



Jahresrechnung für das Haushaltsjahr

2015

w:\excel\jre\deckblatt\deck1-a.for



Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2015

(nach § 95 Abs. 1 GemO-Überg.)

w:\excel\jre\deckblatt\deck1.for

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2015

I. Allgemeine Angaben

1. Einwohner

Die Gemeinde hat nach dem auf den 30. Juni 2014 fortgeschriebenen Ergebnis der letzten Bevölkerungszählung **5.307 Einwohner** (30.06.2014/und Zensus 75 %)

2. Die **Gemarkungsfläche** beträgt **1.299 ha.**

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

4. Bürgermeister/Gemeinderat

- 4.1 Bürgermeister: Der Bürgermeister ist hauptamtlicher Beamter auf Zeit. Bürgermeister ist Herr Dieter Schneckenburger, geb. am 18.10.1959; gewählt am 03.07.2011; Amtsantritt am 01.09.2003; Ende der Amtszeit am 31.08.2019. Seit 08.07.2014:
- 4.2 Stellvertreter des Bürgermeisters: 1. Stellvertreter Herr Bernd Belle -Gemeinderat-
2. Stellvertreter Herr Ulrich Barleon -Gemeinderat-
- 4.3 Die Zahl der Gemeinderäte beträgt: **14**
Der Gemeinderat wurde am: **25.05.2014** gewählt; die Amtszeit endet am: 30. Mai 2019.
- 4.4 Durch die Hauptsatzung sind folgende beschließende Ausschüsse gebildet: **1. Technischer Ausschuss**
5. Ortschaftsverfassung: -keine-

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

II. Bedienstete des Kassen- und Rechnungswesens

- | | |
|-----------------------------------|--|
| 1. Gervas Dufner | Fachbeamter f. d. Finanzwesen/Kassenaufsichtsbeamter |
| 2. Athessa Marton | Sachbearbeiterin im Finanzwesen |
| 3. Melanie Schröter | Kassenverwalterin |
| 4. Nadia Kollberg (ab 01.08.2015) | Sachbearbeiterin im Finanzwesen |

Von nachstehend genannten Bediensteten werden noch folgende öffentliche und private Rechnungen geführt:

- | | |
|------------------|--|
| 1. Gervas Dufner | Verbandsrechner des Gemeindeverwaltungsverbandes "Kaiserstuhl-Tuniberg" mit Sitz in 79268 Bötzingen. |
|------------------|--|

III. Angaben zum Rechnungswerk

1. Als besondere Bestandteile der Jahresrechnung werden geführt:
- 1.1 ..keine.....
2. Neben der Jahresrechnung werden folgende Sonderrechnungen geführt:
- 2.1 Wasserversorgungsbetrieb der Gemeinde Bötzingen als Eigenbetrieb.
3. Die Wertgegenstände werden aufbewahrt im Kassenschrank der Gemeinde Bötzingen; die Schlüssel zum Verwahrgelass haben in Verwahrung: Kassenverwalterin, Frau Melanie Schröter
4. Kassenprüfungen:
- 4.1 Unvermutete Kassenprüfung und Kassenbestandsaufnahmen gem. § 1 GemPrO wurden vorgenommen: am 27.11.2015, 30.11.2015, 01.12.2015 und 21.08.2015 durch den Kassenaufsichtsbeamten.
- 4.2 Die letzte unvermutete überörtliche Kassenprüfung erfolgte am 14.03.2012 durch die GPA BW.
5. Rechnungsprüfung:
Die Gemeindeprüfungsanstalt hat zuletzt vom 06. März bis 19. April 2012 die Aufsichtsprüfung der Jahresrechnungen 2007 bis 2010 durchgeführt.
Ebenfalls wurde die Aufsichtsprüfung der Jahresabschlüsse des Eigenbetriebes Wasserversorgung 2007 bis 2011 durchgeführt.

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

IV. Verwaltungsbericht 2015

Allgemeines

Die Jahresrechnung ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft einschließlich der Übersicht des Vermögens und der Schulden zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres. Sämtliche Einnahmen und Ausgaben werden in der Jahresrechnung nachgewiesen. Vergleiche der Jahresergebnisse zu den jeweiligen Haushaltsansätzen mit den Abweichungen werden dargestellt und erläutert. Alle wichtigen Eckdaten der Gemeindefinanzen werden besonders aufgezeigt, so dass die Finanzlage vollständig nachgewiesen ist.

Die gesetzlichen Grundlagen zur Feststellung der Jahresrechnung sind der § 95 der Gemeindeordnung (GemO-Überg.) i. V. mit den §§ 39 bis 51 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Überg.).

Überblick über die Haushaltswirtschaft im Jahr 2015 nach § 44 Abs. 3 GemHVO-Überg.

Das Jahresrechnungsergebnis 2015 wird im Vergleich zum Haushaltsansatz wie folgt ausgewiesen -in €-:

	Jre-Ergebnis 2015	HH-Ansatz 2015	Differenz
Gesamtvolumen Einnahmen und Ausgaben	20.593.730,57	20.394.800,00	198.930,57
davon im Verwaltungshaushalt	16.607.061,01	14.176.700,00	2.430.361,01
im Vermögenshaushalt	3.986.669,56	6.218.100,00	-2.231.430,44

Das ausgewiesene Rechnungsergebnis des Verwaltungshalhalts liegt mit +2.430.361,01 € über dem geplanten Volumen. Die zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel des Vermögenshaushalts wurden mit -2.231.430,44 € nicht ausgeschöpft.

Insbesondere die Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer (+2.103.515,72 €), bei den Einkommensteueranteilen (+56.233,21 €), bei den Umsatzsteueranteilen (+37.284,09 €) und bei den FAG-Zuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft/Investitionspauschale (+63.707,00 €) sind für das höhere Volumen im **Verwaltungshaushalt** verantwortlich. Dem Vermögenshaushalt können 3.594.117,77 € zugeführt werden (Plan: 490.900,00 €).

Verschiedene Maßnahmen des **Vermögenshaushalts** konnten nicht oder nicht komplett im Haushaltsjahr 2015 durchgeführt werden. Ebenso wurden Projekte vermögenswirksam abgewickelt, für die nicht die gesamten veranschlagten Haushaltsmittel benötigt wurden. Daraus ergibt sich das geringere Abrechnungsvolumen in diesem Sachbuchteil. Aus der Allgemeinen Rücklagen werden -95.812,13 € entnommen (Plan: 4.962.900 €). Zu diesen Vorgängen werden später weitere Erläuterungen gegeben.

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

VERWALTUNGSHAUSHALT

Einnahmen:

Die **Grundsteuer A** wird mit 40.986,34 € (-13,66 €), die **Grundsteuer B** mit 471.106,11 € (+6.106,11 €) ausgewiesen. Maßgebend für die Veranlagung sind die festgesetzten Grundsteuermeßbescheide durch das Finanzamt. Die Hebesätze betragen jeweils 280 v.H..

Bei der **Gewerbesteuer** sind 4.103.515,72 € im Rechnungsergebnis festzustellen (+2.103.515,72 €). Darin enthalten sind hohe Vorauszahlungen eines Betriebes für die Jahre 2014 und 2015 in Höhe von rd. 1,5 Mio €. Diese Jahre sind noch nicht endabgerechnet, d.h. dass sich an dieser Stelle noch Veränderungen in den Folgejahren ergeben können. Der Gewerbesteuerhebesatz lag bei unveränderten 330 v.H..

Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** liegt bei 2.398.133,21 € (+56.233,21 €). Der Haushaltserlass zu Beginn des Planjahres ist von einem Einkommensteueraufkommen im Land von rd. 5,5 Mrd. € ausgegangen. Die erste Abrechnung liegt bei rd. 5,6 Mrd. €. Dies führt zu den genannten Mehreinnahmen. Die maßgebende **Schlüsselzahl (0,0004258)** hat sich während des lfd. Jahres nicht verändert. Im Rechnungsjahr 2014 war diese mit 0,0004092 festgeschrieben.

Für die **Schlüsselzuweisungen nach dem kommunalen Finanzausgleich (FAG)** waren 2.000.500 € eingeplant. An die Gemeindekasse überwiesen wurden 2.064.207,00 € (+63.707,00 €). In diesem Betrag enthalten ist die Zuweisung nach der mangelnden Steuerkraft und die Investitionspauschale. Sowohl der Kopfbetrag zur Ermittlung des Finanzbedarfs als auch der Kopfbetrag zur Berechnung der Investitionspauschale haben sich gegenüber dem Haushaltserlass 2015 leicht erhöht. Die genannten Mehreinnahmen können deshalb im Rechnungsergebnis ausgewiesen werden.

Im Abschlussjahr sind für **Gebühren und ähnliche Entgelte** 1.044.047,90 € (+58.047,90 €) eingezahlt worden. Darin enthalten sind insbesondere: Ausweis- und Passgebühren 27.860,76 €; Kindergarten- und Kinderkrippengebühren 159.724,15 €; Freibadgebühren 153.775,72 €; Abwassergebühren 510.902,80 €; Friedhofsgebühren 42.887,00 €; Benutzungsgebühren Obdachlose/Flüchtlinge 70.471,96 €. Die Mehreinnahmen sind in den Bereichen Freibad und Obdachlose/Flüchtlinge zu verzeichnen. Die Abwassergebühren liegen leicht unter dem Planansatz.

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

Fortsetzung Verwaltungshaushalt -Einnahmen-

Die **Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten sowie der sonstigen Verwaltungs- und Betriebseinnahmen** betragen 227.327,68 € und liegen somit +43.727,68 € über dem Planansatz. In dieser Einnahmegruppe enthalten sind unter anderem das Essensentgelt im Kindergarten "Pustebblume", die Verrechnungsleistungen für den Bauhofeinsatz aus dem Vermögenshaushalt, die Erlöse aus dem Betrieb der Photovoltaikanlagen, die Mietentgelte aus der Festhalle, der Holz- und Tannenbaumverkauf, die Mieten für die Wohngebäude sowie die Pachteinahmen für landwirtschaftliche Grundstücke, Gartenpacht u.a.. Die genannten Mehreinnahmen resultieren insbesondere aus einer Schadensabwicklung im Bereich des Freibades. Entsprechende Mehraufwendungen sind auf der Ausgabenseite zu verzeichnen.

Die Position **Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land** ist mit 1.118.500 € im Haushalt 2015 hinterlegt. Im Ergebnis sind an dieser Stelle 1.200.356,93 € (+81.856,93 €) zu verzeichnen. Die Einnahmen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus: Sachkostenbeiträge Haupt- und Realschule 349.255,00 €; Zuschuss für verlässliche Grundschule und Ganztagesbetreuung 35.788,00 €; Betreuungspauschale nach § 29 b und c FAG 749.038,00 €; Zuschuss für die Böschungspflege 20.012,74 €. Die genannten Mehreinnahmen sind den Sachkostenbeiträgen Haupt- und Realschule (höherer Kopfbetrag i. Vgl. zum HH-Erlass) und der Betreuungspauschale für Kleinkinder nach § 29 c FAG (ebenfalls höherer Kopfbetrag i. Vgl. zum HH-Erlass) zuzuschreiben.

Die **Zinserträge** betragen 340.838,94 €. Sie liegen mit -59.161,06 € deutlich unter dem Planansatz von 400.000 €. Der Zinsmarkt bewegt sich nach wie vor auf einem sehr niedrigen Niveau. Die derzeitige Entwicklung der Leitzinssätze (EZB und FED Notenbank) schließt eine Verbesserung im kurzfristigen Bereich nahezu aus.

Die Gemeinde erhält für die Vergabe der Leitungsrechte im Strom- und Gasnetz eine **Konzessionsabgabe**. Im Haushaltsplan 2015 wird diese mit 190.100 € geführt. Abgerechnet werden 172.880,84 € (-17.219,16 €). Geringere Verbräuche durch die Endkunden sind die Ursache. Auf die **Stromkonzession** entfallen 166.877,16 € auf die **Gaskonzession** 6.003,68 €.

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

Fortsetzung Verwaltungshaushalt:

Ausgaben:

Die **Personalkosten** 2015 werden im Rechnungsergebnis mit 2.748.872,59 € abgerechnet. Sie liegen mit 224.927,41 € unter dem Planansatz. Die tariflichen und die besoldungsrechtlichen Vorgaben sind umgesetzt. Die Möglichkeit schnell und flexibel in Bezug auf personelle Veränderungen zu reagieren war stets gegeben. Das hat sich insbesondere in den Bereichen Kindergarten, Kinderkrippe, Freibad, Bauhof und Finanzwesen deutlich gezeigt. Die Deckungsreserve von 20.000 € musste nicht in Anspruch genommen werden.

Schwer planbar sind die Finanzpositionen für die **Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen**. Hierfür wurden im Rechnungsjahr 402.291,41 € (-325.208,59 €) ausgegeben. Mögliche Schäden und Defekt z.B. an Leitungs- und Wegenetzen, Gebäuden und Anlagen beeinflussen diese Kosten maßgeblich. Die größten Aufwendungen mußten aufgebracht werden für: Gebäudeunterhaltung Schulzentrum 61.842,67 €; Gebäudeunterhaltung Sporthalle 17.654,70 €; Gebäude- und Beckenunterhaltung Freibad 68.914,44 € (hierzu siehe Schadensfall bei sonstigen Betriebseinnahmen); Sportplatzunterhaltung 19.985,51 €; Unterhaltung der gärtnerischen Anlagen 12.298,42 €; Unterhaltung der Wasserläufe 9.222,46 €; Kanalnetzunterhaltung 90.530,19 €; Böschungspflege 36.931,75 €. Insbesondere in den Bereichen Abwasser, Jugendclub, Wasserläufe, Wirtschaftswege, Schulzentrum, Kinderkrippe und Gemeindestraßen wurden die vorhandenen Haushaltsmittel nicht in vollem Umfang ausgeschöpft. Das hat zu den genannten Wenigerangaben geführt.

Bei der **Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen** verhält es sich ähnlich. Auch diese Aufwendungen sind schwer planbar. Gerade die Entwicklung im Bereich der Energie (Pellets, Gas z.T. auch Strom) ist von den Witterungseinflüssen sehr abhängig. Weiter werden die Aufwendungen für Reinigung und Gebäudeversicherungen unter dieser Position abgebildet. Insgesamt wurden Rechnungen in Höhe von 327.739,77 € zur Zahlung fällig. Das sind 84.460,23 € weniger als geplant. Regelmäßige Ausschreibungen und Preisvergleiche tragen ebenso zur wirtschaftlichen und sparsamen Bewirtschaftung der gegebenen Mittel bei.

Die **weiteren Verwaltungs- und Betriebsausgaben werden an dieser Stelle** mit 230.687,77 € verbucht. Hier werden hauptsächlich Lehr- und Unterrichtsmittel im Schulbereich, Spiel- und Verbrauchsmittel für den Kindergarten und Kinderkrippe, Planungskosten für die Orts- und Regionalplanung (Bebauungs-/Flächennutzungspläne), der Tourismusbereich, Betriebskosten der Hebewerke und die Aufwendungen für den Seniorennachmittag ausgewiesen.

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

Fortsetzung Verwaltungshaushalt -Ausgaben-

Für den Bereich **Steuern, Geschäftsausgaben u.a.** sind Aufwendungen von 231.787,15 € (-72.912,85 €) angefallen. Dazu zählen unter anderem Telefon- und Portokosten, Bürobedarf, Reisekosten, EDV-Kosten, Mitgliedsbeiträge sowie Unfall-, Umwelt-, Haftpflicht-, Rechtsschutz- und Elektronikversicherungen. Ebenso sind Kosten für verschiedene Rechts- und Fachberatungen enthalten. Die zur Verfügung gestellten Haushaltsmittel werden nur in Anspruch genommen wenn tatsächlicher Bedarf besteht. Diese stetige Überprüfung im Vorfeld führt letztendlich auch zu den ausgewiesenen Einsparungen.

Die Gemeinde bezahlt jährlich **Zuweisungen und Zuschüsse an soziale oder ähnliche Einrichtungen**. So auch im Jahr 2015. Dafür wurden 618.558,34 € aufgewendet. Darin enthalten sind Leistungen an: Musikschule im Breisgau e.V. 16.100,00 €; Kirchliche Kindergärten 551.641,65 €; Kirchliche Sozialstation 5.329,00 €; Kulturelle- und Sportvereine 25.766,41 €.

An den **Abwasserzweckverband** Breisgauer-Bucht wurden **Umlagezahlungen** in Höhe von 240.008,44 € (-5.991,56 €) geleistet. Diese setzt sich aus der Betriebskosten- und Kapitaldienstumlage zusammen. Entsprechende Betriebspläne bzw. Betriebsabrechnungsbögen wurden zum Nachweis vorgelegt. Des Weiteren werden die Betriebsabrechnungen des Abwasserzweckverbandes und somit auch die Umlageanforderungen regelmäßig von der Gemeindeprüfungsanstalt BW geprüft.

Die Höhe der **Gewerbesteuerumlage** steht in Abhängigkeit zum tatsächlichen Gewerbesteueraufkommen (s. Einnahmen). Eingeplant waren im Haushalt 418.200 €. Durch die gute Gewerbesteuerentwicklung mussten 828.106,69 € an das Land BW abgeführt werden. Das bedeutet Mehrausgaben von 409.906,69 €. Der Umlagesatz hat sich im Vergleich zum Haushaltserlass nicht geändert und beträgt 69 %.

Die **Finanzausgleichumlage** wurde in Höhe von 1.268.813,00 € (-3.487,00 €) an das Land BW entrichtet. Bemessungsgrundlage ist die Steuerkraftsumme der Gemeinde des zweitvorangegangenen Jahres sowie der entsprechende Umlagesatz. Diese beiden Parameter haben sich im Vergleich zur Haushaltsplanung und FAG-Berechnung nur unwesentlich verändert. (SkrSe = 5.694.852 €; FAG-Umlagesatz = 22,28 v.H./Plan: 22,34 v.H.)

An den Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald wurde eine **Kreisumlage** von 1.879.301,16 € (-14.298,84 €) bezahlt. Auch hier ist die Steuerkraftsumme der Gemeinde des zweitvorangegangenen Jahres maßgebend. Der Umlagesatz wurde vom Kreistag auf 33,00 % festgelegt. In der Haushaltsplanung wurde mit einem Umlagesatz von 33,25 % (+0,25 %) gerechnet.

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

Fortsetzung Verwaltungshaushalt -Ausgaben-

Ergebnis Verwaltungshaushalt:

Das Rechnungsergebnis des **Verwaltungshaushalts 2015** hat sich durch die genannten Einnahme- und Ausgabeentwicklungen positiv entwickelt. Im Haushaltsplan 2015 wurde eine **Zuführung in den Vermögenshaushalt** von 490.900,00 € ausgewiesen. Im Ergebnis können tatsächlich **3.594.117,77 €** (+3.103.217,77 €) zugeführt werden. Dadurch werden die Finanzierungsmittel für Projekte des Vermögenshaushalts 2015 und der Folgejahre verbessert.

VERMÖGENSHAUSHALT

Wie bereits erwähnt hat der **Vermögenshaushalt ein Volumen** von 3.986.669,56 € (-2.231.430,44 €) im Ergebnis. Die **wichtigsten** Finanzierungsmittel und Investitionen des VmH werden nachstehend kurz aufgezeigt.

Finanzierungsmittel:

Zum Ausgleich des Vermögenshaushalts 2015 war eine **Rücklagenentnahme** von 4.962.900,00 € eingeplant. Im Rechnungsergebnis reicht eine Entnahme von 95.812,13 € aus um den Gesamthaushalt auszugleichen. Die bereits erwähnte positive Entwicklung des Verwaltungshaushalts mit entsprechender Zuführung in den Vermögenshaushalt (3.594.117,77 €) ist ein Grund dafür. Ein weiterer Grund ist die Entwicklung innerhalb des Vermögenshaushalts, auf die nachfolgend näher eingegangen wird. Hier lassen sich Parallelen zum Vorjahresergebnis (2014) erkennen.

Aus der **Veräußerung von Grundstücken** waren im Haushalt 2015 Erlöse von 320.000,00 € eingeplant. Tatsächlich konnte im Industriegebiet "Frohmaten" nur ein Grundstück verkauft und dadurch 190.780,78 € eingenommen werden. Der geplante Ansatz wurde um -129.219,22 € nicht erreicht.

Der defekte Schaeff-Bagger musste zwischen dem Jahreswechsel 2014/2015 aussortiert und verkauft werden. Aus dem Verkauf wurde ein Erlös von 10.100 € erzielt. Eingeplant war dieser **Verkaufserlös** im Haushalt 2015 nicht.

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

Fortsetzung Vermögenshaushalt -Finanzierungsmittel-

Das Land BW hat **Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen** in Höhe von 95.858,88 € überwiesen. Die Gelder sind insbesondere für nachstehende Maßnahmen eingegangen: 1. Rate Zuschuss Erweiterung Feuerwehrgerätehaus 33.000,00 €; LSP-Mittel für private Dorfentwicklungsmaßnahmen 33.658,26 €; Zuschuss Fahrradabstellanlage Bahnhof 13.300,00 €; LSP-Zuschuss für Sanierung Festhalle 15.544,51 €; LSP-Zuschuss energetische Sanierung Rathausstr. 2 (Rest) 356,11 €. Auch hier wurde der Haushaltsansatz von 396.300 € nicht erreicht (-300.441,12 €). Verschiedene geplante Projekte wie z.B. die Erweiterung des Parkplatzes Rathaus, die Ortseinfahrt aus Richtung Wasenweiler, die Umrüstung historischer Lampen auf LED u.a. konnten 2015 nicht umgesetzt werden. Deshalb war umgekehrt ein Zuschussmittelabruf für diese Projekte nicht möglich.

Investitionen:

Die wichtigsten Investitionsblöcke sind der **Erwerb von beweglichem Vermögen** 313.127,32 € (-84.672,68 €), die **Baumaßnahmen** 3.507.341,51 € (-1.521.958,49 €) und die **Zuweisungen/Zuschüsse für Investitionen Dritter** 84.840,73 € (-80.159,27 €). Die entsprechenden Haushaltsausgabenreste der Vorjahre und des lfd. Jahres sind zu beachten.

Die **wichtigsten** Investitionen im Einzelnen:

Erwerb von beweglichem Vermögen:	(HAR Vj u. lfd. Jahr berücksichtigen)
>Einrichtungen der gemeinsamen Verwaltung	
-Austausch Telefonserver	3.344,02 €
>Feuerwehr	
-Notebooks, Beamer, Drucker, Software, 2 Krankentragen	13.066,79 €
>Schule	
-Schrankanlage Materialraum GS, EDV-Erweiterung/Erneuerung	210.278,42 €
>Kindergarten/Kinderkrippe	
-PC mit Zubehör, Spielgerät Außenbereich, Wäschetrockner, Bücherschrank	8.529,01 €

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

Fortsetzung Vermögenshaushalt -Investitionen, bewegl. Vermögen-

>Sporthalle	
-Defibrillator	1.187,03 €
>Freibad	
-Waschmaschine, Heckenschneider, Rasenmäher, Outdoor-Kicker	3.014,30 €
>Kinderspielplätze	
-Spielgerät Spielplatz Erlenschachen	4.199,51 €
>Abwasserbeseitigung	
-Höhensicherungsgerät, Schmutzwasserpumpe Hebewerk Schlossmatten	11.488,71 €
>Friedhof	
-Kühlkatafalk	4.886,38 €
>Bauhof	
-ICS Sägesystem, Akku-Bohrhammer, Stihl-Freischneider, Adapterplatten Bagger, Stark-Akkuschrauber mit Zubehör	14.433,15 €
Baumaßnahmen:	
(HAR Vj u. lfd. Jahr berücksichtigen)	
>Feuerwehr	
-Um-/Erweiterungsbau Feuerwehrgerätehaus (AiB)	1.384.784,44 €
>Außenanlage Schulbereich	
-Parkplätze und Baumstreifen im Schulbereich	46.961,27 €

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

Fortsetzung Vermögenshaushalt -Investitionen, Baumaßnahmen-:

> <u>Haupt (WRS)- und Realschule</u>	
-Geländererhöhungen	7.953,48 €
> <u>Sporthalle</u>	
-Erneuerung Sicherheitsbeleuchtung/Brandschutz	32.102,36 €
> <u>Freibad</u>	
-Filteranlage, Schaltanlagen, Honorarabrechnungen Sanierung	137.577,62 €
> <u>Gemeindestraßen</u>	
-Pflasterarbeiten Gehweg Waldstraße, Ortseinfahrt aus Ri. Wasenweiler (AiB)	10.259,80 €
> <u>Straßenbeleuchtung</u>	
-Umrüstung historische Lampen auf LED (AiB)	631,03 €
> <u>Abwasserbeseitigung</u>	
-Stauraumkanal Markgrafenstraße	208.381,47 €
> <u>Feld- und Wirtschaftswege</u>	
-Ausbau Hahlen-/Hammersteinweg, Endhalestich (Rasengitter)	73.568,00 €
> <u>Personennahverkehr</u>	
-Erweiterung Fahrradabstellplatz Bahnhof	33.345,43 €
> <u>Festhalle</u>	
-Neubau Behinderten-WC u. Brandschutzsanierung (Restkosten)	26.476,51 €
> <u>Bebaute Grundstücke -Wohnbebauung</u>	
-Energetische Sanierung Rathausstr. 2 (Restkosten)	989,18 €

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

Fortsetzung Vermögenshaushalt -Investitionen, Baumaßnahmen-:

> <u>Bebaute Grundstücke -Flüchtlinge</u>	
-Wohnhaus Rankstr. 24 (AiB)	335.510,92 €
Erwerb von Grundstücken:	
> <u>Grunderwerb</u>	
-Erwerb eines Grundstücks im Nachtwaid V/2-Gebiet	81.360,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen/Investitionsförderungsmaßnahmen:	(HAR Vj u. lfd. Jahr berücksichtigen)
> <u>Kirchliche Kindergärten</u>	
-Investitionszuschuss an Kath. Kindergarten für Außenspielanlage	17.458,83 €
> <u>DRK-Ortsgruppe</u>	
-Investitionszuschuss für Einsatzfahrzeug	5.000,00 €
> <u>Dorfentwicklung</u>	
-Investitionszuschüsse f. Dorfentwicklungsmaßnahmen aus LSP	62.381,90 €

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

Fortsetzung Vermögenshaushalt:

Ergebnis Vermögenshaushalt:

Die genannten Ergebnisse des Verwaltungs- und des Vermögenshaushalts wirken sich **positiv** auf den Abschluss des Gesamthaushaltes aus.

Entwicklung der geplanten ...	Re.Ergebnis 2015	HH-Ansatz 2015	Differenz	
... Zuführung zum Vermögenshaushalt	3.594.117,77 €	490.900,00 €	3.103.217,77 €	(zur Finanzierung Vermögenshaushalt)

Die **Zuführungsrate zum Vermögenshaushalt** fällt um 3.103.217,77 € höher aus als geplant. Dadurch werden die Finanzierungsmittel für Projekte des Vermögenshaushalts 2015 und der Folgejahre verbessert.

Entwicklung der geplanten ...	Re.Ergebnis 2015	HH-Ansatz 2015	Differenz	
... Entnahmen aus der Allgem. Rücklage	95.812,13 €	4.962.900 €	-4.867.087,87 €	(geringere Entnahme aus Allg. Rücklage)
... Zuführung zur Allgem. Rücklage	0,00 €	0 €	0,00 €	(keine Zuführung z. Allg. Rücklage)
Rücklagenentnahme 2015	95.812,13 €	4.962.900 €	-4.867.087,87 €	(verbessertes Gesamtergebnis)

Zum **Ausgleich des Gesamthaushalts** wurde eine Entnahme aus der **Allgemeinen Rücklage** in Höhe von 4.962.900 € eingeplant. Tatsächlich war nur eine Rücklagenentnahme von **95.812,13 €** notwendig um den genannten Ausgleich zu erzielen. Insgesamt schließt das **Gesamtergebnis** des Haushalts 2015 mit **4.867.087,87 €** besser ab als geplant.

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

V. Erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen nach § 44 Abs. 3 GemHVO-Übergang 2015

1. Verwaltungshaushalt

1.2 Einnahmen	HH-Ansatz	Rechn.Ergebnis	Differenz	Begründung
Gewerbesteuer	2.000.000 €	4.103.515,72 €	2.103.516 €	Hohe VZ von rd. 1,5 Mio € eines Großbetriebes (2014+2015) enthalten
Gemeindeanteil an d. Einkommensteuer	2.341.900 €	2.398.133,21 €	56.233 €	Landesaufkommen 5,6 Mrd. €, Plan 5,5 Mrd. €/Schl.zahl: 0,0004258 €
Gebühren u.ä Entgelte	986.000 €	1.044.047,90 €	58.048 €	(+) bei Freibad u. Obdachlosen/Flüchtlinge (-) bei Abwassergebühren
Schlüsselzuseisungen vom Land	2.000.500 €	2.064.207,00 €	63.707 €	Höherer Kopfbetrag bei Bedarfsmesszahl u. Investitionspauschale i.Vgl. HH-Erläss
Zinseinnahmen	400.000 €	340.838,94 €	-59.161 €	Zinsmarkt weiterhin niedriges Niveau, kurzfristig keine Erholung in Sicht

1.3 Ausgaben	HH-Ansatz	Rechn.Ergebnis	Differenz	Begründung
Personalausgaben	2.973.800 €	2.748.872,59 €	-224.927 €	Die tariflichen u. besoldungsrechtlichen Vorgaben sind umgesetzt
Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anl.	727.500 €	402.291,41 €	-325.209 €	Schwer planbar wg. unvorhergesehenen Reparatur-/Instandsetzungen an Gebäuden, Leitungen, Anlg. (s. IV -Ausg. VwH); i.Vgl. z. Vj-Erg. +116.312 €
Bewirtschaftung der Grundst. u. baul. Anlg.	412.200 €	327.739,77 €	-84.460 €	Insbesond. Energie, Reinigung, Gebäudeversicherungen (s. auch IV -Ausgaben VwH)
Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	336.300 €	230.687,77 €	-105.612 €	Lehr- u. Unterrichtsmittel Schule, Ortsplanung, Betriebskosten Abwasserhebewerke u.a.; insb. (-) bei Planungskosten
Steuern, Geschäftsausgaben u.a.	304.700 €	231.787,15 €	-72.913 €	Weniger Aufwendungen bei Fach- u. Rechtsberatungen; weiter enthalten Kosten f. Telef., Bürobed., EDV, Versicherungen u.a.
Gewerbesteuerumlage	418.200 €	828.106,69 €	409.907 €	Höheres Gewerbesteueristaufkommen; Umlagesatz 69 v.H. (+/- 0)
Kreisumlage	1.893.600 €	1.879.301,16 €	-14.299 €	Umlagesatz tatsächlich 33,00 %; im Planansatz 33,25 %; d.h. -0,25 %.

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

Fortsetzung erhebliche Abweichungen nach § 44 Abs. 3 GemHVO-Überg.:

2. Vermögenshaushalt

2.1 Einnahmen	HH-Ansatz	Rechn.Ergebnis	Differenz	Begründung
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	490.900 €	3.594.117,77 €	3.103.218 €	Positive Entwicklungen des Verwaltungshaushalts wie geschildert.
Entnahme aus Allgemeinen Rücklage	4.962.900 €	95.812,13 €	-4.867.088 €	Positive Entwicklungen des Verwaltungs- u. Vermögenshaushaltes wie geschildert.
Grundstücksverkäufe	320.000 €	190.780,78 €	-129.219 €	Nur ein GrSt im Ind.geb. "Frohmaten" konnte verkauft werden; geplant waren 2 GrSt'e
Beiträge u.ä. Entgelte	10.000 €	0,00 €	-10.000 €	Keine weiteren Beitragspflichten im Innerort; alle Baugebiete sind beibragstechnisch abgerechnet
Zuweisungen u. Zuschüsse vom Land	396.300 €	95.858,88 €	-300.441 €	Hierzu siehe IV -Finanzierungsmittel Vermögenshaushalt

3. Ausgaben (KAR lfd. und VJ beachten)	HH-Ansatz	Rechn.Ergebnis	Differenz	Begründung
3.1 Zuführung zur Allgemeinen Rücklage	0 €	0,00 €	0 €	weder geplant noch im Ergebnis erfolgt
Erwerb von Grundstücken	625.000 €	81.360,00 €	-543.640 €	Ein Grundstück konnte im Nachtwald V/2-Gebiet erworben werden
Erwerb von beweglichem Vermögen	397.800 €	313.127,32 €	-84.673 €	Bei verschiedenen Unterabschnitten wurden die bereit gestellten Mittel nicht in vollem Umfang ausgeschöpft (s. IV -Investitionen VmH)
Baumaßnahmen	5.029.300 €	3.507.341,51 €	-1.521.958 €	Verschiedene Projekte konnten nicht umgesetzt werden: Stauraumkanal Steinstraße-Mühlgasse; Rathausparkplatz, Rathaus-sanierung; Umstellung LED-Leuchten u.a. (s. IV -Investitionen VmH); HAR sind an dieser Stelle besonders zu beachten!
Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	165.000 €	84.840,73 €	-80.159 €	Hierzu siehe IV - Investitionsförderungsmaßnahmen Vermögenshaushalt

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

VI. Allgemeinen Rücklage	
- Der Allgemeinen Rücklage werden zum 31.12.2015 entnommen:	-95.812,13 €
Sonderrücklage	
- keine Sonderrücklagen	<u>0,00 €</u>
NETTO-Veränderung der Rücklagen zum 31.12.2015:	<u>-95.812,13 €</u> (-4.867.087,87 € weniger als geplant)

VII. Vermögen	31.12.2015	31.12.2014	Differenz
Anlagevermögen	44.323.319,40	43.341.410,14 €	981.909,26 €
Die Forderungen aus lfd. Rechnung	294.193,09	114.121,92 €	180.071,17 €
Die Geldanlagen (incl. Kassenbestand)	32.374.469,34	31.223.185,59 €	1.151.283,75 €
Gesamtvermögen	76.991.981,83	74.678.717,65 €	2.313.264,18 €

Erläuterungen zu

- a) Anlagevermögen: Das Anlagevermögen ist um 981.909,26 € gestiegen. Die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen sowie Anlageverkäufe sind dabei berücksichtigt.
- b) Forderungen lfd. Rechnung: Im Vergleich zum Vorjahr fallen die Zahlungsrückstände (+180.071,17 €) höher aus. Enthalten sind insbesondere folgende Jahresabgrenzungs(einnahme)reste:
 > 4. TZ der Konzessionsabgabe mit 47.271 €; dieser Zahlungseingang ist pünktlich im Januar 2016 erfolgt.
 > eine Gewerbesteuerforderung wurde im Dezember 2015 mit 126.140 € zzgl. Vollverzinsung zum Soll gestellt, die Fälligkeit lag im Jahr 2016; der Zahlungseingang ist im Jahr 2016 bereits erfolgt.
 > die erste Abrechnung zum Umsatzsteueranteil 2015 durch das Land BW wurde im Dezember 2015 mit 42.085 € zum Soll gestellt; der Zahlungseingang war pünktlich im Januar 2015.
- c) Geldanlagen: Die Geldanlagen konnten analog zum positiven Gesamtergebnis erhöht werden. Die massgebenden Aktiv/Passivposten sind in sich schlüssig.

VIII. Schulden	keine
-----------------------	-------

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

IX. Ergebnis der Haushaltswirtschaft 2015, Feststellungsbeschluss

1. Die Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2015 ist vom Gemeinderat gem. § 95 Abs. 2 GemO-Überg.- i.V. m. § 41 GemHVO-Überg.- festzustellen.

1.1 Das **Ergebnis** der Jahresrechnung 2015 beträgt in Einnahmen und Ausgaben:

im Verwaltungshaushalt	16.607.061,01 €
im Vermögenshaushalt	3.986.669,56 €
>>Gesamthaushalt	20.593.730,57 €

2. Die **Haushaltsreste** betragen:

2.1 im Verwaltungshaushalt	H-Einnahmereste	0,00 €
	H-Ausgabereste	0,00 €
2.2 im Vermögenshaushalt	H-Einnahmereste	0,00 €
	H-Ausgabereste	2.398.800,00 €

3. Die **Kassenreste** betragen:

3.1 im Verwaltungshaushalt	K-Einnahmereste	286.065,84 €
	K-Ausgabereste	163.706,38 €
3.2 im Vermögenshaushalt	K-Einnahmereste	0,00 €
	K-Ausgabereste	3.541,00 €

4. Die bei einigen Finanzpositionen entstandenen über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben werden, soweit noch nicht erfolgt, vom Gemeinderat genehmigt, da die Deckung durch Wenigerausgaben bzw. Mehreinnahmen in anderen Bereichen gewährleistet ist.

5. Das Jahresrechnungsergebnis für das Haushaltsjahr 2015 wird zur Kenntnis genommen und festgestellt, die unter Nr. 2 genannten Haushaltsreste genehmigt.

79268 Bötzingen, den 04.03.2016




 Schneckenburger
 Bürgermeister

Gemeinde Bötzingen
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald
Rechenschaftsbericht

19

X. Haushaltseinnahme- und Haushaltsausgabereste 2015 zum 31.12. des Rechnungsjahres:

Haushaltseinnahmereste

Verwaltungshaushalt:	0,00 €
Vermögenshaushalt:	0,00 €

Haushaltsausgabereste

Verwaltungshaushalt:	0,00 €
----------------------	--------

Vermögenshaushalt:

FiPo.	Bezeichnung:	
2.0600.935000-001	Rathaus, Erwerb von bewegl. Vermögen (Aktivkomp. Router/Switches/Patchpanel/L-Netz)	25.000,00 €
2.0600.950000-001	Rathaus, Neugestaltung Rathausplatz	100.000,00 €
2.1310.942000-001	Feuerwehr, Um- und Erweiterungsbau Feuerwehrgerätehaus	980.500,00 €
2.2001.951000-001	Außenanlage Schulbereich, Fahrradabstellplätze	25.000,00 €
2.2130.941000-001	Hauptschule, Brandschutz	5.000,00 €
2.2210.941000-001	Realschule, Brandschutz	15.000,00 €
2.2130.945000-001	Hauptschule, Geländerbau (Anteil)	5.400,00 €
2.2210.945000-001	Realschule, Geländerbau (Anteil)	26.500,00 €
2.4640.941100-001	Kindergarten "Pustebblume", Baumaßnahmen	10.000,00 €
2.5710.942000-001	Freibad, Restabwicklung Sanierungsmaßnahme	50.000,00 €
2.5810.935000-001	Spielplätze, Geräteerweiterungen	5.000,00 €
2.6300.952000-001	Gemeindestraßen, Ortseinfahrt aus Richtung Wasenweiler	75.000,00 €
2.7050.968000-001	Abwasser, Stauraumkanäle u. Fortschreibung Generalentwässerungsplan	500.000,00 €
2.7710.935000-001	Bauhof, Großfahrzeug	50.000,00 €
2.7810.950100-001	Feld- u. Wirtschaftswege, Neue Rasengitterwege	26.400,00 €
2.8811.942000-001	Flüchtlinge, Wohngebäude Rankstr. 24	500.000,00 €

2.398.800,00 €