnung 2020</b>	
4.1 Beteiligungen	18
4.2 Sondervermögen mit Sonderrechnung	19
4.3 Forderungen aus der Gewährung von Darlehen	19
4.4 Forderungen aus langfristigen Geldanlagen	19
4.5 Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen Kernhaushalt	19
4.6. Liquide Mittel	20
<b>5) Schlussbetrachtung zur Jahresrechnung</b>	<b>21</b>

## 1) Der Jahresabschluss im Überblick

### 1.1 Allgemeines zur Jahresrechnung

#### Inhalt des Jahresabschlusses

Nach § 95 Abs. 2 Satz 1 GemO besteht der Jahresabschluss aus:

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung
3. der Bilanz (Vermögensrechnung).

Der Jahresabschluss ist um einen Anhang zu erweitern, dem als Anlagen eine Vermögensübersicht und eine Schuldenübersicht beizufügen sind.

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern; § 95 Abs. 2 Satz 2 GemO. Darin sind die wichtigsten Ereignisse der Jahresrechnung und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen zu erläutern, sowie ein Überblick über die Haushaltswirtschaft zu geben.

Der nachstehende Rechenschaftsbericht soll dazu dienen, die Jahresrechnung für das Jahr 2020 verständlich zu machen.

Die Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Jahres 2020 bildet die am 12.12.2019 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan.

Die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung wurde vom Landratsamt Alb-Donau-Kreis am 27.02.2020 bestätigt und die erforderlichen Genehmigungen erteilt.

Die Jahresrechnung 2020 konnte erst im November 2022 abgeschlossen werden, da zuerst die Jahresrechnungen Eigenbetriebe vom Steuerberater abgeschlossen werden mussten. Die Gesamtergebnisrechnung und die Gesamtfinanzrechnung stehen dem Gemeinderat bei der Feststellung der Jahresrechnung in digitaler Form zur Einsichtnahme zur Verfügung.

### 1.2 Ergebnis der Jahresrechnung 2020

#### **Gesamtergebnisrechnung**

Bei Gesamterträgen von **22.405.738,58 €** und Gesamtaufwendungen von **23.042.265,00 €** ergibt sich im Jahr 2020 erstmals ein negatives ordentliches Ergebnis von **- 636.526,42 €**.

#### **Gesamtfinanzrechnung**

##### **a) Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung**

Der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts erhöht sich trotz des negativen Ergebnisses im Ergebnishaushalt auf **2.273.657,82 €** (Plan 1.933.500 €) und kann somit zur Finanzierung der Investitionen des Finanzhaushalts beitragen.

In der Finanzrechnung werden exakt die Einnahmen und Ausgaben berücksichtigt, die im Jahr 2020 kassenwirksam gebucht werden, d.h. die Abschreibungen und Auflösungen fallen nicht ins Gewicht.

##### **b) Finanzierungsmittelbedarf des investiven Bereichs**

Im investiven Bereich konnten einzelne Maßnahmen nicht wie geplant umgesetzt werden.

Dies betraf sowohl die Einnahme- wie auch die Ausgabeseite.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen **3.817.437,69 €** (- 1.688.562,31 €), die

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen **9.038.335,04 €** (- 1.430.664,96 €).

Der Finanzierungsmittelbedarf beträgt somit **- 5.220.897,35 €** (+257.897,35 €).

Die Finanzierung des Finanzmittelbedarfs erfolgt über den Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts (2,273 Mio.€) und über eine Kreditaufnahme von 1,2 Mio.€. Die verbleibende Deckungslücke verringert den Zahlungsmittelbestand.

Die Liquiden Mittel (siehe Bilanz) betragen zum 31.12.2020 952.568,17 € (VJ 3.150.499,80 €)

### c) Schulden im Kernhaushalt

Zur Sicherung der Liquidität musste die geplante Kreditaufnahme über 1,2 Mio. € in Anspruch genommen werden.

Schuldenstand am	01.01.2020		2.017.324,58 €
Kreditaufnahmen			1.200.000,00 €
Tilgungsausgaben			-459.332,76 €
Schuldenstand am	31.12.2020		2.757.991,82 €

## 2) Gesamtergebnisrechnung 2020

Pos.	Gesamtergebnishaushalt 2020 Gemeinde Dornstadt	Ergebnis 2019	Ansatz Rechnungs- jahr 2020	Ergebnis Rechnungs- jahr 2020	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	Steuern und ähnliche Abgaben	16.650.561,02	15.481.600	13.185.078,47	-2.296.521,53
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.699.216,15	4.267.100	5.008.027,56	740.927,56
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	675.092,48	680.000	583.730,17	-96.269,83
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
5	Entgelte f. öffentl. Leistungen o. Einrichtungen	2.288.183,73	2.559.292	2.431.186,27	-128.105,73
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	541.659,53	482.688	513.373,63	30.685,63
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	262.860,23	204.350	264.189,18	59.839,18
8	Zinsen und ähnliche Erträge	520,45	220	9.926,56	9.706,56
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen.	6.194,95	0	-8.763,45	-8.763,45
10	Sonstige ordentliche Erträge	303.836,55	377.750	418.990,19	41.240,19
<b>11</b>	<b>Ord. Erträge (Summe Nr. 1 bis 10)</b>	<b>25.428.125,09</b>	<b>24.053.000</b>	<b>22.405.738,58</b>	<b>-1.647.261,42</b>
	<b>Ord. Aufwendungen</b>				
12	Personalaufwendungen	-6.136.818,31	-6.790.911	-6.465.330,45	-325.580,55
13	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.612.145,32	-4.024.312	-4.152.951,48	+128.639,48
15	Abschreibungen	-2.182.104,86	-2.193.500	-2.286.743,84	+93.243,84

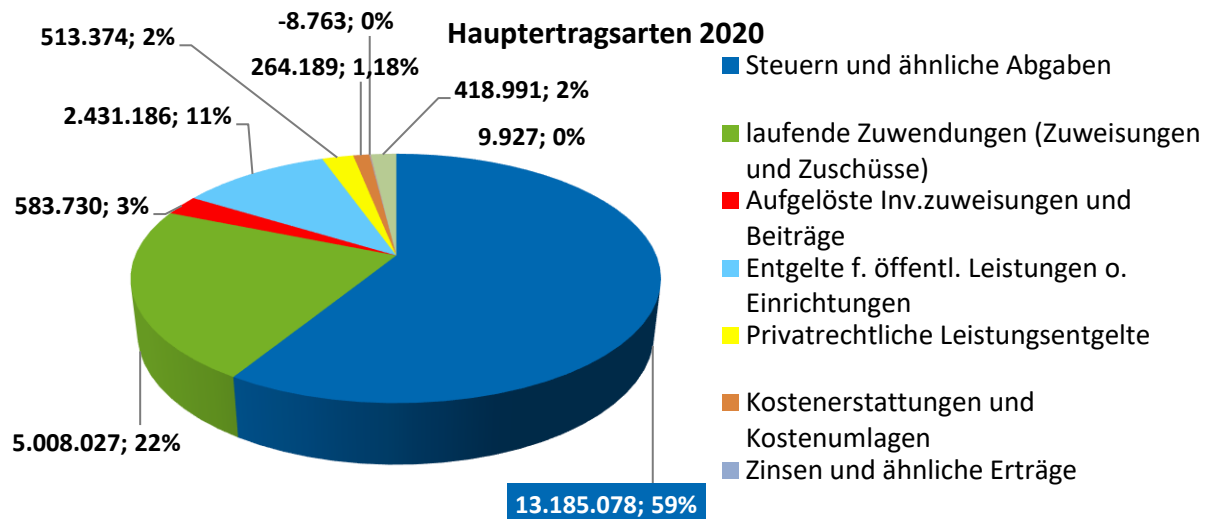
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-52.307,47	-56.528	-44.637,93	-11.890,07
17	Transferaufwendungen	-10.058.501,32	-9.383.900	-8.935.137,45	-448.762,55
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.206.894,84	-1.183.849	-1.157.463,85	-26.385,15
<b>19</b>	<b>Ord. Aufwendungen (Summe Nr. 12 bis 18)</b>	<b>-23.248.772</b>	<b>-23.633.000</b>	<b>-23.042.265,00</b>	<b>-590.735,00</b>
<b>20</b>	<b>Ord.Ergebnis (Summe Nr. 11 und 19)</b>	<b>2.179.352,97</b>	<b>420.000</b>	<b>-636.526,42</b>	<b>-1.056.526,42</b>

## 2.1 Erläuterungen zur Abwicklung der Ergebnisrechnung.

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung sind verschiedene Entwicklungen im Planjahr noch nicht abzusehen. Daher ist es unausweichlich, dass sich beim Rechnungsergebnis Abweichungen ergeben. Im Rechenschaftsbericht werden daher die größeren Abweichungen zu den Planungen in der Ergebnisrechnung dargestellt.

Das Gesamtergebnis des Haushaltsjahres 2020 stellt sich coronabedingt negativ dar.

### 2.1.1 Erträge der Ergebnisrechnung nach Sachkonten



### Kontenschema der Erträge in der Ergebnisrechnung 2020

Sachkonto	Beschreibung	Ist	Plan	Abweichung
<b>ERTRÄGE</b>				
3011000	Grundsteuer A	88.311,65	90.000,00	-1.688,35
3012000	Grundsteuer B	1.167.326,61	1.170.000,00	-2.673,39
3013000	Gewerbesteuer	3.484.220,23	6.880.000,00	-3.395.779,77
3021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.387.993,74	5.994.800,00	-606.806,26
3022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	888.088,50	743.500,00	144.588,50
3031000	Vergnügungssteuer	115.526,44	120.000,00	-4.473,56
3032000	Hundesteuer	31.626,00	30.000,00	1.626,00
3049000	Sonstige steuerähnliche Erträge	1.520,00	1.500,00	20,00
3051000	Leistungen Familienleistungsausgleich	396.598,00	451.800,00	-55.202,00

3111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.400.073,30	1.218.000,00	182.073,30
3111001	Investitionspauschale	836.573,20	742.000,00	94.573,20
3131000	Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	169.820,15		169.820,15
3140000	Zuweisungen für lfd. Zwecke v. Bund	1.519,60		1.519,60
3141000	Zuweisungen für lfd. Zwecke v. Land	2.596.291,31	2.292.100,00	304.191,31
3148000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	3.750,00	15.000,00	-11.250,00
3161000	Erträge aus Auflös. v. Sonderposten auf Zuwendungen	197.112,15	210.000,00	-12.887,85
3162000	Erträge aus Auflösung v. Sonderposten aus Beiträgen	386.618,02	470.000,00	-83.381,98
3311000	Verwaltungsgebühren	65.982,39	71.652,00	-5.669,61
3321000	Benutz.gebühren und ähnliche Entgelte	791.708,64	817.900,00	-26.191,36
3321200	Abwassergebühren	1.323.589,54	-1.250.000,00	73.589,54
3321400	Sperrmüllgebühren	6.123,05	8.340,00	-2.216,95
3321500	Benutzungsgebühren und privatr. Entgelte	20.562,15	52.400,00	-31.837,85
3322000	Elternbeiträge Kinderkrippe	65.515,00	131.000,00	-65.485,00
3322100	Elternbeiträge über 3-Jährige	157.705,50	228.000,00	-70.294,50
3411100	Mieten	143.592,84	150.000,00	-6.407,16
3411200	Pachten	54.968,84	41.000,00	13.968,84
3421000	Erträge aus Verkauf, Spenden	288.891,56	266.713,00	22.178,56
3461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	25.270,89	24.975,00	295,89
3480000	Erstattungen vom Bund	34.563,29	-4.400,00	163,29
3481000	Erstattungen vom Land	25.213,34	500,00	24.713,34
3482000	Erstattungen von Gemeinden	40.427,70	45.800,00	-5.372,30
3485000	Erst. v. verb. Untern., Sonderverm. u. Beteil.	108.144,27	69.900,00	38.244,27
3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	18.293,02	14.500,00	3.793,02
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	37.547,56	39.250,00	-1.702,44
3511000	Konzessionsabgaben	307.012,93	340.000,00	-32.987,07
3521000	Erstattung von Steuern	34.509,52		34.509,52
3561000	Bußgelder	7.429,03	4.500,00	2.929,03
3562000	Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dergl.	22.367,97	24.000,00	-1.632,03
3562010	Privatrechtliche Nebenforderungen	136,00	250,00	-114,00
3562100	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	11.504,25	5.000,00	6.504,25
3583100	Erträge a. d. Auflös. v. Wertber. auf Ford.	152,60		152,60
3591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	13.418,44	4.000,00	9.418,44
3612000	Zinserträge von Gemeinden (GV)	9.508,21		9.508,21
3616000	Zinserträge von sonst. öff. Sonderrechn.		220,00	-220,00
3617000	Zinserträge von Kreditinstituten	3,79		3,79
3651000	Gewinnanteile a. verb. Untern. u. Beteil.	41,80		41,80
3699000	Sonstige Finanzerträge	372,76		372,76
3721000	Bestandsveränderungen	-8.763,45		-8.763,45
3811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	628.318,09	592.200,00	36.118,09
3811100	Erträge intern Bauhof	950.019,13	1.018.174,00	-68.154,87
<b>SE</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>23.984.075</b>	<b>25.663.374</b>	<b>-1.701.757,65</b>

Die Gewerbesteuer wurde mit 6,88 Mio.€ (VJ. 8,2 Mio.€) zurückhaltend prognostiziert. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie mit der Möglichkeit für die Betriebe die Vorauszahlungen auf Null zu setzen führten zu einem Gewerbesteueraufkommen von nur 3,48 Mio. € und damit **3,40 Mio. € unter dem Planansatz**. Der Kompensationsbetrag über 1,81 Mio. € gleicht diesen Rückgang jedoch nur zu 53 % aus.

Auch der geplante Einkommensteueranteil mit 5,99 Mio. € fällt um 606.806 € geringer aus. Mehreinnahmen konnten dagegen beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+144.588 €), bei der Investitionszuschale (+ 94.573 €) sowie bei den Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft (+ 182.073 €) verzeichnet werden.

Aufgrund der höheren Steuerkraft des Jahres 2018 erhielt die Gemeinde Dornstadt für 2020 gegenüber dem Vorjahr aber eine mit 1.400.073 € nochmals geringere Schlüsselzuweisung als im Vorjahr (1.542.688 €).

Die Grundsteuer B mit 1,167 Mio. € (VJ 1,132 Mio. €) liegt um 2.673 € unter dem Planansatz.

Bei den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (SK 3141000) konnten 2.596.231 € und damit Mehreinnahmen von 304.191 € erzielt werden.

211040 Realschule	+ 35.001 €	
212000 SBBZ	+ 15.312 €	
215001 Kernzeitbetreuung	- 52.500 €	bereits 2019 vereinnahmt
318000 Integrationsausgleich	- 34.220 €	2019 Nachzahlung
365000 Kindergärten	+ 172.558 €	
611000 Soforthilfe Corona	+ 169.820 €	davon Erstattung Kindergärten 101.522 €

Bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte (SK 3321000) wurde der Planansatz um 26.191 € unterschritten.

Die Abwassergebühren (SK 3321200) erreichten einen Wert von 1.323.590 € (Vorjahr 1.232.083 €). Die Mehreinnahmen von 73.590 € resultieren im Wesentlichen aus dem zu gering angesetzten Planansatz von 1,25 Mio.€.

Die Elternbeiträge unserer Kindergärten betragen 223.220 € (Vj 280.061 €) und lagen damit um 135.779 € unter dem Planansatz. Hintergrund ist die geringere Belegung im Kinderhaus und der Verzicht auf Beiträge aus den Corona-Schließungen.

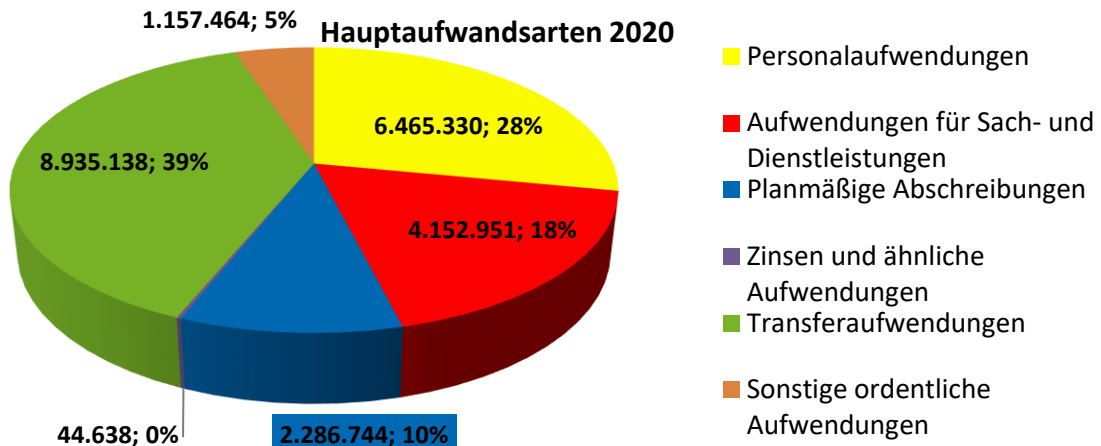
Bei den Erträgen aus Verkauf (SK 3421000) wurde der Ansatz von 266.713 € um 22.179 € überschritten. Ursächlich ist die Verbuchung des Wärme- und Stromverkaufs des BHKW mit 58.824 € statt beim SK 3321000 Benutzungsgebühren beim SK 3421000.

Bei den Konzessionsabgaben (SK 3511000) wurde die Abgabe der Wasserversorgung 2019 mit 23.958 € nachgebucht. Beim Jahresabschluss 2020 ergab sich aufgrund des geringeren Gewinns keine Konzessionsabgabe. Von geplanten 340.000 € sind daher erst 307.013 € verbucht. Die Abgaben der Strom- und Gasversorger sind planmäßig eingegangen.

Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (SK 3811000) liegen mit 36.118,09 € über und die internen Erträge des Bauhofs (SK 3811100) mit 68.154,87 € unter dem Planansatz.

## 2.1.2 Aufwendungen der Ergebnisrechnung nach Sachkonten

Bei Gesamtaufwendungen von 23.042.265 € (Plan 23.633.000 €) ergibt sich somit erstmals ein negatives ordentliches Ergebnis von - 653.526,42 € (Plan +420.000 €).



## Kontenschema der Aufwendungen in der Ergebnisrechnung 2020

A U F W E N D U N G E N				
4011000	Dienstaufwendungen Beamte	560.024,35	573.061,00	-13.036,65
4012000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	4.335.831,23	4.468.361,00	-132.529,77
4021000	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	325.313,54	353.473,00	-28.159,46
4022000	Beiträge zu Vers.kassen Arbeitnehmer	356.763,98	410.937,00	-54.173,02
4032000	Beiträge zur ges. Sozialvers. Arbeitn.	811.937,13	893.610,00	-81.672,87
4041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Bedienstete	75.460,22	91.469,00	-16.008,78
4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	691.949,35	656.000,00	35.949,35
4212000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	363.878,24	403.600,00	-39.721,76
4212100	Waldwegunterhalt	6.696,44	11.000,00	-4.303,56
4221000	Unterhaltung des bew. Vermögens	311.442,57	314.050,00	-2.607,43
4231000	Mieten und Pachten	91.785,41	129.800,00	-38.014,59
4232000	Leasing	10.840,90	9.600,00	1.240,90
4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	27.468,10	48.000,00	-20.531,90
4241110	Aufwendungen für Strom	177.011,32	168.150,00	8.861,32
4241120	Aufwendungen für Gas und andere Energieträger	183.222,03	228.500,00	-45.277,97
4241200	Aufwand für Wasser-/Abw.versorgung	79.824,32	139.200,00	-59.375,68
4241300	Aufwand für Abfallbeseitigung	12.062,28	19.650,00	-7.587,72
4241500	Aufwand für Gebäudereinigung	208.034,96	213.400,00	-5.365,04
4251000	Haltung von Fahrzeugen	106.808,50	98.700,00	8.108,50
4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	131.667,97	131.800,00	-132,03
4261100	Fortbildung, Hauptamt	4.687,16	5.000,00	-312,84
4261200	Fortbildung, Bauamt	854,65	4.000,00	-3.145,35



4261300	Fortbildung Finanzverwaltung	643,00	4.000,00	-3.357,00
4261400	Fortbildung Sonstige	1.137,30	2.000,00	-862,70
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.243.069,41	1.196.712,00	46.357,41
4271020	Ortsteilbudget OT Scharenstetten	4.958,37		4.958,37
4271030	Ortsteilbudget OT Temmenhausen	6.967,17		6.967,17
4271040	Ortsteilbudget OT Tomerdingen	5.591,79		5.591,79
4271050	Ortsteilbudget OT Bollingen	7.434,26		7.434,26
4271100	Holzfällung und Aufbereitung	123.842,63	45.000,00	78.842,63
4271200	Kulturpflege	20.741,28	14.000,00	6.741,28
4271300	Forstschutz	50.025,05	12.000,00	38.025,05
4271500	Planung/Vorbereitung Dornstädter Höfe	38.067,25	10.000,00	28.067,25
4271700	Gesundheitsschutz	100.677,10		100.677,10
4274000	Lehr- und Unterrichtsmittel	29.749,17	37.900,00	-8.150,83
4275000	Lernmittel	92.267,86	97.250,00	-4.982,14
4312000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.600,00	1.000,00	1.600,00
4313000	Zuweisungen an Zweckverbände	528.679,20	521.800,00	6.879,20
4317000	Zuschüsse an private Unternehmen	38.641,66	62.400,00	-23.758,34
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.056.418,07	1.098.000,00	-41.581,93
4332000	Soz. Leistungen an nat. Pers. in Einricht.	306,75		306,75
4341000	Gewerbesteuerumlage	331.316,98	708.200,00	-376.883,02
4371000	Finanzausgleichsumlage (Land)	3.219.795,60	3.235.900,00	-16.104,40
4372000	Allg. Umlagen an LRA (Kreisumlage)	3.751.880,55	3.751.600,00	280,55
4411000	Sonst. Personal- und Vers.aufwendungen	21.318,47	8.000,00	13.318,47
4421000	Aufw. f. ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	147.639,35	157.161,00	-9.521,65
4422001	Verfügungsmittel CDU/BWV-Fraktion	550,00	650,00	-100,00
4422002	Verfügungsmittel FWV-Fraktion	800,00	750,00	50,00
4422003	Verfügungsmittel SPD-Fraktion	400,00	450,00	-50,00
4422010	Verfügungsmittel Bürgermeister	981,30	1.000,00	-18,70
4422020	Verfügungsmittel OV Scharenstetten	400,64	300,00	100,64
4422030	Verfügungsmittel OV Temmenhausen	352,78	300,00	52,78
4422040	Verfügungsmittel OV Tomerdingen	64,15	500,00	-435,85
4422050	Verfügungsmittel OV Bollingen	250,39	400,00	-149,61
4429000	Sonst. Aufw. f. d. Inanspr. v. Diensten	33.618,92	36.200,00	-2.581,08
4431000	Geschäftsaufwendungen	218.417,76	230.850,00	-12.432,24
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	217.928,61	219.950,00	-2.021,39
4450000	Erstattungen an den Bund	3.900,31	3.500,00	400,31
4451000	Erstattungen an das Land	32.404,50	36.500,00	-4.095,50
4452000	Erstatt. an Gemeinden und Gdeverbände	269.104,60	283.638,00	-14.533,40
4456000	Erstatt. an sonst. öff. Sonderrechnungen	164.283,37	145.000,00	19.283,37
4457000	Erstattungen an private Unternehmen	20.384,73	30.000,00	-9.615,27
4482100	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	8.560,25	5.000,00	3.560,25
4491000	Sonst. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.103,72	23.700,00	-7.596,28
4516000	Zinsaufwendungen an öffentlichen Sonderrechnungen	40.180,24	55.528,00	-15.347,76
4517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	4.065,28		4.065,28
4593000	Aufwand des Geldverkehrs	392,41	1.000,00	-607,59

4711000	AfA auf imm. Vermögensgegenstände u. Sachvermögen		2.193.500,00	-2.193.500,00
4713000	Abschreibungen auf Gebäude	795.367,07		791.750,63
4714000	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	1.125.083,82		1.125.083,82
4715000	Abschr. auf Maschinen u. techn.Anlagen	59.119,74		59.119,74
4716000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	137.256,09		137.256,09
4717000	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstatt	134.708,92		134.708,92
4718000	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	242,27		242,27
4719000	Abschreib. auf sonst. Sachvermögen	1.873,27		1.873,27
4721000	Abschreibungen auf Finanzvermögen	26.350,93		26.350,93
4721100	AfA auf Ford. wg. Uneinbringlichkeit	6.688,95		6.688,95
4722100	Ausbuchung Kleinbeträge	52,78		52,78
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	628.318,09	600.038,00	28.280,09
4811100	Aufwendungen intern Bauhof	950.019,13	1.020.174,00	-70.154,87
9800000	kalkulatorische Aufwendungen	647.526,33	665.000,00	-17.473,67
<b>SA</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>25.268.128,55</b>	<b>25.918.212,00</b>	<b>-653.699,89</b>
<b>ERG</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>1.284.052,75</b>	<b>254.838,00</b>	<b>1.048.057,76</b>

Auf der Ausgabenseite bleiben die Personalausgaben aufgrund von nicht oder später erfolgten Stellenbesetzungen um 325.581 € unter dem Planansatz.

Die Sach- und Dienstleistungen betragen 4.153 Mio.€. Die Mehraufwendungen betragen 128.639 € wovon allein die coronabedingten Mehraufwendungen beim Gesundheitsschutz 100.677 € ausmachen.

Für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (SK 4211000) wurden 691.949 € verausgabt (Plan 656.000 €). Darin enthalten sind beim allg. Grundvermögen die Abbrucharbeiten der Graf-Albrecht-Str.60 mit 91.000 €, die nicht in der Höhe erwartet wurden.

Für bewegliche Vermögensgegenstände (SK 4221000) wurden fast planmäßig 311.443 € ausgegeben (-2.607 €). Die Hauptaufwendungen sind in folgenden Bereichen angefallen: Bauhof 21.000 €, Verwaltung 42.000 €, Feuerwehr 62.000 € und Schulen 117.000 €.

Die Aufwendungen für Strom (SK 4241110) betragen 177.011 € (Plan 168.150 €) und somit 8.861 € mehr als geplant. Im Vorjahr wurden allerdings 191.089 € verausgabt.

Bei den Aufwendungen für Gas und andere Energieträger (SK 4241120) konnte der Planansatz dagegen um 45.278 € unterschritten werden.

Auch die Aufwendungen für die Gebäudereinigung (SK 4241500) liegen mit 208.035 € um 5.365 € unter dem Planansatz. Aufgrund der Corona-Schließung des Hallenbads war insbesondere der Reinigungsaufwand mit 58.051 € um 11.949 € geringer als geplant.

Die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (SK 4271000) betragen 1.243.069 € und liegen damit um 46.357 € über dem Planansatz. Die Mehraufwendungen betragen allerdings nur 3,7 %.

Alle diese Veränderungen werden unter dem Oberbegriff Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zusammengefasst und betragen 2020 4.152.951 € (+ 128.639 €). Gegenüber dem Vorjahr mit 3.612.145 € war der Aufwand jedoch deutlich höher (+540.806 €). Ursächlich sind einige Sanierungsmaßnahmen, die 2019 geplant, aber erst 2020 umgesetzt wurden.

Die Transferaufwendungen blieben um 448.763 € unter dem Planansatz. Hauptursache ist die geringere Gewerbsteuerumlage mit 331.317 € (-376.883 €) aufgrund der geringeren Gewerbesteuererinnahmen.

Die **Kassenlage** im Jahr 2020 war durch die geringeren Steuereinnahmen nicht über das ganze Jahr positiv. Kurzfristig musste ein Kassenkredit aufgenommen werden.

Aufgrund der geringeren Erträge von 1,647 Mio. € aber auch geringerer Aufwendungen von 590.735 € ergab sich im Jahr 2020 anstatt eines positiven Ergebnisses von 420.000 € ein **negatives ordentliches Ergebnis von 636.526,42 €**.

## 2.2 Kostenrechnende Einrichtungen 2020

### Gebührenrechtliche Ergebnisse

Einrichtung	Einnahmen €	Ausgaben €	Kostendeckung in %		
			2020	2019	2018
Hallenbad	49.023	716.463	6,84	12,58	15,84
Kultur- u.Sporttreff	760	81.979	0,93	12,51	19,16
Abwasserbeseitigung	1.837.812	1.886.545	97,42	98,66	101,41
Abfallbeseitigung	366.481	448.844	81,65	94,70	98,84
Bestattungswesen	83.863	243.053	34,50	23,43	25,77

### Erläuterungen:

**Hallenbad** Aufgrund der Corona-Schließung hat sich die Kostendeckung deutlich verringert. Zwar sind auch die Ausgaben geringer ausgefallen, die Einnahmen haben sich jedoch halbiert.

**Kultur- und Sporttreff** Aufgrund der Corona-Pandemie konnten fast keine Einnahmen generiert werden. Dadurch verringerte sich die Kostendeckung deutlich.

**Abwasserbeseitigung** Die Kostendeckung ist weiterhin zufriedenstellend. Aufgrund der anstehenden Kanaluntersuchungen, die hohe Kosten verursachen, wurden die Abwassergebühren für 2022 neu kalkuliert.

<b>Abfallbeseitigung</b>	Aufgrund der Erhöhung der Preise des Landratsamts mussten die Abfallgebühren zum 01.01.2020 angepasst werden. Durch die unerwartet hohen Mengen beim Hausmüll und beim Recyclinghof ist jedoch trotzdem ein hoher Abmangel entstanden und die Kostendeckung auf 82,65 % gesunken.
<b>Bestattungswesen</b>	Durch höhere Gebühreneinnahmen und geringere Bauhofaufwendungen konnte die Kostendeckung verbessert werden, entspricht aber immer noch nicht den Vorgaben. In 2022 wurden die Gebühren in einer neuen Gebührenkalkulation angepasst.

### 3. Gesamtfinanzrechnung 2020

#### 3.1 Allgemeines zur Finanzrechnung

Die Finanzlage wird durch die Finanzrechnung dargestellt.

Der Gesamtfinanzhaushalt umfasst folgende strukturierte Blöcke:

- die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
- Ein- und Auszahlungen aus Kreditaufnahmen, Tilgungen und ähnlichem

Der Gesamtfinanzhaushalt liefert unter anderem Informationen über die Frage, inwiefern der laufende Betrieb in der Lage ist, Zahlungsmittel bereit zu stellen, um die Tilgung von Krediten und die Finanzierung von Investitionen zu bestreiten (Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit).

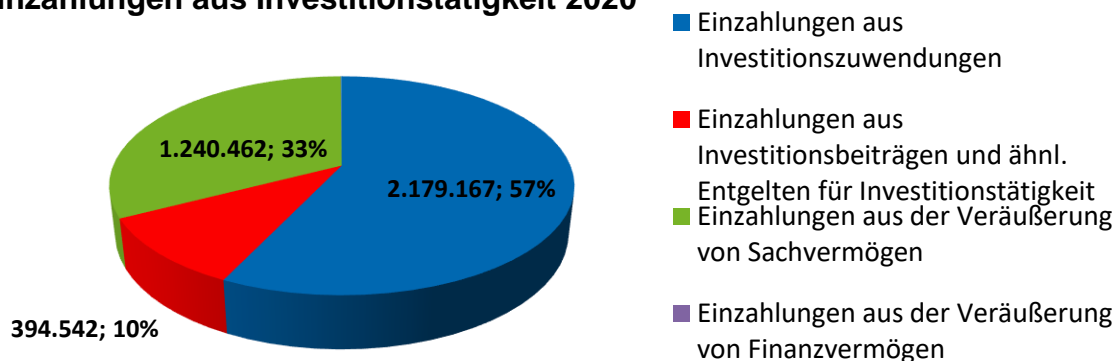
Des Weiteren gibt der Gesamtfinanzhaushalt Auskunft darüber, ob den frei verfügbaren liquiden Mitteln zur Finanzierung eines Haushaltsjahres Mittel entnommen werden müssen. Eines Ausgleichs des Finanzhaushalts in jedem Jahr bedarf es nicht, jedoch sind die liquiden Mittel so rechtzeitig zur Verfügung zu stellen, dass die Gemeinde jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen nachkommen kann (§ 89 GemO).

#### 3.2 Erläuterungen zur Abwicklung der Finanzrechnung

##### 3.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

lfd Nr .	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungsarten	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Ab weichung EUR
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.696.000	2.179.166,92	+483.166,92
19 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	1.724.000	394.541,84	-1.329.458,16
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerungen von Sachvermögen	2.086.000	1.240.462,02	-845.537,98
21 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	1.466,91	+1.466,91
22 +	Einzahlungen für sonst. Investitionstätigkeit	0	1.800,00	+1.800,00
<b>23 =</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.506.000</b>	<b>3.817.437,69</b>	<b>-1.688.562,31</b>

## Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2020



Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen um 1.688.562,31 € unter dem entsprechenden Planansatz.

Für die Investitionen des Jahres 2020 wurden Landeszuschüsse für verschiedene Baumaßnahmen und Zuschüsse für die Übernahme der Autobahnbrücken in Höhe von 1,696 Mio. € geplant. Tatsächlich eingegangen sind 2,179 Mio.€ (+ 483.167 €). Ursächlich sind die Einnahmen aus einem städtebaulichen Vertrag.

Für die von der Gemeinde zu übernehmenden Brücken gingen bereits im Jahr 2019 erstmals 413.300 € ein. Die Einnahme von weiteren 900.000 € war in 2020 eingeplant, mussten aber in der Bilanz verbucht werden.

Für die Halle Scharenstetten konnte ein Teilzuschuss des Ausgleichstocks über 150.000 € vereinnahmt werden.

Aufgrund geringerer Bauplatzverkäufe blieben sowohl die Einnahmen bei den Erschließungs- und Abwasserbeiträgen um 1.329.458 €, wie auch bei den Grundstückserlösen um 845.538 € unter dem Planansatz.

### 3.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

lf. Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Auszahlungsarten	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Abweichung 2020 EUR
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.000.000	-2.151.370,87	+1.151.370,87
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.072.000	-6.101.688,03	-1.970.311,97
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-795.000	-348.977,28	-446.022,72
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-30.000	-32.280,00	+2.280,00
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-572.000	-399.162,49	-172.837,51
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensstände	0	-4.856,37	+4.856,37
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.469.000,00</b>	<b>-9.038.335,04</b>	<b>-1.430.664,96</b>

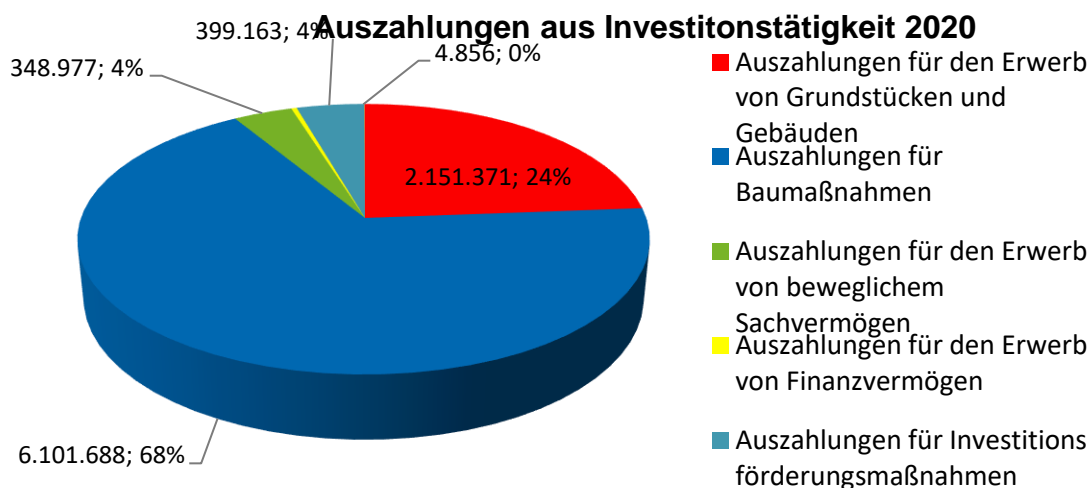
Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 2020 9,038 Mio.€ und somit 1,431 Mio.€ weniger als geplant.

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken wurden zwar 1,15 Mio.€ mehr verausgabt, bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen mit -1,97 Mio.€ dagegen deutlich weniger.

Dies resultiert aus den nicht umgesetzten größeren Investitionsvorhaben, wie der Halle Scharenstetten (-1,32 Mio. €), dem Kindergarten Bollingen (- 660.735 €), der Dachsanierung der Sporthalle Dornstadt (-400.000 €) und anderen weiteren Vorhaben. (Siehe Erläuterungen zu investiven Vorhaben).

Bei den Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen war die Beteiligung beim Kindergarten Arche-Noah mit 500.000 € geplant. Da sich der Baubeginn verzögert hat wurden dafür keine Mittel gebraucht. Stattdessen forderte die Straßenbaubehörde Abschlagszahlungen über 260.000 € für den Bau der Albrecht-Berblinger-Straße an. Außerdem wurde die Beteiligung an der Sanierung des Kirchturms Dornstadt mit weiteren 92.000 € ausbezahlt. Zusammen mit kleineren Auszahlungen für die Sanierung des Ortskerns wurden insgesamt 399.162 € an Investitionsfördermaßnahmen verausgabt.

Die Gemeinde Dornstadt hat im Jahr 2020 nur 6,10 Mio. Euro und somit 68% (Vorjahr: 3,89 Mio. €) kassenwirksam für **Baumaßnahmen** ausgegeben. Geplant waren 8,07 Mio. Euro.



Der Abschluss der Finanzrechnung 2020 stellt sich daher wie folgt dar:

Die geringeren Einnahmen aus Investitionstätigkeit von rund 1,69 Mio. € werden durch die geringeren Ausgaben von -1,43 Mio € nur teilweise ausgeglichen.

Dadurch erhöht sich der Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit um 0,258 Mio.€ auf 5,221Mio.€ (Plan 4,963 Mio.€).

Der Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung beträgt 2,274 Mio. € und liegt damit um 0,34 Mio. € über Plan. Für die Gesamtfinanzierung war noch eine Kreditaufnahme über 1,2 Mio. € erforderlich. Die Kredittilgung betrug 459.333 €.

## Investitionen 2020

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ausgaben	Abweichung
I-1124-001	Allg. Grundvermögen, Gebäudemanagement	1.000.000 €	1.796.160 €	796.160 €
I-1124-003	Allg. Grundvermögen, E-Mobilität	0 €	61.039 €	61.039 €
I-1125-001	Bauhof -Bewegliches Vermögen	60.000 €	35.482 €	-24.518 €
I-1260-001	Feuerwehrgerätehaus Dornstadt, Bau	2.400.000 €	2.705.125 €	305.125 €
I-1260-001	Feuerwehrgerätehaus Dornstadt, Ausstattung	300.000 €	€	
I-1260-005	Löschwasserbecken Tom.	0 €	38.592 €	38.592 €
I-2110-006	Realschule , Digitalisierung	100.000 €	118.694 €	18.694 €
I-2910-001	Kirchturmsanierung Beteiligung	0 €	98.891 €	98.891 €
I-3620-001	Jugendhaus Bollingen	0 €	36.251 €	36.251 €
I-3650-003	Kindergarten Bollingen	700.000 €	39.265 €	-660.735 €
I-3650-003	Kindergarten Bollingen -Grunderwerb	0 €	354.397 €	354.397 €
I-3650-006	Prov.K + Neuer Kindergarten Tom. Str.	100.000 €	0 €	-100.000 €
I-3650-012	Kindergarten Arche Noah – Anteil Gemeinde	500.000 €	0 €	-500.000 €
I-4241-005	Kultur- und Sporttreff, Dach	400.000 €	0 €	-400.000 €
I-4241-004	Mehrzweckhalle Scharenstetten	2.100.000 €	782.933 €	-1.317.067 €
I-4241-006	Stadion Bewässerung	60.000 €	0 €	-60.000 €
I-5110-001	Ortskernsanierung Dornstadt	65.000 €	33.130 €	-31.870 €
I-5380-004	Baugebiet Schwarzhülenäcker - Abwasser	110.000 €	60.500 €	-49.500 €
I-5380-010	Regenrückhaltebecken Tomerdingen Nord	200.000 €	0 €	-200.000 €
I-5380-012	Baugebiet Anger - Abwasser	150.000 €	243.760 €	93.760 €
I-5380-015	Kanal MZWH Scharenstetten	40.000 €	82.463 €	42.463 €
I-5410-001	Gemeindestraßen -Allg., Verkehrsberuhig., Verschwenkung Tom.	400.000 €	348.739 €	-51.261 €
I-5410-004	Baugebiet Schwarzhülenäcker -Straßen	140.000 €	299.300 €	159.300 €
I-5410-012	Baugebiet Anger -Straßen	100.000 €	194.444 €	94.444 €
I-5410-014	Junkerstr., Temm.	0 €	67.075 €	67.075 €
I-5410-015	Mehrzweckhalle Scharenstetten - Straßen	150.000 €	264.121 €	114.121 €
I-5410-016	Kreisverkehr Beimerstetter Str.	0 €	193.371 €	193.371 €

I-5410-018	Barrierefreie Bushaltestellen	120.000 €	0 €	-120.000 €
I-5410-019	Gehweg Richtung Merkl., Scharenst.	0 €	60.878 €	60.878 €
I-5410-026	Radweg Kreisverkehr Beim.Str.	0 €	216.154 €	+ 216.154 €
I-5410-027	Graf-Albrecht-Straße 1.BA San. OD Tom.	0 €	226.533 €	226.533 €
I-5410-030	Albrecht-Berblinger-Straße Beteiligung	300.000 €	260.000 €	-40.000 €
I-5510-001	Spielplätze Dornstadt Bergle u. Skateranlage	100.000 €	26.665 €	-73.335 €
I-5530-005	WC Friedhof Scharenstetten	75.000 €	24.516 €	-50.484 €
Zwischensumme		<b>10.016.000 €</b>	<b>8.838.629 €</b>	-1.177.371 €
nachrichtlich: Kredittilgung		530.000 €	459.333 €	-70.667 €

### 3.3 Erläuterungen zu wesentlichen Vorhaben der Finanzrechnung 2020

Im Jahr 2020 wurden folgende Vorhaben abgeschlossen, fortgeführt oder begonnen:

#### **Grunderwerb**

**Inv.Nr. I-1124-001**

Durch den Kauf von Grundstücken, die zur Erschließung von künftigen Baugebieten erforderlich waren sind Mehrausgaben von 796.160 € entstanden.

#### **Feuerwehrgerätehaus Dornstadt**

**Inv.Nr. - I-1260-001**

Für das Feuerwehrhaus Dornstadt wurden 2020 Bauausgaben über 2,705 Mio. € getätigt und somit 305.125 mehr als geplant. Bis zum 31.12.2020 wurden insgesamt 5,5 Mio.€ ausgegeben. Für die Ausstattung wurden erst 64.306 € (Plan 300.000 €) verausgabt.

#### **Löschwasserbecken Tomerdingen**

**Inv.Nr. - I-1260-005**

Mit einem Löschwasserbehälter konnte eine günstigere Lösung umgesetzt werden. 2019: 34.974 €; 2020: 38.592 € (Plan 2019: 180.000 €)

#### **Realschule Digitalisierung**

**Inv.Nr. I-2110-006**

Anstatt der geplanten 100.000 € wurden bereits 118.694 € ausgegeben.

#### **Halle Scharenstetten**

**Inv.Nr.- I-4241-004**

Durch einen Widerspruch gegen den Bebauungsplan hat sich der Beginn des Vorhabens verzögert. 2020 wurden für den Rohbau 782.933 € verausgabt.

#### **Kultur- und Sporttreff, Sanierung Dach Sporthalle**

**Inv.Nr.- I-4241-005**

Die Sanierung des Dachs der Sporthalle (Plan 400.000 €) wird erst 2021 umgesetzt.

#### **Kanal Baugebiet Schwarzhülenäcker II in Temmenhausen**

**Inv.Nr.- I-5380-004**

Der Planansatz war mit 110.000 € angesetzt. 2020 wurden nur 60.500 € ausgegeben. Die Gesamtkosten betragen 589.245 €.

#### **Regenrückhaltebecken Tomerdingen Nord**

**Inv.Nr.- I-5380-010**

Vor dem Bau müssen noch die Ergebnisse der Hochwasseruntersuchungen abgewartet werden.



**Kanal Baugebiet Anger in Scharenstetten Inv.Nr.- I-5380-012**

Bis 2019 wurden 215.285 € (Plan 400.000 €) verausgabt. 2020 nochmals 243.760 €. Die Schlussrechnung ergab Kosten von 459.045 €.

**Kanal MZWH Scharenstetten****Inv.Nr.- I-5380-015**

Von den geplanten 400.000 € wurden 2019 bereits 190.962 € (VJ. 2.455 €) und im Jahr 2020 weitere 82.463 € schlussgerechnet.

**Gemeindestraßen allg. und verkehrsberuhigende Maßnahmen Inv.Nr.- I-5410-001**

Für die Verschwenkung in Tomerdingen wurden 348.739 € (Plan 400.000 €) verausgabt. Die Fertigstellung erfolgt in 2021.

**Straßen, Baugebiet Schwarzhülenäcker Temmenhausen Inv.Nr. I-5410-004**

2019 wurden 33.952 € verausgabt. 2020 dann 299.300 €. In 2022 erfolgte noch eine Schlussrechnung mit 60.183 €. Die Gesamtkosten betragen 393.435 € (Plan 430.000 €).

**Baugebiet Anger -Straßen****Inv.Nr.I-5410-012**

2019 wurden 44.565 € ausgegeben (Plan 200.000 €). 2020 wurde mit weiteren 193.894 € schlussgerechnet (Plan 100.000 €). Die Gesamtkosten betragen 238.459 € (Plan 260.000 €).

**Straßen MZWH Scharenstetten****Inv.Nr.- I-5410-015**

Von den geplanten 500.000 € wurden 2019 255.845 € in Anspruch genommen. 2020 wurde mit weiteren 264.121 € Die Gesamtkosten betragen 500.364 € (Plan 260.000 €).

**Kreisverkehr Beimerstetter Straße****Inv.Nr. - I-5410-016**

Von den geplanten 600.000 € wurden 2019 336.486 € ausgegeben. 2020 wurde mit weiteren 193.371 € schlussgerechnet.

**Barrierefreie Bushaltestellen****Inv.Nr. - I-5410-018**

Die Maßnahme wurde auch im Jahr 2020 nicht umgesetzt. (Plan 120.000 €).

**Gehweg Scharenstetten Richtung Merklingen****Inv.Nr. - I-5410-019**

Von den geplanten 100.000 € wurden 2019 94.565 € ausgegeben. 2020 wurden weitere 60.878 €, sodass der Planansatz von 100.000 € deutlich überschritten wurde.

**Radwege Lange Straße – Kreisverkehr Beim. Straße Inv.Nr.- I-5410-026**

Von den geplanten 300.000 € wurden 2019 84.412 € ausgegeben. 2020 wurde mit weiteren 216.154 € schlussgerechnet.

**Graf-Albrecht-Straße 1.BA San. OD Tom -Inv.Nr.- I-5410-027**

Für die Maßnahme wurde kein Planansatz festgesetzt. 2020 wurden 223.828 € verausgabt. Eine Schlussrechnung liegt noch nicht vor.

**Albrecht-Berblinger-Straße Beteiligung -Inv.Nr.- I-5410-030**

Der Landkreis baut die Albrecht-Berblinger-Straße beim Gewerbegebiet Himmelweiler. 2019 wurden bereits 140.000 € und für 2020 260.000 € für die Beteiligung der Gemeinde Dornstadt verausgabt. Eine Schlussrechnung liegt noch nicht vor.

**Spielplätze Dornstadt -Skateranlage****Inv.Nr.- I-5510-001**

Von den geplanten 160.000 € wurden 2019 nur 18.913 € ausgegeben. 2020 wurden weitere 26.665 € verausgabt und im Jahr 2021 mit weiteren Kosten von 112.316 € fertiggestellt.

**Friedhof Scharenstetten -WC****Inv.Nr.- I-5530-005**

Von den geplanten 75.000 € wurden 2019 nur 24.516 € ausgegeben. 2020 wurde die Maßnahme durch weitere Ausgaben über 35.804 € fertiggestellt.

**4 ) Vermögensrechnung**

Gemäß § 39 GemHVO stellt die Vermögensrechnung einen Pflichtbestandteil der Jahresrechnung dar.

Bis spätestens 01.01.2020 mussten die Gemeinden in Baden-Württemberg das neue Kommunale Haushaltsrecht einführen. Die Gemeinde Dornstadt hat das NKHR bereits zum 01.01.2018 eingeführt. Das Vermögen wurde daher auch bereits zu diesem Termin vollständig erfasst und bewertet und kommt so in den Genuss einer Vollvermögensrechnung.

Pflichtbestandteile der Geldvermögensrechnung sind insbesondere Informationen zu:

- Beteiligungen
- Sondervermögen mit Sonderrechnung
- Forderungen aus der Gewährung Darlehen
- Forderungen aus langfristigen Geldanlagen
- Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen (Schulden)
- Finanzierungen außerhalb des Gemeindehaushaltes

**4.1 Beteiligungen**

Die Gemeinde Dornstadt hält Anteile an folgenden Institutionen und Einrichtungen:

<b>Institution/ Einrichtung</b>	<b>Stand zum 31.12.2019</b>	<b>Zugang 2020</b>	<b>Abgang 2020</b>	<b>Stand zum 31.12.2020</b>
Rechenzentrum Komm.one	24.105,90 €	22.291,04 €	0,00 €	46.396,94 €
Kreisbau Ulm	24.030,72 €	0,00 €	0,00 €	24.030,72 €
VR-Bank Langenau Alb	900,00 €	0,00 €	0,00 €	900,00 €
Volksbank Laichinger Alb	150,00 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €
Ulmer Volksbank	150,00 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €
Holzof Oberschwaben	102,50 €	0,00 €	102,50 €	0,00 €
FLÜWO Bauen und Wohnen	0,00	160 ,00 €	0,00 €	160,00 €
Klärschlammfond Köln	24.904,85 €	779,22 €	0,00 €	25.684,07 €
ZV Klärwerk Steinhäule	485.391,37 €	0,00 €	3.614,58 €	481.776,79 €
BED Dornstadt	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
KommPaktNet	4.294,50	0,00 €	4.294,50 €	0,00 €
Verband Region Schw. Alb	32.280 €	32.280,00 €	0,00 €	64.560,00 €
<b>Summe Beteiligungen</b>	<b>596.809,84 €</b>	<b>55.510,26 €</b>	<b>8.011,58 €</b>	<b>660.331,68 €</b>

#### 4.2 Sondervermögen mit Sonderrechnung

Der Vertrieb und der Verkauf von Trinkwasser wird auf Gemarkung Dornstadt vom Eigenbetrieb Wasserversorgung vorgenommen. Der Eigenbetrieb ist eine rechtlich unselbständige Betriebsform, die wirtschaftlich jedoch völlig losgelöst von der Gemeinde agiert. Da keine Drittbeteiligungen möglich sind, ist die Gemeinde Dornstadt alleiniger und somit 100%iger Eigner des Eigenbetriebs. Gemäß Eigenbetriebsgesetz hat die Gemeinde dem Eigenbetrieb ein angemessenes Stammkapital zur Verfügung zu stellen. Dieses wurde vom Gemeinderat auf ursprünglich 1,75 Mio. DM festgelegt.

Umgerechnet in Euro hat das Sondervermögen folgenden Stand:

<b>Sondervermögen</b>	<b>Stand zum 01.01.2020</b>	<b>Zugang 2020</b>	<b>Abgang 2020</b>	<b>Stand zum 31.12.2020</b>
<b>Stammkapital Eigenbetrieb Wasserversorgung Dornstadt</b>	894.760,79 €	0,00 €	0,00 €	894.760,79 €

#### 4.3 Forderungen aus der Gewährung von Darlehen

Aktuell sind keine Darlehensforderungen gegenüber Dritten vorhanden.

#### 4.4 Forderungen aus langfristigen Geldanlagen

Langfristige Geldanlagen (über 1 Jahr) besitzt die Gemeinde momentan nicht.

#### 4.5 Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen Kernhaushalt

Die Gemeinde Dornstadt ist in der Vergangenheit zur Finanzierung Ihrer Investitionen verschiedene Kreditverpflichtungen eingegangen. Nachfolgend ist der Schuldenstand des Kernhaushaltes zum 31.12.2020 dargestellt.

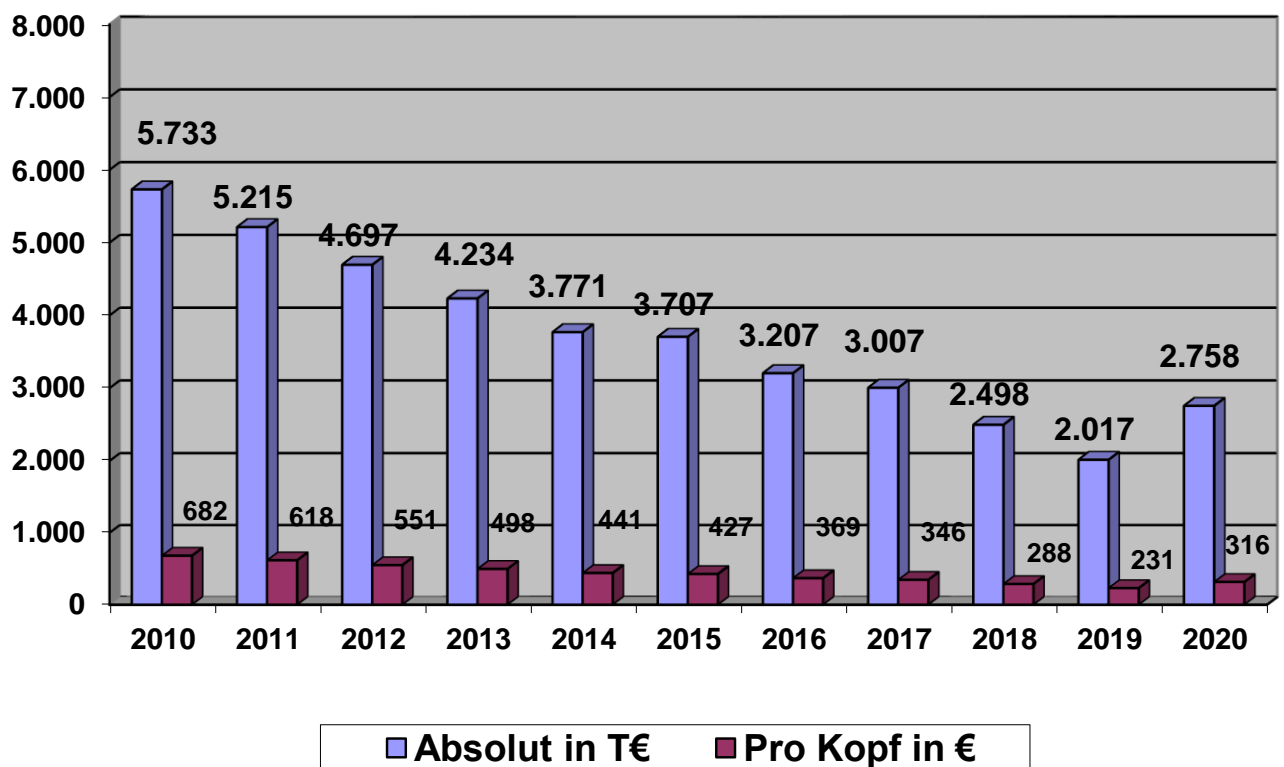
<b>Kreditgeber</b>	<b>Stand auf 01.01.2020 €</b>	<b>Zins bindung bis Monat/ Jahr</b>	<b>Zins- satz in %</b>	<b>Zinsen im HJ 2020 €</b>	<b>Tilgung ordentlich HJ 2020 €</b>	<b>Stand auf 31.12.2020 €</b>
<b>Sparkasse Ulm</b>						
604 24 688	196.030	11/21	2,35%	4.607	65.343	130.686
617 003 9840	230.062	05/23	1,84%	4.233	51.125	178.937
<b>KFW</b>						
45 39 704	21.297	08/20	2,41%	513	21.298	0
66 17 401	449.936	02/21	3,05%	13.723	40.903	409.034
36 39 055	216.640	08/22	4,60%	9.965	72.224	144.416
772 59 85	235.888	08/25	0,00%	0	41.028	194.860
123 144 96	253.125	08/26	0,25%	633	37.500	215.625
<b>DG-Hyp</b>						
301 916 5408	111.845	08/21	3,15%	3.523	63.911	47.934
301 916 5409	302.500	08/23	2,12%	6.413	66.000	236.500
<b>Kredit 2020 neu</b>		ab 05/20	0,13%	524	0	1.200.000
<b>Summe</b>	<b>2.017.324</b>			<b>44.135</b>	<b>459.332</b>	<b>2.757.992</b>

Der Schuldenstand im Kernhaushalt zum 31.12.2020 beträgt somit **2.757.992 €**.

Bei einer Einwohnerzahl zum 30.06.2020 von 8.734 Einwohnern entspricht dies einer Pro-Kopf-Verschuldung im Kernhaushalt von **316 €** (Vorjahr: 231 €).

Der Landesdurchschnitt in Baden-Württemberg aller kreisangehörigen Gemeinden (ohne Eigenbetriebe) Stand 31.12.2020 liegt bei 475 € / Einwohner.

### Grafik zur Schuldenentwicklung 2010 – 2020



#### 4.6. Liquide Mittel

Der Stand der liquiden Mittel für die Kerngemeinde (ohne Eigenbetrieb) betrug Ende 2019 3.150.499,80 € und verringerte sich um 2.197.931,63 € auf 952.568,17 €.

## 5) Schlussbetrachtung zur Jahresrechnung

Die Gemeinde Dornstadt konnte ihren Schuldenstand im Kernhaushalt seit dem Jahr 2010 von 7,23 Mio. € auf 2,017 Mio. € Ende 2019 abbauen. Im Jahr 2020 erhöhte sich der Schuldenstand erstmals wieder um 740.667 € auf 2,758 Mio.€.

Die Pro-Kopf-Verschuldung der Gemeinde Dornstadt liegt Ende 2020 im Kernhaushalt mit 316 € / Einwohner noch immer unter dem Landesdurchschnitt baden-württembergischer Gemeinden in Höhe von 475 €/EW.

Die gute wirtschaftliche Lage hat sich durch die Corona-Pandemie deutlich verschlechtert. Dies ist auch beim Gewerbesteueraufkommen der Gemeinde Dornstadt zu erkennen. Das Gewerbesteueraufkommen im Jahr 2020 ist mit 3,48 Mio.€ (Plan 6,88 Mio.€) deutlich geringer. Zur Finanzierung der umfangreichen Investitionsvorhaben ist die Gemeinde auch weiterhin auf Ersatzdeckungsmittel aus Grundstückserlösen oder Zuschüssen angewiesen.

Aus der Finanzplanung für das Haushaltsjahr 2021 zeigt sich, dass die vorgesehenen Investitionen ab dem Jahr 2021 nur noch mit Hilfe von Krediten finanziert werden können oder zeitlich gestreckt werden müssen.

Die Ergebnisrechnung musste 2020 aufgrund der geringeren Steuereinnahmen erstmals mit einem **negativen ordentlichen Ergebnis** von - **636.526,42 €** (Plan + 420.000 €) abschließen.

Der **Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts** beträgt dagegen **2.273.658 €** (+ 340.158 €) und kann so zur Finanzierung der investiven Vorhaben beitragen.

Dornstadt, den 30.11.2022

Leander Missel  
Leiter der Finanzverwaltung