stadt meßstetten

Jahresabschluss
der Stadt Meßstetten für das Haushaltsjahr 2020

Inhaltsverzeichnis

1. Vorlagebeschluss zum Jahresabschluss 3
2. Vorbemerkung 5
2.1. Gesetzliche Grundlagen 5
2.2. Grundlage der Bewirtschaftung 5
3. Rechenschaftsbericht 5
3.1. Wirtschaftliche Lage mit Ausblick 5
3.2. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2020 6
3.2.1. Ertragslage 6
3.2.2. Finanzlage 10
3.2.3. Vermögenslage 13
3.2.4. Haushaltsausgleich 14
3.3. Lagebericht – Gesamtbeurteilung 15
4. Jahresabschluss 16
4.1. Erläuterungen zur Teilergebnisrechnung 16
4.1.1. Personalaufwendungen 16
4.1.2. Sachaufwendungen 17
4.1.3. Schlüsselprodukte 17
4.1.4. Haushaltsermächtigungen im Ergebnishaushalt 23
4.1.5. Haushaltsüberschreitungen im Ergebnishaushalt 24
4.1.6. Interne Leistungsverrechnung / Kalkulatorische Kosten 24
4.2. Erläuterungen zur Teilfinanzrechnung 25
5. Anhang zum Jahresabschluss 26
5.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 26
5.2. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen 27
5.3. Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 43
5.4. Gemeindeanteil beim KVBW für gebildete Pensionsrückstellungen 43
5.5. Haftungsverhältnisse 43
5.6. Finanzierung der Investitionen 43
5.7. Übersicht über die investiven Ermächtigungsübertragungen 44
5.8. Übersicht „Öffentliche Einrichtungen“ 44
6. Aufstellung des Jahresabschlusses 45
7. Anlagen 46

1. Vorlagebeschluss zum Jahresabschluss

Jahresabschluss der Stadt Meßstetten für das Haushaltsjahr 2020

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 16.07.2021 den Jahresabschluss für das Jahr 2020 wie folgt fest:

		EUR
1.	**Ergebnisrechnung**	
1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	31.333.084,73
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	30.191.207,42
1.3	**Ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	1.141.877,31
1.4	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren von	0
1.5	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.3. und 1.4) von	1.141.877,31
1.6	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	475.212,39
1.7	Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	95.107,22
1.8	**Veranschlagtes Sonderergebnis** (Saldo aus 1.6 und 1.7) von	380.105,17
1.9	**Veranschlagtes Gesamtergebnis** (Summe aus 1.5 und 1.8) von	1.521.982,48
2.	**Finanzrechnung**	
2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	29.899.844,54
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	25.806.396,77
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	4.093.447,77
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	3.244.853,15
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	5.730.576,02
2.6	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit** (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	./. 2.485.722,87
2.7	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	1.607.724,90
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	1.001.725,91
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	477.951,30
2.10	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	523.774,61

		EUR
2.11	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts** (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	2.131.499,51
2.12	**Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2020 lt. Bilanz**	3.088.150,30
3.	**Bilanz zum 31.12.2020**	
3.1	Bilanzsumme	**183.515.869,95**
3.1.1	Davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- immaterielle Vermögensgegenstände	26.631,67
	- das Sachvermögen	146.976.411,05
	- das Finanzvermögen	33.453.046,47
	- aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	3.059.780,76
3.1.2	Davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	135.926.786,67
	- Sonderposten	44.809.277,29
	- Rückstellungen	1.266.922,90
	- Verbindlichkeiten	848.279,39
	- passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	664.603,70

4. Den Haushaltsermächtigungen (Aufwand) aus dem Ergebnishaushalt in Höhe von insgesamt 720.000 € wird zugestimmt.

5. Den Haushaltsübertragungen aus Investitionstätigkeiten (Auszahlungen) in Höhe von insgesamt 6.800.000 € wird zugestimmt.

6. Den Haushaltsübertragungen aus Investitionszuwendungen (Einzahlungen) in Höhe von insgesamt 661.000 € wird zugestimmt.

7. Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben werden, soweit noch nicht geschehen, genehmigt.

8. Der Jahresabschluss ist ortsüblich bekanntzumachen und zur Aufsichtsprüfung bereitzustellen.

Meßstetten, den 07.07.2021

gez. Schroft
Bürgermeister

2. Vorbemerkung

2.1. Gesetzliche Grundlagen

Nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) hat die Stadt gemäß § 95 der Gemeindeordnung (GemO) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss soll einen Überblick über die wirtschaftliche Lage und damit über die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage geben.

Der Jahresabschluss ist innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres festzustellen. Der Beschluss über die Feststellung ist gemäß § 95b Abs. 2 GemO der Rechtsaufsichtsbehörde sowie der Prüfungsbehörde unverzüglich mitzuteilen und ortsüblich bekannt zu geben.

2.2. Grundlage der Bewirtschaftung

Der Gemeinderat hat in seiner öffentlichen Sitzung vom 17. Januar 2020 (001/2020) die Haushaltssatzung einstimmig beschlossen. Das Landratsamt Zollernalbkreis als Rechtsaufsichtsbehörde hat mit Erlass vom 21. Februar 2020 die Gesetzmäßigkeit bestätigt und die notwendigen Genehmigungen erteilt.

Aufgrund der eingetretenen Corona-Pandemie wurde der Gemeinderat am 27.05.2020 über die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf den städtischen Haushalt informiert. Am 29.07.2020 hat die Verwaltung im Rahmen des Haushaltszwischenberichts (067/2020) die aktuelle Finanz- und Ertragslage vorgestellt.

In der Sitzung des Gemeinderats vom 25. September 2020 (080/2020) hat das Gremium den Nachtragshaushalt einstimmig beschlossen. Ebenfalls wurden auch hier von der Rechtsaufsichtsbehörde per Erlass vom 02. November 2020 die Genehmigungen erteilt.

3. Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2020 wurde unter Beachtung des § 95 GemO und des § 54 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

3.1. Wirtschaftliche Lage mit Ausblick

Die Stadt Meßstetten hat im Jahr 2019 den ersten Jahresabschluss nach neuem Haushaltsrecht (NKHR) erstellt. Demnach wurde ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von 1.118.009,04 € festgestellt, dass mit dem Basiskapital einmalig verrechnet wurde. Als Sonderergebnis wurden 310.173,29 € erzielt, die der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt wurde. Hinsichtlich der Finanzlage konnte ein Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 912.505,97 € erwirtschaftet werden. Der Endbestand an Zahlungsmittel betrug zum 31.12.2020 2,993 Mio. €. Unter Heranziehung der Wertpapiere (12,06 Mio. €), den Festgeldern (12,29 Mio. €) und den kurzfristig verfügbaren Liquiden Mitteln (2,99 Mio. €) besaß die Stadt zum Jahresende ein finanzielles Polster von 27,34 Mio. €. Die Bilanzsumme hatte sich gegenüber der Eröffnungsbilanz um rd. 1,2 Mio. € auf rd. 183,3 Mio. € reduziert. Ursache hierfür war u.a. die Belastung des Eigenkapitals durch den Fehlbetrag 2019, der mit dem Basiskapital verrechnet wurde.

Gemäß dem Haushaltsplan für das Jahr 2021 ist die Verwaltung zu Beginn des Jahres von einem ordentlichen Ergebnis im Ergebnishaushalt in Höhe von ./. 2,182 Mio. € ausgegangen. Die in den vergangenen 16 Monaten vorherrschende Corona-Pandemie und deren finanziellen Auswirkungen belasten den Haushaltsplan 2021, so dass die weitere finanzielle Entwicklung des Jahres 2021 abzuwarten ist.

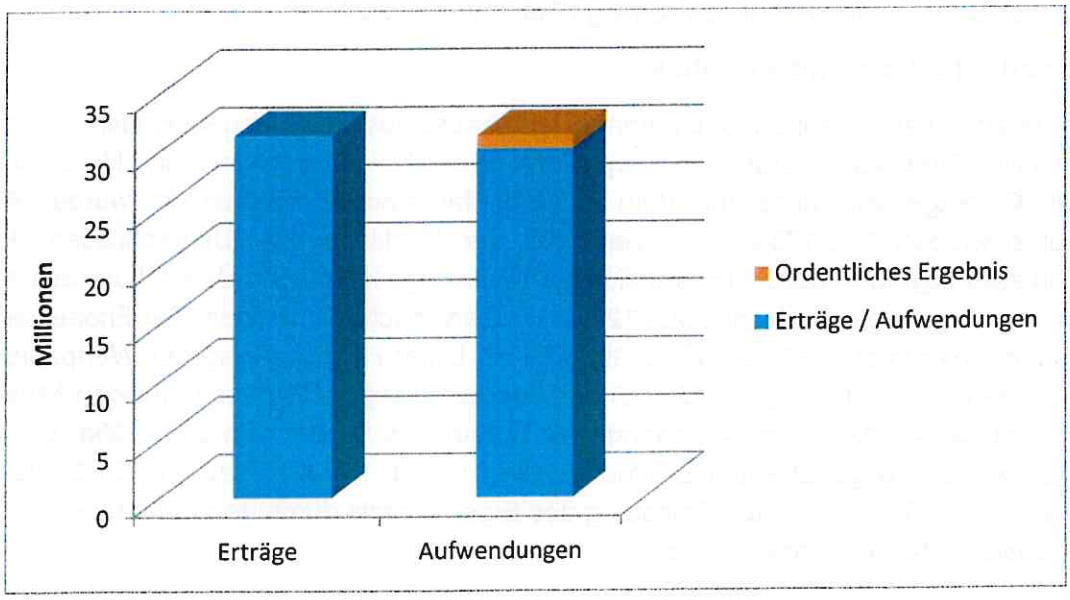
3.2. Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2020

Im Folgenden wird anhand der wesentlichen Kennzahlen die Entwicklung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage dargestellt.

3.2.1. Ertragslage

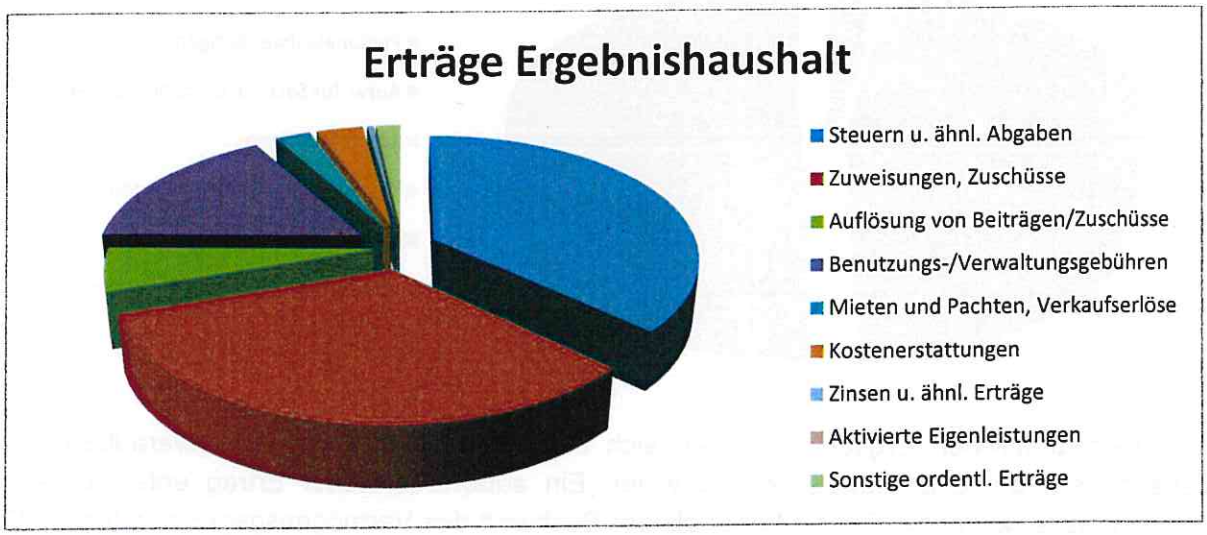
Ergebnisrechnung	Haushalts-satzung €	Nachtrags-satzung €	Rechnungs-ergebnis €	Veränderungen	
				in €	in %
Ordentliche Erträge	29.281.000	30.341.000	31.333.084,73	992.084,73	+ 103,3
Ordentliche Aufwendungen	29.942.000	31.017.000	30.191.207,42	./. 825.792,58	./. 2,7
Ordentliches Ergebnis	./. 661.000	./. 676.000	1.141.877,31	1.817.877,31	
Außerordentliche Erträge	0	0	475.212,39	475.212,39	
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	95.107,22	95.107,22	
Sonderergebnis	0,00	0	380.105,17	380.105,17	
Gesamtergebnis	./. 661.000	./. 676.000	1.521.982,48	2.197.982,48	

Die Ertragslage ergibt sich aus der Ergebnisrechnung, in der Aufwendungen und Erträge gegenübergestellt werden. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Gesamtergebnis von 1,52 Mio. € ab gegenüber einem geplanten Ergebnis von ./. 676 T€.



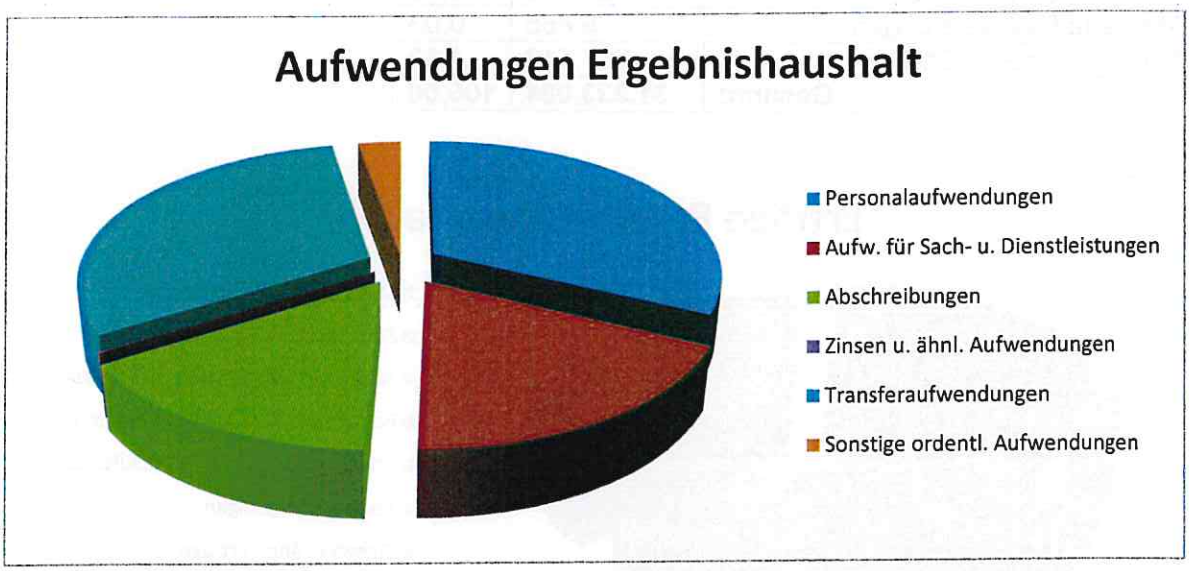
Auf der Ertragsseite ist das Aufkommen aus der Gewerbesteuer gegenüber dem Planansatz von 2,8 Mio. € auf rd. 3,0 Mio. € gestiegen. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Beibehaltung des Steueraufkommens. Des Weiteren erhielt die Stadt aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie aus dem Umsatzsteueranteil jeweils rd. 50 T€ mehr an Zuteilung. Ebenso erhöhten sich die Zuweisungen aus dem FAG aufgrund der mangelnden Steuerkraft um rd. 330 T€, sowie aus der Kommunalen Investitionspauschale um 100 T€. Den Abschreibungen stehen die Auflösungen von Investitionszuschüssen und –beiträgen gegenüber. Diese konnten mit rd. 1,7 Mio. € festgestellt werden. Im Rahmen von Corona-Hilfen (insbesondere Sozialstation) konnten bei den Kostenerstattungen rd. 230 T€ mehr vereinnahmt werden.

Kontengruppe/-art	Beträge in €	in %
Steuern u. ähnl. Abgaben	11.620.474	37,09
Zuweisungen, Zuschüsse	10.250.062	32,71
Auflösung von Beiträgen/Zuschüsse	1.708.458	5,45
Benutzungs-/Verwaltungsgebühren	5.199.054	16,59
Mieten und Pachten, Verkaufserlöse	807.111	2,58
Kostenerstattungen	1.047.193	3,34
Zinsen u. ähnl. Erträge	123.359	0,39
Aktivierte Eigenleistungen	9.855	0,03
Sonstige ordentl. Erträge	567.518	1,82
Gesamt:	**31.333.084**	**100,00**

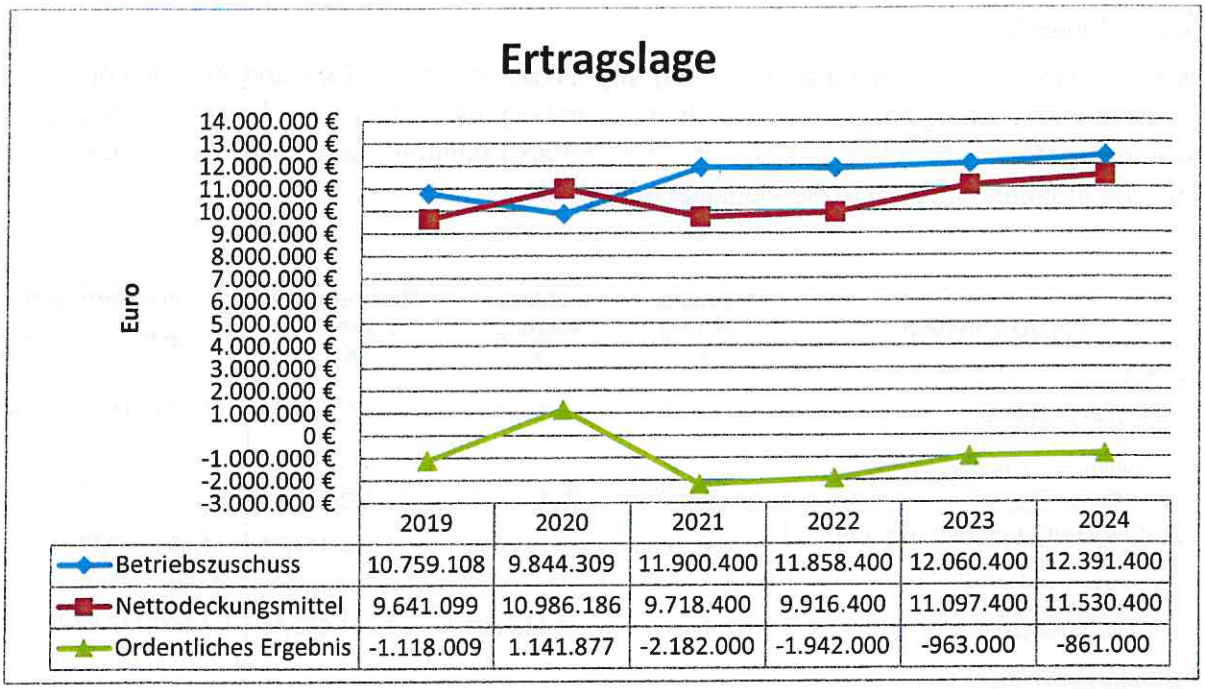


Bei den Aufwendungen sind die Mehraufwendungen beim Personal von rd. 155 T€ gegenüber dem Planansatz zu nennen. Diese beruhen u.a. auf einem Sondereffekt bei den Beiträgen der Versorgungskasse („Ablösezahlung") sowie den Prämienzahlungen bei den Beschäftigten der Sozialstation. Einsparungen konnten bei den Aufwendungen von Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 830 T€ erzielt werden. Ein Teilbetrag davon wird in das Haushaltsjahr 2021 übertragen (siehe Ermächtigungsreste 4.1.4.). Die Abschreibungen werden mit rd. 4,67 Mio. € (Planansatz: 4,60 Mio. €) festgestellt. Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen können aufgrund eines Sondereffekts Einsparungen von rd. 180 T€ erzielt werden.

Kontengruppe/-art	Beträge in €	in %
Personalaufwendungen	9.770.927	32,36
Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	5.475.623	18,14
Abschreibungen	4.671.196	15,47
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	30.449	0,10
Transferaufwendungen	9.398.181	31,13
Sonstige ordentl. Aufwendungen	844.831	2,81
Gesamt	**30.191.207**	**100,00**



Im außerordentlichen Ergebnis spiegeln sich die Gewinne aus Vermögensveräußerungen, insbesondere die Grundstücksverkäufe wider. Ein außerordentlicher Ertrag entsteht hierbei dadurch, dass der Verkaufspreis höher als der Buchwert des Vermögensgegenstandes ist. Die außerordentlichen Erträge aus den Verkäufen können im Jahr 2020 mit rd. 475 T€ festgestellt und das Sonderergebnis mit 380 T€ abgerechnet werden.



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Betriebszuschuss	10.759.108	9.844.309	11.900.400	11.858.400	12.060.400	12.391.400
Nettodeckungsmittel	9.641.099	10.986.186	9.718.400	9.916.400	11.097.400	11.530.400
Ordentliches Ergebnis	-1.118.009	1.141.877	-2.182.000	-1.942.000	-963.000	-861.000

Aus der Grafik werden die Zusammenhänge, die den gesetzlichen Haushaltsausgleich betreffen, ersichtlich. Der Betriebszuschuss besteht aus den Fehlbeträgen der einzelnen Leistungsbereiche der Stadt (u.a. Verwaltung, Schule, Kindergärten, Straßen, etc.), die nicht über Gebühren oder sonstige Entgelte gedeckt werden können. Dieser Betriebszuschuss sollte nach neuem Recht durch die Nettodeckungsmittel mindestens ausgeglichen werden.

3.2.2. Finanzlage

Die Finanzlage wird in der Finanzrechnung abgebildet, in der die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit zusammengefasst dargestellt sind. In der Finanzrechnung wird die Entwicklung des Finanzierungsbestandes, d.h. die Liquidität nachgewiesen.

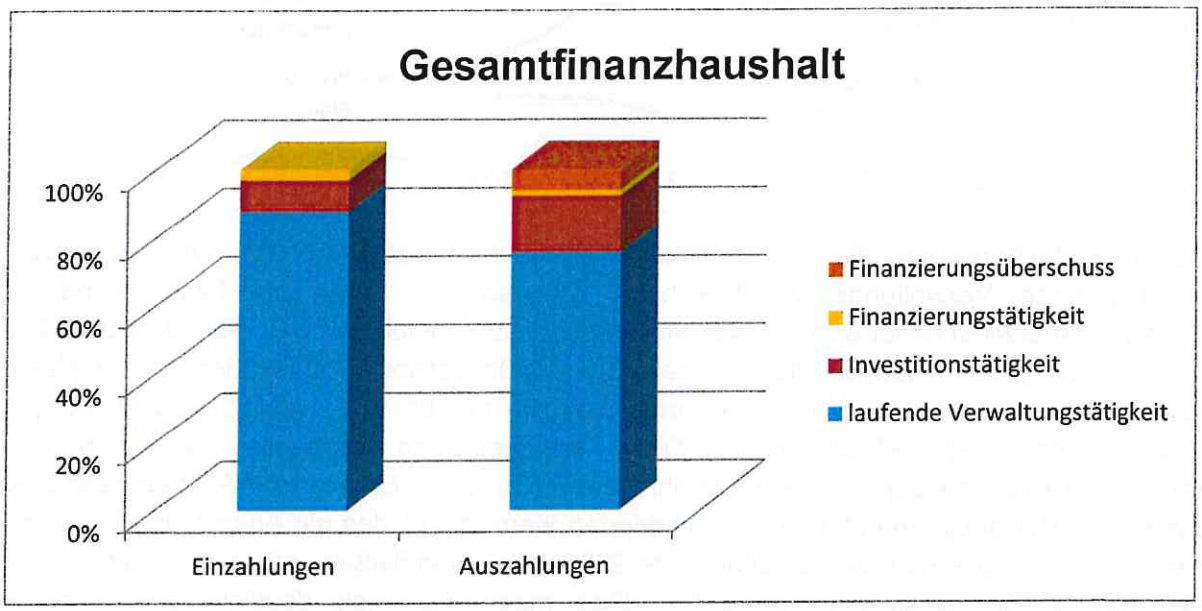
Finanzrechnung	Haushalts-satzung €	Nachtrags-satzung €	Rechnungs-ergebnis €	Veränderungen	
				in €	in %
Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.881.000	28.626.000	29.899.844,54	1.273.844,54	104,4
Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.046.000	26.417.000	25.806.396,77	./. 610.603,23	-2,3
Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**1.835.000**	**2.209.000**	**4.093.447,77**	**1.884.447,77**	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.549.000	5.145.000	3.244.853,15	./. 1.900.146,85	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.219.000	12.076.000	5.730.576,02	./. 6.345.423,98	
Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	**./. 6.670.000**	**./. 6.931.000**	**./. 2.485.722,87**	**4.445.277,13**	
Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	**./. 4.835.000**	**./. 4.722.000**	**1.607.724,90**	**6.329.724,90**	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	1.001.725,91	1.001.725,91	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	477.951,30	477.951,30	
Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	**0**	**0**	**523.774,61**	**523.774,61**	
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	**./. 4.835.000**	**./. 4.722.000**	**2.131.499,51**	**6.853.499,51**	
Saldo haushaltsunwirksame Ein-/Auszahlungen			./. 2.036.094,26		
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zum 01.01.2020			2.992.745,05		
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln			95.405,25		
Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2020			**3.088.150,30**		

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf rd. 4,09 Mio. € gegenüber einem geplanten Zahlungsmittelüberschuss von 2,21 Mio. €.

Bei den Investitionstätigkeiten sind rd. 5,73 Mio. € (Vorjahr: 6,1 Mio. €) getätigt worden, was hinsichtlich dem Ansatz des Plans bedeutet, dass nicht alle Maßnahmen durchgeführt werden konnten. Es sollen daher für die Investitionen, bei denen der Planansatz nicht ausgeschöpft worden ist, die restlichen Mittel in das Jahr 2021 übertragen werden (sog. „Ermächtigungsübertragung"). Der Gesamtbetrag der investiven Haushaltsübertragungen beträgt 6,8 Mio. € und belastet die künftigen Haushaltsjahre, da dort mit den Auszahlungen zu rechnen ist. Es wird an dieser Stelle auf die Vorlage „Abrechnung von Baumaßnahmen und sonstigen Investitionen 2020" sowie auf Nr. 5.6 des Jahresabschlusses verwiesen.

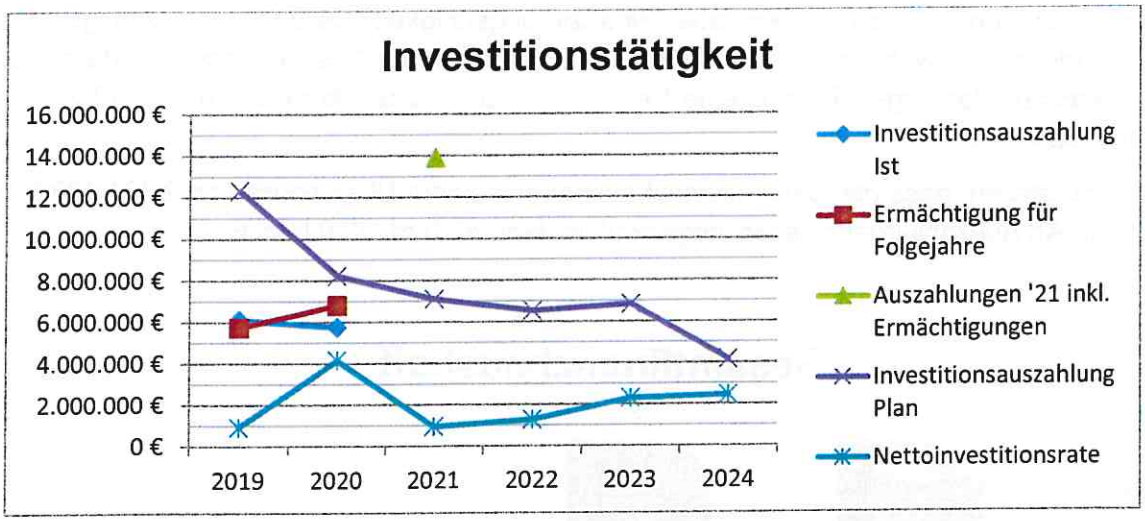
Bei den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit werden die Anfangs- und Endbestände des gewährten Kassenkredits des Eigenbetriebs Wasserversorgung dargestellt (Einheitskasse). Das Ergebnis stellt eine Reduzierung des Kassenkredites zum 31.12.2020 in Höhe von 524 T€ dar.

Es ist festzustellen, dass der Gesamtfinanzhaushalt mit einem Überschuss von 2.131.499,51 € abschließt. An Auszahlungen flossen insgesamt im Jahr 2020 rd. 32,0 Mio. €.



Gemäß den Ein- und Auszahlungen (inkl. den haushaltsunwirksamen Zahlungen) kann am Jahresende eine Änderung des Bestands der Zahlungsmittel von 95 T€ festgestellt werden, was einen Endbestand an Zahlungsmittel von rd 3,088 Mio. € bedeutet. Ursache hierfür ist die Tatsache, dass die Festgelder (haushaltsunwirksam) um rd. 2,0 Mio. € zugenommen haben.

Hinsichtlich der Finanzlage kann festgestellt werden, dass die Stadtkasse stets Ihren Verpflichtungen nachkommen konnte und keine Kassenkredite erforderlich waren.



Die Grafik stellt nochmals die Zusammenhänge der Investitionstätigkeit dar. Aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit können grundsätzlich Mittel zur Finanzierung von Investitionen erwirtschaftet werden (Nettoinvestitionsrate – hellblaue Linie). Aus dem Jahr 2020 ist ersichtlich, dass die tatsächlichen Auszahlungen für Investitionen (blaue Linie) den geplanten Auszahlungen (lila Linie) hinterherhinken. Ursache hierfür sind Verzögerungen bei den Ausführungen der Maßnahmen. Die Verzögerungen spiegeln sich in den Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr (rote Linie) wider. Ein weiterer Anstieg kann durch Umsetzung der geplanten Maßnahmen verhindert werden. Würden die Auszahlungen aus den Ermächtigungen aus dem Jahr 2020 im Jahr 2021 vollständig fließen, wären in diesem Jahr rd. 13,9 Mio. € für Investitionen zu leisten. Dies macht nochmals deutlich, dass auch die Ermächtigungen der Vorjahre bei der Haushaltsplanung bzw. der Haushaltsvollstreckung stets zu beachten sind. Für das Jahr 2021 ist jedoch davon auszugehen, dass wiederum Ermächtigungen für das Jahr 2022 festzusetzen sind. Der Abfluss der Mittel verzögert sich somit in die Folgejahre.

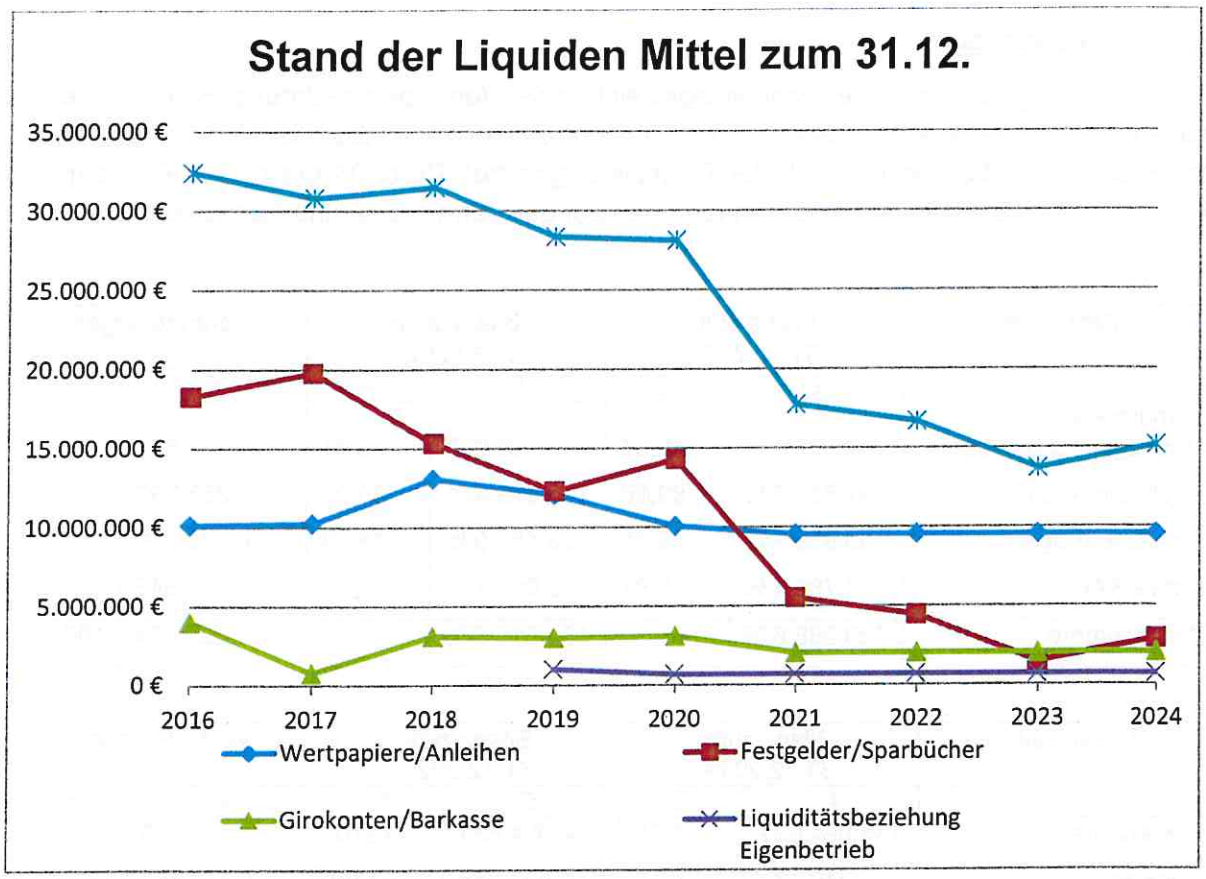
3.2.3. Vermögenslage

Die Entwicklung der Vermögenslage spiegelt sich in der Vermögensrechnung (Bilanz) wider. Sie gibt auf der Aktivseite Aufschluss über die Höhe und Zusammensetzung des Vermögens und auf der Passivseite über die Herkunft der Finanzierungsmittel. Durch Vergleich der Bilanz mit der Bilanz zum 31.12.2019 werden die Änderungen auf der Vermögens- und Kapitalseite ersichtlich:

Aktivseite	Bilanz zum 31.12.2019		Bilanz zum 31.12.2020		Veränderungen	
	€	%	€	%	€	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	32.294	0,01	26.632	0,01	./. 5.662	
Sachvermögen	147.833.701	80,66	146.976.411	80,09	./. 857.290	
Finanzvermögen	33.636.245	18,35	33.453.046	18,23	./. 183.199	
Aktive RAP	1.786.436	0,97	3.059.781	1,67	1.273.345	
Bilanzsumme	183.288.676		183.515.870		227.194	100,12

Passivseite	Bilanz zum 31.12.2019		Bilanz zum 31.12.2020		Veränderungen	
	€	%	€	%	€	%
Basiskapital	134.094.631	73,16	134.094.631	73,07	0	
Rücklagen	310.173	0,17	1.832.156	1,00	1.521.983	
Sonderposten	46.306.909	25,26	44.809.277	24,42	- 1.497.632	
Rückstellungen	763.223	0,42	1.266.923	0,69	503.700	
Verbindlichkeiten	1.182.684	0,65	848.279	0,46	./. 334.405	
Passive RAP	631.056	0,34	664.604	0,36	33.548	
Bilanzsumme	183.288.676		183.515.870		227.194	100,12

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber der letztmaligen Bilanz um rd. 227 T€ auf rd. 183,5 Mio. € erhöht. Unter Heranziehung der Wertpapiere (10,06 Mio. €), den Festgeldern (14,29 Mio. €), den Finanzbeziehungen zum Eigenbetrieb (0,68 Mio. €) und den kurzfristig verfügbaren Liquiden Mitteln (3,09 Mio. €) besitzt die Stadt zum Jahresende ein finanzielles Polster von 28,12 Mio. €.



In dieser Grafik wird der Stand der Liquiden Mittel (inkl. Wertpapiere, Festgelder und Liquiditätsbeziehungen Eigenbetrieb) stichtagsbezogen zum 31.12. des Jahres dargestellt. Zum 31.12.2020 beträgt der Stand der Liquiden Mittel rd. 28,12 Mio. €. Würden sich die Auszahlungen wie oben dargestellt entwickeln, fließen im Jahr 2021 10,389 Mio. € an Mittel ab. Auch hier gilt die Vermutung, dass die aufgelaufenen Investitionen nicht vollständig in 2021 erfolgen. Die Reduzierung der Liquiden Mittel verschiebt sich in die nächsten Jahre.

3.2.4. Haushaltsausgleich

Zur Beurteilung des Haushaltsausgleichs wird die Ergebnisrechnung herangezogen. Gemäß § 24 GemHVO ist der Haushalt ausgeglichen, wenn die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt sind (Stufe 1 des Haushaltsausgleichs).

Im Jahr 2020 ist ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 1.141.877,31 € festzustellen. Der gesetzliche Haushaltsausgleich kann nach dem neuen Haushaltsrecht damit erstmals erreicht werden. Das Ergebnis fließt in die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses und kann zur Deckung von Fehlbeträgen künftiger Jahre verwendet werden.

Darüber hinaus konnte ein Sonderergebnis von 380.105,17 € aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen festgestellt werden. Dieses wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt, welches ebenfalls zum Haushaltsausgleich künftiger Jahre verwendet werden kann (Stufe 3). Der Bestand dieser Rücklage beträgt zum 31.12.2020 somit 690.278,46 €.

Mit beiden Rücklagen besitzt die Stadt Meßstetten einen kleinen „Puffer" um mögliche negative Ergebnisse in den künftigen Jahren auszugleichen und damit trotzdem den gesetzlichen Haushaltsausgleich zu schaffen.

3.3. Lagebericht – Gesamtbeurteilung

Das Haushaltsjahr 2020 war geprägt von der Corona-Pandemie und deren Folgen auf die Ertrags- und Finanzlage der Städte. Hinsichtlich der Finanzlage war die Liquidität für die Sicherstellung der Aufgabenerfüllung der Stadt sowie zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen stets ausreichend vorhanden. Im Vergleich zu anderen Städten und Gemeinden lagen keine Liquiditätsengpässe vor.

Bei der Ertragslage waren im 2. Quartal des Jahres deutliche Veränderungen sichtbar. So sank die Gewerbesteuer vorübergehend von 4,0 Mio. auf 2,75 Mio. €. Des Weiteren war ein Einbruch des Anteils an der Einkommensteuer von rd. 10 % bzw. für die Stadt Meßstetten eine Reduzierung von 600.000 € prognostiziert worden. Aufgrund den kommunalen Forderungen an Bund und Land, die Kommunen in der Situation zu unterstützen, wurden zahlreiche Schutzschirme/Hilfen gewährt. So erhielt beispielsweise die Stadt Kompensationszahlung von rd. 800.000 € aufgrund der Mindererträge bei der Gewerbesteuer. Des Weiteren hat das Land die Zahlungen aus dem Finanzausgleich nicht reduziert, sondern auf dem Vorkrisenniveau ausbezahlt. Auch im Bereich der Kindergärten und der Sozialstation wurden Hilfen gewährt. Unter Berücksichtigung dieser Effekte konnte die Ertragsseite gegenüber den Planansätzen des Nachtragshaushalts deutlich verbessert werden.

Auf der Aufwandseite ist festzuhalten, dass im Vergleich zum Nachtragsplan rd. 825 T€ weniger ausgegeben wurde. Ein großer Anteil betrifft Maßnahmen, die erst im Jahr 2021 durchgeführt werden. Entsprechend wurden konsumtive Ermächtigungsreste von 720 T€ festgesetzt, die das Jahr 2021ff. belasten werden.

Das ordentliche Ergebnis konnte damit entgegen der Planung positiv in Höhe von 1,14 Mio.€ abgeschlossen werden. Darüber hinaus konnte ein Sonderergebnis in Höhe von rd. 380 T€ erzielt werden.

Für die Jahre 2021ff. ist mit einer erschwerten Ertrags- und Finanzlage zu rechnen, da mit größeren Unterstützungsleistungen von Bund und Land nicht zu rechnen ist. Der gesetzliche Haushaltsausgleich wird daher nur durch die Heranziehung von vorhandenen Rücklagen aus dem Sonderergebnis 2019/2020 und dem ordentlichen Ergebnis aus dem Jahr 2020 für die Deckung der Fehlbeträge möglich sein.

4. Jahresabschluss

Folgende Auswertungen werden in der Anlage des Jahresabschlusses dargestellt:

- Gesamtergebnisrechnung
- Gesamtfinanzrechnung
- Teilergebnisrechnung
- Teilfinanzrechnung
- Bilanz zum 31.12.2020

Einzelne Positionen werden im Folgenden näher erläutert.

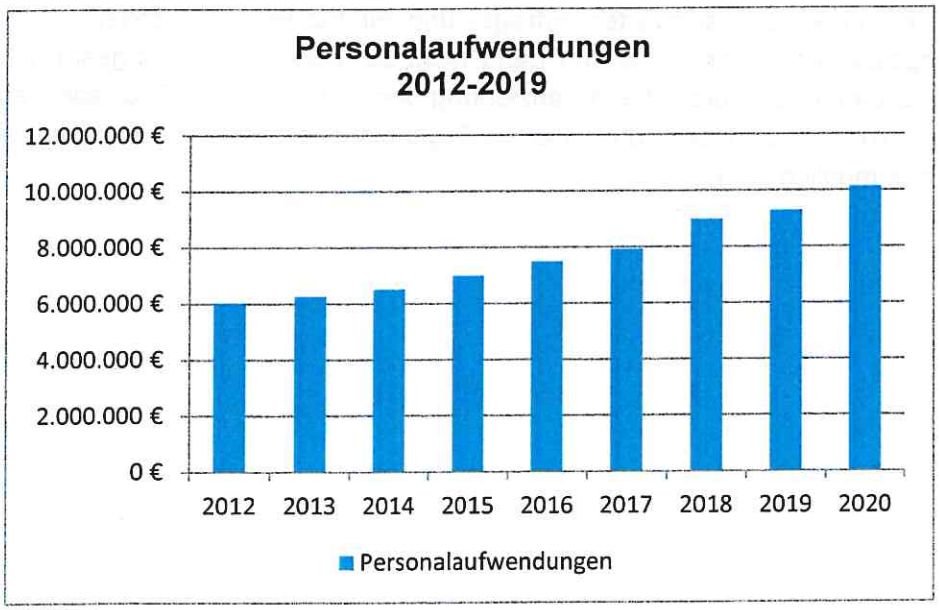
4.1. Erläuterungen zur Teilergebnisrechnung

4.1.1. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen inklusive der Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten stellen sich wie folgt dar und haben sich in den vergangenen Jahren folgendermaßen entwickelt:

Ergebnis 2020:

Bezeichnung	Kontoart	Plan	Ist	Vergleich
Personalaufwendungen	40XXX	9.616.100 €	9.770.926,74 €	154.826,74 €
Aufw. Ehrenamtl./sonst. Tätigkeiten	4421X	342.100 €	333.480,54 €	-8.619,46 €
Reisekosten	44317	29.600 €	28.659,72 €	-940,28 €
		9.987.800 €	10.133.067,00 €	145.267,00 €



Gegenüber dem Planansatz resultieren die Mehraufwendungen aus einer Einmalzahlung an den Kommunalen Versorgungsverband, welche aufgrund von gesetzlichen Bestimmungen bei einem Dienstherrenwechsel von Beamten zu entrichten ist.

4.1.2. Sachaufwendungen

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen können in Summe folgende Ergebnisse festgestellt werden.

Bezeichnung	Kontoart	Plan	Ist	Vergleich
Gebäudeunterhaltung	4211XX	621.750 €	408.676,61 €	-213.073,39 €
Anlagenunterhaltung	4212XX	955.875 €	501.170,95 €	-454.704,05 €
Unterhaltung bewegliches Vermögen	4221XX	22.000 €	30.848,78 €	8.848,78 €
Erwerb geringw. Vermögen	4222XX	250.250 €	216.246,35 €	-34.003,65 €
Mieten und Pachten, Leasing	423XXX	192.100 €	183.984,44 €	-8.115,56 €
Bewirtschaftung Gebäude und Anlagen	4241XX	1.351.700 €	1.202.454,49 €	-149.245,51 €
Haltung von Fahrzeugen	4251XX	241.300 €	292.646,17 €	51.346,17 €
Dienst- und Schutzkleidung / Ausbildung	426XXX	127.650 €	166.945,03 €	39.295,03 €
Besondere Vw.- und. Betriebsaufw.	427XXX	2.600.425 €	2.182.195,68 €	-418.229,32 €
Aufwendungen Verbrauch Vorräte	4281XX	126.500 €	58.302,23 €	-68.197,77 €
Aufw. Sonst. Sach- u. Dienstleistungen	4291XX	263.200 €	232.152,70 €	-31.047,30 €
		6.752.750 €	**5.475.623,43 €**	**-1.277.126,57 €**

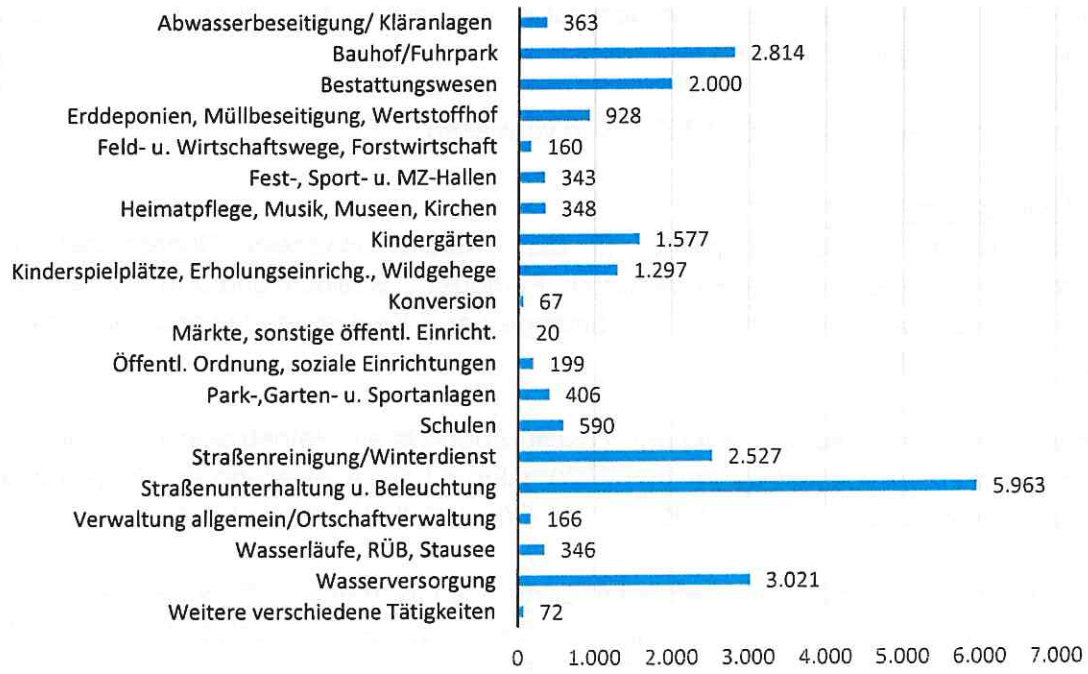
4.1.3. Schlüsselprodukte

Folgende Bereiche des Ergebnishaushalts werden näher erläutert:

11250000 Bauhof

Der Bauhof hat im Jahr 2020 als Hilfsbetrieb der Verwaltung für die Stadt als auch für Dritte Leistungen erbracht. Der Personaleinsatz beträgt in dieser Periode 23.207 Arbeitsstunden (Vorjahr: 23.054).

Die Aufwendungen werden intern im Kernhaushalt an die jeweiligen Aufgabenbereiche verrechnet.



12600000 Brandschutz

Im Jahr 2020 hatte die Feuerwehr 109 Einsätze (Vorjahr: 80). Die Aufwendungen für die Einsätze beliefen sich dabei auf rd. 75 T€. Für Dienst- und Schutzkleidung wurden rd. 47 T€ benötigt, sowie für die Atemschutzgeräteprüfung rd. 17 T€.

Der Zuschussbedarf für den Brandschutz beläuft sich im Ergebnishaushalt auf 500.141,99 € (inkl. Kalkulatorische Kosten).

2110XXXX Schulen

Die Stadt erhält vom Land Zuweisungen für die Finanzierung der Sachkosten von Hauptschule, Realschule, Gymnasium und Förderschule. Diese Sachkostenbeiträge gibt die Stadt zu einem Anteil von 23,75 v.H. an die Schulen bei einem Abschlag für die Sportstättenbenutzung zur Bestreitung der Ausgaben für den Schulunterricht weiter. Die Grundschulen, für die die Stadt keine Sachkostenbeiträge erhält, bekommen für ihre Schüler einen Anteil von 25 % aus dem für Realschüler geltenden Sachkostenbeitrag zur Verfügung gestellt. Die zu übertragenden Mittel aus den einzelnen Budgets ist bei 4.1.4. dargestellt.

Der Zuschussbedarf für sämtliche Schulträgeraufgaben beläuft sich im Ergebnishaushalt auf 1.512.044,32 € (inkl. Kalkulatorische Kosten).

36200XXX Gemeinwesenorientierte offene Jugendarbeit / Schulsozialarbeit

Bereits seit Oktober 1999 führt das Diasporahaus Bietenhausen im Auftrag der Stadt Meßstetten und der Gemeinden Nusplingen und Obernheim die gemeinwesenorientierte Jugendarbeit im Verwaltungsraum durch. Außerdem betreut es den Jugendraum im Hauptort.

Des Weiteren wurde das Diasporahaus Bietenhausen im Jahre 2003 mit der Schulsozialarbeit an der Burg- und Wilhelm-Busch-Schule und ab dem Schuljahr 2012/2013 zusätzlich an der Grundschule Bueloch und dem Schulzentrum Realschule / Gymnasium betraut. Zum 01. Februar 2019 wurde die Schulsozialarbeit an der Burgschule und der Wilhelm-Busch-Schule von 75% auf insgesamt 120% erhöht und an den Grundschulen Hartheim / Heinstetten und Tieringen / Oberdigisheim neu eingerichtet.

Auf die Beratung im Gemeinderat (060/2021) wird verwiesen.

3650XXXX Kindergärten

Die Stadt ist Trägerin von 6 Kindergärten (in den Ortsteilen Hartheim, Oberdigisheim und Tieringen sowie in Meßstetten für die Kindergärten „Fürhölzer", „Bueloch" und „Am Blumersberg") und beteiligt sich zu einem großen Anteil am Abmangel von 5 Kindergärten in anderer (vor allem kirchlicher) Trägerschaft.

Die Summe des von der Stadt zu tragenden Zuschussbedarfs am Betrieb aller Kindergärten in Meßstetten und den Ortsteilen steigt im Jahr 2020 aufgrund der Ausweitung des Angebots und der Schaffung zusätzlicher Plätze auf 2.597.261,70 € (inkl. Kalkulatorische Kosten) an.

Für die Betreuung von Kindern aus anderen Gemeinden wurden 17 T€ vereinnahmt. Dem gegenüber stehen Aufwendungen, die die anderen Gemeinden aus demselben Grund der Stadt Meßstetten in Rechnung gestellt haben von 24.000 €.

4241XXXX Sportstätten

In allen sechs Ortsteilen und im Hauptort Meßstetten (3) betreibt die Stadt Turn- und Festhallen. Darüber hinaus wurde in Meßstetten zusätzlich noch ein Bewegungsbereich an der Heuberghalle geschaffen. Der Unterhaltungsaufwand ist in den vergangenen Jahren stetig gewachsen. Die ungedeckten laufenden Kosten für alle 10 Hallen inkl. der Freisportanlagen beträgt für das Jahr 2020 rd. 982 T€.

52200000 Wohnungsbauförderung

Der Gemeinderat hat mit Beginn des Jahres 2008 eine Wohnungsbauförderung für junge Familien beim Bau und Erwerb von Wohngebäuden eingeführt. Bis zum heutigen Tag hat die Stadt Meßstetten insgesamt 228 Vorhaben mit 1.431.500 € bewilligt, davon 93 Neubauten und 135 Erwerbsfälle (inkl. Erwerb und Sanierung). Dazu kommen 71 Nachbewilligungen nach der Geburt von Kindern bei Neubauten und 6 bei nachfolgender Sanierung.

Im Jahr 2020 wurden 9 Neubauten, 1 Sanierung und 6 Nachbewilligungen nach der Geburt von Kindern mit einem Gesamtwert von 94.000 € bewilligt. Kassenwirksam wurden 92 T€ an Förderungen ausbezahlt.

Das Förderprogramm zur Innenentwicklung und zur Beseitigung von Leerständen wurde im Jahr 2018 erstmals aufgelegt. Mit der Verabschiedung des Stadtentwicklungskonzeptes „Agenda Meßstetten 2030" für das Handlungsfeld „Wohnen und Siedlungsentwicklung" wurde ein primärer Fokus auf den Innenbereich gelegt. Dieses Programm wurde von den Interessenten bislang allerdings nur vereinzelt in Anspruch genommen. Im Jahr 2020 wurde ein Abbruch, eine Sanierung und ein Altbaugutachten gefördert. An Auszahlungen aus bewilligten Fördervereinbarungen wurden in 2020 ein Gesamtbetrag i.H.v. rd. 6 T€ getätigt.

53100000 Elektrizitätsversorgung

Die Stadt Meßstetten stellt jedes Jahr einen Energiebericht für die städtischen Liegenschaften auf. Dieser ist als Anlage des Jahresabschlusses beigefügt.

53800000 Abwasserbeseitigung

Im Jahr 2020 hat die Stadt rd. 2,168 Mio. € an Gebührenerträge eingenommen. Aufgrund der Tatsache, dass die Aufwendungen deutlich niedriger ausgefallen waren, ist eine Rückstellung von rd. 501 T€ als Kostenüberdeckung in die Bilanz aufzunehmen. Diese Kostenüberdeckung ist in einer der nächsten Gebührenkalkulationen zu berücksichtigen und spätestens nach fünf Jahren auszugleichen. Der Jahresbericht über die Reinigungsleistung der Kläranlage Unterdigisheim ist als Anlage des Jahresabschlusses beigefügt.

54500000 Straßenreinigung/Winterdienst

Gemäß der in der Anlage dargestellten Kostenübersicht über den Winterdienst kann festgestellt werden, dass sich die Kosten in der Nähe des langjährigen Durchschnitts befinden.

55500000 Forstwirtschaft

Der Gemeinderat wurde bereits beim Waldbegang am 09. Oktober 2020 über die negative Entwicklung des Forstwirtschaftsjahres 2020 und deren Ursachen informiert.

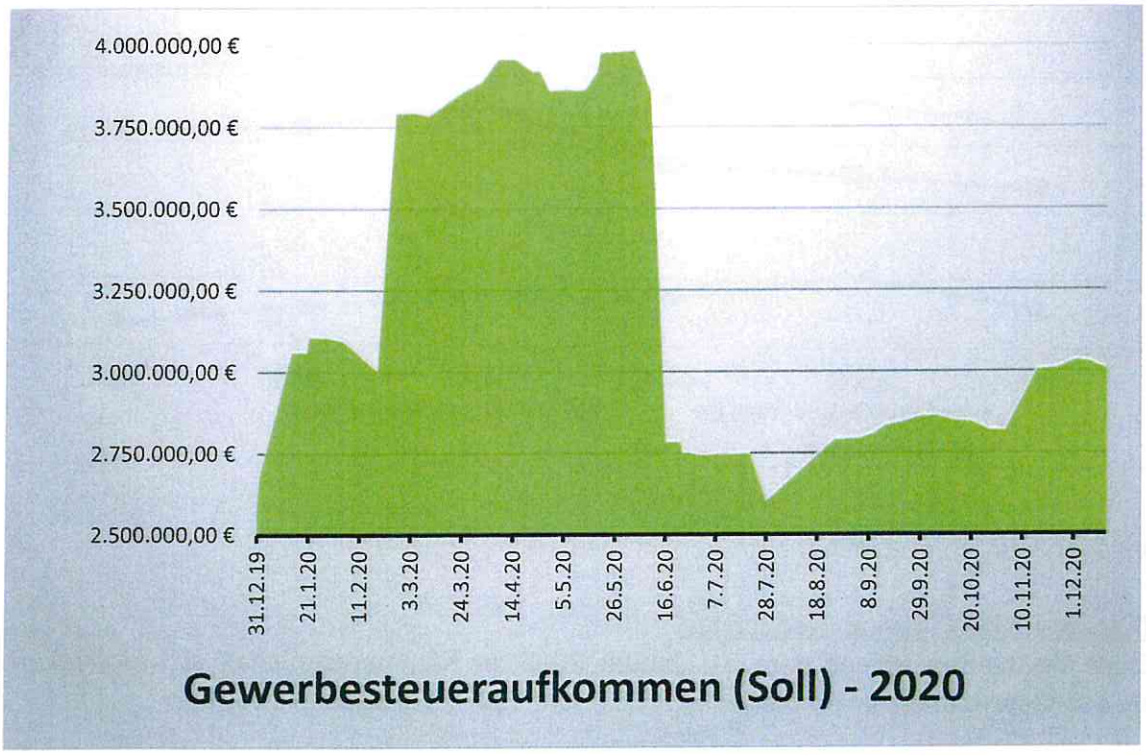
Wie befürchtet wurde ein negatives Ergebnis in Höhe von 154.027,71 € im Ergebnishaushalt festgestellt. An Holzerlösen wurden rd. 282.000 € (Vorjahr: 320.000 €) vereinnahmt. Eingeschlagen wurden im Jahr rd. 6.145 Festmeter gegenüber einem jährlichen Soll von 11.555 Festmetern. Die zufällige Nutzung betrug rd. 45 %; hiervon überwiegend aus Sturmschäden (86 %).

Das Forstamt wird den Betriebsvollzug für das Forstjahr 2020 im Rahmen der Sitzung des Gemeinderates am 16.07.2021 vorstellen.

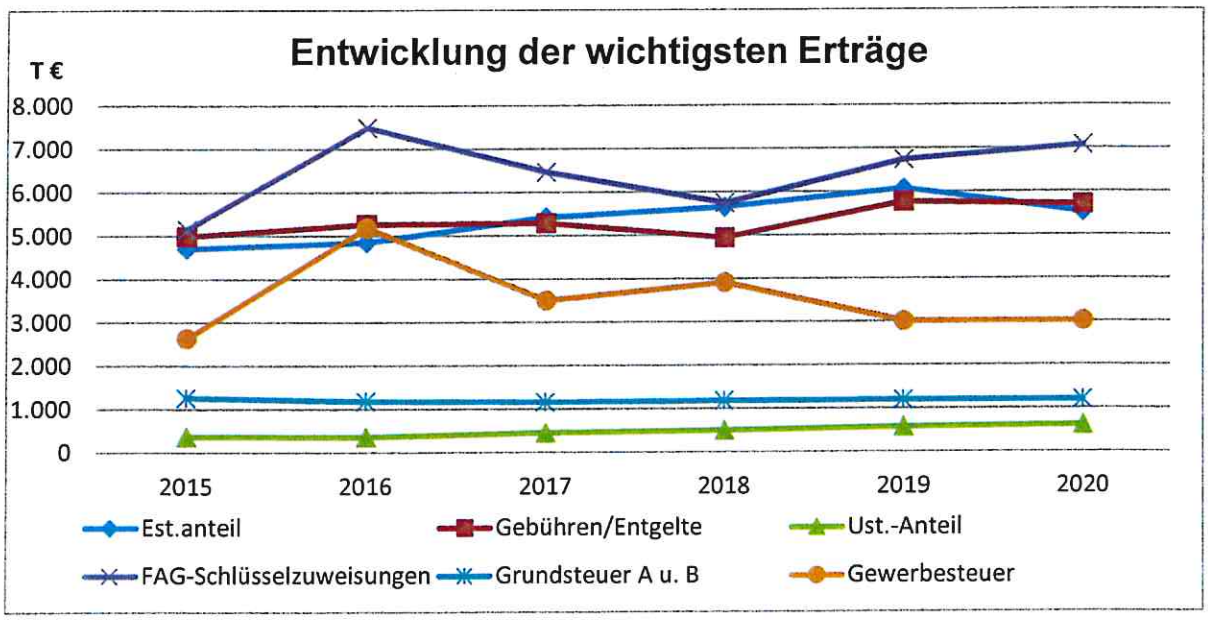
61100000 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

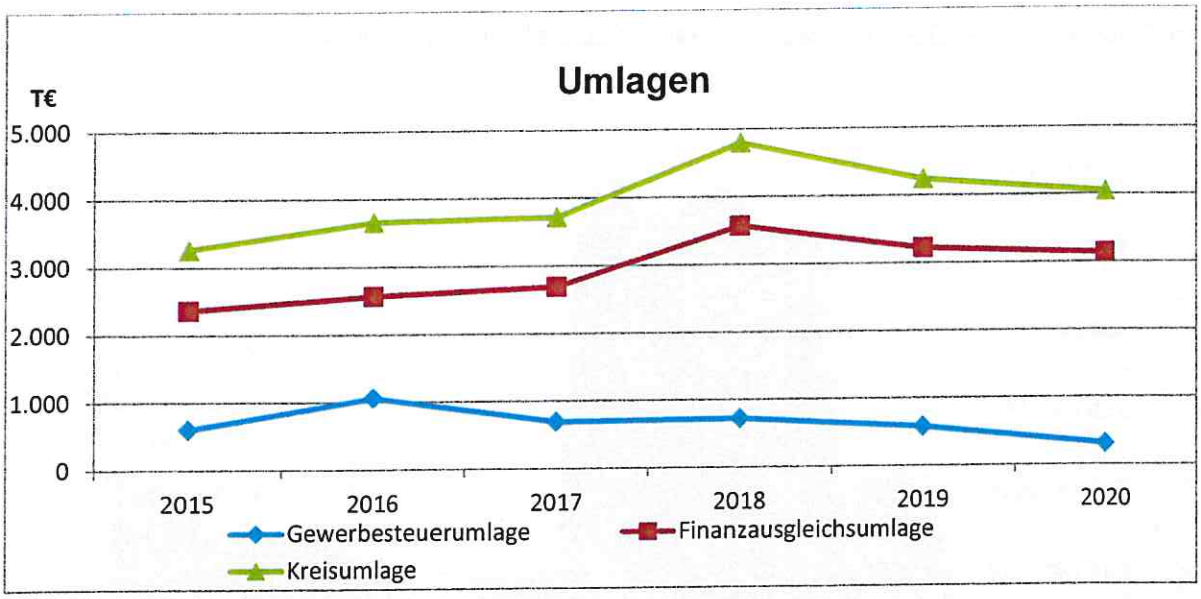
	Steuern und Erträge aus dem Kommunalen Finanzausgleich	Plan 2020 €	Ergebnis 2020 €	Ergebnis 2019 €
1.	**Steuern**			
	Grundsteuer A	36.500	35.817	36.368
	Grundsteuer B	1.155.000	1.154.347	1.154.068
	Gewerbesteuer	2.800.000	3.013.497	3.011.884
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.472.000	5.519.769	6.070.279
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	557.000	606.632	571.309
	Vergnügungssteuer	7.600	5.800	8.200
	Hundesteuer	67.000	66.671	64.370
	Fischereipacht, Weidegelder	22.900	5.270	23.049
	Familienleistungsausgleich	405.000	400.991	438.513
	Gewerbesteuerkompensationszahlung	800.000	797.970	0
	Summe:	**11.323.000**	**11.602.763**	**11.378.040**
2.	**Zuweisungen FAG**			
	Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft	5.235.000	5.544.075	5.274.591
	Kommunale Investitionspauschale	1.028.000	1.127.519	1.022.794
	Sonstige Zuweisungen	195.000	193.628	0
	Summe:	**6.458.000**	**6.865.222**	**6.297.385**
3.	**Aufwendungen FAG**			
	Gewerbesteuerumlage	284.000	303.874	575.391
	FAG-Umlage	3.135.000	3.134.871	3.220.398
	Kreisumlage	4.040.000	4.043.054	4.238.538
	Summe:	**7.459.000**	**7.481.799**	**8.034.327**
4.	**Überschuss aus Steuern/ Zuweisungen abzgl. Umlagen =**	**10.322.000**	**10.986.186**	**9.641.096**

Die Entwicklung der Gewerbesteuer im Jahr 2020 stellt sich wie folgt dar.



Die wichtigsten Erträge haben sich in der Vergangenheit wie folgt entwickelt:





Die Umlagen wurden gegenüber dem Vorjahr niedriger festgesetzt.

<u>61200000 Sonstige Finanzaufwendungen</u>

Die Stadt Meßstetten ist seit dem 01. Januar 2005 im Kämmereihaushalt schuldenfrei. Die Erträge aus Gewinnanteilen konnten mit 45 T€ (Plan: 100 T€) festgestellt werden.

4.1.4. Haushaltsermächtigungen im Ergebnishaushalt

Folgende Maßnahmen wurden im Jahr 2020 nicht durchgeführt bzw. das vorhandene Budget nicht ausgeschöpft und sollen in das Jahr 2021 übertragen werden. Der Gemeinderat hat hierüber zu entscheiden.

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Rest 2020	Ermächtigung für 2021
11100200	42710800	Budget OR Heinstetten	3.628,17 €	3.600 €
11100300	42710800	Budget OR Hossingen	1.859,36 €	1.800 €
11100400	42110000	Rathaus Odi - Streichen der Fenster, Tore, Tür	3.500,00 €	3.500 €
11100400	42710800	Budget OR Oberdigisheim	4.751,53 €	4.700 €
11100600	42710800	Budget OR Unterdigisheim	3.761,00 €	3.700 €
11200000	42220000	Erwerb EDV (Lizenzen)	29.500,00 €	29.000 €
11240130	42110000	Zeurengasse 10 Malerarbeiten	10.982,07 €	10.000 €
21100106	42710800	Budget GS Tieringen	12.467,77 €	12.400 €
21100300	42710800	Budget Burgschule	53.235,61 €	53.200 €
21100400	42710800	Budget Realschule	45.381,84 €	45.300 €
21100600	42710800	Budget Gymnasium	41.095,12 €	41.000 €
36500152	42110000	Austausch Heizung	51.339,63 €	50.000 €
42100000	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	10.099,18 €	10.000 €
42410101	42110000	Heuberghalle Erweiterung Küchenbereich	30.769,15 €	30.000 €
42410101	42110000	Turn- und Festhalle Meßst. Neue Eingangstür hinter der Bühne	7.500,00 €	6.800 €
53800000	42120000	Kanalsanierungen nach Zustandsbewertung	350.000,00 €	350.000 €
54500000	42710000	Winterdienst Dienstleistungen	25.152,24 €	25.000 €
54500000	42810000	Winterdienst Vorräte	40.611,95 €	40.000 €
				720.000 €

Die Ermächtigungsreste ergeben eine Gesamtsumme von 720.000 €, welche den Haushalt 2021 belasten.

4.1.5. Haushaltsüberschreitungen im Ergebnishaushalt

Haushaltsüberschreitung werden ab einer Abweichung von 10.000 € dargestellt.

Produkt	Sach-konto	Bezeichnung	Plan	ISt	Abweichung
11200000	42715000	EDV-Aufwendungen allgemein	116.000,00 €	127.400,79 €	11.400,79 €
11210000	42715000	EDV-Aufwendungen Personal	60.000,00 €	82.954,95 €	22.954,95 €
11250000	42510000	Fahrzeughaltung Bauhof	125.000,00 €	157.700,35 €	32.700,35 €
11300000	42710000	Budget Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit	30.000,00 €	47.367,36 €	17.367,36 €
11320000	42715000	EDV-Aufwendungen Steueramt	- €	10.356,04 €	10.356,04 €
27100000	43180000	Zuschuss VHS	5.000,00 €	30.000,00 €	25.000,00 €
31400201	42510000	Haltung von Fahrzeugen	55.500,00 €	74.323,04 €	18.823,04 €
31400201	42610000	Dienst- und Schutzkleidung	27.800,00 €	64.932,44 €	37.132,44 €
31400201	42710000	Besondere Vw.aufwendungen	85.500,00 €	112.943,51 €	27.443,51 €
36500155	42910000	Aufw. Sonstige Sach- und Dienstleistungen	5.000,00 €	21.148,40 €	16.148,40 €
57100000	42700600	Besondere Vw-Aufwendungen (IIGP)	55.000,00 €	83.975,05 €	28.975,05 €
61200000	45170000	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.000,00 €	29.919,64 €	19.919,64 €

4.1.6. Interne Leistungsverrechnung / Kalkulatorische Kosten

Die **Interne Leistungsverrechnung** (ILV) ist ein wesentlicher Bestandteil des Neuen Haushaltsrechts, da hiermit die internen Verflechtungen zwischen den einzelnen Aufgabengebieten dargestellt werden soll. Die ILV hat zwar keine Auswirkungen auf das Ergebnis des Gesamthaushalts, der Aufwand ist jedoch bei der Gebührenkalkulation zu berücksichtigen. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 wurden Aufwendungen und Erträge in Höhe von 1,81 Mio. € verrechnet.

Eine weitere Position im Haushalt ist die Darstellung des **kalkulatorischen Zinses**, der ebenfalls bei Gebührenkalkulationen zu berücksichtigen ist. Dieser beträgt 3,5 % und ist bei Vermögensgegenständen und bei Zuschüssen anzusetzen, die mit einem Buchwert in der Bilanz ausgewiesen sind.

4.2. Erläuterungen zur Teilfinanzrechnung

In der Teilfinanzrechnung werden vor allem die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit dargestellt. Diese stimmen grundsätzlich mit der Teilergebnisrechnung überein. Eine separate Erläuterung ist daher nicht erforderlich. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden in der GR-Sitzungsvorlage „Abrechnung von Baumaßnahmen und sonstigen Investitionen 2020" (061/2021) dargestellt. Sie sind als Anlage dem Jahresabschluss beigefügt.

Nach § 21 GemHVO können Ansätze für zweckgebundene investive Einzahlungen übertragen werden. Diese Möglichkeit gilt für Investitionszuwendungen und -beiträge.

Folgende Ansätze werden in das Jahr 2021 übertragen.

Investitions-maßnahme	Bezeichnung	Rest 2020	Ermächtigung für 2021
712600000005	Zuschüsse Feuerwehr	214.000,00 €	214.000 €
736500155005	Zuschuss Kiga Tieringen	147.304,00 €	147.000 €
742410400005	Zuschuss Sportstätte	120.000,00 €	120.000 €
755100200005	Zuschuss Sport- und Freizeitgelände Blumersb.	180.000,00 €	180.000 €
			661.000,00 €

Der Gesamtbetrag in Höhe von 661.000 € wird den Haushalt 2021 entlasten.

5. Anhang zum Jahresabschluss

5.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Ansatz und die Bewertung des Vermögens, der Schulden, der Rückstellungen und der Rechnungsabgrenzungsposten finden die §§ 40 – 46 GemHVO Anwendung. Danach sind alle Vermögensgegenstände und Schulden vollständig auszuweisen (Grundsatz der Vollständigkeit) und hinreichend aufzugliedern (Grundsatz der Bilanzklarheit).

In der Bilanz wurden Vermögensgegenstände aufgenommen, bei denen die Stadt das wirtschaftliche Eigentum hat. Die erstmalige Bewertung des Vermögens wurde mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2019 abgeschlossen. Näheres hierzu kann im Bilanzierungsleitfaden Meßstetten nachgelesen werden. Die für die erstmalige Bewertung eingeräumten Wahlrechte gelten für die zukünftige Bewertung nicht mehr.

Grundsätzlich erfolgt die Bewertung nach den tatsächlich angefallenen Anschaffungs- und Herstellungskosten. Bei der Stadt Meßstetten wird hierbei die Untergrenze angewandt.

Zinsen für Fremdkapital sind in die Herstellungskosten nicht mit einbezogen.

Vermögensgegenstände und geleistete Investitionszuschüsse bzw. erhaltene Investitionszuschüsse und –beiträge werden linear abgeschrieben. Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer der abnutzbaren Vermögensgegenstände wurden die örtlichen Verhältnisse bzw. die Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg der AG Bilanzierung und Inventarisierung zu Grunde gelegt.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Wert bis zu 1.000 € wurden im Jahr der Anschaffung sofort zu 100 % als Aufwand verbucht.

Eine Inventur wurde im Januar 2021 durchgeführt.

Die Bewertung des Finanzvermögens erfolgt grundsätzlich zu den Anschaffungskosten. Die Anteile an Beteiligungen und Sondervermögen werden mit dem Beteiligungswert bewertet.

Ausleihungen und Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen. Pauschale Wertberichtigungen werden nicht vorgenommen.

Rückstellungen für die in zurückliegenden Jahren aufgelaufenen Gebührenüberschüsse aus dem Gebührenhaushalt „Abwasserbeseitigung" betragen zum 31.12.2020 1.022.216,47 € und werden in den kommenden Jahren abgebaut.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag in der Bilanz ausgewiesen.

5.2. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen

Nachfolgend werden die einzelnen Posten der Bilanz aufgeführt. Die Gliederung entspricht der beigefügten Bilanz. Einzelne Positionen werden nachfolgend jedoch detaillierter aufgegliedert.

AKTIVSEITE	**31.12.2020**	**EUR**	**183.515.869,95**
1. Vermögen	**31.12.2020**	**EUR**	**180.456.089,19**

Als **Vermögen** werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dauerhaft dem Verwaltungsbetrieb und damit der Aufgabenerfüllung der Kommune dienen. Im Falle einer voraussichtlich dauernden Wertminderung wurden Wertabschläge auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen (gemildertes Niederstwertprinzip).

Die Position Vermögen setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	26.631,67
Sachvermögen	146.976.411,05
Finanzvermögen	33.453.046,47
	180.456.089,19

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	**31.12.2020**	**EUR**	**26.631,67**

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände, die nicht körperlich bzw. nicht gegenständlich sind, sondern Lizenzen, Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen.

Für immaterielle Vermögensgegenstände, die nicht entgeltlich erworben wurden, gilt nach § 40 Abs. 3 GemHVO ein Ansatzverbot.

Die Position Immaterielle Vermögensgegenstände setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Lizenzen	15.314,97
DV-Software	11.316,70
	26.631,67

1.2. Sachvermögen 31.12.2020 EUR 146.976.411,05

Bei den **Sachanlagen** handelt es sich um körperliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, z. B. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Infrastrukturvermögen, Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung, andere Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Diese sind dazu bestimmt, dauernd dem Verwaltungsbetrieb zu dienen.

Die Position Sachvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27.039.992,31
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.858.206,06
Infrastrukturvermögen	75.319.048,61
Bauten auf fremden Grundstücken	415.707,98
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.165.445,53
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.152.872,58
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.025.137,98
	146.976.411,05

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 31.12.2020 EUR 27.039.992,31

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke ohne Bebauung oder Grundstücke, auf denen sich keine benutzbare Bebauung in Form von Gebäuden oder anderen Bauwerken des Infrastrukturvermögens befindet (vgl. § 72 BewG).

Der Grund und Boden der Kommune wird grundsätzlich nicht abgeschrieben.

Die Position Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Ackerland	5.574.599,65
Grund und Boden bei Wald, Forsten	4.266.198,17
Aufwuchs bei Wald, Forsten	12.323.223,38
Sonstige unbebaute Grundstücke	4.875.971,11
	27.039.992,31

Ackerflächen sind landwirtschaftlich oder gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzte Flächen (z.B. Streuobstwiesen, Naturschutzflächen, Biotope); auch landwirtschaftlich genutzte Wiesen.

Bei „Sonstige unbebaute Grundstücke" wird der anderweitig nicht genannte Grund und Boden bilanziert. Dies sind u.a. auch die stadteigenen Bauplätze.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte — 31.12.2020 EUR 34.858.206,06

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich eine benutzbare Bebauung, z. B. Gebäude oder andere Bauwerke, befindet (vgl. § 74 BewG); sie sind getrennt vom darauf stehenden Gebäude zu aktivieren.

Die Position Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte setzt sich wie folgt zusammen, wobei in den Einzelpositionen jeweils die Wertansätze für Grund und Boden, Gebäude sowie Außenanlagen summiert enthalten sind:

	31.12.2020 EUR
Grundstücke mit Wohnbauten	56.485,24
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	2.878.736,39
Grundstücke mit Schulen	13.731.933,58
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	10.289.543,13
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.901.507,72
	34.858.206,06

Unter sozialen Einrichtungen versteht man u.a. die städtischen Kindergärten.
Bei den Grundstücken mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen werden u.a. Turn- und Festhallen und Spielplätze bilanziert.
Bei den sonstigen bebauten Grundstücken befinden sich u.a. die Rathäuser und die Gebäude des Bauhofs.

1.2.3 Infrastrukturvermögen — 31.12.2020 EUR 75.319.048,61

Die Bilanzposition **Infrastrukturvermögen** umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im Rahmen der Daseinsvorsorge für die örtliche Gemeinschaft erforderlich sind, z. B. Straßen, Wege, Plätze oder Brücken.

Die Position Infrastrukturvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.743.716,30
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	960.898,73
Anlagen der Abwasserbeseitigung	15.573.437,26
Anlagen zur Abfallentsorgung	41.014,14
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	53.757.438,04
Wasserbauliche Anlagen	901.638,10
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	962.330,47
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	378.575,57
	75.319.048,61

Bei Grund und Boden fallen sämtliche Grundstücke des Infrastrukturvermögens (u.a. Boden für Straßen, Wege, Plätze, Feldwege) an.

Bei den ingenieurbaulichen Anlagen sind u.a. die Brücken, Mauern, Treppen und Lärmschutzwälle Hossingen und Oberdigisheim bilanziert.

Unter wasserbauliche Anlagen ist das Hochwasserrückhaltebecken Kohlstattbrunnenbach (Stausee Oberdigisheim) bilanziert.

Zu sonstige Bauten werden u.a. Buswartehäuschen, Brunnen und Kabelleerrohre (Breitband) festgehalten.

1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	**31.12.2020**	**EUR**	**415.707,98**

Unter den **Bauten auf fremden Grundstücken** sind Bauten aktiviert, die sich auf Grundstücken befinden, welche nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt stehen, z. B. im Zusammenhang mit erhaltenen Erbbaurechten. Hierunter fällt das Gebäude der Sozialstation (Hangergasse 68).

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	**31.12.2020**	**EUR**	**0,00**

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler sind mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, beziehungsweise alternativ mit Ersatzwerten, anzusetzen. Abschreibungen sind nur bei einer angenommenen Abnutzung vorzunehmen. Kunstgegenstände unterliegen keiner Abschreibung, wenn es sich um Kunstwerke anerkannter Meister handelt.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge — 31.12.2020 EUR 2.165.445,53

Unter der Position **Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge** sind nur solche Vermögensgegenstände bilanziert, die im unmittelbaren Zusammenhang mit der Herstellung von Leistungen bzw. Erzeugnissen (interne und externe) eines einzelnen Produktionsprozesses stehen und nicht dem Infrastrukturvermögen zugeordnet sind. Für die Bewertung der Maschinen und technischen Anlagen wurden, soweit möglich, die Anschaffungs- und Herstellungskosten herangezogen und der Aufwand zur Inbetriebnahme berücksichtigt.

	31.12.2020 EUR
Maschinen, technische Anlagen	75.432,24
Fahrzeuge	2.090.013,29
	2.165.445,53

Neben den Fahrzeugen werden hier auch die den Fahrzeugen zuzurechnenden Rüstsätze ausgewiesen. Ebenso werden bei den technischen Anlagen u.a. die Telefonanlage, Server und Amokalarmierungsanlagen bilanziert.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung — 31.12.2020 EUR 1.152.872,58

Die **Betriebs- und Geschäftsausstattung** mit ihrem mittelbaren Bezug zum Leistungserstellungsprozess ist von den Maschinen und technischen Anlagen sowie den Fahrzeugen abzugrenzen.

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden zu Anschaffungskosten mit Abzug der aufgelaufenen Abschreibungen angesetzt. Die Abschreibung erfolgt planmäßig über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer.

1.2.8 Vorräte — 31.12.2020 EUR 0,00

Die **Vorräte** sind Vermögensgegenstände, die zum Gebrauch/Verbrauch dienen und sich noch im Besitz der Stadt befinden. Üblicherweise zählen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige und fertige Erzeugnisse sowie Waren zu den Vorräten.
Aufgrund der festgelegten Wesentlichkeitsgrenze für Vorratslager werden keine Vorräte verzeichnet.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau — 31.12.2020 EUR 6.025.137,98

Geleistete Anzahlungen sind geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte. Sie sind in jedem Fall zu aktivieren. Die Aktivierung bzw. der Ausweis in der Bilanz erfolgt in Abhängigkeit des Sachverhaltes.

Nicht als Anzahlungen zu bewerten sind Vorauszahlungen für laufende Aufwendungen über einen bestimmten Zeitraum, z. B. Mietvorauszahlungen. Diese sind unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.
Es wurden keine geleisteten Anzahlungen bewertet.

Unter der Position **Anlagen im Bau** werden die Baumaßnahmen aufgeführt, die noch nicht fertiggestellt bzw. abgeschlossen sind. Der entstehende Vermögensgegenstand wird mit der Fertigstellung in das Inventar aufgenommen und auf das entsprechende Konto umgebucht. Mit der Abnahme oder der früheren Inbetriebnahme eines Vermögensgegenstandes beginnt dessen Abschreibung. Ist das Bauprojekt noch nicht abgeschlossen, so werden die bis dahin entstandenen Aufwendungen unter "Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" ausgewiesen.

1.3. Finanzvermögen — 31.12.2020 EUR 33.453.046,47

Unter das **Finanzvermögen** fallen neben den liquiden Mitteln, Forderungen und (kurzfristige) Ausleihungen, auch Kapitalanlagen. Dazu gehören in erster Linie Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, und hier insbesondere die organisatorisch verselbstständigten Einrichtungen (Eigenbetriebe). Hinsichtlich der konkreten Zuordnung wird auf den Beteiligungsbericht der Stadt Meßstetten verwiesen.

Das Niederstwertprinzip ist zu beachten.

Die Position Finanzvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	269.450,37
Sondervermögen	25.000,00
Ausleihungen	2.243.790,99
Wertpapiere	24.349.719,39
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.462.718,28
Privatrechtliche Forderungen	2.013.967,14
Liquide Mittel	3.088.400,30
	33.453.046,47

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen — 31.12.2020 EUR 0,00

In Anlehnung an § 271 HGB ist die Kommune dann an einem verbundenen Unternehmen beteiligt, wenn sie auf das Unternehmen einen beherrschenden Einfluss (in der Regel mehr als 50 % der Stimmrechte) hat.

Dazu gehören auch die Kommunalanstalten im Sinne der §§ 102a ff. GemO. Eine gemeinsame Kommunalanstalt nach §§ 24a und 24b GKZ ist dann als verbundenes Unternehmen auszuweisen, wenn der bilanzierende Anstaltsträger einen beherrschenden Einfluss hat. Dies ist

in der Regel der Fall, wenn er mehr als 50 % der Stimmrechte hält. Die Stadt hält keine von solchen Anteilen.

1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen

31.12.2020	**EUR**	**269.450,37**

Eine sonstige Beteiligung der Kommune liegt vor, wenn sie keinen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausüben kann, jedoch zum Aufbau einer Geschäftsbeziehung Anteile hält. Beteiligungen können in Abhängigkeit von den gemeindewirtschaftsrechtlichen Bestimmungen (§§ 102 ff. GemO, §§ 24a und 24b GKZ) bestehen an:

- Kapitalgesellschaften (AG, KGaA, GmbH)
- Personengesellschaften (z. B. GmbH & Co. KG)

Dazu gehören auch gemeinsame Kommunalanstalten nach §§ 24a und 24b GKZ, wenn der bilanzierende Anstaltsträger keinen beherrschenden Einfluss hat. Dies ist in der Regel der Fall, wenn er 50 % oder weniger der Stimmrechte hält.

Zweckverbandsmitgliedschaften sind bei Kommunen aber nur zu bilanzieren, wenn sie als Vermögensgegenstand gelten. Vermögensgegenstände sind selbstständig verwertbar, bewertbar und (mind.) im wirtschaftlichen Eigentum der jeweiligen Kommune. Zumindest bei Verbänden mit gesetzlicher Mitgliedschaft liegen diese Voraussetzungen i. d. R. nicht vor, weil die Mitgliedschaft nicht verwertbar ist.

Die Position Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Aktienanteile EnBW AG (Kernhaushalt)	180.778,00
Beteiligung Zweckverband Abwasserverband Oberes Eyachtal	7.436,90
Stammkapital IG „Schwane“ GbR	51.129,19
Stammkapital 4IT (Zweckverband)	22.140,47
Stammkapital WFG Zollernalbkreis mbH	715,81
Stammkapital Solar Meßstetten GbR	5.000,00
Stammkapital Energieagentur Zollernalb gGmbH	700,00
Stammkapital Klärschlammverwertung Albstadt GmbH	1.100,00
Stammkapital Standortagentur TÜ-RT-ZAK GmbH	450,00
	269.450,37

1.3.3 Sondervermögen 31.12.2020 EUR 25.000,00

Als **Sondervermögen** werden rechtlich unselbstständige Einrichtungen einer öffentlichen Gebietskörperschaft, die für besondere Aufgaben geschaffen werden, bezeichnet.

Als Sondervermögen werden gem. § 62 Abs. 5 GemHVO Eigenbetriebe nach der Eigenkapitalspiegelmethode oder mit den Anschaffungskosten dargestellt. Bei der Stadt Meßstetten liegen die Anschaffungskosten für den Eigenbetrieb „Wasserversorgung Meßstetten" vor.

1.3.4 Ausleihungen 31.12.2020 EUR 2.243.790,99

Ausleihungen sind Finanzforderungen, die durch Hingabe von Kapital erworben werden. Zu den Ausleihungen zählen vor allem gegebene Darlehen. Darunter fallen ebenfalls die Beteiligungen an Genossenschaften mit eigener Rechtspersönlichkeit, deren Wert den Bar- und Sacheinlagen abzüglich der Kapitalrückforderungen entspricht.

Die Position Ausleihungen setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Darlehen an Eigenbetrieb	2.139.234,53
Genossenschaftsanteil Volksbank Heuberg-Winterlingen eG	1.073,71
Genossenschaftsanteil Volksbank Albstadt eG	255,65
Genossenschaftsanteil Wohnungsbau Balingen eG	1.227,10
Darlehen an evangelische Kirchengemeinde	100.000
Anteile Schülergenossenschaft	2.000,00
	2.243.790,99

1.3.5 Wertpapiere 31.12.2020 EUR 24.349.719,39

Verbriefte Vermögensrechte, die dazu bestimmt sind dauerhaft der Kommune zu dienen und die keine verbundenen Unternehmen oder Beteiligungsunternehmen betreffen, sind unter der Position **Wertpapiere** auszuweisen. Hierzu zählen z. B. festverzinsliche Wertpapiere (z. B. Obligationen, Pfandbriefe, Bundesanleihen, Schatzbriefe, Rentenpapiere, Investmentfonds) als auch Termineinlagen.

Die Position Wertpapiere setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Investmentfonds „Deka-Kommunal Euroland Balance“	9.519.638,41
Investmentzertifikate	540.000,00
Sonstige Einlagen	14.290.080,98
	24.349.719,39

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen — 31.12.2020 EUR 1.462.718,28

Öffentlich-rechtliche Forderungen entstehen aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen, Steuern, Verwarnungs- und Bußgeldern per Bescheid (Verwaltungsakt), sowie aus Nebenforderungen.

Die Forderungen aus Transferleistungen umfassen Forderungen für allgemeine Zuwendungen, Zuwendungen für laufende und investive Zwecke sowie für Transfers. Transferleistungen liegen vor, wenn aufgrund rechtlicher Regelungen im sozialen Bereich Zahlungen mit einer bestimmten sachlichen oder personenbezogenen Zweckbestimmung geleistet werden, die der Zahler festzusetzen hat. Soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt, stehen den Transferzahlungen keine konkreten Gegenleistungen gegenüber.

Die Forderungen sind zum Nominalbetrag oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Sie sind in den Offene-Posten-Listen nachgewiesen.

1.3.7 Privatrechtliche Forderungen — 31.12.2020 EUR 2.013.967,14

Privatrechtliche Forderungen basieren auf einem privatrechtlichen Schuldverhältnis. Sie setzen sich insbesondere zusammen aus noch nicht vereinnahmten Konzessionsabgaben, Mieten, Pachten und Forderungen aus Schadensfällen, sowie aus gewährten Kassenkrediten an den Eigenbetrieb Wasserversorgung. Auch hierbei handelt es sich i. d. R. um kurzfristig fällige Beträge, wie sie sich bspw. aus der Gewährung von Zahlungsfristen auf Dienstleistungen der Kommune ergeben können.

Die Forderungen sind zum Nominalbetrag oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Sie sind in den Offene-Posten-Listen nachgewiesen.

1.3.8 Liquide Mittel — 31.12.2020 EUR 3.088.400,30

Zu den **liquiden Mitteln** zählen alle Mittel, die als Bar oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Hierzu gehören Schecks, der Kassenbestand sowie Guthaben auf Bankkonten.

Guthaben auf Bankkonten sind Einlagen (in Landes- oder in Fremdwährung) bei Banken, deren sofortige Umwandlung in Bargeld verlangt werden kann oder die durch Scheck, Überweisung,

Lastschrift oder ähnliche Verfügungen übertragbar sind, und zwar beides ohne nennenswerte Beschränkung oder Gebühr.

Der Kassenbestand sind die im Besitz von Kommunen befindlichen Noten und Münzen, die üblicherweise als Zahlungsmittel verwendet werden. Zu den Kassenbeständen zählen u. a. auch die Handvorschüsse.

Die Position Liquide Mittel setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten	3.088.150,30
Handvorschüsse	250,00
	3.088.400,30

2. Abgrenzungsposten	**31.12.2020**	**EUR**	**3.059.780,76**

In der Position **Abgrenzungsposten** werden die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sowie die Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse ausgewiesen.

2.1. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	**31.12.2020**	**EUR**	**78.790,11**

Als **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)** sind auf der Aktivseite Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Beispiele hierfür sind im Dezember ausgezahlte Beamtengehälter für Januar des nächsten Jahres.

2.2. Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	**31.12.2020**	**EUR**	**2.980.990,65**

Geleistete Investitionszuschüsse sollen gemäß § 40 Abs. 4 Satz 1 GemHVO als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufgelöst werden.

Die Erhöhung im Jahr 2020 resultiert insbesondere aus dem Investitionszuschuss für den Kreisverkehr „Hartheimer Weg" von rd. 1,038 Mio. €.

PASSIVSEITE	**31.12.2020**	**EUR**	**183.515.869,95**

Das Vorsichtsprinzip wurde konsequent beachtet.

1. Eigenkapital	**31.12.2020**	**EUR**	**135.926.786,67**

Diese Position stellt das **Eigenkapital** der Stadt Meßstetten dar.

Die Position Eigenkapital setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Basiskapital	134.094.630,90
Rücklagen	1.832.155,77
Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
	135.926.786,67

1.1. Basiskapital	**31.12.2020**	**EUR**	**134.094.630,90**

Das **Basiskapital** ergibt sich erstmals in der Eröffnungsbilanz als Restgröße aus der Differenz aller Aktiva und der auf der Passivseite gesondert zu zeigenden Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten und Rücklagen.

Nachdem die Eröffnungsbilanz erstellt wurde, ist dieses Konto bis auf die beiden Ausnahmefälle für Korrekturen in Folgejahren und Verrechnung von Vorjahresverlusten grundsätzlich nicht mehr zu bebuchen.

1.2. Rücklagen	**31.12.2020**	**EUR**	**1.832.155,77**

Das Jahresergebnis ist als Rücklage oder als Jahresfehlbetrag, abhängig von seiner Entstehung, als ordentliches Ergebnis oder als Sonderergebnis auf getrennten Konten auszuweisen. Die unterschiedlichen Tatbestände sind je Rechnungsperiode transparent zu machen.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	**31.12.2020**	**EUR**	**1.141.877,31**

Der **ordentliche Jahresüberschuss** wird ausgewiesen, sofern dieser nicht zur Deckung von Fehlbeträgen aus den Vorjahren verwendet wird.

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	**31.12.2020**	**EUR**	**690.278,46**

Sofern ein negatives Sonderergebnis erzielt wird, kann dieses gem. § 25 Abs. 4 GemHVO mit dem Basiskapital verrechnet werden, ansonsten wird der Überschuss des Sonderergebnisses ausgewiesen.

1.3. Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	**31.12.2020**	**EUR**	**0,00**

Die Position **Fehlbeträge** umfasst alle zulässigen Festlegungen für laufende oder frühere Rechnungsperioden. Dazu gehören Ergebnisvorträge sowie Ausgleiche von Fehlbeträgen aus Vorjahren.

Das Jahresergebnis ist als Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag, abhängig von seiner Entstehung, als ordentliches Ergebnis oder Sonderergebnis auf getrennten Konten auszuweisen. Die unterschiedlichen Tatbestände sind je Rechnungsperiode transparent zu machen.

1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	**31.12.2020**	**EUR**	**0,00**

Ausweis von **Fehlbeträgen aus Vorjahren**, deren Ausgleich im Rahmen des Jahresabschlusses nicht möglich war.

1.3.2 Jahresfehlbetrag	**31.12.2020**	**EUR**	**0,00**

Der **Jahresfehlbetrag** entsteht sofern in der Ergebnisrechnung die ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen die ordentlichen und außerordentlichen Erträge übersteigen und keine Deckung durch die Ergebnisrücklagen aus Vorjahren möglich ist.

2. Sonderposten	**31.12.2020**	**EUR**	**44.809.277,29**

Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge, die die Stadt Meßstetten erhalten hat, werden in der Bilanz als **Sonderposten** passiviert. Der Förderbetrag wird dabei getrennt von den eigentlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgewiesen und ertragswirksam aufgelöst.

Als Sonderposten werden Zuweisungen, Zuschüsse und Beiträge passiviert, welche die Stadt Meßstetten zur Finanzierung von Investitionen erhalten hat. Soweit möglich, wurden die erhaltenen Investitionszuschüsse und -zuweisungen sowie Investitionsbeiträge den einzelnen Vermögensgegenständen zugeordnet und über deren Nutzungsdauer aufgelöst.

Die Sonderposten für Investitionszuweisungen und -beiträge sind als Gegenposten zu den ungekürzt angesetzten Anschaffungs- und Herstellungskosten der Sachanlagen passiviert, sie werden korrespondierend zu den Abschreibungen auf die bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst.

Die Position Sonderposten setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Sonderposten für Investitionszuweisungen	21.742.639,77
Sonderposten für Investitionsbeiträge	23.066.637,52
Sonderposten für Sonstiges	0,00
	44.809.277,29

2.1. Sonderposten für Investitionszuweisungen	**31.12.2020**	**EUR**	**21.742.639,77**

Unter der Bilanzposition **Sonderposten für Investitionszuweisungen** erfolgt der Ausweis der Finanzierung kommunalen Vermögens mittels Zuwendungen durch Dritte, die im Zeitablauf erfolgswirksam vereinnahmt werden.

Es handelt sich um Zuwendungen, Zuschüsse und erhaltene Beiträge, die durch entsprechende ertragswirksame Auflösung von Sonderposten im Zeitablauf korrespondierend zur Abschreibung des damit finanzierten Vermögens vorgenommen werden.

2.2. Sonderposten für Investitionsbeiträge	**31.12.2020**	**EUR**	**23.066.637,52**

Unter der Position **Sonderposten für Investitionsbeiträge** erfolgt der Ausweis der Finanzierung kommunalen Vermögens mittels Beiträgen durch Dritte, die grundsätzlich erfolgswirksam vereinnahmt werden (durch entsprechende Auflösung von Sonderposten korrespondierend zur Abschreibung des damit finanzierten Vermögens).

2.3. Sonderposten für Sonstiges	**31.12.2020**	**EUR**	**0,00**

Die Position **Sonderposten für Sonstiges** beinhaltet sämtliche Sonderposten im Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb.

3. Rückstellungen	**31.12.2020**	**EUR**	**1.266.922,90**

Rückstellungen sind gemäß § 90 GemO i. V. m. § 41 GemHVO für ungewisse Verbindlichkeiten, die dem Grunde und/oder der Höhe nach unsicher, aber rechtlich wirksam entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind und eine wirtschaftliche Belastung darstellen, zu bilden. Sie sind dem Fremdkapital zuzuordnen und dienen der periodengerechten Erfolgsermittlung. Die Auszahlungen hierfür erfolgen erst in einer späteren Abrechnungsperiode. Eine genau bestimmbare Schuld ist als Verbindlichkeit auszuweisen.

Rückstellungen sind nur in Höhe des Erfüllungsbetrages anzusetzen, der nach vernünftiger Beurteilung auf Grundlage einer sachgerechten und nachvollziehbaren Schätzung notwendig und mit dessen Inanspruchnahme zu rechnen ist.

Sie dürfen nur aufgelöst werden, soweit der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

Rückstellungen haben die Aufgabe, die am Bilanzstichtag bestehenden Zahlungsverpflichtungen vollständig zu erfassen.

Die Position Rückstellungen setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung für Abfalldeponien	150.128,44
Gebührenüberschussrückstellungen	1.022.216,47
Sonstige Rückstellungen	94.577,99
	1.266.922,90

3.1. Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	**31.12.2020**	**EUR**	**150.128,44**

Sofern die Kommune Betreiberin einer Deponie ist, so ist sie verpflichtet für **Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien** aufzukommen.

3.2. Gebührenüberschussrückstellungen	**31.12.2020**	**EUR**	**1.022.216,47**

Die am Ende des **Gebührenbemessungszeitraums** entstehende Kostenüberdeckungen sind in den Gebührenkalkulationen der folgenden fünf Jahre zwingend gebührenmindernd zu berücksichtigen. Die Kostenüberdeckung hat damit den Charakter einer Verbindlichkeit gegenüber dem Gebührenzahler und ist daher bilanziell zu berücksichtigen.

3.3. Sonstige Rückstellungen	**31.12.2020**	**EUR**	**94.577,99**

Gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO können **weitere Rückstellungen** gebildet werden. Für die Ansammlung der Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen bleibt § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) unberührt. An dieser Stelle wird auf die Ergänzenden Angaben nach § 53 Nr. 4 GemHVO verwiesen.

4. Verbindlichkeiten	**31.12.2020**	**EUR**	**848.279,39**

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Stadt Meßstetten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann aufgrund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Eine Verbindlichkeit erlischt i. d. R. durch Zahlung.

Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die Position Verbindlichkeiten setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 EUR
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	539.823,05
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	100.224,27
Sonstige Verbindlichkeiten	208.232,07
	848.279,39

4.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	**31.12.2020**	**EUR**	**0,00**

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bezeichnen die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital i. d. R. mit Zinsen zurückzuzahlen. Die Restschulden sind durch Saldenbestätigungen und Darlehensauszüge belegt. Die Stadt Meßstetten ist im Kernhaushalt schuldenfrei.

4.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**31.12.2020**	**EUR**	**539.823,05**

Als **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** sind sämtliche Verpflichtungen auszuweisen, bei denen die Stadt Meßstetten Leistungsempfänger ist, wenn der Vertragspartner seinen Teil der Leistung bereits erbracht hat und die eigene Zahlung noch aussteht.

Hierzu zählen die Verpflichtungen aus gegenseitigen Verträgen, die von der Gegenseite erfüllt sind, aber von der bilanzierenden Kommune noch nicht bezahlt sind. Dies ist beispielsweise dann der Fall, wenn die Kommune ein Zahlungsziel ausschöpft.

Als vertragliche Vereinbarungen kommen insbesondere Kauf- und Werkverträge sowie Dienstleistungsverträge in Betracht.

Forderungen an Dienstleister oder Lieferanten dürfen auf Grund des Saldierungsverbots nicht mit Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verrechnet werden. Die Kommune setzt den ausstehenden Rechnungsbetrag einschließlich Umsatzsteuer als Verbindlichkeit an. Es gilt also das Bruttoprinzip.

4.5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**31.12.2020**	**EUR**	**100.224,27**

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen resultieren aus einer Übertragung von im Regelfall finanziellen Mitteln von der Kommune an den öffentlichen und privaten Bereich, denen keine Gegenleistung gegenübersteht. Die ggf. mit der Transferleistung (z. B. Spenden, Investitionszuschüsse, Umlagen) verbundene Zweckbindung ist keine Gegenleistung.

4.6. Sonstige Verbindlichkeiten	**31.12.2020**	**EUR**	**208.232,07**

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** erfassen alle Schulden, die keiner anderen Verbindlichkeitsposition in der Bilanz zugeordnet werden können.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	**31.12.2020**	**EUR**	**664.603,70**

Gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO sind unter den **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einnahmen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Sofern Friedhöfe im kommunalen Eigentum vorhanden sind, fallen hierunter insbesondere die daraus resultierenden Grabnutzungsgebühren.

5.3. Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

Siehe Ausführungen unter 2.1.1 Ertragslage

5.4. Gemeindeanteil beim KVBW für gebildete Pensionsrückstellungen

Zum Stichtag 31.12.2020 betrugen die vom kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) für die Pensionsverpflichtungen der Stadt Meßstetten nach § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Komm. Vers.Verband (GKV) gebildeten

Rückstellungen 4.169.451 €

5.5. Haftungsverhältnisse

Nach § 88 Abs. 2 GemO darf die Stadt Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf grundsätzlich der Genehmigung der Rechtsaufsichtbehörde. Diese sind als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 42 GemHVO unter der Bilanz zu vermerken. Der Bestand der Bürgschaften aus kommunalverbürgten Darlehen im Rahmen der Wohnraumförderung des Landes-Baden-Württemberg beläuft sich zum 31.12.2020 auf 1.079.089,91 €.

5.6. Finanzierung der Investitionen

Die gesamten Investitionen in 2020 in Höhe von 5.730.576,02 € konnten zu 15 % aus dem Überschuss der laufenden Verwaltungstätigkeit, zu 4 % aus Investitionszuschüsse und –beiträgen, zu 13 % aus Veräußerung von Sachvermögen, zu 18 % aus Veräußerung von Finanzvermögen, sowie zu 50 % aus angesparten Liquiden Mitteln finanziert werden. Eine Kreditaufnahme war nicht erforderlich. Nach Abzug der Investitionen verbleibt ein Finanzierungsmittelüberschuss von 1.607.724,90 €.

Finanzierung der Investitionen	**Beträge in €**
Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.485.723
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	210.981
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	1.151
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	963.721
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	2.069.000
Angesparte Liquide Mittel aus Vorjahren	0
Gesamt	**5.730.576**

5.7. Übersicht über die investiven Ermächtigungsübertragungen

Siehe Vorlage „Abrechnung von Baumaßnahmen und sonstigen Investitionen 2020"

5.8. Übersicht „Öffentliche Einrichtungen"

Einrichtung	Erträge €	Aufwendungen €	Ergebnis €	Kostendeckungsgrad 2020 %	Kostendeckungsgrad Vorjahr %
Wohngebäude	19.540 €	37.546 €	-18.006 €	52,0	92,1
Museum für Volkskunst	12.090 €	42.213 €	-30.123 €	28,6	22,8
Stadtbücherei	907 €	53.144 €	-52.237 €	1,7	2,4
Kindergärten	2.246.512 €	4.843.773 €	-2.597.261 €	46,4	42,9
Hallenbäder	2.805 €	83.097 €	-80.292 €	3,4	3,8
Sportstätten	156.547 €	1.138.815 €	-982.268 €	13,7	23,8
Abfallbeseitigung	27.786 €	143.102 €	-115.316 €	19,4	19,3
Abwasserbeseitigung	2.731.080 €	2.147.152 €	583.928 €	127,2	112,1
Bestattungswesen	102.137 €	302.349 €	-200.212 €	33,8	39,2

6. Aufstellung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss aufgestellt und beurkundet:

Meßstetten, 29.06.2021

_____

Daniel Bayer
Stadtoberverwaltungsrat
- Fachbeamter für das Finanzwesen -

Der Jahresabschluss wurde festgestellt durch Beschluss des Gemeinderats vom 16. Juli 2021.

Der Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht wurde vom _____ bis _____ öffentlich ausgelegt. In der ortsüblichen Bekanntgabe wurde auf die Auslegung hingewiesen.

Meßstetten, 16. Juli 2021

_____

Frank Schroft
Bürgermeister

7. Anlagen

- Anlage 1: Gesamtergebnisrechnung 2020
- Anlage 2: Gesamtfinanzrechnung 2020
- Anlage 3: Teilergebnisrechnung (Teilhaushalte 1-3)
- Anlage 4: Teilfinanzrechnung (Teilhaushalte 1-3)
- Anlage 5: Bilanz der Stadt Meßstetten zum 31.12.2020
- Anlage 6: Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses 2020
- Anlage 7: Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2020
- Anlage 8: Vermögensübersicht zum 31.12.2020
- Anlage 9: Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss 2020
- Anlage 10: Schuldenübersicht zum 31.12.2020
- Anlage 11: Organe der Gemeinde zum 31.12.2020
- Anlage 12: Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 31.12.2020
- Anlage 13: Abrechnung von Baumaßnahmen und sonstiger Investitionen 2020
- Anlage 14: Jahresbericht Reinigungsleistung Kläranlage Unterdigisheim 2020
- Anlage 15: Vergleich der Kosten für den Winterdienst der Stadt Meßstetten
- Anlage 16: Energiebericht 2020

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	11.378.039,05	10.523.000	11.620.474,35	1.097.474	0	0,00	1.097.474-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.081.099,98	10.585.550	10.250.062,15	335.488-	0	0,00	335.488	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.707.588,83	1.715.000	1.708.458,22	6.542-	0	0,00	6.542	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.763.640,90	5.685.700	5.199.054,35	486.646-	0	0,00	486.646	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	831.943,57	639.250	807.110,87	167.861	0	0,00	167.861-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	799.330,42	720.800	1.047.193,05	326.393	0	0,00	326.393-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	165.477,35	166.900	123.358,85	43.541-	0	0,00	43.541	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	9.854,82	9.855	0	0,00	9.855-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	325.328,35	304.800	567.518,07	262.718	0	0,00	262.718-	0,00
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**30.052.448,45**	**30.341.000**	**31.333.084,73**	**992.085**	**0**	**0,00**	**992.085-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	8.886.033,53-	9.616.100-	9.770.926,74-	154.827-	0	0,00	154.827	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.587.385,31-	6.300.750-	5.475.623,43-	825.127	0	452.000,00-	1.277.127-	710.000,00-
15	-	Abschreibungen	4.571.867,71-	4.600.000-	4.671.195,79-	71.196-	0	0,00	71.196	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.084,62-	10.000-	30.449,29-	20.449-	0	0,00	20.449	0,00
17	-	Transferaufwendungen	9.701.656,96-	9.469.500-	9.398.180,98-	71.319	0	0,00	71.319-	10.000,00-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.413.429,36-	1.020.650-	844.831,19-	175.819	0	0,00	175.819-	0,00
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**31.170.457,49-**	**31.017.000-**	**30.191.207,42-**	**825.793**	**0**	**452.000,00-**	**1.277.793-**	**720.000,00-**
20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**1.118.009,04-**	**676.000-**	**1.141.877,31**	**1.817.877**	**0**	**452.000,00-**	**2.269.877-**	**720.000,00-**

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Außerordentliche Erträge	316.064,81	0	475.212,39	475.212	0	0,00	475.212-	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	5.891,52-	0	95.107,22-	95.107-	0	0,00	95.107	0,00
23	**=**	**Sonderergebnis**	**310.173,29**	**0**	**380.105,17**	**380.105**	**0**	**0,00**	**380.105-**	**0,00**
24	**=**	**Gesamtergebnis**	**807.835,75-**	**676.000-**	**1.521.982,48**	**2.197.982**	**0**	**452.000,00-**	**2.649.982-**	**720.000,00-**
27		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	1.141.877,31-	1.141.877-	0	0,00	1.141.877	0,00
28		Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Absatz 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	1.118.009,04	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
31		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	310.173,29-	0	380.105,17-	380.105-	0	0,00	380.105	0,00
34		Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0,00	676.000	0,00	676.000-	0	0,00	676.000	0,00

stadt meßstetten

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	11.223.278,07	10.523.000	11.576.216,90	1.053.217	0	0,00	1.053.217-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.050.356,96	10.585.550	10.269.592,79	315.957-	0	0,00	315.957	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.005.905,57	5.685.700	5.809.567,97	123.868	0	0,00	123.868-	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	2.032.544,14	639.250	761.752,59	122.503	0	0,00	122.503-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	728.862,12-	720.800	991.689,63	270.890	0	0,00	270.890-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	136.964,52	166.900	142.047,39	24.853-	0	0,00	24.853	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	330.121,61	304.800	348.977,27	44.177	0	0,00	44.177-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**27.050.308,75**	**28.626.000**	**29.899.844,54**	**1.273.845**	**0**	**0,00**	**1.273.845-**	**0,00**
10	-	Personalauszahlungen	8.860.832,83-	9.616.100-	9.734.120,93-	118.021-	0	0,00	118.021	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.193.562,24-	6.300.750-	5.544.626,51-	756.123	0	452.000,00-	1.208.123-	710.000,00-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	10.084,62-	10.000-	30.303,07-	20.303-	0	0,00	20.303	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	9.897.623,20-	9.469.500-	9.256.955,85-	212.544	0	0,00	212.544-	10.000,00-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.175.699,89-	1.020.650-	1.240.390,41-	219.740-	0	0,00	219.740	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.137.802,78-**	**26.417.000-**	**25.806.396,77-**	**610.603**	**0**	**452.000,00-**	**1.062.603-**	**720.000,00-**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**	**912.505,97**	**2.209.000**	**4.093.447,77**	**1.884.448**	**0**	**452.000,00-**	**2.336.448-**	**720.000,00-**

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	58.510,00	2.268.000	210.980,94	2.057.019-	0	443.000,00	2.500.019	661.000,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	203.748,04	38.000	1.151,30	36.849-	0	0,00	36.849	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	771.451,80	770.000	963.720,91	193.721	0	0,00	193.721-	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.069.000,00	2.069.000	2.069.000,00	0	0	0,00	0	0,00
23	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.102.709,84**	**5.145.000**	**3.244.853,15**	**1.900.147-**	**0**	**443.000,00**	**2.343.147**	**661.000,00**
	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.694.821,23-	275.000-	342.779,44-	67.779-	0	595.000,00-	527.221-	518.000,00-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.800.212,69-	10.779.000-	4.684.999,10-	6.094.001	0	4.678.000,00-	10.772.001-	5.526.000,00-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	233.353,31-	626.000-	333.376,26-	292.624	0	209.000,00-	501.624-	503.000,00-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.000,00-	19.000-	19.300,00-	300-	0	0,00	300	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	340.186,36-	377.000-	348.381,22-	28.619	0	238.000,00-	266.619-	243.000,00-
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	11.650,10-	0	1.740,00-	1.740-	0	10.000,00-	8.260-	10.000,00-
30	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.082.223,69-**	**12.076.000-**	**5.730.576,02-**	**6.345.424**	**0**	**5.730.000,00-**	**12.075.424-**	**6.800.000,00-**
31	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**3.979.513,85-**	**6.931.000-**	**2.485.722,87-**	**4.445.277**	**0**	**5.287.000,00-**	**9.732.277-**	**6.139.000,00-**
32	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf**	**3.067.007,88-**	**4.722.000-**	**1.607.724,90**	**6.329.725**	**0**	**5.739.000,00-**	**12.068.725-**	**6.859.000,00-**

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	869.332,43	0	1.001.725,91	1.001.726	0	0,00	1.001.726-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.001.725,91-	0	477.951,30-	477.951-	0	0,00	477.951	0,00
35	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**132.393,48-**	**0**	**523.774,61**	**523.775**	**0**	**0,00**	**523.775-**	**0,00**
36	**=**	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**3.199.401,36-**	**4.722.000-**	**2.131.499,51**	**6.853.500**	**0**	**5.739.000,00-**	**12.592.500-**	**6.859.000,00-**
	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	10.189.642,34		5.035.135,89					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	7.083.799,55-		7.071.230,15-					
39	**=**	**Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen**	**3.105.842,79**		**2.036.094,26-**					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	3.086.303,62		2.992.745,05					
41	**=**	**Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln**	**93.558,57-**		**95.405,25**					
42	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**2.992.745,05**		**3.088.150,30**					

THH1 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	23.024,63	0	7.520,88	7.521	0	0,00	7.521-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	38.774,02	397.600	38.774,02	358.826-	0	0,00	358.826	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	215,00	0	166,25	166	0	0,00	166-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	91.002,16	42.100	83.683,32	41.583	0	0,00	41.583-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	380.487,24	303.500	378.347,55	74.848	0	0,00	74.848-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	939,89	0	507,15	507	0	0,00	507-	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	9.854,82	9.855	0	0,00	9.855-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	41.584,36	10.100	74.742,76	64.643	0	0,00	64.643-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**576.027,30**	**753.300**	**593.596,75**	**159.703-**	**0**	**0,00**	**159.703**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	2.576.888,82-	2.678.800-	2.787.837,63-	109.038-	0	0,00	109.038	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.033.953,08-	887.300-	848.007,51-	39.292	0	27.100,00-	66.392-	56.300,00-
15	-	Abschreibungen	254.026,53-	967.000-	260.366,88-	706.633	0	0,00	706.633-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	691,09-	0	529,65-	530-	0	0,00	530	0,00
17	-	Transferaufwendungen	7.135,49-	6.000-	7.362,63-	1.363-	0	0,00	1.363	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	460.734,49-	395.750-	313.032,79-	82.717	0	0,00	82.717-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**4.333.429,50-**	**4.934.850-**	**4.217.137,09-**	**717.713**	**0**	**27.100,00-**	**744.813-**	**56.300,00-**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**3.757.402,20-**	**4.181.550-**	**3.623.540,34-**	**558.010**	**0**	**27.100,00-**	**585.110-**	**56.300,00-**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.404.331,44	1.540.700	1.452.489,98	88.210-	0	0,00	88.210	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	21.276,07-	75.700-	14.300,05-	61.400	0	0,00	61.400-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	503.780,81-	249.300-	499.542,75-	250.243-	0	0,00	250.243	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**879.274,56**	**1.215.700**	**938.647,18**	**277.053-**	**0**	**0,00**	**277.053**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**2.878.127,64-**	**2.965.850-**	**2.684.893,16-**	**280.957**	**0**	**27.100,00-**	**308.057-**	**56.300,00-**

THH1 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	355.901,32	355.700	487.532,29	131.832	0	0,00	131.832-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.985.452,48-	3.967.850-	4.002.143,44-	34.293-	0	27.100,00-	7.193	56.300,00-
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.629.551,16-**	**3.612.150-**	**3.514.611,15-**	**97.539**	**0**	**27.100,00-**	**124.639-**	**56.300,00-**
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	769.951,80	760.000	856.772,22	96.772	0	0,00	96.772-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**769.951,80**	**760.000**	**856.772,22**	**96.772**	**0**	**0,00**	**96.772-**	**0,00**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.666.941,31-	250.000-	301.798,46-	51.798-	0	570.000,00-	518.202-	518.000,00-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.505,76-	85.000-	0,00	85.000	0	88.000,00-	173.000-	163.000,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	55.799,55-	15.000-	2.992,39-	12.008	0	0,00	12.008-	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	9.163,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.790.409,62-**	**350.000-**	**304.790,85-**	**45.209**	**0**	**658.000,00-**	**703.209-**	**681.000,00-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**1.020.457,82-**	**410.000**	**551.981,37**	**141.981**	**0**	**658.000,00-**	**799.981-**	**681.000,00-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**4.650.008,98-**	**3.202.150-**	**2.962.629,78-**	**239.520**	**0**	**685.100,00-**	**924.620-**	**737.300,00-**

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	17.710,92	17.711	0	0,00	17.711-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.760.691,15	3.327.550	3.377.319,41	49.769	0	0,00	49.769-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.668.814,81	1.317.400	1.669.684,20	352.284	0	0,00	352.284-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.763.425,90	5.685.700	5.198.888,10	486.812-	0	0,00	486.812	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	740.941,41	597.150	723.427,55	126.278	0	0,00	126.278-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	418.843,18	417.300	668.845,50	251.546	0	0,00	251.546-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	65.024,23	43.500	42.522,37	978-	0	0,00	978	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	283.741,05	294.700	492.775,31	198.075	0	0,00	198.075-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**11.701.481,73**	**11.683.300**	**12.191.173,36**	**507.873**	**0**	**0,00**	**507.873-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	6.309.144,71-	6.937.300-	6.983.089,11-	45.789-	0	0,00	45.789	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.553.432,23-	5.413.450-	4.627.615,92-	785.834	0	424.900,00-	1.210.734-	653.700,00-
15	-	Abschreibungen	4.317.840,16-	3.633.000-	4.410.828,91-	777.829-	0	0,00	777.829	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.659.950,25-	2.003.350-	1.908.774,60-	94.575	0	0,00	94.575-	10.000,00-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	952.694,87-	624.900-	531.798,40-	93.102	0	0,00	93.102-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**18.793.062,22-**	**18.612.000-**	**18.462.106,94-**	**149.893**	**0**	**424.900,00-**	**574.793-**	**663.700,00-**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**7.091.580,49-**	**6.928.700-**	**6.270.933,58-**	**657.766**	**0**	**424.900,00-**	**1.082.666-**	**663.700,00-**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	491.276,82	358.700	360.864,57	2.165	0	0,00	2.165-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.874.332,19-	1.823.700-	1.799.054,50-	24.646	0	0,00	24.646-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.962.030,31-	3.095.300-	2.962.845,60-	132.454	0	0,00	132.454-	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**4.345.085,68-**	**4.560.300-**	**4.401.035,53-**	**159.264**	**0**	**0,00**	**159.264-**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**11.436.666,17-**	**11.489.000-**	**10.671.969,11-**	**817.031**	**0**	**424.900,00-**	**1.241.931-**	**663.700,00-**

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.084.885,37	10.365.900	10.908.669,30	542.769	0	0,00	542.769-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.031.776,25-	14.979.000-	14.383.766,71-	595.233	0	424.900,00-	1.020.133-	663.700,00-
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.946.890,88-**	**4.613.100-**	**3.475.097,41-**	**1.138.003**	**0**	**424.900,00-**	**1.562.903-**	**663.700,00-**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	58.510,00	2.268.000	210.980,94	2.057.019-	0	443.000,00	2.500.019	661.000,00
	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	203.748,04	38.000	1.151,30	36.849-	0	0,00	36.849	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.500,00	10.000	106.948,69	96.949	0	0,00	96.949-	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	69.000,00	69.000	69.000,00	0	0	0,00	0	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**332.758,04**	**2.385.000**	**388.080,93**	**1.996.919-**	**0**	**443.000,00**	**2.439.919**	**661.000,00**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.879,92-	25.000-	40.980,98-	15.981-	0	25.000,00-	9.019-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.741.706,93-	10.694.000-	4.684.999,10-	6.009.001	0	4.590.000,00-	10.599.001-	5.363.000,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	177.553,76-	611.000-	330.383,87-	280.616	0	209.000,00-	489.616-	503.000,00-

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.000,00-	19.000-	19.300,00-	300-	0	0,00	300	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	340.186,36-	377.000-	348.381,22-	28.619	0	238.000,00-	266.619-	243.000,00-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.487,10-	0	1.740,00-	1.740-	0	10.000,00-	8.260-	10.000,00-
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.291.814,07-**	**11.726.000-**	**5.425.785,17-**	**6.300.215**	**0**	**5.072.000,00-**	**11.372.215-**	**6.119.000,00-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**3.959.056,03-**	**9.341.000-**	**5.037.704,24-**	**4.303.296**	**0**	**4.629.000,00-**	**8.932.296-**	**5.458.000,00-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**8.905.946,91-**	**13.954.100-**	**8.512.801,65-**	**5.441.298**	**0**	**5.053.900,00-**	**10.495.198-**	**6.121.700,00-**

THH3 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	11.378.039,05	10.523.000	11.602.763,43	1.079.763	0	0,00	1.079.763-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.297.384,20	7.258.000	6.865.221,86	392.778-	0	0,00	392.778	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	99.513,23	123.400	80.329,33	43.071-	0	0,00	43.071	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2,94	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**17.774.939,42**	**17.904.400**	**18.548.314,62**	**643.915**	**0**	**0,00**	**643.915-**	**0,00**
15	-	Abschreibungen	1,02-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.393,53-	10.000-	29.919,64-	19.920-	0	0,00	19.920	0,00
	-	Transferaufwendungen	8.034.571,22-	7.460.150-	7.482.043,75-	21.894-	0	0,00	21.894	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**8.043.965,77-**	**7.470.150-**	**7.511.963,39-**	**41.813-**	**0**	**0,00**	**41.813**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**9.730.973,65**	**10.434.250**	**11.036.351,23**	**602.101**	**0**	**0,00**	**602.101-**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	10.045,47-	0	10.045,47-	10.045-	0	0,00	10.045	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**10.045,47-**	**0**	**10.045,47-**	**10.045-**	**0**	**0,00**	**10.045**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**9.720.928,18**	**10.434.250**	**11.026.305,76**	**592.056**	**0**	**0,00**	**592.056-**	**0,00**

THH3 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2019 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2019 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2021 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.609.522,06	17.904.400	18.503.642,95	599.243	0	0,00	599.243-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.120.574,05-	7.470.150-	7.420.486,62-	49.663	0	0,00	49.663-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.488.948,01**	**10.434.250**	**11.083.156,33**	**648.906**	**0**	**0,00**	**648.906-**	**0,00**
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.000.000,00	2.000.000	2.000.000,00	0	0	0,00	0	0,00
[illegible]	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.000.000,00**	**2.000.000**	**2.000.000,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**1.000.000,00**	**2.000.000**	**2.000.000,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**10.488.948,01**	**12.434.250**	**13.083.156,33**	**648.906**	**0**	**0,00**	**648.906-**	**0,00**

Bilanz der Stadt Meßstetten

Aktivseite		Geschäftsjahr 2019 EUR	Geschäftsjahr 2020 EUR
1	**Vermögen**	**181.502.240**	**180.456.089**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	32.294	26.632
1.2	Sachvermögen	147.833.701	146.976.411
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	27.379.335	27.039.992
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	35.727.526	34.858.206
1.2.3	Infrastrukturvermögen	76.285.886	75.319.049
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	426.943	415.708
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.274.550	2.165.446
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	672.451	1.152.873
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.067.010	6.025.138
1.3	Finanzvermögen	33.636.245	33.453.046
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	262.013	269.450
1.3.3	Sondervermögen	25.000	25.000
1.3.4	Ausleihungen	2.312.791	2.243.791
1.3.5	Wertpapiere	24.346.501	24.349.719
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.491.647	1.462.718
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	2.205.298	2.013.967
1.3.8	Liquide Mittel	2.992.995	3.088.400
2	**Abgrenzungsposten**	**1.786.436**	**3.059.781**
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	115.995	78.790
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	1.670.441	2.980.991
Bilanzsumme		**183.288.676**	**183.515.870**

Passivseite		Geschäftsjahr 2019 EUR	Geschäftsjahr 2020 EUR
1	**Eigenkapital**	**134.404.804-**	**135.926.787-**
1.1	Basiskapital	134.094.631-	134.094.631-
1.2	Rücklagen	310.173-	1.832.156-
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	1.141.877-
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	310.173-	690.278-
2	**Sonderposten**	**46.306.909-**	**44.809.277-**
2.1	für Investitionszuweisungen	22.386.684-	21.742.640-
2.2	für Investitionsbeiträge	23.920.225-	23.066.638-
3	**Rückstellungen**	**763.223-**	**1.266.923-**
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	150.128-	150.128-
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	521.107-	1.022.216-
3.7	Sonstige Rückstellungen	91.987-	94.578-
4	**Verbindlichkeiten**	**1.182.684-**	**848.279-**
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	673.244-	539.823-
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	106.208-	100.224-
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	403.232-	208.232-
5	**Passive Rechnungsabgrenzungsposten**	**631.056-**	**664.604-**
Bilanzsumme		**183.288.676-**	**183.515.870-**

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital
		Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr	drittvorange-gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	
		EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	**380.105,17 €**	**1.141.877,31 €**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**310.173,29 €**	**134.094.630,90 €**
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		1.141.877,31 €				1.141.877,31 €		
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	380.105,17 €						380.105,17 €	
13	vorläufige Endbestände						1.141.877,31 €	690.278,46 €	134.094.630,90 €
16	**Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags**			**0,00**	**0,00**		**1.141.877,31 €**	**690.278,46 €**	**134.094.630,90 €**

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2020

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Entspricht/ Konto Kostenart	Finanzrechnung	
				Vorjahr EUR	Rechnungs-jahr EUR
				1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	171 u. 173		2.992.745,05 €
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)			4.093.447,77 €
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)			-2.485.722,87 €
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)			523.774,61 €
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)			-2.036.094,26 €
6	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)**			3.088.150,30 €
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	1492		14.290.080,98 €
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491		10.059.638,41 €
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691		720.265,11 €
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	239		0,00 €
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799		42.308,29 €
9	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**			**28.115.826,51 €**
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)			7.520.000,00 €
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen			0,00 €
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)			661.000,00 €
13	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende**			**21.256.826,51 €**
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204		0,00 €
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden			0,00 €
16	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**			**21.256.826,51 €**
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)			**519.442,00 €**

Vermögensübersicht zum 31.12.2020

Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	am 01.01. des Haushalts-jahres	Vermögens-zugänge im Haushalts-jahr	Vermögens-abgänge im Haushalts-jahr	Umbu-chungen im Haushalts-jahr	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Abschrei-bungen im Haushalts-jahr	am 31.12. des Haushalts-jahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	32.293,74	1.740,00	0,00	0,00	0,00	7.402,07	26.631,67
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27.379.334,92	260.770,97	600.113,58	0,00	0,00	0,00	27.039.992,31
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	35.727.526,03	82.008,47	303,45	455.149,68	0,00	1.406.174,67	34.858.206,06
2.3 Infrastrukturvermögen	76.285.885,57	0,00	20.714,18	1.830.918,31	0,00	2.777.041,09	75.319.048,61
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	426.943,33	0,00	0,00	0,00	0,00	11.235,35	415.707,98
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.274.549,93	137.121,12	19.330,35	-4.130,25	0,00	222.764,92	2.165.445,53
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	672.451,35	196.255,14	8.413,41	414.229,97	0,00	121.650,44	1.152.872,61
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.067.009,99	4.694.495,99	0,02	-3.736.367,98	0,00	0,00	6.025.137,98
3. Finanzvermögen							
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. Kommunalen Zusammenschlüssen	262.013,47	19.300,00	11.863,10	0,00	0,00	0,00	269.450,37
3.3 Sondervermögen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
3.4 Ausleihungen	2.312.790,99	0,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00	2.243.790,99
3.5 Wertpapiere	24.346.500,59	2.003.218,80	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	24.349.719,39
Insgesamt	**174.812.299,91**	**7.394.910,49**	**2.729.738,09**	**-1.040.200,27**	**0,00**	**4.546.268,54**	**173.891.003,50**

Übersicht
über den Stand der Rücklagen
zum Jahresabschluss 2020

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen		
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-	1.141.877,31
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	310.173,29	690.278,46
2. Zweckgebundene Rücklagen	-	-
Rücklagen gesamt	**310.173,29**	**1.832.155,77**

Schuldenübersicht zum 31.12.2020

	Art der Schulden	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Mehr (+) weniger (-)
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6	7
1.	**Geldschulden**						
1.1	**Anleihen**						
1.2	**Kredite für Investitionen**						
1.2.1	Bund						
1.2.2	Land						
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5	sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00			0,00	0,00
1.2.6	Kreditmarkt						
1.3	**Kassenkredite**						
2.	**Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**						
Gesamtschulden		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

nachrichtlich:

3. Schulden des Eigenbetriebs "Wasserversorgung Meßstetten"

3.1.	Anleihen						
3.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.193.234,53	2.139.234,53			2.139.234,53	-54.000,00
3.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	1.001.725,91	477.951,30	477.951,30			-523.774,61
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						

4. Schulden insgesamt

4.1.	Anleihen						
4.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.193.234,53	2.139.234,53			2.139.234,53	-54.000,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	1.001.725,91	477.951,30	477.951,30			-523.774,61
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
	Summe 4.1.+4.2.+4.3.+4.4.	**3.194.960,44**	**2.617.185,83**	**477.951,30**		**2.139.234,53**	**-577.774,61**

I. Organe der Gemeinde zum 31.12.2020

1. Bürgermeister

Frank Schroft	Meßstetten

2. Gemeinderat

Freie Wählervereinigung Meßstetten (FWVM)

Valentin Angst	Tieringen
Kerstin Binder	Meßstetten
Gerhard Bitzer	Unterdigisheim
Jürgen Clesle	Oberdigisheim
Tarzisius Eichenlaub	Meßstetten
Harald Eppler	Hossingen
Richard Götz	Hartheim
Thomas Holl	Meßstetten
Harald Horn	Meßstetten
Jürgen Marienfeld	Heinstetten
Matthias Schwarz	Meßstetten
Heike Sieber	Meßstetten

Christlich Demokratische Union Deutschland (CDU)

Ernst Berger	Meßstetten
Thomas Deufel	Heinstetten
Andreas Link	Tieringen
Achim Mayer	Oberdigisheim
Tobias Müller	Meßstetten
Sandy Schuler-Eppler	Hossingen
Bodo Schüssler	Hartheim
Jochen Wienke	Meßstetten

Bürgerliste

Oliver Rentschler	Meßstetten
Alfred Sauter	Meßstetten
Francisco Vivas	Meßstetten

Frauenliste

Ina Kästle-Müller	Meßstetten
Rebekka Robnig	Meßstetten
Doris Vivas	Meßstetten

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 31.12.2020

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€		-1.118.009	1.141.877	-2.182.000	-1.942.000	-963.000
Betrag je Einwohner	€/EW		-105	106	-203	-181	-90
Aufwandsdeckungsgrad	%		96,41%	103,78%	93,28%	93,97%	97,00%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€		9.641.099	11.003.897	9.718.400	9.934.100	11.115.100
Betrag je Einwohner	€/EW		905	1.026	906	926	1.036
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%		30,93%	36,45%	29,92%	30,86%	34,60%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€		10.759.108	9.862.019	11.900.400	11.876.100	12.078.100
Betrag je Einwohner	€/EW		1.010	920	1.110	1.107	1.126
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%		34,52%	32,67%	36,63%	36,89%	37,60%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€		310.173	380.105	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€		-807.836	1.521.982	-2.182.000	-1.942.000	-963.000
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€		912.506	4.093.448	940.000	1.263.000	2.289.000
Betrag je Einwohner	€/EW		86	382	88	118	213
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€		0	0	0	0	0
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€		912.506	4.093.448	940.000	1.263.000	2.289.000
Betrag je Einwohner	€/EW		86	382	88	118	213
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€		522.756	519.442	538.740	543.420	541.773
8. (voraussichtliche) liquide Mittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€		28.340.972	28.115.827	17.726.827	16.651.827	13.678.827
KAPITALLAGE							
9.Eigenkapital							
absoluter Betrag	€		134.404.804	135.926.787			
9.1 Basiskapital							
absoluter Betrag	€		134.094.631	134.094.631			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%		73,33%	74,07%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%		26,67%	25,93%			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermöger	%		120,20%	121,98%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€		0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW		0	0	0	0	0
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€		0	0	0	0	0

nachrichtlich:

Einwohnerzahl zum 30.06.			10.649	10.724	10.724	10.724	10.724
Ordentliche Erträge			30.052.448	31.333.085	30.304.000	30.252.000	31.159.000
Ordentliche Aufwendungen			31.170.457	30.191.207	32.486.000	32.194.000	32.122.000
Bilanzsumme			183.288.676	183.515.870			

Stadt Meßstetten
Zollernalbkreis

Abrechnung von Baumaßnahmen und sonstigen Investitionen 2020

lfd. Nr.	Jahr	Etatansatz €	Anordnungen gemäß Bilanz €	Überschreitung €	Einsparung €	Bezeichnung, Erläuterungen	Auszahlungen lt. Finanzrechnung in 2020 €	Ermächtigung für 2021 (geplant) €
1	2020	0	1.505,39	1.505,39		Erwerb von beweglichem Vermögen - Rathaus Meßstetten	1.505,39	
2	2019 2020	40.000 0 40.000	0,00 0,00 0			Abbruch "Hauptstraße 20" Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 40.000 € beauftragt	0,00	40.000,00
3	2019 2020	48.000 0 48.000	0 0 0			Abbruch "Hauptstraße 21" Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 48.000 € beauftragt	0,00	48.000,00
4	2020	40.000 40.000	0,00			Abbruch "Dorfstraße 7" beauftragt	0,00	35.000,00
5	2020	45.000 45.000	0,00			Abbruch "Dorfstraße 9" beauftragt	0,00	40.000,00
6	2020	15.000	1.487,00		-13.513,00	Erwerb von beweglichem Vermögen - Bauhof Rasenmäher 1.487,00 €	1.487,00	
7	2020 2020	0 820.000	0,00 301.798,46	0,00		Grunderwerb < Straßenflächen < Grundvermögen (inkl. Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 570.000 €)	0,00 301.798,46	518.000,00
8	2020	1.500	0,00			Erwerb von beweglichem Vermögen - Einwohnermeldeamt Drucker	0,00	1.000,00

lfd. Nr.	Jahr	Etatansatz €	Anordnungen gemäß Bilanz €	Überschreitung €	Einsparung €	Bezeichnung, Erläuterungen		Auszahlungen lt. Finanzrechnung in 2020 €	Ermächtigung für 2021 (geplant) €
9	2020	96.000	75.537,04		-20.462,96	Erwerb von beweglichem Vermögen - Feuerwehr		75.537,04	
						Digitalfunk Gesamtfeuerwehr	62.188,76 €		
						Weber Rescue Rettungssatz	1.000,00 €		
						Pressluftatmer (6 St.)	10.074,68 €		
						Spezialsauger	2.273,60 €		
10	2019	160.000	430,25			Erwerb von Fahrzeugen - Feuerwehr		86.237,88	302.000,00
	2020	230.000	86.237,88			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 159.000 €			
		390.000	86.668,13			MLF Abt. Hossingen	86.168,28		
						ELW1 Abt. Meßstetten	69,60		
11	2019	657.000	38.916,69			Neubau Fahrzeughalle Abt. Hartheim		274.167,85	343.000,00
	2020	0	274.167,85			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 618.000 €			
		657.000	313.084,54						
12	2020	10.000	231,00			Anbau Fahrzeugstellplatz Abt. Tieringen		231,00	9.000,00
13	2020	2.000	0,00			Erwerb von beweglichem Vermögen - GS Bueloch		0,00	
14	2020	0	7.134,69	7.134,69		Erwerb von beweglichem Vermögen - Realschule		7.134,69	
						Schneidemaschine	1.174,69		
						Sofas (Schulbudget)	5.960,00		
15	2020	8.000	7.774,09		-225,91	Erwerb von beweglichem Vermögen - Gymnasium		7.774,09	
						Schränke Fachraum Biologie			
16	2020	12.000	18.145,78	6.145,78		Erwerb von beweglichem Vermögen - Wilhelm-Busch Schule		18.145,78	
						Werkbänke (7 St.)	12.902,58		
						Endgeräte (4 St.) über Digitalpakt gefördert	5.243,20		
17	2020	6.500	1.740,00		-4.760,00	Erwerb von bewegl. Vermögen - Stadtbücherei		1.740,00	
						Implementierung Onleihe Büchersystem	1.740,00 €		

lfd. Nr.	Jahr	Etatansatz €	Anordnungen gemäß Bilanz €	Überschreitung €	Einsparung €	Bezeichnung, Erläuterungen	Auszahlungen lt. Finanzrechnung in 2020 €	Ermächtigung für 2021 (geplant) €
18	2020	32.000	0,00			Sanierung Kirchturm (Unterdigisheim)	0,00	32.000,00
19	2020	60.000	44.003,24		-15.996,76	Erwerb von Fahrzeugen - Sozialstation Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 20.000 € 5 PKW's 44.003,24	44.003,24	
20	2020	0	4.326,32	4.326,32		Jugendraum Tieringen Infrarotheizug 4.326,32	4.326,32	
21	2020	190.000	143.417,78			Jugendraum Meßstetten Containerlösung	143.417,78	46.000,00
22	2019 2020	10.000 0 10.000	0,00 0,00 0,00			Erwerb von immateriellen Vermögen - Kindergärten Planungssoftware - Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 10.000 €	0,00	10.000,00
23	2019 2020	5.000 5.000 10.000	0,00 0,00 0,00		-10.000,00	Erweiterung Büro - Kindergarten Fürhölzer Planungsrate - Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 10.000 €	0,00	
24	2019 2020	20.000 0 20.000	0,00 25.146,48 25.146,48	5.146,48		Erneuerung Zaun - Kindergarten Hossingen Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 20.000 €	25.146,48	
25	2020	200.000	0,00			Erwerb von beweglichem Vermögen - Kiga Tieringen Erstausstattung	0,00	200.000,00
26	Vorjahre 2019 2020	0 1.400.000 900.000 2.300.000	93.574,22 706.033,69 979.874,81 1.779.482,72			Erweiterung Kindergarten Tieringen Ermächtigung aus 2019 in Höhe von 600.000 €	979.874,81	520.000,00
27	2020	3.000	0,00			Erwerb von beweglichem Vermögen - Kiga Unterdigisheim In Betriebskostenabrechnung 2020 enthalten	0,00	

lfd. Nr.	Jahr	Etatansatz €	Anordnungen gemäß Bilanz €	Überschreitung €	Einsparung €	Bezeichnung, Erläuterungen	Auszahlungen lt. Finanzrechnung in 2020 €	Ermächtigung für 2021 (geplant) €
28	2020	3.000	0,00			Erwerb von beweglichem Vermögen - Kiga Heinstetten In Betriebskostenabrechnung 2020 enthalten	0,00	
29	2019 2020	30.000 0 30.000	0,00 63.317,71 63.317,71	 33.317,71		Erwerb von beweglichem Vermögen - Kiga Am Blumersberg Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 30.000 € Mobiliar / Außenspielgeräte	63.317,71	
30	2019 2020	160.000 0 160.000	31.398,83 119.513,09 150.911,92		 -9.088,08	Umbau Räumlichkeiten - Kiga Am Blumersberg Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 128.000 €	119.513,09	
31	2020	0	3.845,53	3.845,53		Erwerb von beweglichem Vermögen - Heuberghalle Meßstetten Sprungkasten (3 St.) 3.845,53	3.845,53	
32	2020	2.000	1.696,46		-303,54	Erwerb von beweglichem Vermögen -Turn- und Festhalle Meßstetten Beamer (für Bücherei und Halle)	1.696,46	
33	2020	10.000	0,00			Erneuerung Küche -Turn- und Festhalle Hartheim	0,00	10.000,00
34	2019 2020	150.000 1.430.000 1.580.000	18.486,65 82.017,45 100.504,10			Sportstätte Meßstetten Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 131.000 €	72.162,63	1.479.000,00
35	2020	40.000	0,00			Pauschale Stadtmarketing Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 20.000 €	0,00	20.000,00
36	2020	340.000	143.159,90			Städtebauförderung Bueloch Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 110.000 €	143.159,90	196.000,00
37	2020	100.000	98.191,40		-1.808,60	Wohnungsbauförderung 2020	98.191,40	

lfd. Nr.	Jahr	Etatansatz €	Anordnungen gemäß Bilanz €	Überschreitung €	Einsparung €	Bezeichnung, Erläuterungen	Auszahlungen lt. Finanzrechnung in 2020 €	Ermächtigung für 2021 (geplant) €
38	2019	400.000	31.657,50			Ausbau Backbonenetz/Breitband	134.603,68	
	2020	3.852.000	134.603,68			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 368.000 €		
		4.252.000	166.261,18			Ab 2021 im Eigenbetrieb veranschlagt		
39	2019	140.000	24.783,66			Erhöhung Deponievolumen Appental	3.498,53	111.000,00
	2020	0	3.498,53			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 115.000 €		
		140.000	28.282,19					
40	2019	60.000	0,00			Verlegung Grüngutlager	0,00	60.000,00
	2020	0	0,00			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 60.000 €		
		60.000	0,00					
41	2019	40.000	0,00			Planung Abwasserdruckleitung Hartheim-Heinstetten	0,00	
	2020	0	0,00			Neuveranschlagung in 2021 (ErgHH)		
		40.000	0,00		-40.000,00			
42						Sanierung Lauenstraße - Meßstetten		
	2019	50.000	4.042,66			< Breitband/Leerrohr	593,51	
	2020	0	593,51					
		50.000	4.636,17					
	2019	500.000	207.896,64			< Kanal	40.267,87	30.000,00
	2020	0	40.267,87			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 292.000 €		
		500.000	248.164,51			Abrechnung steht noch aus		
	2019	800.000	456.355,59			< Straße	81.073,95	70.000,00
	2020	0	81.073,95			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 343.000 €		
		800.000	537.429,54			Abrechnung steht noch aus		
43						Sanierung Jahnstraße - Heinstetten		
	2019	45.000	0,00			< Breitband/Leerrohr	27.228,41	
	2020	0	27.228,41					
		45.000	27.228,41		-17.771,59			
	2019	335.000	224.721,37			< Kanal	45.907,66	

lfd. Nr.	Jahr	Etatansatz €	Anordnungen gemäß Bilanz €	Überschreitung €	Einsparung €	Bezeichnung, Erläuterungen	Auszahlungen lt. Finanzrechnung in 2020 €	Ermächtigung für 2021 (geplant) €
	2020	0	45.907,66			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 110.000 €		
		335.000	270.629,03		-64.370,97			
	2019	360.000	365.744,85			< Straße	118.879,09	
	2020	120.000	118.879,09					
		480.000	484.623,94	4.623,94				
44						Sanierung Meßstetter Straße - Heinstetten		
	2019	30.000	30.000,00			< Kanal	0,00	
	2020	0	0,00			Abrechnung steht noch aus		
		30.000	30.000,00					
	2019	80.000	90.207,29	10.207,29		< Straße	0,00	
45						Sanierung Friedrich-List-Straße (3.BA) - Meßstetten		
	2019	55.000	45.000,00			< Kanal	0,00	10.000,00
	2020	0	0,00			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 10.000 €		
		55.000	45.000,00					
	2019	95.000	38.241,13			< Straße	0,00	56.000,00
	2020	0	0,00			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 56.000 €		
		95.000	38.241,13					
46						Erschließung Baugebiet "Am Hartheimer Weg II" - Meßstetten		
	2019	5.000	0,00			< Kanal	0,00	5.000,00
	2020	0	0,00			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 5.000 €		
		5.000	0,00					
	2019	20.000	0,00			< Straße	0,00	20.000,00
	2020	0	0,00			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 20.000 €		
		20.000	0,00					
47						Sanierung Talwiesen - Oberdigisheim		
	2020	0	9.305,92			< Breitband/Leerrohr	9.305,92	

lfd. Nr.	Jahr	Etatansatz €	Anordnungen gemäß Bilanz €	Überschreitung €	Einsparung €	Bezeichnung, Erläuterungen	Auszahlungen lt. Finanzrechnung in 2020 €	Ermächtigung für 2021 (geplant) €
	2020	110.000	103.209,69			< Kanal	103.209,69	6.000,00
	2020	250.000	282.315,69			< Straße	282.315,69	
48						Sanierung Zeurengasse - Meßstetten		
	2020	0	2.446,35			< Breitband/Leerrohr	2.446,35	
	2020	300.000	230.483,76			< Kanal	230.483,76	69.000,00
	2020	500.000	310.020,56			< Straße	310.020,56	189.000,00
49						Erschließung Pfarrwiesen - Heinstetten		
	2020	0	573,00			< Breitband/Leerrohr	573,00	
	2020	205.000	165.000,00			< Kanal	165.000,00	40.000,00
	2019	80.000	3.864,05			< Straße	100.722,11	345.000,00
	2020	370.000	100.722,11			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 76.000 €		
		450.000	104.586,16					
50						Erschließung Wasserfuhr - Unterdigisheim		
	2020	0	357,00			< Breitband/Leerrohr	357,00	
	2020	560.000	334.408,24			< Kanal	334.408,24	225.000,00
	2019	120.000	6.467,06			< Straße	1.159,47	261.000,00
	2020	150.000	1.159,47			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 113.000 €		
		270.000	7.626,53					
51						Erschließung Loh - Meßstetten		
	2020	0	339,15			< Breitband/Leerrohr	339,15	

lfd. Nr.	Jahr	Etatansatz €	Anordnungen gemäß Bilanz €	Überschreitung €	Einsparung €	Bezeichnung, Erläuterungen	Auszahlungen lt. Finanzrechnung in 2020 €	Ermächtigung für 2021 (geplant) €
	2019	300.000	5.987,54			< Straße	38.714,72	255.000,00
	2020	0	38.714,72			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 294.000 €		
		300.000	44.702,26					
52						Erschließung Grund/Hülbenwiesen - Hartheim		
	2020	20.000	0,00			< Kanal	0,00	20.000,00
	2019	40.000	0,00			< Straße	0,00	40.000,00
	2020	0	0,00			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 40.000 €		
		40.000	0,00					
53						Ausbau Max-Eyth-Straße 4.BA - Bueloch		
	2020	50.000	0,00			< Kanal	0,00	50.000,00
	2020	60.000	0,00			< Straße	0,00	60.000,00
54	2020	0	3.610,65	3.610,65		Erwerb bewegliches Vermögen - Kläranlage Balkenmäher	3.610,65	
55	2019	225.000	0,00			Erneuerung Steuerungstechnik Kläranlage Unterdigisheim	155.913,12	129.000,00
	2020	60.000	155.913,12			Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 225.000 €		
		285.000	155.913,12					
56	2020	9.000	34.207,41	25.207,41		Investitionsumlage - Abwasserzweckverband Oberes Eyachtal	-12.483,17	15.000,00
57	2020	19.000	7.215,35		-11.784,65	Tilgungsumlage - Abwasserzweckverband Oberes Eyachtal Erhöhung der Beteiligung	19.300,00	
58	2020	17.000	14.741,48		-2.258,52	Buswartehäuschen Heinstetten	14.741,48	
59	2019	1.060.000	1.025.959,65			Neubau Kreisverkehr - Meßstetten	11.826,31	

lfd. Nr.	Jahr	Etatansatz €	Anordnungen gemäß Bilanz €	Überschreitung €	Einsparung €	Bezeichnung, Erläuterungen	Auszahlungen lt. Finanzrechnung in 2020 €	Ermächtigung für 2021 (geplant) €
	2020	0 1.060.000	11.826,31 1.037.785,96	 -22.214,04		Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 34.000 €		
60	2019 2020	150.000 0 150.000	0,00 0,00 0,00			Radweg Oberdigisheim-Obernheim Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 150.000 € Abrechnung in 2021	0,00	150.000,00
61	2019 2020	130.000 0 130.000	110.000,00 14.605,37 124.605,37		 -5.394,63	Am Ödertal II (Endausbau) - Hossingen Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 20.000 €	14.605,37	
62	2020	70.000	69.097,91		-902,09	Heidenhof - Ausbau (Teilfläche)	69.097,91	
63	2019 2020	90.000 0 90.000	0,00 62.116,02 62.116,02		 -27.883,98	Erschließung Schuppengebiet Ried - Heinstetten Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 90.000 € (ohne B-Plankosten / Grunderwerb und Neuparzellierung)	62.116,02	
64	2020	20.000	27.221,94	7.221,94		Straßenbeleuchtung - Neubau	27.221,94	
65	2019 2020	500.000 200.000 700.000	0,00 0,00 0,00			Verlegung L440 (Tieringen) Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 500.000 €	0,00	700.000,00
66	2020	5.000	5.461,38	461,38		Erwerb von beweglichem Vermögen - Straßenreinigung/Winterdienst	5.461,38	
67	2020	10.000	2.413,10		-7.586,90	Erwerb von beweglichem Vermögen - Spielplätze Tischtennisplatte	2.413,10	
68	Vorjahre 2019 2020	0 200.000 605.000 805.000	15.327,45 77.344,47 747.430,97 840.102,89			Sport- und Freizeitgelände Blumersberg - Meßstetten Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 107.000 €	747.430,97	

lfd. Nr.	Jahr	Etatansatz €	Anordnungen gemäß Bilanz €	Überschreitung €	Einsparung €	Bezeichnung, Erläuterungen	Auszahlungen lt. Finanzrechnung in 2020 €	Ermächtigung für 2021 (geplant) €
69	2019 2020	5.000 125.000 130.000	1.998,00 12.741,90 14.739,90			Renaturierung Schlichem (Planung) -Tieringen Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 3.000 €	12.741,90	15.000,00
70	2019 2020	35.000 15.000 50.000	0,00 43.195,17 43.195,17		-6.804,83	Neubau Urnenkammeranlage - Oberdigisheim Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 35.000 €	43.195,17	
71	2020	20.000	0,00			Neubau Urnenstele Heinstetten	0,00	20.000,00
72	2020	0	6.880,00	6.880,00		Erwerb von beweglichem Vermögen - Forst Anhänger - Dreiseitenkipper	6.880,00	
73	2020	50.000	40.980,98		-9.019,02	Grunderwerb - Forst inkl. Ermächtigung aus 2019 i.H.v. 25.000 €	40.980,98	

Hinweise:

Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr: 6.800.000,00

Diese Zusammenstellung entspricht dem Jahresabschluss 2020

lt. Finanzrechnung:	5.730.576,02
Kontrolle:	5.730.576,02
	0,00

Meßstetten, den 15.06.2021

gez. Daniel Bayer
Stadtkämmerer

		Zahlen für Gemeinderat	
	Jahr 2018	**Jahr 2019**	**Jahr 2020**
Abbauleistung	93%	93%	95%
Jahresschmutzwasserm.	1 131 725 m³	1 651 604 m³	1 171 624 m³
Fremdwasseranteil	80%	85%	81%
Naßschlamm	1 940 m³	1 747 m³	1707 m³
Trockensubstanzgehalt	30%	32%	26%
Klärschlammverwertung	307 to *	283 to *	274 to *
Kosten Entsorgung	77 104 € **	70 458 € **	81 044 €***
Klärgasproduktion	51 942 m³	56 307 m³	61 971 m³

* ab 2011 über Albstadt
** inkl. Nachforderung/Erstattung
*** vorläufig bis Nachforderung

stadt meßstetten

Vergleich der Kosten für den Winterdienst der Stadt Meßstetten

Jahr	Salz [t]	Kosten Salz	Splitt [t]	Kosten Split	**Materialkosten Streustoffe gesamt**	Sonstige Rechnungen, Reparaturen Winterdienstgeräte, Verbrauchsmaterial	Kosten Lohn-unternehmer	**Gesamtkosten extern (Sonstige, Lohnunternehmer)**	**Bauhof-leistungen**	Anteil Bauhof [%]	**Gesamtkosten Winterdienst einschl. Bauhof**
2002 / 2003	807,03	51.799,29 €	390,61	16.894,68 €	**68.693,97 €**	26.411,13 €	52.594,68 €	**79.005,81 €**	**212.000,00 €**	58,9	**359.699,78 €**
2003 / 2004	671,27	52.393,09 €	295,44	4.935,62 €	**57.328,71 €**	30.101,24 €	64.239,53 €	**94.340,77 €**	**212.000,00 €**	58,3	**363.669,48 €**
2004 / 2005	997,49	77.296,86 €	136,85	2.328,89 €	**79.625,75 €**	30.005,16 €	127.087,97 €	**157.093,13 €**	**276.000,00 €**	53,8	**512.718,88 €**
2005 / 2006	1101,06	81.280,70 €	421,35	7.511,48 €	**88.792,18 €**	29.556,00 €	157.759,96 €	**187.315,96 €**	**322.000,00 €**	53,8	**598.108,14 €**
2006 / 2007	600,00	41.265,84 €	86,20	1.479,04 €	**42.744,88 €**	22.879,06 €	84.991,50 €	**107.870,56 €**	**200.000,00 €**	57,0	**350.615,44 €**
2007 / 2008	366,80	31.099,87 €	39,65	783,31 €	**31.883,18 €**	21.540,03 €	48.563,78 €	**70.103,81 €**	**192.000,00 €**	65,3	**293.986,99 €**
2008 / 2009	1476,09	115.076,67 €	98,20	1.383,06 €	**116.459,73 €**	39.959,38 €	155.476,68 €	**195.436,06 €**	**337.000,00 €**	51,9	**648.895,79 €**
2009 / 2010	939,88	76.328,90 €	178,90	2.769,31 €	**79.098,21 €**	34.257,21 €	133.835,25 €	**168.092,46 €**	**320.699,00 €**	56,5	**567.889,67 €**
2010 / 2011	835,74	81.397,92 €	50,50	941,06 €	**82.338,98 €**	19.170,36 €	103.756,65 €	**122.927,01 €**	**226.954,00 €**	52,5	**432.219,99 €**
2011 / 2012	756,00	72.095,11 €	50,20	970,74 €	**73.065,85 €**	28.818,31 €	61.217,91 €	**90.036,22 €**	**276.359,62 €**	62,9	**439.461,69 €**
2012 / 2013	1251,20	108.328,52 €	76,52	1.426,63 €	**109.755,15 €**	13.258,11 €	108.229,95 €	**121.488,06 €**	**321.571,35 €**	58,2	**552.814,56 €**
2013 / 2014	670,50	66.267,44 €	65,00	1.226,24 €	**67.493,68 €**	22.778,23 €	45.464,61 €	**68.242,84 €**	**146.704,75 €**	51,9	**282.441,27 €**
2014 / 2015	818,26	74.091,04 €	50,12	1.079,54 €	**75.170,58 €**	17.477,18 €	99.146,70 €	**116.623,88 €**	**286.680,60 €**	59,9	**478.475,06 €**
2015 / 2016	914,69	72.149,30 €	71,14	1.532,00 €	**73.681,30 €**	10.674,72 €	90.176,30 €	**100.851,02 €**	**232.225,30 €**	57,1	**406.757,62 €**
2016 / 2017	732,30	58.922,05 €	46,16	1.204,66 €	**60.126,71 €**	7.070,36 €	64.276,36 €	**71.346,72 €**	**186.567,85 €**	58,7	**318.041,28 €**
2017 / 2018	937,73	75.175,12 €	89,00	1.541,54 €	**76.716,66 €**	14.298,22 €	121.863,77 €	**136.161,99 €**	**246.834,00 €**	53,7	**459.712,65 €**
2018 / 2019	1050,00	88.335,82 €	48,00	1.030,56 €	**89.366,38 €**	5.237,55 €	125.636,01 €	**130.873,56 €**	**235.561,00 €**	51,7	**455.800,94 €**
2019 / 2020	1068,04	73.102,81 €	46,16	1.354,45 €	**74.457,26 €**	6.174,14 €	49.571,59 €	**55.745,73 €**	**87.336,29 €**	40,1	**217.539,28 €**
202o / 2021	1001,56	73.111,99 €	46,60	1.041,04 €	**74.153,03 €**	6.888,23 €	156.428,55 €	**163.316,78 €**	**261.913,62 €**	52,4	**499.383,43 €**
Mittelwert 2002 - 2019	894,51	72.079,91 €	120,35	2.707,04 €	**74.786,96 €**	20.344,98 €	97.385,14 €	**117.730,12 €**	**241.074,07 €**	55,5	**433.591,15 €**
Minimum 2002 - 2019	366,80	31.099,87 €	39,65	783,31 €	**31.883,18 €**	5.237,55 €	45.464,61 €	**55.745,73 €**	**87.336,29 €**	40,1	**217.539,28 €**
Maximum 2002 - 2019	1476,09	115.076,67 €	421,35	16.894,68 €	**116.459,73 €**	39.959,38 €	157.759,96 €	**195.436,06 €**	**337.000,00 €**	65,3	**648.895,79 €**

Stand: 07.06.2021
Stadtbauamt

Lichtstromverbrauch 2020

Gebäude	Energie	Einheit	Verbrauch 2018	Kosten 2018	Verbrauch 2019	Kosten 2019	Verbrauch 2020	Kosten 2020	Bemerkungen
Rathäuser									
Meßstetten, Rathaus	Strom	kWh	108.533	24.946 €	108.351	25.720 €	98.955	25.302 €	
Hartheim, Rathaus	Bei Heizenergie enthalten								
Heinstetten, Rathaus	Strom	kWh	3.076	848 €	2.827	765 €	2.303	704 €	
Hossingen, Rathaus	Strom	kWh	4.434	1.336 €	4.743	1.260 €	4.334	1.143 €	
Oberdigisheim, Rathaus	Bei Heizenergie enthalten								
Tieringen, Rathaus / Feuerwehr	Strom	kWh	6.612	1.772 €	7.169	1.870 €	5.976	1.698 €	
Unterdigisheim, Rathaus	Strom	kWh	2.766	954 €	1.774	514 €	1.547	505 €	Bis 2017 bei Heizenergie enthalten
Feuerwehrhäuser									
Meßstetten, Feuerwehr	Strom	kWh	17.019	4.489 €	16.363	4.208 €	16.150	4.490 €	
Hartheim, Feuerwehr	Bei Heizenergie enthalten								
Heinstetten, Feuerwehr	Strom	kWh	1.963	558 €	1.861	519 €	1.665	515 €	
Oberdigisheim, Feuerwehr	Strom	kWh	11.824	3.133 €	11.757	3.036 €	8.910	2.503 €	Σ Licht+Heizstrom wie andere FFW
Unterdigisheim, Feuerwehr	Strom	kWh	2.858	791 €	2.867	775 €	2.552	768 €	
Schulen und Hallen									
Meßstetten, Burgschule	Strom	kWh	59.102	14.574 €	74.231	17.520 €	37.046	10.489 €	BHKW 2018 ohne Probleme
Meßstetten, Turn- und Festhalle	Strom	kWh	23.090	6.046 €	25.395	6.562 €	17.415	4.844 €	
Meßstetten, Gymnasium	Strom	kWh	63.798	14.640 €	61.546	14.125 €	44.352	11.603 €	Betrieb BHKW wärmegeführt
Meßstetten, Realschule	Strom	kWh	24.538	5.631 €	23.671	5.433 €	17.058	4.463 €	Betrieb BHKW wärmegeführt
Meßstetten, Heuberghalle einschließlich Bewegungsbereich und TSV Stube	Strom	kWh	75.249	17.267 €	72.592	16.660 €	52.313	13.686 €	Betrieb BHKW wärmegeführt
Meßstetten Bueloch, Schule und Halle	Strom	kWh	11.838	3.127 €	12.511	3.231 €	10.760	3.015 €	
Hartheim, Schule und Halle	Strom	kWh	23.550	6.143 €	24.905	6.414 €	18.670	5.165 €	
ıstetten, Turn- und Festhalle	Strom	kWh	22.300	5.878 €	22.340	5.730 €	17.000	4.755 €	
ıstetten, Schule	Strom	kWh	2.370	664 €	2.678	727 €	3.442	1.003 €	
ossingen, Turn- und Festhalle	Strom	kWh	10.050	2.655 €	10.837	2.802 €	8.223	2.329 €	
Oberdigisheim, Turn- und Festhalle	Strom	kWh	9.441	2.503 €	10.899	2.824 €	10.440	2.938 €	
Oberdigisheim, Schule	Strom	kWh	4.064	1.112 €	4.244	1.143	2.946	887	
Tieringen, Turn- und Festhalle	Strom	kWh	8.176	2.170 €	8.347	2.171 €	6.127	1.755 €	
Tieringen, Schule	Strom	kWh	8.497	2.257 €	9.104	2.366 €	7.514	2.129 €	
Unterdigisheim, Halle und Vereine	Strom	kWh	13.102	3.443 €	12.466	3.207 €	10.281	2.875 €	Umbau Herbst 16 bis Januar 18
Kindergärten									
Meßstetten Bueloch, Kindergarten	Strom	kWh	13.220	3.524 €	14.121	3.671 €	14.487	4.056 €	
Meßstetten, Kindergarten Fürhölzer	Strom	kWh	5.533	1.490 €	6.215	1.627 €	5.813	1.653 €	
Kiga Hanger 16, Museum, Vereine	Strom	kWh	15.866	4.188 €	15.033	3.870 €	10.332	2.893 €	
Hartheim, Kindergarten	Strom	kWh	6.315	1.694 €	6.966	1.818 €	6.522	1.855 €	Zusätzliche Gruppe im OG
Heinstetten, Kindergarten	Strom	kWh	3.665	1.002 €	4.097	1.088 €	3.306	973 €	
Oberdigisheim, Kindergarten	Strom	kWh	2.899	802 €	2.815	762 €	2.701	800 €	
Tieringen, Kindergarten	Strom	kWh	4.309	1.165 €					Betrieb erst seit Dezember 2020
Hossingen Kindergarten	Strom	kWh							Abrechnung durch Kirche
Leichenhallen									
Meßstetten, Leichenhalle	Strom	kWh	7.483	1.999 €	5.640	1.480 €	4.246	1.223 €	Hauptsächlich Kühlung der Zellen
Hartheim, Leichenhalle	Strom	kWh	10	45 €	89	68 €	313	144 €	
Heinstetten, Leichenhalle	Strom	kWh	529	183 €	1.243	362 €	504	206 €	
Hossingen, Leichenhalle	Strom	kWh	388	146 €	419	152 €	454	190 €	
Oberdigisheim, Leichenhalle	Strom	kWh	1.064	323 €	590	196 €	693	249 €	
Tieringen, Leichenhalle	Strom	kWh	424	156 €	110	73 €	69	77 €	
Sonstige Gebäude									
Meßstetten, Bauhof	Strom	kWh	18.776	4.948 €	16.413	4.221 €	15.751	4.380 €	
Meßstetten, Hangergasse 17 (Asyl)	Strom	kWh	5.075	1.370 €	5.388	1.416 €	6.060	1.729 €	Unterschiedliche Belegung
Meßstetten, Friedrich-List-Str. 58 (Asyl)	Strom	kWh	2.504	699 €	1.465	418 €	1.038	343 €	

Lichtstromverbrauch 2020

Gebäude	Energie	Einheit	Verbrauch 2018	Kosten 2018	Verbrauch 2019	Kosten 2019	Verbrauch 2020	Kosten 2020	Bemerkungen
Meßstetten, IkuFam, F.-Steinb.-Str. 24	Strom	kWh	2.592	722 €	2.338	640 €	2.276	683 €	
Meßstetten, Notariat Bolgasse 11	Strom	kWh	10.647	2.825 €	11.107	2.871 €	12.126	3.385 €	
Meßstetten, Sozialstation	Strom	kWh	9.962	2.647 €	9.329	2.419 €	9.159	2.571 €	
Meßstetten, Wertstoffhof	Strom	kWh	2.407	674 €	1.653	466 €	2.467	742 €	
Meßstetten, Zeurengasse 10	Strom	kWh	1.807	517 €	2.035	570 €	1.193	393 €	Nutzung ab 2016
Hartheim, Busgarage	Strom	kWh	56	60 €	97	45 €			Abbruch 2020
Heinstetten, Jugendcontainer	Strom	kWh	2.969	820 €	2.302	664 €	2.231	693 €	Incl. Heizung
Hossingen, Feuerwehr / Vereine	Strom	kWh	6.318	1.695 €	6.764	1.767 €	4.751	1.368 €	Anbau FW Garage, Umbau 2014/15
Oberdigisheim, Wohnung über Kiga	Strom	kWh	24	51 €	21	51 €	20	64 €	
Unterdigisheim, Salzlager Appentalstr. 19	Strom	kWh	12	48 €	2	46 €	0	58 €	
Stellplatz Blumersberg 2230	Strom	kWh	718	233 €	1.485	456 €	1.974	623 €	
Stellplatz Stausee, Breitenstr. 2619/7	Strom	kWh	541	186 €	1.377	429 €	1.949	616 €	
Gesamt Gebäude	**Strom**	**kWh**	**644.363**	**161.150 €**	**652.592**	**161.228 €**	**516.414**	**141.533 €**	
Wasser/Abwasser									
Brunnen am Kreisverkehr, im Grund 4	Strom	kWh	6.701	1.795 €	4.061	1.078 €	4.003	1.157 €	WC Asylbew. 16 u. 17 mit angeschlossen
Druckerhöhungsanlagen/Hochbehälter	Strom	kWh	815	438 €	1.397	613 €	1.990	880 €	
Pumpwerke	Strom	kWh	81.433	21.291 €	100.135	25.493 €	82.056	22.638 €	
Regenüberlaufbecken	Strom	kWh	13.742	3.904 €	13.267	3.726 €	11.147	3.505 €	
Unterdigisheim, Kläranlage	Strom	kWh	320.182	60.820 €	313.372	60.606 €	333.473	77.300 €	
Gesamt Wasser/Abwasser	**Strom**	**kWh**	**422.873**	**88.248 €**	**432.232**	**91.517 €**	**432.669**	**105.480 €**	
Straßenbeleuchtung/Verkehrsanlagen									
...ßenbeleuchtung	Strom	kWh	536.912	115.168 €	504.111	106.663 €	408.700	94.364 €	Sukzessive Umrüstung auf LED
...eln	Strom	kWh	3.534	1.238 €	3.537	1.248 €	3.750	1.478 €	
...ght Ladestation Bolgasse 11	Strom	kWh	751	235 €	1.615	511 €	2.735	852 €	
Gesamt Straßenbel./Verkehrsanlagen	**Strom**	**kWh**	**541.197**	**116.641 €**	**509.263**	**108.422 €**	**415.185**	**96.694 €**	

Heizenergie 2020

Gebäude	beheizt qm	Energie	Einheit	Verbrauch 2018	Kosten 2018	Verbrauch 2019	Kosten 2019	Verbrauch 2020	Kosten 2020	Bemerkungen
Rathäuser										
Meßstetten, Rathaus	1510	Erdgas	kWh	192.140	13.034 €	205.028	13.842 €	167.986	9.869 €	
Hartheim, Rathaus	141	Strom	kWh	7.105	1.322 €	6.671	1.237 €	6.613	1.336 €	Einschließlich Lichtstrom
Heinstetten, Rathaus	257	Strom	kWh	29.137	5.076 €	30.617	5.277 €	28.523	5.507 €	
Hossingen, Rathaus	204	Heizöl	kWh	20.350	1.300 €	19.260	1.444 €	10.880	495 €	
Oberdigisheim, Rathaus	90	Strom	kWh	9.945	1.870 €	9.307	1.724 €	9.097	1.809 €	Einschließlich Lichtstrom
Tieringen, Rathaus / Feuerwehr	379	Pellets	kWh	39.690	1.750 €	39.641	1.820 €	45.129	1.944 €	
Unterdigisheim, Rathaus	245	Pellets	kWh	24.480	1.135 €	34.300	1.526 €	14.700	631 €	Sanierung 2017, Pellets ab 2018
Feuerwehrhäuser										
Meßstetten, Feuerwehr	1359	Erdgas	kWh	72.745	4.392 €	90.048	5.401 €	78.021	4.170 €	
Hartheim, Feuerwehr	77	Strom	kWh	16.136	3.169 €	21.744	4.213 €	25.412	4.915 €	Einschließlich Lichtstrom
Heinstetten, Feuerwehr	185	Strom	kWh	12.680	2.245 €	14.724	2.571 €	15.575	3.042 €	
Oberdigisheim, Feuerwehr	80	Strom	kWh	7.009	1.270 €	7.230	1.293 €	6.302	1.276 €	Σ Licht+Heiz vglb. andere FFW
Unterdigisheim, Feuerwehr	194	Heizöl	kWh	25.590	1.720 €	20.000	1.280 €	21.080	949 €	
Schulen und Hallen										
Meßstetten, Burgschule	5989	Erdgas	kWh	669.118	37.481 €	648.144	43.239 €	579.780	31.674 €	BHKW 2018 ohne Probleme
Meßstetten, Turn- und Festhalle	1179	Erdgas	kWh	194.931	10.919 €	193.602	12.915 €	173.181	9.461 €	BHKW 2018 ohne Probleme
Meßstetten, Gymnasium	1348	Erdgas	kWh	540.566	31.260 €	552.639	36.616 €	550.323	30.775 €	Betrieb BHKW wärmegeführt
Meßstetten, Realschule	2936	Erdgas	kWh	360.377	20.840 €	368.426	24.411 €	366.882	20.517 €	Betrieb BHKW wärmegeführt
Meßstetten, Heuberghalle (ohne TSV)	2160	Erdgas	kWh	347.507	20.096 €	355.268	23.539 €	353.779	19.784 €	Betrieb BHKW wärmegeführt
Meßstetten, Hbh. Bewegungsbereich	310	Erdgas	kWh	12.871	744 €	13.158	872 €	13.103	733 €	Betrieb BHKW wärmegeführt
Meßstetten, TSV-Stube	220,5	Erdgas	kWh	11.370	917 €	26.316	1.744 €	26.206	1.465 €	
Meßstetten Bueloch, Schule und Halle	1504	Pellets	kWh	171.320	7.622 €	173.289	7.920 €	162.323	6.692 €	
Hartheim, Schule und Halle	1126	Heizöl	kWh	169.500	10.780 €	166.360	11.312 €	159.180	8.755 €	
;tetten, Turn- und Festhalle	1335	Pellets	kWh	119.462	5.338 €	142.000,00	6.376 €	86.240	3.432 €	
;tetten, Schule	340	Heizöl	kWh	44.000	2.614 €	55.210	3.533 €	59.816	2.869 €	
ingen, Turn- und Festhalle	566	Heizöl	kWh	121.250	7.214 €	108.060	6.916 €	96.370	4.385 €	
Oberdigisheim, Schule und Halle	1360	Pellets	kWh	127.155	5.506 €	116.449	5.205 €	103.341	4.122 €	
Tieringen, Turn- und Festhalle	639	Heizöl	kWh	61.500	3.653 €	62.890	4.024 €	50.848	2.202 €	
Tieringen, Schule	1074	Heizöl	kWh	59.850	3.564 €	61.670	3.947 €	51.361	2.363 €	
Unterdigisheim, Halle und Vereine	1194	Pellets	kWh	81.846	3.691 €	45.691	2.060 €	34.675	1.564 €	HK3 kaputt
Kindergärten										
Meßstetten Bueloch, Kindergarten	415	Pellets	kWh	66.624	2.964 €	70.780	3.235 €	63.126	2.602 €	Pelletsheizung Buelochschule
Meßstetten, Kindergarten Fürhölzer	425	Heizöl	kWh	73.500	4.366 €	79.537	5.079 €	74.673	3.434 €	
Kiga Hangerg. 16, Museum, Vereine	1035	Erdgas	kWh	166.674	11.013 €	171.253	11.300 €	168.379	9.676 €	
Hartheim, Kindergarten	308	Heizöl	kWh	70.420	4.458 €	68.560	4.388 €	71.940	3.309 €	Zusätzliche Gruppe im OG
Heinstetten, Kindergarten	205	Heizöl	kWh	25.980	1.613 €	30.900	2.039 €	30.420	1.384 €	
Oberdigisheim, Kindergarten	280	Pellets	kWh	38.355	1.730 €	38.857	1.744 €	44.443	1.813 €	Pelletheizung ab August 2017
Tieringen, Kindergarten	258	Heizöl	kWh	35.040	2.079 €					Pellets ab 2021
Hossingen Kindergarten	291	Heizöl	kWh							
Leichenhallen										
Meßstetten, Leichenhalle	268	Strom	kWh	16.945	2.969 €	24.752	4.269 €	27.151	5.237 €	
Sonstige Gebäude										
Meßstetten, Bauhof	455	Heizöl	kWh	96.420	6.103 €	93.030	5.953 €	90.580	4.982 €	
Meßstetten, Bauhof Fahrzeughalle	250	Heizöl	kWh	18.500	1.100 €	10.000	640 €	7.430	338 €	
Meßstetten, Hangergasse 17 (Asyl)	90	Heizöl	kWh	26.070	1.705 €	33.200	2.290 €	40.390	1.843 €	Unterschiedliche Belegung
Meßstetten, Notariat Bolgasse 11	613	Erdgas	kWh	39.630	2.448 €	45.972	2.872 €	44.288	2.468 €	
Meßstetten, Sozialstation	439	Erdgas	kWh	34.508	2.153 €	40.362	2.541 €	35.604	2.005 €	
Hossingen, Feuerwehr / Vereine	504	Heizöl	kWh	78.510	5.009 €	69.910	4.334 €	100.018	4.909 €	Ab Sept. 18 incl. Kindergarten
Unterdigisheim, Kläranlage		Heizöl	kWh	79.680	4.789 €	92.950	6.135 €	62.780	2.856 €	
Gesamt	33838		kWh	4.416.486	265.021 €	4.200.347	286.421 €	4.157.949	233.590 €	

C:\Users\mes6028\Desktop\Energieverbraeuche.xlsx

Gaiser 26.05.2021

Heizenergie 2020

Gebäude	beheizt qm	Energie	Einheit	Verbrauch 2018	Kosten 2018	Verbrauch 2019	Kosten 2019	Verbrauch 2020	Kosten 2020	Bemerkungen
Umrechnungsfaktoren:		1 Liter Heizöl ~ 1 m³ Gas ~ 10 kWh, Pellets: 1 kg ~ 4,9 kWh								

An der Burgschule und am Schulzentrum sind Blockheitkraftwerke in Betrieb. Die Stromproduktion der BHKWs wird größtenteils in den Gebäuden selbst verbraucht, die überschüssige Energie wird ins Netz der EnBW eingespeist. Mit der Abwärme, die bei der Stromerzeugung entsteht, werden die vorhandenen Heizungen der Gebäude unterstützt. Die Blockheizkraftwerke sind ausschließlich wärmegeführt.

stadt meßstetten

Jahresabschluss des Eigenbetriebs Wasserversorgung

2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Beschlussvorschlag	87
Rechenschaftsbericht	
I. Allgemeines	88
II. Lagebericht	89
Erfolgsrechnung	95
Gewinn- und Verlustrechnung	98
Vermögensplanabrechnung	99
Bilanz	102
Schuldenstandsübersicht	103
Anhang	104
Aufstellung des Jahresabschlusses	110

Beschlussvorschlag

Auf Grund von § 16 Eigenbetriebsgesetz stellt der Gemeinderat am 16.07.2021 den Jahresabschluss für das Jahr 2020 wie folgt fest:

		Euro
1.	**Feststellung des Jahresabschlusses**	
1.1.	Bilanzsumme	7.478.680,47
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	6.944.947,28
	- Umlaufvermögen	533.733,19
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	3.638.805,59
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	564.805,50
	- die Rückstellungen	16.700,00
	- die Verbindlichkeiten	3.258.509,38
1.2.	Jahresgewinn	53.719,00
1.2.1	Summe der Erträge	1.482.758,68
1.2.2	Summer der Aufwendungen	1.429.039,68
2.	**Verwendung des Jahresgewinns**	
	Der Jahresgewinn in Höhe von	53.719,00
	wird verwendet	
	a) zur Tilgung des Verlustvortrages	
	b) zur Einstellung der Rücklagen	
	c) zur Abführung an den Haushalt der Stadt	
	d) auf neue Rechnung vorzutragen	53.719,00
3.	**Verwendung der für das Wirtschaftsjahr nach § 14 Abs. 3 EigBG für den Haushalt der Gemeinde eingeplanten Finanzierungsmittel**	0,00

4. Entlastung

Dem Bürgermeister wird für das Geschäftsjahr 2020 die Entlastung erteilt.

5. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss ist ortsüblich bekanntzumachen und auszulegen.

Meßstetten, den 07.07.2021

gez. Frank Schroft
Bürgermeister

Rechenschaftsbericht

I. Allgemeines

1. Rechtsgrundlagen

Kommunen können nach dem Eigenbetriebsgesetz für wirtschaftliche Unternehmen der Gemeinde einen Eigenbetrieb führen, wenn deren Bedeutung es rechtfertigt. Die Wasserversorgung der Stadt rechtfertigt eine solche Betriebsführung, weshalb die Stadt Meßstetten ihre Wasserversorgung schon seit Jahren als Eigenbetrieb nach dem Eigenbetriebsrecht betreibt.

Der Gemeinderat hat hierzu am 24. November 1995 entsprechend dem Eigenbetriebsgesetz vom 8. Januar 1992 eine Betriebssatzung für den Eigenbetrieb "Wasserversorgung der Stadt Meßstetten" erlassen. Angesichts der Größe der Wasserversorgung sah der Gemeinderat jedoch keine Notwendigkeit, einen besonderen Betriebsausschuss oder eine Betriebsleitung zu bestellen. Diese Aufgaben werden weiterhin vom Gemeinderat bzw. vom Bürgermeister wahrgenommen. Über eigenes Personal verfügt der Eigenbetrieb nicht.

2. Rechnungswesen

Die Wasserversorgung wird rechnungstechnisch als Sonderrechnung zum städtischen Haushalt geführt. Dabei findet die kaufmännische Buchführung Anwendung.

Wie beim städtischen Haushalt werden alle Buchhaltungsgeschäfte buchungsmäßig über das Rechenzentrum Komm.ONE abgewickelt. Jahresabschlüsse und Steuererklärungen werden unter Mitwirkung der KOBERA, Steuerberatungsgesellschaft GmbH Herrenberg, erstellt.

3. Prüfungspflicht

Die Wasserversorgung als kommunaler Wirtschaftsbetrieb war bisher schon von der Bilanzprüfungspflicht nach § 115 GemO aufgrund der Mindestversorgungsgrenze von 20.000 Einwohnern ausgenommen. Mit der Änderung der Gemeindeordnung entfiel für alle kommunalen Wirtschaftsbetriebe diese Bilanzprüfungspflicht.

II. Lagebericht

1. Wirtschaftsplan/ Jahresergebnis

Am 17. Januar 2020 hat der Gemeinderat den Wirtschaftsplan 2020 des Eigenbetriebs Wasserversorgung beschlossen.

Es ergibt sich gegenüber den Planzahlen folgendes Rechnungsergebnis:

	Ergebnis 2020	Plan 2020	Veränderung +) -)
	€	€	€
Erträge	1.482.758,68	1.320.400	+ 162.358,68
Aufwendungen	1.429.039,68	1.270.200	+ 158.839,68
Gewinn (+) Verlust (-)	+ 53.719,00	+ 50.200	+ 3.519,00

Der Jahresgewinn beläuft sich auf 53.719,00 Euro und liegt rund 3.500 Euro über dem Planansatz.

2. Erfolgsrechnung

Wesentliche Änderungen

Konto	Bezeichnung	Plan 2020	Ergebnis 2020	Veränderung +) -)
		€	€	€
Erträge				
30110000	Trinkwasserverkauf	1.103.600	1.159.923,06	+ 56.323,06
31610000	Aufl. Sonderposten	7.600	37.596,50	+ 29.996,50
36510000	Erträge aus Beteiligungen	202.700	218.275,07	+ 15.575,07
				+ 101.894,63
Aufwand				
42003000	Wasserbezug	660.000	632.286,50	- 27.713,50
42070000	Fremdleistungen einschl. Bauhof	206.000	241.780.05	+ 35.780,05
44000000	Konzessionsabgabe	9.000	156.266,94	+ 147.266,94
				+ 155.333,49

Erträge

Die Erträge des Erfolgsplans weisen gegenüber dem Planansatz 162.400 Euro mehr aus.

Der geplante Trinkwasserverkauf von 455.000 m³ wurde um rund 20.000 m³ überstiegen. Der Verkauf lag bei 475.687 m³. Der Erlös aus Wasserverkauf einschließlich

Grundgebühr und Bauwasserzins beläuft sich bei einem Verkaufspreis von 1,90 Euro/m³ auf rund 1.159.900 Euro. Der Mehrerlös liegt bei 56.300 Euro.

Die Auflösung der Sonderposten führt zu einem Mehrertrag von knapp 30.000 Euro. Dies ist durch den Landeszuschuss für das Wasserwerk Langenbrunn zu erklären.

Die Dividende der EnBW für das Jahr 2019, die im Jahr 2020 vereinnahmt wurde, fiel um 5 Cent höher aus als prognostiziert. Es wurden 70 Cent je Aktie und somit insgesamt rund 218.300 Euro ausgeschüttet. Die Erträge haben sich dadurch um 15.600 Euro gesteigert.

Aufwendungen

Die Aufwendungen des Erfolgsplans liegen 155.300 Euro über den Planansätzen für das Wirtschaftsjahr 2020.

Bei der Hohenberggruppe wurde zwar – analog zum höheren Wasserverkauf – mehr Wasser bezogen. Allerdings sank aufgrund geringerer Umlagen der Aufwand um 27.700 Euro.

Bei den Fremdleistungen einschließlich Bauhof ergaben sich hingegen Mehraufwendungen von 35.800 Euro. Ursächlich sind hierfür vor allem die höheren Aufwendungen für die Unterhaltung des Rohrnetzes und den Wasserzähleraustausch durch den Bauhof.

Die Konzessionsabgabe an die Stadt fiel um 147.300 Euro höher aus als in der Planung angenommen. Die Soll-Konzessionsabgabe 2020 wurde in vollem Umfang von 112.929,59 Euro erwirtschaftet. Zusätzlich konnten 43.337,75 Euro aus dem Jahr 2015 nachgeholt werden. Für die kommenden Jahresabschlüsse stehen somit noch 345.407,01 Euro nachholbare Konzessionsabgaben zur Verfügung.

3. Vermögensplanabrechnung

Der Vermögensplan schließt mit einem Finanzierungsmittelüberschuss wie folgt ab:

	Ergebnis 2020	**Plan 2020**	**Veränderung +) -)**
	€	€	€
Einnahmen	691.888,01	470.200	+ 221.668,01
Ausgaben	372.647,14	470.200	- 97.552,86
Finanzierungsmittelüberschuss (+) Finanzierungsfehlbetrag (-)	+ 319.240,87	0	+ 319.240,87

Wesentliche Änderungen

Bezeichnung	Plan 2020	Ergebnis 2020	Veränderung +) -)
	€	€	€
Einnahmen			
Beitragsveranlagung	23.000	0,00	- 23.000,00
Zuschuss Land	222.000	458.190,00	+ 236.190,00
			+ 213.190,00
Ausgaben			
Zeurengasse, Aufdimensionierung	65.000	49:280,29	- 15.719,71
Neubaugebiet „Pfarrwiesen"	205.000	30.979,86	- 174.020,14
Neubaugebiet „Wasserfuhr"	110.000	32.758,62	- 77.241,38
Hochbehälter Haselsteige (2019)	0	79.307,43	+ 79.307,43
Ringschluss Gewerbegebiet (2019)	0	24.878,97	+ 24.878,97
Sanierung Lauenstraße (2019)	0	49.292,62	+ 49.292,62
Sanierung Bueloch, 3. BA (2019)	0	15.126,05	+ 15.126,05
			- 98.375,92

Einnahmen

Die Einnahmen setzen sich aus den Abschreibungen, dem Gewinn aus dem Erfolgsplan, der Beitragsveranlagung und den Landeszuschüssen für das Wasserwerk Langenbrunn zusammen. Die Abschreibungen und der Gewinn weichen nur minimal vom Plan ab. Beiträge konnten im Jahr 2020 keine veranlagt werden, somit fallen die Einnahmen von 23.000 Euro weg. Jedoch ist der Landeszuschuss durch zusätzliche Abschlagszahlungen um 236.190 höher ausgefallen

Ausgaben

Für die im Wirtschaftsplan 2020 berücksichtigten Baumaßnahmen von 380.000 Euro für die Zeurengasse und die Neubaugebiete in Heinstetten und Unterdigisheim wurden lediglich 113.018,77 Euro verausgabt. Diese Baumaßnahmen werden erst im Jahr 2021 abgeschlossen.

Aus den Vorjahren wurden noch diverse Bauprojekte zum Abschluss gebracht. Hierbei sind insgesamt Beträge von 168.605,07 Euro ausgabewirksam verbucht worden, die in den Wirtschaftsplänen der Vorjahre berücksichtigt sind.

Die Auflösung der Ertragszuschüsse fällt auf Grund der weiteren Abschlagszahlungen des Landeszuschusses um ca. 30.000 Euro höher aus.

4. Eigenkapitalausstattung

Die Eigenkapitalquote ist zum Stichtag 31.12.2020 um 3,4 Prozent auf 52,6 Prozent gestiegen. Die Mindestgrenze der Eigenkapitalausstattung liegt nach Rechtsauffassung des Bundesfinanzhofs bei 30 Prozent. Der Eigenbetrieb Wasserversorgung hat diese Grenze bei weiten überstiegen.

5. Bauhoftätigkeiten

Die städtischen Bauhofmitarbeiter waren mit rund 13 Prozent Ihrer Arbeitstätigkeit für den Eigenbetrieb Wasserversorgung tätig. Für die laufenden Unterhaltungsmaßnahmen, wie z.B. der turnusmäßige Wasserzähleraustausch oder die Behebung von 25 Rohrbrüchen im Jahr 2020 wurden Arbeitslöhne mit rund 157.000 Euro und Geräte mit rund 25.000 Euro verrechnet.

6. Schuldenstand

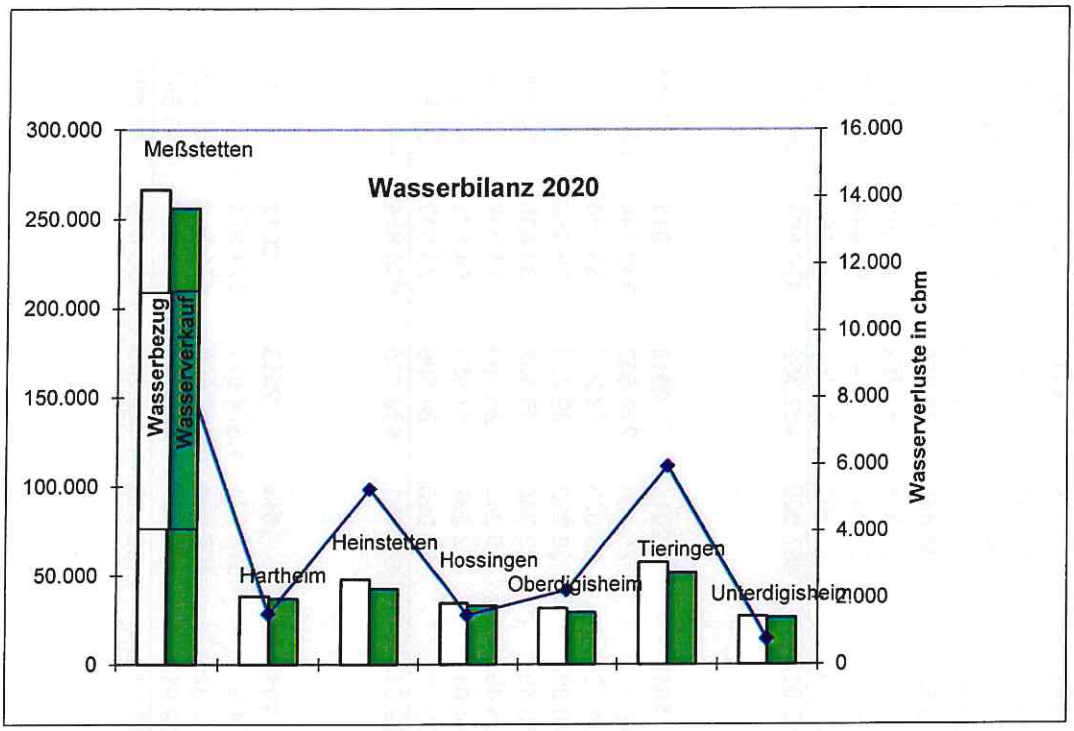
Der Eigenbetrieb Wasserversorgung hat 4 Trägerdarlehen bei der Stadt. Der Schuldenstand beläuft sich zum 31.12.2020 auf rund 2,139 Mio. Euro. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt bei 10.724 Einwohnern bei 199,48 Euro.

7. Wasserbezug und Wasserverkauf

Die Stadt Meßstetten wird mit dem Kernort und den sechs Stadtteilen vom Zweckverband Wasserversorgung Hohenberggruppe mit qualitativ hochwertigem Wasser versorgt.

Wasserbezugsrecht beim Zweckverband Wasserversorgung Hohenberggruppe

Gruppe A	**l/s**		**l/s**
Oberdigisheim	1,3	Oberdigisheim	0,7
Tieringen	4,0	Tieringen	0,1
	5,3	Unterdigisheim	1,9
			38,3
Gruppe B			
Meßstetten	28,8	insgesamt	**43,6**
Hartheim	2,0		
Heinstetten	2,3	Durchschnittliche Abnahmemenge	
Hossingen	2,5	2020 = 15,95 l/s (Vorjahr 15,13 l/s),	
		Ausnutzung des Bezugsrechts 36,59 %	
		(Vorjahr 34,70 %).	



Wasserstatistik 2020

Stadtteil	Bezug (ausschl. bei HBG)	Verkauf in cbm	Verlust in cbm	Verkauf in v.H.	Verlust in v.H.	Bezugs-recht l/s	Nutzung l/s	Nutzung v.H.
Meßstetten	266.239	256.013	10.226	96,16	3,84	28,80	8,44	29,31
Hartheim	38.550	37.026	1.524	96,05	3,95	2,00	1,22	61,12
Heinstetten	47.836	42.576	5.260	89,00	11,00	2,30	1,52	65,95
Hossingen	34.501	33.016	1.485	95,70	4,30	2,50	1,09	43,76
Oberdigisheim	31.617	29.386	2.231	92,94	7,06	2,00	1,00	50,13
Tieringen	57.363	51.422	5.941	89,64	10,36	4,10	1,82	44,37
Unterdigisheim	27.020	26.248	772	97,14	2,86	1,90	0,86	45,09
Gesamtstadt	503.126	475.687	27.439	94,55	5,45	43,60	15,95	36,59

Wasserbezug	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Meßstetten	266.239	249.268	254.197	268.067	270.543	314.910	242.256	236.726	239.179	247.728
Hartheim	38.550	36.648	36.333	36.717	34.541	40.267	36.993	36.560	40.742	42.087
Heinstetten	47.836	44.649	45.197	42.181	44.025	44.813	40.413	41.560	42.570	43.160
Hossingen	34.501	32.380	32.754	30.183	32.535	35.802	34.459	39.458	33.359	39.761
Oberdigisheim	31.617	28.369	27.563	31.623	29.829	30.841	29.204	32.752	26.349	35.689
Tieringen	57.363	59.076	59.529	60.450	62.008	59.398	57.290	65.142	61.444	61.977
Unterdigisheim	27.020	26.743	29.009	26.705	26.894	26.795	26.985	30.160	31.160	26.953
	503.126	477.133	484.582	495.926	500.375	552.826	467.600	482.358	474.803	497.355

Wasserverkauf	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Meßstetten	256.013	234.409	248.691	260.937	258.898	299.771	225.120	228.592	232.444	241.731
Hartheim	37.026	33.301	34.798	33.643	34.101	34.124	33.023	33.213	33.254	33.049
Heinstetten	42.576	38.515	41.109	40.549	40.600	40.803	38.292	39.439	39.450	40.283
Hossingen	33.016	30.571	30.839	29.617	29.128	30.498	29.369	30.502	30.835	26.420
Oberdigisheim	29.386	26.540	26.367	25.473	25.101	25.492	25.343	25.303	24.887	26.994
Tieringen	51.422	53.413	58.611	56.348	55.971	54.043	53.239	51.557	54.571	55.171
Unterdigisheim	26.248	24.184	27.075	24.502	24.640	25.181	25.095	24.509	23.543	24.903
	475.687	440.933	467.490	471.069	468.439	509.912	429.481	433.115	438.984	448.551

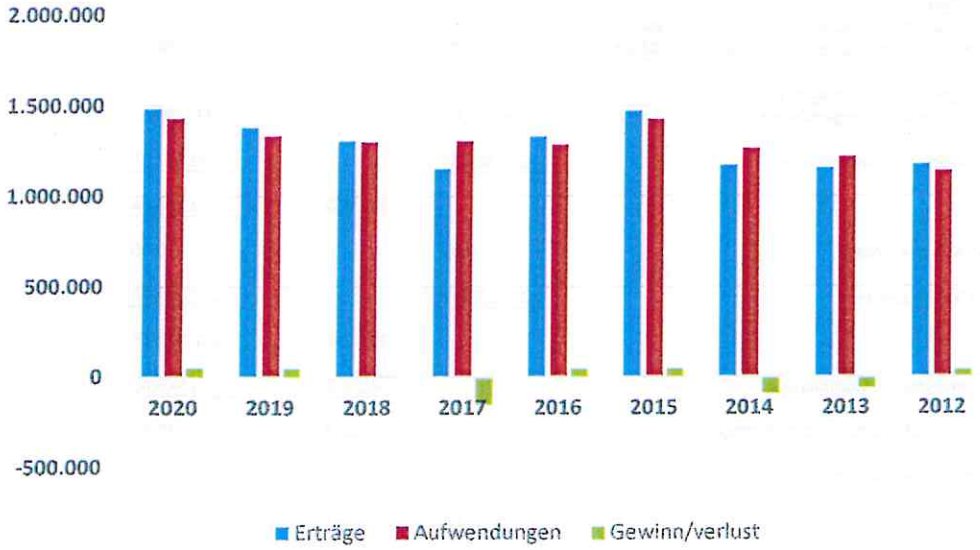
Nutzung Bezugsrechte	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Bezugsrecht	1.374.971	1.374.971	1.374.971	1.374.971	1.374.971	1.374.971	1.374.971	1.374.971	1.374.971	1.374.971
Wasserbezug	503.126	477.133	484.582	495.926	500.375	552.826	467.600	482.358	474.803	497.355
Wasserverkauf	475.687	440.933	467.490	471.069	468.439	509.912	429.481	433.115	438.984	448.551
Wasserverlust	27.439	36.200	17.092	24.857	31.936	42.914	38.119	49.243	35.819	48.804

	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2020 EUR	Ansatz 2020 EUR	Rechnungsergebnis 2019 EUR
		1	2	3
1.	**Umsatzerlöse**			
	30110000 Erlöse aus Wasserverkauf	1.159.923,06	1.103.600	1.074.081,49
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	29.974,50	0	7.065,00
	31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	7.622,00	7.600	10.673,66
	Summe Umsatzerlöse	**1.197.519,56**	**1.111.200**	**1.091.820,15**
2.	**Bestandsveränderungen**			
	Summe Bestandsveränderungen	**0,00**	**0**	**0,00**
3.	**Aktivierte Eigenleistungen**			
	Summe aktivierte Eigenleistungen	**0,00**	**0**	**0,00**
4.	**Sonstige betriebliche Erträge**			
	32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	56.520,50	1.500	22,65
	32010000 Erlöse aus Arbeiten für Fremde	10.443,55	5.000	86.506,60
	Summe sonstige betriebliche Erträge	**66.964,05**	**6.500**	**87.180,37**
	Summe betriebliche Erträge	**1.264.483,61**	**1.117.700**	**1.179.000,52**
5.	**Materialaufwand**			
a)	**Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren**			
	42001000 Strombezug Pumpwerke/-stationen	719,16-	1.500-	845,86-
	42003000 Wasserbezug	632.286,50-	660.000-	590.786,63-
	42015000 Treibstoffe (Benzin/Diesel)	5.409,77-	7.500-	6.207,24-
	42040000 Lagermaterial-Verbrauch	8.405,92-	15.000-	5.404,10-
	42045000 Ersatzteile/Verbrauch	208,80-	0	640,00-
	42050000 Material-Direktverbrauch	37.420,50-	49.000-	47.178,19-
	42052000 Wasseruntersuchungen	0,00	500-	0,00
	42056000 Werkzeuge-Verbrauch	1.664,49-	1.000-	0,00
	42057000 Werkstatt	178,20-	0	0,00
	42070000 Fremdleistungen einschl. Bauhof	241.780,05-	206.000-	354.034,82-
b)	**Aufwendungen für bezogene Leistungen**			
	Summe Materialaufwand	**928.073,39-**	**940.500-**	**1.005.096,84-**
6.	**Personalaufwand**			
a)	**Löhne und Gehälter**			
	40120000 Dienstaufw. tariflich Beschäftigte	18,15-	0	0,00
b)	**Soziale Abgaben / Altersversorgung**			
	Summe Personalaufwand	**18,15-**	**0**	**0,00**
7.	**Abschreibungen**			
a)	**Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens**			
	47120000 AfA Sachanlagen	179.979,01-	175.000-	158.270,53-
b)	**Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens**			
	Summe Abschreibungen	**179.979,01-**	**175.000-**	**158.270,53-**
8.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**			
	44000000 Konzessionsabgabe	156.266,94-	9.000-	6.754,59-
	44001000 Haltung von Fahrzeugen	2.189,87-	0	0,00
	44020000 Versicherungen	368,54-	5.000-	2.480,91-

	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2020 EUR	Ansatz 2020 EUR	Rechnungsergebnis 2019 EUR
		1	2	3
	44025000 KFZ-Versicherungen	2.739,14-	0	119,01
	44030000 Bürobedarf	257,92-	100-	0,00
	44040000 Portokosten	0,00	500-	0,00
	44045000 Telefon	361,95-	0	347,91-
	44070000 Prüfungs- und Beratungskosten	6.132,56-	7.500-	6.721,50-
	44075000 Übrige Dienstleistungen, EDV	24.631,60-	15.000-	23.322,47-
	44090000 Verwaltungskostenbeitrag	79.195,87-	71.300-	65.548,61-
	44097000 Aus- und Fortbildung	164,37-	0	0,00
	44099000 Übrige sonstige Aufwendungen	0,00	2.000-	0,00
	47220100 Aufwand aus Ausbuchung Kleinbeträge	5.071,56-	0	0,49-
	47220500 Aufwand für diverse Differenzen	111,76-	0	0,00
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	**277.492,08-**	**110.400-**	**106.722,47-**
	Summe betriebliche Aufwendungen	**1.385.562,63-**	**1.225.900-**	**1.270.089,84-**
9.	**Erträge aus Beteiligungen**			
	36510000 Erträge aus Beteiligungen	218.275,07	202.700	202.683,65
	Summe Erträge aus Beteiligungen	**218.275,07**	**202.700**	**202.683,65**
10.	**Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens**			
	Summe Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	**0,00**	**0**	**0,00**
11.	**Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**			
	Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**0,00**	**0**	**0,00**
	Summe Finanzerträge	**218.275,07**	**202.700**	**202.683,65**
12.	**Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens**			
	Summe Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	**0,00**	**0**	**0,00**
13.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**			
	45100000 Zinsaufwand Darlehen	35.671,37-	43.500-	42.792,65-
	45200000 Zinsaufwand Kassenkredit	6.851,00-	0	17.756,00-
	45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	0,00	0	0,00
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**42.522,37-**	**43.500-**	**60.548,65-**
	Summe Finanzaufwendungen	**42.522,37-**	**43.500-**	**60.548,65-**
14.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**54.673,68**	**51.000**	**51.045,68**
15.	**Erträge aus Gewinnabführung etc.**			
	Summe Erträge aus Gewinnabführung etc.	**0,00**	**0**	**0,00**
16.	**Aufwand aus Verlustübernahme**			
	Summe Aufwand aus Verlustübernahme	**0,00**	**0**	**0,00**
	Summe Beteiligungsergebnis	**0,00**	**0**	**0,00**
17.	**Außerordentliche Erträge**			
	Summe außerordentliche Erträge	**0,00**	**0**	**0,00**
18.	**Außerordentliche Aufwendungen**			
	Summe außerordentliche Aufwendungen	**0,00**	**0**	**0,00**
19.	**Summe außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**
20.	**Steuern vom Einkommen und Ertrag**			

	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2020 EUR	Ansatz 2020 EUR	Rechnungsergebnis 2019 EUR
		1	2	3
	Summe Steuern vom Einkommen und Ertrag	**0,00**	**0**	**0,00**
21.	**Sonstige Steuern**			
	46501000 Grundsteuer	8,03-	10-	8,03-
	46502000 Kfz-Steuer	946,65-	790-	795,65-
	Summe sonstige Steuern	**954,68-**	**800-**	**803,68-**
	Summe Steuern	**954,68-**	**800-**	**803,68-**
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	**53.719,00**	**50.200**	**50.242,00**

Überblick der Erfolgsrechnung 2012 – 2020



	2020 Euro	2019 Euro	2018 Euro	2017 Euro	2016 Euro	2015 Euro	2014 Euro	2013 Euro	2012 Euro
Ertäge									
Umsatzerlöse	1.159.923	1.074.081	1.120.762	1.128.932	1.122.480	1.200.916	911.567	829.449	839.891
Auflösung Ertragszuschüsse	37.597	17.739	12.768	13.133	27.910	34.147	38.802	44.274	51.431
Dividenden u. Aktienerträge	218.275	202.684	155.911	0	171.502	215.157	215.157	265.048	265.048
Sonst. ao. Erträge	0	0	50	39	40	55	739	0	248
Sonstige betreibliche Erträge	66.964	87.180	16.587	8.953	7.100	20.720	5.181	17.153	18.628
Summe Erträge	1.482.759	1.381.684	1.306.077	1.151.057	1.329.032	1.470.995	1.171.445	1.155.924	1.175.246
Aufwendungen									
Wasserbezug	632.287	590.786	552.827	562.722	575.131	626.369	637.670	595.351	518.674
Material, Fremdleistungen, Bauhof	287.815	407.257	424.858	398.624	331.164	404.043	224.319	194.104	161.942
Lohnkosten	18	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	179.979	158.270	154.253	150.941	154.920	157.839	171.967	173.103	174.702
Verwaltungskostenbeitrag	79.196	65.549	68.029	73.495	65.996	64.166	90.178	94.167	95.959
Zinsaufwand	42.522	60.549	62.089	64.472	62.535	102.303	103.865	125.317	123.052
Sonstige Ausgaben, Konzessionsabg	207.223	49.031	36.830	52.567	92.631	68.468	33.960	33.396	62.219
Summe Aufwendungen	1.429.040	1.331.442	1.298.885	1.302.821	1.282.377	1.423.188	1.261.959	1.215.438	1.136.548
Gewinn / Verlust (-)	53.719	50.242	7.192	-151.764	46.655	47.807	-90.515	-59.514	38.698

KOBERA Steuerberatungsgesellschaft GmbH

Wasserversorgung der Stadt Meßstetten
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2020
(01.01. bis 31.12.)

	€	2020 €	€	2019 €
1. Umsatzerlöse		1.207.963,11		1.178.326,75
2. sonstige betriebliche Erträge		56.520,50		673,77
			1.264.483,61	1.179.000,52
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	684.241,85			650.422,02
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	246.021,41	930.263,26		354.674,82
4. Abschreibungen auf Sachanlagen und Immaterielle Vermögensgegenstände		179.979,01		158.270,53
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		275.320,36		106.722,47
			1.385.562,63	1.270.089,84
6. Zinsen und ähnliche Erträge		0,00		0,00
7. Erträge aus Wertpapieren		218.275,07		202.683,65
			218.275,07	202.683,65
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			42.522,37	60.548,65
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			54.673,68	51.045,68
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00		0,00
11. Sonstige Steuern		954,68	954,68	803,68
12. Jahresergebnis			53.719,00	50.242,00

Nachrichtlich	€
Verwendung des Jahresgewinns	
a) zur Tilgung des Verlustvortrags	
b) zur Einstellung in Rücklagen	
c) zur Abführungan den Haushalt der Stadt	
d) auf neue Rechnung vorzutragen	53.719,00

KOBERA Steuerberatungsgesellschaft GmbH

Wasserversorgung der Stadt Meßstetten
Vermögensplan-Abrechnung 2020
Finanzierungsmittel (Einnahmen)

Anlage 1 zum Aktenvermerk
Seite 2

Lfd. Nr.	Konto	Bezeichnung	Planansatz lfd. Jahr €	übertragene Mittel aus VJ § 2 IV EigBVo €	Rechnungsergebnisse lfd. Jahr €	übertragene Mittel ins FJ €	Gesamt €	Über- / Unterschreitung €
1.		Zuführung zum Stammkapital					0,00	0,00
2.		Zuführung zu Rücklagen					0,00	0,00
3.		Jahresgewinn	50.200,00		53.719,00		53.719,00	3.519,00
4.		Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil					0,00	0,00
5.		Zuweisungen und Zuschüsse	222.000,00		458.190,00		458.190,00	236.190,00
6.		Beiträge und ähnliche Entgelte	23.000,00		0,00		0,00	-23.000,00
7.		Zuführung zu langfristigen Rückstellungen					0,00	0,00
8.		Kredite						
		a) von der Gemeinde					0,00	0,00
		b) von Dritten					0,00	0,00
9.		Abschreibungen	175.000,00		179.979,01		179.979,01	4.979,01
		Verluste aus Anlagenabgängen					0,00	0,00
10.		Rückflüsse aus gewährten Krediten					0,00	0,00
11.		Erübrigte Mittel aus dem Vorjahr					0,00	0,00
12.		Finanzierungsmittel insgesamt	470.200,00	0,00	691.888,01	0,00	691.888,01	221.688,01

KOBERA Steuerberatungsgesellschaft GmbH

Anlage 1 zum Aktenvermerk
Seite 3

Wasserversorgung der Stadt Meßstetten
Vermögensplan-Abrechnung 2020
Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

Lfd. Nr.	Konto	Bezeichnung	Planansatz lfd. Jahr €	übertragene Mittel aus VJ § 2 IV EigBVo €	Rechnungsergebnisse lfd. Jahr €	übertragene Mittel ins FJ €	Gesamt €	Über- / Unterschreitung €
1.		Sachanlagen und Immaterielle Anlagewerte						
		Hochbehälter	0,00		90.060,70		90.060,70	90.060,70
		Ortswasserleitung	380.000,00		88.660,76		88.660,76	-291.339,24
		Messeinrichtungen	5.000,00		2.264,92		2.264,92	-2.735,08
		Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00		6.173,30		6.173,30	4.173,30
		Anlagen im Bau	0,00		93.890,96		93.890,96	93.890,96
			387.000,00	0,00	281.050,64	0,00	281.050,64	-105.949,36
2.		Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)						
3.		Rückzahlung von Stammkapital					0,00	0,00
4.		Entnahme von Rücklagen	21.600,00		0,00		0,00	-21.600,00
5.		Bilanzverlust / Ausschüttung					0,00	0,00
6.		Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil					0,00	0,00
7.		Auflösung Ertragszuschüsse	7.600,00		37.596,50		37.596,50	29.996,50
8.		Entnahme langfristiger Rückstellungen					0,00	0,00
9.		Tilgung von Krediten	54.000,00		54.000,00		54.000,00	0,00
10.		Gewährung von Krediten						
		a) von der Gemeinde					0,00	0,00
		b) von Dritten					0,00	0,00
11.		Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00		921.482,53		921.482,53	921.482,53
12.		Finanzierungsbedarf insgesamt	470.200,00	0,00	1.294.129,67	0,00	1.294.129,67	823.929,67
13.		Saldo Finanzierungsmittel						-602.241,66
14.		Saldo übertragene Mittel ins Folgejahr						0,00
15.		bilanzieller Deckungsmittelfehlbetrag [(13) - (14)]						-602.241,66

Stadt meßstetten

KOBERA Steuerberatungsgesellschaft GmbH

Wasserversorgung der Stadt Meßstetten
Vermögensplan-Abrechnung 2020

Anlage 1 zum Aktenvermerk
Seite 1

1. Finanzierungsüberschuss

	Bilanz 31.12.2019 €	Bilanz 31.12.2020 €	Kurzfristige Ausgaben €	Kurzfristige Einnahmen €	Langfristige Ausgaben €	Langfristige Einnahmen €
AKTIVA						
Immat.Vermögensgegenstände	2,00	2,00				0,00
Sachanlagen	3.581.254,67	3.682.326,30			281.050,64	179.979,01
Finanzanlagen	3.262.618,98	3.262.618,98				
Vorräte	25.011,89	22.409,96		2.601,93		
Forderungen	555.834,53	511.323,23		44.511,30		
	7.424.722,07	7.478.680,47				
PASSIVA						
Eigenkapital	3.585.086,59	3.638.805,59				53.719,00
Ertragszuschüsse	144.072,00	564.665,50			37.596,50	458.190,00
Rückstellungen	20.600,00	16.700,00	3.900,00			
Darlehen	2.193.234,53	2.139.234,53			54.000,00	
übrige Verbindlichkeiten	1.481.728,95	1.119.274,85	362.454,10			
	7.424.722,07	7.478.680,47				
Gesamte Einnahmen/Ausgaben			366.354,10	47.113,23	372.647,14	691.888,01
Finanzierungsüberschuss				319.240,87	319.240,87	

2. Vermögensplanvergleich

	Plan €	Ist €		€
Ausgaben				
Investitionen	387.000,00	281.050,64		
Entnahme Rücklagen	21.600,00	0,00		
Auflösung Ertragszuschüsse	7.600,00	37.596,50		
Darlehenstilgung	54.000,00	54.000,00		
	470.200,00	372.647,14	Minder Ausgaben	-97.552,86
Einnahmen				
Abschreibungen	175.000,00	179.979,01		
Gewinn	50.200,00	53.719,00		
Ertragszuschüsse	23.000,00	0,00		
Landeszuschüsse	222.000,00	458.190,00		
	470.200,00	691.888,01	Mehr Einnahmen	221.688,01
Finanzierungsüberschuss				319.240,87

KOBERA Steuerberatungsgesellschaft GmbH

Wasserversorgung der Stadt Meßstetten
Bilanz zum 31. Dezember 2020

AKTIVSEITE

	31.12.2020 €	31.12.2020 €	31.12.2019 €
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		2,00	2,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Betriebsbauten und anderen Bauten	11.341,46		12.097,56
2. Grundstücke ohne Bauten	0,00		0,00
3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	1.414,64		1.923,99
4. Verteilungsanlagen	3.384.993,67		2.591.908,45
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	84.429,46		96.556,60
6. Anlagen im Bau	200.147,07		878.768,07
		3.682.326,30	
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	980.446,06		980.446,06
2. Wertpapiere	2.282.172,92	3.262.618,98	2.282.172,92
		6.944.947,28	6.843.875,65
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		22.409,96	25.011,89
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) 0 €; Vj. 0 €	396.541,35		379.668,50
2. Forderungen an die Stadt *) 0 €; Vj. 0 €	32.420,08		7.273,52
3. Sonstige Vermögensgegenstände *) 0 €; Vj. 0 €	82.361,80	511.323,23	168.892,51
		7.478.680,47	7.424.722,07

*) = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

PASSIVSEITE

	31.12.2020 €	31.12.2020 €	31.12.2019 €
A. EIGENKAPITAL			
I. Stammkapital		25.000,00	25.000,00
II. Rücklagen			
Allgemeine Rücklage		0,00	0,00
III. Gewinn / Verlust			
Ergebnis des Vorjahres	3.560.086,59		3.509.844,59
Ausschüttung an die Stadt	0,00		0,00
Jahresgewinn	53.719,00		50.242,00
Jahresverlust	0,00		0,00
		3.613.805,59	
		3.638.805,59	3.585.086,59
B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE		564.665,50	144.072,00
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Steuerrückstellungen	0,00		0,00
2. Sonstige Rückstellungen	16.700,00	16.700,00	20.600,00
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 391.500 €; Vj. 427.2448 €	391.500,06		427.247,89
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt *) 774.265 €; Vj. 1.081.601 €	2.859.499,64		3.227.590,30
3. Sonstige Verbindlichkeiten *) 7.510 €, Vj; 20.125 € davon aus Steuern: 0 €; VJ 12.301 € davon im Rahmen der sozialen Sicherheit 0 €; VJ 0 €	7.509,68	3.258.509,38	20.125,29
		7.478.680,47	7.424.722,07

*) = davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr

stadt meßstetten

SCHULDENSTANDSÜBERSICHT

Rechnungsabschluss 2020

Lfd. Nr.	Kreditinstitut	Jahr Auf-nahme	Lauf-zeit	ur-sprüng-lich	Beginn HHJ. 2020	Zinssatz		Haushaltsjahr			Stand
						%	bis	Zins €	Tilgung 2020 €	Gesamt-aufwand €	HHJ-Ende 2020 €
	Bund, Land, Gemeinde										
1	Stadt	1989	10	2.351.943	1.118.942,65	1,26	12.2025	14.098,68	0,00	14.098,68	1.118.942,65
2	Stadt	1997	10	511.292	511.291,88	2,60	12.2023	13.293,59	0,00	13.293,59	511.291,88
3	Stadt	2009	20	850.000	425.000,00	0,87	05.2029	3.697,50	42.500,00	46.197,50	382.500,00
4	Stadt	2011	20	230.000	138.000,00	3,32	01.2021	4.581,60	11.500,00	16.081,60	126.500,00
	Gesamtsumme				2.193.234,53			35.671,37	54.000,00	89.671,37	2.139.234,53

KOBERA Steuerberatungsgesellschaft GmbH

Wasserversorgung der Stadt Meßstetten

A N H A N G

für das Wirtschaftsjahr 2020

(01.01. bis 31.12.)

I. Grundsätzliche Angaben

Die Wasserversorgung der Stadt Meßstetten wird auf der Grundlage der Betriebssatzung als Eigenbetrieb geführt. Sie unterliegt damit dem Eigenbetriebsgesetz Baden-Württemberg (EigBG). Dabei finden die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften im Dritten Buch des Handelsgesetzbuches sinngemäß Anwendung (§ 12 Abs. 1 EigBG i.V.m. § 7 EigBVO).

Nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) wurden die Gliederungen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung gemäß den Formblättern 1 und 4 erstellt.

Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2019 wurden unverändert übernommen.

II. Erläuterungen zu Posten von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Aktivierte Eigenleistungen waren im Wirtschaftsjahr nicht zu berücksichtigen.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die voraussichtlichen wirtschaftlichen Nutzungsdauern zugrunde. Die Anlagenzugänge des Wirtschaftsjahres wurden ab dem Monat der Anschaffung bzw. Fertigstellung linear abgeschrieben. Die angeschafften geringwertigen Anlagegüter mit einem Netto-Einzelwert von 800,00 Euro sind voll abgeschrieben bzw. als Aufwand erfasst worden.

Die Finanzanlagen werden mit den Anschaffungskosten ausgewiesen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos angesetzt worden.

Ertragszuschüsse werden nach der Wasserversorgungssatzung erhoben und, soweit sie den Wirtschaftsjahren 2002 und früher zuzuordnen sind, jährlich erfolgswirksam aufgelöst. Wasserversorgungsbeiträge und Hausanschlusskostenersätze, die den Wirtschaftsjahren 2003 ff. zuzuordnen sind, werden entsprechend dem Wahlrecht in § 8 Abs. 3 EigBVO von den Herstellungskosten des Leitungsnetzes abgesetzt.

Bei der Rückstellung für interne Jahresabschlusskosten wurde aufgrund Unwesentlichkeit auf die Berücksichtigung zukünftiger Lohn- und Gehaltssteigerungen verzichtet.

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag passiviert.

2. Angaben zu Einzelpositionen der Bilanz

a) Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und die darauf entfallenden Abschreibungen des Geschäftsjahres sind in der Anlage dargestellt. Der Eigenbetrieb ist am Zweckverband Wasserversorgung Hohenberggruppe, Sitz in Meßstetten, beteiligt. Bei den Wertpapieren handelt es sich um Aktien der EnBW Energie Baden-Württemberg AG, Karlsruhe.

b) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ist im Wesentlichen die Endabrechnung aus der Veranlagung der Wassergebühren enthalten. Die sonstigen Vermögensgegenstände bestehen u.a. aus Steuererstattungsansprüchen.

c) Eigenkapital

Das Stammkapital war satzungsgemäß mit 25.000 € auszuweisen. Der Gewinn des Vorjahres wurde dem Gemeinderatsbeschluss vom 29.07.2020 entsprechend auf neue Rechnung vorgetragen.

d) Rückstellungen

Bei den Sonstigen Rückstellungen sind u.a. die Jahresabschlusskosten und Aufwendungen für die bestehende Abrechnungsverpflichtung berücksichtigt worden.

e) Verbindlichkeiten

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind im Wirtschaftsjahr empfangene jedoch noch nicht beglichene Leistungen enthalten. Der Kassenvorgriff und vier Trägerdarlehen sind als Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt passiviert.

Es bestehen folgende Restlaufzeiten:

	Restlaufzeit von mehr als einem Jahr €	Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren €
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	2.085.000	1.869.000

3. Angaben zu Einzelpositionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung wurden entsprechend § 277 HGB in der Fassung des BilRUG erfasst.

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt:

	2020 T€	2019 T€
Erlöse aus Wasserabgabe	1.160	1.074
Auflösung Ertragszuschüsse	38	18
Sonstige Erlöse	10	86
	1.208	1.178

Die Wasserverbrauchsgebühr belief sich auf 1,90 €/m³ (VJ 1,90 €/m³).

Der Materialaufwand lässt sich wie folgt unterteilen:

	2020 T€	2019 T€
Wasserbezugskosten	632	591
Strombezug	1	1
Treibstoffe	5	6
Materialverbrauch	46	53
Unterhaltungsaufwendungen	242	354
Sonstige	4	0
	930	1.005

Die Abschreibungen haben sich aufgrund der durchgeführten Investitionsmaßnahmen erhöht.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten u.a. Verwaltungskostenanteile, Jahresabschlusskosten, EDV- und Telefonkosten, Versicherungsaufwendungen, Konzessionsabgaben und weitere allgemeine Geschäftsausgaben.

Die Erträge aus Wertpapieren betrafen mit rd. 218 T€ die Dividende der EnBW für das Jahr 2019. In der Position Zinsaufwendungen sind die Zinsen aus Trägerdarlehen sowie aus dem Kassenvorgriff ausgewiesen.

Bei den sonstigen Steuern sind die Grundsteuer und Kfz-Steuer enthalten.

IV. Ergänzende Angaben

1. Wahrnehmung der Organfunktionen

Aufgaben der Betriebsleitung werden im Rahmen der Kämmereiverwaltung mit erledigt. Eine besondere Betriebsleitung ist nicht bestellt. Daher liegen keine besonderen Vergütungen vor. Der Betrieb erstattet lediglich entsprechend der Inanspruchnahme anteilige Verwaltungskosten als Verwaltungskostenbeitrag. Ebenso ist kein Betriebsausschuss bestellt.

2. Belegschaft

Laut Stellenübersicht sind dem Eigenbetrieb keine Arbeitnehmer zugeordnet.

3. Beteiligungen

Der Eigenbetrieb ist am Zweckverband Wasserversorgung Hohenberggruppe, Sitz in Meßstetten, mit 9,6 % am Eigenkapital beteiligt, was der Herstellung einer dauernden Verbindung dient. Auf die Angabe des Eigenkapitals und des Jahresergebnisses des Zweckverbands wird mit Hinweis auf § 286 Abs. 3 Satz 2 HGB verzichtet.

4. Nachtragsbericht

Nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2020 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

5. Ergebnisverwendung

Das Wirtschaftsjahr 2020 schließt mit einem Jahresgewinn von 53.719,00 € ab. Die Stadt schlägt vor, den Jahresgewinn auf neue Rechnung vorzutragen.

KOBERA Steuerberatungsgesellschaft GmbH

Wasserversorgung der Stadt Meßstetten
Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens
im Wirtschaftsjahr 2020 (01.01. bis 31.12.)

Anlage zum Anhang

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	01.01.2020	Zugang	Abgang	Umbuchungen	31.12.2020	01.01.2020	Zugang	Abgang	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	durchschnittlicher Abschr.-satz	Restbuch-wert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	24.503,67	0,00	0,00	0,00	24.503,67	24.501,67	0,00	0,00	24.501,67	2,00	2,00	0,00	0,01
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke mit Gebäude	46.825,14	0,00	0,00	0,00	46.825,14	34.727,58	756,10	0,00	35.483,68	11.341,46	12.097,56	1,61	24,22
2. Grundstücke ohne Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
3. Gewinnungsanlagen	35.923,88	0,00	0,00	0,00	35.923,88	33.999,89	509,35	0,00	34.509,24	1.414,64	1.923,99	1,42	3,94
4. Verteilungsanlagen													
a) Speicheranlagen	379.361,76	90.060,70	0,00	726.293,47	1.195.715,93	283.370,39	28.186,09	0,00	311.556,48	884.159,45	95.991,37	2,36	73,94
b) Leitungsnetz	7.210.679,89	88.660,76	0,00	46.218,49	7.345.559,14	4.735.920,44	129.861,76	0,00	4.865.782,20	2.479.776,94	2.474.759,45	1,77	33,76
c) Meßeinrichtungen	239.193,74	2.264,92	0,00	0,00	241.458,66	218.036,11	2.365,27	0,00	220.401,38	21.057,28	21.157,63	0,98	8,72
5. Betriebs- und Geschäftsausgaben	295.950,25	6.173,30	0,00	0,00	302.123,55	199.393,65	18.300,44	0,00	217.694,09	84.429,46	96.556,60	0,00	100,00
6. Anlagen im Bau	878.768,07	93.890,96	0,00	-772.511,96	200.147,07	0,00	0,00	0,00	0,00	200.147,07	878.768,07	0,00	100,00
	9.086.702,73	281.050,64	0,00	0,00	9.367.753,37	5.505.448,06	179.979,01	0,00	5.685.427,07	3.682.326,30	3.581.254,67	1,92	39,31
III. Finanzanlagen													
1. Beteiligungen am Zweckverband Hohenberggruppe	980.446,06	0,00	0,00	0,00	980.446,06	0,00	0,00	0,00	0,00	980.446,06	980.446,06	0,00	100,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens - EnBW Aktien -	2.282.172,92	0,00	0,00	0,00	2.282.172,92	0,00	0,00	0,00	0,00	2.282.172,92	2.282.172,92	0,00	100,00
	3.262.618,98	0,00	0,00	0,00	3.262.618,98	0,00	0,00	0,00	0,00	3.262.618,98	3.262.618,98	0,00	100,00
Anlagevermögen insgesamt	12.373.825,38	281.050,64	0,00	0,00	12.654.876,02	5.529.949,73	179.979,01	0,00	5.709.928,74	6.944.947,28	6.843.875,65	1,42	54,88

stadt meßstetten

Aufstellung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss aufgestellt und beurkundet:

Meßstetten, 29.06.2021

Daniel Bayer Stadtoberverwaltungsrat - Fachbeamter für das Finanzwesen -	Juliane Schempp Stadtamtsrätin

Der Jahresabschluss wurde festgestellt durch Beschluss des Gemeinderats vom 16. Juli 2021.

Der Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht wurde vom _____ bis _____ öffentlich ausgelegt. In der ortsüblichen Bekanntgabe wurde auf die Auslegung hingewiesen.

Meßstetten, 16. Juli 2021

Frank Schroft
Bürgermeister