



**Gemeinde 79268 Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald**

**Jahresabschluss
nach § 95 Gemeindeordnung (GemO)
für das
Haushaltsjahr
2018**



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Feststellungsbeschluss

(Anlage 20 zu § 95 b Abs. 1 GemO - 1)

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung (GemO) für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat Bötzingen am 24.09.2019 den Jahresabschluss für das **Jahr 2018** mit folgenden Werten fest:

	EUR
1. Ergebnisrechnung	
1.1 Summe der ordentlichen Erträge	14.813.943,84
1.2 Summe der ordentlichen Aufwendungen	13.574.842,23
1.3 Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	1.239.101,61
1.4 Außerordentliche Erträge	190.896,37
1.5 Außerordentliche Aufwendungen	597.033,59
1.6 Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	-406.137,22
1.7 Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	832.964,39



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Feststellungsbeschluss

(Anlage 20 zu § 95 b Abs. 1 GemO - 2)

2. Finanzrechnung		
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.254.850,98
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.780.338,28
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	2.474.512,70
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.248.442,97
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.592.464,29
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-3.344.021,32
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-869.508,62
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	0,00
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-869.508,62
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	1.424.291,95
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	384.547,14
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	554.783,33
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	939.330,47



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Feststellungsbeschluss

(Anlage 20 zu § 95 b Abs. 1 GemO - 3)

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	7.452,59
3.2	Sachvermögen	45.738.614,62
3.3	Finanzvermögen	36.624.141,86
3.4	Abgrenzungsposten	2.581.244,16
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.11 bis 3.5)	84.951.453,23
3.7	Basiskapital	70.184.050,53
3.8	Rücklagen	3.254.960,56
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	10.887.874,96
3.11	Rückstellungen	51.851,08
3.12	Verbindlichkeiten	236.812,14
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	335.903,96
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	84.951.453,23



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Feststellungsbeschluss

(Anlage 20 zu § 95 b Abs. 1 GemO - 4)

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen (§ 49 Abs. 3 Satz 4 i.V. mit § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018		vorgelegene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem				Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital
	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr 2017	zweitvorange- gangenen Jahr		ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses		
				2016	2015				
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände ¹⁾	-406.137,22	1.239.101,61				1.188.524,02	1.239.672,15	70.708.734,77	
2 Abdeckung vorgetragenener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00				
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-1.239.101,61				1.239.101,61			
4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts								0,00	
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00							
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00							
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00		
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	406.137,22						-406.137,22		
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00		
10 Ergebnis des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00					
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgelegenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00	
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00					2.427.425,63	827.534,93	70.708.734,77	
13 vorläufige Endbestände								0,00	
14 Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO								0,00	
15 Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz								-524.684,24	
16 Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		0,00	0,00	0,00		2.427.425,63	827.534,93	70.184.050,53	

1) Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden
 2) Grüne Felder können keine negativen Werte enthalten, rote Felder nicht
 3) Die Werte in den Spalten 3 bis 5 entsprechen den Werten in 2)



79268 Bötzingen, den 24.09.2019

Schneckenburger
Bürgermeister

Dufner
Fachbediensteter f. d. Finanzwesen



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Feststellungsbeschluss

*1) zu 2.13 Anfangsstand an Zahlungsmitteln u. 2.15 Endstand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

	<u>BILANZ</u>	<u>Finanzrechnung</u>	<u>Unterschied</u>
• Anfangsstand an Zahlungsmitteln	384.927,14 €	384.547,14 €	-380,00 €
• Endstand Zahlungsmittel JreEnde	939.710,47 €	939.330,47 €	-380,00 €

- Handvorschüsse i.H. v. 380 € werden über den Jahreswechsel nicht zurückbezahlt. In der Bilanz werden diese als Liquiditätsmittel geführt. In der Finanzrechnung entstehen dadurch keine kassenmäßigen Vorgänge die den Bestand entsprechend verändern würden. Dies erklärt den festgestellten Unterschiedsbetrag.
- Die ausgewiesenen Werte in der Bilanz (liquide Mittel Aktiva 1.3.8) und die Werte in der Finanzrechnung lfd. Nr. 40 und 42 werden korrekt ausgewiesen.



Gemeinde 79268 Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald

Rechenschaftsbericht

für das
Haushaltsjahr

2018



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

I. Allgemeine Angaben

1. Einwohner

- 1.1 Die Gemeinde hat nach der letzten Bevölkerungszählung zum
 30.06.2018 **5.306 Einwohner**
 30.06.2017 5.375 Einwohner

- 1.2 Die Gemarkungsfläche beträgt **1299 ha.**

- 1.3 Mit den Gemeinden Eichstetten am Kaiserstuhl und Gottenheim wurde eine Verwaltungsgemeinschaft als **Gemeindeverwaltungsverband "Kaiserstuhl-Tuniberg"** mit Sitz in 79268 Bötzingen vereinbart.

II. Angaben zum Rechnungswerk

1. Als besondere Bestandteile der Jahresrechnung werden geführt: ...keine.....
2. Neben der Jahresrechnung werden folgende Sonderrechnungen geführt:
 2.1 Wasserversorgungsbetrieb der Gemeinde Bötzingen als **Eigenbetrieb**.
3. Die Wertgegenstände werden im Kassenscheck der Gemeinde Bötzingen aufbewahrt.
4. Kassenprüfungen:
 4.1 Die **örtliche unvermutete Kassenprüfung** wurde 2018 am **05.12.2018** vom Kassenaufsichtsbeamten durchgeführt.
 4.2 Die letzte **unvermutete überörtliche Kassenprüfung** erfolgte am 14.03.2012 durch die GPA BW. Im Prüfungszeitraum 02.11.2016 bis 26.01.2017 wurde auf eine überörtliche Kassenprüfung **verzichtet**, da die örtliche Kassenprüfung vom 24.10.2016 noch sehr zeitnah war.
5. Rechnungsprüfung:
 Die **GPA BW** hat zuletzt vom 02.11.2016 bis 26.01.2017 die Aufsichtsprüfung der **Jahresrechnungen 2011 bis 2015** durchgeführt. Ebenfalls wurde die Aufsichtsprüfung der Jahresabschlüsse des **Eigenbetriebes Wasserversorgung 2012 bis 2015** durchgeführt.

III. Verlauf der Haushaltswirtschaft 2018

Der Gemeinderat hat den **Haushaltsplan 2018** am 19.12.2017 in öffentlicher Gemeinderatssitzung beraten und beschlossen.

Im **Ergebnishaushalt** wurde ein Fehlbetrag von -1.719.300 € ausgewiesen. Ein solches Ergebnis würde sich mindernd auf das Eigenkapital (Bilanz Passiva) auswirken. Im Haushaltsplan können die ausgewiesenen Netto-Abschreibungen von rd. 1,24 Mio € nicht erwirtschaftet werden.

Die im **Finanzhaushalt** veranschlagten Einzahlungen und Auszahlungen vermindern den Finanzierungsmittelbestand um -5.474.400 €. Sowohl für die laufende Verwaltungstätigkeit (-482.500 €) als auch für die Investitionstätigkeit (-4.991.900 €) werden entsprechende Zahlungs- bzw. Finanzierungsmittel benötigt. Als Folge würden sich die liquiden Eigenmittel des Finanzvermögens in der Bilanz Aktiva vermindern.

Der vorliegende **Jahresabschluss 2018** hat sich im Vergleich zum Haushaltsplan positiv entwickelt. Darauf wurde im Finanzbericht am 16.10.2018 in öffentlicher Gemeinderatssitzung bereits hingewiesen.

Die **Gesamtergebnisrechnung** schließt mit einem Überschuss von +832.964,39 € ab. Das **ordentliche Ergebnis** beträgt +1.239.101,61 € und wird gem. §§ 2 und 49 GemHVO der **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** zugeführt. Das **Sonderergebnis** weist einen Fehlbetrag von -406.137,22 € aus und wird gem. §§ 2 und 49 GemHVO mit der **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses** verrechnet.

Der **Überschuss im ordentlichen Ergebnis** ist hauptsächlich auf die gute Gewerbesteuerentwicklung im Abschlussjahr 2018 zurückzuführen. Eingepplant waren 4.300.000 €, tatsächlich eingenommen wurden 5.246.685,87 € (+ 946.685,87 €). Der **Fehlbetrag im Sonderergebnis** hat sich aus Mehr- und Mindererlösen aus der Anlagenbuchhaltung 2018 entwickelt.



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

III. weiter zu Verlauf der Haushaltswirtschaft 2018:

Die **Gesamtfinanzrechnung** beinhaltet sämtliche kassenmäßigen Einzahlungen und Auszahlungen. Die Liquiden (Eigen)Mittel werden zum Jahresende daraus ersichtlich.

Aus der **laufenden Verwaltungstätigkeit** wird ein Zahlungsmittelüberschuss von +2.474.512,70 € (Plan = -482.500 €) ausgewiesen. Auch an dieser Stelle macht sich die gute Gewerbesteuerentwicklung deutlich bemerkbar.

Die **Investitionstätigkeit** schließt mit einem Finanzierungsmittelbedarf von -3.344.021,32 € (Plan = -4.991.900 €) ab. Dies zeigt, dass im Abschlussjahr kräftig investiert wurde. Die entsprechenden Auszahlungen waren dabei höher als die Einzahlungen. Die größten Auszahlungen wurden für den Rathausum- und Neubau mit 2.087.649,30 €, den Erwerb von Grundstücken mit 147.721,46 €, den Einbau einer Schulküche mit 156.042,90 €, Investitionszuschüsse aus dem LSP-Programm für private Projekte mit 157.572,76 € sowie den Straßenbau- und Kanalmaßnahmen im GE Frohmatten II mit 1.677.601,72 € geleistet. Die gesamten Investitionsprojekte werden an späterer Stelle dieses Berichts aufgezeigt.

Aus den **haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen** (insbesondere für Geldanlagen) ergibt sich ein Überschuss von +1.424.291,95 €.

Im **Saldo erhöhen** sich die **Zahlungsmittel** (Kassenbestand) 2018 um +554.783,33 €, deren **Stand zum 31.12.2018** wird in der Finanzrechnung mit 939.330,47 € ausgewiesen. Ebenso werden diese Zahlungsmittel in der Bilanz Aktiva, Pos. 1.3.8 **Liquide Mittel** dargestellt (Handvorschüsse von 380 € sind dabei berücksichtigt).

Die Gesamtergebnisrechnung 2018 und die Gesamtfinanzrechnung 2018 mit entsprechenden **Planvergleichszahlen** sowie die BILANZ 2018 sind **Bestandteil** dieses Jahresabschlusses. Die Gesamtzahlen werden an späterer Stelle, soweit erforderlich, näher erläutert.



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

IV. Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan

1. ERGEBNISRECHNUNG

1.1 ERTRÄGE

Die **ordentlichen Erträge** im Jahr 2018 betragen **14.813.943,84 €**. Im Haushalt eingeplant waren 13.414.600 €. Das ergibt insgesamt **Mehrerträge** von 1.399.344 €.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	8.557.000	9.546.480,36	989.480
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.670.100	2.756.916,17	86.816
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	371.500	429.684,45	58.184
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	927.600	1.077.277,59	149.678
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	169.600	243.165,98	73.566
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	267.600	270.751,95	3.152
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	233.900	182.443,83	51.456-
9 +	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	10.000	0,00	10.000-
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	207.300	307.223,51	99.924
11 =	Ordentliche Erträge	13.414.600	14.813.943,84	1.399.344

• Die **wesentlichen Erträge** und **Abweichungen** zum Haushaltsplan werden auf den nächsten Seiten erläutert.

Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.1.1 Erträge: Steuern und Abgaben

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018		Ergebnis 2018		Vergleich Ergebnis-Ansatz	
		EUR	2	EUR	3	EUR	4
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.557.000	8.557.000	9.546.480,38	989.480		
	30110000 Grundsteuer A	38.000	38.000	40.043,24	2.043		
	30120000 Grundsteuer B	490.000	490.000	488.199,82	1.800-		
	30130000 Gewerbesteuer	4.300.000	4.300.000	5.246.685,87	946.686		
	30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.885.300	2.885.300	2.936.173,17	50.873		
	30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	606.400	606.400	597.545,46	8.855-		
	30320000 Hundesteuer	15.000	15.000	15.970,00	970		
	30490000 Jagd- und Fischereipacht	8.300	8.300	8.301,00	1		
	30510000 Leistungen Familienleistungsausgleich	214.000	214.000	213.562,00	438-		

- Bei der Gewerbesteuer sind Mehrerträge von 946.686 € zu verzeichnen. Die Gesamtkonjunkturlage war 2018 nach wie vor gut. Dies hat sich sowohl bei den ortsansässigen mittelständischen Betrieben als auch bei den Industriebetrieben gezeigt.
- Bei den Einkommensteueranteilen sind Mehrerlöse von 50.873 € zu verzeichnen. Der Verteilerschlüssel hat sich im Jahr 2018 auf 0,0004367 (Vj. 0,0004258) erhöht. Das Landesaufkommen bei der Einkommensteuer betrug in der aktuellen Abrechnung 6,6 Mrd. €.



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.1.2 Erträge: Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.670.100	2.756.916,17	86.816
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.351.100	1.368.298,30	17.198
	31400000 Zuweisungen vom Bund	200	205,20	5
	31410000 Zuweisungen vom Land	847.100	886.734,78	39.635
	31410010 Sachkostenbeiträge HS,WRS	131.200	128.576,00	2.624-
	31410020 Sachkostenbeiträge RS	312.200	326.169,00	13.969
	31420000 Zuweisungen v. Gemeinden/GV	3.800	24.138,89	20.339
	31440000 Zuweis. sonst. öff. Bereich	7.500	4.894,00	2.606-
	31470000 Zuweisungen v. priv. Unternehmen	300	1.200,00	900

- Mehrerträge sind bei der Schlüsselzuweisung nach der mgld. Steuerkraft (§ 5 Abs. 2 FAG) und der Investitionspauschale (§ 4 FAG) mit +17.198 € zu verzeichnen. Der Pro/Kopf Betrag zur Ermittlung der Bedarfsmesszahl als auch der Pro/Kopf Betrag zur Berechnung der Investitionspauschale ist im Vergleich zum HH-Erlass 2018 höher ausgefallen.
- Die Betreuungspauschalen für die Kinderbetreuung in der Kinderkrippe und den Kindergärten sind höher ausgefallen als im HH-Erlass 2018 angenommen. Insbesondere dies führt zu den ausgewiesenen Mehrerlösen von +39.635 €.
- Die unterjährig zugesagte Übernahme der Schülerbeförderungskosten für Schüler aus Umkirch u. Vogtsburg hat zu Mehrerträgen von +20.339 € geführt (die Aufwandseite ist an dieser Stelle zu beachten!).

Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.1.3 Erträge: Aufgelöste Investitionszuweisungen und -beiträge

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
3 +	Aufgelöste Investitionszuweisungen und -beiträge	371.500	429.684,45	58.184

- Die erhaltenen Zuweisungen für Investitionen und Beitragszahlungen werden analog zu den korrespondierenden Abschreibungen aufgelöst (Auflösungssatz und Nutzungsdauer sind identisch). Die Ableitung erfolgt aus der aktuellen Anlagenbuchhaltung 2018.

1.1.4 Erträge: Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	927.600	1.077.277,59	149.678
	33110000 Verwaltungsgebühren	46.200	48.436,50	2.237
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	602.800	641.612,38	38.812
	33210010 Benutzungsgebühren Freibad	135.000	188.424,95	63.425
	33210020 Benutzungsgebühren Minigolf	1.000	1.321,79	322
	33210030 Benutzungsgebühren Friedhof	42.000	39.284,87	2.715-
	33210040 Benutzungsgebühren Friedhofskapelle	2.600	6.840,00	4.240



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.1.4 weiter zu Erträge: Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

- Die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren betragen 1.077.277,59 € (+149.678 €). Insbesondere bei den Freibadgebühren, Kindergarten- und Kinderkrippengebühren sowie den Benutzungsentgelten für Flüchtlings- u. Obdachlosenunterkünften sind Mehrerträge zu verzeichnen. Bei den Abwassergebühren hingegen konnte der Planansatz nicht erreicht werden.
Die wesentlichen Gebühren: Abwassergebühren 426.489,30 €, Kindergarten- u. Kinderkrippengebühren 215.839,20 €, Freibadgebühren 198.424,95 €, Bestattungsgebühren 39.284,97 €, Benutzungsentgelte für Flüchtlings- u. Obdachlosenunterkünfte 90.610,88 €.

1.1.5 Erträge: sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2	3	4
		169.600	243.165,98	73.566

- Der Jahresabschluss weist für sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte 243.165,98 € (+73.566 €) aus. Darin enthalten sind insbesondere: Mieten für Wohngebäude 30.676,00 €, Pacht für landwirtschaftliche Grundstücke und Gärten 37.199,25 €, Essensentgelt für Kindergarten "Pustebume" 17.018,80 €, Pacht f. Freibadkiosk 8.935,04 €, Holzverkauf 97.658,41 €, Erlöse aus dem Betrieb von Photovoltaikanlagen 14.182,07 €.

Die ausgewiesenen Mehrerlöse sind hauptsächlich beim Holzverkauf entstanden. Eingeplant waren 41.300 €, tatsächlich konnte Holz im Wert von 97.658,41 € verkauft werden. Das alleine führte zu einem Plus von 56.358 €.

Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.1.6 Erträge: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	267.800	270.751,95	3.152
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.100	1.267,55	168
	34810000 Erstattungen vom Land	65.400	34.934,11	30.466-
	34820000 Erstattungen von Gemeinden/GdeVerb.	60.000	57.525,48	2.475-
	34860000 Erstattungen WVS-Betrieb	53.800	52.403,25	1.397-
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	59.300	97.947,21	38.647
	34880010 KONUS-Betrag	10.000	10.268,60	268
	34880020 Erstattungen Weinfest	18.000	16.405,77	1.594-

- Zur Begleichung des lfd. Verwaltungs(Geschäfts)betriebes erhält die Gemeinde entsprechende Kostenersätze von Bund, Land, Gemeinden/Gemeindeverbänden, als auch vom übrigen (privaten) Bereich. Das Jahresergebnis weicht nur unwesentlich von den geplanten Haushaltswerten ab.
- Wesentliche Aufwendungen: VKB und Bauhoefeinsatz vom WVS-Betrieb 52.403,25 €, Kostenersatz am Rathausprovisorium im Allmendweg sowie Rathausumzug 22.650,00 €, Kostentragung Dritter an Aufwendungen der Feuerwehr 41.517,86 €, Integrationslastenausgleich für Flüchtlinge 34.389,02 €, Kostenbeteiligung der Abfallwirtschaft am Recyclinghof 22.536,22 €, KONUS-Erträge 10.268,60 €, Kostenersstattungen für Dorf- und Weinfest 16.405,77 €.

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.1.7 Erträge: Zinsen und ähnliche Erträge

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	233.900	182.443,83	51.456-
	30180000 Zinsertrag von sonst.öff.Sonderrechnung	53.500	49.352,50	4.148-
	30170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	180.000	132.839,09	47.161-
	30510000 Entr. Gewinnant. verb.Untern. u. Anteil	200	93,76	106-

- Das Innere Darlehen an den WVS-Betrieb mit unverändert 1.974.100 € wird mit 2,5 % verzinst. Der Zinssatz wurde den lfd. Entwicklungen (Vj. 2,7 %) angepasst.
- Für Zinsen vom Kreditmarkt wurden in den Haushalt 180.000 € eingeplant. Im Rechnungsergebnis wird dieser Ansatz um -47.161 € nicht erreicht. Die Tendenz in diesem Bereich ist weiter fallend.

1.1.8 Erträge: Sonstige ordentliche Erträge

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	207.300	307.223,51	99.924

- Die Konzessionsabgaben für Strom und Gas sind mit 187.793,15 € (+9.793 €) enthalten.
- Die Erträge aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer werden mit 66.341,00 € (+41.341 €) festgestellt.
- Die Gebührenüberschussrückstellungen für den Bereich Abwasser wurden um 48.042,09 € aufgelöst. Dieser Betrag entlastet den Abwassergebührenzahler entsprechend. Die korrespondierende Bilanzposition Passiva Nr. 3.4 hat sich 2018 um den genannten Wert reduziert, zum 31.12. beträgt diese 51.851,08 €.

Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.2. AUFWENDUNGEN

Die **ordentlichen Aufwendungen** im Jahr 2018 betragen **13.574.842,23 €**. Im Haushalt eingeplant waren 15.133.900 €. Das ergibt insgesamt **Wenigeraufwendungen** von 1.559.058 €.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
12 -	Personalaufwendungen	3.603.300-	3.415.422,23-	187.878
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.747.900-	1.514.185,39-	1.233.715
15 -	Abschreibungen	1.618.400-	1.572.409,07-	45.991
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.700-	6.850,67-	10.849
17 -	Transferaufwendungen	6.383.600-	6.463.140,76-	89.541-
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	783.000-	602.834,11-	180.166
19 =	Ordentliche Aufwendungen	15.133.900-	13.574.842,23-	1.559.058

- Die Tabelle oben zeigt die Gesamtsummen der Ergebnisrechnung 2018 im Vergleich zum Haushaltsplan 2018
- Die **wesentlichen Aufwendungen** und **Abweichungen** zum Haushaltsplan werden auf den nächsten Seiten ebenfalls erläutert.

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.2.1 Aufwendungen: Personalaufwendungen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
12 -	Personalaufwendungen	3.603.300,-	3.415.422,23-	187.878

- Die Personalaufwendungen wurden mit 3.603.300 € in den Haushalt 2018 eingestellt. Das Jahresergebnis liegt -187.878 € unter dem Planansatz.
- Sämtliche tarifrechtlichen und besoldungsrechtlichen Vorgaben wurden umgesetzt und sind in den Personalaufwendungen enthalten.
- Verschiedene Stellen (z.B. Meldeamt, Finanzbereich, Jugendreferent) konnten nicht übergangslos neu besetzt werden. Sowohl das notwendige Bewerberverfahren als auch gesetzliche Kündigungsfristen zeichnen sich dafür verantwortlich. In der Folge sind geringere Personalaufwendungen entstanden.
- Auch im Jahr 2018 konnte auf die vielen personellen Veränderungen stets schnell und flexibel reagiert werden ohne die Gefahr zu laufen das Personalbudget zu überschreiten.
- Der Anteil der Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen beträgt 25,16 % (Vj. 23,93 %).

Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.2.2 Aufwendungen: Sach- und Dienstleistungen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.747.800-	1.514.185,39-	1.233.715
	42110000 Unterh. d. GrSt. u. baul. Anlagen	687.000-	218.584,23-	468.416
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	488.300-	203.205,35-	285.095
	42210000 Unterh. bewegl. Vermögen/Allg. Rep. u.a.	48.700-	15.485,84-	33.214
	42210010 Unterhalt. EDV/Reparaturen u.a.	34.200-	24.666,91-	9.533
	42220000 Erwerb geringw. Vermögen/Allg.	87.800-	55.470,27-	32.430
	42220010 Erwerb geringw. Vermögen/EDV	42.200-	18.158,16-	26.042
	42410010 Geb.bewirtschaftungskosten Strom	122.100-	99.513,79-	22.586
	42410020 Geb.bewirtschaftungskosten Gas/Pellets	116.800-	84.030,93-	32.769
	42410030 Geb.bewirtschaftungskosten Wasser/Abwass	41.100-	40.895,12-	205
	42410040 Geb.bewirtschaftungskosten Reinigung dur	79.800-	75.145,34-	4.655
	42410050 Geb.bewirtschaftungskosten Versicherunge	34.100-	29.632,73-	4.467
	42410090 Geb.bewirtschaftungskosten/Allgemein	84.900-	51.136,72-	33.763
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmittel	47.400-	8.504,86-	38.895



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.2.2 weiter zu Aufwendungen: Sach- und Dienstleistungen

- Die Sach- und Dienstleistungen beinhalten ein breites Spektrum an Aufwendungen. So werden z.B. die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die Unterhaltung von Fahrzeugen, Aufwand für Aus- und Fortbildung, Aufwendungen für Seniorennachmittag, Sommerferienprogramm, Mittagessen in Kindergarten und -krippe, Lehr- und Unterrichtsmittel, sowie Ingenieur/Honorarkosten hier geführt.
- Im Plan 2018 wurden hierfür 2.747.900 € eingestellt, verausgabt wurden 1.514.185,39 € (-1.233.715 €).
- In vorgenannter Tabelle sind hierzu die wesentlichen Aufwandsarten mit Abweichungen aufgelistet.
- Für die Unterhaltung von Grundstücken u. baulichen Anlagen wurden 218.584,23 € aufgewendet. Das sind -468.416 € weniger als geplant. Verschiedene geplante Unterhaltungs(Sanierungs)maßnahmen konnten nicht durchgeführt werden und mussten in das Folgejahr verschoben werden; wie z.B. Außenfassade Bauhof, Außenfassade u. Fenster Grundschule, WC-Trennwände u. Brandschutz Kindergarten, Kinderwagenabstellplatz Kinderkrippe, Dacheindeckung u. Belichtung Hohrainbuckhütte, Bodenreparatur Festhalle. Eine nicht exakt zu planende Größe stellen jährlich die unerwarteten Reparaturleistungen dar.
- Die benötigten Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens sind ebenfalls sehr schwer zu planen. Auch hier ist der mögliche Reparaturaufwand nicht vorhersehbar. Die Aufwendungen liegen mit -285.095 € unter dem Planansatz. Insbesondere die bereitgestellten HH-Mittel für die Unterhaltung des Abwassernetzes, der Gemeindestraßen, der Parkanlagen, der Feld- u. Wirtschaftswege sowie der Gewässer- u. Hochwasserrückhaltung wurden nicht vollständig benötigt.
- Zur Bewirtschaftung der Kommunalgebäude gehören insbesondere die Energie-, Reinigungs-, Versicherungs- und Abfallentsorgungsaufwendungen. Dafür wurden im HH-Plan 478.000 € eingestellt; abgerechnet wurden 380.354,63 € (-98.445,37 €). Die milden Wintermonate haben sich positiv ausgewirkt und die Aufwendungen für Heizung (Gas, Pellets) geringer (-32.769 €) ausfallen lassen.
- Für Lehr- und Unterrichtsmittel standen der Wilhelm-August-Lay Schule 47.400 € zur Verfügung. Tatsächlich benötigt wurden 8.504,86 €. Die nicht benötigten HH-Mittel von -38.895 € werden dem künftigen Schulbudget gutgeschrieben.

Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.2.3 Aufwendungen: Abschreibungen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
15	Abschreibungen	1.618.400-	1.572.409,07-	45.991
	47000000 Planung bilanzieller Abschreibungen	1.611.700-	0,00	1.611.700
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	0	1.352.947,70-	1.352.948-
	47220100 Aufwand aus Ausbuchung Kleinbeträge	200-	16,86-	183
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	0	0,00	0
	47230000 AfA a. FO wg. unbef. Niederschlagung + FI-Vermögen	0	78.241,95-	78.242-
	47291000 Sonstige AfA auf FI-Vermögen	6.500-	39.647,25-	33.147-
	47980000 AfA Sonderposten	0	101.555,31-	101.555-

- Die Investitionen werden analog zu den korrespondierenden Auflösungsbeträgen für Zuschüsse abgeschrieben (Abschreibungssatz und Nutzungsdauer sind identisch). Die Ableitung erfolgt aus der aktuellen Anlagenbuchhaltung 2018.
- Insgesamt werden Abschreibungen von 1.572.409,07 € ausgewiesen. Diese liegen mit -45.991 € unter den geplanten Werten.
- Aus der Anlagenbuchhaltung FiAA werden 1.454.503,01 € zur Abschreibung an die Buchhaltung übergeben. Auf AfA für immaterielles Vermögen u. Sachvermögen entfallen 1.352.947,70 €, auf die Abschreibung von Sonderposten (geleistete Investitionskostenzuschüsse an Dritte) 101.555,31 €.
- Für die Ausbuchung von Kleinbeträgen (z.B. Grundsteuerfälle unter 3 €) werden 16,86 € ausgewiesen.
- Niedergeschlagene Forderungen belasten als AfA a. FO den Ergebnishaushalt. Im Jahr 2018 waren dies 78.241,95 €. Größere uneinbringliche Forderungen (> 1.500 €) wurden zeitnah im Gemeinderat zur Niederschlagung beschlossen.
- Der Werterückgang der Deka-Papiere wird als AfA auf das FI-Vermögen mit 39.647,25 € ausgewiesen.
- Im NKHR müssen die Netto-Abschreibungen (siehe hierzu auch Nr. 1.1.3 Auflösung Zuschüsse/Beiträge) erwirtschaftet werden. Dies ist im Abschlussjahr gelungen.

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.2.4 Aufwendungen: Transferaufwendungen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
17	- Transferaufwendungen	6.363.600-	6.463.140,76-	99.541-
	43130000 Zuweisungen/Umlagen an Zweckverbände	236.600-	239.344,83-	2.745-
	43180000 Zuweisungen f. lfd. Zwecke, übrigen Bere	828.000-	677.555,96-	150.444
	43180010 Zuweisungen f. französisch in Kindergärt	1.500-	0,00	1.500
	43180020 Zuweisungen f. SFP in kirchl. Kindergärt	800-	420,00-	380
	43180030 Umlage an Gemeindeprüfungsanstalt	3.500-	2.956,25-	544
	43410000 Gewerbesteuerumlage	892.600-	1.135.993,42-	243.393-
	43710000 FAG-Umlage an das Land	1.721.700-	1.721.696,70-	3
	43720000 Kreisumlage	2.653.900-	2.653.853,60-	46
	43720010 Verbandsumlage an GVV K-T	25.000-	31.320,00-	6.320-

- Für Transferaufwendungen wurden 6.363.600 € eingeplant, tatsächlich ausbezahlt 6.463.140,76 €. Mehraufwendungen von -99.541 € sind die Folge.
- Umlagezahlungen an das Land BW, den Landkreis Brsg.-Hochschwarzwald, den GVV KT, die GPA, den AZV Breisgauer Bucht sowie an den Zweckverband Breitband Brsg.-Hochschwarzwald werden oben ausgewiesen. Ebenfalls enthalten sind Zuweisungen für lfd. Zwecke, insbesondere an kirchliche Kindergärten 609.564,19 €, an die Musikschule im Breisgau e.V. 17.193,53 € sowie an die kulturellen u. sportlichen Vereine 36.979,42 €. Die Höhe der Gewerbesteuerumlage orientiert sich am tatsächlichen Gewerbesteueraufkommen im Jahr 2018. Sie wird mit 1.135.993,42 € ausgewiesen und liegt -243.393 € über dem Planansatz.

Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.2.5 Aufwendungen: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018		Ergebnis 2018		Vergleich Ergebnis-Ansatz	
		EUR	2	EUR	3	EUR	4
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		783.000-		602.834,11-		180.166
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit		17.700-		13.418,82-		4.281
	44290030 Betriebsärztlicher Dienst		6.000-		1.610,87-		4.389
	44310000 Bürobedarf, Allgemein		72.700-		49.090,22-		23.610
	44310020 Portoaufwand		7.500-		6.520,45-		980
	44310030 Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe, Repräsent.		20.500-		15.730,21-		4.770
	44311000 Telefonaufwand		22.600-		17.168,94-		5.431
	44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Son		104.500-		109.404,56-		4.905-

- Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt -180.166 € unter dem Planansatz. Die HH-Mittel wurden durchgängig wirtschaftlich und sparsam bewirtschaftet. Die wesentlichen Aufwandspositionen sind oben dargestellt.
- Weiter darin enthalten sind Kostenträgungen für die Straßenreinigung an den GVV KT, der interkommunale Kostenausgleich für Kindergarten- und Kinderkrippenkinder in auswärtigen Einrichtungen, Catering in GT-Betreuung sowie Kindergarten, Kindertagespflege, Maikäferbekämpfung, Betriebsführung Straßenbeleuchtung, Rasenmäharbeiten Spielplätze/Parkanlagen u.a.

Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.3 Sonderergebnis: Außerordentliche Erträge / Aufwendungen

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018		Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz	
		EUR	2		EUR	EUR
21	+ Außerordentliche Erträge		0	190.896,37		190.896
	53110000 Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude		0	190.896,37		190.896
22	- Außerordentliche Aufwendungen		0	597.033,59		597.034-
	51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen		0	593.891,06-		593.891-
	53210000 Aufw. Veräußerung Grundstücke, Gebäude		0	3.142,53-		3.143-
23	= Sonderergebnis		0	406.137,22-		406.137-

- Im Sonderergebnis 2018 werden außerordentliche Erträge von 190.896,37 € ausgewiesen. Dem gegenüber stehen außerordentliche Aufwendungen von -597.033,59 €. Dies führt zu einem **Fehlbetrag im Sonderergebnis** in Höhe von **-406.137,22 €**.
- **Ausgeglichen** wird der Fehlbetrag des Sonderergebnisses direkt im Rechnungsjahr 2018 durch die **Entnahme** aus der **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses**.
- Das Sonderergebnis entwickelt sich ausschließlich durch Mehr- bzw. Minderlösen aus Abgängen des Anlagevermögens (FiAA); d.h. der Anlagenabgang liegt über oder unter dem aktivierten Restbuchwert.



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:

1.4 Entwicklung Kommunalen Finanzausgleich (FAG) 2018

FAG-Position	Plan 2018	Ergebnis 2018	Differenz
• Zuweisungen mgl. Steuerkraft (§ 5 FAG) und Investitionspauschale (§ 4 FAG)	1.351.100 €	1.368.298 €	17.198 €
• Familienleistungsausgleich (§ 29 a FAG)	214.000 €	213.562 €	-438 €
• Umsatzsteueranteil (Gdefinanzreformgesetz)	606.400 €	597.545 €	-8.855 €
• Verkehrslastenausgleich (§ 27 FAG)	11.000 €	11.029 €	29 €
• Sachkostenbeiträge WRS (§ 17 FAG)	131.200 €	128.576 €	-2.624 €
• Sachkostenbeiträge RS (§ 17 FAG)	312.200 €	326.169 €	13.969 €
• Einkommensteueranteile (Gdefinanzref.ges.)	2.885.300 €	2.936.173 €	50.873 €
• Kindergartenförderung (§29 b FAG)	308.400 €	323.172 €	14.772 €
• Kleinkindförderung (§ 29 c FAG)	440.400 €	483.044 €	42.644 €
• Integrationslastenausgleich § 29d Abs. 1 FAG	39.200 €	34.360 €	-4.840 €
Zw.Se. FAG (ERTRÄGE)	6.299.200 €	6.421.928 €	122.728 €
• FAG Umlage (§ 1 a FAG)	1.721.700 €	1.721.697 €	-3 €
• FAG Kreisumlage (§ 35 FAG)	2.653.900 €	2.653.854 €	-46 €
• Gewerbesteuerumlage (Gdefinanzref.ges.)	892.600 €	1.135.993 €	243.393 €
Zw.Se. FAG (AUFWENDUNGEN)	5.268.200 €	5.511.544 €	243.344 €
SALDO	1.031.000 €	910.384 €	-120.616 €

Das Netto-Ergebnis der FAG-Abrechnung 2018 liegt mit -120.616 € unter den geplanten Werten.
Hauptursache dafür sind höhere Zahlungen für die Gewerbesteuerumlage mit 1.135.993 € (+243.344 €) an das Land BW. Gewerbesteuer-Ist 2018 = 5,246 Mio. € / Plan = 4,3 Mio. €. Umlagesatz 68,3 % (Plan 68,5 %).

1.5 Schulbudget

Für die Wilhelm-August-Lay Schule ist ein Schulbudget eingerichtet (DA vom 08.01.2010). Die Entwicklung und Stand des Schulbudgets wird in einer Nebenrechnung dokumentiert und überwacht. Der Schulleiter bewirtschaftet das zugewiesene Budget.

31.12.2018	=	133.972,69 €
01.01.2018	=	85.207,53 €
	=	48.765,16 €

Die nicht benötigten Schulbudgetmittel erhöhen sich zum Jahresende um +48.765,16 €.



Gemeinde 79268 Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Finanzrechnung:

2. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden nur die kassenwirksamen Vorgänge abgebildet. Abschreibungen sowie offene Forderungen/Verbindlichkeiten werden nicht abgebildet. Das gesetzliche Reporting der Gesamtfinanzzrechnung ist diesem Jahresabschluss vollumfänglich beigefügt.

2.1

Gesamtfinanzzrechnung	HH-Ansatz 2018		Rechn.Ergebnis 2018		Differenz	Erläuterungen
		€		€		
Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	13.033.000	€	14.254.851	€	1.221.851	s. Erläuterungen Ergebnisrechnung
Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	-13.515.500	€	-11.780.338	€	1.735.162	
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	-482.500	€	2.474.513	€	2.957.013	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.803.800	€	2.248.443	€	-555.357	s. Folgeseiten Nr. 2.2
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.795.700	€	-5.592.464	€	2.203.236	
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-4.991.900	€	-3.344.021	€	1.647.879	
Einzahlungen aus Finanzierungstätig.	0	€	0	€	0	
Auszahlungen aus Finanzierungstätig.	0	€	0	€	0	
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0	€	0	€	0	
Änderung des Finanzierungsmittel- bestands zum Ende des HH-jahres	-5.474.400	€	-869.509	€	4.604.891	
Haushaltsunwirksame Einzahlungen			16.530.189	€		Insbesondere Abwicklung Geldanlagen, HLU-Leistungen u.a.
Haushaltsunwirksame Auszahlungen			-15.105.897	€		
Überschuss(-)Bedarf aus hh-unwirksamen Einzahlungen/Auszahlungen			1.424.292	€		
Anfangsstand an Zahlungsmitteln zu Jahresbeginn			384.547,14	€		s. Gesamtfinanzzrechnung Nr. 40
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Liquidität)			554.783,33	€		
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des HH-jahres (Liquidität) lt. FinRe.			939.330,47	€		s. Gesamtfinanzzrechnung Nr. 42
Zur Info: Handvorschüsse, die über den Jahreswechsel nicht eingebucht wurden			380,00	€		reines Informationsfeld, erhöht fiktiv die Liquidität in FinRe.
Liquidität lt. BILANZ AKTIVA			939.710,47	€		s. Pos. 1.3.8 BILANZ AKTIVA, stimmt überein!



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Finanzrechnung:

2.2 Auszahlungen: Investitionstätigkeit (Teilbereich der Finanzrechnung)

Im Haushaltsplan 2018 waren Investitionen von 7.795.700 € eingeplant. Im Abschlussjahr konnten davon **5.592.464 €** umgesetzt werden. Verschiedene Projekte wurden begonnen, konnten jedoch noch nicht fertig gestellt werden. Weitere geplante Projekte mussten komplett in die Folgejahre verschoben werden. Der Gemeinderat wurde regelmäßig darüber informiert.

Für folgende Investitionen sind 2018 Zahlungen geleistet worden:

Teilhaushalt 1 -Innere Verwaltung

11241007	Photovoltaikanlagen:		
711241007000	Photovoltaikanlage Rathaus-Dach (BgA)		10.534 €
11251000	Bauhof:		
711251000000	Wildkrautentferner und Schleuderstreuer		6.577 €
11261001	Zentrale Dienstleistungen/gesamte Verwaltung:		
711261001000	Möbel Bürgersaal u. Trauzimmer; Büromöbel u. Regalsystem, Dell-Server mit Zubehör, PC, Softwarelizenzen		102.591 €
711261001001	Um- und Erweiterungsbau Rathaus		2.087.649 €
711261001003	E-Ladestation		5.278 €
11331000	Grundstücksmanagement/unbebaute Grundstücke		
711331000000	Grunderwerb verschiedener unbebauter Grundstücke, im Bereich Gottenheimer-/Pilsenstraße sowie im Zuge der Flurneuordnung L114/L116		147.721 €



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Finanzrechnung:

2.2 weiter zu Auszahlungen: Investitionstätigkeit (Teilbereich der Finanzrechnung)

Teilhaushalt 2 -Dienstleistungen/Infrastruktur

12601000	Brandschutz:		
712601000001	Um- und Erweiterungsbau Feuerwehrgarätehaus; Nottreppe und Schlusszahlungen Ingenieurhonoreare	69.694,24 €	
21101400	Realschule:		
721101400000	Schulküche	156.043 €	
36501120	Kinderkrippe		
736501120000	Küchenschränke für den Abstellraum	3.961 €	
42401000	Freibad		
742401000000	Netzwerkverbindung i. Zuge Anbindung "Hansefit"	1.755 €	
742401000003	Neue Kioskausstattung in Edelstahl	63.400 €	
42411002	Sportplätze		
742411002000	LED-Flutlichtanlage	59.918 €	
51101002	Dorfentwicklungsmaßnahmen:		
751101002000	Baukostenzuschüsse an Dritte aus LSP-Programm	157.573 €	



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Finanzrechnung:

2.2 weiter zu Auszahlungen: Investitionstätigkeit (Teilbereich der Finanzrechnung)

Teilhaushalt 2 -Dienstleistungen/Infrastruktur

53601000	Breitbandverkabelung	
753601000001	Breitband GE Frohmatten II (AiB)	37.208 €
753601000002	Breitband Innerort (AiB)	10.612 €
53801000	Abwasserbeseitigung:	
753801000001	Stauraumkanal Steinstraße/Mühlgasse, insb. Planungskosten (AiB)	42.926 €
753801000002	Komplettsanierung Nachtwald II (8. Leistungsphase Planungskosten Goethe- und Kranzenaustraße; SW u. RW)	1.982 €
753801000003	GE Frohmatten II, Ausführung Kanalbau SW u. RW (AiB)	353.177 €
753801000006	Mischwasserkanal Neuershauserstraße -Gewährleistungsabnahme	815 €
54101001	Gemeindestraßen:	
754101001000	Grunderwerb i.Z. Verkehrsinsel aus Richtung Wasenweiler	1.612 €
754101001001	Wendehammer Laireweg, Bauausführung	11.272 €
754101001002	GE Frohmatten II AiB, Ausführung Straßenbau (AiB)	1.324.425 €
754101001008	Fußweg Berg-/Hauptstraße, Rathaushäuser (AiB)	452 €
54101200	Straßenbeleuchtung	
754101200001	GE Frohmatten II, Ausführung Straßenbeleuchtung (AiB)	64.175 €
55101005	Feld- und Wirtschaftswege:	
755101005000	Ausbau Buchloch-/Endhahlenweg (Restkosten)	9.684 €



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Finanzrechnung:

2.2 weiter zu Auszahlungen: Investitionstätigkeit (Teilbereich der Finanzrechnung)

Teilhaushalt 2 -Dienstleistungen/Infrastruktur

55301000 Bestattungswesen
755301000001 Erweiterung Urnenwandanlage 2018 17.599 €

57101000 Wirtschaftsförderung
757101000000 Wirtschaftsförderung Parkplatz Frohmatten II 843.780 €

Teilhaushalt 3 -Allgemeine Finanzwirtschaft

61201000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
761201000000 Stammkapitalerhöhung BGV 50 €

G E S A M T I N V E S T I T I O N E N 2 0 1 8 **5.592.464 €**

Noch nicht fertiggestellte Projekte oder in Folgejahre verschobene Investitionen:

• Neuausstattung EDV Verwaltung incl. Software	-85.000 €	verschoben Folgejahr
• Beschaffung Ersatz f. MB-Truck	-100.000 €	verschoben Folgejahr
• Erwerb unbebauter Grundstücke	-352.200 €	Rest-HH-Mittel f. weitere Grundstücke
• Einführung Digitalfunk u. Beschaffung Wassersauger Feuerwehr	-45.000 €	verschoben Folgejahr
• Überdachung Fahrradabstellplatz Schulzentrum	-100.000 €	verschoben Folgejahr
• Beschaffung Farbkopierer u. Laserdrucke WAL	-23.500 €	verschoben Folgejahr
• Breitbandverkabelung GE Frohmatten II u. Innerort	-57.100 €	Rest-HH-Mittel f. begonnene Projekte
• Stauraumkanal Steinstraße/Mühlgasse	-407.000 €	Rest-HH-Mittel f. begonnene Projekte
• GE Frohmatten II -Abwasserbeseitigungsanlagen	-111.800 €	Rest-HH-Mittel f. begonnene Projekte
• GE Frohmatten II -Straßenbaumaßnahmen	-475.600 €	Rest-HH-Mittel f. begonnene Projekte
• Fußweg Berg-/Hauptstraße, Rathausgärten (AIB)	-99.500 €	Rest-HH-Mittel f. begonnene Projekte
• Straßenbau Steinstraße	-150.000 €	verschoben Folgejahr
• Beschaffung von neuen Spielgeräten Spiel- Bolz- Skating- Basketballplätze	-61.500 €	verschoben Folgejahr

-2.068.200 € wesentliche Verschiebungen u. Rest-HH-Mittel 2018



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Finanzrechnung:

2.3 Einzahlungen: Investitionstätigkeit (Teilbereich der Finanzrechnung)

Zur Finanzierung der Investitionen wurden im Haushalt 2018 Einzahlungen von 2.803.800 € eingeplant. Im Rechnungsjahr 2018 konnten tatsächlich Einzahlungen für die Investitionstätigkeit in Höhe von **2.248.443 €** verbucht werden. Nachstehende Zahlungsmittel hat die Gemeindekasse erhalten:

Teilhaushalt 1 -Innere Verwaltung

11261001	Zentrale Dienstleistungen/gesamte Verwaltung:	
711261001001	Landeszuschuss Um- Erweiterungsbau Rathaus TZ (LSP)	940.103 €

11331000	Grundstücksmanagement/unbebaute Grundstücke	
711331000000	2 Grundstücksverkäufe GE Frohmatten II	1.113.312 €
	1 Teilgrundstück Gottenheimerstraße (aus Tauschvertrag)	33.480 €
		1.146.792 €

Teilhaushalt 2 -Dienstleistungen/Infrastruktur

12601000	Brandschutz:	
712601000001	Landeszuschuss Feuerwehrgäterehaus, 4. Rate (31.000 € erfolgt erst 2019)	0 €

51101002	Dorfentwicklungsmaßnahmen:	
751101002000	Landeszuschuss f. private LSP-Projekte	111.367 €



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Finanzrechnung:

2.3 weiter zu Einzahlungen: Investitionstätigkeit (Teilbereich der Finanzrechnung)

Teilhaushalt 2 -Dienstleistungen/Infrastruktur

54101001 Gemeindefraßen:

754101001004 Landeszuschuss f. Verkehrsinsel aus Ri. Wasenweiler 2. TZ

50.181 €

GESAMTFINANZIERUNGSMITTEL FÜR INVESTITIONSTÄTIGKEIT 2018

2.248.443 €

Nicht realisierte Zahlungseingänge 2018 für

Zuweisungen/Zuschüsse/Beiträge/Grundstücksverkäufe:

• Grundstücksverkäufe	-709.600	€	weniger verkaufte Grundstücke
• Landeszuschuss f. Digitalfunk Feuerwehr	-5.400	€	Projekt nach 2019 ff verschoben
• Landeszuschuss f. 4. Rate Um- u. Erweiterungsbau Feuerwehrhaus	-31.000	€	Zahlung nach 2019 verschoben
• Landeszuschuss f. Um- u. Erweiterungsbau Rathaus (LSP)	140.100	€	mehr Zuschüsse 2018 als geplant
• LSP-Zuschüsse für private Projekte	36.400	€	mehr Zuschüsse 2018 als geplant
• Zuschuss f. Verkehrsinsel aus Richtung Wasenweiler	50.200	€	Zuschusszahlung 2018 nicht geplant
	-519.300	€	wesentliche Verschiebungen 2018



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

V. Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanz entspricht in Aufbau und Gliederung den gesetzlichen Vorschriften. Gemäß dem Grundsatz der Bilanzierungsstetigkeit wurden die in der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) verankerten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze angewandt. Dabei wurden folgende Grundsätze beachtet:

- **Anschaffungs- und Herstellungskostenprinzip**
- Die Anlagegüter wurden **linear** abgeschrieben (Afa-Tabelle BW wurde beachtet).
- Die **Aktivierungsgrenze** für das bewegliche Vermögen liegt bei **1.000 € netto** (Vermögensgegenstände unter diesem Anschaffungswert sind als Sofortaufwand im Ergebnishaushalt gebucht).
- **Bruttomethode:** Posten auf der Passivseite werden nicht mit Posten auf der Aktivseite verrechnet.
- Der **kalkulatorische Zinssatz** für alle im Anlagevermögen geführten Vermögensgegenstände beträgt in 2018 **2,5 v.H.**.
- Es werden lediglich **Pflichtrückstellungen** nach § 41 GemHVO gebildet.
- Die **zutreffenden Bilanzierungsgrundsätze und Bilanzierungsrichtlinien** aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2017 sowie die Zusammenstellung der Bilanzierungsgrundsätze/Bilanzierungsrichtlinien zur Eröffnungsbilanz wurden angewandt.



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz:

A K T I V A

1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		31.12.2018	=	7.452,59 €
			<u>01.01.2018</u>	=	<u>5.460,37 €</u>
				=	1.992,22 €
	Zugänge:	Software WinServer 2019 und ExchangeServer 2016			3.834,18 €
	Afa:	-			1.152,51 €
	WB RBW:	- Software Server 2016			689,45 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		31.12.2018	=	8.723.611,33 €
			<u>01.01.2018</u>	=	<u>10.349.632,69 €</u>
				=	-1.626.021,36 €
	Enthalten sind der Kauf von Grundstücken (insbesondere Flurneueinrichtung L114/L116, Grundstück Pilsen-/Gottenheimerstraße), der Verkauf von Grundstücken (insbesondere 2 Grundstücke Frohmatten II, Grundstück Pilsen-/Gottenheimerstraße), Umbuchungen (insbesondere Umgliederung von Kostenstellen) sowie Korrekturen von EB-Werten im Bereich der unbebauten Grundstücke.				
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		31.12.2018	=	20.084.744,79 €
			<u>01.01.2018</u>	=	<u>17.911.353,46 €</u>
				=	2.173.391,33 €
	Zugänge:	insbesondere Nottrappe Feuerwehreinrichtung, Um- Erweiterungsbau Rathaus			2.174.942,82 €
	Afa:	-			571.121,86 €
	WB RBW:	Wohnhaus/Lager/Betriebshalle Steinmatten, Rathaus (Abriss Nebengebäude/Kernsan.)			584.902,25 €
	Umbuchung:	Umglied. Kst. unbebaute Grundstücke (1.2.1), Auflösung AiB Rathausum-/Erweiterungsbau			1.154.472,62 €



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA:

1.2.3 Infrastrukturvermögen

	31.12.2018	=		11.697.999,43 €
	01.01.2018	=		12.196.752,10 €
		=		-498.752,67 €

Zugänge:	E-Ladestation Rathaus, Wendehammer Laire, Buchloch-/Endhahlenweg, Verkehrsinsel aus Richtung Wasenweiler u.a.	30.458,96 € - 532.562,43 € 3.350,80 €
Afa:		
Umbuchung:	Umglied. Kst. unbebaute Grundstücke (1.2.1)	

1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge und

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2018	=		3.226.135,59 €
	01.01.2018	=		3.075.639,97 €
		=		150.495,62 €

Zugänge:	Wildkrautentferner, Schleuderstreuer Bauhof, Möbel Bürgersaal/Trauzimmer, Büromöbel u. Regalsystem Rathaus, Dell-Server mit Zubehör, Küchenschranke KiKri, Edelstahl- ausstatt. Kiosk Freibad, Schulküche WAL u.a.	400.945,24 € - 248.110,90 € - 2.338,72 €
Afa:		
WB RBW:	Aussortieren Dell-Server2013 u.a.	

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2018	=		2.006.123,48 €
	01.01.2018	=		1.042.329,41 €
		=		963.794,07 €

Zugänge:	Straßen- u. Kanalschließung Frohmatten II, Breitbandverkabelung Frohmatten II u. Innerort, Stauraumkanal Steinstr./Mühlgasse, Straßen- beleuchtung Frohmatten II u.a.	1.832.974,65 €
Umbuchung:	Auflösung AiB Rathausum-/Erweiterungsbau , Wendehammer Laireweg u.a.	- 869.180,58 €



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA:

1.3.2 Sonstige Beteiligungen

	31.12.2018	=	115.064,93 €
	01.01.2018	=	119.414,24 €
		=	-4.349,31 €

Zugänge: Stammkapitalerhöhung BGV 50,00 €
WB-EB: Korrektur der EB-Werte AZV, Holzhof Oberschwaben, Regionalmarketing-Gesellschaft Kaiserstuhl u. Naturgarten Kaiserstuhl GmbH - 4.399,31 €

1.3.4 Ausleihungen

	31.12.2018	=	2.932.300,00 €
	01.01.2018	=	2.932.300,00 €
		=	0,00 €

Keine Werteveränderung.

- Inneres Darlehen an EigB Wasserversorgung 1.974.100,00 €
- Stammkapital an EigB Wasserversorgung 958.200,00 €

1.3.5 Wertpapiere

	31.12.2018	=	32.379.001,39 €
	01.01.2018	=	33.867.603,10 €
		=	-1.488.601,71 €

Die Geldanlagen wurden 2018 **verringert** um - 1.488.601,71 €.

Die 23 bestehenden Geldanlagen waren 2018 nach wie vor durch den privaten Einlagesicherungsfond und durch die Institutshaftung der Banken abgesichert.



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA:

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

31.12.2018	=	134.305,43 €
01.01.2018	=	120.579,52 €
	=	13.725,91 €

Bilanzwert erhöht sich um +13.725,91 €.

Darin enthalten sind insbesondere Forderungen für Gewerbesteuer; jedoch auch für Grundsteuer, KiGa- u. KiKri-Gebühren, Benutzungsgebühren Flüchtlinge/Obdachlose u.a.

1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

31.12.2018	=	123.759,64 €
01.01.2018	=	120.457,31 €
	=	3.302,33 €

Bilanzwert erhöht sich um +3.302,33 €.

Darin enthalten sind insbesondere Forderungen an den EigB WVS (Zinsen Inneres Darlehen, VKB, Bauhofleistungen); jedoch auch Forderungen für Mieten, Pachten, Holzverkauf, Abrechnung Dorf- u. Weinfest u.a..

1.3.8 Liquide Mittel

31.12.2018	=	939.710,47 €
01.01.2018	=	384.927,14 €
	=	554.783,33 €

Der tatsächliche Bestand an Kassenmitteln bei den Banken (Girokonten) und der Bargeldbestand wird ausgewiesen. Dieser erhöht sich um +554.783,33 €.



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA:

2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	=	29.868,90 €
31.12.2018	=	30.916,88 €
01.01.2018	=	-1.047,98 €

Bilanzwert vermindert sich um -1.047,98 €. Hierbei handelt es sich um die Abgrenzung der Beamtengehälter für das Jahr 01/2019.

2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

	=	2.551.375,26 €
31.12.2018	=	1.651.577,81 €
01.01.2018	=	899.797,45 €

Zugänge: Investitionskostenzuschüsse privater Baumaßnahmen (LSP), Baukostenzuschuss Parkplatz Frohmatten II
Afa für SoPo
1.001.352,76 €
- 101.555,31 €

PASSIVA

1.1 Basiskapital

	=	70.184.050,53 €
31.12.2018	=	70.708.734,77 €
01.01.2018	=	-524.684,24 €

Aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2017 mussten sieben Werte im Jahr 2018 **korrigiert** und gemäß § 63 GemHVO **gegen** das Basiskapital **verrechnet** werden.

Dabei handelt es sich um **drei** Grundstückvorgänge (Aktiva Pos. 1.2.1) und **vier** Vorgänge im Bereich der "Sonstigen Beteiligungen" (Aktiva Pos. 1.3.2).

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	=	2.427.425,63 €
31.12.2018	=	1.188.324,02 €
01.01.2018	=	1.239.101,61 €

Der Bilanzwert **erhöht** sich um 1.239.101,61 €. In 2018 wurde der Überschuss des **ordentlichen Ergebnisses** in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebucht (§ 49 i.V. § 2 GemHVO).



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

P A S S I V A:

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

	31.12.2018	=	827.534,93 €
	01.01.2018	=	1.233.672,15 €
		=	-406.137,22 €

Der Bilanzwert **vermindert** sich um -406.137,22 €. In 2018 wurde der **Fehlbetrag des Sonderergebnisses** durch **Entnahme** aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses **ausgeglichen** (§ 49 i.V. § 2 GemHVO).

2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

	31.12.2018	=	7.386.569,15 €
	01.01.2018	=	6.433.362,06 €
		=	953.207,09 €

Zugänge: Zuschuss Rathausum- u. Erweiterungsbau, LSP-Zuschuss f. private Projekte, Restzuschuss f. Verkehrsinsel aus Ri. Wasenweiler (analog zur ND bei Invest) 1.101.650,50 €
Auflösung: Auflösung Zuschuss (AiB) Rathausum- u. Erweiterungsbau (endgültig hergestellt) - 276.465,77 €
Umbuchung: Erweiterungsbau (endgültig hergestellt) 128.022,36 €

2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge

	31.12.2018	=	3.501.305,81 €
	01.01.2018	=	3.654.524,49 €
		=	-153.218,68 €

Zugänge: keine 0,00 €
Auflösung: (analog zur ND bei Invest) - 153.218,68 €

2.3 Sonderposten für Sonstiges

	31.12.2018	=	0,00 €
	01.01.2018	=	128.022,36 €
		=	-128.022,36 €

Zugänge: keine 0,00 €
Umbuchung: Auflösung Zuschuss (AiB) Rathausum- u. Erweiterungsbau (endgültig hergestellt) - 128.022,36 €



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

P A S S I V A:

3.4 Gebührenüberschussrückstellungen

Pflichtrückstellungen nach § 41 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO für den Bereich Abwasser. I.d. Vorjahren wurden an dieser Stelle mehr Gebühren eingenommen, als zur Deckung von Aufwendungen notwendig war (Kostendeckungsprinzip). Diese erwirtschafteten Überschüsse müssen bei den künftigen Kalkulationen berücksichtigt werden und sollen in einem 5-Jahreszeitraum lt. KAG ausgeglichen werden.

Der Bilanzwert vermindert sich um -48.042,09 €. Die Kst Abwasser in der ErgRe wird entsprechend entlastet. Enthaltene Rückstellungen für Schmutzwasser = 51.851,08 €, für Regenwasser = 0,00 €.

	=		=	51.851,08 €
31.12.2018				
01.01.2018				99.893,17 €
				-48.042,09 €

4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Rechnungen/Aufwendungen, die dem abgelaufenen Wirtschaftsjahr zuzuordnen sind, jedoch erst im Folgejahr ausbezahlt wurden.

	=		=	221.597,42 €
31.12.2018				
01.01.2018				14.416,97 €
				207.180,45 €

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstiger Aufwand, der im Abschlussjahr entstanden ist, jedoch erst im Folgejahr ausbezahlt wird (z.B. ungeklärte Zahlungseingänge, Aktontozahlungen, Fundgelder, Wildschadenpauschale).

	=		=	15.214,72 €
31.12.2018				
01.01.2018				17.658,11 €
				-2.443,39 €

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Der Bilanzwert für die ausgewiesenen Grabnutzungsrechte erhöht sich um 5.568,06 €. Die Kst Bestattungswesen in der ErgRe wird entsprechend belastet.

	=		=	335.903,96 €
31.12.2018				
01.01.2018				330.335,90 €
				5.568,06 €



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

VI. Anhang / sonstige Pflichtangaben

1. Forderungsübersicht zum 31.12.2018 nach § 55 Abs. 1 GemHVO i.V. § 52 Abs. 3 GemHVO

Art der Forderung	Gesamtbetrag z. 31.12.2018	Erläuterungen
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	134.305,43 €	Gewerbe-, Grundsteuer, Kinderkrippen- u. Kindergartengebühren, Benutzungsgebühren Flüchtlinge/Obdachlose u.a.
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	
3. Privatrechtliche Forderungen	123.759,64 €	Forderungen an EigB WVS (Zinsen inn. Darlehen, VKB, Bauhofleistungen), Mieten, Pachten, Holzverkauf, Abrechnung Dorf- u. Weinfest u.a.
Summe aller Forderungen:	258.065,07 €	

Hierzu siehe Auszug AKTIVA 1.3 Finanzvermögen, Nr. 1.3.6 u. 1.3.7

Aktivseite	Geschäftsjahr 2017		Geschäftsjahr 2018	
	EUR		EUR	
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	120.578,52		134.305,43	
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	120.457,31		123.759,64	

Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

2. Vermögensübersicht Gemeinde zum 31.12.2018 nach § 55 Abs. 1 GemHVO (Anlage 26 zu § 55 Abs1 GemHVO)

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		3	4	5 ⁴⁾	6	7	
1	2	EUR					8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.460	3.834	689	0	0	1.152	7.453
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.349.633	-372.380	964.999	-288.643	0	0	8.723.611
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.911.353	2.174.943	584.902	1.154.472	0	571.122	20.084.744
2.3. Infrastrukturvermögen	12.196.752	30.458	0	3.351	0	532.562	11.697.999
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0	0	0	0	0	0	0
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	0	0	0	0	0	0
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	459.832	66.495	2	0	0	71.708	454.617
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.615.809	334.449	2.338	0	0	176.402	2.771.518
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.042.329	1.832.974	0	-869.160	0	0	2.006.123
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	119.414	-4.349	0	0	0	0	115.065
3.3. Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0
3.4. Ausleihungen	2.932.300	0	0	0	0	0	2.932.300
3.5. Wertpapiere	33.867.603	15.000.090	16.488.692	0	0	0	32.379.001
insgesamt	81.500.485	19.066.514	18.041.622	0	0	1.352.946	81.172.431

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Beinhaltet die Abhänge von Restbuchwerten auf Grund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

³⁾ Einschl. außerordentliche Abschreibungen

⁴⁾ In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen

Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

3. Auszüge der Anlagenbuchhaltung (Anlagegitter-SAP) zum 31.12.2018

3.1 Abgleich "Immaterielles Vermögen" mit erfassten Werten in der Anlagenbuchhaltung und der Bilanzposition 1.1. AKTIVA:

Anlagegitter

Berichtsdatum: 31.12.2018 Anlagegitter - 01 GWR
Erstellungsdatum: 28.08.2019 HGB Par.268,2 13-Spalten (breite Version) (unvollständig) 1

Buchungskreis
1000

Anlage	UNr.	Aktivdatum	Anlagenbezeichnung	Währng	aktuelle AHK
AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	Umbuchung	Nachaktiv	Invest.Förderung
Afa GJ-Beg	Afa des Jahres	Afa Abgang	Afa Umbuchung	Afa Nachaktiv	Zuschreibungen
Buchwert GJ-Beg					kumulierte Afa
					lfd Buchwert
100050000001 0	29.05.2017	ORCA Ausschreibungsprogramm	Bauamt	EUR	
4.854,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
462,29-	693,43-	0,00	0,00	0,00	0,00
4.391,72					4.854,01
100050000044 0	14.08.2013	Software Server 2013 (Win/Exchange/Vir. u.a.)		EUR	
2.895,69	0,00	2.895,69-	0,00	0,00	0,00
1.827,04-	379,20-	2.206,24	0,00	0,00	0,00
1.068,65					0,00
100050000046 0	11.12.2018	Windows Server 2019 Lizenzen - Server Rathaus	2018	EUR	
0,00	1.983,31	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	41,32-	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00					1.983,31
100050000047 0	11.12.2018	Exchange Server 2016 Lizenz.- Server Rathaus	2018	EUR	
0,00	1.850,87	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	38,56-	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00					1.850,87
					38,56-
					1.812,31
*Buchungskreis	1000	Gemeinde Bötzingen		EUR	
7.749,70	3.834,18	2.895,69-	0,00	0,00	0,00
2.289,33-	1.152,51-	2.206,24	0,00	0,00	0,00
5.460,37					8.688,19
					1.235,60-
					7.452,59

• Bilanzposition Aktiva 11 (Immaterielles Vermögen) =

• Anlagegitter s.o. =

7.452,59 €

7.452,59 €



Gemeinde 79268 Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht 2018

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben
 Auszüge der Anlagenbuchhaltung (Anlagegitter-SAP)

3.2 Abgleich "Sachvermögen" mit erfassten Werten in der Anlagenbuchhaltung und der Bilanzposition 1.2. AKTIVA:

Anlagegitter

Berichtsdatum: 31.12.2018 Anlagegitter - 01 GWR 1
 Erstellungsdatum: 28.08.2019 HGB Par.268,2 13-Spalten (breite Version) (unvollständig)

BuKr	Währng				aktuelle AHK
AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	Umbuchung	Nachaktivg	Invest.Förderg
AFA GJ-Beg	AFA des Jahres	AFA Abgang	AFA Umbuchung	AFA Nachaktivg	Zuschreibungen
Buchwert GJ-Beg					kumulierte Afa
lfd Buchwert					
1000 Gemeinde Bötzingen	EUR				
57.361.517,77	4.066.942,42	1.633.000,90-	0,00	0,00	0,00
12.785.810,14-	1.351.795,19-	80.760,66	0,00	0,00	0,00
44.575.707,63					59.795.459,29
					14.056.844,67-
					45.738.614,62

- Bilanzposition Aktiva 1.2 (Sachvermögen) = 45.738.614,62 €
- Anlagegitter s.o. = 45.738.614,62 €



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben
Auszüge der Anlagenbuchhaltung (Anlagegitter-SAP)

3.3 Abgleich "Sonstige Beteiligungen" mit erfassten Werten in der Anlagenbuchhaltung und der Bilanzposition 1.3.2. AKTIVA:

Anlagegitter

Berichtsdatum: 31.12.2018 Anlagegitter - 01 GWR
Erstellungsdatum: 28.08.2019 HGB Far.268,2 13-Spalten (breite Version) (unvollständig) 1

Buchungskreis
1000

Anlage	UNr.	Aktivdatum	Anlagenbezeichnung	Währng	aktuelle AHK
AHK	GJ-Beg	Zugang	Abgang	Nachaktivg	Invest.Förderg
AFA	GJ-Beg	AFA	Abgang	AFA	Zuschreibungen
Buchwert	GJ-Beg	AFA	Abgang	AFA	Zuschreibungen
					kumulierte Afa
					lfd Buchwert
100050000002	0	11.07.2017	Stammkapital BGV -INAKTIV ab 26.01.2018	EUR	
100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	100,00-	0,00	0,00
100,00			0,00		0,00
100050000003	0	01.01.1978	Beteiligung Abwasserzweck. Brsg.Bucht	EUR	
101.909,14	1,14	0,00	0,00	0,00	101.910,26
1,14-	0,00	0,00	0,00	0,00	1,14-
101.908,00			0,00		101.909,14
100050000004	0	01.01.1978	Stammkapitalanteile BGV Karlsruhe	EUR	
650,00	50,00	0,00	100,00	0,00	800,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
650,00			0,00		800,00
100050000005	0	01.01.1978	Geschäftsanteile Voba Breisgau Nord eG	EUR	
1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.700,00			0,00		1.700,00
100050000006	0	01.01.1978	Geschäftsanteile Bauverein Breisgau eG	EUR	
1.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.240,00			0,00		1.240,00
100050000008	0	01.01.2001	Geschäftsaneile Holzhof Oberschwaben	EUR	
122,71	20,45-	0,00	0,00	0,00	102,26
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
122,71			0,00		102,26
100050000009	0	01.01.2006	Beteiligung Regionalmarketing-Gesell. Kaiserstuhl	EUR	
4.000,00	4.000,00-	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.000,00			0,00		0,00
100050000010	0	01.01.2008	Beteiligung Naturgarten Kaiserstuhl GmbH	EUR	
5.558,00	380,00-	0,00	0,00	0,00	5.178,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.558,00			0,00		5.178,00
100050000011	0	10.09.2013	Eigenkapitalanteile bei KIVBF	EUR	
4.135,53	0,00	0,00	0,00	0,00	4.135,53
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.135,53			0,00		4.135,53
*Buchungskreis	1000		Gemeinde Bötzingen	EUR	
119.415,38	4.349,31-	0,00	0,00	0,00	115.066,07
1,14-	0,00	0,00	0,00	0,00	1,14-
119.414,24			0,00		115.064,93

• Bilanzposition Aktiva 1.3.2 (Sonstige Beteiligungen) =

115.064,93 €

• Anlagegitter s.o. =

115.064,93 €



Gemeinde 79268 Bötzingen

Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald

Rechenschaftsbericht 2018

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben
Auszüge der Anlagenbuchhaltung (Anlagegitter-SAP)

3.4 Abgleich "SoPo f. geleistete Invest.zuschüsse" mit erfassten Werten in der Anlagenbuchhaltung und der Bilanzposition 2.2. AKTIVA:

Anlagegitter

Berichtsdatum: 31.12.2018 Anlagegitter - 01 GWR
Erstellungsdatum: 28.08.2019 HGB Par.268,2 13-Spalten (breite Version) (unvollständig)

Anlage	UNr.	Aktivdatum	Anlagenbezeichnung	Abgang	Umbuchung	Währg	aktuelle AHK
Buchwrt GJ-Beg	AFA des Jahres	AFA Abgang	AFA Abgang	AFA Umbuchung	Nachaktiv	Invest.Förderung	kumulierte AFA
					AFA Nachaktiv	Zuschreibungen	lfd Buchwert
100050000017	0	01.01.2008	Invest.zusch. Altenpflegeh. Baukosten	0,00	0,00	EUR	345.879,89
345.879,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.093,79-
69.176,20-	6.917,59-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.786,10
276.703,69							
100050000018	0	27.07.2010	Baukostenzuschuss Familien Nachtwaid V	0,00	0,00	EUR	88.000,00
88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.704,76-
15.914,35-	2.790,41-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.295,24
72.085,65							
100050000029	0	30.10.2015	Invest.zusch. DRK Bötzt. Einsatzfahrzeug	0,00	0,00	EUR	5.000,00
5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.481,48-
740,74-	740,74-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.518,52
4.259,26							
100050000037	0	01.01.2007	Invest.zusch. Dorfentwicklungemaßnahm.	0,00	0,00	EUR	1.774.222,06
1.616.649,30	157.572,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422.909,67-
360.059,94-	62.849,73-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.351.312,39
1.256.589,36							
100050000038	0	19.06.2012	Inv.Zuschuss Regenw.zyst. Nachtw. V	0,00	0,00	EUR	1.500,00
1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	966,74-
810,67-	156,07-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	533,26
689,33							
100050000039	0	01.01.2008	Inv.Zuschuß Wetterstation Weinbau	0,00	0,00	EUR	1.854,91
1.854,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.699,82-
1.544,72-	155,10-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155,09
310,19							
100050000040	0	01.01.2007	Inv.Zuschuß Eichelspitzturm	0,00	0,00	EUR	11.440,87
11.440,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.491,37-
5.033,72-	457,65-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.949,50
6.407,15							
100050000042	0	01.01.2005	Inv.Zuschuß regenerat. Energien	0,00	0,00	EUR	59.959,50
59.959,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.304,09-
25.426,32-	2.877,77-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.655,41
34.533,18							
100050000045	0	30.06.2018	Wirtschaftsförderung SMP Parkplatzneubau - aktiv	0,00	0,00	EUR	843.780,00
0,00	843.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.610,25-
0,00	24.610,25-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	819.169,75
0,00							
*Buchungskreis	1000		Gemeinde Bötzingen			EUR	
2.130.284,47	1.001.352,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.131.637,23
478.706,66-	101.555,31-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580.261,97-
1.651.577,81							2.551.375,26

• Bilanzposition Aktiva 2.2 (SoPo geleist. Invest.zuschüsse) = 2.551.375,26 €

• Anlagegitter s.o. = 2.551.375,26 €

Alle Werte zu 3."Auszüge der Anlagenbuchhaltung" stimmen miteinander überein, was die Richtigkeit der Bearbeitung indiziert.



Gemeinde 79268 Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht 2018

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

5. Rücklagen Gemeinde zum 31.12.2018 (Anlage 27 zu § 23 GemHVO)

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnissrücklagen		
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	1.188.324,02	2.427.425,63
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	1.233.672,15	827.534,93
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
Rücklagen gesamt	2.421.996,17	3.254.960,56

¹⁾ Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

- stimmt mit Bilanzposition PASSIVA 1.2 Rücklagen überein.

Gemeinde 79268 Bötzingen

Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald

Rechenschaftsbericht 2018

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

6. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 31.12.2018 (Anlage 22 zu § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		Vorjahr EUR 1	Rechnungs- Jahr EUR 2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾ 7)	453.693	384.547
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (\$ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	2.080.260	2.474.513
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (\$ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	626.150	-3.344.021
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (\$ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	0	0
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (\$ 50 Nr. 39 GemHVO)	-2.775.556	1.424.292
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende ⁷⁾ (\$ 50 Nr. 42 GemHVO)	384.547	939.330
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	33.867.603	32.379.001
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141.142.143 u. 1491	0
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691	0
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾	239	0
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799	0
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	34.252.150	33.318.332
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (\$ 21 GemHVO)	0	0
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾	0	0
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (\$ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0	0
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	34.252.150	33.318.332
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	0	0
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	34.252.150	33.318.332
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (\$ 22 Abs. 2 GemHVO)	284.600	246.500

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.

²⁾ Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO).

³⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

⁴⁾ Die Kreditermächtigung eines Haushaltsjahres gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

⁵⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

⁶⁾ Auf den Druck der Spalte kann im Jahresabschluss verzichtet werden.

⁷⁾ Differenz zu liquide Mittel Bilanz Aktiva 1.3.8 = -380 € für Handwortschüsse, die über Jahreswechsel nicht eingebucht werden



Gemeinde 79268 Bötzingen

Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald

Rechenschaftsbericht 2018

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

7. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 2018 (Anlage 29 zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)

Kennzahl ¹⁾	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Ergebnis VJ HJ -2	Einheit	Ergebnis VJ (HJ -1)	Ergebnis HJ	Ergebnis HJ +1	Ergebnis HJ +2	Ergebnis HJ +3	Planung HJ +1	Planung HJ +2	Planung HJ +3	Planung HJ +3	Planung HJ +3
ERTRAGSLAGE	3	2	4	5	6	7	8	6	7	8	8	8
1. Ordentliches Ergebnis	0	€	14.458.783	14.813.944	14.781.700	14.267.400	14.762.100					
absoluter Betrag	0	€/EW	2.678	2.756	2.786	2.689	2.782					
Betrag je Einwohner	0%	%	109%	109%	89%	94%	97%					
Aufwandsdeckungsgrad												
1.1 Steuerkraft - netto-												
absoluter Betrag	0	€	9.110.995	9.546.480	9.605.100	9.750.800	9.961.100					
Betrag je Einwohner	0	€/EW	1.687	1.776	1.810	1.838	1.877					
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	0%	%	69%	70%	58%	64%	65%					
1.2 Betriebsergebnis - netto-												
absoluter Betrag	0	€	1.188.324	1.239.101	-1.734.800	-877.100	-534.300					
Betrag je Einwohner	0	€/EW	220	231	-327	-165	-101					
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	0%	%	9%	9%	-11%	-6%	-3%					
2. Sonderergebnis												
absoluter Betrag	0	€	1.233.672	-406.137	0	0	0					
3. Gesamtergebnis												
absoluter Betrag	0	€	2.421.996	832.964	-1.734.800	-877.100	-534.300					
FINANZLAGE												
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit ²⁾												
absoluter Betrag	0	€	2.080.260	2.474.513	-614.600	265.700	631.600					
Betrag je Einwohner	0	€/EW	385	460	-116	50	119					
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss												
absoluter Betrag	0	€	0	0	0	0	0					
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel												
absoluter Betrag	0	€	2.080.260	2.474.513	-614.600	265.700	631.600					
Betrag je Einwohner	0	€/EW	385	460	-116	50	119					
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs.2 GemHVO)												
absoluter Betrag	0	€	284.600	246.500	239.500	257.100	268.100					
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ^{3) 4)}												
absoluter Betrag	0	€	34.252.150	33.318.332	30.233.932	28.142.132	27.015.132					
KAPITALLAGE												
9. Eigenkapital												
absoluter Betrag	0	€	73.130.731	73.439.011								
9.1 Basiskapital (§61 Nr.6 GemHVO)												
absoluter Betrag	0	€	70.708.735	70.184.050								
9.2 Eigenkapitalquote												
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	0	%	87	86								
9.3 Fremdkapitalquote												
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	0	%	0	0								
10. Anlagendeckung												
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	0	%	159	160								
11. Verschuldung												
absoluter Betrag	0	€	0	0								
Betrag je Einwohner	0	€/EW	0	0								
11.1 Nettoneuverschuldung												
absoluter Betrag	0	€	0	0	0	0	0					

¹⁾ Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht.

²⁾ § 3 Nr. 17 GemHVO

³⁾ vgl. Zeile 9 in Anlage 22

⁴⁾ Handvorschüsse (+380 € Bilanz/FinRe) beachten



Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2018

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

8. Pensionsrückstellungen - gemeindlicher Anteil der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen nach § 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO zum 31.12.2018

Pensionsrückstellungen werden zentral beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet (§ 27 Abs. 5 GKV). Eine zusätzliche Bildung in der Vermögensrechnung (BILANZ) der Gemeinde ist nicht zulässig. Pensionsrückstellungen umfassen auch die Rückstellungen für die Beihilfe der Pensionäre.

Der vom KVBW zum Bilanzstichtag 31.12.2018 ermittelte Teilwert beträgt **5.205.400** (Vj. 4.957.455 €).

9. Bürgschaftsübersicht / Haftungsverhältnisse zum 31.12.2018

Nach § 88 Abs. 2 GemO darf die Gemeinde Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen **nur zur Erfüllung ihrer Aufgaben** übernehmen. Die Übernahme bedarf grundsätzlich der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde.

Gemäß § 88 GemO i.V. mit den Wohnraumförderbestimmungen des Landes BW bestehen folgende Bürgschaftsverpflichtungen:

Begünstigter	Betrag der Bürgschaft	Ende der Bürgschaft
L-Bank (Wohnungsbau)	1.373.833,43 € (Vj. 1.424.276,41 €)	Pflichtbürgschaften, Laufzeiten wie bei Krediten

10. Organe Gemeinde Bötzingen zum 31.12.2018 nach § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO sowie Bedienstete des Kassen- und Rechnungswesens

10.1 Bedienstete des Kassen- und Rechnungswesens

1. Fachbediensteter f. d. Finanzwesen/Kassenaufsichtsbeamter: Gervas Dufner
2. Stellvertretende Rechnungsamtsleiterin: Anne Kathrin Lommen
3. Kassenverwalterin: Melanie Schröter
4. Sachbearbeitung FW/Kasse: Ingrid Richter (seit 01.10.2018)



Gemeinde 79268 Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht 2018

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

10.2 Gemeindeorgane der Gemeinde Bötzingen zum 31.12.2018

nach § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO i.V. § 23 GemO

BÜRGERMEISTER	
Schneckenburger, Dieter	
GEMEINDERÄTE (bis 08.07.2019)	
FWG	Belle, Bernd Brodbeck, Thomas Schill, Alfred Höflin, Diethmar
FWV	Meier, Martin Krakutsch, Dominik Susewind, Sven
CDU	Barleon, Ulrich Amba, Andreas Schönberger, Karlheinz Näger, Roland
SPD	Brinkmann, Ellen Balazs-Ziser, Sabine Wasser, Peter

BÜRGERMEISTER	
Schneckenburger, Dieter	
GEMEINDERÄTE (ab 08.07.2019)	
FWG	Belle, Bernd Brodbeck, Thomas Schill, Alfred Höflin, Diethmar
FWV	Adler, Hanna Glockner, Simon Krakutsch, Dominik Susewind, Sven
CDU	Amba, Andreas Barleon, Ulrich Dier, Petra Trautwein, Ralf
SPD	Brinkmann, Ellen Balazs-Ziser, Sabine

**Bericht
über den
Jahresabschluss
der
Wasserversorgung Bötzingen
zum
31.12.2018**

Der Jahresabschluß 2018 für den Wasserversorgungsbetrieb Bötzingen wird vom Gemeinderat nach § 16 Abs. 3 EigBG festgestellt.

1.	Die Bilanzsumme beträgt	3.083.535,95 €
1.1	davon entfallen auf der Aktivseite	
	- auf das Anlagevermögen	2.518.395,00 €
	- auf das Umlaufvermögen	565.140,95 €
1.2	davon entfallen auf der Passivseite	
	- auf das Eigenkapital	983.054,50 €
	- auf die empfangenen Ertragszuschüsse	14.737,00 €
	- Rückstellungen	0,00 €
	- auf die Verbindlichkeiten	€
	• für Inneres Darlehen	1.974.100,00 €
	• aus Lieferungen und Leistungen	111.644,45 €
1.3	Der Jahresgewinn 2018 beträgt	8.852,23 €
	und wird mit dem Bilanzverlust des Vorjahres von 9.563,73 € verrechnet.	
	Der verbleibende Bilanzverlust z. 31.12.2018 beträgt -711,50 € und wird auf das Folgejahr übertragen.	

79268 Bötzingen, den 24.09.2019

gez.

Schneckenburger
Bürgermeister

Lagebericht

A. Erfolgslage

Die **Erfolgsrechnung 2018** hat ein Volumen von **504.245,27 €**. Ein **Jahresgewinn** von +8.852,23 € wird festgestellt. Dieser wird mit dem Bilanzverlust des Vorjahres von -9.563,73 € verrechnet. Zum **31.12.2018** wird ein **Bilanzverlust von -711,50 €** ausgewiesen, der auf das **Folgejahr** übertragen wird.

Die Entwicklung der Geschäftstätigkeit im Jahr 2018 ist aus der nachfolgenden Gegenüberstellung ersichtlich.

	2018 €	2017 €	Differenz €
Umsatzerlöse	504.245,27	477.369,06	26.876,21
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,50	-0,50
	<u>504.245,27</u>	<u>477.369,56</u>	<u>26.875,71</u>
Materialaufwand/bezogene Leistungen	203.859,71	218.908,50	-15.048,79
Personalaufwand	21.691,39	21.013,94	677,45
Abschreibungen	131.706,21	129.883,94	1.822,27
Sonstige betriebliche Aufwendungen	88.783,23	74.514,07	14.269,16
Zinsen	49.352,50	53.685,46	-4.332,96
	<u>495.393,04</u>	<u>498.005,91</u>	<u>-2.612,87</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	8.852,23	-20.636,35	29.488,58
Ausserordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Ausserordentliche Aufwendungen/Ergebnis	0,00	0,00	0,00
Steuern	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Jahresgewinn/-verlust	<u>8.852,23</u>	<u>-20.636,35</u>	<u>29.488,58</u>

Im Wirtschaftsjahr wurden **282.434 m³** Trinkwasser **verkauft**. Das sind rd. 9.300 m³ mehr als kalkuliert. Die **Erlöse** daraus betragen 477.103,06 €. Der Gebührensatz wurde für das Jahr 2018 von 1,50 €/m³ auf **1,70 €/m³** erhöht.

Für die installierten Wasserzähler werden **monatliche Grundgebühren** lt. WVS-Satzung berechnet. Im Rechnungsjahr wurden hierfür 7.957,35 € eingenommen.

Die **Aufwendungen für Reparaturleistungen an Haupt- und Hausanschlussleitungen** betragen 135.075,63 €. Das sind -17.678,23 € weniger Aufwendungen als im Vorjahr. Dennoch waren sehr schwere und kostenintensive Leitungsbrüche im Netz festzustellen, die mit einem sehr hohen finanziellen Aufwand behoben werden mussten. Die Schäden sind im gesamten Gemeindegebiet aufgetreten (z.B. Kirchweg, Hauptstraße, Bergstraße, Wasenweilerstraße, Schubertstraße, Allmendweg, Binkegasse u.a.).

Die installierten Wasserzähler müssen nach dem **Eichgesetz (EichG)** in regelmäßigen Abständen **ausgetauscht** werden. Im Jahr 2018 wurden **269 Wasserzähler** (Vj. 455 Zähler) gewechselt. An dieser Stelle sind Aufwendungen in Höhe von 12.646,05 € (Vj. 19.322,04 €) entstanden. Der Zählereinbau wurde nach den Vorgaben des Gemeinderatsbeschlusses vom 22.09.2015 vergütet. Diese Vergütung wurde durch Gemeinderatsbeschluss vom 18.09.2018 zum 01.01.2019, mit entsprechenden Auswirkungen auf die Folgejahre, angepasst.

Die **Abschreibungen der Sachanlagen** in Höhe von 131.706,21 € (Vj. 129.883,94 €) wurden aus der aktuellen und fortgeschriebenen Anlagenbuchhaltung (FiAA-SMART) entnommen.

weiter zu A. Erfolgslage

Der **Personalaufwand** beträgt 21.691,39 € und liegt mit +677,45 € über dem Vorjahresergebnis. Lt. Gemeinderatsbeschluss vom 15.12.2015 wurde die wöchentliche Arbeitszeit des Wassermeisters (incl. Rufbereitschaft) ab dem 01.01.2017 auf 18 Stunden festgelegt.

Das **Innere Darlehen** bei der Gemeinde Bötzingen wurde mit **2,5 %** (Vj. 2,7 %) **verzinst**. Demnach sind Zinsaufwendungen in Höhe von 49.352,50 € (Vj. 53.300,70 €) entstanden. Der **Stand** des Inneren Darlehens beträgt zum 31.12.2018 unverändert 1.974.100 €.

Die notwendige **Verzinsung des Kassenbestandes** (Einheitskasse) wurde mit **0,4 %** monatlich vorgenommen.

Die dargestellten Erträge und Aufwendungen führen im **Ergebnis zu einem Jahresgewinn** von **8.852,23 €** (Vj. -20.636,35 €). Der Jahresgewinn 2018 wird mit dem Bilanzverlust der Vorjahre -9.563,73 € verrechnet. Der verbleibende **Bilanzverlust zum 31.12.2018** in Höhe von **-711,50 €** wird auf das Folgejahr übertragen.

Die **Wasserverluste** werden mit 11,6 % (Vj. 2,7 %) ausgewiesen. Unter Buchstabe E. Statistische Kennzahlen werden die Details hierzu aufgeschlüsselt.

B. Vermögenslage

Die durch Zusammenfassung und Aufrechnung gekürzte Bilanz zeigt im Vergleich zum Vorjahr folgendes Bild:

	2018		2017	
	€	v.H.	€	v.H.
AKTIVA:				
<u>Langfristiges Vermögen</u>				
Anlagevermögen	2.518.395,00	82,06	2.518.145,13	82,97
./i. empfangene Ertragszuschüsse	14.737,00	0,48	22.105,50	0,73
	2.503.658,00	81,58	2.496.039,63	82,25
<u>Kurzfristiges Vermögen</u>				
Kurzfristige Forderungen (incl. Vorräte)	26.289,88	0,86	24.218,26	0,80
Kassenmehreinnahmen (Kassenbestand)	538.851,07	17,56	514.595,49	16,96
Summe AKTIVA:	3.068.798,95	100,00	3.034.853,38	100,00
PASSIVA:				
<u>Langfristige Finanzierungsmittel</u>				
Eigenkapital:				
> Stammkapital	958.200,00		958.200,00	
> Rücklagen	25.566,00		25.566,00	
> Bilanzverlust(-)/gewinn(+)	-711,50		-9.563,73	
= Eigenkapitalausstattung	983.054,50	32,03	974.202,27	32,10
Verbindlichkeiten (inn. Darlehen bei Gde)	1.974.100,00	64,33	1.974.100,00	65,05
	2.957.154,50	96,36	2.948.302,27	97,15
<u>Kurzfristige Finanzierungsmittel</u>				
kurzfristige Verbindlichkeiten	111.644,45	3,64	86.551,11	2,85
Kassenmehrausgaben (Kassenvorgriff)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumme PASSIVA:	3.068.798,95	100,00	3.034.853,38	100,00

Vermerk:

Stand Inneres Darlehen am 01.01.2018	1.974.100,00 €
>Darlehensneuaufnahme 2018 z. 31.12.	0,00 €
Stand Inneres Darlehen am 31.12.2018	1.974.100,00 €

Die Vermögensrechnung 2018 weist **Investitionen** in Höhe von 132.719,45 € aus. Die einzelnen Maßnahmen werden nachfolgend aufgelistet:

>Hausanschlussleitungen GE Frohmatten II u. Nachtwaidstraße	4.865,39 €
>Hochbehälter Kinzge, Restkosten f. Fenster i.Z. der Sanierung	384,60 €
>Bewegliches Vermögen: Rohrabschneider 225 mm/PE Rohre	1.207,36 €
>Bewegliches Vermögen: Geräuschellogger	4.187,50 €
>GE Frohmatten II, Hauptleitung (AiB)	122.074,60 €
Zw. Se. Investitionen VPI 2018:	132.719,45 €
Weitere Positionen des VPI 2018:	
>Auflösung empf. Ertragszuschüsse (Verr.Position mit ErfPI)	7.368,50 €
>Jahresverlust (Verr.Position mit ErfPI)	0,00 €
	7.368,50 €
Finanzmittelbedarf VPI 2018	
-ohne Abwicklung Deckungsmittellücke bzw. -überhang	<u>140.087,95 €</u>

Zur Finanzierung sind insbesondere folgende **Deckungsmittel** vorhanden:

>Kostensätze für Hausanschlussleitungen: Innerort	763,37 €
>Jahresgewinn (Verr.Position mit ErfPI)	8.852,23 €
>Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen	131.706,21 €
Deckungsmittel VPI 2018	<u>141.321,81 €</u>

Die **Deckungsmittel 2018** liegen mit **+1.233,86 €** über dem Finanzmittelbedarf. Diese Mehreinnahmen werden dem Deckungsmittelüberhang aus Vorjahren (429.233,24 €) zugeschrieben. Der **Deckungsmittelüberhang** zum 31.12.2018 beträgt somit **430.467,10 €** (s. Buchstabe C.).

Sowohl das **Stammkapital** mit 958.200 € als auch das **Inneren Darlehen** bei der Gemeinde mit 1.974.100 € wurden im Wirtschaftsjahr 2018 nicht verändert.

Die **Eigenkapitalausstattung** beträgt **32,03 %** (Vj. 32,10 %). Die **steuerlichen Vorgaben** (mind. 30 %) **sind eingehalten**. Die Darlehenszinsen für das Innere Darlehen werden dadurch vom Finanzamt als Aufwand anerkannt. Mittelfristig sollte die Eigenkapitalausstattung wieder nahe zur "30-%-Marke" zurückgeführt werden. Mit -0,07 % im Jahr 2018 wird diesem Ziel etwas näher gerückt.

Das **langfristig gebundene Vermögen** (81,58 %) wird mit **96,36 % langfristigen gebundenen Finanzierungsmitteln** finanziert. Dem Betrieb stehen derzeit 14,78 % (Vj. 14,9 %) mehr an langfristigen Finanzierungsmitteln zur Verfügung. Dieser Wert hat sich im Vergleich zum Vorjahr geringfügig verringert. Verschiedene Projekte sind bereits durchfinanziert, wurden jedoch noch nicht bzw. nicht vollständig umgesetzt. Dazu gehören insbesondere: GE Frohmatten II-Hauptwasserleitung u. Hausanschlüsse, Ringleitung Bergstraße/Breike, elektrotechnische Erneuerung des HB Kinzge. Durch die Verwendung **nicht verbrauchter Deckungsmittel** aus den Vorjahren soll das ausgewogene Finanzierungsverhältnis (langfristiges Vermögen/langfristige Finanzierungsmittel) **mittelfristig** wieder hergestellt werden (hierzu siehe auch Wirtschaftsplan 2019). Alleine zur Umsetzung der eben genannten Investitionen werden voraussichtlich rd. 209.000 € aus diesen nicht verbrauchten Deckungsmitteln abfließen.

Wie bereits im Vorjahresabschluss angemerkt, wäre als weiterer Schritt über eine Anpassung des Stammkapitals oder des Inneren Darlehens nachzudenken. Die Entwicklung muss weiterhin gut beobachtet und bei Bedarf eine zeitnahe Entscheidung hierzu getroffen werden.

Durch nachstehende Finanzplanabrechnung werden die laufenden Einnahmen und Ausgaben im Vergleich zu den Planansätzen dargestellt. Daraus ist der Stand der Deckungsmittel zum 31.12.2018 ersichtlich.

C. Finanzplanabrechnung 2018

	Rechnung €	Planansatz €	Differenz €
A. Einnahmen			
1. Stammkapital	0,00	0,00	0,00
2. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00
3. Abschreibungen	131.706,21	133.900,00	-2.193,79
4. Jahresgewinn	8.852,23	0,00	8.852,23
5. Beiträge/Hausanschlüsse	763,37	17.000,00	-16.236,63
6. Zuschüsse/Rückerstatt. Baukosten	0,00	34.000,00	-34.000,00
7. Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00
8. Auflösung Disagio	0,00	0,00	0,00
	<u>141.321,81</u>	<u>184.900,00</u>	<u>-43.578,19</u>
B. Ausgaben			
1. Investitionen Sachanlagen	132.719,45	351.600,00	-218.880,55
2. Darlehenstilgungen	0,00	0,00	0,00
3. Auflösung Beiträge	7.368,50	7.600,00	-231,50
4. Jahresverlust aus ErfPL	0,00	0,00	0,00
	<u>140.087,95</u>	<u>359.200,00</u>	<u>-219.112,05</u>
C. Mehrausgaben (-) -Einnahmen (+)	1.233,86		
D. Deckungsmittelüberhang aus Vorjahren	<u>429.233,24</u>		
E. Deckungsmittelüberhang z. 31.12.2018	<u>430.467,10</u>		

Bei der Finanzplanabrechnung 2018 sind **Mehreinnahmen** von +1.233,86 € ausgewiesen. Diese werden dem Deckungsmittelüberhang aus Vorjahren (429.233,24 €) zugeschrieben. Der festgestellte **Deckungsmittelüberhang zum 31.12.2018** beträgt **430.467,10 €**. Er wird weiterhin für bereits finanzierte, jedoch noch nicht bzw. nicht komplett umgesetzte Projekte in den Folgejahren verwendet (insb. GE Frohmatten II, Ringleitung Bergstraße/Breike, elektrotechnische Erneuerung HB Kinzge).

D. Nachweis der Verschuldung zum 31.12.2018

1. Darlehen bei Kreditinstituten

Stand:	01.01.2018	0,00 €	
Zugang:		0,00 €	
Abgang:	Tilgungen	0,00 €	
Stand:	31.12.2018	0,00 €	0,00 €

2. Kredit bei der Gemeinde

Stand:	01.01.2018	1.974.100,00 €	
Zugang:		0,00 €	
Abgang:	Tilgungen	0,00 €	
Stand:	31.12.2018	1.974.100,00 €	<u>1.974.100,00 €</u>

Keine Darlehensneuaufnahme 2018.
Das Darlehen der Gemeinde ist tilgungsfrei.

1.974.100,00 €

E. Statistische Kennzahlen

	WJ 2018 m³	2018 m³	2018 v.H.	2017 m³	2017 v.H.
1. Wasserförderung					
a) TB "Erlenschachen"	135.193				
b) TB "Ketsch"	202.360				
c) Quellzulauf "HB Rank"	<u>0</u>	337.553		330.153 (korrig. Wert)	
2. Wasserverkauf		<u>282.434</u>		<u>305.386</u>	
3. Diff. Förderung und Verkauf		55.119	16,3	24.767	7,5
4. Geschätzter Wasserverbr. f. Feuerwehr u. Brunnen		<u>16.000</u>		<u>16.000</u>	
5. Wasserverlust		39.119	11,6	8.767	2,7

6. Wasserzähler:

Stand 31.12.2018

1.248 Stück (Vj. 1.247 Stück)
Gegenüber dem Vorjahr ist 1 Zähler mehr erfaßt.