



Sitzungsvorlage Gemeinderat

Datum: 26.02.2026

Vorlage Nr.: 2026-008

TOP: 4

Status: Öffentlich

Beschluss über den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020

I. Sachverhalt

Der Beschluss des Jahresabschlusses stellt den ersten Abschluss seit der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht (NKHR) dar. Erfreulich ist, dass sich – trotz der damals schwierigen Rahmenbedingungen durch die Corona-Pandemie – der Haushalt positiver entwickelt hat als geplant.

Ergebnisrechnung

Geplant wurde mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 5.001.000 Euro und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 5.145.000 Euro. Abgeschlossen wurde das Jahr 2020 mit ordentlichen Erträgen von 5.122.602,42 Euro und ordentlichen Aufwänden von 5.017.340,51 Euro. Dies ist ein um 249.261,91 Euro verbessertes Ergebnis. Zudem ergab sich ein Sonderergebnis von 164.120,81 Euro. Insgesamt konnten damit **265.703,03 Euro** in die **Rücklagen überführt** werden.

Finanzrechnung

Die Verbesserungen der Ergebnisrechnung hatte auch Auswirkungen auf die Finanzrechnung. Insgesamt hat sich der **Zahlungsmittelbestand** um **129.732,16 Euro** erhöht.

Schuldenstand

Im Laufendes Haushaltsjahres 2020 hat sich der Schuldenstand von 713.599,54 Euro (01.01.) auf **539.207,24 Euro** (31.12.) verringert. Dies entspricht einer **Pro-Kopf Verschuldung** von **240,18 Euro**.

Vermögensrechnung

Das **Bilanzvolumen** hatte zum 01.01.2020 einen Stand von 19.349.642,12 Euro und erhöhte sich zum Jahresabschluss um **180.741,08 Euro** auf **19.530.383,20 Euro**.

Betriebsergebnis Wasserversorgung

Der Kalkulationszeitraum der letzten Kalkulation der Wasserentgelte läuft von 2019 bis 2021. Im Haushaltsjahr 2020 hat der Betrieb gewerblicher Art (BgA) Wasserversorgung Einnahmen in Höhe von 256.746,38 Euro erzielt und Aufwendungen von 273.639,96 Euro, sodass ein **Abmangel** von **16.892,96 Euro** entstand. Für das Betriebsergebnis 2020 wurde ein anteiliger Betrag aus den Gebührenüberschussrückstellungen in Höhe von 2.411,63 Euro berücksichtigt.

Betriebsergebnis Abwasserbeseitigung

Der Kalkulationszeitraum des Gebührenhaushaltes endete in 2020. Für das Jahr 2020 entstanden insgesamt Erträge in Höhe von 436.809,15 Euro und Aufwendungen in Höhe von 410.885,58 Euro. Diese wurden entsprechen dem VIDEWA-Modell verteilt auf die Straßenentwässerung und somit auf den Produktbereich Straße, auf Schmutzwasser und Niederschlagswasser. Im **Niederschlagswasseranteil** entstand 2020 ein **Abmangel** von

4.471,28 Euro und im **Schmutzwasseranteil** ein **Überschuss** von **30.394,85 Euro**. Alle Betriebsergebnisse, sowie das Gesamtergebnis – unter Berücksichtigung der Überschüsse / Fehlbeträge aus vorherigem Kalkulationszeitraum – sehen wie folgt aus:

	2017	2018	2019	2020
Niederschlagswasseranteil	-3.428,51 €	1.502,86 €	-56.070,33 €	-4.471,28 €
Verwendung Rückstellung	12.104,70 €			
Gesamtergebnis	-50.362,56 €			

	2017	2018	2019	2020
Schmutzwasseranteil	-19.325,33 €	-41.929,20 €	-53.423,35 €	30.394,85 €
Verwendung Rückstellung	-27.442,83 €			
Gesamtergebnis	-111.725,86 €			

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	5.122.602,42
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-5.017.340,51
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	105.261,91
1.4	Außerordentliche Erträge	190.478,47
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-26.357,66
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	164.120,81
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	269.382,72
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.549.140,50
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.255.781,39
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	293.359,11
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	479.448,45
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-473.142,29
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	6.306,16
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	299.665,27
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-174.392,30
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-174.392,30

2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	125.272,97
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	4.459,19
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.710.768,37
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	129.732,16
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	2.840.500,53
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00
3.2	Sachvermögen	15.911.447,65
3.3	Finanzvermögen	3.609.501,37
3.4	Abgrenzungsposten	9.434,18
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	19.530.383,20
3.7	Basiskapital	9.026.047,42
3.8	Rücklagen	265.703,03
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	9.321.512,33
3.11	Rückstellungen	54.767,32
3.12	Verbindlichkeiten	782.959,73
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	79.393,37
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	19.530.383,20

II. Beschlussvorschlag

Der Gemeinderat stimmt dem Jahresabschluss 2020, inkl. der Betriebsergebnisse Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung, zu.

III. Anlagen

- Jahresabschluss 2020