



# Stadt Dietenheim

Rechenschaftsbericht  
und  
Jahresabschluss  
2019



## Inhaltsverzeichnis

|   | <b>Seite</b> |
|---|--------------|
| <b>1) Der Jahresabschluss im Überblick</b> .....                              | 3            |
| 1.1 Allgemeines zum Jahresabschluss .....                                     | 3            |
| 1.2 Ergebnis des Jahresabschlusses.....                                       | 3            |
| a) Ordentliches Ergebnis der Ergebnisrechnung                                 |              |
| b) Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung                              |              |
| c) Finanzierungsmittelbedarf des investiven Bereichs                          |              |
| d) Schulden Kernhaushalt.....   | 4            |
| <b>2) Gesamtergebnisrechnung 2019</b>   |              |
| 2.1 Erläuterungen zur Abwicklung der Ergebnisrechnung.....                    | 5            |
| 2.1.1 Erträge der Ergebnisrechnung nach Sachkonten .....                      | 5            |
| 2.1.2 Aufwendungen der Ergebnisrechnung nach Sachkonten .....                 | 7            |
| 2.2 Kostenrechnende Einrichtungen .....                                       | 10           |
| <b>3) Gesamtfinanzrechnung 2019</b>   |              |
| 3.1 Allgemeines zur Finanzrechnung .....                                      | 11           |
| 3.2 Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit .....                   | 11           |
| 3.3 Finanzrechnung der investiven Tätigkeit.....                              | 12           |
| 3.4 Gesamtfinanzrechnung.....   | 14           |
| 3.5 Erläuterungen zu investiven Vorhaben der Finanzrechnung 2019 .....        | 14           |
| <b>4) Vermögensrechnung 2019</b>  |              |
| 4.1 Beteiligungen.....  | 18           |
| 4.2 Sondervermögen mit Sonderrechnung .....                                   | 18           |
| 4.3 Ausleihungen.....   | 18           |
| 4.4 Forderungen aus der Gewährung von Darlehen .....                          | 18           |
| 4.5 Forderungen aus langfristigen Geldanlagen .....                           | 18           |
| 4.6 Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen Kernhaushalt.....         | 19           |
| 4.7 Verbindlichkeiten die Kreditaufnahmen gleichkommen .....                  | 19           |
| 4.8 Liquide Mittel .....  | 20           |
| <b>5) Anhang</b>  |              |
| 5.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....                               | 20           |
| 5.2 Gemeindlicher Anteil der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen..... | 20           |
| 5.3 Organe der Stadt Dietenheim .....   | 20           |
| 5.4 Haftungsverhältnisse .....  | 21           |
| 5.5 Berichtigung der erstmaligen Erfassung und Bewertung (§63 GemHVO).....    | 21           |
| 5.6 Vermögens- und Schuldenübersicht (§55 GemHVO) .....                       | 21           |
| 5.7 Kennzahlen .....  | 22           |
| <b>6) Schlussbetrachtung zum Jahresabschluss</b> .....                        | 22           |

# 1) Der Jahresabschluss im Überblick

## 1.1 Allgemeines zum Jahresabschluss

### 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 des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen zu erläutern, sowie ein Überblick über die Haushaltswirtschaft zu geben. Der nachstehende Rechenschaftsbericht soll dazu dienen, den Jahresabschluss für das Jahr 2019 verständlich zu machen.

Die Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Jahres 2019 bildet die am 25.03.2019 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan. Die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung wurde vom Landratsamt Alb-Donau-Kreis am 16. April 2019 bestätigt und die erforderlichen Genehmigungen erteilt.

## 1.2 Ergebnis des Jahresabschluss 2019

### a) Ordentliches Ergebnis der Ergebnisrechnung

Das ordentliche Ergebnis soll gemäß § 80 Abs. 2 GemO ausgeglichen sein. Das ordentliche Ergebnis beträgt +1.022.288,12 € und erfüllt somit die Vorgaben des § 80 Abs. 2 GemO. Das ordentliche Ergebnis liegt somit 154.675,12 € über dem Planansatz.

### b) Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Cash-Flow)

Der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts beträgt 1.914.127,91 € und liegt 131.944,91 € über dem Planansatz von 1.782.183 €. In der Kameralistik stellte dieser Betrag die Zuführungsrate zum Vermögenshaushalt dar. Der Betrag kann zur Finanzierung der Investitionen verwendet werden.

### c) Finanzierungsmittelbedarf des investiven Bereichs

Im investiven Bereich konnten verschiedene Maßnahmen nicht bzw. nicht abschließend umgesetzt werden. Dies betraf sowohl die Einnahme- wie auch Ausgabeseite.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen **1.561.179,62 €** und lagen 2.102.420,38 € unter dem Planansatz. Dies liegt zum einen an nicht realisierten Grundstücksverkäufen bzw. an noch nicht abrufbaren Investitionszuschüssen.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen **4.590.001,20 €**. Sie liegen 1.440.598,80 € unter dem Planansatz.

Der Finanzierungsmittelbedarf des investiven Bereichs belief sich somit auf 3.028.821,58 € im Jahr 2019.

Die liquiden Mittel (siehe Bilanz) betragen zum 31.12.2019 **-172.818,91 €** d.h., die Stadt Dietenheim hatte zu dem Zeitpunkt einen Kassenkredit zur Sicherung der Liquidität aufgenommen.

**d) Schulden im Kernhaushalt**

|                  |            |  |                |
|------------------|------------|--|----------------|
| Schuldenstand am | 01.01.2019 |  | 1.824.476,35 € |
| Kreditaufnahmen  | 30.07.2019 |  | 600.000,00 €   |
| Tilgungsausgaben | laufend    |  | 256.368,51 €   |
| Schuldenstand am | 31.12.2019 |  | 2.147.656,25 € |
| Kassenkredit     | 31.12.2019 |  | 172.818,91€    |

**2) Gesamtergebnisrechnung 2019**

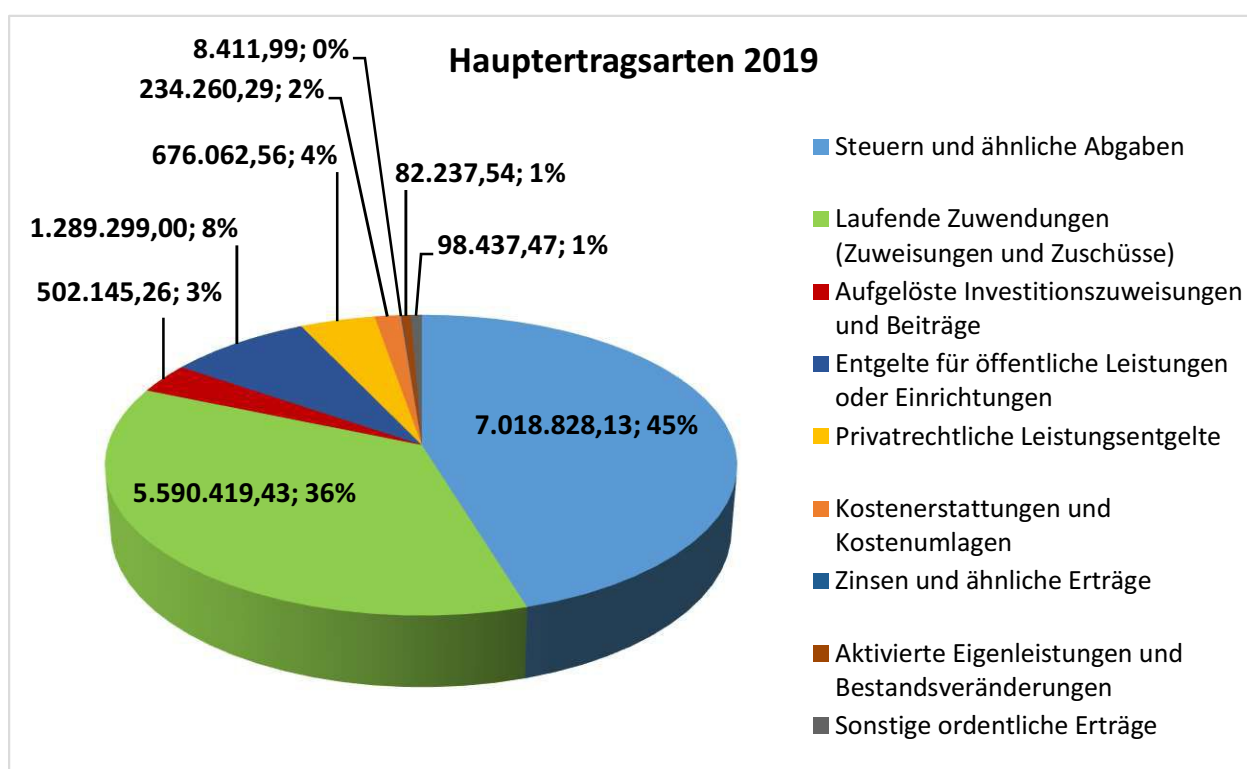
| Pos.      | Gesamtergebnishaushalt 2019                                | Ansatz<br>Rechnungs-<br>jahr 2019 | Ergebnis<br>Rechnungs-<br>jahr 2019 | Vergleich<br>Ansatz/ Er-<br>gebnis |
|-----------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
|           | <b>Ordentliche Erträge</b>                                 |                                   |                                     |                                    |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben                               | 7.273.600,00                      | 7.018.828,13                        | -254.771,87                        |
| 2         | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                       | 5.460.372,00                      | 5.590.419,43                        | 130.047,43                         |
| 3         | Aufgelöste Investitions-zuwendungen und -bei-<br>träge     | 354.315,00                        | 502.145,26                          | 147.830,26                         |
| 4         | Sonstige Transfererträge                                   | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                               |
| 5         | Entgelte für öffentliche Leistungen o. Einrich-<br>tungen  | 1.376.200,00                      | 1.289.299,00                        | -86.901,00                         |
| 6         | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                | 363.785,00                        | 676.062,56                          | 312.277,56                         |
| 7         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                       | 178.100,00                        | 234.260,29                          | 56.160,29                          |
| 8         | Zinsen und ähnliche Erträge                                | 5.000,00                          | 8.411,99                            | 3.411,99                           |
| 9         | Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsverän-<br>derungen | 0,00                              | 82.237,54                           | 82.237,54                          |
| 10        | Sonstige ordentliche Erträge                               | 123.500,00                        | 98.437,47                           | -25.062,53                         |
| <b>11</b> | <b>Ordentliche Erträge<br/>(Summe Nr. 1 bis 10)</b>        | <b>15.134.872,00</b>              | <b>15.500.101,67</b>                | <b>365.229,67</b>                  |
|           | <b>Ord. Aufwendungen</b>                                   |                                   |                                     |                                    |
| 12        | Personalaufwendungen                                       | -2.613.451,00                     | -2.633.971,25                       | -20.520,25                         |
| 13        | Versorgungsaufwendungen                                    | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                               |
| 14        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                | -2.193.225,00                     | -2.080.409,00                       | 112.816,00                         |
| 15        | Abschreibungen   | -1.268.885,00                     | -1.440.126,69                       | -171.241,69                        |
| 16        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                           | -60.428,00                        | -60.149,80                          | 278,20                             |
| 17        | Transferaufwendungen                                       | -7.477.250,00                     | -7.526.561,70                       | -49.311,70                         |
| 18        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                          | -654.020,00                       | -736.595,11                         | -82.575,11                         |
| <b>19</b> | <b>Ord. Aufwendungen<br/>(Summe Nr. 12 bis 18)</b>         | <b>-14.267.259,00</b>             | <b>-14.477.813,55</b>               | <b>-210.554,55</b>                 |
| <b>20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis<br/>(Summe Nr. 11 und 19)</b>     | <b>867.613,00</b>                 | <b>1.022.288,12</b>                 | <b>154.675,12</b>                  |
| 21        | Außerordentliche Erträge                                   | 0,00                              | 520.611,07                          | 520.611,07                         |
| 22        | Erträge aus internen Leistungen                            | 1.046.350,00                      | 931.429,02                          | -114.920,98                        |
| 23        | Außerordentliche Aufwendungen                              | 0,00                              | -44.944,63                          | -44.944,63                         |
| 24        | Aufwendungen für interne Leistungen                        | -976.238,00                       | -931.429,02                         | 44.808,98                          |
| 25        | Kalkulatorische Kosten                                     | -546.130,00                       | 0,00                                | 546.130,00                         |

|    |   |             |              |            |
|----|---|-------------|--------------|------------|
| 26 | Veranschlagtes Sonderergebnis (Summe Nr. 21 – 25)                       | 0,00        | 475.666,44   | 475.666,44 |
| 27 | Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe Nr. 20 und 26)                     | 867.613,00  | 1.497.954,56 | 630.341,56 |
| 28 | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Summe Nr. 21 bis 25)          | -476.018,00 | 0,00         | 476.018,00 |
| 29 | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Summe Nr. 20 und 28) | 391.595,00  | 1.022.288,12 | 630.693,12 |

## 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 zu den Planzahlen ergeben. Im Rechenschaftsbericht werden daher die größeren Abweichungen zu den Planungen in der Ergebnisrechnung dargestellt.

### 2.1.1 Erträge der Ergebnisrechnung nach Sachkonten



### Kostenschema der Erträge in der Ergebnisrechnung 2019

| Sachkonto      | Beschreibung                           | Ist            | Plan           | Abweichung    |
|----------------|--|----------------|----------------|---------------|
| <b>ERTRÄGE</b> |  |                |                |               |
| 3011000        | Grundsteuer A                          | 25.979,50 €    | 26.200,00 €    | -220,50 €     |
| 3012000        | Grundsteuer B                          | 702.680,64 €   | 700.000,00 €   | 2.680,64 €    |
| 3013000        | Gewerbesteuer                          | 1.615.899,85 € | 1.800.000,00 € | -184.100,15 € |
| 3021000        | Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 3.632.245,98 € | 3.756.000,00 € | -123.754,02 € |
| 3022000        | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer     | 427.435,04 €   | 371.000,00 €   | 56.435,04 €   |
| 3031000        | Vergnügungssteuer                      | 316.044,78 €   | 320.000,00 €   | -3.955,22 €   |

|           |  |                        |                        |                     |
|-----------|--|------------------------|------------------------|---------------------|
| 3032000   | Hundesteuer  | 26.904,00 €            | -28.400,00 €           | -1.496,00 €         |
| 3049000   | Sonstige steuerähnliche Erträge                        | 1.522,34 €             |                        | 1.522,34 €          |
| 3051000   | Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich         | 270.116,00 €           | 272.000,00 €           | -1.884,00 €         |
| 3111000   | Schlüsselzuweisungen vom Land                          | 4.305.141,30 €         | 4.241.272,00 €         | 63.869,30 €         |
| 3131000   | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land               | 2.000,00 €             |                        | 2.000,00 €          |
| 3141000   | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land               | 1.277.853,13 €         | 1.219.100,00 €         | 58.753,13 €         |
| 3147001   | Spenden  | 5.425,00 €             |                        | 5.425,00 €          |
| 3161000   | Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Zuwendungen | 191.092,54 €           | 214.315,00 €           | -23.222,46 €        |
| 3162000   | Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten aus Beiträgen  | 311.052,72 €           | 140.000,00 €           | 171.052,72 €        |
| 3311000   | Verwaltungsgebühren                                    | 65.663,18 €            | 70.500,00 €            | -4.836,82 €         |
| 3321000   | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte               | 579.011,81 €           | 938.700,00 €           | -359.688,19 €       |
| 3321001   | Negative Umsatzerlöse Wasser                           | 8,96 €                 |                        | 8,96 €              |
| 3321002   | Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte Großabnehmer   | 88.605,56 €            | 60.000,00 €            | 28.605,56 €         |
| 3321003   | Müllsackverkauf  | 3.129,95 €             | 2.500,00 €             | 629,95 €            |
| 3321004   | Sperrmüllentsorgung                                    | 5.421,90 €             | 4.500,00 €             | 921,90 €            |
| 3321005   | Grüngutsäcke   | 46,00 €                |                        | 46,00 €             |
| 3321006   | Abfallbeseitigungsgebühren                             | 321.809,13 €           | 300.000,00 €           | 21.809,13 €         |
| 3321200   | Abwassergebühren                                       | 225.555,45 €           |                        | 225.555,45 €        |
| 3321300   | Niederschlagswasser                                    | 64,98 €                |                        | 64,98 €             |
| 3411000   | Mieten und Pachten                                     | 130.518,03 €           | 129.800,00 €           | 718,03 €            |
| 3411001   | Nebenkosten Gastronomiebetriebe                        | 5.297,07 €             | 11.000,00 €            | -5.702,93 €         |
| 3421000   | Erträge aus Verkauf                                    | 3.612,79 €             | 6.000,00 €             | -2.387,21 €         |
| 3421001   | Einnahmen Photovoltaikanlagen                          | 41.070,62 €            | 39.000,00 €            | 2.070,62 €          |
| 3461000   | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte            | 435.512,55 €           | 170.865,00 €           | 264.647,55 €        |
| 3461002   | Erstattung von Strom- und Gasversorgern                | 57.027,79 €            | 5.620,00 €             | 51.407,79 €         |
| 3461003   | Kühlgeräteentsorgung                                   | 1.512,00 €             | 1.500,00 €             | 12,00 €             |
| 3461004   | Einnahmen Jugendhaus                                   | 1.511,71 €             |                        | 1.511,71 €          |
| 3480000   | Erstattungen vom Bund                                  | 7.861,97 €             | 5.500,00 €             | 2.361,97 €          |
| 3481000   | Erstattungen vom Land                                  | 129.518,64 €           | 141.000,00 €           | -11.481,36 €        |
| 3482000   | Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden       | 19.559,94 €            | 31.500,00 €            | -11.940,06 €        |
| 3483000   | Erstattungen von Zweckverbänden                        | 185,00 €               |                        | 185,00 €            |
| 3485000   | Erst. von verb. Untern., Sondervermögen und Beteil.    | 77.134,74 €            | 100,00 €               | 77.034,74 €         |
| 3511000   | Konzessionsabgaben                                     | 51.386,18 €            | 107.000,00 €           | -55.613,82 €        |
| 3562000   | Säumniszuschläge, Zinsen und Abgaben und dergl.        | 10.123,39 €            | 16.500,00 €            | -6.376,61 €         |
| 3562100   | Nachforderungszinsen Gewerbesteuer                     | 18.752,00 €            |                        | 18.752,00 €         |
| 3591000   | Andere sonstige ordentliche Erträge                    | 18.175,90 €            |                        | 18.175,90 €         |
| 3615000   | Zinserträge von verb. Unternehmen, Beteiligungen und   | 6.909,34 €             | 5.000,00 €             | 1.909,34 €          |
| 3617000   | Zinserträge von Kreditinstituten                       | 1.216,42 €             |                        | 1.216,42 €          |
| 3651000   | Gewinnanteile a. verb. Unternehmen u. Beteil.          | 7,67 €                 |                        | 7,67 €              |
| 3699000   | Sonstige Finanzerträge                                 | 278,56 €               |                        | 278,56 €            |
| 3711000   | Aktivierete Eigenleistungen (über Anbu)                | 82.237,54 €            |                        | 82.237,54 €         |
| 3811000   | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen              | 931.429,02 €           | 1.046.350,00 €         | -114.920,98 €       |
| <b>SE</b> | <b>Summe Erträge</b>                                   | <b>16.431.455,66 €</b> | <b>16.181.222,00 €</b> | <b>250.233,66 €</b> |

Das Gewerbesteueraufkommen hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht verschlechtert (-100 T€) und liegt bei rd. 1,6 Mio. €. Es liegt auch 200.000 € unter dem Planansatz.

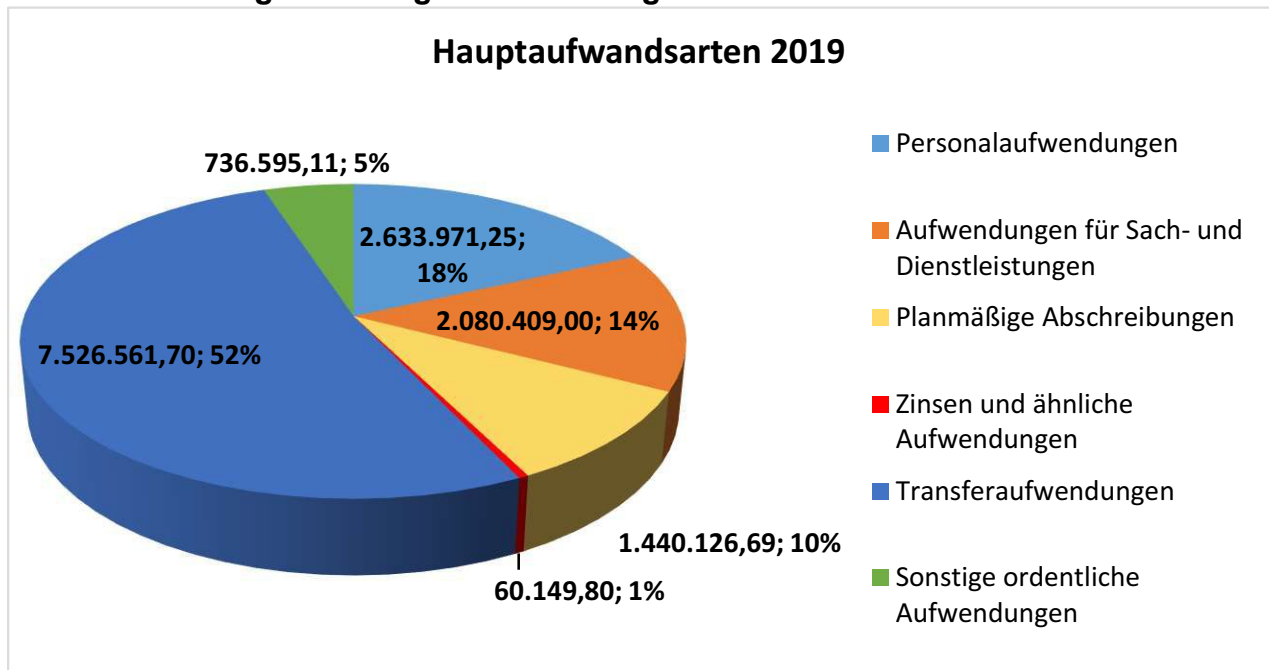
Die Grundsteuer mit 728.659 € liegt um 2.459 € unter dem Planansatz. Der Einkommensteueranteil mit 3,6 Mio. € unterschreitet den Planansatz um 184.100 €. Aufgrund der geringen Steuerkraft im Jahr 2017 erhielt die Stadt Dietenheim 2019 Schlüsselzuweisungen in Höhe von 4,3 Mio. €. Im Vorjahr betrugen diese lediglich 3,6 Mio. €. Bei den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (SK 3141000) konnten 1.277.853 € und damit Mehreinnahmen von 58.753 € erzielt werden.

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| 126000 Feuerwehr             | 10.480 €  |
| 211010 Gemeinschaftsschule   | 262.872 € |
| 212000 SBBZ                  | 77.283 €  |
| 318000 Integrationsausgleich | 34.103 €  |
| 365001 Kindergärten          | 874.668 € |
| 511000 Stadtentwicklung      | 2.707 €   |
| 541000 Gemeindestraßen       | 15.739 €  |

Die Abwassergebühren erreichten insgesamt einen Wert von 742.564,22 €. Diese Summe teilt sich auf die Ertragskontenkonto 3321000 (398.338,23 €), 3321002 (88.605,56 €) und 3321200 (255.620,43 €) auf. Der Planansatz von 780.000 € wurde somit unterschritten.

Bei den Konzessionsabgaben (SK 3511000) sind noch Gutschriften aus dem Jahr 2018 verrechnet worden. Mit 51.386,18 € lagen diese rd. 50 % unter dem Planansatz.

### 2.1.2 Aufwendungen der Ergebnisrechnung nach Sachkonten



## Kostenschema der Aufwendungen in der Ergebnisrechnung 2019

| Sachkonto           | Beschreibung  | Ist            | Plan           | Abweichung    |
|---------------------|---|----------------|----------------|---------------|
| <b>AUFWENDUNGEN</b> |   |                |                |               |
| 4011000             | Dienstaufwendungen Beamte                             | 455.788,97 €   | 438.162,00 €   | 17.626,97 €   |
| 4012000             | Dienstaufwendungen Arbeitnehmer                       | 1.497.420,67 € | 1.510.416,00 € | -12.995,33 €  |
| 4021000             | Beiträge zu Versorgungskassen Beamte                  | 153.504,55 €   | 162.350,00 €   | -8.845,45 €   |
| 4021001             | Beiträge zu Versorgungskassen Pensionäre              | 51.758,34 €    | 49.370,00 €    | 2.388,34 €    |
| 4022000             | Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer            | 126.496,18 €   | 131.193,00 €   | -4.696,82 €   |
| 4031000             | Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Beamte       |                | 2.930,00 €     | -2.930,00 €   |
| 4032000             | Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer | 310.893,49 €   | 277.820,00 €   | 33.073,49 €   |
| 4039000             | Beiträge zur gesetzl. Sozialv. Sonstige Beschäftigte  |                | 4.870,00 €     | -4.870,00 €   |
| 4041000             | Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Bedienstete    | 38.109,05 €    | 36.340,00 €    | 1.769,05 €    |
| 4211000             | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen    | 282.941,46 €   | 254.900,00 €   | 28.041,46 €   |
| 4212000             | Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens        | 367.628,48 €   | 590.500,00 €   | -222.871,52 € |
| 4212001             | Eigenkontrollverordnung                               |                | 5.000,00 €     | -5.000,00 €   |
| 4212002             | Wertstoffentsorgung                                   | 349,86 €       | 500,00 €       | -150,14 €     |
| 4212003             | Kühlgeräteentsorgung                                  | 2.360,00 €     | 1.500,00 €     | 860,00 €      |
| 4221000             | Unterhaltung des beweglichen Vermögens                | 19.525,59 €    | 34.000,00 €    | -14.474,41 €  |
| 4222000             | Erwerb v. geringw. Verm. Gegenst. sof. nicht spez     | 116.848,14 €   | 61.750,00 €    | 55.098,14 €   |
| 4222001             | Erwerb v. geringw. Verm. Gegenst. Ha                  | 3.851,18 €     | 2.700,00 €     | 1.151,18 €    |
| 4231000             | Mieten und Pachten                                    | 53.476,28 €    | 30.700,00 €    | 22.776,28 €   |
| 4234000             | Mieten u. Pachten bei Nutzg.überl.v.Schulgeb.         | 6.104,00 €     | 6.105,00 €     | -1,00 €       |
| 4241000             | Bewirtschaftung der Grundst. u. baulichen Anlagen     | 24.009,44 €    | 26.000,00 €    | -1.990,56 €   |
| 4241001             | Heizkosten  | 108.521,29 €   | 127.600,00 €   | -19.078,71 €  |
| 4241002             | Beleuchtung, Strom                                    | 207.079,50 €   | 189.770,00 €   | 17.309,50 €   |
| 4241003             | Reinigung   | 102.873,91 €   | 93.850,00 €    | 9.023,91 €    |
| 4241004             | Wasser/Abwasser                                       | 67.680,63 €    | 43.550,00 €    | 24.130,63 €   |
| 4241006             | Grundsteuer   | 19.815,68 €    |                | 19.815,68 €   |
| 4251000             | Haltung von Fahrzeugen                                | 87.056,18 €    | 72.200,00 €    | 14.856,18 €   |
| 4261000             | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte               | 47.931,31 €    | 42.000,00 €    | 5.931,31 €    |
| 4271000             | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen       | 64.390,26 €    | 106.500,00 €   | -42.109,74 €  |
| 4271001             | Repräsentationen, Tagungen                            | 10.272,53 €    | 13.000,00 €    | -2.727,47 €   |
| 4271002             | Ehrungen, Jubiläen                                    | 4.451,07 €     | 8.000,00 €     | -3.548,93 €   |
| 4271003             | Organisationsuntersuchungen                           | 28.294,45 €    | 50.000,00 €    | -21.705,55 €  |
| 4271004             | Schulbücherei   | 323,01 €       | 4.100,00 €     | -3.776,99 €   |
| 4271005             | Projekt Jugendstiftung                                | 18.225,74 €    | 21.000,00 €    | -2.774,26 €   |
| 4271006             | Veranstaltungen                                       | 11.310,04 €    | 4.200,00 €     | 7.110,04 €    |
| 4271007             | Schwimmunterricht                                     | 6.143,00 €     | 4.000,00 €     | 2.143,00 €    |
| 4271008             | Grüngutentsorgung                                     | 45.275,99 €    | 60.000,00 €    | -14.724,01 €  |
| 4271009             | Kosten für Müllabfuhr                                 | 90.222,80 €    | 92.000,00 €    | -1.777,20 €   |
| 4271010             | Deponiegebühren an Landkreis                          | 181.964,85 €   | 170.000,00 €   | 11.964,85 €   |
| 4271011             | Entsorgung unerlaubter Müllablagerungen               | 407,48 €       | 1.500,00 €     | -1.092,52 €   |
| 4274000             | Lehr- und Unterrichtsmittel                           | 41.510,18 €    | 29.500,00 €    | 12.010,18 €   |
| 4275000             | Lernmittel  | 13.308,47 €    | 27.800,00 €    | -14.491,53 €  |
| 4281000             | Aufwendungen für den Verbrauch von sonst. Vorräten    | 9.534,00 €     | 6.000,00 €     | 3.534,00 €    |
| 4291000             | Aufwendungen für sonst. Sach- und Dienstleistungen    | 36.722,20 €    | 13.000,00 €    | 23.722,20 €   |



|           |   |                        |                        |                     |
|-----------|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| 4312000   | Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände       | 641,08 €               | 1.000,00 €             | -358,92 €           |
| 4313000   | Zuweisungen an Zweckverbände                        | 552.827,81 €           | 447.000,00 €           | 105.827,81 €        |
| 4317000   | Zuschüsse an private Unternehmen                    | 5.008,38 €             | 13.700,00 €            | -8.691,62 €         |
| 4318000   | Zuschüsse an übrige Bereiche                        | 2.282.726,02 €         | 2.279.550,00 €         | 3.176,02 €          |
| 4341000   | Gewerbesteuerumlage                                 | 306.227,49 €           | 360.000,00 €           | -53.772,51 €        |
| 4351000   | Allgemeine Zuweisungen an Land                      | 4.485,00 €             |                        | 4.485,00 €          |
| 4358000   | Allgemeine Zuweisungen an übrige Bereiche           |                        | 3.000,00 €             | -3.000,00 €         |
| 4371000   | Finanzausgleichsumlage (Land)                       | 1.928.098,80 €         | 1.930.000,00 €         | -1.901,20 €         |
| 4372000   | Allgemeine Umlagen an Gde. und GVV (Kreisumlage)    | 2.442.840,12 €         | 2.443.000,00 €         | -159,88 €           |
| 4378000   | Umlage an die Gemeindeprüfanstalt                   | 3.707,00 €             |                        | 3.707,00 €          |
| 4421000   | Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit      | 25.274,88 €            | 12.500,00 €            | 12.774,88 €         |
| 4422000   | Verfügungsmittel (§ 13 1 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)       | 2.120,65 €             | 2.000,00 €             | 120,65 €            |
| 4429000   | Sonst. Aufw. f. d. Inanspr. von Rechten u. Diensten | 4.007,06 €             | 2.100,00 €             | 1.907,06 €          |
| 4431000   | Geschäftsaufwendungen                               | 221.001,95 €           | 243.620,00 €           | -22.618,05 €        |
| 4431001   | Bücher, Zeitschriften                               | 10.370,24 €            | 6.500,00 €             | 3.870,24 €          |
| 4431002   | Post-, Rundfunk-, Fernmeldegebühren                 | 31.031,84 €            | 22.120,00 €            | 8.911,84 €          |
| 4431003   | Datenschutz   | 2.855,75 €             | 2.000,00 €             | 855,75 €            |
| 4431004   | Dienstreisen  | 10.505,23 €            | 10.300,00 €            | 205,23 €            |
| 4431005   | Abr. Altholz  | 11.465,77 €            | 10.000,00 €            | 1.465,77 €          |
| 4431006   | Ausgaben Jugendhaus                                 | 1.526,39 €             |                        | 1.526,39 €          |
| 4441000   | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.  | 140.933,42 €           | 105.580,00 €           | 35.353,42 €         |
| 4453000   | Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen       | 130.248,27 €           | 130.000,00 €           | 248,27 €            |
| 4457000   | Erstattungen an private Unternehmen                 | 3.578,93 €             |                        | 3.578,93 €          |
| 4458000   | Erstattungen an übrige Bereiche                     | 669,75 €               | 1.500,00 €             | -830,25 €           |
| 4491000   | Weitere sonst. Aufw. a. lfd. Verwaltungstätigkeit   | 71.504,65 €            | 63.800,00 €            | 7.704,65 €          |
| 4491001   | Mensa-Essen   | 51.593,33 €            | 42.000,00 €            | 9.593,33 €          |
| 4512000   | Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)                  | 4.928,00 €             | 4.928,00 €             | 0,00 €              |
| 4515000   | Zinsaufw. an verb. Untern., Bet. Und Sondervermöge  | 8.252,86 €             |                        | 8.252,86 €          |
| 4517001   | Zinsaufwendungen an Kreditinstitute                 | 3.833,25 €             |                        | 3.833,25 €          |
| 4518000   | Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich  | 42.822,97 €            | 50.000,00 €            | -7.177,03 €         |
| 4593000   | Aufwand des Geldverkehrs                            | 312,72 €               |                        | 312,72 €            |
| 4599000   | Sonstige Finanzaufwendungen                         |                        | 5.500,00 €             | -5.500,00 €         |
| 4599100   | Erstattungszinsen Gewerbesteuer                     | 17.907,00 €            |                        | 17.907,00 €         |
| 4711000   | AfA auf imm. Vermögensgegenstände u. Sachverm.      | 1.320.122,91 €         | 1.268.885,00 €         | 51.237,91 €         |
| 4721000   | Abschreibungen auf Finanzvermögen                   | 4.164,85 €             |                        | 4.164,85 €          |
| 4722100   | AfA auf Ford. Wg. Uneinbringlichkeit (Einzelwber.)  | 115.798,66 €           |                        | 115.798,66 €        |
| 4791000   | Sonstige Abschreibungen                             | 40,27 €                |                        | 40,27 €             |
| 4811000   | Aufwendungen a. internen Leistungsbeziehungen       | 51.943,48 €            | 23.750,00 €            | 28.193,48 €         |
| 4811001   | Aufwendungen a. internen Leistungsbeziehungen Bauh  | 706.848,83 €           | 752.488,00 €           | -45.639,17 €        |
| 4811002   | Innere Verrechnung Straßenentw.anteil               | 172.636,71 €           | 200.000,00 €           | -27.363,29 €        |
| <b>SA</b> | <b>Summe Aufwendungen</b>                           | <b>15.409.167,54 €</b> | <b>15.243.497,00 €</b> | <b>165.670,54 €</b> |

Auf der Ausgabenseite ergaben sich Personalausgaben von 2.633.971 € (+20.520 € gegenüber dem Planansatz).

Der Planansatz von 254.900 € für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen wurde um 28.041 € (SK 4211000) überschritten.

Der Planansatz von 590.500 € für den Unterhalt des sonst. unbeweglichen Vermögens (SK4212000) wurde deutlich (-222.871 €) unterschritten. Ursächlich hierfür waren insbesondere nicht rechtzeitig eingegangene Rechnungen für den Unterhalt der Straßen.

Die Aufwendungen für Strom (SK 4241002) betragen 207.079 € und lagen damit rd. 10 % über dem Planansatz.

In dieser Summe sind die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung mit einem Betrag von 90.605 € enthalten.

Auch die Aufwendungen für Gebäudereinigung (SK 4241003) liegen mit 102.873 € um 9.023 € über dem Planansatz.

Die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (SK 4271000) betragen 64.390 € und liegen damit um 42.109 € unter dem Planansatz. Der Planansatz war zu hoch angesetzt.

Die Sachkonten 4211000 bis 4291000 werden unter dem Oberbegriff Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zusammengefasst und betragen 2019 2.080.409 € (-112.816 € unter Planansatz).

Bei der Gewerbsteuerumlage mit 306.227 € wurde der Planansatz aufgrund der niedrigeren Gewerbesteuereinnahmen 2019 um 53.772 € unterschritten.

Die **Liquidität** im Jahr 2019 konnte bis Mitte Oktober ohne die Inanspruchnahme von Kassenkrediten gesichert werden. Aufgrund von Verzögerungen bei den Bauplatzverkäufen im Baugebiet „Südliche Ortslage 2“ musste zur Sicherung der Liquidität ein Kassenkredit ab Oktober aufgenommen werden. Dieser konnte zu Beginn des Jahres 2020 aufgrund der Bauplatzverkäufe zeitnah zurückgezahlt werden.

Das veranschlagte **Ordentliche Ergebnis** von 867.613 € verbesserte sich trotz der höheren Aufwendungen (+ 210.554 €) aufgrund der höheren Erträge (+365.229 €) um 154.675 € auf **1.022.288,12 €**.

## 2.2 Kostenrechnende Einrichtungen 2019

Gebührenrechtliche Ergebnisse:

|                     | Erträge    | Aufwendungen | Kostendeckung in % |
|---------------------|------------|--------------|--------------------|
| <b>Einrichtung</b>  | <b>€</b>   | <b>€</b>     | <b>2019</b>        |
| Abfallbeseitigung   | 371.628,82 | 395.745,31   | 94                 |
| Abwasserbeseitigung | 980.127,30 | 801.364,21   | 122                |
| Friedhofswesen      | 81.324,79  | 158.949,81   | 51                 |

### Erläuterungen:

#### **Abfallbeseitigung**

Die Abfallgebühren wurden zum 01.01.2019 neu kalkuliert. In den Gebührensätzen sind Überdeckungen aus den Vorjahren enthalten, weshalb die Kostenunterdeckung in 2019 unter 100 % liegt.

### Abwasserbeseitigung

Die Aufwendungen im Jahr 2019 lagen deutlich unter dem Planansatz, weshalb eine Kostenüberdeckung erzielt werden konnte.

### Friedhofsgebühren

Die Friedhofsgebühren wurden zum 01.01.2019 neu kalkuliert. Bei den Friedhofsgebühren wird ein Kostendeckungsgrad von 70 % angestrebt. Da die Erträge deutlich unter dem Planansatz lagen, betrug der Kostendeckungsgrad in 2019 lediglich 51 %.

## 3) Gesamtfinanzzrechnung 2019

### 3.1 Allgemeines zur Finanzrechnung

Die Finanzlage wird durch die Finanzrechnung dargestellt.

Die Gesamtfinanzzrechnung 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

Die Gesamtfinanzzrechnung 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 die Gesamtfinanzzrechnung 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 Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit

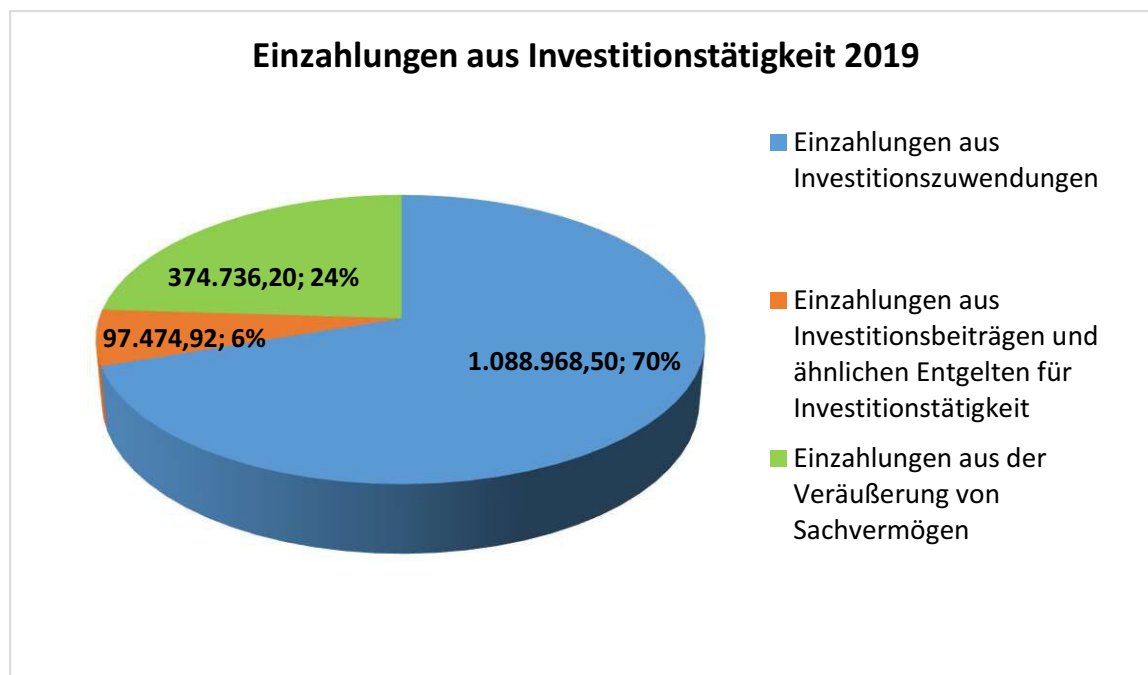
| Pos.      | Finanzrechnung laufende Verwaltung 2019                      | Ansatz 2019          | Ergebnis 2019        | Abweichung        |
|-----------|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben                                 | 7.273.600,00         | 6.958.684,73         | -314.915,27       |
| 2         | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                         | 5.460.372,00         | 5.587.712,18         | 127.340,18        |
| 3         | Sonstige Transfereinzahlungen                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 4         | Einzahlungen für öffentliche Leistungen o. Einrichtungen     | 1.376.200,00         | 1.322.066,11         | -54.133,89        |
| 5         | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                  | 363.785,00           | 767.287,43           | 403.502,43        |
| 6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                         | 178.100,00           | 151.544,05           | -26.555,95        |
| 7         | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                             | 5.000,00             | 8.411,99             | 3.411,99          |
| 8         | Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 9         | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                      | 123.500,00           | 250.516,68           | 127.016,68        |
| <b>10</b> | <b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>14.780.557,00</b> | <b>15.046.223,17</b> | <b>265.666,17</b> |
| 11        | Personalauszahlungen   | -2.613.451,00        | -2.633.971,25        | -20.520,25        |

|           |  |                       |                       |                    |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 12        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                  | -2.193.225,00         | -1.909.298,01         | 283.926,99         |
| 13        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                             | -60.428,00            | -56.316,55            | 4.111,45           |
| 14        | Transferauszahlungen   | -7.477.250,00         | -7.879.221,30         | -401.971,30        |
| 15        | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                      | -654.020,00           | -653.288,15           | 731,85             |
| <b>16</b> | <b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-12.998.374,00</b> | <b>-13.132.095,26</b> | <b>-133.721,26</b> |
| <b>17</b> | <b>Finanzierungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>    | <b>1.782.183,00</b>   | <b>1.914.127,91</b>   | <b>131.944,91</b>  |

### 3.3 Finanzrechnung der investiven Tätigkeit

#### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

| lfd Nr.   | Gesamtfinanzhaushalt<br>Einzahlungsarten              | Ansatz<br>2019        | Ergebnis<br>2019      | Abweichung             |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 18        | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen            | 2.120.600,00 €        | 1.088.968,50 €        | -1.031.631,50 €        |
| 19        | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen              | 193.000,00 €          | 97.474,92 €           | -95.525,08 €           |
| 20        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen   | 1.350.000,00 €        | 374.736,20 €          | -975.263,80 €          |
| 21        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                 |
| 22        | + Einzahlungen für sonst. Investitionstätigkeit       | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                 |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>       | <b>3.663.600,00 €</b> | <b>1.561.179,62 €</b> | <b>-2.102.420,38 €</b> |



Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten liegen um 2.102.420 € unter dem entsprechenden Planansatz.

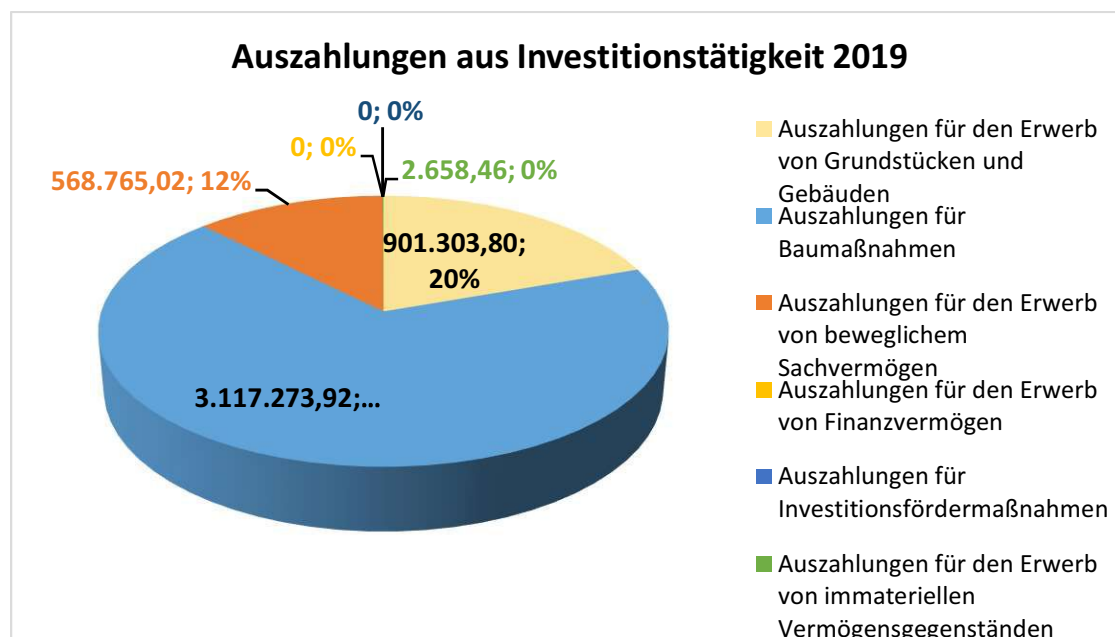
Dies liegt zum einen daran, dass aufgrund der nicht realisierten Bauplatzverkäufe im Jahr 2019 sowohl die Einnahmen bei den Erschließungs- und Abwasserbeiträgen um 95.525 €, als auch bei den Grundstückserlösen um 975.263 € unter dem Planansatz lagen. Des Weiteren wurden für Investitionen des Jahres 2019 Landeszuschüsse in Höhe von 2,120 Mio. € beantragt. Aufgrund von nicht abgeschlossenen Baumaßnahmen konnten nicht alle Fachförderungen und Ausgleichstockmittel beantragt werden, sodass lediglich nur 1,088 Mio. € abgerufen wurden.

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| Ifd Nr.   | Gesamtfinanzhaushalt<br>Auszahlungsarten                              | Ansatz<br>2019         | Ergebnis<br>2019       | Ab-<br>weichung       |
|-----------|---|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 24        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden           | -900.000,00 €          | -901.303,80 €          | -1.303,80 €           |
| 25        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       | -4.352.600,00 €        | -3.117.273,92 €        | 1.235.326,08 €        |
| 26        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen            | -778.000,00 €          | -568.765,02 €          | 209.234,98 €          |
| 27        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                      | 0,00 €                 | 0,00 €                 | 0,00 €                |
| 28        | - Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen                        | 0,00 €                 | 0,00 €                 | 0,00 €                |
| 29        | - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 €                 | -2.658,46 €            | -2.658,46 €           |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>-6.030.600,00 €</b> | <b>-4.590.001,20 €</b> | <b>1.440.598,80 €</b> |

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten betragen 2019 4,590 Mio. € und somit 1,440 Mio. € unter dem Planansatz.

Aufgrund von nicht fertig gestellten Baumaßnahmen und fehlenden Schlussrechnungen im Bereich Schulsanierung, Erschließung Baugebiet und Stadtsanierung wurden nur 3,117 Mio. € kassenwirksam ausgegeben. Der Planansatz von 4,352 Mio. € wurde folglich nicht erreicht.



### 3.4 Gesamtfinanzzrechnung

| Pos | Ein-/Auszahlungsarten   | Ansatz               | Ergebnis             | Abweichung         |
|-----|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| 1   | Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                   | 14.780.557,00        | 15.046.223,17        | 265.666,17         |
| 2   | Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                   | -12.998.374,00       | -13.132.095,26       | -133.721,26        |
| 3   | <b>Finanzierungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Saldo 1 – 2)</b> | <b>1.782.183,00</b>  | <b>1.914.127,91</b>  | <b>131.944,91</b>  |
| 4   | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | 3.663.600,00         | 1.561.179,62         | -2.102.420,38      |
| 5   | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                  | -6.030.600,00        | -4.590.001,20        | 1.440.598,80       |
| 6   | <b>Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionen (Saldo 4 – 5)</b>        | <b>-2.367.000,00</b> | <b>-3.028.821,58</b> | <b>-661.821,58</b> |
| 7   | <b>Finanzierungsmittelbedarf (3 - 6)</b>                                | <b>-584.817,00</b>   | <b>-1.114.693,67</b> | <b>-529.876,67</b> |
| 8   | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten                              | 600.000,00           | 600.000,00           | 0,00               |
| 9   | Auszahlungen für Tilgung von Krediten                                   | -230.000,00          | -276.820,10          | -46.820,10         |
| 10  | <b>Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanztätigkeit (Saldo 8 – 9)</b>  | <b>370.000,00</b>    | <b>323.179,90</b>    | <b>-46.820,10</b>  |

Der Abschluss der Finanzrechnung 2019 stellt sich daher wie folgt dar:

Die geringeren Einnahmen aus Investitionstätigkeit von rund 2,1 Mio. € werden durch die geringeren Ausgaben von 1,4 Mio. € nicht ausgeglichen. Dadurch ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit von rund 661.821 €.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung beträgt 1.914.127 € und liegt damit um 131.944 € über Plan. Trotzdem konnte auf die geplante Kreditaufnahme von 600.000 € nicht verzichtet werden.

### 3.5 Erläuterungen zu investiven Vorhaben der Finanzrechnung 2019

#### Investitionen in der Haushaltsplanung 2019 ab 50.000 €

| Nr.        | Bezeichnung                                       | Ansatz    | Auszahlung   |
|------------|---|-----------|--------------|
| I-1125-002 | Ersatzbeschaffung Fendt Bauhof                    | 250.000 € | 170.795,54 € |
| I-1133-001 | Grundstückserwerb                                 | 900.000 € | 826.927,83 € |
| I-1260-002 | Kauf eines Rüstwagens                             | 310.000 € | 277.828,90 € |
| I-5730-003 | Weihnachtsmarktbduden                             | 60.000 €  | 72.924,76 €  |
| N-3650-001 | Erweiterungsbau Kinderhaus St. Maria              | 500.000 € | 357.984,05 € |
| N-5360-001 | Breitbandkabelanschlüsse                          | 310.000 € | 181.871,66 € |
| N-5380-001 | Verschiedene Kanäle Abwasser                      | 80.000 €  | 3.984,36 €   |
| N-5380-002 | Südl. Ortslage II Abwasser                        | 400.000 € | 209.100,00 € |
| N-5410-001 | Südl. Ortslage II Straßen                         | 500.000 € | 443.283,76 € |
| N-5410-003 | Abbiegespur Dietenheim Nord, Anbindung Rächlestr. | 470.000 € | 410.102,28 € |
| N-5520-001 | Hochwasserschutz Gießen                           | 400.000 € | 382.523,09 € |

|   |                                    |                    |                       |
|---|------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| N-5530-001  | Friedhofserweiterung Regglisweiler | 20.000 €           | 152.965,93 €          |
| S-1126-001  | Umbau Rathaus Dachgeschoss         | 0 €                | 73.560,28 €           |
| S-2110-001  | Sanierung Gemeinschaftsschule      | 1.010.000 €        | 576.474,07 €          |
| S-5110-001  | Stadtsanierung                     | 500.000 €          | 367.565,54 €          |
| <i>Zwischensumme</i>  |                                    | <b>5.710.000 €</b> | <b>4.507.892,05 €</b> |
| <i>Summe kleiner Beiträge unter 50.000 €</i>                |                                    | 320.600 €          | 82.109,15 €           |
| <b>Summe der vorgesehenen und umgesetzten Investitionen</b> |                                    | <b>6.030.600 €</b> | <b>4.590.001,20 €</b> |
| nachrichtlich: Kredittilgung                                |                                    | 230.000 €          | 276.820,10 €          |

Im Jahr 2019 wurden folgende Vorhaben abgeschlossen, fortgeführt oder begonnen:

**Ersatzbeschaffung Fendt Bauhof** **Inv.Nr. I-1125-002**

Für den Bauhof wurde 2019 ein neuer Unimog für insgesamt 170.795,54 € beschafft, geplant waren 250.000 €.

**Grundstückserwerb** **Inv.Nr. I-1133-001**

Hier wurden unter anderem Grundstücke für künftige Wohn- und Gewerbegebiete gekauft. Mit 826.927,83 liegen wir rund 73.000 € unter dem Planansatz.

**Kauf eines Rüstwagens Feuerwehr** **Inv.Nr. I-1260-002**

Im Jahr 2019 wurde der neue Rüstwagen der Feuerwehr in Betrieb genommen. Hierfür sind von den geplanten 310.000 € noch Restzahlungen in Höhe von 277.828,90 € angefallen.

**Weihnachtsmarktbuden** **Inv.Nr. I-5730-003**

Insgesamt wurden für den Weihnachtsmarkt 31 wettersichere Verkaufshütten vom Bauhof in Eigenleistung gebaut. Hierfür wurden rund 13.000 € gegenüber dem Plan (60.000 €) mehr ausgegeben.

**Erweiterungsbau Kinderhaus St. Maria** **Inv.Nr. N-3650-001**

Der Erweiterungsbau in Regglisweiler für den Kindergarten St. Maria wurde im Jahr 2019 mit 357.984,05 € abgeschlossen. Die Kosten sind gegenüber dem Planansatz mit rund 142.000 € geringer ausgefallen.

**Breitbandkabelanschlüsse** **Inv.Nr. N-5360-001**

Die Auszahlungen in Höhe von 181.871,66 € waren zum größten Teil für Ingenieurleistungen (insbesondere Backbone). Insgesamt wurden 128.128 € weniger ausgegeben.

**Verschiedene Kanäle Abwasser** **Inv.Nr. N-5380-001**

Von den geplanten 80.000 € wurden 2019 3.984,36 € für zwei Hausanschlüsse ausgegeben.

**Südl. Ortslage II Abwasser** **Inv.Nr. N-5380-002**

Von den geplanten 400.000 € wurden 2019 209.100 € ausgegeben. Die Schlussrechnung steht noch aus.

**Südl. Ortslage II Straßen** **Inv.Nr. N-5410-001**

Von den geplanten 500.000 € wurden 2019 443.284 € ausgegeben. Die Schlussrechnung steht noch aus.

**Abbiegespur Dietenheim Nord, Anbindung Rächlestraße      Inv.Nr. N-5410-003**

Die Maßnahme wurde im Jahr 2019 mit einer Gesamtsumme von 410.102,28 € abgeschlossen und lag rund 60.000 € unter dem Planansatz.

**Hochwasserschutz Gießen      Inv.Nr. N-5520-001**

Von den geplanten 400.000 € wurden 2019 382.523 € ausgegeben. Die Fertigstellung ist im Jahr 2020 geplant.

**Friedhofserweiterung Regglisweiler      Inv.Nr. N-5530-001**

Die hohen Auszahlungen gegenüber dem Planansatz (+132.965 €) ergeben sich aufgrund der in 2019 vorliegenden Schlussrechnungen für die Friedhofserweiterung und Neuanlage des Parkplatzes.

**Umbau Rathaus Dachgeschoss      Inv.Nr. S-1126-001**

Im Jahr 2019 wurde im Rathaus das Dachgeschoss im 2 Stock zu neuen Büroräumen ausgebaut. Die Auszahlungen in Höhe von 73.560 € waren bei der Stadtsanierung veranschlagt und somit wird bei dieser Investitionsnummer kein Ansatz ausgewiesen.

**Sanierung Gemeinschaftsschule      Inv.Nr. S-2110-001**

2019 wurde mit der Baumaßnahme begonnen. Für die Sanierung der Gemeinschaftsschule wurden bis Jahresende Bauausgaben über 576.474 € getätigt (Plan:1.010.000€)

**Stadtsanierung      Inv.Nr. S-5110-001**

Die Maßnahme beläuft sich 2019 auf 367.565 € und wird in den nächsten Jahren fortgeführt. Die Hauptausgaben waren insbesondere für die Gestaltung der Königstraße und Anlage Parkplatz krumme Gasse/Kirchstraße (Restzahlungen), private Sanierungszuschüsse und Ingenieurkosten.



## 4) Vermögensrechnung/Bilanz

| Schlussbilanz der Stadt Dietenheim<br>zum 31.12.2019 |  |                        |                      |   |                        |
|--|--|------------------------|----------------------|---|------------------------|
| AKTIVA   |  |                        | PASSIVA              |   |                        |
| <b>1.</b>  | <b>Vermögen</b>  | <b>45.314.290,75 €</b> | <b>1.</b>            | <b>Kapitalposition</b>  | <b>27.758.146,65 €</b> |
| 1.1  | Immaterielle Vermögensgegenstände  | 2.326,15 €             | 1.1                  | Basiskapital  | 26.260.192,09 €        |
| <b>1.2</b>   | <b>Sachvermögen</b>  | <b>43.550.709,37 €</b> | <b>1.2</b>           | <b>Rücklagen</b>  | <b>1.497.954,56 €</b>  |
| 1.2.1  | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 6.269.510,27 €         | 1.2.1                | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses   | 1.022.288,12 €         |
| 1.2.2  | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 16.272.675,85 €        | 1.2.2                | Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses  | 475.666,44 €           |
| 1.2.3  | Infrastrukturvermögen  | 16.785.931,78 €        | 1.2.3                | Zweckgebundene Rücklagen  | - €                    |
| 1.2.4  | Bauten auf fremden Grundstücken  | - €                    |                      |   |                        |
| 1.2.5  | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler  | 38.147,42 €            | <b>1.3</b>           | <b>Fehlbeiträge des ordentlichen Ergebnisses</b>  | <b>- €</b>             |
| 1.2.6  | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge  | 1.117.936,66 €         | 1.3.1                | Fehlbeiträge aus Vorjahren  | - €                    |
| 1.2.7  | Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 431.133,52 €           | 1.3.2                | Jahresfehlbetrag  | - €                    |
| 1.2.8  | Vorräte  | - €                    |                      |   |                        |
| 1.2.9  | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 2.635.373,87 €         | <b>2.</b>            | <b>Sonderposten</b>   | <b>13.691.222,84 €</b> |
| <b>1.3</b>   | <b>Finanzvermögen</b>  | <b>1.761.255,23 €</b>  | 2.1                  | für Investitionszuweisungen   | 6.654.254,86 €         |
| 1.3.1  | Anteile an verbundenen Unternehmen   | - €                    | 2.2                  | für Investitionsbeiträge  | 6.901.126,34 €         |
| 1.3.2  | Sonstige Beteiligung und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen | 16.404,53 €            | 2.3                  | für Sonstiges   | 135.841,64 €           |
| 1.3.3  | Sondervermögen   | 1.025.000,00 €         | <b>3.</b>            | <b>Rückstellungen</b>   | <b>346.888,50 €</b>    |
| 1.3.4  | Ausleihungen   | 21.862,97 €            | 3.1                  | Lohn- und Gehaltsrückstellungen   | - €                    |
| 1.3.5  | Wertpapiere  | - €                    | 3.2                  | Unterhaltsvorschussrückstellungen   | - €                    |
| 1.3.6  | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen  | 637.052,15 €           | 3.3                  | Stilllegungs- und Nachsorge Rückstellungen für Abfalldeponien   | - €                    |
| 1.3.7  | Privatrechtliche Forderungen   | 232.944,49 €           | 3.4                  | Gebührenüberschussrückstellungen  | 202.434,00 €           |
| 1.3.8  | Liquide Mittel   | - 172.008,91 €         | 3.5                  | Alllastensanierungsrückstellungen   | - €                    |
| <b>2.</b>  | <b>Abgrenzungsposten</b>   | <b>238.640,90 €</b>    | 3.6                  | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | - €                    |
| 2.1  | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten  | 915,11 €               | 3.7                  | Sonstige Rückstellungen   | 144.454,50 €           |
| 2.2  | Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse  | 237.725,79 €           | <b>4.</b>            | <b>Verbindlichkeiten</b>  | <b>3.340.532,64 €</b>  |
| <b>3.</b>  | <b>Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>  | <b>- €</b>             | 4.1                  | Anleihen  | - €                    |
|  |  |                        | 4.2                  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen   | 2.147.656,25 €         |
|  |  |                        | 4.3                  | Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen  | 1.145.719,10 €         |
|  |  |                        | 4.4                  | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 335.412,79 €           |
|  |  |                        | 4.5                  | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen  | 343.767,18 €           |
|  |  |                        | 4.6                  | Sonstige Verbindlichkeiten  | 55.511,68 €            |
|  |  |                        | <b>5</b>             | <b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>416.141,02 €</b>    |
|  |  |                        |                      |   |                        |
|  |  |                        |                      |   |                        |
|  |  |                        |                      |   |                        |
| <b>Summe Aktiva</b>                                  |  | <b>45.552.931,65 €</b> | <b>Summe Passiva</b> |   | <b>45.552.931,65 €</b> |

Gemäß § 39 GemHVO stellt die Vermögensrechnung einen Pflichtbestandteil des Jahresabschlusses dar.

Pflichtbestandteile der Geldvermögensrechnung sind insbesondere Informationen zu:

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

#### 4.1 Beteiligungen

Eine sonstige Beteiligung der Kommune liegt vor, wenn sie keinen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausüben kann, jedoch zum Aufbau von Geschäftsbeziehungen Anteile hält. Die Stadt Dietenheim unterhält folgende Beteiligungen:

|   |             |
|---|-------------|
| Zweckverband Komm.One (Stuttgart, Ulm)  | 13.101,53 € |
| Abwasserzweckverband Mittleres Illertal | 1,00 €      |
| Komm.Pakt.Net                           | 3.302,00 €  |

#### 4.2 Sondervermögen mit Sonderrechnung

Das Vermögen der Eigenbetriebe ist gemäß § 96 GemO als Sondervermögen der Stadt Dietenheim zu betrachten.

|  |             |
|--|-------------|
| Eigenbetrieb „Wasserversorgung Dietenheim“ | 1.000.000 € |
| Eigenbetrieb „Erneuerbare Energien“        | 25.000 €    |

#### 4.3 Ausleihungen

Ausleihungen sind ausschließlich finanzielle Forderungen, z.B. Grund- und Rentenschulden, Darlehen, Genossenschaftsanteile, nicht aber Waren- und Leistungsforderungen.

Die Stadt Dietenheim verfügt über folgende Ausleihungen:

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| Kreisbaugesellschaft mbH Alb-Donau | 20.962,97 € |
| Volksbank Ulm-biberach eG          | 400,00 €    |
| Donau-Iller-Bank eG                | 500,00 €    |

#### 4.4 Forderung aus der Gewährung von Darlehen

Aktuell sind keine Darlehensforderungen gegenüber Dritten vorhanden.

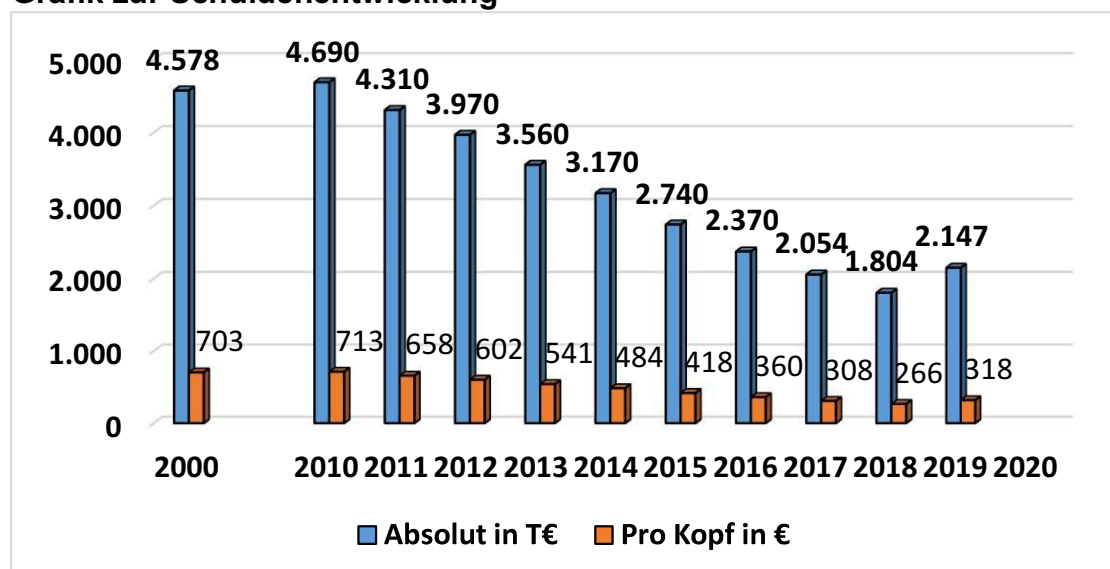
#### 4.5 Forderungen aus langfristigen Geldanlagen

Langfristige Geldanlagen (über 1 Jahr) besitzt die Stadt derzeit nicht.

#### 4.6 Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen Kernhaushalt

| Kreditgeber | Kreditkonto   | Stand zum<br>01.01.2019 | Zugang<br>2019   | Tilgung<br>2019     | Stand zum<br>31.12.2019 | Zins   |
|-------------|---------------|-------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|--------|
| DZ HYP      | 301 902 92 09 | 36.812,98 €             |                  | 18.406,51 €         | 18.406,47 €             | 0,7 %  |
| LB BW       | 605 914 079   | 295.200,00 €            |                  | 32.800,00 €         | 262.400,00 €            | 5,15 % |
| LB BW       | 605 123 231   | 28.632,27 €             |                  | 28.632,27 €         | 0,00 €                  | 5,18 % |
| LB BW       | 605 429 642   | 36.199,51 €             |                  | 18.099,73 €         | 18.099,78 €             | 5,85 % |
| LB BW       | 617 001 73 74 | 269.750,00 €            |                  | 27.750,00 €         | 242.000,00 €            | 2,53 % |
| LB BW       | 614 239 362   | 660.000,00 €            |                  | 60.000,00 €         | 600.000,00 €            | 1,01 % |
| LB BW       | 910 023 70 72 | 337.220,00 €            |                  | 28.720,00 €         | 308.500,00 €            | 0,25 % |
| LB BW       | 910 023 70 67 | 140.210,00 €            |                  | 11.960,00 €         | 128.250,00 €            | 0,25 % |
| LB BW       | 617 130 981   |                         | 600.000 €        | 30.000,00 €         | 570.000,00 €            | 0,19 % |
|             | <b>Summe</b>  | <b>1.804.024,76 €</b>   | <b>600.000 €</b> | <b>256.368,51 €</b> | <b>2.147.656,25 €</b>   |        |

#### Grafik zur Schuldenentwicklung



Bei einer Einwohnerzahl von 6.764 zum 31.12.2019 entspricht dies einer Pro-Kopf-Verschuldung im Kernhaushalt von 318 €. Der Landesdurchschnitt in Baden-Württemberg aller kreisangehörigen Gemeinden liegt Stand 31.12.2019 bei 383 € pro Einwohner.

#### 4.7 Verbindlichkeiten die Kreditaufnahmen gleichkommen

Hierunter sind u.a. Kreditaufnahmen zu subsumieren, die unter die Bestimmungen des § 87 Abs. 5 GemO fallen. Für die Erschließung des Amann-Areals wurde diese Kreditform gewählt. Der Vorteil liegt in der Projektbezogenheit. In der Abwicklung entspricht dieser Kredit einem Kontokorrentkredit mit festgelegter Kreditobergrenze. Beim Kauf, der anschließenden Erschließung und beim Wiederverkauf des Areals fallen Auszahlungen und Einzahlungen an, die auf dem Konto gegeneinander verrechnet werden. Zum 31.12.2019 betragen die Verbindlichkeiten **1.145.719,10 €**.

#### 4.8 Liquide Mittel

Der Stand der liquiden Mittel für die Kerngemeinde (ohne Eigenbetrieb) betrug Ende 2019 -172.818,91 € und verringerte sich um 934.870,32 € (siehe Bilanz).

### **5) Anhang**

#### 5.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanz-stichtag vorsichtig und einzeln bewertet worden. Sämtliche zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses bekannt gewordenen Risiken wurden aufgenommen.

In die Bilanz werden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, die sich im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt befinden. Die Vermögensgegenstände werden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, angesetzt. Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer werden unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Abschreibungssätze aus der Tabelle für Kommunalverwaltungen Baden-Württemberg der AG Bilanzierung und Inventarisierung herangezogen.

#### 5.2 Gemeindlicher Anteil der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen für Beamte werden zentral beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet (§ 27 Abs. 5 GKV) gebildet. Eine zusätzliche Pensionsrückstellung in der Vermögensrechnung der Kommune ist nicht zulässig. Pensionsrückstellungen umfassen auch Rückstellungen für Beihilfe an Pensionäre. Der Anteil der Stadt Dietenheim zum 31.12.2019 an der beim KVBW gebildeten Rückstellung beträgt 4.541.508,00 €.

#### 5.3. Organe der Stadt Dietenheim

Der Gemeinderat und der Bürgermeister sind Organe der Stadt. Sie sind nachfolgend namentlich dargestellt:

| <b>Bürgermeister: Christopher Eh</b> |                          |
|--------------------------------------|--------------------------|
| <b>Unabhängige und SPD</b>           | <b>Bürgerliste / CDU</b> |
| Brugger Ingrid                       | Beck Peter               |
| Endler Anton                         | Bimek Uwe                |
| Greck Klaus                          | Herz Gerhard             |
| Kirst Gunnar                         | Landthaler Gabriele      |
| Linder Martin                        | Müller Hugo              |
| Müller Ulrich                        | Dr. Rendl Herbert        |
| Scherieble Jürgen                    | Wallat Helga             |
| Striebel Maria                       | Weiß Bernd               |
| Weiß Karin                           |                          |
| Werner Ute                           |                          |

#### 5.4. Haftungsverhältnisse

Gemäß § 88 Abs. 2 GemO darf die Stadt Dietenheim Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen zur Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf grundsätzlich der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde.

Bürgschaftsverpflichtung zum 31.12.2019 L-Bank (Ausfallhaftung) **1.513.744,63 €**  
Die Ausfallhaftung für das Darlehen wurde im Rahmen der Wohnraumförderung des Landes Baden-Württemberg (Wohnraumförderungsbestimmungen) übernommen.

#### 5.5. Berichtigung der erstmaligen Erfassung und Bewertung (§63 GemHVO)

Bei der erstmaligen Bewertung des Vermögens durch die Firma Rödl & Partner im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden nicht alle Vermögensgegenstände und Sonderposten korrekt erfasst. Diese wurden nachträglich gegen das Basiskapital gebucht. Auf der Aktivseite beläuft sich der Korrekturbetrag auf 241.796,59 € und auf der Passivseite auf 377.445,34 €.

Der Prüfungsbericht der GPA vom 25.06.2021 ergab nur wenige Korrekturen. Diese belaufen sich auf insgesamt 705.796,67 €. Hierin enthalten sind die nicht gebildeten Sonderposten für die Grundstücke der Erschließungsstraßen in Höhe von insgesamt 701.526,69 €. Diese wurden gegen das Basiskapital nachgebucht.

Bei den Nullstellungen zum Jahresabschluss konnte ein Bankkonto, welches außerhalb vom Haushalt läuft (Aman-Areal), nicht ausgebucht werden. Den Betrag von 15.000 € musste daher gegen das Basiskapital verbucht werden.

Insgesamt hat die Stadt Dietenheim zum 31.12.2019 noch ein Basiskapital in Höhe von 26.260.192,09 €.

#### 5.6. Vermögens- und Schuldenübersicht nach § 55 GemHVO

|     | Vermögen   | Stand zum<br>01.01.2019<br>Euro | Veränderungen<br>(Zu-/Abgänge u.<br>AfA) 31.12.2019<br>Euro | Stand zum<br>31.12.2019<br>Euro |
|-----|--|---------------------------------|---|---------------------------------|
| 1   | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | 699,42 €                        | 1.626,73 €  | 2.326,15 €                      |
| 2   | <b>Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>   |                                 |   |                                 |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 5.901.243,18 €                  | 368.267,09 €  | 6.269.510,27 €                  |
| 2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 16.411.836,53 €                 | -139.160,68 €   | 16.272.675,85 €                 |
| 2.3 | Infrastrukturvermögen  | 15.462.101,17 €                 | 1.323.830,61 €  | 16.785.931,78 €                 |
| 2.4 | Bauten auf fremden Grundstücken  | 0,00 €                          | 0,00 €  | 0,00 €                          |
| 2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler  | 38.187,69 €                     | -40,27 €  | 38.147,42 €                     |
| 2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge  | 434.411,34 €                    | 683.525,32 €  | 1.117.936,66 €                  |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 254.789,66 €                    | 176.343,86 €  | 431.133,52 €                    |
| 2.8 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 1.951.383,79 €                  | 683.990,08 €  | 2.635.373,87 €                  |
| 3   | <b>Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)</b>  |                                 |   |                                 |
| 3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen   | 0,00 €                          | 0,00 €  | 0,00 €                          |
| 3.2 | Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen o. anderen kommunalen Zusammenschlüssen | 13.102,53 €                     | 3.302,00 €  | 16.404,53 €                     |
| 3.3 | Sondervermögen   | 1.025.000,00 €                  | 0,00 €  | 1.025.000,00 €                  |
| 3.4 | Ausleihungen   | 21.862,97 €                     | 0,00 €  | 21.862,97 €                     |
| 3.5 | Wertpapiere  | 0,00 €                          | 0,00 €  | 0,00 €                          |
|     | <b>insgesamt</b>   | <b>41.514.618,28 €</b>          | <b>3.101.684,74 €</b>                                       | <b>44.616.303,02 €</b>          |

| Art der Schulden      |  | Gesamtbetrag<br>am 31.12.2019<br>Euro | davon mit einer Restlaufzeit |                               |                             |
|-----------------------|--|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
|                       |  |                                       | bis zu<br>1 Jahr<br>Euro     | 1 Jahr<br>bis 5 Jahre<br>Euro | mehr als<br>5 Jahre<br>Euro |
| <b>1</b>              | <b>Verbindlichkeiten</b>   |                                       |                              |                               |                             |
| 1.1                   | Anleihen   | 0,00 €                                |                              |                               |                             |
| 1.2                   | Verbindlichkeiten<br>aus Kreditaufnahme  | 2.147.656,25 €                        | 36.506,25 €                  | 504.400,00 €                  | 1.606.750,00 €              |
| 1.3                   | Verbindlichkeiten,<br>die<br>Kreditaufnahmen<br>wirtschaftlich gleich-<br>kommen | 1.145.719,10 €                        |                              | 1.145.719,10 €                |                             |
| <b>Gesamtschulden</b> |  | <b>3.293.375,35 €</b>                 | <b>36.506,25 €</b>           | <b>1.650.119,10 €</b>         | <b>1.606.750,00 €</b>       |

### 5.7 Kennzahlen

Nachfolgend einige Kennzahlen der Doppik, die in der Zukunft um weitere Kennzahlen ergänzt werden können. Sie sind in den kommenden Jahren von größerer Bedeutung, wenn Entwicklungen dieser Kennzahlen dargestellt werden können.

#### Eigenkapitalquote:

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist.

$$\frac{27.758.146,65 \times 100}{45.552.931,65} = 60,93 \%$$

#### Steuerquote:

Die Steuerquote beschreibt den prozentualen Anteil der Erträge aus Steuererträgen an den ordentlichen Erträgen. Zu den Erträgen aus Steuern zählen Erträge aus der Gewerbesteuer (abzüglich Gewerbesteuerumlage), der Grundsteuer, dem Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer, Vergnügungssteuer und Hundesteuer. Sie verdeutlicht somit den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen.

$$\frac{6.747.189,79 \times 100}{15.500.101,67} = 43,53 \%$$

#### Personalaufwandsquote:

Die Personalaufwandsquote ist das Verhältnis von Aufwendungen für Mitarbeiter zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen. Interkommunale Vergleiche sind hier aufgrund unterschiedlicher Ausgliederungsgrade und Aufgabenübertragungen an Dritte schwierig. Eine niedrige Quote ist daher nicht notwendigerweise ein positives Signal.

$$\frac{2.633.971,25 \text{ €} \times 100}{14.477.813,55} = 18,19 \%$$

## 6) Schlussbetrachtung zum Jahresabschluss

Die gute wirtschaftliche Lage, hielt auch im Jahr 2019 an. Allerdings zeigt sich dies nicht bei den Gewerbesteuereinnahmen der Stadt Dietenheim. Diese lagen mit rd. 1.616.000 € rd. 184.000 € unter dem Planansatz. Die Stadt Dietenheim profitiert insbesondere bei den Schlüsselzuweisungen und dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer von der weiterhin boomenden Wirtschaft. Bei der Planung für das Haushaltsjahr ging die Verwaltung von ähnlich positiven Voraussetzungen aus. Die Ergebnisrechnung 2019

konnte mit einem ordentlichen Ergebnis von 1.038.799,10 € und damit 171.186,10 € über dem Planansatz abgeschlossen werden. Der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes betrug 1.927.710,98 € (+ 145.527,98 €) und kann so zu einem Großteil zur Finanzierung der Investitionen beitragen.

Trotz dieses enormen Zahlungsmittelüberschusses musste in 2019 zur Finanzierung aller Investitionen, erstmals seit dem Jahr 2010 wieder eine Kreditaufnahme in Höhe von 600.000 € in Anspruch genommen werden. Es ist jedoch festzuhalten, dass der Schuldenstand im Kernhaushalt seit dem Jahr 2010 von 4.665.769 € auf 2.147.656 € zum 31.12.2019 gesenkt und damit mehr als halbiert werden konnte.

Die Corona-Pandemie hat Ende Januar 2020 Deutschland erreicht. Es handelt sich um die Ende 2019 erstmals in Erscheinung getretene und Anfang 2020 weltweit ausgebrochene Atemwegserkrankung COVID-19. Die Bundes- und die Landesregierung haben gesetzliche Regelungen getroffen um die entstandenen wirtschaftlichen Folgen für die Unternehmen und Städte und Gemeinden abzumildern. Die aus der Corona-Pandemie insgesamt resultierenden Risiken sind derzeit nicht abschließend absehbar bzw. quantifizierbar.

Dietenheim, den 05.11.2021



Christopher Eh  
Bürgermeister



Alfred Stoerk  
Leiter der Finanzverwaltung