



Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2018

Gemeinderatssitzung am 31.05.2021



Agenda



1. Rechenschaftsbericht
2. Feststellung des Ergebnisses
3. Ergebnisrechnung
4. Finanzrechnung
5. Bilanz
6. Anhang
7. Vermögensübersicht
8. Schuldenübersicht
9. Übersicht über den Stand der Rücklagen
10. Liquiditätsübersicht
11. Kostendeckung Bestattungswesen
12. Gesamtwürdigung



1. Rechenschaftsbericht

- GR-Beschluss HH-Satzung am 22.01.2018
- Steueraufkommen mit 8.001.521 Euro deutlich positiver als geplant (5.852.634 Euro)
- 2.125.487 Euro Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer
- Neues HH-Recht: Rückstellungen für FAG- und Kreisumlage
- Aufwandsseite innerhalb der Ansätze des Haushaltsplans
- Liquiden Mittel: 5.782.335 Euro
- Das Gesamtergebnis von -46.423,39 berührt die Bilanz nur unwesentlich
- Schuldenstand zum Jahresende 1.832.203 Euro
- Die Pro-Kopf-Verschuldung zum Jahresende: 421 Euro / Einwohner (VJ 438 Euro)



2. Feststellung des Ergebnisses

1.	Ergebnisrechnung	EUR
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	12.324.680,76
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-12.414.576,48
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-89.895,72
1.4	Außerordentliche Erträge	43.472,33
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	43.472,33
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-46.423,39
2.	Finanzrechnung	EUR
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.104.055,97
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.429.675,67
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	3.674.380,30
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.287.573,59
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.340.578,68
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigk. (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-53.005,09
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	3.621.375,21
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-76.846,45
2.10	Finanzierungsmittelübersch./-bedarf aus Finanzierungstätigk. (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-76.846,45
2.11	Änd. des Finanzierungsmittelbest. zum Ende des HH-Jahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	3.544.528,76
2.12	Zahlungsmittelübersch./-bedarf aus hh-unwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	17.436,84
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.220.369,50
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	3.561.965,60
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des HH-Jahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	5.782.335,10



2. Feststellung des Ergebnisses

3.	Bilanz	EUR
3.1	Immaterielles Vermögen	11.840,00
3.2	Sachvermögen	35.692.295,39
3.3	Finanzvermögen	7.520.557,77
3.4	Abgrenzungsposten	411.041,15
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	43.635.734,31
3.7	Basiskapital	24.189.932,01
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-46.423,39
3.10	Sonderposten	10.526.851,24
3.11	Rückstellungen	6.455.337,09
3.12	Verbindlichkeiten	2.100.041,70
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	409.995,66
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	43.635.734,31

3. Ergebnisrechnung



Nr.		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Erg. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug	Ermächtig.-übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	5.852.634,00	8.001.521,11	2.148.887,11	0,00	0,00	-2.148.887,11	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	2.840.835,00	2.656.837,71	-183.997,29	0,00	0,00	183.997,29	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0,00	480.507,87	480.507,87	0,00	0,00	-480.507,87	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	0,00	167.600,00	158.702,48	-8.897,52	0,00	0,00	8.897,52	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	464.951,00	422.549,37	-42.401,63	0,00	0,00	42.401,63	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	354.622,00	396.140,96	41.518,96	0,00	0,00	-41.518,96	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	28.525,00	27.561,00	-964,00	0,00	0,00	964,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränd.	0,00	5.135,00	0,00	-5.135,00	0,00	0,00	5.135,00	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	156.100,00	180.860,26	24.760,26	0,00	0,00	-24.760,26	0,00
11	= Ordentliche Erträge (Summe Nr. 1 - 10)	0,00	9.870.402,00	12.324.680,76	2.454.278,76	0,00	0,00	-2.454.278,76	0,00
12	- Personalaufwendungen	0,00	-2.045.983,00	-1.972.767,50	73.215,50	0,00	0,00	-73.215,50	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.140.287,00	-1.499.059,30	641.227,70	0,00	0,00	-641.227,70	0,00
15	- Abschreibungen	0,00	-450.000,00	-1.029.838,56	-579.838,56	0,00	0,00	579.838,56	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-55.640,00	-54.919,32	720,68	0,00	0,00	-720,68	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	-3.690.321,00	-7.080.259,58	-3.389.938,58	0,00	0,00	3.389.938,58	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-871.894,00	-777.732,22	94.161,78	0,00	0,00	-94.161,78	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen (Summe Nr 12 - 18)	0,00	-9.254.125,00	-12.414.576,48	-3.160.451,48	0,00	0,00	3.160.451,48	0,00
20	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr 11 und 19)	0,00	616.277,00	-89.895,72	-706.172,72	0,00	0,00	706.172,72	0,00
21	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	43.472,33	43.472,33	0,00	0,00	-43.472,33	0,00
23	= Sonderergebnis (Saldo aus Nr 21 und 22)	0,00	0,00	43.472,33	43.472,33	0,00	0,00	-43.472,33	0,00
24	= Gesamtergebnis (Summe aus Nr 20 und 23)	0,00	616.277,00	-46.423,39	-662.700,39	0,00	0,00	662.700,39	0,00

4. Finanzrechnung



Nr.		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Erg. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug	Ermächtig.-übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern, und ähnliche Abgaben	0,00	5.852.634,00	8.206.292,13	2.353.658,13	0,00	0,00	-2.353.658,13	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allg. Uml.	0,00	2.840.835,00	2.641.784,86	-199.050,14	0,00	0,00	199.050,14	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einricht.	0,00	167.600,00	167.595,32	-4,68	0,00	0,00	4,68	0,00
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	464.951,00	475.354,06	10.403,06	0,00	0,00	-10.403,06	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	354.622,00	384.978,64	30.356,64	0,00	0,00	-30.356,64	0,00
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	28.525,00	27.279,25	-1.245,75	0,00	0,00	1.245,75	0,00
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	156.100,00	200.771,71	44.671,71	0,00	0,00	-44.671,71	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwalt.tätigk. (Summe aus Nr 1 - 8 ohne außerord. zahlungswirks. Ertr. aus Verm.veräußerung)	0,00	9.865.267,00	12.104.055,97	2.238.788,97	0,00	0,00	-2.238.788,97	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	-2.045.983,00	-1.972.526,90	73.456,10	0,00	0,00	-73.456,10	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.140.287,00	-1.500.594,65	639.692,35	0,00	0,00	-639.692,35	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	-55.640,00	-54.919,32	720,68	0,00	0,00	-720,68	0,00
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	-3.690.321,00	-4.078.030,97	-387.709,97	0,00	0,00	387.709,97	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	-871.894,00	-823.603,83	48.290,17	0,00	0,00	-48.290,17	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr 10 - 15)	0,00	-8.804.125,00	-8.429.675,67	374.449,33	0,00	0,00	-374.449,33	0,00
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo Nr 9 und 16)	0,00	1.061.142,00	3.674.380,30	2.613.238,30	0,00	0,00	-2.613.238,30	0,00

4. Finanzrechnung



Nr.		Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächtig.-	verfügbare	Ermächtig.-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Erg. / Ansatz	Festleg. im	übertragung	Mittel abzügl.	übertrag ins
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.054.314,00	976.739,09	-77.574,91	0,00	0,00	77.574,91	0,00
19	+ Einzahlungen aus Invest.beitr. u.ä. Entg. F. Invest.tät.	0,00	105.600,00	161.560,45	55.960,45	0,00	0,00	-55.960,45	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachverm.	0,00	22.500,00	79.505,11	57.005,11	0,00	0,00	-57.005,11	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräuß. von Finanzverm.	0,00	25.000,00	4.069.768,94	4.044.768,94	0,00	0,00	-4.044.768,94	0,00
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)	0,00	1.207.414,00	5.287.573,59	4.080.159,59	0,00	0,00	-4.080.159,59	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. und Geb.	0,00	-192.100,00	-233.009,46	-40.909,46	0,00	0,00	40.909,46	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.580.512,00	-748.434,86	832.077,14	0,00	0,00	-832.077,14	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Sachvermögen	0,00	-731.211,00	-131.234,25	599.976,75	0,00	0,00	-599.976,75	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzverm.	0,00	0,00	-4.180.000,00	-4.180.000,00	0,00	0,00	4.180.000,00	0,00
28	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	-63.300,00	-47.900,11	15.399,89	0,00	0,00	-15.399,89	0,00
29	- Auszahl. für den Erwerb von immat. Verm.gegenst.	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 24 bis 29)	0,00	-2.569.623,00	-5.340.578,68	-2.770.955,68	0,00	0,00	2.770.955,68	0,00
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo Nr. 23 und 30)	0,00	-1.362.209,00	-53.005,09	1.309.203,91	0,00	0,00	-1.309.203,91	0,00

4. Finanzrechnung



Nr.		Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächtig.-	verfügbare	Ermächtig.-
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Erg. / Ansatz	Festleg. im	übertragung	Mittel abzügl.	übertrag ins
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3 - 2)	HH-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	Folgejahr
		1	2	3	4	5	6	7	8
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe Nr. 17 und 31)	0,00	-301.067,00	3.621.375,21	3.922.442,21	0,00	0,00	-3.922.442,21	0,00
33	+ Einzahl. aus der Aufn. von Krediten für Investitionen	0,00	385.387,00	0,00	-385.387,00	0,00	0,00	385.387,00	0,00
34	- Auszahl. für die Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	-84.320,00	-76.846,45	7.473,55	0,00	0,00	-7.473,55	0,00
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Nr 33 und 34)	0,00	301.067,00	-76.846,45	-377.913,45	0,00	0,00	377.913,45	0,00
36	= Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des HH-Jahres (Saldo Nr 32 und 35)	0,00	0,00	3.544.528,76	3.544.528,76	0,00	0,00	-3.544.528,76	0,00
37	+ HH-unwirksame Einzahlungen (u.a. durchl. Finanzm., Rückzahl. angel. Kassenmitteln, Aufn. Kassenkr.)	0,00		4.208.284,14					
38	- HH-unwirksame Auszahlungen (u.a. durchl. Finanzm., Anlegung von Kassenm., Rückzahl. von Kassenkr.)	0,00		-4.190.847,30					
39	= Überschuss/Bedarf aus HH-unwirksamen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nr. 37 und 38)	0,00		17.436,84					
40	+ Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00		2.220.369,50					
41	+ Veränd. Best. an Zahlungsm. (Summe Nr. 36 und 39)	0,00		3.561.965,60					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des HH-Jahres (Saldo aus Summen Nr. 40 und 41)	0,00		5.782.335,10					
43	nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende			0,00					

4. Finanzrechnung



18. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Maßnahme	HH-Plan 2018	RE 2018	Differenz
Ortsdurchfahrt Dischingen	325.000,00	280.243,85	-44.756,15
Ausbau Landesstraße 2033	200.000,00	693.561,64	493.561,64
Ausbau Oberdorfstraße Ballmertshofen	128.600,00		-128.600,00
Ausbau Eglinger Straße Demmingen	19.400,00		-19.400,00
Brückensanierung Iggenhausen	64.000,00		-64.000,00
Wohnumfeldmaßnahme Fleinheimer Straße	23.500,00		-23.500,00
Öffentliche WC-Anlage	78.400,00		-78.400,00
Beschaffung Feuerwehrfahrzeug	90.000,00		-90.000,00
Breitbandverkabelung	125.300,00		-125.300,00
Sonstiges	114,00	2.933,60	2.819,60
Gesamt	1.054.314,00	976.739,09	-77.574,91

Soweit für einzelne Maßnahmen keine Einnahmen realisiert wurden, war der späte Baubeginn (Mitteilung über gewährte Zuwendungen erst im Sommer 2018) verantwortlich bzw. wurden Maßnahmen zurückgestellt oder aufgrund abgelehnter Zuwendungsanträge im folgenden Jahr neu veranschlagt.

4. Finanzrechnung



24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Maßnahme	HH-Plan 2018	RE 2018	Differenz
Wohnumfeldmaßnahme Fleinheimer Straße	70.100,00	127.912,46	57.812,46
Abbruch Oberdorfstr. 6	10.000,00	252,88	-9.747,12
Erwerb von Grundstücken	112.000,00	104.844,12	-7.155,88
Gesamt	192.100,00	233.009,46	40.909,46

4. Finanzrechnung



25. Auszahlungen für Baumaßnahmen

Maßnahme	HH-Plan 2018	RE 2018	Differenz
Sport- und Festhalle Dunstelkingen	25.000,00	21.167,72	-3.832,28
Sport- und Festhalle Eglingen	50.000,00	0,00	-50.000,00
Bauhof und Fuhrpark	22.500,00	11.126,39	-11.373,61
Öffentliche Toilettenanlage	120.665,00	0,00	-120.665,00
Ortsdurchfahrt Dischingen	100.000,00	89.593,33	-10.406,67
Ausbau Landesstraße 2033		17.972,42	17.972,42
Ausbau Oberdorfstraße Ballmertshofen	197.900,00	557,88	-197.342,12
Ausbau Eglinger Straße Demmingen	29.800,00	0,00	-29.800,00
Ausbau Zwinkelweg	40.000,00	0,00	-40.000,00
Ausbau Ortsdurchfahrt Hofen	20.000,00	0,00	-20.000,00

4. Finanzrechnung



25. Auszahlungen für Baumaßnahmen

Maßnahme	HH-Plan 2018	RE 2018	Differenz
Gemeindeverbindungsstraßen	18.000,00	7.140,00	-10.860,00
Erschließung Herlsbühl	188.000,00	141.791,06	-46.208,94
Erschließung Hülenfeld	0,00	9.931,97	9.931,97
Erschließung Kappelèsäcker	5.000,00	3.540,85	-1.459,15
Erschließung Fähnrichweg	63.000,00	1.754,06	-61.245,94
Allg. Straßenbau / Erschließungsmaßnahmen	90.000,00	0,00	-90.000,00
Radwege	0,00	4.760,00	4.760,00
Straßenbeleuchtung	104.500,00	124.897,67	20.397,67
Brückensanierung Iggenhausen	160.000,00	2.024,38	-157.975,62
Friedhöfe: Mauer / Stelenwand / Grabhügel	76.500,00	62.721,63	-13.778,37
Breitbandverkabelung	269.647,00	249.455,50	-20.191,50
Gesamt	1.580.512,00	748.434,86	-832.077,14

4. Finanzrechnung



26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Maßnahme	HH-Plan 2018	RE 2018	Differenz
Ausstattung + LF10 FW Demmingen	279.000,00	16.928,98	-262.071,02
PV-Anlage Egauschule	75.100,00		-75.100,00
Fahrzeuge für Bauhof	210.000,00	87.885,00	-122.115,00
FW Digitalfunk Fahrzeuge	65.000,00	2.132,11	-62.867,89
Egauschule: Mikrophananlage + Beamer	14.500,00	1.146,74	-13.353,26
Straßenreinigung und Winterdienst	62.000,00	14.991,03	-47.008,97
Sonstiges	25.611,00	8.150,39	-17.460,61
Gesamt	731.211,00	131.234,25	-599.976,75

4. Finanzrechnung



28. Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen

Maßnahme	HH-Plan 2018	RE 2018	Differenz
Zuschuss HMB	5.000,00	0,00	-5.000,00
Zuschuss Parkplatz Bürgerhaus Frickingen	20.000,00	20.000,00	0,00
Investitionszuschüsse Kindergärten	26.000,00	20.620,11	-5.379,89
Zuschuss Klein-Kunstrasenplatz FC Du-Fri	12.300,00	7.280,00	-5.020,00
Gesamt	63.300,00	47.900,11	-15.399,89

4. Finanzrechnung



42. Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.220.369,50
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	3.674.380,30
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-53.005,09
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	-76.846,45
Überschuss aus HH-unwirksamen Ein- und Auszahlungen	17.436,84
Endbestand an Zahlungsmitteln	5.782.335,10

5. Bilanz



Aktivseite

lfd. Nr.	Bezeichnung	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1.	Vermögen		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	15.674,86	11.840,00
1.2	Sachvermögen		
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.260.988,61	9.455.614,64
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.339.689,16	8.066.688,54
1.2.3	Infrastrukturvermögen	15.172.352,41	16.483.314,58
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	994.266,66	1.096.620,00
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	242.224,10	213.300,00
1.2.8	Vorräte	24.118,36	24.118,36
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.465.916,25	352.639,27
1.3	Finanzvermögen		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	494.661,24	0,00
1.3.2	Sonst. Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden	0,00	0,00
1.3.3	Sondervermögen	100.000,00	100.000,00
1.3.4	Ausleihungen	801.250,00	1.176.250,00

5. Bilanz



Ifd. Nr.	Bezeichnung	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1.	Eigenkapital		
1.1	Basiskapital	22.620.322,00	24.189.932,01
1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses		
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluß durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist		-46.423,39
2.	Sonderposten		
2.1	für Investitionszuweisungen	8.012.109,34	8.743.927,00
2.2	für Investitionsbeiträge	1.217.993,92	1.274.594,00
2.3	für Sonstige	930.244,60	508.330,24
3.	Rückstellungen		
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	8.985,10	0,00
3.6	Rückstellungen für droh. Verpflichtungen aus Bürgsch. / Gewährl.	62.500,00	62.500,00
3.7	Sonstige Rückstellungen	4.957.844,99	6.392.837,09
4.	Verbindlichkeiten		
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.916.499,71	1.832.203,03



Funktionen des Anhangs:

- **Entlastungsfunktion:** Angaben zu der Ausübung von Wahlrechten soweit dies nicht aus der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung erkennbar ist. Dies soll zu einer besseren Übersichtlichkeit und einer Verbesserung der zu vermittelnden Informationen des Jahresabschluss führen.
- **Interpretationsfunktion:** Angabe der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Begründung von Abweichungen von bisher angewandten Methoden; dies soll dem besseren Verständnis von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung dienen.
- **Ergänzungsfunktion:** Der Anhang beinhaltet ergänzende Informationen, die nicht in der Bilanz oder Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen werden, weil sie sich auf nicht bilanzierungspflichtige Sachverhalte beziehen.
- **Korrekturfunktion:** Durch die quantitative Berichterstattung über Abweichungen soll durch den Anhang der Vergleichbarkeit des Jahresabschlusses in zeitlicher Hinsicht sichergestellt werden.



Angaben im Anhang:

1. Zweckverbandsmitgliedschaften: Wasserverband Egau, Regionalentwicklung Brenzregion e.V., Landschaftserhaltungsverband Heidenheim e.V.
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
3. Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden samt Begründung
4. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten
5. Gemeindeanteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen
6. Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr
7. Übertragene Ermächtigungen / nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen
8. Unter der Bilanz aufzuführende Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre
9. Organe der Gemeinde Dischingen

7. Vermögensrechnung



Vermögen	Stand zum 01.01. des HH-Jahres	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des HH-Jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen	
EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgeg.	15.674,86	0,00	0,00	0,00	0,00	3.834,86	11.840,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	35.475.437,19	1.172.919,53	32.251,73	0,00	0,00	947.927,96	35.668.177,03
2.1. Unbebaute Grundst. und grundstücksgl. Rechte	9.260.988,61	217.254,46	25.098,43	2.470,00	0,00	0,00	9.455.614,64
2.2. Bebaute Grundst. und grundstücksgl. Rechte	8.339.689,16	47.897,22	0,00	-15.603,11	0,00	305.294,73	8.066.688,54
2.3. Infrastrukturvermögen	15.172.352,41	619.776,07	7.152,30	1.152.597,97	0,00	454.259,57	16.483.314,58
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	994.266,66	16.928,98	0,00	233.449,30	0,00	148.024,94	1.096.620,00
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	242.224,10	245.514,92	1,00	-234.089,30	0,00	40.348,72	213.300,00
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.465.916,25	25.547,88	0,00	-1.138.824,86	0,00	0,00	352.639,27
3. Finanzvermögen (ohne Ford. und liquide Mittel)	1.395.911,24	400.000,00	519.661,24	0,00	0,00	0,00	1.276.250,00
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	494.661,24	0,00	494.661,24	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Sonst. Bet. u. Kapitaleinl. in Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3. Sondervermögen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
3.4. Ausleihungen	801.250,00	400.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	1.176.250,00
3.5. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	36.887.023,29	1.572.919,53	551.912,97	0,00	0,00	951.762,82	36.956.267,03

8. Schuldenübersicht



Art der Schulden	am 01.01. des HH-Jahres	zum 31.12. des HH-Jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindl. aus Krediten für Invest.	1.916.499,71	1.832.203,03	0,00	20.780,00	63.516,68	-84.296,68
1.2.1 Bund						
1.2.2 Land						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5 Kreditinstitute	1.438.237,23	1.385.321,91	0,00	20.780,00	32.135,32	-52.915,32
davon a) DGHyp	216.680,00	195.900,00		20.780,00		-20.780,00
davon b) WL-Bank	1.221.557,23	1.189.421,91			32.135,32	-32.135,32
davon c) Kreditmarkt						0,00
1.2.6 sonstige Bereiche	478.262,48	446.881,12	0,00	0,00	31.381,36	-31.381,36
davon a) LBBW	315.866,48	302.133,12			13.733,36	-13.733,36
davon b) KfW	162.396,00	144.748,00			17.648,00	-17.648,00
1.3 Kassenkredite						
1.4 Verbindl. aus kreditähn. Rechtsg.						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	1.916.499,71	1.832.203,03	0,00	20.780,00	63.516,68	-84.296,68

8. Schuldenübersicht



Art der Schulden	am 01.01. des HH-Jahres	zum 31.12. des HH-Jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
2.1 Anleihen						
2.2 Verbindl. aus Krediten für Invest.	5.210.245,27	5.680.057,37	28.333,32	44.458,18	187.396,40	469.812,10
a) davon EB Wasser	1.957.354,72	2.037.909,24	15.000,00	23.136,24	51.309,24	80.554,52
b) davon EB Abwasser	3.252.890,55	3.642.148,13	13.333,32	21.321,94	136.087,16	389.257,58
2.3 Kassenkredite	0,00	350.000,00				350.000,00
2.4 Verbindl. aus kreditähn. Rechtsg.						
2. Gesamtschulden Sonderverm. mit Sonderrechnung	5.210.245,27	6.030.057,37	28.333,32	44.458,18	187.396,40	819.812,10

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Verbindl. aus Krediten für Invest.	7.126.744,98	7.512.260,40	28.333,32	65.238,18	250.913,08	385.515,42
3.3 Kassenkredite	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
3.4 Verbindl. aus kreditähn. Rechtsg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	7.126.744,98	7.862.260,40	28.333,32	65.238,18	250.913,08	735.515,42
abzügl. Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	-700.000,00	-1.025.000,00			-25.000,00	
3. Konsolidierte Gesamtschulden	6.426.744,98	6.837.260,40	28.333,32	65.238,18	225.913,08	735.515,42

9. Übersicht über den Stand der Rücklagen



Art	Stand zum 01.01. des HH-Jahres	Veränderungen im HH-Jahr		Stand am 31.12. des HH-Jahres
		Zugänge	Abgänge	
EUR				
1	2	3	7	8
1. Ergebnismrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Rücklagen gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Liquiditätsübersicht



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Finanzrechnung	
			Vorjahr	Rechnungs- jahr
			EUR	EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn		2.220.369,50
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)		3.674.380,30
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)		-53.005,09
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)		-76.846,45
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		17.436,84
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)		5.782.335,10
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		5.782.335,10
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		168.593,51



11. Kostendeckung Bestattungswesen

Nr.		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Erg. / Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug	Ermächtig.-übertragung aus Vorjahr	verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ermächtig.-übertrag ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige Ord. Erträge (Summe Nr. 1 - 10)	0,00	65.225,00	69.403,43	4.178,43	0,00	0,00	-4.178,43	0,00
19	= Anteilige Ord. Aufwend. (Summe Nr 12 - 18)	0,00	-68.300,00	-58.208,25	10.091,75	0,00	0,00	-10.091,75	0,00
20	= Anteiliges Ord. Ergebnis (Saldo Nr 11 und 19)	0,00	-3.075,00	11.195,18	14.270,18	0,00	0,00	-14.270,18	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungen	0,00	-65.760,00	-24.898,00	40.862,00	0,00	0,00	-40.862,00	0,00
23	- kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo Nr 21 - 23)	0,00	-65.760,00	-24.898,00	40.862,00	0,00	0,00	-40.862,00	0,00
25	= Nettoressourcenbedarf (Summe Nr 20 und 23)	0,00	-68.835,00	-13.702,82	55.132,18	0,00	0,00	-55.132,18	0,00

Anmerkung:

2018 keine vollständige Verrechnung der Verwaltungs- und Bauhofkosten; trotz Unschärfe würde sich am Beschlussvorschlag nichts ändern!

12. Gesamtwürdigung



	kameral: Verwaltungs- haushalt	doppisch: Ergebnis- haushalt
Ergebnis vor Abschreibungen	502.907,30	502.907,30
Abschreibungen (Einzelplan 0-8)	-549.330,69	-549.330,69
Abschreibungen (Einzelplan 9)	549.330,69	
Ergebnis nach Abschreibungen	502.907,30	-46.423,39

12. Gesamtwürdigung



Jahresabschluss 2018 pdf-Format mit Textmarken

2021-05-19 Jahresabschluss 2018.pdf - Adobe Acrobat Reader DC (32-bit)

Start Werkzeuge 2021-05-19 Jahresa... x

121%

Gemeinde Dischingen – Jahresabschluss 2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Einleitung und Grundlagen des NKHR	3
1.1 Einleitung.....	3
1.2 Grundlagen des NKHR.....	4
2. Rechenschaftsbericht.....	6
3. Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses	8
3.1 Feststellungsbeschluss.....	8
3.2 Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	9
4. Ergebnisrechnung	10
4.1 Gesamtergebnisrechnung	10
4.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen.....	14
5. Finanzrechnung.....	18
5.1 Gesamtfinzrechnung.....	18
5.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen.....	22
6. Vermögensrechnung	26
6.1 Bilanz	26
6.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Aktivseite.....	28
6.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Passivseite	29
7. Zusammenfassung und Zukunftsperspektive	31