



JAHRESRECHNUNG

2017

**Gemeindehaushalt
(ohne Eigenbetriebe)**

Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Grundlagen

Haushaltssatzung vom
Nachtragsplan vom

23.01.2017
ohne

	HHPlan	Rechnungserg.	Unterschied
Verwaltungshaushalt	10.310.316 €	10.554.939,36 €	244.623,36 €
Vermögenshaushalt	3.605.327 €	1.002.359,82 €	-2.602.967,18 €
Gesamthaushalt	13.915.643 €	11.557.299,18 €	-2.358.343,82 €

Ergebnis: Fehlbetrag von 823.100,72 € -> Entnahme Rücklage

Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Verwaltungshaushalt

Einnahmen des Verwaltungshaushalts	2017	Anteil	2017 Haushalt	Mehr/Weniger
Gdeant. an der Eink. u. UST, FamLstA	2.910.720,83	27,58%	2.673.400	237.320,83
Gewerbesteuer	2.720.360,44	25,77%	2.000.000	720.360,44
Erstattungen, Verrechn. (Grupp. 16)	1.184.706,41	11,22%	1.138.570	46.136,41
Schlüsselzuweisungen vom Land	962.821,30	9,12%	881.100	81.721,30
Zuweisungen, Zuschüsse (Grupp. 17)	827.933,74	7,84%	741.428	86.505,74
Verw.-und Betriebseinn. (Gr. 13/15)	674.779,17	6,39%	632.784	41.995,17
Grundsteuer B	596.356,63	5,65%	588.000	8.356,63
Sonstige Steuern, kalk.Einnahmen	315.058,11	2,98%	1.347.974	-1.032.915,89
Gebühren,zweckgeb.Abgaben(Gr.10/12)	245.175,93	2,32%	191.060	54.115,93
Grundsteuer A	117.026,80	1,11%	116.000	1.026,80
	10.554.939,36	100,00%	10.310.316	244.623,36

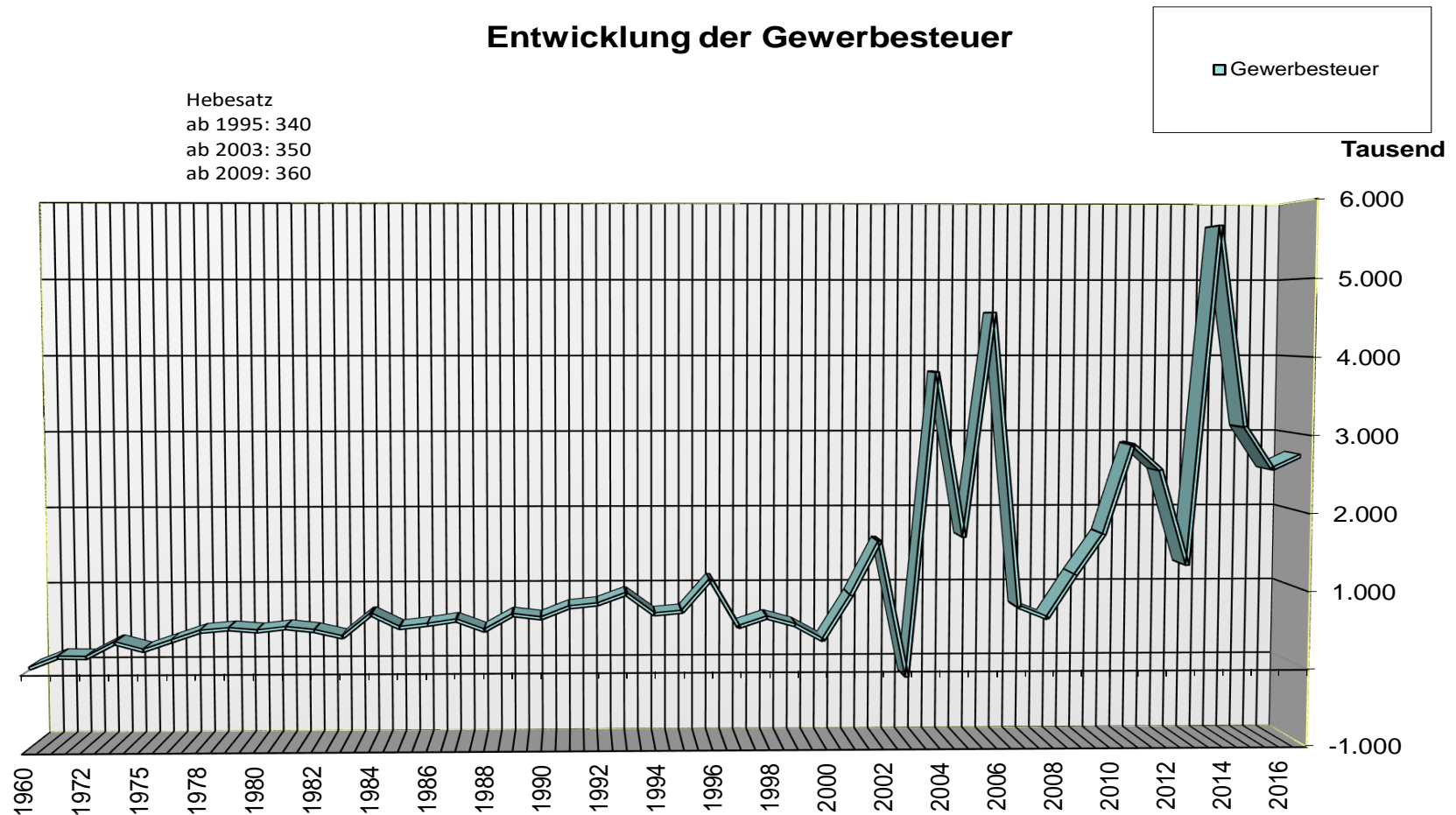
Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Verwaltungshaushalt

Entwicklung der Gewerbesteuer



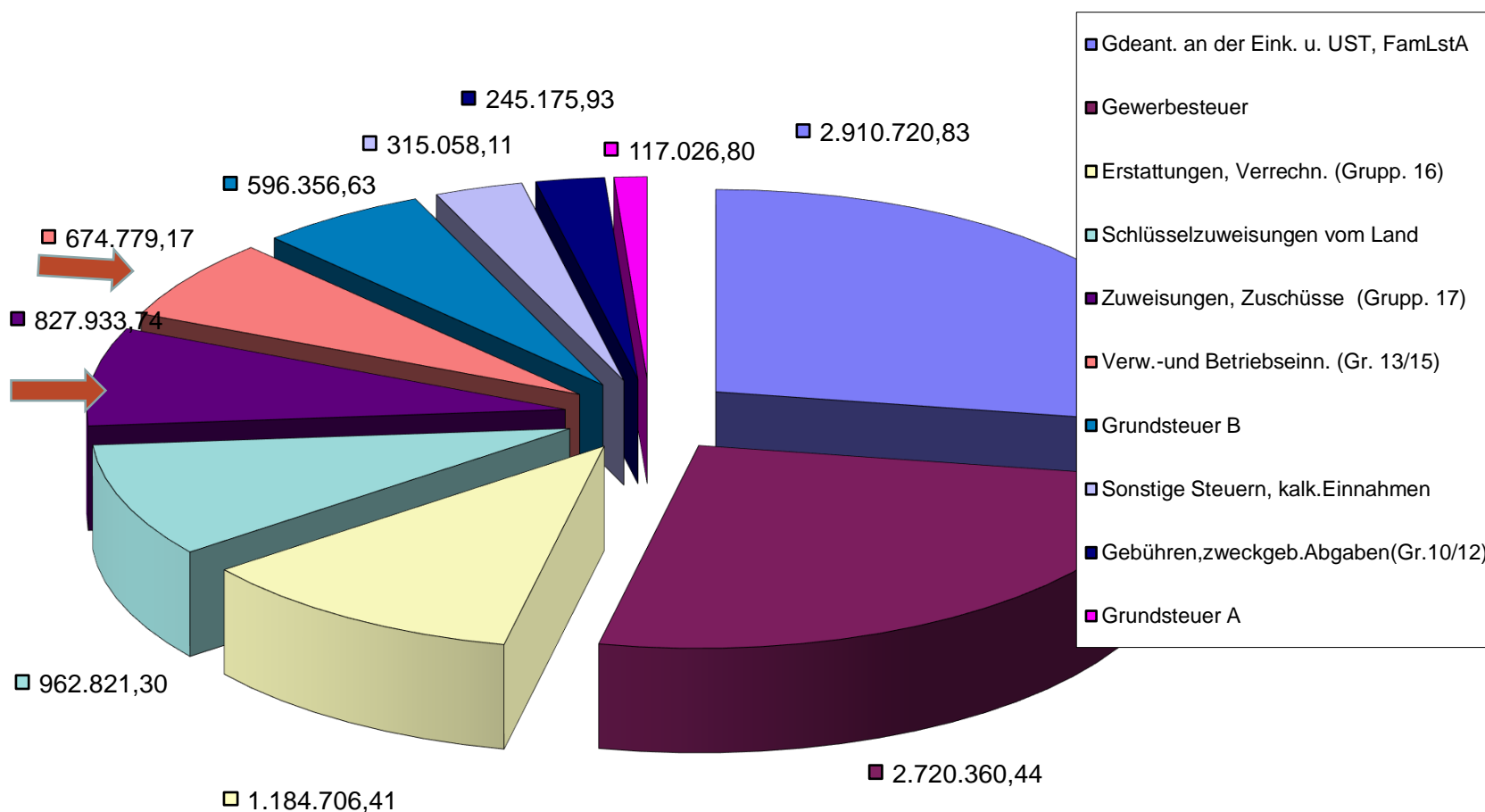
Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Verwaltungshaushalt

Einnahmen des Verwaltungshaushalts



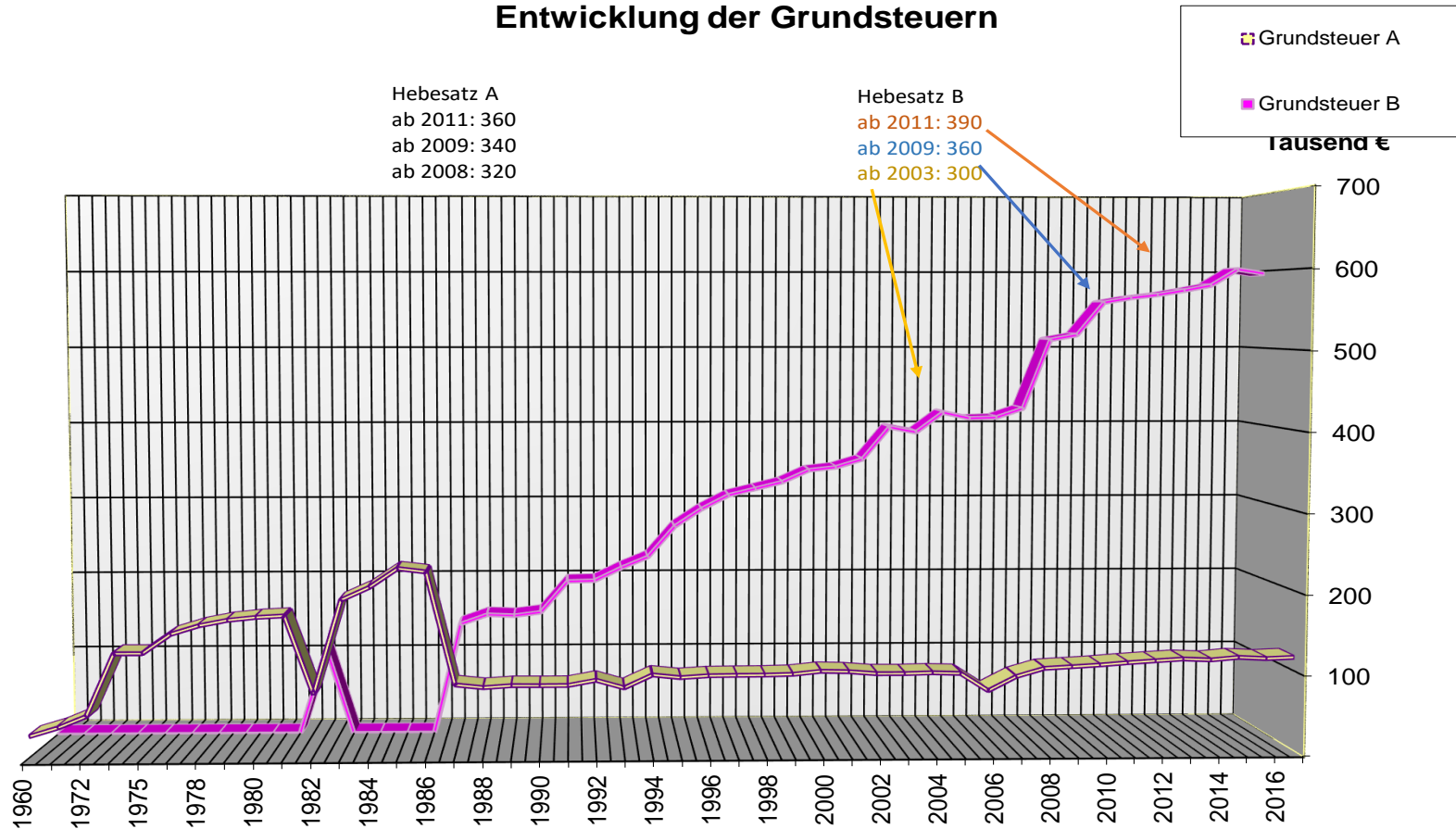
Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Verwaltungshaushalt

Entwicklung der Grundsteuern



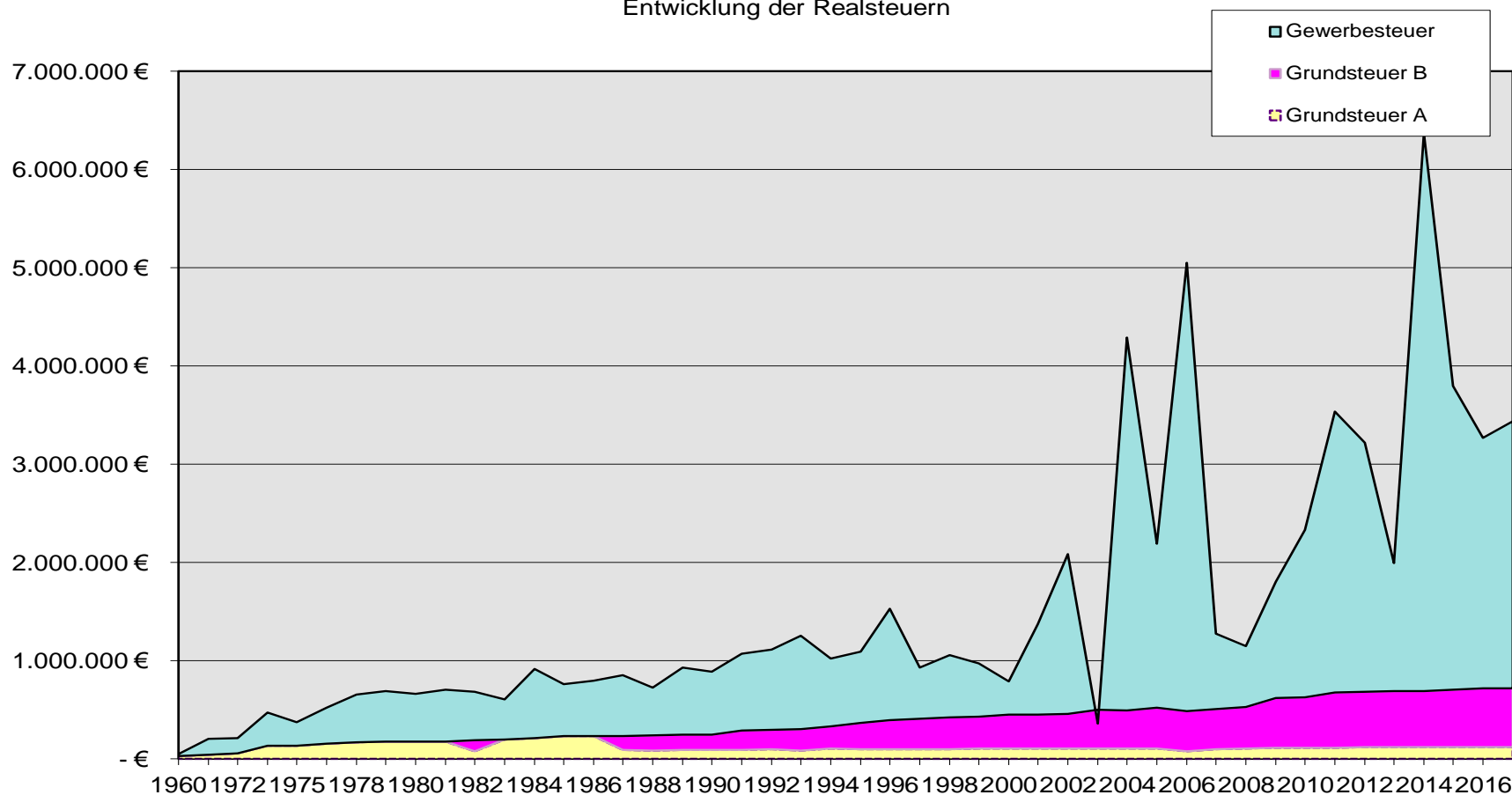
Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Verwaltungshaushalt

Entwicklung der Realsteuern



Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Verwaltungshaushalt

	Ausgaben des Verwaltungshaushalts	2017	Anteil	2017 Haushalt	Mehr/Weniger
➔ 1	Sächlicher Verw.u.Betriebsaufwand (5/6)	3.392.070,84	32,14%	3.275.971	116.099,84
2	Kreisumlage	2.141.168,18	20,29%	2.141.900	-731,82
3	Personalausgaben	1.975.977,18	18,72%	2.044.305	-68.327,82
4	Finanzausgleichsumlage	1.420.266,10	13,46%	1.423.900	-3.633,90
5	Zuw. f. lfd. Zwecke, soziale Leistungen	914.238,42	8,66%	960.340	-46.101,58
6	Gewerbesteuerumlage	650.901,41	6,17%	380.600	270.301,41
7	Zinsausgaben	57.276,61	0,54%	58.300	-1.023,39
8	Sonstiges	3.040,62	0,03%	25.000	-21.959,38
9	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00	0,00%	0	0,00
		10.554.939,36	100,00%	10.310.316	244.623,36

Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Verwaltungshaushalt

• 2810.5000	-22.229,88 €	Egauschule Unterhaltung
• 2810.5401	+28.610,27 €	Egauschule – Bewirtschaftung
• 2810.5920	+10.477,99 €	Egauschule – Lernmittel
• 2900.6500	+10.225,93 €	Schülerbeförderung
• 4360.5300	-19.089,57 €	Miete Asylantenwohnung
• 5611.5000	-10.587,50 €	Egauhalle – Unterhaltung
• 6000.6550	+12.692,56 €	GPA Prüfung Bauausgaben
• 6100.6550	+32.684,46 €	Bebauungspläne
• 6300.5100	+127.173,12 €	Straßenunterhaltung
• 6700.5830	-12.969,54 €	Straßenbeleuchtung - Stromkosten
• 6750.5400	-10.309,97 €	Straßenreinigung – Anteil Entwässerung
• 7200.5100	+21.257,12 €	Unterhaltung Deponien
• 7670.5000	+12.163,67 €	Dorfgemeinschaftshäuser - Unterhaltung
• 7850.5100	-44.840,56 €	Feldwege Sanierung
• 8550.5101	+13.426,35 €	Wald – Nasslagerplatz
• 8550.6270	+18.408,52 €	Wald – Holzfällen

Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Verwaltungshaushalt

	Ausgaben des Verwaltungshaushalts	2017	Anteil	2017 Haushalt	Mehr/Weniger
1	Sächlicher Verw.u.Betriebsaufwand (5/6)	3.392.070,84	32,14%	3.275.971	116.099,84
2	Kreisumlage	2.141.168,18	20,29%	2.141.900	-731,82
3	Personalausgaben	1.975.977,18	18,72%	2.044.305	-68.327,82
4	Finanzausgleichsumlage	1.420.266,10	13,46%	1.423.900	-3.633,90
5	Zuw. f. lfd. Zwecke, soziale Leistungen	914.238,42	8,66%	960.340	-46.101,58
6	Gewerbesteuerumlage	650.901,41	6,17%	380.600	270.301,41
7	Zinsausgaben	57.276,61	0,54%	58.300	-1.023,39
8	Sonstiges	3.040,62	0,03%	25.000	-21.959,38
9	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00	0,00%	0	0,00
		10.554.939,36	100,00%	10.310.316	244.623,36

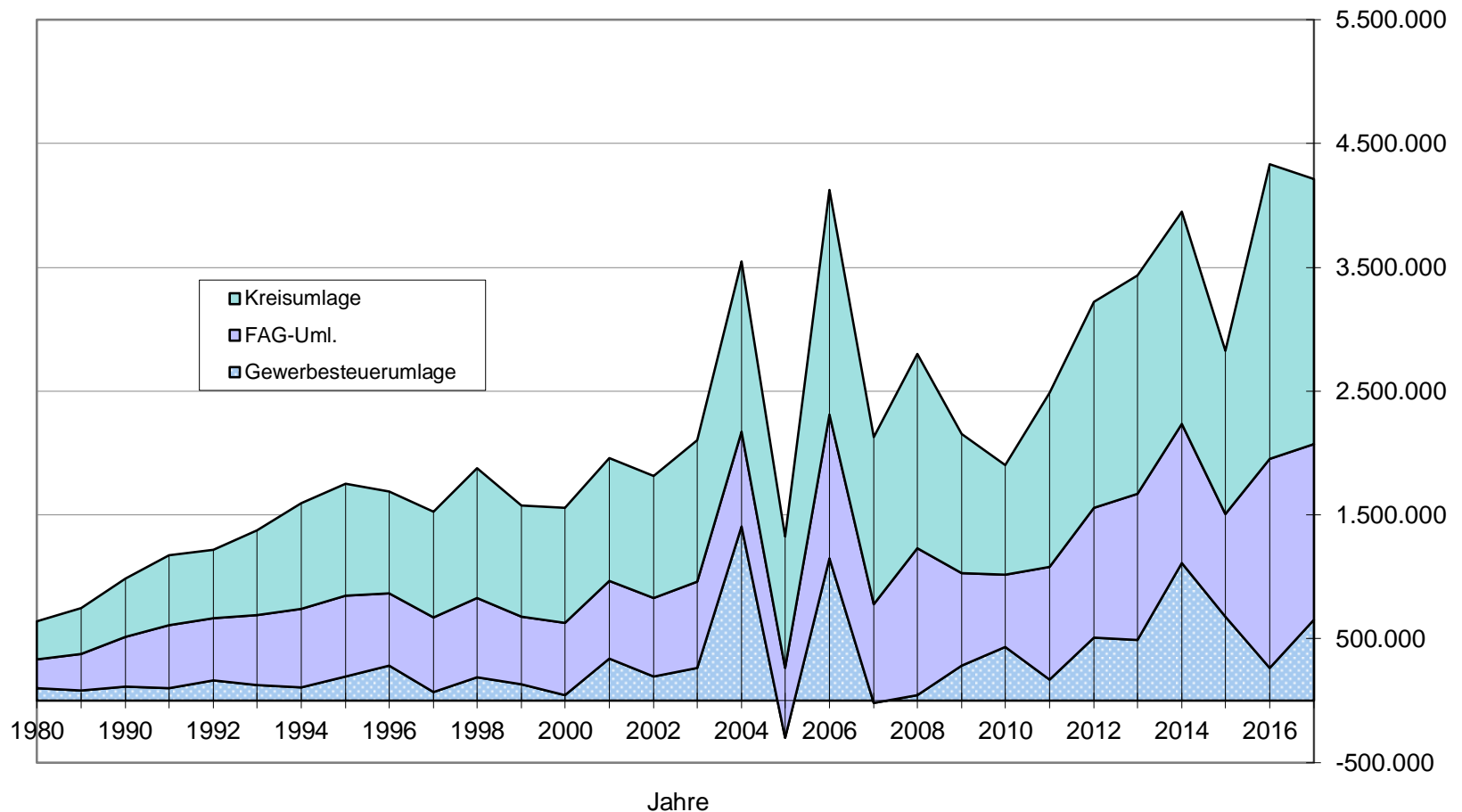
Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Verwaltungshaushalt

Entwicklung der abzuführenden Umlagen and Land und Kreis



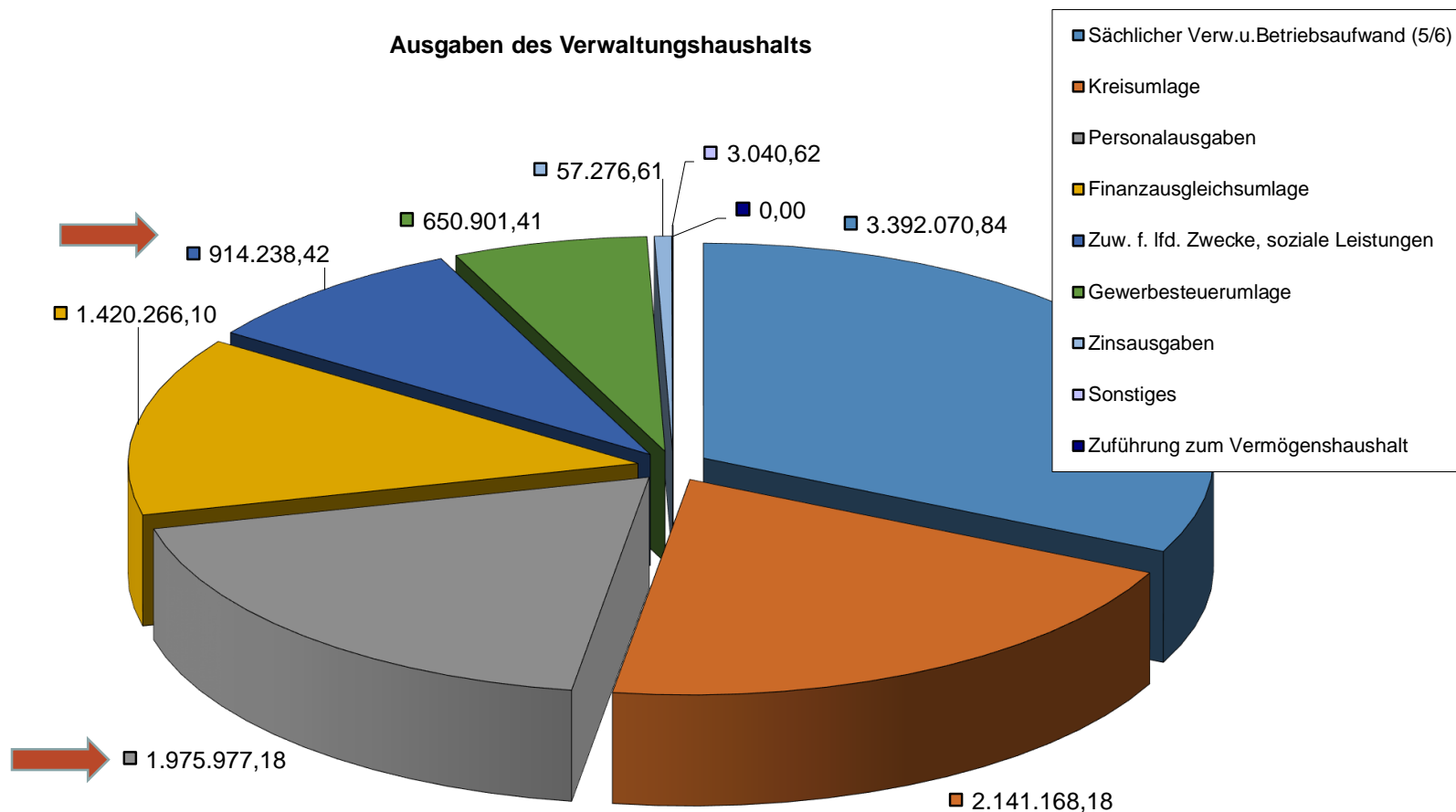
Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Verwaltungshaushalt

Ausgaben des Verwaltungshaushalts



Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Verwaltungshaushalt - Gebührenhaushalte

Nachrichtenblatt

Einnahmen	117.319,02 €
Ausgaben	108.333,92 €
Überschuss	+8.985,10 €

Vorschlag: Ausgleich durch Einstellung in die Gebührenkalkulation
2019 ff -> Anlage 7

Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Verwaltungshaushalt - Gebührenhaushalte

Bestattungswesen

Einnahmen	58.208,59 €
Ausgaben	148.512,59 €
Fehlbetrag	-90.304,00 €

Kostendeckungsgrad = 39,19 % (VJ: 51,06 %) Ziel 60 %

Gebühreneinnahmen rund 16.000 € unter Plan

Vorschlag: Kostenunterdeckung nicht mehr auszugleichen
-> Anlage 8

Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Verwaltungshaushalt

Verwaltungshaushalt = Schließt um 849.838 € besser ab. Geringere Zuführung vom VermHH notwendig.

Hauptsächlich Mehreinnahmen aus Gewerbesteuer.

Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Vermögenshaushalt

Vermögenshaushalt 2017				
Einzelplan	Einnahmen	Ausgaben	Unterschied	+/- zum HH
0	0,00 €	17.170,26 €	-17.170,26 €	41.329,74 €
1	55.483,08 €	181.883,03 €	-126.399,95 €	279.150,05 €
2	0,00 €	28.487,08 €	-28.487,08 €	19.812,92 €
3	0,00 €	8.117,68 €	-8.117,68 €	-7.617,68 €
4	0,00 €	26.266,95 €	-26.266,95 €	-21.131,95 €
5	4.943,62 €	2.722,35 €	2.221,27 €	59.221,27 €
6	-147.891,61 €	280.427,46 €	-428.319,07 €	-119.099,07 €
7	-113.959,99 €	134.288,73 €	-248.248,72 €	-98.248,72 €
8	380.684,00 €	161.919,72 €	218.764,28 €	170.764,28 €
9	823.100,72 €	161.076,56 €	662.024,16 €	-324.180,84 €
Gesamt	1.002.359,82 €	1.002.359,82 €	0,00 €	0,00 €

Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Vermögenshaushalt

Wegen des Wechsels von der kameralen auf die doppelte Haushaltsrechnung wurden keine Haushaltsreste gebildet sondern die Einnahmen und Ausgaben 2018 neu angesetzt. Wegen der geänderten Rechnungsabgrenzung in der Doppik wurden, wie schon Eingangs beschrieben, auch alle Vorgänge, die noch 2017 betrafen, aber erst 2018 abgewickelt wurden, dem Rechnungsjahr 2017 zugeordnet.

Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Vermögenshaushalt

	Ausgaben des Vermögenshaushalts (nach Gruppierung)	2017	Anteil	2017 Haushalt	Mehr/ Weniger
1	Erwerb von beweglichen Sachen (935)	302.821,30	30,21%	821.650	-518.828,70
2	Baumaßnahmen (94-96)	277.424,73	27,68%	1.699.100	-1.421.675,27
3	Grundstückserwerb (932)	181.283,21	18,09%	15.500	165.783,21
4	Tilgungen (97)	83.522,84	8,33%	83.550	-27,16
5	Zuführung zum VerwHH (90)	77.553,72	7,74%	927.392	-849.838,28
6	Zuweisungen für Investitionen (98)	69.754,02	6,96%	58.135	11.619,02
7	Beteiligungen (930)	10.000,00	1,00%	0	10.000,00
8	Rücklagenzuführung (91)	0,00	0,00%	0	0,00
9	Sonst. Ausgaben, Fehlbetrag (92,99)	0,00	0,00%	0	0,00
		1.002.359,82	100,00%	3.605.327	-2.602.967,18

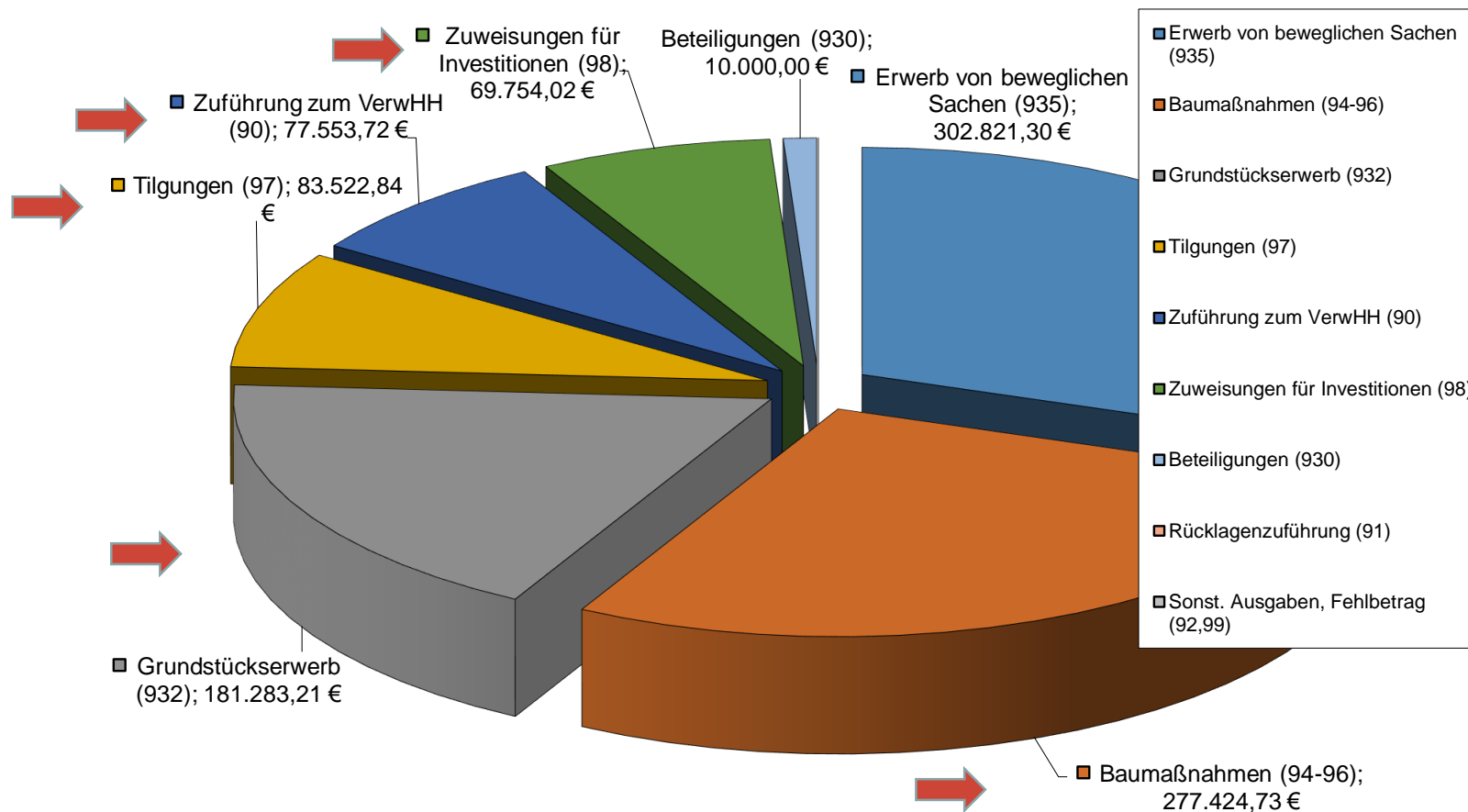
Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Vermögenshaushalt

Ausgaben des Vermögenshaushalt
(nach Gruppierung)



Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Vermögenshaushalt

Einnahmen des Vermögenshaushalts (nach Gruppierung)	2017	Anteil	2017 Haushalt	Mehr/ Weniger
Entnahme aus Rücklage (31) ➡	823.100,72	82,12%	1.997.147	-1.174.046,28
Verkauf von Anlagevermögen (33-34)	454.095,44	45,30%	504.600	-50.504,56
Beiträge (35)	103.359,12	10,31%	190.500	-87.140,88
Rückflüsse von Darlehen (32)	28.000,00	2,79%	25.000	3.000,00
Zuführung vom VerwHH (30)	0,00	0,00%	0	0,00
Fehlbetrag (39)	0,00	0,00%	0	0,00
Kreditaufnahme (37)	0,00	0,00%	0	0,00
Zuweisungen (36)	-406.195,46	-40,52%	888.080	-1.294.275,46
	1.002.359,82	100,00%	3.605.327	-2.602.967,18

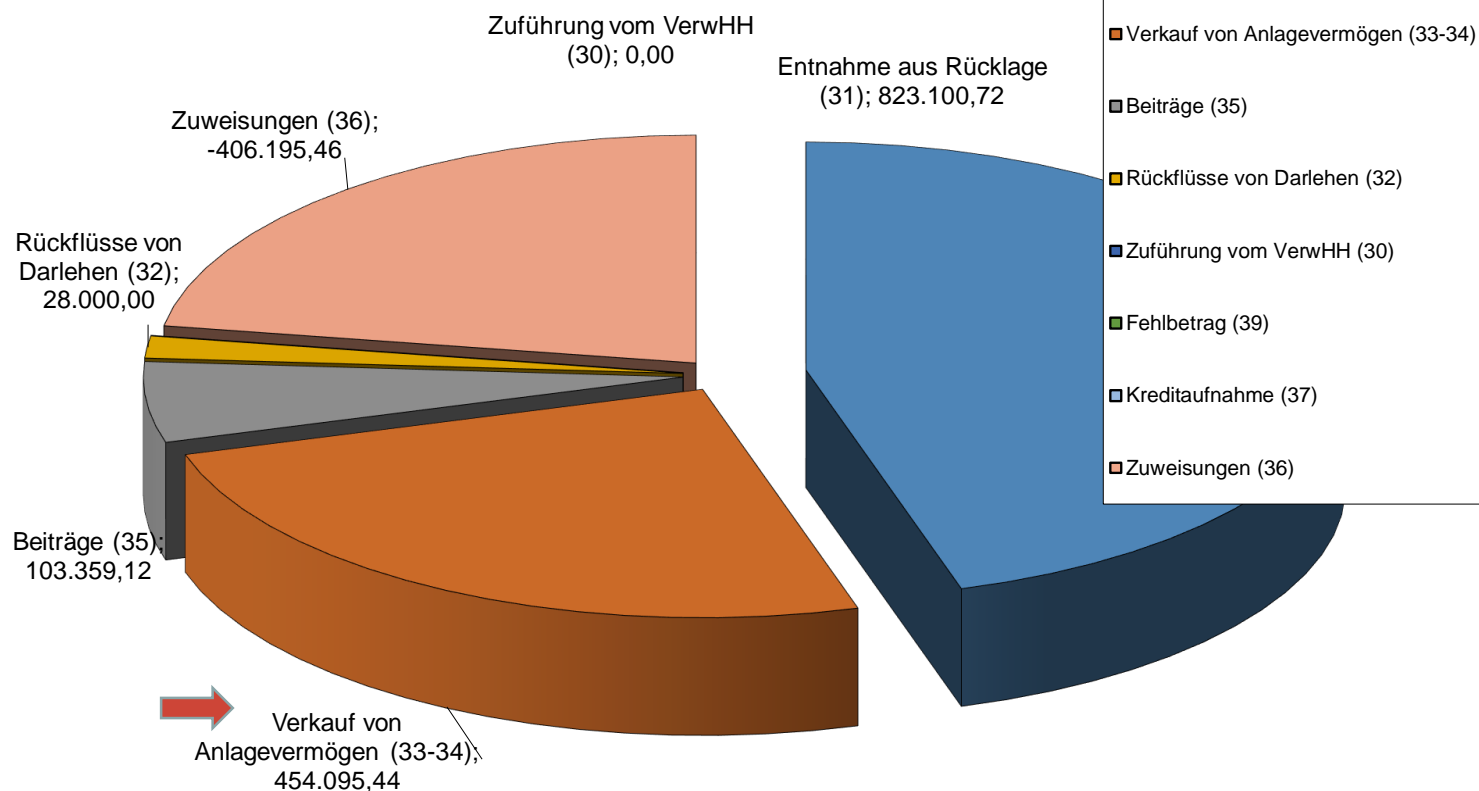
Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Vermögenshaushalt

Einnahmen des Vermögenshaushalt



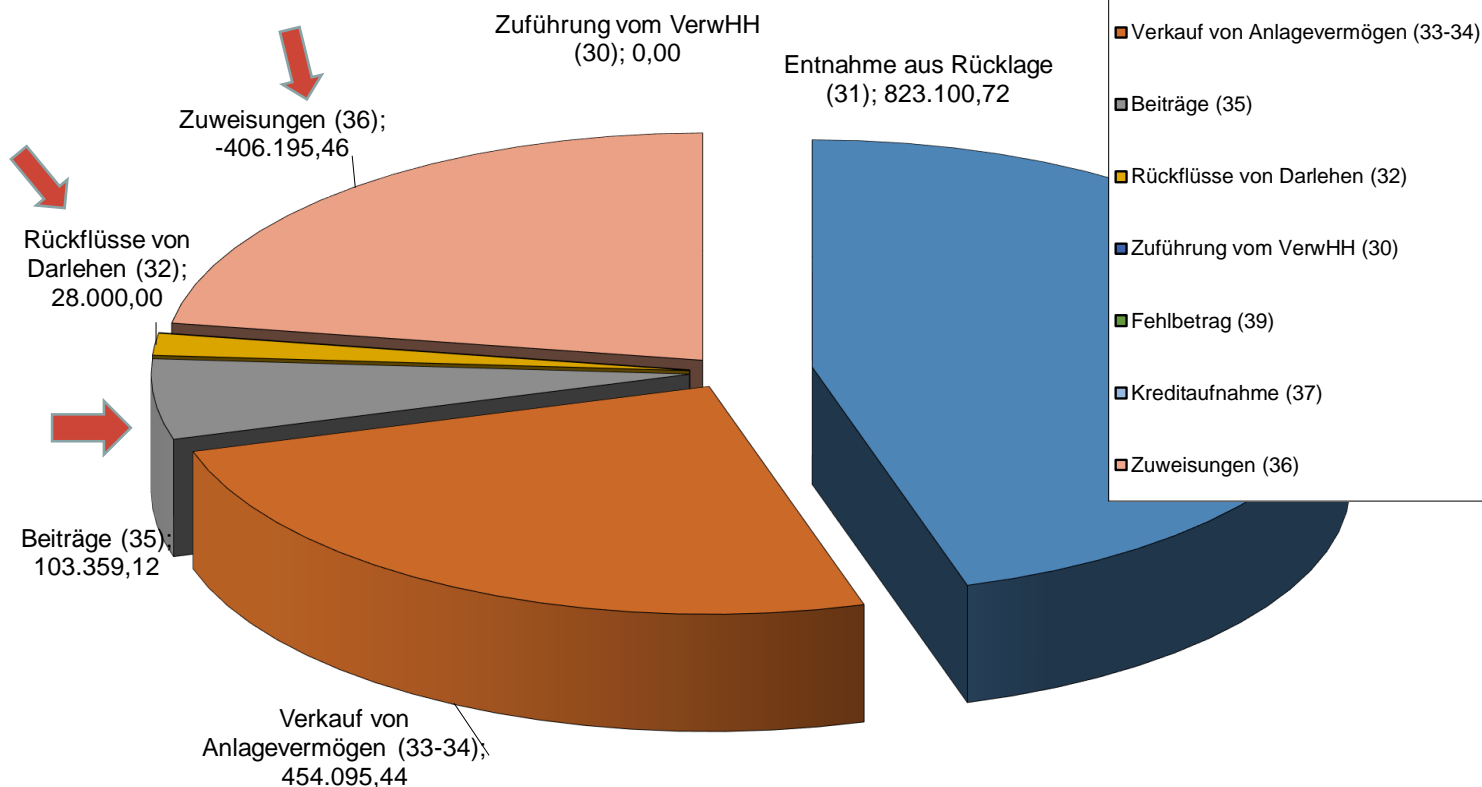
Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Vermögenshaushalt

Einnahmen des Vermögenshaushalt



Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Vermögenshaushalt

Schuldenstand Kernhaushalt am 31.12.2017	1.916.499,71 €
Neuaufnahmen 2017	0 €
Tilgungen	83.522,84 €
Schuldenabbau	83.522,84 €
Schulden je Einwohner	443,53 €

Schulden der Eigenbetriebe bei Kreditinstituten (ohne HHRest):

Gemeinde	1.916.499,71 €	443,53 €/Ew
EB Wasserversorgung	1.957.354,72 €	452,99 €/Ew
EB Abwasserentsorgung	2.552.890,55 €	590,81 €/Ew
Gesamtschulden	6.426.744,98 €	1.487,33 €/Ew

Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Vermögenshaushalt

Rücklage zum 31.12.2016	3.712.235,69 €
Entnahme 2017	823.100,72 €
Zuführung 2017	0,00 €
Rücklage zum 31.12.2017	2.889.134,97 €
Mindestbetrag laut Haushaltsplan 2017: 230.864 €	

Die Rücklage wird nach dem Wechsel zur Doppik nicht mehr weitergeführt.
Diese ist dann im Eigenkapital der Gemeinde, das sich aus der
Eröffnungsbilanz ergibt, enthalten.

Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Vermögensrechnung

Eigenbetrieb Abwasserentsorgung	Darlehen - 25.000 €	700.000,00 €
Eigenbetrieb Wasserversorgung	Stammkapital	100.000,00 €
	Rücklage	209.611,40 €
Anlagevermögen	- Bestattungswesen	1.196.758,00 €
	- Bauhof	286.475,00 €
	- Photovoltaikanlagen	142.915,57 €
	- Wärmeversorgung	417.386,00 €
Kassenbestand	zum 31.12.2017	2.220.369,50 €

Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Die Jahresrechnung 2017 wird gemäß § 95 Abs. 2 GO wie folgt festgestellt:

1.	der kassenmäßige Abschluss	mit einer Istmehreinnahme von	2.220.369,50 €
2.	die Haushaltsrechnung		
2.1	mit Soll-Einnahmen und Soll-Ausgaben von		18.825.752,34 €
	davon im Verwaltungshaushalt	10.554.939,36 €	
	im Vermögenshaushalt	1.002.359,82 €	
	und im ShV	7.268.453,12 €	
2.2	mit Ist-Einnahmen von		20.807.999,76 €
	und Ist-Ausgaben von		20.807.999,76 €
2.3	mit Kasseneinnahmeresten		6.439.381,11 €
	mit Kassenausgaberesten		6.439.381,11 €
2.4	mit einem Gesamtkassensoll	(Istmehreinnahme)	2.220.369,50 €
2.5	mit einer Zuführung an den Vermögenshaushalt von		0,00 €
2.6	und mit einer Zuführung an die allgemeine Rücklage von		0,00 €
2.7	mit Haushaltseinnahmeresten von		0,00 €
	und Haushaltsausgaberesten von		0,00 €
2.8	mit einem Fehlbetrag von		0,00 €
3.0	die Vermögensrechnung mit einem		
	Sachanlagevermögen von		55.955.431,88 €
	und einem Geldvermögen von		6.439.381,11 €
	darin sind enthalten:		
	Rücklagenbestand	2.889.134,97 €	
	Stand der Schulden	1.916.499,71 €	
	Stand der Geldanlagen	0,00 €	
	Beteiligungen (Eigenb)	1.009.611,40 €	
	Wertpapiere	0,00 €	
	Kapitaleinlagen	532.250,00 €	

Jahresrechnung 2017

GEMEINDE DISCHINGEN
auf dem Härtsfeld



Kostenüber- oder unterdeckung

- Mitteilungsblatt - Ausgleich des Überschusses von 8.985,10 € durch Einstellung in die Gebührenkalkulation 2019 ff
- Bestattungswesen - Kein Ausgleich der Kostenunterdeckung