



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

**Jahresabschluss**  
**nach § 95 Gemeindeordnung (Gemo)**  
**für das**  
**Haushaltsjahr**  
**2019**



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

(Anlage 20 zu § 95 b Abs. 1 GemO - 1)

Auf Grund von § 95 b der Gemeindeordnung (GemO) für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat Bötzingen am \_\_\_\_\_ den Jahresabschluss für das **Jahr 2019** mit folgenden Werten fest:

	EUR
<b>1. Ergebnisrechnung</b>	
1.1 Summe der ordentlichen Erträge	15.141.071,73
1.2 Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.602.959,10
<b>1.3 Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)</b>	<b>538.112,63</b>
1.4 Außerordentliche Erträge	557.301,64
1.5 Außerordentliche Aufwendungen	1,00
<b>1.6 Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)</b>	<b>557.300,64</b>
<b>1.7 Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)</b>	<b>1.095.413,27</b>



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Feststellungsbeschluss

(Anlage 20 zu § 95 b Abs. 1 GemO - 2)

<b>Finanzrechnung</b>		
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.590.851,72
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.069.033,99
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>1.521.817,73</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.159.269,52
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.862.462,13
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>-1.703.192,61</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)</b>	<b>-181.374,88</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>-181.374,88</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	853.193,79
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>939.330,47</b> <sup>*)</sup>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)</b>	<b>671.818,91</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>1.611.149,38</b> <sup>*)</sup>





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Feststellungsbeschluss

(Anlage 20 zu § 95 b Abs. 1 GemO - 3)

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	7.561,07
3.2	Sachvermögen	46.938.426,90
3.3	Finanzvermögen	36.865.346,47
3.4	Abgrenzungsposten	2.510.517,60
3.5	Nettoposition	0,00
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.11 bis 3.5)</b>	<b>86.321.852,04</b>
3.7	Basiskapital	70.184.050,53
3.8	Rücklagen	4.350.373,83
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	11.204.855,38
3.11	Rückstellungen	41.479,27
3.12	Verbindlichkeiten	202.246,17
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	338.846,86
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)</b>	<b>86.321.852,04</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)

	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019						vorgelegene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital
	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr 2018	Ergebnisses aus dem		ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	8	Rücklagen aus Überschüssen des			
				2017	2016				6	7		
1	557.300,64	538.112,63										70.184.050,53
2		0,00	0,00	0,00	0,00					2.427.425,63	827.534,93	
3		-538.112,63								538.112,63		
4												0,00
5		0,00								0,00		
6	0,00	0,00										
7	##### ##### ###										557.300,64	
8	0,00										0,00	
9		0,00									0,00	
10		0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	
11												0,00
12	0,00											0,00
13												0,00
14												0,00
15												0,00
16		0,00	0,00	0,00	0,00					2.965.538,26	1.384.835,57	70.184.050,53
										2.965.538,26	1.384.835,57	70.184.050,53

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 Wertebereichen 16 Spalten 2 bis 4 der Vorjahresübersicht.

79268 Bötzingen, den 12.05.2020



Schneckenburger  
Bürgermeister

*[Handwritten Signature]*  
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	939.710,47 €	939.330,47 €	-380,00 €
• Endstand Zahlungsmittel JreEnde	1.611.529,38 €	1.611.149,38 €	-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**

**2019**





### III. Verlauf der Haushaltswirtschaft 2019

Der **Haushaltsplan 2019** wurde vom Gemeinderat in öffentlicher Sitzung am 22.01.2019 beraten und beschlossen.

Der **Ergebnishaushalt** weist einen Fehlbetrag von -1.734.800 € aus. Dieses Ergebnis würde sich mindernd auf das Eigenkapital (Bilanz Passiva) auswirken. Die im Haushaltsplan ausgewiesenen Netto-Abschreibungen von rd. 1,13 Mio. € können nicht erwirtschaftet werden.

Die im **Finanzhaushalt** veranschlagten Einzahlungen und Auszahlungen führen zu einer Verminderung des Finanzierungsmittelbestandes um -3.084.400 €. Dabei würde ein **Zahlungsmittelbedarf aus der lfd. Verwaltungstätigkeit** von -614.600 € und ein **Finanzierungsmittelbedarf für die Investitionstätigkeit** von -2.469.800 € entstehen. Als Folge würden sich die liquiden Eigenmittel in der Bilanz Aktiva vermindern.

Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich der **Jahresabschluss 2019** positiv entwickelt. Bereits im Finanzbericht am 12.11.2019 wurde in öffentlicher Gemeinderatssitzung auf diese erfreuliche Entwicklung hingewiesen.

Die **Gesamtergebnisrechnung** schließt mit einem Gesamtüberschuss von +1.095.413,27 € ab. Das **ordentliche Ergebnis** beträgt +538.112,63 €, das **Sonderergebnis** +557.300,64 €. Diese werden gem. §§ 2 und 49 GemHVO den jeweiligen **Rücklagen** zugeführt.

Zum 31.12.2019 beträgt die **Rücklage** aus Überschüssen des **ordentlichen Ergebnisses** 2.965.538,26 €, die **Rücklage** aus Überschüssen des **Sonderergebnisses** 1.384.835,57 €. Die beiden Rücklagen zusammen weisen in der Bilanz Passiva einen Betrag von 4.350.373,83 € aus.

Insbesondere eine **verbesserte Ertragssituation** bei der Gewerbesteuer (+236.204 €) und den Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (+198.261 €) aber auch **geringere Aufwendungen** bei den Personalkosten (-295.105 €) und den Gebäudeunterhaltungsaufwendungen (-464.738 €) führen zu diesem positiven ordentlichen Ergebnis.

Das Sonderergebnis entwickelt sich aus **Mehrerlösen** in Verbindung von **Grundstücksverkäufen**, insbesondere im Bereich des GE Frohmatten II.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

III. weiter zu Verlauf der Haushaltswirtschaft 2019:

Sämtliche kassenmäßigen Einzahlungen und Auszahlungen werden in der **Gesamtfinanzrechnung** abgebildet. Aus ihr werden die **liquiden (Eigen)Mittel** zum Jahresende ersichtlich.

Im Bereich der **laufenden Verwaltungstätigkeit** wird ein **Zahlungsmittelüberschuss** von 1.521.817,73 € (Plan: -614.600 €) ausgewiesen. Das Ziel den laufenden Geschäftsbetrieb nicht mit liquiden Eigenmitteln zu bedienen ist damit erreicht.

Ein Finanzierungsmittelbedarf von -1.703.192,61 € (Plan: -2.469.800 €) ist aus der **Investitionstätigkeit** entstanden. Damit wurde neues Anlagevermögen der Gemeinde geschaffen. Die großen Auszahlungen wurden für die Fertigstellung des Rathausum- und Neubau mit 485.017,34 €, den Kindergartenweiterungsbau mit 746.902,51 €, den Stauraumkanal Steinstraße/Mühlgasse mit 755.366,64 €, den Straßenbaukosten GE Frohmatten II mit 392.453,82 € sowie Kanalmaßnahmen im GE Frohmatten II mit 112.627,38 € geleistet. Auf die gesamten Investitionsprojekte wird an späterer Stelle dieses Berichts eingegangen.

Aus den **haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen** ergibt sich ein Überschuss von +853.193,79 €. Die Abwicklung der Geldanlagengeschäfte wird hier hauptsächlich dokumentiert.

Im **Saldo erhöhen** sich die **Zahlungsmittel** (Kassenbestand) 2019 um 671.818,91 €. Deren Stand wird in der Finanzrechnung zum **31.12.2019** mit 1.611.149,38 € ausgewiesen; ebens in der **Bilanz Aktiva, Pos. 1.3.8** Liquide Mittel (unter Berücksichtigung der Handvorschüsse von 380 €).

Die Gesamtergebnisrechnung 2019 und die Gesamtfinanzrechnung 2019 mit entsprechenden **Planvergleichszahlen** sowie die BILANZ 2019 sind **Bestandteile** dieses Jahresabschlusses. Soweit erforderlich werden die "Eckzahlen/Werte" an späterer Stelle entsprechend erläutert.



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

**1. ERGEBNISRECHNUNG**

**1.1 ERTRÄGE**

Die ordentlichen Erträge im Jahr 2019 betragen **15.141.071,73 €**. Im Haushalt eingeplant waren **14.781.700 €**. Das ergibt insgesamt Mehrerträge von **359.372 €**.

<b>Ifd. Nr.</b>	<b>Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR</b>	<b>Ergebnis 2019 EUR</b>	<b>Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR</b>
		<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	9.605.100	9.762.515,90	157.416
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.737.000	2.742.977,90	5.978
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	464.600	462.169,10	2.431-
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.059.600	1.039.988,89	19.611-
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	196.500	166.882,01	29.618-
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	307.000	541.308,08	234.308
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	180.000	169.968,20	9.968
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	10.000	0,00	10.000-
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	221.900	235.261,65	13.362
11	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>14.781.700</b>	<b>15.141.071,73</b>	<b>359.372</b>

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

## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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

### 1.1.1 Erträge: Steuern und Abgaben

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.605.100	9.762.515,90	157.416
	30110000 Grundsteuer A	41.000	38.900,57	2.099-
	30120000 Grundsteuer B	490.000	491.192,07	1.192
	30130000 Gewerbesteuer	5.100.000	5.336.204,12	236.204
	30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	3.049.500	2.973.199,28	76.301-
	30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	677.000	677.345,86	346
	30320000 Hundesteuer	15.500	16.269,00	769
	30490000 Jagd- und Fischereipacht	8.300	8.301,00	1
	30510000 Leistungen Familienleistungsausgleich	223.800	221.104,00	2.696-

- Die Gesamtkonjunkturlage war 2019 nach wie vor gut. Das hat zu entsprechenden **Mehrerträgen** bei der Gewerbesteuer (+236.204 €) geführt.
- Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sind **Wenigererträge** von -76.301 € zu verzeichnen. In der Haushaltsplanung wurde von einem Landesaufkommen bei der Einkommensteuer von rd. 7,0 Mrd. € ausgegangen. Das tatsächliche Steueraufkommen im Land lag bei rd. 6,8 Mrd. €. Bei unverändertem Verteilerschlüssel von 0,0004367 hat dies zu den genannten Wenigererträgen geführt.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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

### 1.1.2 Erträge: Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.737.000	2.742.977,90	5.978
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	978.000	889.698,40	88.302-
	31400000 Zuweisungen vom Bund	200	469,20	269
	31410000 Zuweisungen vom Land	1.120.400	1.138.741,83	18.342
	31410010 Sachkostenbeiträge HS/WRS	148.500	145.632,00	2.868-
	31410020 Sachkostenbeiträge RS	350.400	379.890,00	29.490
	31410050 Zuweisungen Digitalisierung Schulen	0	82.352,20	82.352
	31420000 Zuweisungen v. Gemeinden/GV	109.900	75.186,10	34.714-

- Sowohl der Pro/Kopf Betrag zur Ermittlung der Bedarfsmesszahl (**mangelnden Steuerkraft**) als auch der Pro/Kopf Betrag zur Berechnung der **Investitionspauschale** ist im Vergleich zum HH-Erlass 2019 im Ergebnis niedriger ausgefallen. Dies führte insgesamt zu **Wenigererlösen** bei den Schlüsselzuweisungen vom Land von -88.302 €.
- Für die Digitalisierung an Schulen wurden vom Land 82.352 € überwiesen, die zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht sicher und deshalb auch nicht eingeplant waren. Derzeit befindet sich die Schule diesbezüglich in der "Konzeptphase".



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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

### 1.1.3 Erträge: Aufgelöste Investitionszuweisungen und -beiträge

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
3 +	Aufgelöste Investitionszuweisungen und -beiträge	464.600	462.169,10	2.431-

• 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 2019.

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

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
5 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.059.600	1.039.988,89	19.611-
	33110000 Verwaltungsgebühren	46.400	57.424,51	11.025
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	656.100	613.365,54	42.734-
	33210010 Benutzungsgebühren Freibad	180.000	175.596,15	4.404-
	33210030 Benutzungsgebühren Friedhof	42.000	46.049,00	4.049
	33210040 Benutzungsgebühren Friedhofskapelle	4.000	8.269,00	4.269

## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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 wurden mit 1.059.600 € eingeplant und schließen mit 1.039.988,89 € im Ergebnis ab. Der Planansatz wird um -19.611 € nicht erreicht.  
Bei den Verwaltungsgebühren sind hauptsächlich Mehrerträge im Bereich des Gutachterausschusses und den Ausweiswesen mit +7.336 € zu verzeichnen. Insbesondere die veranlagten Abwassergebühren blieben mit -29.444 € unter dem Planansatz.  
Die wesentlichen Gebühren: Abwassergebühren 422.656 €, Kindergarten- und Kinderkrippengebühren 213.355 €, Freibadgebühren 175.596 €, Bestattungsgebühren 58.328 €, Benutzungsentgelte für Flüchtlings- u. Obdachlosenunterkünfte 66.363 €.

### 1.1.5 Erträge: sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	196.500	166.882,01	29.618-

- Für sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte werden 166.882 € (-29.618 €) im Jahresabschluss ausgewiesen.

Enthalten sind u.a.: Mieten für Wohngebäude 29.724 €, Pacht für landwirtschaftliche Grundstücke und Gärten 13.389 €, Essensentgelt für Kindergarten "Pustelbume" 19.843 €, Holzverkauf 38.290 €, Strom-preiserlöse PV Anlagen 14.868 €.



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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

### 1.1.6 Erträge: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	307.000	541.308,08	234.308
	34800000 Erstattungen vom Bund	3.200	3.057,28	143-
	34810000 Erstattungen vom Land	36.100	34.394,24	1.706-
	34820000 Erstattungen von Gemeinden/GdeVerb.	67.300	86.851,51	19.552
	34860000 Erstattungen WVS-Betrieb	55.400	75.104,88	19.705
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	134.000	332.261,37	198.261

- Zur Begleichung des lfd. Verwaltungs(Geschäfts)betriebes erhält die Gemeinde entsprechende Kostenersätze von Bund, Land, Gemeinden/Gemeindeverbänden, als auch vom übrigen (privaten) Bereich.
  - Mehrerlöse sind insbesondere bei den Erstattungen von übrigen Bereichen zu verzeichnen. An dieser Stelle werden +198.261 € ausgewiesen.
- Darin enthalten sind: Stadt-, Verkehrs- u. Entwicklungsplanung Nachtwald V -Übernahme Projektkosten Dritter von +111.310 €, Baulandumlegungsverfahren -Mehrzuteilungen vom übrigen Bereich +41.856 €, Erstattungen im Bereich der Heimatpflege +25.382 €.

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

### 1.1.7 Erträge: Zinsen und ähnliche Erträge

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	180.000	189.968,20	9.968
	36160000 Zinsertrag von sonst. öff. Sonderrechnung	49.600	45.404,30	4.196-
	36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	130.000	144.366,52	14.367

- Das Innere Darlehen an den WVS-Betrieb mit unverändert 1.974.100 € wird mit 2,3 % verzinst. Der Zinssatz wurde den lfd. Entwicklungen (Vj. 2,5 %) angepasst. Geplant wurde noch mit 2,5 %.

- Für Zinsen vom Kreditmarkt wurden in den Haushalt 130.000 € eingeplant. Im Rechnungsergebnis wird dieser Ansatz mit +14.367 € leicht überschritten. Trotz weiterhin schwieriger Zinsmarktsituation konnten ertragsbringende Geldanlagen gefunden werden.

### 1.1.8 Erträge: Sonstige ordentliche Erträge

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	221.900	235.261,65	13.362

- Die Konzessionsabgaben für Strom und Gas sind mit 181.282,13 € (-4.780 €) enthalten.
- Die Erträge aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer werden mit 38.634,00 € (+3.634 €) festgestellt.
- Die Gebührenüberschussrückstellungen für den Bereich Abwasser wurden um 10.371,81 € aufgelöst. Dieser Betrag entlastet den Abwassergebührenzahler entsprechend. Die korrespondierende Bilanzposition Passiva Nr. 3.4 hat sich 2018 um den genannten Wert reduziert, zum 31.12. beträgt diese 41.479,27 €.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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

### 1.2. AUFWENDUNGEN

Die **ordentlichen Aufwendungen** im Jahr 2019 betragen **14.602.959,10 €**. Im Haushalt eingeplant waren 16.516.500 €. Das ergibt insgesamt **Wenigeraufwendungen** von 1.913.541 €.

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
12	- Personalaufwendungen	3.825.000-	3.529.895,37-	295.105
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.888.200-	1.562.792,12-	1.325.408
15	- Abschreibungen	1.594.900-	1.569.241,39-	25.659
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.400-	5.661,05-	17.739
17	- Transferaufwendungen	6.925.600-	6.860.575,94-	65.024
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.259.400-	1.074.793,23-	184.607
19	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.516.500-</b>	<b>14.602.959,10-</b>	<b>1.913.541</b>

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



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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

### 1.2.1 Aufwendungen: Personalaufwendungen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
12 -	<b>Personalaufwendungen</b>	3.825.000-	3.529.895,37-	295.105

- Die Personalaufwendungen wurden mit 3.825.000 € in den Haushalt 2019 eingestellt. Das Jahresergebnis liegt -295.105 € unter dem Planansatz.
- Sämtliche tarifrechtlichen und besoldungsrechtlichen Vorgaben wurden umgesetzt und sind in den Personalaufwendungen enthalten.
- Stellen in der Kinderbetreuung konnten nicht oder nicht übergangslos besetzt werden. Für diese Zeit wurde Personal von entsprechenden Dienstleistern eingesetzt. Diese Aufwendungen werden nicht bei den klassischen Personalaufwendungen geführt.
- Auf die vielen personellen Veränderungen konnte wiederum stets schnell und flexibel reagiert werden. Das vorhandene und gesicherte Personalbudget lies diese Vorgehensweise zu.
- Der Anteil der Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen beträgt 24,18 % (Vj. 25,16 %).



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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

### 1.2.2 Aufwendungen: Sach- und Dienstleistungen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.888.200-	1.562.792,12-	1.325.408
	4210000 Unterh. d. GrSt. u. baul. Anlagen	689.500-	270.370,34-	419.130
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	717.800-	253.061,64-	464.738
	42210000 Unterh. bewegl. Vermögen/Allg. Rep. ua.	46.100-	17.434,51-	28.665
	42220000 Erwerb geringw. Vermögen/Allg.	102.500-	59.714,47-	42.786
	42410010 Geb.bewirtschaftungskosten Strom	130.900-	131.322,44-	422-
	42410020 Geb.bewirtschaftungskosten Gas/Pellets	107.300-	103.251,39-	4.049
	42410030 Geb.bewirtschaftungskosten Wasser/Abwass	39.600-	41.917,50-	2.318-
	42410040 Geb.bewirtschaftungskosten Reinigung dur	119.900-	112.663,37-	7.237
	42410050 Geb.bewirtschaftungskosten Versicherunge	33.600-	29.725,20-	3.875
	42410060 Geb.bewirtschaftungskosten/Allgemein	73.200-	49.303,16-	23.897

zu IV. Fortsetzung: Die wesentlichen Ergebnisse und Abweichungen zum Haushaltsplan/Ergebnisrechnung:  
1.2.2 weiter zu Aufwendungen: Sach- und Dienstleistungen

- Das Spektrum der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist sehr groß. Verschiedene darin enthaltene Positionen sind im Vorfeld **schwer abzuschätzen**. Im Voraus zu berechnen sind diese Aufwendungen nicht. So z.B. die Gebäudeunterhaltungs- und Gebäudebewirtschaftungskosten sowie die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens.
- Eingeplant wurden im Haushalt 2019 rd. 2,9 Mio.€, tatsächlich geleistet 1.562.792 € (-1.325.408 €).
- Die wesentlichen Aufwandsarten mit Abweichungen sind in der vorstehenden Tabelle aufgelistet.
- Im Bereich der Gebäudeunterhaltung wurden 270.370 € (-419.130 €) aufgewendet. Größere geplante Unterhaltungs(Sanierungs)maßnahmen konnten nicht oder nicht vollständig umgesetzt werden. So z.B. Malerarbeiten, Fahrzeugtore u.a. Bauhof -121.932 €; Sanierung Außenfassade Grundschule -80.000 €; Kinderwagenabstellplatz Kinderkrippe -50.000 €.
- Die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens liegen -464.738 € unter dem Planansatz und werden im Ergebnis mit 253.062 € festgestellt. Auch an dieser Stelle konnten verschiedene geplante Unterhaltungsmaßnahmen nicht bzw. nicht komplett umgesetzt werden. Z.B. Abwasserbeseitigung -90.403 €; Deckschicht Bergstraße 100.000 €; Straßenverbesserung GE Frohmatten II -50.000 €, Wirtschaftswegeausbau i. Zuge Flurneueordnung (L114/116) -148.444 €; Starkregenmanagement -60.000 €.
- Für den Erwerb von geringwertigem Vermögen (Bildschirme, Kleinmöbel, Kleingeräte u.a.) wurden 59.714 € ausgegeben. Damit wurde der Planansatz um -42.786 € nicht ausgeschöpft. Die Einsparungen ziehen sich durch den gesamten Ergebnishaushalt, beginnend bei der Steuerung durch Organe, den zentralen Dienstleistungen/Rathaus bis hin in den Tourismusbereich.



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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

### 1.2.3 Aufwendungen: Abschreibungen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
15	- Abschreibungen	1.594.900,-	1.569.241,39-	25.659
	47000000 Planung bilanzieller Abschreibungen	1.594.700,-	0,00	1.594.700
	47110000 Abschreibung auf Immaterielle VermöG und	0	1.427.460,21-	1.427.460-
	47220100 Aufwand aus Ausbuchung Kleinbeträge	200-	0,51-	199
	47230000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	0	19.096,86-	19.097-
	47291000 Sonstige AfA auf FI-Vermögen	0	0,00	0
	47980000 AfA Sonderposten	0	122.683,81-	122.684-

- Die Investitionen werden analog zu den korrespondierenden Aufwandsbeträgen für Zuschüsse abgeschrieben (Abschreibungssatz und Nutzungsdauer sind identisch). Die Ableitung erfolgt aus der aktuellen Anlagenbuchhaltung 2019.
- Abgeschrieben werden 1.569.241 €, diese liegen mit -25.659 € unter den geplanten Werten.
- Aus der **Anlagenbuchhaltung FiAA** werden **1.550.144 €** an die Buchhaltung übergeben. Davon entfällt auf das immaterielle Vermögen u. Sachvermögen 1.427.460 € und auf die Sonderposten (geleistete Investitionszuschüsse) 122.684 €.
- Für die Ausbuchung von Kleinbeträgen (z.B. GrSt-fälle < 3 €) werden 0,51 € ausgewiesen.
- Niedergeschlagene Forderungen belasten als AfA a. FO den Ergebnishaushalt. Im Jahr 2019 waren dies 19.097 €. Größere uneinbringliche Forderungen (> 1.500 €) wurden zeitnah im Gemeinderat zur Niederschlagung beschlossen.
- Im NKHR müssen die Netto-Abschreibungen (siehe hierzu auch Nr. 1.1.3 Auflösung Zuschüsse/Beiträge) erwirtschaftet werden. Dies ist im Abschlussjahr gelungen.

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

#### 1.2.4 Aufwendungen: Transferaufwendungen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
17	- Transferaufwendungen	6.925.600-	6.860.575,94-	65.024
	43130000 Zuweisungen/Umlagen an Zweckverbände	249.000-	215.788,69-	33.211
	43180000 Zuweisungen f. lfd. Zwecke, übrigen Bere	876.700-	796.871,73-	79.828
	43180010 Zuweisungen f. französisch in Kindergärt	1.500-	639,17-	861
	43180020 Zuweisungen f. SFP in kirchl. Kindergärt	800-	540,00-	260
	43180030 Umlage an Gemeindeprüfungsanstalt	3.500-	2.918,30-	582
	43410000 Gewerbesteuerumlage	989.100-	1.028.355,87-	39.256-
	43710000 FAG-Umlage an das Land	1.906.900-	1.911.646,50-	4.747-
	43720000 Kreisumlage	2.873.100-	2.873.040,88-	59
	43720010 Verbandsumlage an GVV K-T	25.000-	30.774,80-	5.775-

- Über die Transferaufwendungen beteiligt sich die Gemeinde an den lfd. Betriebsaufwendungen von Dritten. Dies können der Bund, das Land, Landkreise, Gemeinden und Gemeindeverbände, Zweckverbände, kirchliche Institutionen aber auch übrige Bereiche wie z.B. Vereine sein.
- Im Haushalt 2019 waren 6.925.600 € eingeplant, zur Auszahlung kamen 6.860.576 € (-65.024 €).
- Die wesentlichen Zahlungen sind: Kreisumlage 2.873.041 €; FAG-Umlage 1.911.646 €; Gewerbesteuerumlage 1.028.356 €; kirchliche Kindergärten 727.588 €; Musikschule im Breisgau e.V. 14.314 €; Bötzinger Vereine 43.565 €; Umlage Abwasserzweckverband 210.538 €; Verbandsumlage GVV KT 30.775 €.



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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

### 1.2.5 Aufwendungen: Sonstige ordentliche Aufwendungen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.259.400-	1.074.793,23-	184.607
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	20.200-	18.984,37-	1.216
	44310000 Bürobedarf, Allgemein	77.300-	62.179,45-	15.121
	44310020 Portoaufwand	7.600-	7.204,15-	396
	44310030 Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe, Repräsent.	28.000-	20.815,42-	7.185
	44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Son	121.500-	111.032,12-	10.468

- Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen schließen mit 1.074.793 € ab und liegen damit mit -184.607 € unter dem Planansatz. Ein sparsamer und wirtschaftlicher Umgang mit den vorhandenen Haushaltsmitteln ist zu erkennen. Ein Auszug interessanter Aufwandspositionen sind in obiger Tabelle dargestellt.
- Weitere Aufwendungen in dieser Aufwandsart sind z.B. Erstattung Straßenreinigungskosten an den GVW KT, der interkommunale Kostenausgleich für Kindergarten- und Kinderkrippenkinder in auswärtigen Einrichtungen, Catering in GT-Betreuung sowie Kindergarten, Kindertagespflege, Maikäfer- Schnakenbekämpfung, Betriebsführung Straßenbeleuchtung, Rasenmäharbeiten Spielplätze/Parkanlagen u.a..



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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

### 1.3 Sonderergebnis: Außerordentliche Erträge / Aufwendungen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR
		2	3	4
21	+ Außerordentliche Erträge	0	557.301,64	557.302
	53110000 Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	0	557.301,64	557.302
22	- Außerordentliche Aufwendungen	0	1,00-	1-
	51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen	0	1,00-	1-
	53210000 Aufw. Veräußerung Grundstücke, Gebäude	0	0,00	0
23	= <b>Sonderergebnis</b>	0	<b>557.300,64</b>	<b>557.301</b>

• Im Sonderergebnis 2019 werden außerordentliche Erträge von 557.301,64 € ausgewiesen. Dem gegenüber stehen außerordentliche Aufwendungen von -1,00 €. Dies führt zu einem **Überschuss im Sonderergebnis** in Höhe von **+557.300,64 €**.

Der Überschuss wird direkt im Rechnungsjahr 2019 der **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses** zugeführt (§§ 2 u. 49 GemHVO).

• Das Sonderergebnis entwickelt sich ausschließlich durch Mehr- bzw. Mindererlösen aus Abgängen des Anlagevermögens (FiAA); d.h. der Anlagenabgang liegt über oder unter dem aktivierten Restbuchwert.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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

### 1.4 Entwicklung Kommunalen Finanzausgleich (FAG) 2019

FAG-Position	Plan 2019	Ergebnis 2019	Differenz
• Zuweisungen mgld. Steuerkraft (§ 5 FAG) und Investitionszuschüsse (§ 4 FAG)	978.000 €	889.698 €	-88.302 €
• Familienleistungsausgleich (§ 29 a FAG)	223.800 €	221.104 €	-2.696 €
• Umsatzsteueranteil (Gdefinanreformgesetz)	677.000 €	677.346 €	346 €
• Verkehrslastenausgleich (§ 27 FAG)	11.000 €	10.899 €	-101 €
• Sachkostenbeiträge WRS (§ 17 FAG)	148.500 €	145.632 €	-2.868 €
• Sachkostenbeiträge RS (§ 17 FAG)	350.400 €	379.890 €	29.490 €
• Digitalisierung an Schulen (§ 17 a FAG)	0 €	82.352 €	82.352 €
• Einkommensteueranteile (Gdefinanref.ges.)	3.049.500 €	2.973.199 €	-76.301 €
• Kindergartenförderung (§ 29 b FAG)	344.600 €	345.567 €	967 €
• Kleinkindförderung (§ 29 c FAG)	544.500 €	618.406 €	73.906 €
• Integrationslastenausgleich § 29d Abs. 1 FAG	35.100 €	33.387 €	-1.713 €
<b>Zw.Se. FAG (ERTRÄGE)</b>	<b>6.362.400 €</b>	<b>6.377.480 €</b>	<b>15.080 €</b>
• FAG Umlage (§ 1 a FAG)	1.906.900 €	1.911.646 €	4.746 €
• FAG Kreisumlage (§ 35 FAG)	2.873.100 €	2.873.041 €	-59 €
• Gewerbesteuerumlage (Gdefinanref.ges.)	989.100 €	1.028.356 €	39.256 €
<b>Zw.Se. FAG (AUFWENDUNGEN)</b>	<b>5.769.100 €</b>	<b>5.813.043 €</b>	<b>43.943 €</b>
<b>SALDO</b>	<b>593.300 €</b>	<b>564.437 €</b>	<b>-28.863 €</b>

Das Netto-Ergebnis der FAG-Abrechnung 2019 liegt mit -28.863 € unter den geplanten Werten. Ursächlich sind geringere Erträge bei den Zuweisungen aus der mgld. Steuerkraft und Investitionszuschüsse. Die jeweiligen Pro/Kopf Beträge zu deren Berechnung sind niedriger ausgefallen als im HH-Erlass 2019 erwartet. Ähnliches gilt für die Einkommensteueranteile. Hier wurde mit einem höheren Steueraufkommen im Land gerechnet. Dieses ist um rd. 200 Mio. € geringer ausgefallen und führt zu Wenigererträgen in diesem Bereich. Teilweise kompensiert wurden diese Ertragsausfälle im FAG durch die Zuweisungen für die Digitalisierung an Schulen. Diese FAG-Position war im HH-Erlass 2019 noch nicht verbindlich vorgesehen. Mehrerlöse bei der Betreuung von Kindern <3 Jahren trugen ebenso dazu bei.

### 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>31.12.2019</b>	=	<b>166.325,34 €</b>
01.01.2019	=	133.972,69 €
	=	32.352,65 €

Die nicht benötigten Schulbudgetmittel erhöhen sich zum Jahresende um +32.352,65 €.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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 Gesamtfinanzrechnung ist diesem Jahresabschluss vollumfänglich beigefügt.

Gesamtfinanzrechnung	HH-Ansatz 2019		Rechn.Ergebnis 2019		Differenz	Erläuterungen
	€	€	€	€		
Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	14.307.000	€	14.590.852	€	283.852	s. Erläuterungen Ergebnisrechnung
Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	-14.921.600	€	-13.069.034	€	1.852.566	
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	-614.600	€	1.521.818	€	2.136.418	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.183.200	€	1.159.269	€	-2.023.931	s. Folgeseiten Nr. 2.2
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.653.000	€	-2.862.462	€	2.790.538	
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.469.800	€	-1.703.193	€	766.607	
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	-3.084.400	€	-181.375	€	2.903.025	
Haushaltsunwirksame Einzahlungen			11.491.504	€		Insbesondere Abwicklung Geldanlagen, HLU-Leistungen u.a.
Haushaltsunwirksame Auszahlungen			-10.638.310	€		
Überschuss/(-)Bedarf aus hh-unwirksamen Einzahlungen/Auszahlungen			853.194	€		
Anfangsstand an Zahlungsmitteln zu Jahresbeginn			939.330,00	€		s. Gesamtfinanzrechnung Nr. 40
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Liquidität)			671.819,00	€		
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des HH-jahres (Liquidität) lt. FinRe.			1.611.149,00	€		s. Gesamtfinanzrechnung Nr. 42
Zur Info: Handvorschüsse, die über den Jahreswechsel nicht eingebucht wurden			380,00	€		reines Informationsfeld, erhöht fiktiv die Liquidität in FinRe.
Liquidität lt. BILANZ AKTIVA			1.611.529,00	€		s. Pos. 1.3-8 BILANZ AKTIVA, stimmt überein!





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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

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

Im Haushaltsplan 2019 waren Investitionen von 5.653.000 € eingeplant. Im Abschlussjahr konnten davon **2.862.462 €** 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 2019 Zahlungen geleistet worden:

#### Teilhaushalt 1 -Innere Verwaltung

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

711261001000 PC-Neuausstattung Verwaltung, Foyer-Bildschirm, Büromöbel u.a.  
711261001001 Um- und Erweiterungsbau Rathaus: Restkosten  
Zw.Se.

57.684 €  
485.017 €  

---

542.701 €

##### 11331000 Grundstücksmanagement/unbebaute Grundstücke

711331000000 Grunderwerb verschiedener unbebauter Grundstücke,  
im Zuge der Flurneuordnung L114/I116 (15 Grundstücke)

58.980 €

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>		
712601000001	Um- und Erweiterungsbau Feuerwehrrätehaus; Schlusszahlungen	5.228,00 €	
712601000002	Drehleiterfahrzeug: Anzahlung Zw.Se.	44.764 €	
		<b>49.992 €</b>	
<b>21101100</b>	<b>Grundschule:</b>		
721101100000	bewegliches Vermögen: Trinkbrunnen	6.596	
<b>21101400</b>	<b>Realschule:</b>		
721101400000	bewegliches Vermögen: Trinkbrunnen, Schulküche -Rest	9.453 €	
<b>21501001</b>	<b>Schulverwaltung:</b>		
721501001001	bewegliches Vermögen: 3 Kopierer u. 2 Schreibfische	24.538 €	
<b>21501003</b>	<b>GT-Betreuung:</b>		
721501001001	bewegliches Vermögen: Haupt-Kassensystem Mensa Zw.Se.	9.441 €	
		<b>50.028 €</b>	
<b>31401100</b>	<b>Seniorenarbeit:</b>		
731401100000	Demenzgarten/Mehrgenerationentreff (AIB)	48.904 €	
<b>36501110</b>	<b>Kindergarten Pustebiume:</b>		
736501110001	Neuer Anbau Kindergarten (AIB)	746.903 €	





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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>42411002</b>	<b>Sportplätze:</b>		<b>13.560 €</b>
742411002001	Zaunanlage bei Kunstrasenplatz		
<b>51101002</b>	<b>Dorfentwicklungsmaßnahmen:</b>		<b>52.422 €</b>
751101002000	Investitionskostenzuschüsse an private Projekte		
<b>53601000</b>	<b>Breitband:</b>		<b>10.560 €</b>
753601000001	Leerrohrverlegung GE Frohmatten II (AIB)		
<b>53801000</b>	<b>Abwasserbeseitigung:</b>		
753801000001	Stauraumkanal Steinstraße/Mühlgasse		755.367 €
753801000003	GE Frohmatten II, SW u. RW-Kanal Zw.Se.		112.627 €
			<b>867.994 €</b>
<b>54101001</b>	<b>Gemeindestraßen:</b>		
754101001002	GE Frohmatten II, Straßenbaukosten		392.453 €
754101001008	Fußweg Bergstraße/Hauptstraße (AIB)		4.442 €
754101001009	Straßenbau Steinstraße (AIB) Zw.Se.		9.730 €
			<b>406.625 €</b>



# Gemeinde 79268 Bötzingen

## Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald

### Rechenschaftsbericht 2019

31

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>54101200</b>	<b>Straßenbeleuchtung</b>		<b>747 €</b>
754101200001	GE Frohmatten II, Straßenbeleuchtung -Rest		

<b>55101002</b>	<b>Spielfläche/Bolzplätze u.a.:</b>		<b>13.046 €</b>
755101002000	Spielgeräte (Doppelwippe, Sandbagger, Schaukel u.a.)		

Teilhaushalt 3 -Allgemeine Finanzwirtschaft

<b>61201000</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>		<b>0 €</b>
frei			

## GESAMTINVESTITIONEN 2019

Noch nicht fertiggestellte Projekte oder in Folgejahre verschobene Investitionen:

- Photovoltaikanlage Feuerwehr-Dach
- Beschaffung Ersatz f. MB-Truck
- Erwerb unbebauter Grundstücke
- Drehleiter Feuerwehr (Anzahlung)
- Überdachung Fahrradabstellplatz Schulzentrum
- Demenzgarten/Mehrgenerationentreff (AiB)
- Anbau Kindergarten Pustebäume (AiB)
- Breitbandverkabelung Innerort
- Allg. Abwassermaßnahmen Innerort
- Straßenkonzeption Innerort
- Fußweg Berg-/Hauptstraße, Rathausgärten (AiB)
- Straßenbau Steinstraße (AiB)
- Skating- u. Multifunktionsfeld (AiB)

-100.000 €	verschoben Folgejahr
-100.000 €	verschoben Folgejahr
-391.020 €	Rest-HH-Mittel f. weitere Grundstücke
-655.236 €	Rest-HH-Mittel f. begonnene Projekte
-100.000 €	verschoben Folgejahr
-101.096 €	Rest-HH-Mittel f. begonnene Projekte
-453.097 €	Rest-HH-Mittel f. begonnene Projekte
-100.000 €	verschoben Folgejahr
-105.000 €	verschoben Folgejahr
-100.000 €	verschoben Folgejahr
-95.558 €	Rest-HH-Mittel f. begonnene Projekte
-140.269 €	Rest-HH-Mittel f. begonnene Projekte
-134.954 €	Rest-HH-Mittel f. begonnene Projekte

**-2.576.230 €** wesentliche Verschiebungen u. Rest-HH-Mittel 2019

**2.862.462 €**





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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 2019 Einzahlungen von 3.183.200 € eingeplant. Im Rechnungsjahr 2019 konnten tatsächlich Einzahlungen für die Investitionstätigkeit in Höhe von **1.159.270 €** 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)	<b>653.356 €</b>

<b>11331000</b>	<b>Grundstücksmanagement/unbebaute Grundstücke</b>	
711331000000	Grundstücksverkäufe im GE Frohmatten II-Gebiet	<b>380.120 €</b>

#### Teilhaushalt 2 -Dienstleistungen/Infrastruktur

<b>21101400</b>	<b>Betrieb von Realschulen:</b>	
721101400000	Zuschuss Schulküche	<b>81.449 €</b>

<b>42411002</b>	<b>Sportplätze:</b>	
742411002000	Zuschuss für LED Flutlichtanlage	<b>5.477 €</b>



## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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

2.3 weiter zu Einzahlungen: Investitionstätigkeit (Teilbereich der Finanzrechnung)

Teilhaushalt 2 - Dienstleistungen/Infrastruktur

### 51101002 Dorfentwicklungsmaßnahmen:

751101002000 Landeszuschuss f. private LSP-Projekte

32.199 €

### 53601000 Breitband:

753601000002 Zuschuss Breitband Innerort (AiB)

6.669 €

## **GESAMTFINANZIERUNGSMITTEL FÜR INVESTITIONSTÄTIGKEIT 2019**

**1.159.270 €**

**Nicht realisierte Zahlungseingänge 2019 für  
Zuweisungen/Zuschüsse/Beiträge/Grundstücksverkäufe:**

- Grundstücksverkäufe
- Landeszuschuss f. 4. + 5. Rate Um- u. Erweiterungsbau Feuerwehrhaus
- Landeszuschuss f. Drehleiterfahrzeug (Teilzahlung)
- -1.883.080 € weniger verkaufte Grundstücke, insb. GE Frohmatten II
- -113.000 € Zahlungseingang erfolgt 2020
- -25.000 € Zahlungseingang erfolgt 2020
- **-2.021.080 €** wesentliche Verschiebungen 2019





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

### V. Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanz entspricht in Aufbau und Gliederung den gesetzlichen Vorschriften. Gemäß dem Grundsatz der Bilanzierungstheorie 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 2019 **2,3 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 2019

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz:

## A K T I V A

### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

<b>Zugänge:</b> McAfee		31.12.2019	=	7.561,07 €
Virenschutz		01.01.2019	=	7.452,59 €
<b>Afa:</b>			=	108,48 €
<b>WB RBW:</b> frei	2.112,55 €			
	2.004,07 €			
	0,00 €			

### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Enthalten sind **Grundstückskäufe** (insbesondere im Zuge Flurneueordnung L114/L116); **Grundstücksverkäufe** (insbesondere GE Frohmatten II) sowie **Umbuchungen bzw. Umgliederungen** verschiedener Anlagen im Bereich der unbebauten Grundstücke

		31.12.2019	=	8.599.932,97 €
		01.01.2019	=	8.723.611,33 €
			=	-123.678,36 €

### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<b>Zugänge:</b> Schlusszahlungen Um- u. Erweiterungsbau Rathaus, Feuerwehrhaus u.a.		31.12.2019	=	19.984.042,18 €
<b>Afa:</b>		01.01.2019	=	20.084.744,79 €
<b>WB RBW:</b> keine Wertberichtigungen	503.804,74 €		=	-100.702,61 €
	604.507,35 €			
<b>Umbuchung:</b> keine Umgliederungen	0,00 €			
	0,00 €			





**Gemeinde 79268 Bötzingen**  
**Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald**  
**Rechenschaftsbericht 2019**

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

**AKTIVA:**

**1.2.3 Infrastrukturvermögen**

		<b>31.12.2019</b>	=		<b>14.363.255,32 €</b>
		<u>01.01.2019</u>	=		<u>11.697.999,43 €</u>
			=		2.665.255,89 €

<b>Zugänge:</b>	GE Frohmatten II: Straßenbau, Kanalbau; Stauraumkanal u.a.	1.261.195,12 €
<b>Afa:</b>		-
<b>Umbuchung:</b>	Auflösung AiB GE Frohmatten II: Straßenbau, Kanal; Straßenbeleuchtung; Stauraumkanal u.a.	1.957.851,72 €

**1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**

**1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge und**

**1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

		<b>31.12.2019</b>	=		<b>3.056.235,36 €</b>
		<u>01.01.2019</u>	=		<u>3.226.135,59 €</u>
			=		-169.900,23 €

<b>Zugänge:</b>	Büromöbel Rathaus, Foyer-Infobildschirm Rathaus, freies WLAN-Rathaus, DELL-Server, (Rest), 2 Trinkbrunnenanlagen WAL, 3 Kopierer WAL, Kassensystem Schulmensa u.a.	97.258,61 €
<b>Afa:</b>		-
<b>WB RBW:</b>	Aussortieren Gerätewagen Atemschutz	- 267.157,84 €
		- 1,00 €

**1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

		<b>31.12.2019</b>	=		<b>934.961,07 €</b>
		<u>01.01.2019</u>	=		<u>2.006.123,48 €</u>
			=		-1.071.162,41 €

<b>Zugänge:</b>	Straßenbau Steinstraße, Fußweg Rathaus- gärten, Breitband GE Frohmatten II, Kinder- garten Pustelblume, Mehrgenerationentreff Rathausgärten, Drehleiterfahrzeug u.a.	886.689,31 €
<b>Umbuchung:</b>	Auflösung AiB: GE Frohmatten II: Straßenbau, Kanal, Straßenbeleuchtung, Stauraum- kanal u.a.	- 1.957.851,72 €

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

**AKTIVA :**

**1.3.2 Sonstige Beteiligungen**

	=	<b>31.12.2019</b>		<b>115.064,93 €</b>
	=	01.01.2019		115.064,93 €
	=			0,00 €
<b>Zugänge:</b> keine Zugänge 2019				0,00 €
<b>WB-EB:</b> keine Wertberichtigungen 2019				0,00 €

- AZV Breisgauer Bucht, BGV, Bauverein Breisgau eG, ITEOS (KIVBF), VOBA Brsg.-Nord u.a.

**1.3.4 Ausleihungen**

	=	<b>31.12.2019</b>		<b>2.932.300,00 €</b>
	=	01.01.2019		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**

	=	<b>31.12.2019</b>		<b>31.574.035,27 €</b>
	=	01.01.2019		32.379.001,39 €
	=			-804.966,12 €

Die Geldanlagen wurden 2019 **verringert** um

- 804.966,12 €.

Zum 31.12.2019 sind 19 Geldanlagen getätigt worden. Seit dem 24.09.2019 werden die Geldanlagerichtlinien der Gemeinde Bötzingen angewandt.

Davon sind 14 Geldanlagen über die Institutshaftung der jeweiligen Banken, 4 Anlagen noch über den bisherigen privaten Einlagensicherungsfond abgesichert. Eine Anlage ist mit dem Rating BBA2 versehen.





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

### AKTIVA:

#### 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Bilanzwert vermindert sich um -14.023,03 €.  
Darin enthalten sind Gewerbe-, Grund- und Hundesteuerforderungen jedoch auch Forderungen für Betreuungsgebühren Kinder sowie Benutzungsgebühren Flüchtlinge/Obdachlose u.a.

<b>31.12.2019</b>	=	<b>120.282,40 €</b>
01.01.2019	=	134.305,43 €
	=	-14.023,03 €

#### 1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Bilanzwert erhöht sich um +388.374,85 €.  
Darin enthalten ist insbesondere eine Forderung für ein verkaufte Grundstück, Forderungen an den EigB WVS (Zinsen Inneres Darlehen, VKB, Bauhofleistungen) sowie Forderungen für Mieten, Pachten und Umsatzsteuer Finanzamt.

<b>31.12.2019</b>	=	<b>512.134,49 €</b>
01.01.2019	=	123.759,64 €
	=	388.374,85 €

#### 1.3.8 Liquide Mittel

Der tatsächliche Bestand an Kassenmitteln bei den Banken (Girokonten) und der Bargeldbestand wird ausgewiesen. Dieser erhöht sich um +671.818,91 €.

<b>31.12.2019</b>	=	<b>1.611.529,38 €</b>
01.01.2019	=	939.710,47 €
	=	671.818,91 €



# Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

## AKTIVA:

### 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2019	=	29.404,35 €
01.01.2019	=	29.868,90 €
	=	-464,55 €

Bilanzwert vermindert sich um -464,55 €. Hierbei handelt es sich um die Abgrenzung der Beamtengehälter für das Jahr 01/2020.

### 2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

31.12.2019	=	2.481.113,25 €
01.01.2019	=	2.551.375,26 €
	=	-70.262,01 €

**Zugänge:** Investitionskostenzuschüsse privater

Baumaßnahmen (LSP)

**Afa:** Afa für SoPo

52.421,80 €

- 122.683,81 €

## PASSIVA

### 1.1 Basiskapital

31.12.2019	=	70.184.050,53 €
01.01.2019	=	70.184.050,53 €
	=	0,00 €

Das Basiskapital bleibt zum 31.12.2019 unverändert.  
Es sind weder Zu- noch Abgänge zu verzeichnen.

### 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

31.12.2019	=	2.965.538,26 €
01.01.2019	=	2.427.425,63 €
	=	538.112,63 €

Der Bilanzwert **erhöht** sich um 538.112,63 €. In 2019 wurde der **Überschuss des ordentlichen Ergebnisses** in die Ergebnisrücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebucht (§ 49 i.V. § 2 GemHVO).





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

zu V. Fortsetzung: Erläuterungen zur Bilanz

### P A S S I V A:

#### 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

<b>31.12.2019</b>	=	<b>1.384.835,57 €</b>
01.01.2019	=	827.534,93 €
	=	557.300,64 €

Der Bilanzwert erhöht sich um 557.300,64 €. In 2019 wurde der **Überschuss des Sonderergebnisses** in die Ergebnistrücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses gebucht (§ 49 i.V. § 2 GemHVO).

#### 2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

<b>31.12.2019</b>	=	<b>7.849.825,05 €</b>
01.01.2019	=	7.386.569,15 €
	=	463.255,90 €

**Zugänge:** Zuschuss Rathausum- u. Erweiterungsbau, Zuschuss Schulküche, LSP-Zuschuss f. private Projekte u.a. 772.479,84 €  
**Auflösung:** (analog zur ND bei Invest) - 309.223,94 €  
**Umbuchung:** keine Umbuchungen bzw. Umgliederungen 0,00 €

#### 2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge

<b>31.12.2019</b>	=	<b>3.348.360,65 €</b>
01.01.2019	=	3.501.305,81 €
	=	-152.945,16 €

**Zugänge:** keine 0,00 €  
**Auflösung:** (analog zur ND bei Invest) - 152.945,16 €

#### 2.3 Sonderposten für Sonstiges

<b>31.12.2019</b>	=	<b>6.669,68 €</b>
01.01.2019	=	0,00 €
	=	6.669,68 €

**Zugänge:** Zuschuss Breitband Innerort (AiB) 6.669,68 €  
**Umbuchung:** keine Umbuchung/Umgliederung auf Grund Auflösung Zuschuss AiB - 0,00 €

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 -10.371,81 €. Die Kst Abwasser in der ErgRe wird entsprechend entlastet. Enthaltene Rückstellungen für Schmutzwasser = 27.818,61 €, für Regenwasser = 13.660,66 €.

	=		<b>41.479,27 €</b>
31.12.2019	=		51.851,08 €
01.01.2019	=		-10.371,81 €

**4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

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

	=		<b>185.665,12 €</b>
31.12.2019	=		221.597,42 €
01.01.2019	=		-35.932,30 €

**4.6 Sonstige Verbindlichkeiten**

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

	=		<b>16.581,05 €</b>
31.12.2019	=		15.214,72 €
01.01.2019	=		1.366,33 €

**5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Der Bilanzwert für die ausgewiesenen Grabnutzungsrechte erhöht sich um 2.942,90 €. Die Kst Bestattungswesen in der ErgRe wird entsprechend belastet.

	=		<b>338.846,86 €</b>
31.12.2019	=		335.903,96 €
01.01.2019	=		2.942,90 €





**Gemeinde 79268 Bötzingen**  
**Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald**  
**Rechenschaftsbericht 2019**

**VI. Anhang / sonstige Pflichtangaben**

**1. Forderungsübersicht zum 31.12.2019 nach § 55 Abs. 1 GemHVO i.V. § 52 Abs. 3 GemHVO**

Art der Forderung	Gesamtbetrag z. 31.12.2019	Erläuterungen
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	70.204,13 €	Gewerbe-, Grund- u. Hundesteuer, Betreuungsgebühren f. Kinder, Benutzungsgebühren Flüchtlinge/ Obdachlose u.a.
2. Forderungen aus Transferleistungen	50.078,27 €	EKSt-Anteile 4. Q. 2019, 1. Abrechnung u.a.
	Zw.Se.: 120.282,40 €	
3. Privatrechtliche Forderungen	512.134,49 €	Forderungen f. ein verkaufte Grundstück, an EigB WVS (Zinsen Inneres Darlehen, VKB, Bauhof- leistungen), Forderungen f. Miete, Pachten u. Ust Finanzamt
<b>Summe aller Forderungen:</b>	<b>632.416,89 €</b>	

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

<b>Aktivseite</b>	<b>Geschäftsjahr 2018 EUR</b>	<b>Geschäftsjahr 2019 EUR</b>
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	134.305,43	120.282,40
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	123.759,64	512.134,49

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

**2. Vermögensübersicht Gemeinde zum 31.12.2019 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	7.453	2.112	0	0	0	2.004	7.561
<b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.723.611	58.980	182.658		0	0	8.599.933
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.084.744	503.805	0		0	604.507	19.984.042
2.3. Infrastrukturvermögen	11.697.999	1.261.195	0	1.957.852	0	553.791	14.363.255
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0	0	0	0	0	0	0
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	3.000	0	0	0	0	3.000
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	454.617	0	1	0	0	69.985	384.631
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.771.518	94.259	0	0	0	197.173	2.668.604
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.006.123	886.690	0	-1.957.852	0	0	934.961
<b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)</b>							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	115.065	0	0	0	0	0	115.065
3.3. Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0
3.4. Ausleihungen	2.932.300	0	0	0	0	0	2.932.300
3.5. Wertpapiere	32.379.001	10.595.034	11.400.000	0	0	0	31.574.035
<b>insgesamt</b>	<b>81.172.431</b>	<b>13.405.075</b>	<b>11.582.659</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.427.460</b>	<b>81.567.387</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, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

<sup>3)</sup> Einschl. 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 2019**

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

**3. Auszüge der Anlagenbuchhaltung (Anlagegitter-SAP) zum 31.12.2019**

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

**Anlagegitter**

Berichtsdatum: 31.12.2019 Anlagegitter - 01 GWR  
 Erstellungsdatum: 20.05.2020 HGB Par.268,2 13-Spalten (breite Version) (unvollständig)

1

Buchungskreis  
 1000

Anlage	UNr.	Aktivdatum	Anlagenbezeichnung	Zugang	Abgang	Umbuchung	Währg	aktuelle AHK
AHK GJ-Beg	AFA des Jahres	AFA des Jahres	AFA Abgang	AFA Abgang	AFA Umbuchung	AFA Nachaktiv	Invest.Förderung	kumulierte AFA
Buchwrt GJ-Beg							Zuschreibungen	lfd Buchwert
100050000001 0	29.05.2017	ORCA Ausschreibungsprogramm Bauamt	0,00	0,00	0,00	EUR	0,00	4.854,01
4.854,01			693,43-	0,00	0,00	0,00	0,00	1.849,15-
1.155,72-								3.004,86
3.698,29								
100050000046 0	11.12.2018	Windows Server 2019 Lizenzen - Server Rathaus 2018	0,00	0,00	0,00	EUR	0,00	1.983,31
1.983,31			495,83-	0,00	0,00	0,00	0,00	537,15-
41,32-								1.446,16
1.941,99								
100050000047 0	11.12.2018	Exchange Server 2016 Lizenz.- Server Rathaus 2018	0,00	0,00	0,00	EUR	0,00	1.850,87
1.850,87			462,72-	0,00	0,00	0,00	0,00	501,28-
38,56-								1.349,59
1.812,31								
100050000048 0	24.07.2019	McAfee Virenschutz 12.08.19-11.08.22 - Rathaus	2.112,55	0,00	0,00	EUR	0,00	2.112,55
0,00			352,09-	0,00	0,00	0,00	0,00	352,09-
0,00								1.760,46
0,00								
*Buchungskreis	1000	Gemeinde Bötzingen				EUR		10.800,74
8.688,19			2.112,55	0,00	0,00	0,00	0,00	3.239,67-
1.235,60-			2.004,07-	0,00	0,00	0,00	0,00	7.561,07
7.452,59								

• Bilanzposition Aktiva 11 (Immaterielles Vermögen) =

• Anlagegitter s.o. =

7.561,07 €

7.561,07 €

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: 31.12.2019 Anlagegitter - 01 GWR

Erstellungsdatum: 20.05.2020 HGB Par.268,2 13-Spalten (breite Version) (unvollständig)

1

BuKi	Währg						aktuelle AHK	
AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	Umbuchung	Nachaktiv	Invest.Förderg	kumulierte Afa	lfd Buchwert	
Afa GJ-Beg	Afa des Jahres	Afa Abgang	Afa Umbuchung	Afa Nachaktiv	Zuschreibungen	kumulierte Afa	lfd Buchwert	
Buchwert GJ-Beg							lfd Buchwert	
1000 Gemeinde Bötzingen	EUR							
59.795.459,29	2.807.927,78	182.659,36-	0,00	0,00	0,00	62.420.727,71		
14.056.844,67-	1.425.456,14-	0,00	0,00	0,00	0,00	15.482.300,81-		
45.738.614,62							46.938.426,90	

• Bilanzposition Aktiva 1.2 (Sachvermögen)

• Anlagegitter s.o.

=

=

46.938.426,90 €

46.938.426,90 €





# Gemeinde 79268 Bötzingen

## Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald

### Rechenschaftsbericht 2019

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: 31.12.2019 Anlagegitter - 01 GWR  
Erstellungsdatum: 20.05.2020 HGB Par.268,2 13-Spalten (breite Version) (unvollständig)  
Buchungskreis 1000 1

Anlage	UNz.	Aktivdatum	Anlagenbezeichnung	Währng	aktuelle AHK
AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	Nachaktiv	Invest.Förderung	kumulierte AFA
AFA GJ-Beg	AFA Abgang	AFA Abgang	AFA Nachaktiv	Zuschreibungen	lfd Buchwert
Buchwert GJ-Beg					
1,14-	0,00	0,00	0,00	0,00	1,14-
101.909,14					101.909,14
10005000004 0	01.01.1978	Stammkapitalanteile BGV Karlsruhe		EUR	
800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10005000005 0	01.01.1978	Geschäftsanteile Voba Breisgau Nord eG		EUR	
1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00
1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10005000006 0	01.01.1978	Geschäftsanteile Bauverein Breisgau eG		EUR	
1.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240,00
1.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10005000008 0	01.01.2001	Geschäftsanteile Holzhof Oberschwaben		EUR	
102,26	0,00	0,00	0,00	0,00	102,26
102,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10005000010 0	01.01.2008	Beteiligung Naturgarten Kaiserstuhl GmbH		EUR	
5.178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.178,00
5.178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10005000011 0	10.09.2013	Eigenkapitalanteile bei KIVBF		EUR	
4.135,53	0,00	0,00	0,00	0,00	4.135,53
4.135,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10005000043 0	22.01.2018	Umlagebeitrag Zweckverband Breitband -INAKTIV		EUR	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00					0,00
*Buchungskreis	1000	Gemeinde Bötzingen		EUR	
115.066,07	0,00	0,00	0,00	0,00	115.066,07
1,14-	0,00	0,00	0,00	0,00	1,14-
115.064,93					115.064,93

- Bilanzposition Aktiva 1.3.2 (Sonstige Beteiligungen) =
- Anlagegitter s.o. =

115.064,93 €

115.064,93 €



# Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

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: 31.12.2019    Anlagegitter - 01 GWR  
Erstellungsdatum: 20.05.2020    RGB Par.268,2 13-Spalten (breite Version) (unvollständig)    1  
Buchungskreis: 1000

Anlage	UNr.	Aktivdatum	Anlagenbezeichnung	Währg	aktuelle AHK
AHK GJ-Beg	GJ-Beg	Zugang	ABGANG	Nachaktiv	kumulierte AHK
AFA GJ-Beg	AFA des Jahres	AFA Zugang	AFA Abgang	AFA Nachaktiv	1.f.d. Buchwert
Buchwert GJ-Beg					
100050000017	0	01.01.2008	Invest.zusch. Altenpflegeh. Baukosten	EUR	345.879,89
345.879,89		0,00	0,00	0,00	83.011,38-
76.093,79-		6.917,59-	0,00	0,00	262.868,51
269.786,10					
100050000018	0	27.07.2010	Baukostenzuschuss Familien Nachtwald V	EUR	88.000,00
88.000,00		0,00	0,00	0,00	21.495,17-
18.704,76-		2.790,41-	0,00	0,00	66.504,83
69.295,24					
100050000029	0	30.10.2015	Invest.zusch. DRK Bötz. Einsatzfahrzeug	EUR	5.000,00
5.000,00		0,00	0,00	0,00	5.000,00
1.481,48-		740,74-	0,00	0,00	2.222,22-
3.518,52					2.777,78
100050000037	0	01.01.2007	Invest.zusch. Dorfentwicklungsmassnahm.	EUR	1.826.643,86
1.774.222,06		52.421,80	0,00	0,00	489.309,16-
422.909,67-		66.399,49-	0,00	0,00	1.337.334,70
1.351.312,39					
100050000038	0	19.06.2012	Inv.Zuschuss Regenw.zyst. Nachtw. V	EUR	1.500,00
1.500,00		0,00	0,00	0,00	1.500,00
966,74-		156,08-	0,00	0,00	1.122,82-
533,26					377,18
100050000039	0	01.01.2008	Inv.Zuschuß Wetterstation Weinbau	EUR	1.854,91
1.854,91		0,00	0,00	0,00	1.854,91
1.699,82-		155,09-	0,00	0,00	1.854,91-
155,09					0,00
100050000040	0	01.01.2007	Inv.Zuschuß Eichelspitzturm	EUR	11.440,87
11.440,87		0,00	0,00	0,00	11.440,87
5.491,37-		457,65-	0,00	0,00	5.949,02-
5.949,50					5.491,85
100050000042	0	01.01.2005	Inv.Zuschuß regenerat. Energiegen	EUR	59.959,50
59.959,50		0,00	0,00	0,00	59.959,50
28.304,09-		2.877,76-	0,00	0,00	31.181,85-
31.655,41					28.777,65
100050000045	0	30.06.2018	Wirtschaftsförderung SMP Parkplatzneubau - aktiv	EUR	843.780,00
843.780,00		0,00	0,00	0,00	843.780,00
24.610,25-		42.189,00-	0,00	0,00	66.799,25-
819.169,75					776.980,75
100050000046	0	01.01.2007	Invest.zusch. DRK Bötz. Einsatzfahrzeug	EUR	5.000,00
5.000,00		0,00	0,00	0,00	5.000,00
1.481,48-		740,74-	0,00	0,00	2.222,22-
3.518,52					2.777,78
100050000047	0	01.01.2007	Invest.zusch. Dorfentwicklungsmassnahm.	EUR	1.826.643,86
1.774.222,06		52.421,80	0,00	0,00	489.309,16-
422.909,67-		66.399,49-	0,00	0,00	1.337.334,70
1.351.312,39					
100050000048	0	19.06.2012	Inv.Zuschuss Regenw.zyst. Nachtw. V	EUR	1.500,00
1.500,00		0,00	0,00	0,00	1.500,00
966,74-		156,08-	0,00	0,00	1.122,82-
533,26					377,18
100050000049	0	01.01.2008	Inv.Zuschuß Wetterstation Weinbau	EUR	1.854,91
1.854,91		0,00	0,00	0,00	1.854,91
1.699,82-		155,09-	0,00	0,00	1.854,91-
155,09					0,00
100050000050	0	01.01.2007	Inv.Zuschuß Eichelspitzturm	EUR	11.440,87
11.440,87		0,00	0,00	0,00	11.440,87
5.491,37-		457,65-	0,00	0,00	5.949,02-
5.949,50					5.491,85
100050000051	0	01.01.2005	Inv.Zuschuß regenerat. Energiegen	EUR	59.959,50
59.959,50		0,00	0,00	0,00	59.959,50
28.304,09-		2.877,76-	0,00	0,00	31.181,85-
31.655,41					28.777,65
100050000052	0	30.06.2018	Wirtschaftsförderung SMP Parkplatzneubau - aktiv	EUR	843.780,00
843.780,00		0,00	0,00	0,00	843.780,00
24.610,25-		42.189,00-	0,00	0,00	66.799,25-
819.169,75					776.980,75
100050000053	0	01.01.2007	Invest.zusch. DRK Bötz. Einsatzfahrzeug	EUR	5.000,00
5.000,00		0,00	0,00	0,00	5.000,00
1.481,48-		740,74-	0,00	0,00	2.222,22-
3.518,52					2.777,78
100050000054	0	01.01.2007	Invest.zusch. Dorfentwicklungsmassnahm.	EUR	1.826.643,86
1.774.222,06		52.421,80	0,00	0,00	489.309,16-
422.909,67-		66.399,49-	0,00	0,00	1.337.334,70
1.351.312,39					
100050000055	0	19.06.2012	Inv.Zuschuss Regenw.zyst. Nachtw. V	EUR	1.500,00
1.500,00		0,00	0,00	0,00	1.500,00
966,74-		156,08-	0,00	0,00	1.122,82-
533,26					377,18
100050000056	0	01.01.2008	Inv.Zuschuß Wetterstation Weinbau	EUR	1.854,91
1.854,91		0,00	0,00	0,00	1.854,91
1.699,82-		155,09-	0,00	0,00	1.854,91-
155,09					0,00
100050000057	0	01.01.2007	Inv.Zuschuß Eichelspitzturm	EUR	11.440,87
11.440,87		0,00	0,00	0,00	11.440,87
5.491,37-		457,65-	0,00	0,00	5.949,02-
5.949,50					5.491,85
100050000058	0	01.01.2005	Inv.Zuschuß regenerat. Energiegen	EUR	59.959,50
59.959,50		0,00	0,00	0,00	59.959,50
28.304,09-		2.877,76-	0,00	0,00	31.181,85-
31.655,41					28.777,65
100050000059	0	30.06.2018	Wirtschaftsförderung SMP Parkplatzneubau - aktiv	EUR	843.780,00
843.780,00		0,00	0,00	0,00	843.780,00
24.610,25-		42.189,00-	0,00	0,00	66.799,25-
819.169,75					776.980,75
100050000060	0	01.01.2007	Invest.zusch. DRK Bötz. Einsatzfahrzeug	EUR	5.000,00
5.000,00		0,00	0,00	0,00	5.000,00
1.481,48-		740,74-	0,00	0,00	2.222,22-
3.518,52					2.777,78
100050000061	0	01.01.2007	Invest.zusch. Dorfentwicklungsmassnahm.	EUR	1.826.643,86
1.774.222,06		52.421,80	0,00	0,00	489.309,16-
422.909,67-		66.399,49-	0,00	0,00	1.337.334,70
1.351.312,39					
100050000062	0	19.06.2012	Inv.Zuschuss Regenw.zyst. Nachtw. V	EUR	1.500,00
1.500,00		0,00	0,00	0,00	1.500,00
966,74-		156,08-	0,00	0,00	1.122,82-
533,26					377,18
100050000063	0	01.01.2008	Inv.Zuschuß Wetterstation Weinbau	EUR	1.854,91
1.854,91		0,00	0,00	0,00	1.854,91
1.699,82-		155,09-	0,00	0,00	1.854,91-
155,09					0,00
100050000064	0	01.01.2007	Inv.Zuschuß Eichelspitzturm	EUR	11.440,87
11.440,87		0,00	0,00	0,00	11.440,87
5.491,37-		457,65-	0,00	0,00	5.949,02-
5.949,50					5.491,85
100050000065	0	01.01.2005	Inv.Zuschuß regenerat. Energiegen	EUR	59.959,50
59.959,50		0,00	0,00	0,00	59.959,50
28.304,09-		2.877,76-	0,00	0,00	31.181,85-
31.655,41					28.777,65
100050000066	0	30.06.2018	Wirtschaftsförderung SMP Parkplatzneubau - aktiv	EUR	843.780,00
843.780,00		0,00	0,00	0,00	843.780,00
24.610,25-		42.189,00-	0,00	0,00	66.799,25-
819.169,75					776.980,75
100050000067	0	01.01.2007	Invest.zusch. DRK Bötz. Einsatzfahrzeug	EUR	5.000,00
5.000,00		0,00	0,00	0,00	5.000,00
1.481,48-		740,74-	0,00	0,00	2.222,22-
3.518,52					2.777,78
100050000068	0	01.01.2007	Invest.zusch. Dorfentwicklungsmassnahm.	EUR	1.826.643,86
1.774.222,06		52.421,80	0,00	0,00	489.309,16-
422.909,67-		66.399,49-	0,00	0,00	1.337.334,70
1.351.312,39					
100050000069	0	19.06.2012	Inv.Zuschuss Regenw.zyst. Nachtw. V	EUR	1.500,00
1.500,00		0,00	0,00	0,00	1.500,00
966,74-		156,08-	0,00	0,00	1.122,82-
533,26					377,18
100050000070	0	01.01.2008	Inv.Zuschuß Wetterstation Weinbau	EUR	1.854,91
1.854,91		0,00	0,00	0,00	1.854,91
1.699,82-		155,09-	0,00	0,00	1.854,91-
155,09					0,00
100050000071	0	01.01.2007	Inv.Zuschuß Eichelspitzturm	EUR	11.440,87
11.440,87		0,00	0,00	0,00	11.440,87
5.491,37-		457,65-	0,00	0,00	5.949,02-
5.949,50					5.491,85
100050000072	0	01.01.2005	Inv.Zuschuß regenerat. Energiegen	EUR	59.959,50
59.959,50		0,00	0,00	0,00	59.959,50
28.304,09-		2.877,76-	0,00	0,00	31.181,85-
31.655,41					28.777,65
100050000073	0	30.06.2018	Wirtschaftsförderung SMP Parkplatzneubau - aktiv	EUR	843.780,00
843.780,00		0,00	0,00	0,00	843.780,00
24.610,25-		42.189,00-	0,00	0,00	66.799,25-
819.169,75					776.980,75
100050000074	0	01.01.2007	Invest.zusch. DRK Bötz. Einsatzfahrzeug	EUR	5.000,00
5.000,00		0,00	0,00	0,00	5.000,00
1.481,48-		740,74-	0,00	0,00	2.222,22-
3.518,52					2.777,78
100050000075	0	01.01.2007	Invest.zusch. Dorfentwicklungsmassnahm.	EUR	1.826.643,86
1.774.222,06		52.421,80	0,00	0,00	489.309,16-
422.909,67-		66.399,49-	0,00	0,00	1.337.334,70
1.351.312,39					
100050000076	0	19.06.2012	Inv.Zuschuss Regenw.zyst. Nachtw. V	EUR	1.500,00
1.500,00		0,00	0,00	0,00	1.500,00
966,74-		156,08-	0,00	0,00	1.122,82-
533,26					377,18
100050000077	0	01.01.2008	Inv.Zuschuß Wetterstation Weinbau	EUR	1.854,91
1.854,91		0,00	0,00	0,00	1.854,91







**Gemeinde 79268 Bötzingen**  
**Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald**  
**Rechenschaftsbericht 2019**

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

**5. Rücklagen Gemeinde zum 31.12.2019 (Anlage 27 zu § 23 GemHVO)**

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	
<b>1. Ergebnismrücklagen</b>		
<b>1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses <sup>1)</sup></b>	<b>2.427.425,63</b>	<b>2.965.538,26</b>
<b>1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses <sup>1)</sup></b>	<b>827.534,93</b>	<b>1.384.835,57</b>
<b>2. Zweckgebundene Rücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rücklagen gesamt</b>	<b>3.254.960,56</b>	<b>4.350.373,83</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 2019

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

#### 6. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 31.12.2019 (Anlage 22 zu § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	entspricht Konto / Kontenart <sup>6)</sup>	Finanzrechnung	
			Vorjahr EUR <sup>1</sup>	Rechnungs-jahr EUR <sup>2</sup>
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup> 7)	171 u. 173	384.547	939.330
2	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)		2.474.513	1.521.817
3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)		-3.344.021	-1.703.192
4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)		0	0
5	Überschuss oder Bedarf aus haushaltswirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		1.424.292	853.194
6	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende <sup>7)</sup></b> <b>(§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>		939.331	1.611.149
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	1492	32.379.001	31.574.035
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>		33.318.332	33.185.184
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>		33.318.332	33.185.184
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>		33.318.332	33.185.184
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		246.500	239.501

<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 Haushaltsatzung 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 2019

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

## 7. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 2019 (Anlage 29 zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)

Kennzahl <sup>1)</sup>	Einheit	Ergebnis VVJ HJ -2)	Ergebnis VJ (HJ -1)	Ergebnis HJ	Planung HJ +1	Planung HJ +2	Planung HJ +3
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLÄGE		2017	2018	2019	2020	2021	2022
1. Ordentliches Ergebnis	€	14.458.763	14.813.944	15.141.072	14.481.900	15.119.700	15.507.400
absoluter Betrag	€/EW	2.678	2.756	2.854	2.728	2.848	2.922
Betrag je Einwohner	%	109%	109%	104%	88%	100%	101%
Aufwandsdeckungsgrad	€	9.110.995	9.546.480	9.762.516	9.452.400	9.658.900	9.861.300
1.1 Steuerkraft - netto-	€/EW	1.687	1.776	1.840	1.781	1.820	1.858
absoluter Betrag	%	69%	70%	67%	57%	64%	64%
Betrag je Einwohner	€	1.188.324	1.239.101	538.113	-2.040.700	48.300	115.600
1.2 Betriebsergebnis -netto-	€/EW	220	231	101	-384	9	22
Betrag je Einwohner	%	9%	9%	4%	-12%	0%	1%
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	€	1.233.672	-406.137	557.300	0	0	0
2. Sonderergebnis	€	2.421.998	832.984	1.095.413	-2.040.700	48.300	115.600
3. Gesamtergebnis	€	2.080.260	2.474.513	1.521.818	-666.900	1.182.300	1.271.500
absoluter Betrag	€/EW	385	460	287	-163	223	240
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit <sup>2)</sup>	€	0	0	0	0	0	0
absoluter Betrag	€/EW	2.080.260	2.474.513	1.521.818	-666.900	1.182.300	1.271.500
Betrag je Einwohner	€/EW	385	460	287	-163	223	240
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss	€	284.600	246.500	239.501	257.100	277.200	286.300
absoluter Betrag	€	34.252.150	33.318.332	33.185.184	23.930.884	22.294.084	21.235.384
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel	€	73.130.731	73.439.011	74.534.424			
absoluter Betrag	€	70.708.735	70.184.050	70.184.050			
Betrag je Einwohner	%	87	86	86			
7. Soil-Liquiditätsreserve (§22 Abs.2 GemHVO)	%	0	0	0			
absoluter Betrag	%	159	160	159			
8. vorraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende <sup>3) 4)</sup>							
absoluter Betrag							
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag							
9.1 Basiskapital (§61 Nr.6 GemHVO)							
absoluter Betrag							
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme							
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme							
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	0	0	0
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	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

<sup>4)</sup> Handvorschüsse (+380 € Bilanz/FinRe) beachten





## Gemeinde 79268 Bötzingen Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald Rechenschaftsbericht 2019

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

### 8. Pensionsrückstellungen - gemeindlicher Anteil der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen nach § 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO zum 31.12.2019

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

Der vom KVBW zum Bilanzstichtag 31.12.2019 ermittelte Teilwert beträgt **5.677.062 €** (Vj. 5.205.400 €).

### 9. Bürgschaftsübersicht / Haftungsverhältnisse zum 31.12.2019

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 Wohnraumbörderbestimmungen des Landes BW bestehen folgende Bürgschaftsverpflichtungen:

Begünstigter	Betrag der Bürgschaft	Ende der Bürgschaft
L-Bank (Wohnungsbau)	<b>898.534,60 €</b> (Vj. 1.373.833,43 €)	Pflichtbürgschaften, Laufzeiten wie bei Krediten

### 10. Organe Gemeinde Bötzingen zum 31.12.2019 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:
2. Stellvertretende Rechnungsamtsleiterin:
3. Kassenverwalterin:
4. Sachbearbeitung FW/Kasse:

Gervas Dufner  
Anne Kathrin Lommen  
Melanie Schröter  
Ingrid Richter



**Gemeinde 79268 Bötzingen**  
**Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald**  
**Rechenschaftsbericht 2019**

zu VI. Fortsetzung: Anhang / sonstige Pflichtangaben

**10.2 Gemeindeorgane der Gemeinde Bötzingen zum 31.12.2019**  
nach § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO i.V. § 23 GemO

<b>B Ü R G E R M E I S T E R</b>	
Schneckenburger, Dieter	
<b>G E M E I N D E R Ä T E (seit 08.07.2019)</b>	
<b>FWG</b>	Belle, Bernd Brodbeck, Thomas Schill, Alfred Höflin, Diethmar
<b>FWV</b>	Adler, Hanna Glockner, Simon Krakutsch, Dominik Susewind, Sven
<b>CDU</b>	Ambis, Andreas Barleon, Ulrich Dier, Petra Trautwein, Ralf
<b>SPD</b>	Brinkmann, Ellen Balazs-Ziser, Sabine



**Bericht  
über den  
Jahresabschluss  
der  
Wasserversorgung Bötzingen  
zum  
31.12.2019**

**Der Jahresabschluß 2019 für den Wasserversorgungsbetrieb Bötzingen wird vom Gemeinderat nach § 16 Abs. 3 EigBG festgestellt.**

1.	Die <b>Bilanzsumme</b> beträgt	<b>3.126.266,18 €</b>
1.1	davon entfallen auf der <b>Aktivseite</b>	
	- auf das Anlagevermögen	2.547.206,25 €
	- auf das Umlaufvermögen	579.059,93 €
1.2	davon entfallen auf der <b>Passivseite</b>	
	- auf das Eigenkapital	1.008.475,34 €
	- auf die empfangenen Ertragszuschüsse	7.368,50 €
	- Rückstellungen	0,00 €
	- auf die Verbindlichkeiten	€
	• für Inneres Darlehen	1.974.100,00 €
	• aus Lieferungen und Leistungen	136.322,34 €
1.3	Der <b>Jahresgewinn 2019</b> beträgt	<b>25.420,84 €</b>
	und wird mit dem Bilanzverlust des Vorjahres von -711,50 € verrechnet.	
	Der verbleibende <b>Bilanzgewinn</b> z. 31.12.2019 beträgt <b>24.709,34 €</b> und wird auf das Folgejahr übertragen.	

79268 Bötzingen, den 07.05.2020



  
Schneckenburger  
Bürgermeister



## A. Erfolgslage

Die **Erfolgsrechnung 2019** hat ein Volumen von 502.693,79 €. Ein **Jahresgewinn** von **+25.420,84 €** wird festgestellt. Dieser wird mit dem Bilanzverlust des Vorjahres von -711,50 € verrechnet. Zum **31.12.2019** wird ein **Bilanzgewinn** von **+24.709,34 €** ausgewiesen, der auf das **Folgejahr** übertragen wird.

Die Entwicklung der Geschäftstätigkeit im Jahr 2019 ist aus der nachfolgenden Gegenüberstellung ersichtlich.

	2019 €	2018 €	Differenz €
Umsatzerlöse	502.693,79	504.245,27	-1.551,48
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00
	<b>502.693,79</b>	<b>504.245,27</b>	<b>-1.551,48</b>
Materialaufwand/bezogene Leistungen	155.096,41	203.859,71	-48.763,30
Personalaufwand	22.170,04	21.691,39	478,65
Abschreibungen	132.697,71	131.706,21	991,50
Sonstige betriebliche Aufwendungen	120.280,68	88.783,23	31.497,45
Zinsen	45.404,30	49.352,50	-3.948,20
	<b>475.649,14</b>	<b>495.393,04</b>	<b>-19.743,90</b>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	27.044,65	8.852,23	18.192,42
Ausserordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Ausserordentliche Aufwendungen/Ergebnis	0,00	0,00	0,00
Steuern (Körperschaftssteuer mit Soli)	-1.623,81	0,00	-1.623,81
	<b>-1.623,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.623,81</b>
Jahresgewinn/-verlust	<b>25.420,84</b>	<b>8.852,23</b>	<b>16.568,61</b>

Die **Erlöse** aus dem **Trinkwasserverkauf** betragen 468.500,28 €. Dabei wurde ein Gebührensatz von **1,70 €/m³** zugrunde gelegt. Die **verkaufte** Trinkwassermenge wird auf 277.466 m³ festgestellt. Für die installierten Wasserzähler wurden **Grundgebühren** in Höhe von 8.103,15 € erhoben.

Für **Reparaturleistungen an Haupt- und Hausanschlussleitungen** sind Aufwendungen in Höhe von 103.861,52 € entstanden. Das sind -31.214,11 € weniger Aufwendungen als im Vorjahr. Insbesondere diese Aufwandsposition trägt dazu bei, dass der oben genannte Jahresgewinn von 25.420,84 € ausgewiesen werden kann.

Dennoch waren sehr schwere und kostenintensive Leitungsbrüche im Netz festzustellen, die mit sehr hohem finanziellen Aufwand behoben werden mussten. Hauptsächlich **drei große** Leitungsschäden in der Sieglestraße, Waldstraße und dem Allmendweg führten im Jahr 2019 zu außerordentlich hohen Wasserverlusten (s. E. Statistische Kennzahlen).

An das Land Baden-Württemberg wurden für das **Wasserentnahmeentgelt 34.354,69 €** ausbezahlt. Die Höhe dieses Entgeltes richtet sich nach der geförderten Wassermenge (366.809 m³). Der Entgeltsatz hat sich im Jahr 2019 von 0,081 €/m³ auf **0,10 €/m³ erhöht**. Abrechnungen für die Vorjahre fließen ebenfalls in diese Position mit ein.

Die **Abschreibungen der Sachanlagen** in Höhe von 132.697,71 € (Vj. 131.706,21 €) wurden aus der aktuellen und fortgeschriebenen Anlagenbuchhaltung (FIAA-SMART) entnommen.

Der **Personalaufwand** beträgt 22.170,04 € und liegt mit +478,65 € über dem Vorjahresergebnis. Lt. Gemeinderatsbeschluss vom 15.12.2015 wurde die wöchentliche Arbeitszeit des Wassermeisters (incl. Rufbereitschaft) ab dem 01.01.2017 auf 18 Stunden festgelegt.

weiter zu A. Erfolgslage

Das **Innere Darlehen** bei der Gemeinde Bötzingen wurde mit **2,3 %** (Vj. 2,5 %) **verzinst**. Demnach sind Zinsaufwendungen in Höhe von 45.404,30 € (Vj. 49.352,50 €) entstanden. Der **Stand** des Inneren Darlehens beträgt zum 31.12.2019 unverändert 1.974.100 €.

Die notwendige **Verzinsung des Kassenbestandes** (Einheitskasse) wurde mit **0,3 %** monatlich vorgenommen.

Die dargestellten Erträge und Aufwendungen führen im **Ergebnis zu einem Jahresgewinn** von **25.420,84 €** (Vj. 8.852,23 €). Der Jahresgewinn 2019 wird mit dem Bilanzverlust der Vorjahre -711,50 € verrechnet. Der verbleibende **Bilanzgewinn zum 31.12.2019** in Höhe von **+24.709,34 €** wird auf das Folgejahr übertragen.

Die **Wasserverluste** werden mit 20,0 % (Vj. 11,6 %) ausgewiesen. Auf die Ursachen wurde in diesem Bericht bereits eingegangen. Unter Buchstabe E. Statistische Kennzahlen werden weitere Details hierzu aufgeschlüsselt.



## B. Vermögenslage

21

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

	2019		2018	
	€	v.H.	€	v.H.
<b>AKTIVA:</b>				
<u>Langfristiges Vermögen</u>				
Anlagevermögen	2.547.206,25	81,67	2.518.395,00	82,06
./. empfangene Ertragszuschüsse	7.368,50	0,24	14.737,00	0,48
	<b>2.539.837,75</b>	<b>81,43</b>	<b>2.503.658,00</b>	<b>81,58</b>
<u>Kurzfristiges Vermögen</u>				
Kurzfristige Forderungen (incl. Vorräte)	28.290,45	0,91	26.289,88	0,86
Kassenmehreinnahmen (Kassenbestand)	550.769,48	17,66	538.851,07	17,56
<b>Summe AKTIVA:</b>	<b>3.118.897,68</b>	<b>100,00</b>	<b>3.068.798,95</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(+)	24.709,34		-711,50	
= Eigenkapitalausstattung	<b>1.008.475,34</b>	<b>32,34</b>	<b>983.054,50</b>	<b>32,03</b>
Verbindlichkeiten (inn. Darlehen bei Gde)	<b>1.974.100,00</b>	<b>63,29</b>	<b>1.974.100,00</b>	<b>64,33</b>
	<b>2.982.575,34</b>	<b>95,63</b>	<b>2.957.154,50</b>	<b>96,36</b>
<u>Kurzfristige Finanzierungsmittel</u>				
kurzfristige Verbindlichkeiten	136.322,34	4,37	111.644,45	3,64
Kassenmehrausgaben (Kassenvorgriff)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Aumme PASSIVA:</b>	<b>3.118.897,68</b>	<b>100,00</b>	<b>3.068.798,95</b>	<b>100,00</b>

### Vermerk:

Stand Inneres Darlehen am 01.01.2019	1.974.100,00 €
>Darlehensneuaufnahme 2019 z. 31.12.	0,00 €
Stand Inneres Darlehen am 31.12.2019	1.974.100,00 €

Die Vermögensrechnung 2019 weist **Investitionen** in Höhe von 168.046,62 € aus. Die einzelnen Maßnahmen werden nachfolgend aufgelistet:

>Erweiterung Schaltanlage HB Kinzge	7.064,05 €
>GE Frohmatten II, Hauptleitung -Rest	16.223,74 €
>Ringleitung Bergstraße/Breike/Kinzge	135.904,30 €
>Hausanschlüsse Ge Frohmatten II, Nachtwaid V/2 u. Ortsetter	4.625,31 €
>Systemtrenner und Notversorgung Schlauchsystem (bewegl. Vermögen)	4.229,22 €
Zw. Se. <b>Investitionen</b> VPI 2019:	<u>168.046,62 €</u>
Weitere Positionen des VPI 2019:	
>Auflösung empf. Ertragszuschüsse (Verr.Position mit ErfPI)	7.368,50 €
>Jahresverlust (Verr.Position mit ErfPI)	<u>0,00 €</u>
	7.368,50 €
<b>Finanzmittelbedarf VPI 2019</b>	
-ohne Abwicklung Deckungsmittellücke bzw. -überhang	<u><u>175.415,12 €</u></u>

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

>Kostensätze für Hausanschlussleitungen: GE Frohm. II, Nachtw. V/2, Ortsetter	6.537,66 €
>Jahresgewinn (Verr.Position mit ErfPI)	<b>25.420,84 €</b>
>Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen	132.697,71 €
<b>Deckungsmittel VPI 2019</b>	<u><u>164.656,21 €</u></u>

Der **Finanzmittelbedarf 2019** liegt mit **10.758,91 €** über den Deckungsmittel. Diese **Mehrausgaben** werden mit dem Deckungsmittelüberhang aus Vorjahren (430.467,10 €) verrechnet. Der **Deckungsmittelüberhang** zum **31.12.2019** beträgt somit **419.708,19 €** (s. Buchstabe C.).

Sowohl das **Stammkapital** mit 958.200 € als auch das **Inneren Darlehen** bei der Gemeinde mit 1.974.100 € wurden im Wirtschaftsjahr 2019 nicht verändert.

Die **Eigenkapitalausstattung** beträgt **32,34 %** (Vj. 32,03 %). Die **steuerlichen Vorgaben** (mind. 30 %) sind eingehalten. Die Darlehenszinsen für das Innere Darlehen werden dadurch vom Finanzamt als Aufwand anerkannt. Mittelfristig sollte eine **Heranführung** der Eigenkapitalausstattung an die 30 %-Marke angestrebt werden.

Das **langfristig gebundene Vermögen** (81,43 %) wird mit **95,63 % langfristig gebundenen Finanzierungsmitteln** finanziert. Dem Betrieb stehen derzeit 14,20 % (Vj. 14,78 %) mehr an langfristigen Finanzierungsmitteln zur Verfügung. Dieser Wert verändert sich im Vergleich zum Vorjahr geringfügig. Diese Ausrichtung sollte auch in den Folgejahren verfolgt werden.

Insbesondere bei der Verwirklichung des **Ortsmitte-Konzeptes Hauptstraße** wird durch die (Teil)Inanspruchnahme der **nicht verwendeten Finanzierungsmittel** (s.o.) dieses Finanzierungsverhältnis wieder ausgewogen werden.

Diese Entwicklung wird weiterhin gut beobachtet um bei Bedarf hierzu eine zeitnahe Entscheidung zu treffen.



Durch nachstehende Finanzplanabrechnung werden die laufenden Einnahmen und Ausgaben im Vergleich zu den Planansätzen dargestellt. Daraus ist der Stand der Deckungsmittel zum 31.12.2019 ersichtlich.

**C. Finanzplanabrechnung 2019**

	Rechnung €	Planansatz €	Differenz €
<b>A. Einnahmen</b>			
1. Stammkapital	0,00	0,00	0,00
2. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00
3. Abschreibungen	132.697,71	136.800,00	-4.102,29
4. Jahresgewinn	25.420,84	0,00	25.420,84
5. Beiträge/Hausanschlüsse	6.537,66	63.900,00	-57.362,34
6. Zuschüsse/Rückerstatt. Baukosten	0,00	27.000,00	-27.000,00
7. Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00
8. Auflösung Disagio	0,00	0,00	0,00
	<u>164.656,21</u>	<u>227.700,00</u>	<u>-63.043,79</u>
<b>B. Ausgaben</b>			
1. Investitionen Sachanlagen	168.046,62	313.000,00	-144.953,38
2. Darlehenstilgungen	0,00	0,00	0,00
3. Auflösung Beiträge	7.368,50	7.400,00	-31,50
4. Jahresverlust aus ErfPL	0,00	0,00	0,00
	<u>175.415,12</u>	<u>320.400,00</u>	<u>-144.984,88</u>
<b>C. Mehrausgaben (-) -Einnahmen (+)</b>	-10.758,91		
<b>D. Deckungsmittelüberhang aus Vorjahren</b>	<u>430.467,10</u>		
<b>E. Deckungsmittelüberhang z. 31.12.2019</b>	<u><b>419.708,19</b></u>		

Bei der Finanzplanabrechnung 2019 sind **Mehrausgaben** von -10.758,91 € ausgewiesen. Diese werden mit dem Deckungsmittelüberhang aus Vorjahren (430.467,10 €) verrechnet. Der festgestellte **Deckungsmittelüberhang zum 31.12.2019** beträgt **419.708,19 €**. Er wird weiterhin für bereits finanzierte, jedoch noch nicht bzw. nicht komplett umgesetzte Projekte in den Folgejahren verwendet (insb. Ringleitung Bergstraße/Breike -Rest-, **Ortsmitte-Konzept** Hauptstraße).

**D. Nachweis der Verschuldung zum 31.12.2019**

1. Darlehen bei Kreditinstituten

Stand:	01.01.2019	0,00 €	
Zugang:		0,00 €	
Abgang:	Tilgungen	0,00 €	
Stand:	31.12.2019	0,00 €	0,00 €

2. Kredit bei der Gemeinde

Stand:	01.01.2019	1.974.100,00 €	
Zugang:		0,00 €	
Abgang:	Tilgungen	0,00 €	
Stand:	31.12.2019	1.974.100,00 €	<u>1.974.100,00 €</u>

Keine Darlehensneuaufnahme 2019.  
Das Darlehen der Gemeinde ist tilgungsfrei.

**1.974.100,00 €**

E. Statistische Kennzahlen

	WJ 2019 m³	2019 m³	2019 v.H.	2018 m³	2018 v.H.
1. Wasserförderung					
a) TB "Erlenschachen"	146.814				
b) TB "Ketsch"	219.995				
c) Quellzulauf "HB Rank"	<u>0</u>	366.809		337.553	
2. Wasserverkauf		<u>277.466</u>		<u>282.434</u>	
3. Diff. Förderung und Verkauf		89.343	24,4	55.119	16,3
4. Geschätzter Wasserverbr. f. Feuerwehr u. Brunnen		<u>16.000</u>		<u>16.000</u>	
5. <b>Wasserverlust</b>		<b>73.343</b>	<b>20,0</b>	39.119	11,6

## 6. Wasserzähler:

Stand 31.12.2019

**1.260** Stück (Vj. 1.248 Stück)  
Gegenüber dem Vorjahr ist 12 Zähler mehr erfaßt.