



**Gemeinde 79268 Bötzingen**  
**Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald**

**Jahresabschluss**  
**nach § 95 Gemeindeordnung (GemO)**  
**für das**  
**Haushaltsjahr**  
**2017**



## 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 den Jahresabschluss für das **Jahr 2017** mit folgenden Werten fest:

	EUR
<b>1. Ergebnistrechnung</b>	
1.1 Summe der ordentlichen Erträge	14.458.783,51
1.2 Summe der ordentlichen Aufwendungen	13.270.459,49
<b>1.3 Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)</b>	<b>1.188.324,02</b>
1.4 Außerordentliche Erträge	1.239.674,95
1.5 Außerordentliche Aufwendungen	6.002,80
<b>1.6 Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)</b>	<b>1.233.672,15</b>
<b>1.7 Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)</b>	<b>2.421.996,17</b>





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Feststellungsbeschluss

(Anlage 20 zu § 95 b Abs. 1 GemO - 2)

<b>2. Finanzrechnung</b>		
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.939.721,62
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.859.462,02
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>2.080.259,60</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.891.740,18
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.265.590,06
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>626.150,12</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)</b>	<b>2.706.409,72</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>0,00</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>2.706.409,72</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-2.775.555,84
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>453.693,26</b> <sup>*1)</sup>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)</b>	<b>-69.146,12</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>384.547,14</b> <sup>*1)</sup>



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Feststellungsbeschluss

(Anlage 20 zu § 95 b Abs. 1 GemO - 3)

<b>3. Bilanz</b>		
3.1	Immaterielles Vermögen	5.460,37
3.2	Sachvermögen	44.575.707,63
3.3	Finanzvermögen	37.545.281,31
3.4	Abgrenzungsposten	1.682.494,69
3.5	Nettoposition	0,00
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.11 bis 3.5)</b>	<b>83.808.944,00</b>
3.7	Basiskapital	70.708.734,77
3.8	Rücklagen	2.421.996,17
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	10.215.908,91
3.11	Rückstellungen	99.893,17
3.12	Verbindlichkeiten	32.075,08
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	330.335,90
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)</b>	<b>83.808.944,00</b>





# 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)

### Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses 2017 -Gemeinde Bötzingen-

	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017		vorgelegene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital
	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr 2016	zweitvorange- gangenen Jahr 2015	drittvorange- gangenen Jahr 2014	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	
1	1.233.672,15	1.188.324,02				0,00	0,00	70.708.734,77
2		0,00	0,00	0,00	0,00			
3		-1.188.324,02				1.188.324,02		
4		0,00						0,00
5		0,00				0,00		
6	0,00	0,00						
7	-1.233.672,15						1.233.672,15	
8	0,00						0,00	
9		0,00					0,00	
10		0,00	0,00	0,00	0,00			
11					0,00			0,00
12	0,00							0,00
13						1.188.324,02	1.233.672,15	70.708.734,77
14								0,00
15								
16		0,00	0,00	0,00		1.188.324,02	1.233.672,15	70.708.734,77

1) Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden  
 2) Grüne Felder können keine negativen Werte enthalten, rote Felder können keine positiven Werte enthalten  
 3) Die Werte in den Spalten 3 bis 5 entsprechen den Werten in Zeile 16 Spalten 2 bis 4 der Vorjahrsübersicht.

79268 Bötzingen, den 07.05.2019



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	454.073,26 €	453.693,26 €	-380,00 €
• Endstand Zahlungsmittel JreEnde	384.927,14 €	384.547,14 €	-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**

**2017**



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

### I. Allgemeine Angaben

1. **Einwohner**
- 1.1 Die Gemeinde hat nach der letzten Bevölkerungszählung zum
 

30.06.2017	<b>5.375 Einwohner</b>
30.06.2016	5.400 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.**
  - 2.2 Die Wertgegenstände werden im Kassenscheck der Gemeinde Bötzingen aufbewahrt.
3. **Kassenprüfungen:**
- 3.1 Die **örtliche unvermutete Kassenprüfung** wurde 2017 am **29.11.2017** vom Kassenaufsichtsbeamten durchgeführt.
- 3.2 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.
4. 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.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

### III. Verlauf der Haushaltswirtschaft 2017

Der **Haushaltsplan 2017** wurde erstmals nach den Grundsätzen des NKHR aufgestellt. Der Gemeinderat hat die Haushalts-satzung 2017 am 21.12.2016 beschlossen.

Dabei wurde im **Ergebnishaushalt** ein Fehlbetrag von -2.472.500 € ausgewiesen. Dieser würde das Eigenkapital in der Bilanz PASSIVA vermindern. Die Netto-Abschreibungen von rd. 1,2 Mio. € können planerisch nicht erwirtschaftet werden.

Im **Finanzhaushalt** beträgt die veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes -5.497.100 €. Sowohl für den laufenden Geschäftsbetrieb als auch für den Investivbereich müssen entsprechende Zahlungsmittel bzw. Finanzierungsmittel frei gemacht werden. Dementsprechend würden sich die **liquiden Mittel** des Finanzvermögens in der Bilanz AKTIVA vermindern.

In der öffentlichen Gemeinderatssitzung am 25.07.2017 wurde der Gemeinderat im Finanzbericht über die Entwicklungen des Wirtschaftsjahres 2017 unterrichtet. Sollte sich der Verlauf weiterhin so positiv gestalten, so könnte sich das Jahres-endergebnis deutlich besser darstellen als im Haushaltsplan 2017 eingestellt.

Der Jahresabschluss 2017 liegt nun vor. Die Zahlen haben sich, wie prognostiziert, im Vergleich zum Haushaltsplan deutlich besser entwickelt.

Die **Gesamtergebnisrechnung** schließt mit einem Überschuss von +2.421.996,17 € ab. Das ordentliche Ergebnis beträgt +1.188.324,02 €, das Sonderergebnis +1.233.672,15 €. Diese werden entsprechend den Vorgaben des § 49 GemHVO i.V. mit § 2 GemHVO den jeweiligen Rücklagen zugeführt.

Die **Erträge** liegen bei der Gewerbesteuer +1.565.688 €, dem Einkommensteueranteil +208.412 € und bei den Landeszuweisungen für lfd. Zwecke mit +548.013 € über den Planansätzen.

Die **Personalaufwendungen** liegen mit -288.431 € und die **Unterhaltungsaufwendungen** für Grundstücke und bauliche Anlagen mit -237.460 € unter den geplanten Werten.

Insbesondere die genannten Positionen sind die Gründe für das positive Ergebnis 2017. Im weiteren Verlauf des Rechenschaftsberichts werden diese Zahlen weiter beleuchtet.



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

### III. weiter zu Verlauf der Haushaltswirtschaft 2017:

Sämtliche kassenmäßigen Vorgänge werden in der **Gesamtfinanzrechnung** zusammengeführt. Daraus werden die liquiden Mittel zum Jahresende ersichtlich.

Der Finanzierungsmittelbestand aus der **lfd. Verwaltungstätigkeit und der Investitionstätigkeit** verändert sich zum Jahresende um +2.706.409,72 €, im Planansatz wurde von -5.497.100 € ausgegangen. Die **haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen** (insbesondere Geldanlagen) vermindern die Zahlungsmittel um -2.775.555,84 €.

Im **Saldo verringern** sich die **Zahlungsmittel** im Jahr 2017 um -69.146,12 €. Deren **Stand wird zum 31.12.2017** mit 384.547,14 € in der Finanzrechnung ausgewiesen.

Ursachen für diese Entwicklung sind die positiv verlaufenden Einzahlungen (z.B. Gewerbesteuer) bei der **laufenden Verwaltungstätigkeit**. Verschiedene geplante Renovierungen/Sanierungen an Gemeindegebäuden konnten aus den bekannten Gründen nicht durchgeführt werden. Durch Fluktuation und Neuorganisation im Personalbereich sind dort ebenfalls geringere Kosten entstanden.

Im **Investitionsbereich** konnten verschiedene geplante Projekte noch nicht verwirklicht bzw. noch nicht ganz abgeschlossen werden. Auch das führt zur genannten Entwicklung in der Gesamtergebnisrechnung.

Die Gesamtergebnisrechnung 2017 und die Gesamtfinanzrechnung 2017 mit entsprechenden **Planvergleichszahlen** sowie die BILANZ 2017 sind **Bestandteil** dieses Jahresabschlusses. Die Gesamtzahlen werden an späterer Stelle, soweit erforderlich, näher erläutert.





**Gemeinde 79268 Bötzingen**  
**Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald**  
**Rechenschaftsbericht 2017**

**IV. Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan**

**1. ERGEBNISRECHNUNG**

**1.1 E R T R Ä G E**

Die ordentlichen Erträge im Jahr 2017 betragen 14.458.783,51 €. Im Haushalt eingeplant waren 11.840.200 €. Das ergibt insgesamt Mehrerträge von 2.618.583,51 €.

Ird. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016		Fortgeschriebener Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ansatz-Ergebnis	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00		7.322.100		9.110.985,63		1.788.885,63	
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00		2.278.300		3.047.607,47		769.307,47	
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00		463.000		392.725,17		70.275	
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00		908.000		1.012.667,49		106.667,49	
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00		159.800		181.444,35		21.644,35	
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00		201.900		283.289,35		81.389,35	
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00		299.700		235.822,22		63.877,78	
9 +	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00		10.000		0,00		10.000	
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00		205.400		214.231,83		8.831,83	
11 =	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>		<b>11.840.200</b>		<b>14.458.783,51</b>		<b>2.618.583,51</b>	

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

## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

### 1.1.1 Erträge: Steuern und Abgaben

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR
		1	2	3	4
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	7.322.100	9.110.005,03	1.788.906-
	30110000 Grundsteuer A	0,00	39.000	38.285,07	715
	30120000 Grundsteuer B	0,00	478.000	493.204,50	16.206-
	30130000 Gewbesteuer	0,00	3.800.000	5.165.687,50	1.565.688-
	30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	0,00	2.512.200	2.720.611,05	208.412-
	30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0,00	467.000	467.204,93	206-
	30320000 Hundesteuer	0,00	15.500	15.306,50	191
	30480000 Jagd- und Fischereipacht	0,00	8.300	8.301,00	1-
	30510000 Leistungen Familienleistungsausgleich	0,00	202.100	202.381,00	281-

- Die sehr gute Konjunkturlage drückt sich insbesondere bei der Gewerbesteuer aus. Dies ist sowohl bei vielen mittelständischen Betrieben als auch bei einer Großfirma gleichermaßen festzustellen. Mehrerträge in Höhe von 1.565.688 € sind an dieser Stelle zu verzeichnen.

- Das Landesaufkommen der Einkommensteueranteile wurde im Haushaltserlass 2017 auf rd. 5,9 Mrd. € geschätzt. Abgerechnet wurde mit einem Landesaufkommen von 6,3 Mrd. €. Bei einem unveränderten Verteilerschlüssel von 0,00004258 € hat dies zu Mehrlösungen von 208.412 € geführt.



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

### 1.1.2 Erträge: Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016		Fortgeschriebener Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ansatz-Ergebnis	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00		2.278.300		3.047.607,47		769.307-	
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00		1.086.300		1.280.064,00		194.756-	
	31400000 Zuweisungen vom Bund	0,00		200		205,20		5-	
	31410000 Zuweisungen vom Land	0,00		768.000		1.316.013,09		548.013-	
	31410010 Sachkostenbeiträge HSWRS	0,00		148.700		141.066,00		7.004	
	31410020 Sachkostenbeiträge RS	0,00		247.300		287.717,00		40.417-	
	31410040 Zuweisungen "Lesen macht Stark"	0,00		500		13,08		487	
	31420000 Zuweisungen v. Gemeinden/GV	0,00		3.800		3.880,00		80-	
	31440000 Zuweis. sonst. öff. Bereich	0,00		7.500		7.241,00		159	
	31470000 Zuweisungen v. priv. Unternehmen	0,00		300		250,00		50	

- Die Schlüsselzuweisung nach der mgl. Steuerkraft (§ 5 Abs. 2 FAG) und die Investitionspauschale (§ 4 FAG) liegen +194.755 € über dem Planansatz. Der Pro/Kopf-Betrag zur Ermittlung der Bedarfsmesszahl ist im Vergleich zum HH-Erläss 2017 höher ausgefallen, die Ausschüttungsquote für die Investitionspauschale ebenfalls.
- Bei den Zuweisungen vom Land sind Mehrerträge von 548.013 € zu verzeichnen. Für die Ablösung von Unterhaltungsrückständen Hauptstraße (L114) und Bahnhofstraße (L115) wurden vom Land BW 498.915 € an die Gemeinde bezahlt. Im Haushaltsplan 2017 waren diese Erträge nicht eingeplant.
- Bei den Sachkostenbeiträgen für die WRS und RS sind im Saldo +33.413 € Mehrerträge festzustellen. Im Vergleich zum HH-Erläss sind die Pro/Kopf-Beträge für WRS (1.312 €) niedriger und für RS (797 €) höher ausgefallen.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR
		1	2	3	4
3	+ Aufgelöste Investitionszuweisungen und -beiträge	0,00	463.000	302.725,17	70.275

- 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. Grundlage sind die neu ermittelten Werte aus der Eröffnungsbilanz 01.01.2017.

### 1.1.4 Erträge: Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR
		1	2	3	4
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	606.000	1.012.667,49	106.667-
	33110000 Verwaltunggebühren	0,00	46.300	45.763,76	536
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	569.100	643.919,69	44.820-
	33210010 Benutzungsgebühren Freibad	0,00	120.000	154.636,63	34.637-
	33210020 Benutzungsgebühren Minigolf	0,00	1.000	1.036,08	36-
	33210030 Benutzungsgebühren Friedhof	0,00	42.000	41.627,33	473
	33210040 Benutzungsgebühren Friedhofskapelle	0,00	2.600	4.470,00	1.870-





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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 werden mit 1.012.667 € (+106.667 €) ausgewiesen. Mehrerträge bei den Freibadgebühren, Betreuungsgebühren Kindergarten und Kinderkrippe, Ganztagesbetreuung sowie Abwassergebühren führen insbesondere zu diesem Ergebnis.  
Im Gesamtbetrag enthalten sind unter anderem: Abwassergebühren 442.754 €, Betreuungsgebühren Kindergarten "Pustebume" und Kinderkrippe 192.016 €, Freibadgebühren 154.636 €, Bestattungsgebühren 41.527 €, Gebühren f. Ganztagesbetreuung und verlässliche Grundschule 48.864 € sowie Benutzungsentgelte für Obdachlosen- und Flüchtlingsunterkünfte mit 81.599 €.

### 1.1.5 Erträge: sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016		Fortgeschriebener Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ansatz-Ergebnis	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00		153.800		161.444,35		7.644,-

- Für sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte wurden 153.800 im Haushalt eingeplant. Die Jahresrechnung weist 161.444,35 € (+7.644 €) aus. Dabei sind Mehrerlöse bei der Verpachtung von landwirtschaftlichen Grundstücken aber auch Wenigererlöse z.B. beim Holzverkauf festzustellen.

Im Gesamtbetrag enthalten sind unter anderem: Mieterträge für Wohnungen 34.773 €, Pachterlöse aus Betrieb Kiosk Freibad 8.482 €, Vermietung Sporthalle und Mehrzweckhalle 19.372 €, Verpachtung landwirtschaftlicher Grundstücke 22.933 €, Essensentgelt Kindergarten "Pustebume" 13.852 € und Holzverkauf mit 21.875 €.

## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

### 1.1.6 Erträge: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Itd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016		Fortgeschriebener Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ansatz-Ergebnis	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00		201.000		283.286,35		81.286,-	
	34800000 Erstattungen vom Bund	0,00		3.400		3.303,27		97	
	34810000 Erstattungen vom Land	0,00		37.000		40.371,12		3.371,-	
	34820000 Erstattungen von Gemeinden/GdeVerb.	0,00		45.000		61.692,95		16.693,-	
	34800000 Erstattungen WVS-Betrieb	0,00		48.200		33.250,41		14.950	
	34800000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00		57.300		133.066,90		75.767,-	
	34880010 KONUS-Betrag	0,00		10.000		11.604,70		1.605,-	
	34880020 Erstattungen Weinfest	0,00		1.000		0,00		1.000	

Sowohl vom Bund, Land, Gemeinden/Gemeindeverbänden als auch vom übrigen Bereich werden Kostenersätze und Umlagen zur Begleichung von Aufwendungen des laufenden Verwaltungs(Geschäfts)betriebes der Gemeinde Bötzingen geleistet. Mehrerlöse von +81.389 € werden ausgewiesen.

Darin enthalten sind: Integrationslastenausgleich vom Land für Flüchtlinge 39.529 €, Kostenersätze für den Betrieb des Recyclinghofs 22.945 €, Interkommunaler Kostenausgleich für Kindergarten und Kinderkrippe durch Gemeinden 10.458 €, Kostenerstattungen vom WVS-Betrieb an die Gemeinde 33.250 €, Kostenbeteiligung Land Rathausprovisorium im Allmendweg 27.139 €, Kostenbeteiligung Dritter an Aufwendungen der Feuerwehr 51.931 €, Kostenbeteiligung Land an Sanierung Jugendclubraum 13.696 € sowie Erträge aus KONUS 11.604 €.

Die genannten Mehrerlöse resultieren insbesondere aus den Kostenbeteiligungen des Landes am Rathausprovisorium Allmendweg und Sanierungsbeteiligungen Jugendclub sowie höheren Kostenbeteiligungen Dritter an Aufwendungen der Feuerwehr.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR
		1	2	3	4
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	299.700	235.822,22	63.878
	38160000 Zinsertrag von sonst. off. Sonderrechnung	0,00	55.300	53.085,40	1.015
	38170000 Zinsertrag von Kreditsubstanz	0,00	244.000	181.858,24	62.141
	38510000 Entr. Gewinnant. verb. Untern. u. Betelli	0,00	200	93,76	106

- Das Innere Darlehen an den WVS-Betrieb betrug 1.974.100 €. Es wurde mit einem Zinssatz von 2,7 % verzinst. Der Zinssatz wurde den lfd. Entwicklungen angepasst und hat zu geringeren Erlösen geführt.
- Das Zinsniveau war 2017 nach wie vor auf einem sehr niedrigen Stand. Im Vergleich zum Vorjahr ist es noch weiter eingebrochen. Die durchschnittlich rd. 22 Geldanlagen konnten jedoch sicher und noch mit einem gewissen Ertrag angelegt werden. Dennoch stehen an dieser Stelle Wenigererlöse von -62.141 €. Die Bezahlung von Negativzinsen/Verwahrgeldern konnte vermieden werden.

### 1.1.8 Erträge: Sonstige ordentliche Erträge

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR
		1	2	3	4
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	205.400	214.231,83	8.832-

- Die Konzessionsabgaben für Strom und Gas sind mit 179.313 € enthalten. Dabei sind Mehrerlöse von 3.214 € zu verzeichnen.
- Für die Vollverzinsung der Gewerbesteuer werden im Ergebnis 37.300 € dokumentiert, eingeplant waren 25.000 €.
- Für die Entstehung von Verspätungszuschlägen wurden 3.900 € eingeplant, mit -3.795 € wird dieser Ansatz nicht erreicht.



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

### 1.2. AUFWENDUNGEN

Die **ordentlichen Aufwendungen** im Jahr 2017 betragen **13.270.459,49 €**. Im Haushalt eingeplant waren 14.312.700 €. Das ergibt insgesamt **Wenigeraufwendungen** von 1.042.241 €.

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016		Fortgeschriebener Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ansatz- Ergebnis	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4
12 -	Personalaufwendungen	0,00		3.403.300,-		3.174.808,61-		288.431-	
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00		2.208.100,-		1.743.617,11-		554.183-	
15 -	Abschreibungen	0,00		1.632.800,-		1.411.709,63-		221.093-	
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00		5.700,-		4.663,72-		1.036-	
17 -	Transferaufwendungen	0,00		6.232.700,-		6.377.163,60-		144.464	
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00		690.100,-		558.139,82-		121.960-	
19 =	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>		<b>14.312.700,-</b>		<b>13.270.459,49-</b>		<b>1.042.241-</b>	

- Die Tabelle oben zeigt die Gesamtsummen der Ergebnisrechnung 2017 im Vergleich zum Haushaltsplan 2017
- Die **wesentlichen Aufwendungen** und **Abweichungen** zum Haushaltsplan werden auf den nächsten Seiten ebenfalls erläutert.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

### 1.2.1 Aufwendungen: Personalaufwendungen

Ird. Nr.	Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr		Fortgeschriebener		Ergebnis		Vergleich Ansatz-	
	Ertrags- und Aufwandsarten		2016		Ansatz 2017		2017		Ergebnis	
			EUR		EUR		EUR		EUR	
			1		2		3		4	
12	-	Personalaufwendungen		0,00		3.463.300,-		3.174.868,61-		288.431,-

- Die Personalaufwendungen wurden mit 3.463.300 € in den Haushalt 2017 eingestellt. Im Ergebnis wird der Ansatz um -288.431 € nicht ausgeschöpft.
- Sämtliche tarifrechtlichen und besoldungsrechtlichen Vorgaben wurden umgesetzt und sind in den Personalaufwendungen enthalten.
- Sowohl in der Kernverwaltung als auch in Bereichen der Kinder- und Jugendbetreuung sowie im Bereich Flüchtlings- und Obdachlosenbetreuung war im Jahr 2017 eine hohe Personalfuktuation zu verzeichnen. Die Besetzung einiger Stellen verzögerte sich durch die notwendigen Bewerberverfahren. Durch verschiedene Umorganisationen (z.B. Hauptamt u. Flüchtlings/Obdachlosenbereich) sind ebenfalls geringere Personalaufwendungen entstanden.
- Auf die vielen personellen Veränderungen konnte 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 23,93 %.



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

### 1.2.2 Aufwendungen: Sach- und Dienstleistungen

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Erfrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016 EUR		Fortgeschriebener Ansatz 2017 EUR		Ergebnis 2017 EUR		Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	
		1	2	3	4				
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.208.100-	1.743.917,11-	554.183-				
	42110000 Unterh. d. GrSt. u. baul. Anlagen	0,00	448.600-	209.140,06-	237.460-				
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	0,00	415.500-	248.070,06-	167.424-				
	42220000 Erwerb geringw. Vermögen/Allg.	0,00	87.100-	51.391,33-	35.708-				
	42230010 Erwerb geringw. Vermögen/EDV	0,00	30.300-	16.390,64-	13.909-				
	42410010 Geb.bewirtschaftungskosten Strom	0,00	94.200-	114.045,41-	19.845				
	42410020 Geb.bewirtschaftungskosten Gas/Pellets	0,00	101.400-	90.867,31-	10.533-				
	42410030 Geb.bewirtschaftungskosten Wasser/Abwass	0,00	40.300-	33.134,89-	7.165-				
	42410040 Geb.bewirtschaftungskosten Reinigung dur	0,00	79.800-	70.557,71-	9.242-				
	42410050 Geb.bewirtschaftungskosten Versicherunge	0,00	31.700-	28.015,81-	3.684-				
	42410060 Geb.bewirtschaftungskosten/Allgemein	0,00	121.200-	61.804,16-	59.396-				
	42710150 Ingenieurkosten/Honorare	0,00	154.000-	315.475,69-	161.476				





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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 2017 waren hierfür 2.298.100 € eingestellt, verausgabt wurden 1.743.917 € (-554.183 €).
- In vorgenannter Tabelle sind hierzu die wesentlichen Aufwandsarten mit Abweichungen aufgelistet.
- Bei der Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen sind Wenigeraufwendungen von -237.460 € festgestellt. Verschiedene geplante Unterhaltungs(Sanierungs)maßnahmen konnten aus den bekannten Gründen nicht durchgeführt werden und mussten ins Folgejahr verschoben werden.  
z.B. Grundschule (Malerarbeiten 1. OG u. Fenster); Dorfscheune Oberschaffhausen (Dachsanie rung); Kindergarten Pustelume (Brandschutzmaßnahmen); Kinderkrippe (Kinderwagenabstellplatz); Freibad (Malerarbeiten); Sporthalle (Brandschutz), Wohngebäude Rathausstr. 2 (Gipserarbeiten). Eine nicht exakt zu planende Größe stellen jährlich die unerwarteten Reparaturleistungen dar.
- Die Position "Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens" ist ebenfalls sehr schwer zu beplanen, da insbesondere der Reparaturbedarf nicht vorhersehbar ist. Der Planansatz wird um -167.424 € nicht ausgeschöpft. Insbesondere die bereitgestellten HH-Mittel für die Unterhaltung der Gemeindestraßen, Parkanlagen sowie Feld- und Wirtschaftswege wurden nicht vollständig benötigt.
- Zur Bewirtschaftung (Energie, Reinigung, Versicherung, Abfallentsorgung u.a.) der Kommunalgebäude waren 468.600 € im Haushalt eingestellt. Tatsächlich wurden 398.425 € geleistet, d.h. -70.175 € im Planvergleich. Die Stromkosten lagen dabei mit +19.845 € über dem Planansatz. Diese konnten durch Wenigeraufwendungen bei Gas/Pellets, Wasser/Abwasser, Reinigung u.a. kompensiert werden.
- Für Ingenieur/Honorarkosten standen 154.000 € zur Verfügung. Davon 144.000 € zur Städte- u. Verkehrsplanung. Im Ergebnis wurden 315.476 € ausgegeben, +161.476 € mehr als geplant. Insbesondere für das GE Frohmatten II sind diese Mehraufwendungen entstanden (neben den üblichen Planungskosten weitere Aufwendungen für Ausgleichsflächen, archäologische Untersuchungen, geologische Untersuchungen, Lärmuntersuchungen, Geruchsimmissionen). Der Gemeinderat hat hierfür weitgehend überplanmäßige Ausgaben bewilligt. Durch die zuvor genannten Minderaufwendungen konnten diese Mehraufwendungen abgedeckt werden.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

### 1.2.3 Aufwendungen: Abschreibungen

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016		Fortgeschriebener Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ansatz- Ergebnis	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4
15	- Abschreibungen		0,00	1.632.800-		1.411.700,63-		221.093-	
	47000000 Planung bilanzieller Abschreibungen		0,00	1.632.800-		0,00		1.632.600-	
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG und		0,00	0		1.336.014,04-		1.336,014	
	47220100 Aufwand aus Ausbuchung Kleinbeträge		0,00	200-		0,45-		200-	
	47221000 Afa z. FO wg. Uneinbringlichkeit		0,00	0		623,00-		623	
	47223000 Afa z. FO wg. unbefr. Niederschlagung +		0,00	0		4.359,20-		4.359	
	47980000 Afa Sonderposten		0,00	0		70.700,94-		70.710	

- Die Investitionen werden analog zu den korrespondierenden Auflösungsbeträgen für Zuschüsse abgeschlossen (Abschreibungssatz und Nutzungsdauer sind identisch). Die Ableitung erfolgt aus der aktuellen Anlagenbuchhaltung. Grundlage hierfür sind die neu ermittelten Werte aus der Eröffnungsbilanz 01.01.2017.
- Zum Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltsplanes 2017 war das Vermögen noch nicht neu bewertet, die Eröffnungsbilanz noch nicht aufgestellt. Die Grundlagen zur Berechnung der künftigen Abschreibungen waren daher noch nicht gegeben. Deshalb wurden die Abschreibungen nach den damals vorliegenden Erkenntnissen mit 1.632.800 € eingeplant. Das Jahresrechnungsergebnis bleibt mit -221.093 € unter diesem Ansatz. Die Afa für geleistete Investitionskostenzuschüsse an Dritte wird unter "Afa-Sonderposten" ausgewiesen.
- Im NKHR müssen die Netto-Abschreibungen (siehe hierzu auch Nr. 1.1.3 Auflösung Zuschüsse/Beiträge) erwirtschaftet werden. Dies ist im Abschlussjahr gelungen.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

### 1.2.4 Aufwendungen: Transferaufwendungen

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016		Fortgeschriebener Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ansatz-Ergebnis	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	6.232.700,-	6.232.700,-	6.377.163,00,-	144.404		
	43130000 Zuweisungen/Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	250.000,-	250.000,-	213.813,67,-	36.186,-		
	43180000 Zuweisungen f. lfd. Zwecke, übrigen Bere	0,00	0,00	738.000,-	738.000,-	647.608,47,-	91.092,-		
	43180010 Zuweisungen f. französisch in Kindergärt	0,00	0,00	1.500,-	1.500,-	768,18,-	712,-		
	43180020 Zuweisungen f. SFP in kirchl. Kindergärt	0,00	0,00	800,-	800,-	630,00,-	170,-		
	43180030 Umlage an Gemeindeprüfungsanstalt	0,00	0,00	3.500,-	3.500,-	2.970,00,-	530,-		
	43410000 Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	747.300,-	747.300,-	1.037.550,28,-	290.250		
	43710000 FAG-Umlage an das Land	0,00	0,00	1.771.200,-	1.771.200,-	1.762.170,10,-	9.021,-		
	43720000 Kreisumlage	0,00	0,00	2.084.400,-	2.084.400,-	2.090.550,40,-	3.850,-		
	43720010 Verbandsumlage an GVV K-T	0,00	0,00	25.000,-	25.000,-	20.767,50,-	4.233,-		

- Für Transferaufwendungen wurden 6.232.700 € eingeplant, tatsächlich ausbezahlt 6.377.163 €. Mehraufwendungen von +144.464 € (s.u. GewSt-Umlage) sind zu verzeichnen.

- Umlagezahlungen an das Land, den Landkreis, den GVV KT, die GPA und den AZV werden hier abgebildet (s.o.). Ebenso die Zuweisungen für lfd. Zwecke, insbesondere an die kirchlichen Kindergärten (600.639 €), die Musikschule im Breisgau e.V. (19.844 €) und an die Vereine (18.757 €).

- Die Gewerbesteuerumlage liegt mit +290.256 € über dem Planansatz (s.o.). Diese richtet sich nach dem tatsächlichen Gewerbesteueraufkommen in 2017, welches wie bereits berichtet höher ausgefallen ist.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

### 1.2.5 Aufwendungen: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016		Fortgeschriebener Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ansatz-Ergebnis	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	680.100-		558.130,82-		121.960-	
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	0,00	0,00	20.500-		13.320,00-		7.180-	
	44200030 Betriebsärztlicher Dienst	0,00	0,00	5.000-		1.010,64-		3.380-	
	44310000 Bürobedarf, Allgemein	0,00	0,00	70.000-		55.067,75-		15.832-	
	44310020 Portoaufwand	0,00	0,00	7.300-		7.232,47-		68-	
	44310030 Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe, Repräsent.	0,00	0,00	20.000-		13.680,00-		6.320-	
	44311000 Telefonaufwand	0,00	0,00	22.000-		15.235,30-		6.765-	
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	33.000-		20.150,64-		13.443-	
	44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Bereich	0,00	0,00	55.000-		50.285,40-		1.205-	
	44580000 Erstattungen an übrige (priv.) Bereiche	0,00	0,00	100.300-		102.015,82-		37.284-	

• Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt -121.900 € unter dem Planansatz. Die HH-Mittel wurden durchgängig wirtschaftlich und sparsam bewirtschaftet. Die wesentlichen Aufwandspositionen sind oben dargestellt.

• Weiter darin enthalten sind Kostentragungen für die Straßenreinigung an den GVV KT, der interkommunale Kostenausgleich für Kindergarten- und Kinderkrippenkinder in auswärtigen Einrichtungen (9.834 €), Vermessungskosten u. Bauumlegungsverfahren (insb. GE Frohmatten II), Catering für GT-Betreuung und Kindergarten, Kindertagespflege, Mäikäferbekämpfung, Betriebsführung Straßenbeleuchtung, Rasenmäharbeiten Spielplätze/Parkanlagen u.a..



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

### 1.3 Sonderergebnis: Außerordentliche Erträge / Aufwendungen

Hd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2016		Fortgeschriebener Ansatz 2017		Ergebnis 2017		Vergleich Ansatz-Ergebnis	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4
21	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	1.239.674,95	1.239.674,95	1.239.675-		
		53110000 Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	0,00	0		1.239.674,95	1.239.675-		
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	6.002,80-			6.003	
		51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0				62,80-	63
		53210000 Aufw. Veräußerung Grundstücke, Gebäude	0,00	0				5.640,00-	5.640
23	=	<b>Sonderergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.233.672,15</b>	<b>1.233.672,15</b>	<b>1.233.672-</b>		

- In 2017 konnten außerordentliche Erträge in Höhe von 1.239.674,95 € erwirtschaftet werden. Demgegenüber stehen außerordentliche Aufwendungen von 6.002,80 €.
- Grund hierfür war insbesondere der Verkauf von Grundstücken über und unter dem Buchwert (Nachtwaid V/2 und GE Frohmatten).
- Die außerplanmäßigen Abschreibungen (62,80 €) sind durch geringfügige Korrekturen der Anlagenbuchhaltung entstanden (doppelte Übernahmen u. nicht aktivierungsfähige Übernahmen in Anlagenbuchhaltung).



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

### 1.4 Entwicklung Kommunalen Finanzausgleich (FAG) 2017

FAG-Position	Plan 2017	Ergebnis 2017	Differenz
• Zuweisungen mgl. Steuerkraft (§ 5 FAG) und Investitionspauschale (§ 4 FAG)	1.085.300 €	1.280.055 €	194.755 €
• Familienleistungsausgleich (§ 29 a FAG)	202.100 €	202.391 €	291 €
• Umsatzsteueranteil (Gdefinanreformgesetz)	467.000 €	467.205 €	205 €
• Verkehrslastenausgleich (§ 27 FAG)	11.000 €	11.016 €	16 €
• Sachkostenbeiträge WRS (§ 17 FAG)	148.700 €	141.696 €	-7.004 €
• Sachkostenbeiträge RS (§ 17 FAG)	247.300 €	287.717 €	40.417 €
• Einkommensteueranteile (Gdefinanref.ges.)	2.512.200 €	2.720.612 €	208.412 €
• Kindergartenförderung (§29 b FAG)	270.800 €	309.843 €	39.043 €
• Kleinkindförderung (§ 29 c FAG)	413.100 €	431.359 €	18.259 €
<b>Zw.Se. FAG (ERTRÄGE)</b>	<b>5.357.500 €</b>	<b>5.851.893 €</b>	<b>494.393 €</b>
• FAG Umlage (§ 1 a FAG)	1.771.200 €	1.762.179 €	-9.021 €
• FAG Kreisumlage (§ 35 FAG)	2.694.400 €	2.690.550 €	-3.850 €
• Gewerbesteuerumlage (Gdefinanref.ges.)	747.300 €	1.037.556 €	290.256 €
<b>Zw.Se. FAG (AUFWENDUNGEN)</b>	<b>5.212.900 €</b>	<b>5.490.286 €</b>	<b>277.386 €</b>
<b>SALDO</b>	<b>144.600 €</b>	<b>361.607 €</b>	<b>217.007 €</b>

Gegenüber dem HH-Erlass haben sich **verschiedene Eckwerte** im Rechnungsjahr verbessert.  
Landesaufkommen EKST = 6,3 Mrd. €/Plan: 5,9 Mrd. €; Pro/Kopf Betrag Bedarfsmesszahl 1.303 €/Plan 1.283 €; Betreuungspausch. KiGa 2.381 €/Plan 2.379 € zzgl. 2,1 Kinder aus KiKri <3 Jahre; Betreuungspauschale KiKri 13.827 €/Plan 12.150 €; SK-Beiträge WRS 1.312 €/Plan 1.377 €; SK-Beiträge RS 797 €/Plan 683 €.  
Gewerbesteuerumlage-Ist 5,1 Mio. €/Plan 3,6 Mio €.

+217.007 € besseres FAG-Ergebnis

### 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.

<b>31.12.2017</b>	=	<b>85.207,53 €</b>
01.01.2017	=	84.319,19 €
	=	888,34 €

Die nicht benötigten Schulbudgetmittel erhöhen sich zum Jahresende um +888,34 €.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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.

Gesamtfinanzzrechnung	HH-Ansatz 2017		Rechn.Ergebnis 2017		Differenz	Erläuterungen
	€	€	€	€		
Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	11.367.100	€	13.939.722	€	2.572.622	€
Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	-12.679.900	€	-11.859.462	€	820.438	€
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	-1.312.800	€	2.080.260	€	3.393.060	€
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.925.400	€	5.891.740	€	-1.033.660	€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.109.700	€	-5.265.590	€	5.844.110	€
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-4.184.300	€	626.150	€	4.810.450	€
Einzahlungen aus Finanzierungstätigk.	0	€	0	€	0	€
Auszahlungen aus Finanzierungstätigk.	0	€	0	€	0	€
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0	€	0	€	0	€
Änderung des Finanzierungsmittel- bestands zum Ende des HH-jahres	-5.497.100	€	2.706.410	€	8.203.510	€
Haushaltsunwirksame Einzahlungen			11.205.839	€		
Haushaltsunwirksame Auszahlungen			-13.981.395	€		
Überschuss/(-)Bedarf aus hh-unwirksamen Einzahlungen/Auszahlungen			-2.775.556	€		
Anfangsstand an Zahlungsmitteln zu Jahresbeginn			453.693,26	€		
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Liquidität)			-69.146,12	€		
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des HH- jahres (Liquidität) lt. FinRe.			384.547,14	€		
Zur Info: Handvorschüsse, die über den Jahreswechsel nicht eingebucht wurden			380,00	€		
Liquidität lt. BILANZ AKTIVA			384.927,14	€		

2.1

s. Erläuterungen Ergebnisrechnung

s. Folgeseiten Nr. 2.2

Insbesondere Abwicklung  
Geldanlagen, HLU-Leistungen u. a.

s. Gesamtfinanzzrechnung Nr. 40

s. Gesamtfinanzzrechnung Nr. 42

reines Informationsfeld, erhöht fiktiv  
die Liquidität in FinRe.

s. Pos. 1.3.8 BILANZ AKTIVA,  
stimmt überein!



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

### 2.2 Auszahlungen: Investitionstätigkeit (Teilbereich der Finanzrechnung)

Im Haushaltsplan 2017 waren Investitionen von 11.109.700 € eingeplant. Im Abschlussjahr konnten davon **5.265.590 €** 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 2017 Zahlungen geleistet worden:

#### Teilhaushalt 1 -Innere Verwaltung

##### 11241001 Bauverwaltung:

711241001000 PC mit Zubehör sowie Ausschreibungssoftware

7.263 €

##### 11251000 Bauhof:

711251000000 Anbau-Mulchgerät und Mulchmaster AS 84

11.141 €

##### 11261001 Zentrale Dienstleistungen/gesamte Verwaltung:

711261001000 Aktenvernichter, Defibrillator, 2 Kopierer, iP Telefonanlage

22.148 €

711261001001 Um- und Erweiterungsbau Rathaus

865.646 €

##### 11331000 Grundstücksmanagement/unbebaute Grundstücke

711331000000 Grunderwerb verschiedener unbebauter Grundstücke,

Ablösung Erschließungsbeiträge für gemeindeeigene

Grundstücke im GE Frohmatten II

3.132.033 €





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

2.2 weiter zu Auszahlungen: Investitionstätigkeit (Teilbereich der Finanzrechnung)

### Teilhaushalt 2 -Dienstleistungen/Infrastruktur

<b>12601000</b>	<b>Brandschutz:</b>		
712601000000	Beschaffung bewegliches Vermögen		
	Prüfgerät Atemschutzwerkstatt, Reinigungs- und Desinfektions- gerät Atemschutz, Notstromaggregat	49.292 €	
712601000001	Um- und Erweiterungsbau Feuerwehrrätehaus	136.971 €	186.264 €
<b>21101400</b>	<b>Realschule:</b>		
721101400000	Planung Schulküche		4.641 €
<b>36501110</b>	<b>Kindergarten "Pustebume":</b>		
736501110000	Gruppenschaukel		2.008 €
<b>51101002</b>	<b>Dorfentwicklungsmaßnahmen:</b>		
751101002000	Baukostenzuschüsse an Dritte aus LSP-Programm		36.676 €
<b>53801000</b>	<b>Abwasserbeseitigung:</b>		
753801000001	Stauraumkanal Steinstraße/Mühlgasse, insb. Planungskosten		10.730 €
753801000002	Komplettsanierung Nachtwaid II (Goethestraße, Markgrafen- Nachtwaidstraße, Blumen- Pilsenstraße, Kranzenaustraße)		646.552 €
753801000003	GE Frohmatten II		
	• 1 Regenwasser- u. Schmutzwasserhausanschluss	23.026 €	
	• Planungskosten GE Frohmatten II	26.764 €	
753801000006	Mischwasserkanal Neuershauserstraße -Schlussz. Ingenieure		49.790 €
			434 €



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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

2.2 weiter zu Auszahlungen: Investitionstätigkeit (Teilbereich der Finanzrechnung)

Teilhaushalt 2 -Dienstleistungen/Infrastruktur

<b>54101001</b>	<b>Gemeindestraßen:</b>		
754101001001	Wendehammer Laireweg AiB (Grenzpunkte u.a.)	1.541 €	
754101001002	GE Frohmatten II AiB -Planungskosten	50.042 €	
754101001004	Verkehrinsel aus Richtung Wasenweiler	156.662 €	
<b>55101002</b>	<b>Spielfläche/Bolzplätze u.a.:</b>		
755101002000	Spielturm "Im Grün"; Piratenmast "Erlensch."; Seilbahn "Hohrainb."	8.637 €	
<b>55101005</b>	<b>Feld- und Wirtschaftswege:</b>		
755101005000	Buchloch-Endhahlenweg (AiB), Gauchhahlenweg Rasengitter	73.281 €	

### Teilhaushalt 3 -Allgemeine Finanzwirtschaft

<b>61201000</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>		
761201000000	Stammkapitalerhöhung BGV	100 €	

## G E S A M T I N V E S T I T I O N E N 2 0 1 7

**5.265.590 €**

### Noch nicht fertiggestellte Projekte oder in Folgejahre verschobene Investitionen:

• Um- und Erweiterungsbau Rathaus	134.300 €	mit Maßnahme begonnen (Rest)
• Beschaffung Ersatz f. MB-Truck	100.000 €	
• Überdachung Fahrradabstellplatz Schulzentrum	100.000 €	
• Gebäudeprojekt Waldstraße 8	1.000.000 €	
• Stauraumkanal Steinstraße/Mühlgasse	439.200 €	mit Maßnahme begonnen (Rest)
• GE Frohmatten II -Abwasserbeseitigungsanlagen	451.200 €	mit Maßnahme begonnen (Rest)
• GE Frohmatten II -Straßenbaumaßnahmen	2.134.900 €	mit Maßnahme begonnen (Rest)
• Wirtschaftsförderung im Zuge GE Frohmatten II	854.400 €	
	<b>5.214.000 €</b>	mit Maßnahme begonnen (Rest)





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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 2017 Einzahlungen von 6.925.400 € eingeplant. Im Rechnungsjahr 2017 konnten tatsächlich Einzahlungen für die Investitionstätigkeit in Höhe von 5.891.740 € verbucht werden. Nachstehende Zahlungsmittel hat die Gemeindekasse erhalten:

#### Teilhaushalt 1 -Innere Verwaltung

<b>11261001</b>	<b>Zentrale Dienstleistungen/gesamte Verwaltung:</b>	
711261001001	Landeszuschuss Um- Erweiterungsbau Rathaus TZ (LSP)	128.022 €
<b>11331000</b>	<b>Grundstücksmanagement/unbebaute Grundstücke</b>	
711331000000	2 Grundstücksverkäufe GE Frohmatten II	2.742.480 €
	Grundstücksverkäufe an Erschließungsträger Nachtwaid V/2	842.820 €
		3.585.300 €

#### Teilhaushalt 2 -Dienstleistungen/Infrastruktur

<b>12601000</b>	<b>Brandschutz:</b>	
712601000000	Landeszuschuss f. Atemschutz -Schlusszahlung	14.568 €
712601000001	Landeszuschuss Feuerwehrgerätehaus, 3. Rate	37.000 €
<b>42401000</b>	<b>Freibad:</b>	
742401000002	Kostensätze vom übrigen Bereich	12.812 €
<b>51101002</b>	<b>Dorfentwicklungsmaßnahmen:</b>	
751101002000	Landeszuschuss f. private LSP-Projekte	4.623 €
<b>53801000</b>	<b>Abwasserbeseitigung:</b>	
753801000003	Ablösung Abwasserbeiträge GE Frohmatten II	283.844 €



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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 Gemeindestraßen:

754101001002	Ablösung Straßenerschließungsbeiträge GE Frohmatten II	1.720.806 €
754101001004	Landeszuschuss f. Verkehrsinsel aus Ri. Wasenweiler 1. TZ	100.000 €
754101001007	Kostenbeteiligung Stichstraße Hofstraße (Forderungsabwicklung)	4.765 €

**GESAMTFINANZIERUNGSMITTEL FÜR INVESTITIONSTÄTIGKEIT 2017**      **5.891.740 €**

### Nicht realisierte Zahlungseingänge 2017 für

#### Zuweisungen/Zuschüsse/Beiträge/Grundstücksverkäufe:

• Landeszuschuss Um- Erweiterungsbau Rathaus (LSP)	371.900 €	1. TZ 2017 erhalten; s. Folgejahre
• Grundstücksverkäufe	119.700 €	weniger verkaufte Grundstücke
• Landeszuschuss f. Fahrradabstellplätze Schulzentrum	60.000 €	Projekt 2017 nicht durchgeführt
• LSP-Zuschuss f. private Projekte	55.300 €	weniger Projekte 2017
• Straßenerschließungsbeiträge GE Frohmatten II	402.500 €	günstiger Aböseverlauf
	<b>1.009.400 €</b>	<b>wesentliche Verschiebungen</b>





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

### 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 2017 **2,7 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 2017

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz:

### A K T I V A

#### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	<b>31.12.2017</b>	=	<b>5.460,37 €</b>
	<u>01.01.2017</u>	=	<u>1.482,32 €</u>
		=	3.978,05 €

Enthalten sind Zugänge Software Bauamt  
**Abschreibungen**

4.854,01 €  
- 875,96 €

#### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	<b>31.12.2017</b>	=	<b>10.349.632,69 €</b>
	<u>01.01.2017</u>	=	<u>8.316.857,78 €</u>
		=	2.032.774,91 €

Enthalten sind der **Kauf** von Grundstücken (z.B. Flurneue-  
ordnung L114/L115, landwirtschaftliche Grundstücke,  
Grundstücke Rathausgärten), der **Verkauf** von Grundstücken  
(z.B. Frohmatten II u. Nachtwald V/2) sowie Umbuchungen  
(Umgliederung Kst insb. Bereich Frohm. II von 1.2.2).

#### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	<b>31.12.2017</b>	=	<b>17.911.353,46 €</b>
	<u>01.01.2017</u>	=	<u>19.671.428,67 €</u>
		=	-1.760.075,21 €

Enthalten sind **Zugänge** Feuerwehrgerätehaus

**Abschreibungen**

**Umbuchungen** (Umgliederung Kst insb. Bereich Frohm. II  
nach 1.2.1, EB-Korrekt., Auflösung AIB)

136.971,45 €  
- 580.739,62 €  
- 1.316.307,04 €





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

### AKTIVA:

#### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

	31.12.2017	=		12.196.752,10 €
	01.01.2017	=		11.747.170,71 €
		=		449.581,39 €

Enthalten sind **Zugänge** z.B. Ausbau Buchlochweg/Endhahlenweg, Gauchhahlenweg, Verkehrsinsel aus Richtung Wasenweiler, Kanalmaßnahmen Nachtwald II u.a.

				899.955,33 €
-	-	-	-	513.826,42 €
-	-	-	-	63.452,48 €

**Abschreibungen**  
**Umbuchungen** (Umgliederung Kst, Auflösung AiB)

#### 1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge und 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2017	=		3.075.639,97 €
	01.01.2017	=		3.178.679,28 €
		=		-103.039,31 €

Enthalten sind **Zugänge** z.B. PC mit Zubehör Bauamt, Anbau-Mulchgerät u. Mulchmaster Bauhof; Aktenvernichter Kopierer, iP Telefonanlage, Defi Rathaus; Prüfgerät Atemschutz, Reinigungs- u. Desinfektionsgerät Atemschutz, Notstromaggregat Feuerwehr u.a.

				100.276,61 €
-	-	-	-	240.579,04 €
-	-	-	-	37.263,12 €

**Abschreibungen**

**Umbuchungen** (Umgliederung Kst, Auflösung AiB)

#### 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2017	=		1.042.329,41 €
	01.01.2017	=		124.377,14 €
		=		917.952,27 €

Enthalten sind **Zugänge** z.B. Rathausum- u. Anbau; Straßenerschließung Frohmatten II, Stauraumkanal Stein/Mühlg. u.a.

				954.723,12 €
-	-	-	-	36.770,85 €

**Umbuchungen** (Umgliederung Kst, Auflösung AiB)



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

### AKTIVA:

#### 1.3.2 Sonstige Beteiligungen

	=		119.414,24 €
31.12.2017	=		119.414,24 €
01.01.2017	=		119.314,24 €
	=		100,00 €

Enthalten sind **Zugänge** Stammkapitalerhöhung BGV  
Die Gemeinde Bötzingen hat folgende Beteiligungen:  
Abwasserzweckverband Breisgauer-Bucht; Stammkapital  
BGV; Geschäftsanteile Volksbank Breisgau Nord eG,  
Bauverein Breisgau eG, Holzhof Oberschwaben; Natur-  
garten Kaiserstuhl GmbH; ITEOS

100,00 €

#### 1.3.4 Ausleihungen

	=		2.932.300,00 €
31.12.2017	=		2.932.300,00 €
01.01.2017	=		2.932.300,00 €
	=		0,00 €

**Keine** Werteveränderung.

- Inneres Darlehen an EigB Wasserversorgung
- Stammkapital an EigB Wasserversorgung

1.974.100,00 €

958.200,00 €

#### 1.3.5 Wertpapiere

	=		33.867.603,10 €
31.12.2017	=		33.867.603,10 €
01.01.2017	=		31.053.737,24 €
	=		2.813.865,86 €

Enthalten sind **Zugänge** für weitere Geldanlagen  
Insgesamt 22 Geldanlagen, abgesichert durch Einlage-  
sicherungsfond und Institutshaftung.

2.813.865,86 €





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

### AKTIVA:

#### 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Bilanzwert erhöht sich um +863,78 €.

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

<b>31.12.2017</b>	=	<b>120.579,52 €</b>
01.01.2017	=	119.715,74 €
	=	863,78 €

#### 1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Bilanzwert erhöht sich um +99.020,55 €.

Darin enthalten sind insbesondere Forderungen an den EigB WVS (Zinsen inn. Darlehen, VKB, Bauhoftleistungen); jedoch auch Forderungen für Mieten, Pachten, Essensentgelte im KiGa, Kernzeit, GT-Angebot u.a.

<b>31.12.2017</b>	=	<b>120.457,31 €</b>
01.01.2017	=	21.436,76 €
	=	99.020,55 €

#### 1.3.8 Liquide Mittel

Der tatsächliche Bestand an Kassenmitteln bei den Banken (Girokonten) und der Bargeldbestand wird ausgewiesen. Dieser vermindert sich um -69.146,12 €.

<b>31.12.2017</b>	=	<b>384.927,14 €</b>
01.01.2017	=	454.073,26 €
	=	-69.146,12 €



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

### AKTIVA:

#### 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	=	<b>31.12.2017</b>	<b>30.916,88 €</b>
	=	01.01.2017	29.807,07 €
	=		1.109,81 €

Bilanzwert erhöht sich um 1.109,81 €. Hierbei handelt es sich um die Abgrenzung der Beamtengehälter für das Jahr 2018.

#### 2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

	=	<b>31.12.2017</b>	<b>1.651.577,81 €</b>
	=	01.01.2017	1.685.611,68 €
	=		-34.033,87 €

Enthalten sind **Zugänge** für Investitionskostenzuschüsse privater Baumaßnahmen (LSP)  
**Abschreibungen**

	36.676,07 €
-	70.709,94 €

### PASSIVA

#### 1.1 Basiskapital

	=	<b>31.12.2017</b>	<b>70.708.734,77 €</b>
	=	01.01.2017	70.708.734,77 €
	=		0,00 €

Bilanzwert bleibt unverändert

#### 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	=	<b>31.12.2017</b>	<b>1.188.324,02 €</b>
	=	01.01.2017	0,00 €
	=		1.188.324,02 €

Der Bilanzwert erhöht sich um 1.188.324,02 €. In 2017 wurde der Überschuss des **ordentlichen Ergebnisses** in die Ergebnisrücklage gebucht (§ 49 i.V. § 2 GemHVO).





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

### P A S S I V A:

#### 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

	=		1.233.672,15 €
31.12.2017	=		
01.01.2017	=		0,00 €
	=		1.233.672,15 €

Der Bilanzwert erhöht sich um 1.233.672,15 €. In 2017 wurde der Überschuss des **Sonderergebnisses** in die Ergebnisrücklage gebucht (§ 49 i. V. § 2 GemHVO).

#### 2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

	=		6.433.362,06 €
31.12.2017	=		
01.01.2017	=		6.562.105,18 €
	=		-128.743,12 €

Enthalten sind **Zugänge** für Zuschuss Atemschutz und Zuschuss Feuerwehrgerätehaus; Kostenersätze für Freibad; LSP-Zuschuss für private Projekte; Zuschuss für Verkehrsinsel aus Richtung Wasenweiler  
**Auflösungen** analog zur ND der jeweiligen Investition - 169.002,83 €  
 - 297.745,95 €

#### 2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge

	=		3.654.524,49 €
31.12.2017	=		
01.01.2017	=		1.744.853,75 €
	=		1.909.670,74 €

Enthalten sind **Zugänge** für die Ablösung der Abwasser- u. Straßenschließungsbeiträge im GE Frohmatten II  
**Auflösungen** analog zur ND der jeweiligen Investition - 2.004.649,96 €  
 - 94.979,22 €

#### 2.3 Sonderposten für Sonstiges

	=		128.022,36 €
31.12.2017	=		
01.01.2017	=		0,00 €
	=		128.022,36 €

Enthalten sind **Zugänge** für Zuschüsse im Bau befindlicher Projekte (Rathausum- Erweiterungsbau AiB).



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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 -1.936,28 €. Enthaltene Rückstellungen für Schmutzwasser = 91.804,55 €, für Regenwasser 8.088,62 €.

<b>31.12.2017</b>	=		<b>99.893,17 €</b>
01.01.2017	=		101.829,45 €
	=		<u>-1.936,28 €</u>

#### 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

<b>31.12.2017</b>	=		<b>14.416,97 €</b>
01.01.2017	=		0,00 €
	=		<u>14.416,97 €</u>

#### 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

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

<b>31.12.2017</b>	=		<b>17.658,11 €</b>
01.01.2017	=		9.213,51 €
	=		<u>8.444,60 €</u>

#### 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Der Bilanzwert für die ausgewiesenen Grabnutzungsgebühren erhöht sich um 1.080,67 €.

<b>31.12.2017</b>	=		<b>330.335,90 €</b>
01.01.2017	=		329.255,23 €
	=		<u>1.080,67 €</u>





## VI. Anhang / sonstige Pflichtangaben

### 1. Forderungsübersicht zum 31.12.2017 nach § 55 Abs. 1 GemHVO i.V. § 52 Abs. 3 GemHVO

Art der Forderung	Gesamtbetrag z. 31.12.2017	Erläuterungen
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	120.579,52 €	Gewerbe-, Grundsteuer, Kinderkrippen- u. Kindergartengebühren, Benutzungsgebühren Flüchtlings-/Obdachlose u.a.
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	
3. Privatrechtliche Forderungen	120.457,31 €	Forderungen an EigB WVS (Zinsen inn. Darlehen, VKB, Bauhofleistungen), Mieten, Pachten, Essensentgelte im KiGa, Kernzeit, GT-Angebot u.a.
<b>Summe aller Forderungen:</b>	<b>241.036,83 €</b>	

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

Aktivseite	Geschäftsjahr 2016	Geschäftsjahr 2017
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	119.715,74	120.579,52
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	21.430,76	120.457,31



# Gemeinde 79268 Bötzingen

## Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald

### Rechenschaftsbericht 2017

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

#### 2. Vermögensübersicht Gemeinde zum 31.12.2017 nach § 55 Abs. 1 GemHVO (Anlage 26 zu § 55 Abs 1 GemHVO)

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (Z Sp. 2 bis 7)
		Vermögenszugänge	Vermögensabgänge <sup>2)</sup>	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen <sup>3)</sup>	
1	2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.482	4.854	0	0	0	676	5.460
<b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.316.858	3.132.033	2.351.565	1.252.306	0	0	10.349.633
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.671.429	136.971	56	-1.316.251	0	580.740	17.911.353
2.3. Infrastrukturvermögen	11.747.171	899.955	0	63.452	0	513.826	12.196.752
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	519.973	11.141	0	0	0	71.282	459.832
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.658.706	89.135	7	37.263	0	169.290	2.615.808
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	124.377	954.723	0	-36.771	0	0	1.042.329
<b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)</b>							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
3.2. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen	119.314	100	0	0	0	0	119.414
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	31.053.737	13.947.360	11.133.495	0	0	0	33.867.603
<b>insgesamt</b>	<b>77.145.347</b>	<b>19.176.274</b>	<b>13.485.122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.336.014</b>	<b>81.500.485</b>

<sup>1)</sup> Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> Beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sachanlagen in Beteiligungen usw.

<sup>3)</sup> Einschließlich außerordentliche Abschreibungen

<sup>4)</sup> 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)



**Gemeinde 79268 Bötzingen**  
**Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald**  
**Rechenschaftsbericht 2017**



zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

**3. Auszüge der Anlagenbuchhaltung (Anlagegitter-SAP) zum 31.12.2017**

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

**Anlagegitter**

Berichtsdatum: 31.12.2017 Anlagegitter - 01 GWR  
 Erstellungsdatum: 02.05.2019 HGB Par.268,2 13-Spalten (breite Version) (unvollständig) 1

Buchungskreis	GeschBereich	Bilanzposition	BestandskontoAHK	Anlagenklasse	Währg	aktuelle AHK
1000	1000	??????????	250000	A0520		kumulierte Afa
Anlage	UNr. Aktivdatum	Anlagenbezeichnung	Umbuchung	Nachaktiv	Invest.Förderung	aktuelle AHK
AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	AFA Umbuchung	AFA Nachaktiv	Zuschreibungen	kumulierte Afa
Afa GJ-Beg	Afa des Jahres	Afa Abgang	AFA	AFA		lfd Buchwert
Buchwert GJ-Beg						
100050000001 0	29.05.2017	ORCA Ausschreibungsprogramm Baueamt	0,00	0,00	0,00	4.854,01
0,00	4.854,01	0,00	0,00	0,00	0,00	462,29-
0,00	462,29-	0,00	0,00	0,00	0,00	4.391,72
1000500000044 0	14.08.2013	Software Server 2013 (Win/Exchange/Vir. u.a.)	0,00	0,00	0,00	2.895,69
2.895,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.827,04-
1.413,37-	413,67-	0,00	0,00	0,00	0,00	1.068,65
1.482,32						
* Anlagenklasse	A0520	DV-Software				
2.895,69	4.854,01	0,00	0,00	0,00	0,00	7.749,70
1.413,37-	875,96-	0,00	0,00	0,00	0,00	2.289,33-
1.482,32						5.460,37
*****Buchungskreis	1000	Gemeinde Bötzingen				
2.895,69	4.854,01	0,00	0,00	0,00	0,00	7.749,70
1.413,37-	875,96-	0,00	0,00	0,00	0,00	2.289,33-
1.482,32						5.460,37

- Bilanzposition Aktiva 11 (Immaterielles Vermögen) = 5.460,37 €
- Anlagegitter s.o. = 5.460,37 €



**Gemeinde 79268 Bötzingen**  
**Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald**  
**Rechenschaftsbericht 2017**

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: 31.12.2017 Anlagegitter - 01 GWR

Erstellungsdatum: 02.05.2019 HGB Par.268,2 13-Spalten (breite Version) (unvollständig) 1

BuKx	Währg											
AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	Umbuchung	Nachaktivg	Invest.Förderg	aktuelle AHK	AfA GJ-Beg	AfA des Jahres	AfA Abgang	AfA Umbuchung	Zuschreibungen	kumulierte AfA
Buchwrt GJ-Beg						lfd Buchwert						
1000 Gemeinde Bötzingen	EUR											
55.141.416,17	5.223.959,98	3.003.858,38-	0,00	0,00	0,00	57.361.517,77	12.102.902,59-	1.335.138,08-	652.230,53	0,00	0,00	12.785.810,14-
43.038.513,58			0,00	0,00	0,00	44.575.707,63						44.575.707,63

• Bilanzposition Aktiva 1.2 (Sachvermögen) =

• Anlagegitter s.o. =

44.575.707,63 €

44.575.707,63 €





# Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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: 31.12.2017 Anlagegitter - 01 GWR  
Erstellungsdatum: 02.05.2019 HGB Par.268,2 13-Spalten (breite Version) (unvollständig)

Buchungskreis  
1000

Anlage	UNr.	Aktivdatum	Anlagenbezeichnung	Zugang	Abgang	Umbuchung	Währng	aktuelle ANK
Buchwrt GJ-Beg	AFA des Jahres	AFA Abgang	AFA Abgang	AFA Umbuchung	AFA Nachaktiv	Nachaktiv	Invest.Förderg	kumulierte AFA
Buchwrt GJ-Beg							Zuschreibungen	lfd Buchwert
0,00								100,00
100050000003 *	01.01.1978	Beteiligung	Abwasserzweck. Brsg.Bucht	0,00	0,00		EUR	101.909,14
101.909,14				0,00	0,00		0,00	1.14-
1,14-								101.908,00
100050000004 *	01.01.1978	Stammkapitalanteile	BVG Karlsruhe	0,00	0,00		EUR	650,00
650,00				0,00	0,00		0,00	0,00
0,00								650,00
100050000005 *	01.01.1978	Geschäftsanteile	Voba Breisgau Nord eG	0,00	0,00		EUR	1.700,00
1.700,00				0,00	0,00		0,00	0,00
0,00								1.700,00
100050000006 *	01.01.1978	Geschäftsanteile	Bauverein Breisgau eG	0,00	0,00		EUR	1.240,00
1.240,00				0,00	0,00		0,00	0,00
0,00								1.240,00
100050000008 *	01.01.2001	Geschäftsanteile	Holzof Oberschwaben	0,00	0,00		EUR	122,71
122,71				0,00	0,00		0,00	0,00
0,00								122,71
100050000009 *	01.01.2006	Beteiligung	Regionalmarketing-Gesell. Kaiserstuhl	0,00	0,00		EUR	4.000,00
4.000,00				0,00	0,00		0,00	0,00
0,00								4.000,00
100050000010 *	01.01.2008	Beteiligung	Naturgarten Kaiserstuhl GmbH	0,00	0,00		EUR	5.558,00
5.558,00				0,00	0,00		0,00	0,00
0,00								5.558,00
100050000011 *	10.09.2013	Eigenkapitalanteile	bei KIVBF	0,00	0,00		EUR	4.135,53
4.135,53				0,00	0,00		0,00	0,00
0,00								4.135,53
*Buchungskreis	1000		Gemeinde Bötzingen				EUR	119.415,38
119.315,38		100,00		0,00	0,00		0,00	1.14-
1,14-								119.314,24
119.314,24								119.414,24

- Bilanzposition Aktiva 1.3.2 (Sonstige Beteiligungen) = 119.414,24 €
- Anlagegitter s.o. = 119.414,24 €

(Die Werte der Anlagen 100050000008, 100050000009, 100050000010 werden derzeit überprüft)





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

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: 31.12.2017    Anlagegitter - 01 GWR  
Erstellungsdatum: 02.05.2019    HGB Par.268,2 13-Spalten (breite Version) (unvollständig)    1  
Buchungskreis 1000

Anlage	UNz.	Aktivdatum	Anlagenbezeichnung	Währg	aktuelle AHK
AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	Nachaktivg	Invest.Förderg	kumulierte AFA
AFA GJ-Beg	AFA Abgang	AFA Abgang	AFA Nachaktivg	Zuschreibungen	lfd Buchwert
Buchwert GJ-Beg					
0,00					0,00
100050000017 *	01.01.2008	Invest.zusch. Altenpflegeh. Baukosten	EUR		
345.879,89	0,00	0,00	0,00	0,00	345.879,89
62.258,61-	6.917,59-	0,00	0,00	0,00	69.176,20-
283.621,28					276.703,69
100050000018 *	27.07.2010	Baukostenzuschuss Familien Nachtwaid V	EUR		
88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00
13.123,94-	2.790,41-	0,00	0,00	0,00	15.914,35-
74.876,06					72.085,65
100050000029 *	30.10.2015	Invest.zusch. DRK Bötzt. Einsatzfahrzeug	EUR		
5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
0,00	740,74-	0,00	0,00	0,00	740,74-
5.000,00					4.259,26
100050000037 *	01.01.2007	Invest.zusch. Dorfentwicklungsmaßnah.	EUR		
1.579.973,23	36.676,07	0,00	0,00	0,00	1.616.649,30
303.445,32-	56.614,62-	0,00	0,00	0,00	360.059,94-
1.276.527,91					1.256.569,36
100050000038 *	19.06.2012	Inv.Zuschuss Regenw.zystr. Nachtw. V	EUR		
1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
654,59-	156,08-	0,00	0,00	0,00	810,67-
845,41					689,33
100050000039 *	01.01.2008	Inv.Zuschuß Wetterstation Weinbau	EUR		
1.854,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.854,91
1.389,63-	155,09-	0,00	0,00	0,00	1.544,72-
465,28					310,19
100050000040 *	01.01.2007	Inv.Zuschuß Eichelapfitturm	EUR		
11.440,87	0,00	0,00	0,00	0,00	11.440,87
4.576,07-	457,65-	0,00	0,00	0,00	5.033,72-
6.864,80					6.407,15
100050000042 *	01.01.2005	Inv.Zuschuß regenerat. Energiesen	EUR		
59.959,50	0,00	0,00	0,00	0,00	59.959,50
22.548,56-	2.877,76-	0,00	0,00	0,00	25.426,32-
37.410,94					34.533,18
*Buchungskreis 1000		Gemeinde Bötzingen	EUR		
2.093.608,40	36.676,07	0,00	0,00	0,00	2.130.284,47
407.996,72-	70.709,94-	0,00	0,00	0,00	478.706,66-
1.685.611,68					1.651.577,81

• Bilanzposition Aktiva 2.2 (SoPo geleist. Invest.zuschüsse) = 1.651.577,81 €  
• Anlagegitter s.o. = 1.651.577,81 €

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







**Gemeinde 79268 Bötzingen**  
**Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald**  
**Rechenschaftsbericht 2017**

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

**5. Rücklagen Gemeinde zum 31.12.2017 (Anlage 27 zu § 23 GemHVO)**

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
<b>1. Ergebnisrücklagen</b>		
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses <sup>1)</sup>	<b>0,00</b>	<b>1.188.324,02</b>
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses <sup>1)</sup>	<b>0,00</b>	<b>1.233.672,15</b>
<b>2. Zweckgebundene Rücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rücklagen gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>2.421.996,17</b>

<sup>1)</sup> Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

- stimmt mit Bilanzposition PASSIVA 1.2 Rücklagen überein.





# Gemeinde 79268 Bötzingen

## Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald

### Rechenschaftsbericht 2017

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

#### 6. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 31.12.2017 (Anlage 22 zu § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	entspricht Konto / Kontenart <sup>5)</sup>	Finanzrechnung	
			Vorjahr EUR <sup>1</sup>	Rechnungs-Jahr EUR <sup>2</sup>
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup> 7)	171 u. 173	0	453.693
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)		0	2.080.260
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)		0	626.150
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)		0	-2.775.666
6	= <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende <sup>7)</sup></b> (§ 50 Nr. 42 GemHVO)		0	384.547
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	1492	0	33.867.603
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491	0	0
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691	0	0
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>3)</sup>	239	0	0
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799	0	0
9	= <b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		0	34.252.150
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		0	0
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <sup>4)</sup>		0	0
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		0	0
13	= <b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		0	34.252.150
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204	0	0
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden <sup>5)</sup>		0	0
16	= <b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>		0	34.252.150
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		0	284.600

<sup>1)</sup> Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.

<sup>2)</sup> Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO).

<sup>3)</sup> 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.

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

<sup>5)</sup> Hierunter können z. B. auch Rückstellungen fallen.

<sup>6)</sup> Auf den Druck der Spalte kann im Jahresabschluss verzichtet werden.

<sup>7)</sup> Differenz zu liquide Mittel Bilanz Aktiva 1.3.8 = -380 € für Handvorschüsse, die über Jahreswechsel nicht eingebucht werden



# Gemeinde 79268 Bötzingen

## Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald

### Rechenschaftsbericht 2017

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

#### 7. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 2017 (Anlage 29 zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)

Kennzahl <sup>1)</sup>	Einheit	2015		2016		2017		2018		2019		2020	
		3	2	4	3	4	5	6	7	8	7	8	
<b>ERTRAGSLAGE</b>													
1. Ordentliches Ergebnis													
absoluter Betrag	€	0	0	0	14.456.783	13.414.600	14.781.700	14.267.400					
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	2.678	2.496	2.766	2.689					
Aufwandsdeckungsgrad	%	0%	0%	0%	109%	69%	91%	94%					
1.1 Steuerkraft - netto-													
absoluter Betrag	€	0	0	0	9.110.995	8.557.000	9.605.100	9.750.800					
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	1.687	1.592	1.810	1.858					
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0%	0%	0%	69%	57%	59%	64%					
1.2 Betriebsergebnis - netto-													
absoluter Betrag	€	0	0	0	1.188.324	-1.719.300	-1.734.800	-877.100					
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	220	-320	-327	-165					
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0%	0%	0%	9%	-11%	-11%	-8%					
2. Sonderergebnis													
absoluter Betrag	€	0	0	0	1.233.672	0	0	0					
3. Gesamtergebnis	€	0	0	0	2.421.996	-1.719.300	-1.734.800	-877.100					
<b>FINANZLAGE</b>													
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit <sup>2)</sup>													
absoluter Betrag	€	0	0	0	2.080.260	-482.500	-614.600	265.700					
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	385	-90	-116	50					
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss													
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0	0					
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel													
absoluter Betrag	€	0	0	0	2.080.260	-482.500	-614.600	265.700					
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	385	-90	-116	50					
7. Soli-Liquiditätsreserve (§22 Abs.2 GemHVO)													
absoluter Betrag	€	0	0	0	284.600	252.000	256.500	274.200					
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende <sup>3)</sup>													
absoluter Betrag	€	0	0	0	34.252.150	33.361.280	30.296.820	28.205.050					
<b>KAPITALLAGE</b>													
9. Eigenkapital													
absoluter Betrag	€	0	0	0	73.130.731								
9.1 Basiskapital (§61 Nr.6 GemHVO)													
absoluter Betrag	€	0	0	0	70.706.735								
9.2 Eigenkapitalquote													
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	0	0	0	87								
9.3 Fremdkapitalquote													
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	0	0	0	13								
10. Anlagendeckung													
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	0	0	0	159								
11. Verschuldung													
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0	0					
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	0	0	0	0					
11.1 Nettoverschuldung													
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0	0					

<sup>1)</sup> Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums ([www.im.baden-wuerttemberg.de](http://www.im.baden-wuerttemberg.de)) bekannt gemacht.

<sup>2)</sup> § 3 Nr. 17 GemHVO

<sup>3)</sup> vgl. Zeile 9 in Anlage 22





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2017

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

### 8. Pensionsrückstellungen - gemeindlicher Anteil der beim KV BW gebildeten Pensionsrückstellungen nach § 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO zum 31.12.2017

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 KV BW zum Bilanzstichtag 31.12.2017 ermittelte Teilwert beträgt **4.957.455** (Vj. 4.937.809 €).

### 9. Bürgerschaftsübersicht / Haftungsverhältnisse zum 31.12.2017

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)	<b>1.424.276,41 €</b> (Vj. 1.614.867,60 €)	Pflichtbürgschaften, Laufzeiten wie bei Krediten

### 10. Organe Gemeinde Bötzingen zum 31.12.2017 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 2017**

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

**10.2 Gemeindeorgane der Gemeinde Bötzingen zum 31.12.2017**

nach § 55 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO i.V. § 23 GemO

**Organe der Gemeinde Bötzingen sind der Bürgermeister und der Gemeinderat (§23 GemO).**

<b>BÜRGERMEISTER</b>	
Schneckenburger, Dieter	
<b>GEMEINDERÄTE</b>	
FWG	Belle, Bernd Brodbeck, Thomas Schill, Alfred <u>Höfflin, Diethmar</u>
FWV	Meier, Martin <u>Krakutsch, Dominik</u> <u>Susewind, Sven</u>
CDU	<u>Barleon, Ulrich</u> Ambs, Andreas Schönberger, Karlheinz <u>Näger, Roland</u>
SPD	Brinkmann, Ellen <u>Balazs-Ziser, Sabine</u> <u>Waser, Peter</u>



**Bericht  
über den  
Jahresabschluss  
der  
Wasserversorgung Bötzingen  
zum  
31.12.2017**

**Der Jahresabschluß 2017 für den Wasserversorgungsbetrieb Bötzingen wird vom Gemeinderat nach § 16 Abs. 3 EigBG festgestellt.**

1.	Die <b>Bilanzsumme</b> beträgt	<b>3.056.958,88 €</b>
1.1	davon entfallen auf der <b>Aktivseite</b>	
	- auf das Anlagevermögen	2.518.145,13 €
	- auf das Umlaufvermögen	538.813,75 €
1.2	davon entfallen auf der <b>Passivseite</b>	
	- auf das Eigenkapital	974.202,27 €
	- auf die empfangenen Ertragszuschüsse	22.105,50 €
	- Rückstellungen	0,00 €
	- auf die Verbindlichkeiten	€
	• für Inneres Darlehen	1.974.100,00 €
	• aus Lieferungen und Leistungen	86.551,11 €
1.3	Der <b>Jahresverlust 2017</b> beträgt	<b>-20.636,35 €</b>
	und wird mit dem Bilanzgewinn des Vorjahres von 11.072,62 € verrechnet.	
	Der verbleibende <b>Bilanzverlust</b> z. 31.12.2017 beträgt <b>-9.563,73 €</b> und wird auf das Folgejahr übertragen.	

79268 Bötzingen, den 22.05.2019

gez.

Schneckenburger  
Bürgermeister



# Lagebericht

## A. Erfolgslage

Die **Erfolgsrechnung 2017** hat ein Volumen von **498.005,91 €**. Ein **Jahresverlust** von **-20.636,35 €** wird festgestellt. Dieser wird mit dem Bilanzgewinn des Vorjahres von 11.072,62 € verrechnet. Zum **31.12.2017** wird ein **Bilanzverlust von -9.563,73 €** ausgewiesen, der auf das **Folgejahr** übertragen wird.

Die Entwicklung der Geschäftstätigkeit im Jahr 2017 ist aus der nachfolgenden Gegenüberstellung ersichtlich.

	2017 €	2016 €	Differenz €
Umsatzerlöse	477.369,06	439.698,97	37.670,09
Sonstige betriebliche Erträge	0,50	16,22	-15,72
	<u>477.369,56</u>	<u>439.715,19</u>	<u>37.654,37</u>
Materialaufwand/bezogene Leistungen	218.908,50	215.181,60	3.726,90
Personalaufwand	21.013,94	19.741,99	1.271,95
Abschreibungen	129.883,94	123.528,22	6.355,72
Sonstige betriebliche Aufwendungen	74.514,07	74.903,29	-389,22
Zinsen	53.685,46	53.300,70	384,76
	<u>498.005,91</u>	<u>486.655,80</u>	<u>11.350,11</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-20.636,35	-46.940,61	26.304,26
Ausserordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Ausserordentliche Aufwendungen/Ergebnis Steuern	0,00	-22,12	22,12
	<u>0,00</u>	<u>0,64</u>	<u>-0,64</u>
	<u>0,00</u>	<u>-21,48</u>	<u>21,48</u>
<b>Jahresgewinn/-verlust</b>	<b>-20.636,35</b>	<b>-46.962,09</b>	<b>26.325,74</b>

**Verkauft** wurden **305.386 m<sup>3</sup> Trinkwasser**. Die **Erlöse** daraus betragen **455.875,05 €**. Darin enthalten ist eine nicht geplante Verkaufsmenge von 28.440 m<sup>3</sup> Trinkwasser mit einem Erlös von 42.660,00 €. Eine Großfirma musste den werkseigenen Brunnen sanieren. Während dieser Zeit wurde das Trinkwasser über die Gemeinde bezogen, was zu den genannten Mehrerlösen geführt hat. Der **Gebührensatz** lag unverändert bei **1,50 €/m<sup>3</sup>**.

Seit dem Jahr 2013 werden **monatliche Grundgebühren** für die Wasserzähler berechnet. Im Jahr 2018 werden alle Wasserzähler nach dieser satzungsgemäßen Regelung abgerechnet. Im Abschlussjahr wurden an dieser Stelle **5.719,65 €** eingenommen.

Im Vergleich zum Vorjahr sind die **Aufwendungen für Reparaturleistungen an Haupt- und Hausanschlussleitungen** nochmals gestiegen. Ausgewiesen werden 152.753,86 € (Vj. 131.278,25 €). Die Aufwandsteigerung beträgt somit + 21.475,61 € in diesem Bereich. Die Leitungsschäden waren dabei auf dem ganzen Gemeindegebiet verteilt. In der Haupt-, Wasenweiler-, Bergstraße sowie in der Nachtwaidstraße mussten jedoch sehr schwere und kosenintensive Brüche repariert werden.

Nach dem **Eichgesetz (EichG)** müssen die installierten Wasserzähler in regelmäßigen Abständen ausgetauscht werden. Im Jahr 2017 wurden 455 **Wasserzähler** (Vj. 303 Zähler) gewechselt. Dafür sind Aufwendungen in Höhe von **19.322,04 €** (Vj. 10.385,78 €) entstanden. Der Zählereinbau wurde nach den Vorgaben des Gemeinderatsbeschlusses vom 22.09.2015 entsprechend vergütet. Zum 01.01.2019 wurde die Vergütung, durch Gemeinderatsbeschluss vom 18.09.2018, angepasst.

weiter zu A. Erfolgslage

Die **Personalaufwendungen** mit **21.013,94 €** liegen innerhalb der Planungsansätze (-986,06 €). Lt. Gemeinderatsbeschluss vom 15.12.2015 wurde die wöchentliche Arbeitszeit des Wassermeisters, incl. Rufbereitschaft, ab dem 01.01.2017 von 17 Stunden auf 18 Stunden erhöht.

Der **Zinssatz** zur **Verzinsung des inneren Darlehens** bei der Gemeinde wurde auf **2,7 %** ermittelt. Das bedeutet keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr. Entsprechend sind Zinsaufwendungen in Höhe von **53.300,70 €** (im Vergleich zum Vj. +/- 0,00 €) angefallen. Der **Stand des Inneren Darlehens** beträgt zum 31.12.2017 unverändert 1.974.100 €.

Die notwendige **Verzinsung des Kassenbestandes** (Einheitskasse) wurde mit **0,5 %** monatlich vorgenommen.

Wie bereits erwähnt sind die **Mehraufwendungen** bei den Reparaturleistungen an den Haupt- und Versorgungsleitungen **ursächlich** für den ausgewiesenen **Jahresverlust 2017** in Höhe von **-20.636,35 €**. Die Mehrerlöse aus dem Trinkwasserverkauf haben sich dabei positiv auf die Jahresverlustentwicklung ausgewirkt. Der Jahresverlust 2017 wird mit dem Bilanzgewinn der Vorjahre 11.072,62 € verrechnet. Der verbleibende **Bilanzverlust zum 31.12.2017** in Höhe von **-9.563,73 €** wird auf das Folgejahr übertragen.

Die **Wasserverluste** werden mit **4,8 %** (Vj. 10,5 %) 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:

	2017		2016	
	€	v.H.	€	v.H.
<b>AKTIVA:</b>				
<u>Langfristiges Vermögen</u>				
Anlagevermögen	2.518.145,13	82,97	2.735.479,12	92,14
./. empfangene Ertragszuschüsse	22.105,50	0,73	29.621,00	1,00
	<b>2.496.039,63</b>	<b>82,25</b>	<b>2.705.858,12</b>	<b>91,14</b>
<u>Kurzfristiges Vermögen</u>				
Kurzfristige Forderungen (incl. Vorräte)	24.218,26	0,80	21.535,95	0,73
Kassenmehreinnahmen (Kassenbestand)	514.595,49	16,96	241.544,55	8,14
<b>Summe AKTIVA:</b>	<b>3.034.853,38</b>	<b>100,00</b>	<b>2.968.938,62</b>	<b>100,00</b>
<b>PASSIVA:</b>				
<u>Langfristige Finanzierungsmittel</u>				
Eigenkapital:				
> Stammkapital	958.200,00		958.200,00	
> Rücklagen	25.566,00		25.566,00	
> Bilanzverlust(-)/gewinn(+)	-9.563,73		11.072,62	
= Eigenkapitalausstattung	<b>974.202,27</b>	<b>32,10</b>	<b>994.838,62</b>	<b>33,51</b>
Verbindlichkeiten (inn. Darlehen bei Gde)	<b>1.974.100,00</b>	<b>65,05</b>	<b>1.974.100,00</b>	<b>66,49</b>
	<b>2.948.302,27</b>	<b>97,15</b>	<b>2.968.938,62</b>	<b>100,00</b>
<u>Kurzfristige Finanzierungsmittel</u>				
kurzfristige Verbindlichkeiten	86.551,11	2,85	0,00	0,00
Kassenmehrausgaben (Kassenvorgriff)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Aumme PASSIVA:</b>	<b>3.034.853,38</b>	<b>100,00</b>	<b>2.968.938,62</b>	<b>100,00</b>

### Vermerk:

Stand Inneres Darlehen am 01.01.2017	1.974.100,00 €
>Darlehensneuaufnahme 2017 z. 31.12.	0,00 €
Stand Inneres Darlehen am 31.12.2017	1.974.100,00 €

Die Vermögensrechnung 2017 weist **Investitionen** in Höhe von **212.751,75 €** aus. Die einzelnen Maßnahmen werden nachfolgend aufgelistet:

>Bezugsanlagen Ketsch u. Erlenschachen, Umleg. Zuleitung (Höhe Froh.II)	84.573,59 €
>Hochbehälter "Kinzge"; Sanierung -Rest	82.321,13 €
>GE Frohmatten II, Hauptwasserleitungen AiB	4.615,68 €
>GE Frohmatten II, Hausanschlussleitungen	10.264,17 €
>Innerort Hausanschlüsse	634,75 €
>Leitungsnetz Goethestraße	30.342,43 €
Zw. Se. <b>Investitionen</b> VPI 2017:	<u>212.751,75 €</u>

Weitere Positionen des VPI 2017:

>Auflösung empf. Ertragszuschüsse (Verr.Position mit ErfPI)	7.515,50 €
> <b>Jahresverlust 2017</b> (Verr.Position mit ErfPI)	<u>20.636,35 €</u>
	28.151,85 €

#### **Finanzmittelbedarf VPI 2017**

-ohne Abwicklung Deckungsmittellücke bzw. -überhang	<u>240.903,60 €</u>
---	---------------------

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

>Beiträge: GE Frohmatten II	296.366,78 €
>Kostenersätze für Hausanschlussleitungen: GE Frohmatten II	1.740,21 €
>Kostenersätze für Hausanschlussleitungen: Innerort	2.094,81 €
>Kostenersätze z. B. Versicherungsfälle	0,00 €
>Jahresgewinn (Verr.Position mit ErfPI)	0,00 €
>Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen	129.883,94 €

#### **Deckungsmittel VPI 2017**

430.085,74 €

Die **Deckungsmittel 2017** liegen mit **+189.182,14 €** über dem Finanzmittelbedarf. Diese Mehreinnahmen werden dem Deckungsmittelüberhang aus Vorjahren (240.051,10 €) zugeschrieben. Der **Deckungsmittelüberhang** zum 31.12.2017 beträgt somit **429.233,24 €** (s. Buchstabe C.).

Sowohl das **Stammkapital** mit 958.200 € als auch das **Inneren Darlehen** bei der Gemeinde mit 1.974.100 € wurden im Wirtschaftsjahr 2017 nicht verändert.

Die **Eigenkapitalausstattung** beträgt **32,10 %** (Vj. 33,51 %). 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. Diesem Ziel wird 2017 nochmals näher gerückt.

Das **langfristig gebundene Vermögen** (82,25 %) wird mit **97,15 % langfristigen gebundenen Finanzierungsmitteln** finanziert. Dem Betrieb stehen derzeit 14,9 % (Vj. 8,86 %) mehr an langfristigen Finanzierungsmitteln zur Verfügung.

Verschiedene Projekte sind bereits durchfinanziert, wurden jedoch noch nicht bzw. nicht vollständig umgesetzt (insb. GE Frohmatten II, Ringleitung Bergstraße/Breike u.a.).

Durch die Verwendung nicht verbrauchter Deckungsmittel aus den Vorjahren soll das ausgewogene Finanzungsverhältnis (langfristiges Vermögen/langfristige Finanzierungsmittel) mittelfristig wieder hergestellt werden (hierzu siehe auch Wirtschaftsplan 2019).

Als weiterer Schritt wäre über eine Anpassung des Stammkapitals oder des inneren Darlehens nachzudenken. Die Entwicklung ist weiterhin genau zu beobachten und bei Notwendigkeit eine zeitnahe Entscheidung herbeizuführen.



Durch nachstehende Finanzplanabrechnung werden die laufenden Einnahmen und Ausgaben im Vergleich zu den Planansätzen dargestellt. Daraus ist der Stand der Deckungsmittel zum 31.12.2017 ersichtlich.

### C. Finanzplanabrechnung 2017

	Rechnung €	Planansatz €	Differenz €
<b>A. <u>Einnahmen</u></b>			
1. Stammkapital	0,00	0,00	0,00
2. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00
3. Abschreibungen	129.883,94	133.900,00	-4.016,06
4. Jahresgewinn	0,00	0,00	0,00
5. Beiträge/Hausanschlüsse	300.201,80	334.600,00	-34.398,20
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>430.085,74</u>	<u>502.500,00</u>	<u>-72.414,26</u>
<b>B. <u>Ausgaben</u></b>			
1. Investitionen Sachanlagen	212.751,75	694.000,00	-481.248,25
2. Darlehenstilgungen	0,00	0,00	0,00
3. Auflösung Beiträge	7.515,50	7.600,00	-84,50
4. Jahresverlust aus ErfPL	20.636,35	0,00	20.636,35
	<u>240.903,60</u>	<u>701.600,00</u>	<u>-460.696,40</u>
C. Mehrausgaben (-) -Einnahmen (+)	189.182,14		
D. Deckungsmittelüberhang aus Vorjahren	<u>240.051,10</u>		
E. Deckungsmittelüberhang z. 31.12.2017	<u><b>429.233,24</b></u>		

Bei der Finanzplanabrechnung 2017 sind **Mehreinnahmen** von +189.182,14 € ausgewiesen. Diese werden dem Deckungsmittelüberhang aus Vorjahren (240.051,10 €) zugeschrieben. Der festgestellte **Deckungsmittelüberhang zum 31.12.2017** beträgt **429.233,24 €**. 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).

### D. Nachweis der Verschuldung zum 31.12.2017

#### 1. Darlehen bei Kreditinstituten

Stand:	01.01.2017	0,00 €	
Zugang:		0,00 €	
Abgang:	Tilgungen	0,00 €	
Stand:	31.12.2017	0,00 €	0,00 €

#### 2. Kredit bei der Gemeinde

Stand:	01.01.2017	1.974.100,00 €	
Zugang:		0,00 €	
Abgang:	Tilgungen	0,00 €	
Stand:	31.12.2017	1.974.100,00 €	<u>1.974.100,00 €</u>

Keine Darlehensneuaufnahme 2017.  
Das Darlehen der Gemeinde ist tilgungsfrei.

**1.974.100,00 €**

**E. Statistische Kennzahlen**

	WJ 2017 m³	2017 m³	2017 v.H.	2016 m³	2016 v.H.
1. Wasserförderung					
a) TB "Erlenschachen"	135.193				
b) TB "Ketsch"	202.360				
c) Quellzulauf "HB Rank"	<u>0</u>	337.553		320.649	
2. Wasserverkauf		<u>305.386</u>		<u>271.015</u>	
3. Diff. Förderung und Verkauf		32.167	9,5	49.634	15,5
4. Geschätzter Wasserverbr. f. Feuerwehr u. Brunnen		<u>16.000</u>		<u>16.000</u>	
5. <b>Wasserverlust</b>		<b>16.167</b>	<b>4,8</b>	33.634	10,5

6. Wasserzähler:

Stand 31.12.2017

**1.247** Stück (Vj. 1.244 Stück)  
Gegenüber dem Vorjahr sind 3 Zähler mehr erfasst.