Gemeinde Frickingen
Bodenseekreis

Rechenschaftsbericht

Jahresabschluss

2017

I. Allgemeines

Gem. § 95 GemO ist in der Jahresrechnung das Ergebnis der Haushaltswirtschaft einschließlich des Standes der Schulden und des Vermögens zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres nachzuweisen.

Die Jahresrechnung ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 44 Abs. 3 GemHVO die wichtigsten Ergebnisse der Jahresrechnung und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Außerdem soll er einen Überblick über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben.

Die Jahresrechnung samt Rechenschaftsbericht ist an sieben Tagen öffentlich auszulegen.

II. Haushaltsplan 2017

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2017 wurden vom Gemeinderat in der öffentlichen Sitzung am 07. Februar 2017 beschlossen.

Die Einnahmen und Ausgaben wurden wie folgt festgelegt:

- Verwaltungshaushalt:	6.634.800,00 €
- Vermögenshaushalt:	4.138.900,00 €
- Gesamtvolumen:	10.773.700,00 €

Das Landratsamt Bodenseekreis hat mit dem Schreiben vom 2. März 2017 die Gesetzmäßigkeit gem. § 81 Abs. 2 i.V.m. § 121 Abs. 2 GemO bestätigt.

III. Haushaltsmäßige Abwicklung

A. Verwaltungshaushalt

Die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes betragen		**7.886.574,93 €**
	(Planansatz:	6.634.800,00 €)
Die Zuführung zum Vermögenshaushalt beträgt brutto		**+ 1.281.257,16 €**
	(Planansatz:	+ 150.000,00 €)

Gesamtsituation „auf einen Blick"

Im Vorbericht zur Haushaltssatzung 2017 wurde die allg. Finanzsituation wie folgt beschrieben:
Das Haushaltsjahr 2017 ist geprägt von Umlagezahlungen in Rekordhöhe im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs (FAG). Insgesamt nehmen die zahlungswirksamen Einnahmen um 162 T€ zu, die zahlungswirksamen Ausgaben um 112 T€. In der Summe steigt die Zuführungsrate an den Vermögenshaushalt um 50 T€ auf 150 T€.
Somit können ausreichend Einnahmen generiert werden, um sämtliche laufende Ausgaben und Darlehensverpflichtungen begleichen zu können. Verantwortlich dafür sind die Meldungen und Orientierungsdaten der letzten Steuerschätzung. Zum jetzigen Zeitpunkt darf man festhalten, dass wir optimistisch ins neue Haushaltsjahr 2017 schauen können."

Sehr erfreulich kann nun festgestellt werden, dass das Ergebnis 2017 nicht nur alle positiven Erwartungen gehalten, sondern diese sehr deutlich übertroffen hat. Dies entspricht den gesamtwirtschaftlichen Eckwerten der Herbstprojektion, die die Berechnungen der Mai-Steuerschätzung zu den Steuermehreinnahmen für den öffentlichen Gesamthaushalt bestätigten. Auch in Frickingen setzt sich dieser positive Trend fort.

Das Rechnungsjahr kann absolute Rekordwerte vorweisen: Niemals zuvor konnten mehr Mittel dem Vermögenshaushalt (1,281 Mio. €) zugeführt werden und dort ein so hohes Investitionsvolumen bewältigt werden (2,938 Mio. €).

Bei den laufenden zahlungswirksamen Einnahmen des Verwaltungshaushaltes wurden insgesamt Mehreinnahmen gegenüber der Planung in Höhe von + 1,234 Mio. € (VJ: + 154 T€) verbucht.

Unter Berücksichtigung der Mehrausgaben im Verwaltungshaushalt in Höhe von 104 T€ kann eine **Brutto-Zuführungsrate** in Höhe von **1.281.257,16 €** ausgewiesen werden. Dies entspricht einem satten Plus von 1,131 Mio. € gegenüber der Planung. Die Zuführung liegt vor allem wegen Gewerbesteuereinnahmen von 1,446 Mio. € (+826 T€ gg. Plan) auf einem absoluten Rekordniveau und folglich deutlich über dem Durchschnitt der letzten Jahre (522 T€).

Auch im investiven Bereich hat die Gemeinde wie in den Vorjahren positive Zeichen gesetzt und ein bislang nicht erreichtes **Investitionsvolumen** in Höhe von **2,9 Mio. €** umgesetzt.

Wie in der Planung vorgesehen wurde zur Finanzierung der Investitionen auf eine Neuverschuldung verzichtet. Die o.g. Rekord-Zuführung von 1.281 T€ liegt um 1,131 Mio. € (!) über dem Planwert. Zudem tragen Grundstückverkäufe (889 T€), Beiträge (256 T€) und Zuweisungen (500 T€) zur Finanzierung der Bauvorhaben bei. Bei den Baumaßnahmen wurde einige Projekte nicht oder nur teilweise ausgeführt. Bei den Investitionsausgaben ergeben sich daher Minderausgaben von 1,226 Mio. €.

Die **Verschuldung** des Gemeindehaushaltes reduziert sich auf 1.072.202,48 €. Bei einer Einwohnerzahl von 2.978 entspricht dies einer Pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von **360,04 €;** sie liegt damit merklich unter dem Landesdurchschnitt vergleichbarer Gemeinden (**450 €**).

Die **allgemeine Rücklage** beträgt zum Jahresende **1.622.346,43 €** (gesetzliche Mindestrücklage: 140.255 €). Statt einer Rücklagenentnahme in Höhe von 707.000,00 € konnte dieser ein Betrag von 512.158,47 € zugeführt werden. Die Rücklage ist jedoch auch in dieser Höhe erforderlich, weil im Jahr 2018 eine Entnahme aus der Rücklage iHv. 971 T€ eingeplant ist.

Der Rechnungsabschluss 2017 zeigt, dass die Weichen im Verwaltungshaushalt richtig ausgerichtet sind und bestätigt damit eindrucksvoll das konsequent kostenorientierte „Haushalten" der letzten Jahre.

Einnahmen des
Verwaltungshaushaltes

HH-Stelle	Bezeichnung	Planansatz	Anordnungssoll	mehr / weniger
		Euro	Euro	Euro
1.8550.1300.-1510	Holzerlöse	244.000 €	241.397,77 €	-2.602,23 €
Gruppierg: 1400.-1499.	Mieten u. Pachten	29.810 €	30.828,45 €	1.018,45 €
1.9000.0001.	Grundsteuer A	52.000 €	52.890,80 €	890,80 €
1.9000.0010.	Grundsteuer B	285.000 €	298.424,73 €	13.424,73 €
1.9000.0030.	Gewerbesteuer	620.000 €	1.446.297,07 €	826.297,07 €
1.9000.0120.	Anteil an der Umsatzsteuer	94.000 €	94.879,61 €	879,61 €
1.9000.0100.	Einkommensteueranteil	1.496.000 €	1.602.533,93 €	106.533,93 €
1.9000.0220.	Hundesteuer	12.000 €	12.955,42 €	955,42 €
1.9000.0320.	Fischereipacht	5.500 €	6.374,55 €	874,55 €
1.9000.0410.	Schlüsselzuweisungen	969.000 €	1.046.200,40 €	77.200,40 €
1.9000.0420.	Investitionspauschale	258.000 €	274.439,50 €	16.439,50 €
1.9000.0910.	Familienleistungsausgleich	120.000 €	120.616,00 €	616,00 €
1.9100.2070.	Zinseinnahmen	3.000 €	2.042,01 €	-957,99 €
Gruppierg: 1000.-1199.	Gebühren	420.250 €	458.790,94 €	38.540,94 €
1.8100/8101.2200.	Konzessionsabgaben	83.000 €	86.234,69 €	3.234,69 €
1.6300.1710.	Straßenhaushalt	58.500 €	60.329,35 €	1.829,35 €
1.4641-4643.1710	Zuweisungen Kindergarten (3-6 J.)	108.950 €	109.060,00 €	110,00 €
1.4642.1711	Zuweisungen Kindergärten (1-3 J.)	205.300 €	233.680,00 €	28.380,00 €
Gruppierung: 1650.	Kostenersatz Gemeindewerke	76.500 €	67.684,00 €	-8.816,00 €
	sonstige Einnahmen	131.090 €	261.081,00 €	129.991,00 €
	(Ersätze / Erstattungen für			
	Ausbildung geh. Dienst	0 €	5.715,00 €	
	Übertrag Vermögen FV Salemerta	0 €	31.961,49 €	
	Integrationskosten Flüchtlinge	24.000 €	46.906,50 €	
	Ersatz für auswärtige Kiga-Kinder	18.000 €	21.966,66 €	
	Frickinger Herbst	10.000 €	14.264,59 €	
	Eingliederungshilfe im Kinderhaus	0 €	5.376,00 €	
	Auslagen Unfall Winterdienst	0 €	9.437,63 €	
Zwischensumme		5.271.900 €	6.506.740,22 €	1.234.840,22 €
	Kalkulatorische Kosten	898.500 €	908.972,00 €	10.472,00 €
	Innere Verrechnungen	464.400 €	470.862,71 €	6.462,71 €
Gesamtsumme		**6.634.800 €**	**7.886.574,93 €**	**1.251.774,93 €**

ERLÄUTERUNG

Das Jahresergebnis (Zuführungsrate + 1,131 Mio. €) ist beeinflusst durch reelle Mehreinnahmen in Höhe von 1,235 Mi. € (!) sowie tatsächliche Mehrausgaben in Höhe von 104 T€. Die Rekordzuführung aus dem Jahr 2015 (721 T€) wird mit einem Wert von 1,281 Mio. € deutlich (+ 560 T€) übertroffen.
Der überaus kräftige Zuwachs bei den zahlungswirksamen Einnahmen um 1,235 Mio. € beruht im Wesentlichen auf den Rekordeinnahmen aus der Gewerbesteuer mit 1,446 Mio. €, die den Planansatz um 826 T€ überschreiten.
Darüberhinaus können Mehreinnahmen beim Anteil an der Einkommensteuer (+107 T€), den Schlüsselzuweisungen (+77 T€) und der Investitionspauschale vom Land (+16 T€) verzeichnet werden. Bei den sonstigen Einnahmen wirken sich einmalige Kostenersätze und Einzahlungen positiv auf das Ergebnis aus (+130 T€). Nahezu alle Positionen tragen zum Rekordergebnis bei; z.B. die Gebühreneinnahmen (+39 T€), die Kindergartenzuweisungen (+28 T€) und die Grundsteuer B (+13 T€).
Die tatsächlichen Ausgaben liegen um 104 T€ über dem Planansatz. Berücksichtigt man jedoch die nicht beeinflussbare Mehrausgaben bei der Gewerbesteuerumlage (+172 T€) wurden 68 T€ bzw. 1,33 % weniger ausgegeben als geplant.
Hier wirken sich die erfolgreichen Konsolidierungsbemühungen auf alle Bereiche der Aufgabenausfüllung positiv aus, denn viele Kostengruppen haben die Planansätze teils deutlich unterschritten.

Ausgaben des
Verwaltungshaushaltes

Bezeichnung	Planansatz	Anordnungssoll	mehr / weniger
	Euro	Euro	Euro
Personalausgaben	**1.506.450 €**	**1.479.132,14 €**	**-27.317,86 €**
Unterhaltungskosten	227.700 €	248.991,62 €	21.291,62 €
Geräteanschaffungen	31.530 €	27.063,25 €	-4.466,75 €
Mieten und Pachten	45.350 €	41.388,45 €	-3.961,55 €
Bewirtschaftungskosten	233.510 €	234.602,72 €	1.092,72 €
Fahrzeughaltung	45.900 €	58.987,08 €	13.087,08 €
Dienstkleidung/Fortbildung	32.500 €	29.569,30 €	-2.930,70 €
weitere Betriebsausgaben	271.040 €	281.066,63 €	10.026,63 €
Mitteilungsblatt	6.500 €	6.684,69 €	
Mittagsessen Kinderhaus	16.500 €	23.332,88 €	
Tourismus, Herbstmarkt	45.500 €	36.346,42 €	
Feuerwehr	10.000 €	11.216,91 €	
Rechenzentrum Ulm / Iteos	36.000 €	33.628,06 €	
Kehrmaschine, Str.beleuchtung, Winterdienst	34.000 €	41.635,82 €	
Bauleitplanung	50.000 €	32.249,99 €	
Versicherung / Schäden	48.320 €	47.511,18 €	-808,82 €
Geschäftsausgaben	31.650 €	28.611,60 €	-3.038,40 €
Telefon / Postgebühren / Internet	24.500 €	23.878,51 €	-621,49 €
Sonstiger Betriebsaufwand	20.230 €	31.003,66 €	10.773,66 €
Interkommunaler Ausgleich Kindergarten	22.000 €	24.368,50 €	2.368,50 €
Sächl. Betriebsaufwand	**1.034.230 €**	**1.077.042,50 €**	**42.812,50 €**
Waldwirtschaft	210.000 €	183.555,20 €	-26.444,80 €
Beteiligung an Kindergärten	260.000 €	215.203,80 €	-44.796,20 €
Umlage Abwasserverband	190.000 €	183.024,00 €	-6.976,00 €
Gewerbesteuerumlage	125.000 €	296.900,00 €	171.900,00 €
FAG - Umlage	699.000 €	695.667,40 €	-3.332,60 €
Kreisumlage	1.007.000 €	1.007.310,00 €	310,00 €
Zinsen für Kredite	35.000 €	34.223,92 €	-776,08 €
Sonstige Ausgaben	55.220 €	53.424,10 €	-1.795,90 €
Förderschule Salem, Zuschuss Nachtbus			
Zuschüsse an Vereine, Flussbauverband			
Dorfhelferinnen- u. Sozialstation			
	5.121.900 €	**5.225.483,06 €**	**103.583,06 €**
Kalkulatorische Kosten	898.500 €	908.972,00 €	10.472,00 €
Innere Verrechnungen	464.400 €	470.862,71 €	6.462,71 €
Zuführungsrate allgemein	**150.000 €**	**1.281.257,16 €**	1.131.257,16 €
	6.634.800 €	**7.886.574,93 €**	**1.251.774,93 €**

Entwicklung gegenüber Vorjahresergebnis 2016

Die Gesamtsumme von Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes verändert sich gegenüber der „Bilanz" 2016 um + 1.269.052,85 € bzw. + 19,19 %.
Dieser Zuwachs ist positiv zu werten; weil zum einen bereits das Rechnungsergebnis 2016 spürbar durch Mehreinnahmen beeinflusst war und zum anderen die Einnahmen bei den gemeindlichen Steuern, den Steueranteilen sowie den FAG-Zuweisungen deutlich angestiegen sind. Somit konnte das hohe Niveau der Einnahmen sogar gesteigert werden.

Die Auswertung der bereinigten Zahlen zeigt, dass der Anstieg in erster Linie auf der Einnahmenseite (+1,242 Mio. €) erfolgt ist. Dies sind 23,60 % mehr an zahlungswirksamen Einnahmen. Die Ausgabenseite weist einen Anstieg um 321 T€ bzw. 6,54 % aus.

Aufgrund der sehr kräftigen Mehreinnahmen kann eine Rekordzuführung an den Vermögenshaushalt ausgewiesen werden. Die Zuführungsrate liegt mit 1,281 Mio. € um 922 T€ über dem Vorjahreswert und überaus deutlich über dem Planansatz von 150 T€.
Nach den „kritischen" Jahren 2010 und 2011 scheint sich die Einnahmeseite auf einem Niveau zu stabilisieren. Dieses Niveau nur ansatzweise zu halten, stellt eine „echte Herausforderung" dar.

Im Vergleich zum Vorjahr 2016 steigen insbesondere die Gewerbesteuereinnahmen (+853 T€), die Schlüsselzuweisungen (+138 T€), der Anteil an der Einkommensteuer (+126 T€), die Gebühreneinnahmen (+35 T€) sowie die sonstigen Einnahmen (+77 T€).

Die Gewerbesteuereinnahmen betragen insgesamt 1,446 Mio. € und liegen damit sehr deutlich über dem Planansatz von 700 T€. Ursächlich für diese Rekordeinnahmen ist, dass neben der anhaltend guten Wirtschaftslage sich die Veranlagungen vom Vorjahr 2016 ins Rechnungsjahr 2017 verlagert haben.

Der Blick muss nach wie vor auf die Ausgabenseite gerichtet werden. Die zahlungswirksamen Gesamtausgaben 2017 (ohne Zuführungsrate, kalk. Kosten und Innere Verrechnungen) liegen um 321 T€ bzw. 6,54 % über dem Vorjahreswert.
Hauptgrund ist vor allem die Steigerung bei der Gewerbesteuerumlage um satte 172 T€. Während die FAG-Umlage um 20 T€ anstieg, verharrte die Kreisumlagezahlung mit einem Betrag von 1,007 Mio. € wegen der steigenden Steuerkraftsumme trotz einer Senkung des Hebesatzes um 1,4 Prozentpunkte nahezu auf dem Rekordniveau des Vorjahres (-5 T€).
Da im Katholischen Kindergarten zur Jahresmitte eine zusätzliche Kleingruppe eingerichtet wurde, erhöhte sich die Beteiligung der Gemeinde an den Betriebskosten der freien und kirchlichen Träger um insgesamt 45 T€.

Zudem steigen die Personalkosten um 30 T€ bzw. 2,76 %, die insbesondere in den tariflichen Steigerungen ihre Ursache haben, sowie der Sachaufwand um 61 T€ bzw. 6,05 % an.

Die Kostenseite in 2017 war durch mehrere Faktoren - teilweise auch einmalig - überplanmäßig belastet:

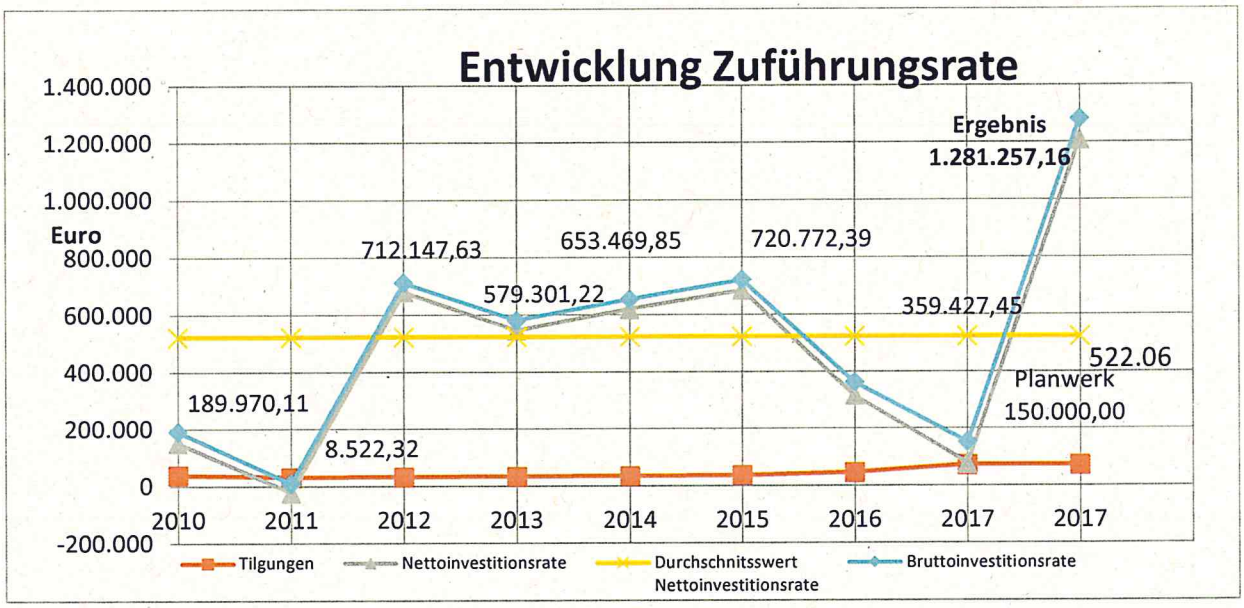
- Betriebskostenbeteiligung für die Haupt- und Realschule am Bildungszentrum Salem für die Jahre 2014 bis 2016 (+21 T€)
- Verbuchung der bislang im Vermögenshaushalt dargestellten Ausgaben für die Sanierung der Kanalisation (+ 13 T€)
- Gewässerunterhaltung für einen verbesserten Wasserabfluss (+ 17 T€)

Die um die o.g. Sondereffekte und die nicht beeinflussbaren Faktoren (FAG-, Kreis- und GewSt-Umlage) bereinigten Ausgaben liegen lediglich um 83 T€ (+ 1,69 %) über dem Vorjahresergebnis. Damit zeigt sich erneut, dass die Anstrengungen der Gemeinde Wirkung zeigen, die Pflichtaufgaben wirtschaftlich und kostenbewusst abzuarbeiten.

Abgleich mit Haushaltsplan 2017

siehe vorstehende Tabellen

B. Die Zuführungsrate



Die Zuführungsrate ist ein wichtiger Indikator für die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die laufenden Einnahmen nicht zur Deckung der laufenden Ausgabeverpflichtungen benötigt werden und deshalb dem Vermögenshaushalt zur Deckung seiner Investitionsausgaben übergeben werden können:

Im Ergebnis liegt die Zuführungsrate deutlich über der Planung und reicht aus, um die ordentlichen Kredittilgungen (73.062 €) wie in § 22 Abs. 1 S. 2 GemHVO vorgeschrieben vollständig zu decken.

Die erwirtschaftete Zuführungsrate 2017 erreicht zudem den Wert, um der "Sollhöhe" in § 22 Abs. 2 S. 3 GemHVO gerecht zu werden; danach soll die Zuführung so hoch sein wie die aus Entgelten gedeckten Abschreibungen (Abschreibungen gesamt: 356.715 €).

Das tatsächliche Ergebnis schließt im Verwaltungshaushalt wie folgt ab:

	HPL 2017	Rechnung 2017		+ mehr - weniger
Einnahmen	6.634.800,00	7.886.574,93	+	1.251.774,93
Ausgaben ohne Zuführung	6.484.800,00	6.605.317,77	+	120.517,77
Zuführung	150.000,00	1.281.257,16	+	1.131.257,16
Ausgaben	6.634.800,00	7.886.5874,93	+	1.251.774,93

C. Budgetierung - Schuletat

Bereits im Haushaltsjahr 1997 wurde richtungsweisend bei der Grundschule Frickingen die Budgetierung eingeführt. Als ein Teil des sog. Neuen Steuerungsmodells ist sie eine erfolgreich praktizierte Maßnahme, um

- den Haushaltsvollzug flexibler zu gestalten
- die Eigenverantwortlichkeit zu erhöhen und
- das Kostenbewusstsein der Budgetverantwortlichen zu steigern.

Die von der Schule benötigten Mittel werden nicht auf einzelne Haushaltsstellen bezogen angemeldet, sondern in Form eines Fachbudgets von der Verwaltung vorgegeben. Die Verteilung dieser Mittel auf die bekannten Haushaltsstellen bleibt der Schule überlassen. Die Haushaltsstellen, die einem Fachbudget angehören, sind für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Einsparungen, die beim einzelnen Fachbudget erzielt werden, können ins folgende Jahr zu 100 % übertragen werden. Kostenüberschreitungen führen hingegen zu einer Budgetkürzung im Folgejahr.

Die Mittelverwaltung der Grundschule gestaltet sich 2017 wie folgt:

	12.960,00 €	Budget Verwaltungshaushalt 2017
zzgl.	0,00 €	Budget Vermögenshaushalt 2017
	12.960,00 €	vom Gemeinderat genehmigtes Gesamtbudget 2017
zzgl.	2.327,31 €	Übertrag aus 2016
	15.287,31 €	Fachbudget 2017
abzgl.	18.686,75 €	verbrauchte Mittel Verwaltungshaushalt 2017
zzgl.	2.462,00 €	Gutschrift Elternbeteiligung Badefahrten / Sommerfest
abzgl.	0,00 €	Investitionen 2017
	937,44 €	Kürzung des Budgets 2018

D. Bernadette und Josef Maier Stiftung / Tüftler-Werkstatt-Museum Altheim

Die Josef-Maier-Stiftung, bzw. das Tüftler-Werkstatt-Museum wurde an Pfingsten 2003 feierlich eingeweiht und eröffnet. Das Geldvermögen der Stiftung betrug nach Abschluss der Arbeiten zum Ende des Jahres 2003 36.003,15 € und wurde seither in der Jahresrechnung der Gemeinde getrennt dargestellt.

Am 03.06.2013 wurde eine neue eigenständige Stiftung des öffentlichen Rechts, die „Bernadette und Josef Maier Stiftung" gegründet. Gleichzeitig wurde das Stiftungsvermögen in die neu gegründete Stiftung übertragen.

Die Stiftungsmittel werden daher seit dem 03.06.2013 nicht mehr für den gemeindlichen Haushalt bewirtschaftet. Daher wird dieser Punkt letztmals im Rechenschaftsbericht der Gemeinde aufgeführt.

Der Stiftungsrat hat in den Sitzungen vom 6.11.2014, 14.09.2015, 12.09.2016 und 11.09.2017 die Ergebnisse der Stiftungsjahre 2013/2014, 2014/2015, 2015/2016 und 2016/2017 genehmigt und dabei festgestellt, dass die getätigten Einnahmen und Ausgaben dem Stiftungszweck entsprechen. Das Stiftungsergebnis 2017/2018 soll in der Stiftungsratssitzung am 15.10.2018 beschlossen werden.

E. Vermögenshaushalt

Die Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushaltes betragen 2.938.476,95 €

(Planansatz: 4.138.900,00 €)

Trotz dieses beachtlichen Investitionsvolumens konnte zum Ausgleich des Vermögenshaushaltes der Allgemeinen Rücklage ein Betrag in Höhe von 512.158,47 € zugeführt werden. (Planansatz: 0,00 €)

Auf die eingeplante Rücklagenentnahme von 707.000 € konnte vollständig verzichtet werden.

Damit erhöht sich die allgemeine Rücklage auf 1.622.346,43 €

(gesetzliche Mindestrücklage: 140.255,46 €)

Die wichtigsten Investitionen im abgelaufenen Jahr 2017:

- 1. Rate neues Feuerwehrfahrzeug LF 10	87 T€
- Kinderhaus: Gartenhäusle und Sonnenschutz	22 T€
- Sanierung GV-Straße Rickertsweiler	50 T€
- Straßenbau Badweg Leustetten SR	64 T€
- Erschließung NB Am Dorfbach, AZ Straßenbau	100 T€
- Erschließung NB Zum Sägebühl, AZ Straßenbau	105 T€
- Sanierung Adalbert-Stifter-Weg, SR Straßenbau	49 T€
- Gewerbl. Entlastungsstraße, Teil-SR Straßenbau	39 T€
- Dorfstraße Leustetten, SR Straßenbau	55 T€
- Straßenbeleuchtung; LED-Tausch BA 2017	79 T€
- Hochwasserschutzmaßnahmen: 1. BA 2017	602 T€
- Baukostenumlage Abwasserverband	20 T€
- Erschließung NB Am Dorfbach, Teil-SR Kanal	198 T€
- Erschließung NB Zum Sägebühl, Teil-SR Kanal	63 T€
- Gewerbl. Entlastungsstraße, Teil-SR Kanal	78 T€
- Neugestaltung Friedhof Altheim, Teil-SR	22 T€
- Erwerb neue Bühne Graf-Burchard-Halle	20 T€
- Planungsleistungen Graf-Burchard-Halle	24 T€
- Sanierung Wohnung 1. OG Schulhaus Leustetten	48 T€
- Neubau Bauhof, SR Planungsleistungen	27 T€
- Tilgung von Darlehen	73 T€
- Grunderwerb	338 T€

Der Rechnungsabschluss des Investitionshaushaltes zeigt, dass die Gemeinde Frickingen mit einem Soll-Ergebnis in Höhe von **2,936 Mio. €** eine sehr ehrgeizige Summe zu finanzieren hatte und damit sogar die Werte der Jahre 2016 (1,384 Mio. €) und 2015 (1,685 Mio. €) übertroffen hat.

Berücksichtigt man Aufwendungen für den Tilgungsdienst mit 73 T€ und den Grunderwerb in Höhe von 338 T€, dann reduzieren sich die tatsächlichen Investitionsausgaben auf 2,015 Mio. €, die im Wesentlichen für eigene Baumaßnahmen (1,724 Mio. €) verwendet wurden.

Erneut lag der Investitionsschwerpunkt im Tief- und Straßenbau.

Die größte Einzelinvestition war die Hochwasserschutzmaßnahme am Dorfbach in Frickingen mit Gesamtausgaben von 602 T€. Aufbauend auf den Ergebnissen der Grundlagenplanung (Flussgebietsuntersuchung) wurden eine Gesamtkonzeption in Abstimmung mit den Genehmigungs- und Bewilligungsbehörden erstellt. Die Gesamtmaßnahme mit einem Kostenvolumen von 2,5 Mio. € kann nur umgesetzt werden, weil das Land Baden-Württemberg mit einer Fachförderung von 1,470 Mio. € sowie Ausgleichstockmittel in Höhe von 270 T€ maßgeblich zur Finanzierung beiträgt.

Die Gesamtmaßnahme gliedert sich in mehrere Teilmaßnahmen. Der 1. Bauabschnitt 2017 besteht aus dem Bau von zwei Wildholzrechen sowie einem neuen Einlaufbauwerk mit Aufdimensionierung der Verdolung auf einer Länge von rd. 60 Metern im nördlichen Bereich der Mühlenstraße. Die Arbeiten hierzu konnten im Rechnungsjahr fertiggestellt werden und schlugen mit Kosten von 458 T€ zu Buche. Weiter wurde in der Mühlenstraße auf dem Teilabschnitt Torkelweg / Rebweg die bestehende Verdolung erneuert (76 T€) und für die o.g. Planungsleistungen zur Flussgebietsuntersuchung 68 T€ verausgabt.

Weiterer großer Investitionsschwerpunkt war die Erschließung von neuen Wohnbaugebiete (583 T€). Für die Erschließungsarbeiten des Baugebiets Am Dorfbach in Frickingen wurden 298 T€ verausgabt (100 T€ Straßenbau und 198 T€ Kanal). Für die Arbeiten im Baugebiet Zum Sägebühl in Altheim wurden 168 T€ aufgewendet (105 T€ Straßenbau und 63 T€ Kanal). Die Bauarbeiten konnten soweit abgeschlossen werden, dass an Kaufinteressierte die neu gebildeten Grundstücke veräußert werden konnten. Insgesamt wurden sechs Bauplätze in Frickingen und zwei in Altheim an junge Familien veräußert. Diese große Nachfrage zeigt, dass dieser Wohnraum dringend benötigt wurde, auch weil die Grundstücke ausschließlich an Personen veräußert wurde, die in der Gemeinde Frickingen aufwuchsen, leben bzw. hier ihrer Arbeit nachgehen.

Insbesondere für die gewerbliche Entwicklung in den Orteilen Altheim und Leustetten wurden Grundstücke erworben. Zudem beschloss der Gemeinderat sich am Regionalen Kompensationspool (ReKo) zu beteiligen, um den naturschutzrechtlichen Ausgleich zu gewährleisten, sollte dieser nicht auf der Gemarkung der Gemeinde sichergestellt werden können. Die gesamten Grunderwerbskosten betragen 338 T€ und sind als Investition in die Zukunft anzusehen. Schließlich wird dadurch, neben einer maßvollen gewerblichen Entwicklung, auch eine Refinanzierung über Grundstücksverkäufe sichergestellt.

Zusätzlich konnten bei der Sanierung der gemeindlichen Straßen ein beachtliches Zeichen gesetzt werden (218 T€). Gleich mehrere Maßnahmen konnten im Rechnungsjahr abgeschlossen und schlussgerechnet werden. Neben den Schlusszahlungen für die Neugestaltung der Dorfstraße (55 T€) und des Badwegs in Leustetten (64 T€) sowie des Adalbert-Stifter-Wegs in Bruckfelden (49 T€) wurde die GV-Straße in Rickertsweiler umfassend saniert (50 T€).

Durch den Umbau eines Wirtschaftsweges zur gewerblichen Entlastungsstraße im Gewerbegebiet Böttlin werden für örtliche Betrieben die notwendigen Entwicklungsmöglichkeiten geschaffen. Die Erschließung ist abgeschlossen. Insgesamt wurden 117 T€ für den Straßenbau (39 T€) und die Abwasseranlagen inkl. Regenwasserableitung (78 T€) verausgabt. Einzig die Restfinanzierung für Ingenieurleistungen, den Straßenbau und die Regenwasserableitung erfolgt im Folgejahr.

Im Fuhrpark der Freiwilligen Feuerwehr Frickingen wird das Löschgruppenfahrzeug (LF) 16 aus dem Jahre 1976 durch ein neues LF 10 ersetzt. Die Landeszuwendungen aus der Feuerwehrfachförderung (90 T€) und dem Ausgleichstock (70 T€) tragen zur Finanzierung der Gesamtkosten in Höhe von 340 T€ bei. Im Rechnungsjahr wurde das Los 01 Fahrgestell durch die Fa. MAN abgerechnet (87 T€). Mit der Einweihung des Fahrzeugs im Folgejahr zeigt sich der Fuhrpark rundum erneuert und gerüstet für die steigenden Anforderungen bei den vielfältigen Einsätzen.

Aufbauend auf dem Maßnahmenkatalog des European Energy Awards (eea) wurden in einem ersten Bauabschnitt insgesamt 142 HQL-Leuchtpunkte durch energieeffiziente LED-Leuchten ersetzt. Die Investition von 79 T€ wurde mit Bundesmittel in Höhe von 57 T€ gefördert. In einem zweiten Schritt sind im Folgejahr weitere 109 Leuchtpunkte umgerüstet worden.

Zur Finanzierung der Baukosten des Abwasserverbandes Obere Salemer Aach wurde eine Umlage iHv. 20.400 € geleistet. Größte Investitionen waren die Sanierung des Verbandssammlers in der Dorfstraße Leustetten (8 T€) sowie die Sanierung des Faulturms auf der Kläranlage (8T€), für die lediglich die Schlussrechnung der Planungskosten noch aussteht.

Mit der Erschließung der Grundstücke in den Baugebieten Am Dorfbach, Zum Sägebühl und im Böttlin, Saudstraße und Landstraße können Gewerbe- und Wohnflächen an private und gewerbliche Bauherren weiterveräußert werden. Die getätigten Ausgaben können daher als wirtschaftlich und infrastrukturell wichtige Investitionen in die Zukunftsfähigkeit der Gemeinde gesehen werden, denn über Grundstücksverkäufe erfolgt in den kommenden Jahren eine Refinanzierung.

Von den Gesamtausgaben entfallen auf:

	Rechnungsergebnis	Planansatz
- Erwerb von Beteiligungen, Grundstücken (93)	455.338,75 €	901.500,00 €
- Erwerb von beweglichen Sachen (935)	151.545,28 €	159.500,00 €
- Baumaßnahmen (94 – 96)	1.723.972,37 €	2.949.900,00 €
- Tilgung von Krediten	73.062,08 €	73.000,00 €
- Umlagen, Zuschüsse	22.400,00 €	55.000,00 €
- Rücklagenzuführung	512.158,47 €	0,00 €
	2.938.476,95 €	4.138.900,00 €

Bei den Ausgaben im Investitionshaushalt wurden alle Planansätze eingehalten bzw. unterschritten. Einzig der Ansatz bei der Tilgung von Krediten wurde geringfügig um 62 € überschritten.

Das Investitionsprogramm in Rekordhöhe konnte insbesondere aufgrund der sehr erfreulichen Entwicklung der Zuführungsrate (+ 1,131 Mio. €) umgesetzt werden. Zudem trugen die Einnahmen aus Grundstückverkäufen (888 T€) und den dazugehörigen Beiträgen (256 T€) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse (500 T€) wesentlich zur Finanzierung der Investitionsausgaben bei.

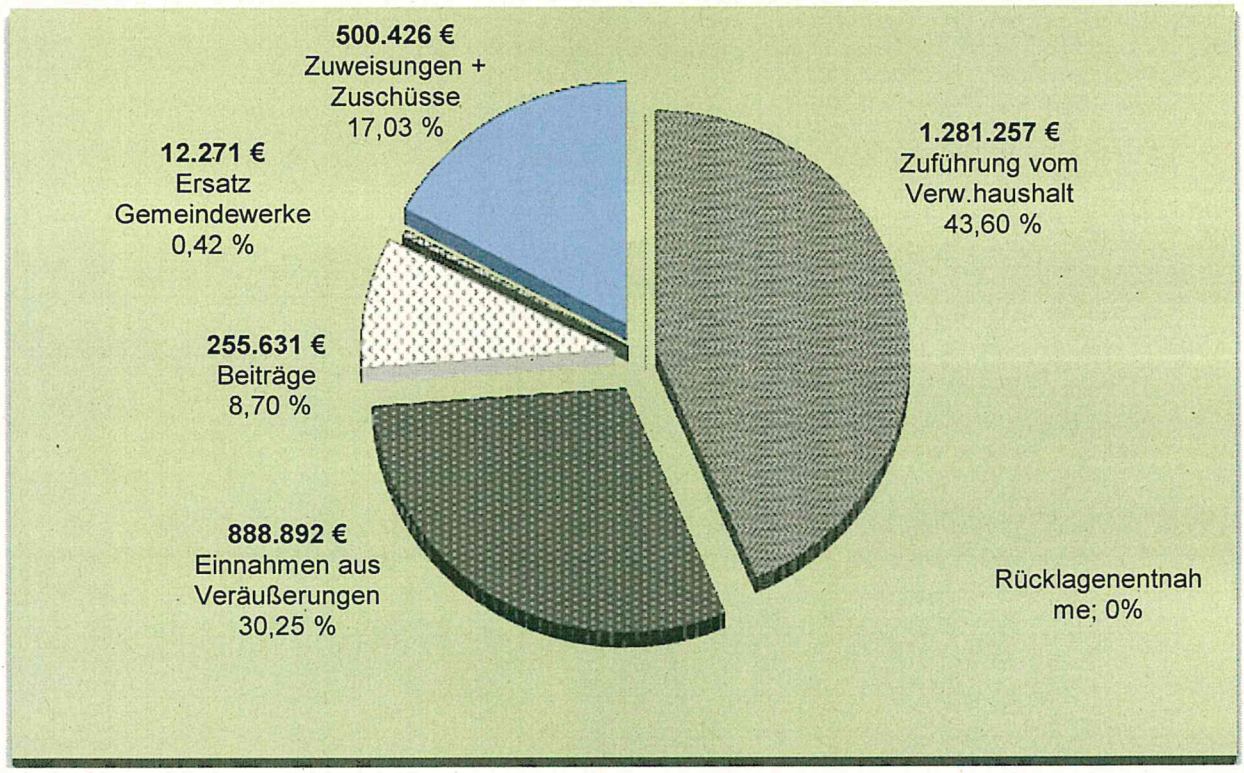
Die höhere Zuführungsrate (+ 1,131 Mio. €) und die Tatsache, dass weniger Baumaßnahmen zahlungswirksam wurden als vorgesehen (-1,226 Mio. €) konnten Mindereinnahmen bei den Zuweisungen und Zuschüssen des Landes und Bundes (- 669 T€), den Grundstückserlösen (- 662 T€) und Beiträgen (- 294 T€) aufgefangen und sorgten dafür, dass anstelle der geplanten Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage iHv. 707 T€ dieser ein Betrag von 512 T€ zugeführt werden konnte.

Die allgemeinde Rücklage hat nach diser Zuführung iHv. 512 T€ zum Jahresende 2017 einen Stand von 1,622 Mio. €. Im Haushaltsjahr 2018 ist eine hohe Entnahme von 971 T€ eingeplant. Die gesetzliche Mindesthöhe der allgemeinen Rücklage beträgt 140 T€.

Auch auf eine, nicht eingeplante, Kreditaufnahme konnte erfreulicherweise erneut verzichtet werden.

Weiterhin sollte das Hauptaugenmerk trotz notwendiger Investitionen im Bereich der Pflichtaufgaben dem Schuldenabbau gelten.

Die Gesamtdeckung der Ausgaben konnte durch folgende Erträge erreicht werden:



IV. Kassenreste

A. Kassenausgabereste

A.1 Verwaltungshaushalt	**68.105,65 €**
A.2 Vermögenshaushalt	**266.353,43 €**
Kassenausgabereste insgesamt	**334.459,08 €**

B. Kasseneinnahmereste

B.1 Verwaltungshaushalt

01.0200.1600	Erstattungen vom Bund	823,30 €
01.0300.2610	Säumniszuschläge	11.496,85 €
01.1100.1000	Gebühren für Gewerbeabmeldung / Gestattungen	250,00 €
01.1100.1001	Gebühren für Ausweise und Pässe	134,00 €
01.1140.1000	Gebühren für Grundbucheinsichtsstelle	47,60 €
01.1300.1500	Kostenersatz Feuerwehr	1.584,68 €
01.2110.1510	Elternanteil Verlässliche Grundschule	108,00 €
01.4300.1420	Mieteinnahmen Obdachlose	793,32 €

01.4300.1420	Mieteinnahmen Flüchtlingsunterbringung	389,50 €
01.4360.1500	Kostenersatz Flüchtlingsunterbringung	1.326,00 €
01.6300.1500	Erstattung für Beschilderung / Pfosten	258,10 €
01.6300.1710	Landeszuweisungen Straßen	1.688,10 €
01.7000.1100	Abwassergebühren	95.543,66 €
01.7200.1100	Müllabfuhrgebühren	813,85 €
01.7500.1001	Bestattungsgebühren	1.476,00 €
01.7672.1500	Leistungsgewährung Integration KVJS	2.070,00 €
01.7710.1510	Kostenersatz Arbeitsleistung Bauhof	1.254,36 €
01.7900.1100	Kurtaxe	95,50 €
01.8100.2200	Konzessionsabgabe Strom	22.000,00 €
01.8101.2200	Konzessionsabgabe Gas	234,69 €
01.8550.1500	Bereitstellung Energieholz	35.049,21 €
01.8800.1500	Sonstige Einnahmen Allg. Grundvermögen	1.150,00 €
01.9000.0001	Grundsteuer A	4.949,52 €
01.9000.0010	Grundsteuer B	5.980,48 €
01.9000.0030	Gewerbesteuer	37.516,12 €
01.9000.0100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	31.939,21 €
01.9000.0120	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	601,61 €
01.9000.0220	Hundesteuer	438,07 €
01.9000.0410	Schlüsselzuweisungen	13.017,60 €
01.9000.0420	Investitionspauschale	1.234,00 €
		348.528,09 €

B.2 Vermögenshaushalt

	Folgekostenbeiträge	15.897,65 €
	Erschließungsbeiträge GE Böttlin	32.032,85 €
	Fachförderung Hochwasserschutz	307.800,00 €
	Abwasserbeiträge Außenbereich	1.875,65 €
	Abwasserbeiträge GE Böttlin	9.599,75 €
	Grundstückserlöse GE Böttlin	83.650,45 €
(siehe Anlage 3)		**450.856,35 €**

Kasseneinnahmereste insgesamt		**520.712,69 €**

V. Haushaltsreste

Es wurden keine Haushaltsreste gebildet.

Über- und außerplanmäßige Ausgaben
Jahresabschluss 2017

Verwaltungshaushalt

HH-Stelle	Bezeichnung	Anordnungssoll	Planansatz	üpl./apl. Ausgaben
		Euro	Euro	Euro
01.0000.5820.	Ehrungen und Jubiläen	15.171,93	5.000,00	10.171,93
ERLÄUTERUNG	Abrechnung Buch "40 Jahre Frickingen" 11.159,91 €			
01.0200.5000.	Rathaus Frickingen - Gebäudeunterhaltung	17.894,91	9.000,00	8.894,91
ERLÄUTERUNG	Sanierung Jalousien iHv. 6.375,88 €			
01.0600.5620.	Rathaus Frickingen - Aus- und Fortbildung	1.428,00	300,00	1.128,00
ERLÄUTERUNG	Office-Schulung für alle Rathausmitarbeiter			
01.1300.5000.	Feuerwehrgerätehaus - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.773,66	3.500,00	3.273,66
ERLÄUTERUNG	erhöhter Unterhaltungsaufwand für Lüftung und Elektroanlagen			
01.1300.5600.	Feuerwehr - Dienst- und Schutzkleidung	11.179,93	8.000,00	3.179,93
ERLÄUTERUNG	Ersatzbeschaffung Einsatzabteilung und Jugendfeuerwehr			
01.1300.5700.	Feuerwehr - Weitere Betriebsausgaben	11.216,91	10.000,00	1.216,91
ERLÄUTERUNG	Abrechnungen von externen Einsätze bei Starkregenereignissen 2016			
01.2250.6720.	Haupt- und Realschule Salem	20.774,83	4.500,00	16.274,83
ERLÄUTERUNG	Beteiligung gem. Vereinbarung für die Jahre 2014, 2015 und 2016			
01.2700.7130.	Förderschule Salem-Buggensegel	10.483,86	3.500,00	6.983,86
ERLÄUTERUNG	Beteiligung gem. Vereinbarung für die Jahre 2015 und 2016			
01.3310.5700.	Kulturelle Veranstaltungen - Veranstaltungsaufwand	5.942,30	0,00	5.942,30
ERLÄUTERUNG	Dem Veranstaltungaufwand stehen Einnahmen in fast gleicher Höhe entgegen			
01.3310.5710.	Veranstaltungsaufwand Salemertal Konzerte	11.504,51	0,00	11.504,51
ERLÄUTERUNG	Dem Veranstaltungaufwand stehen Einnahmen in gleicher Höhe entgegen			
01.3600.6361.	Frickinger Herbst / Herbstmarkt	13.700,84	10.000,00	3.700,84
ERLÄUTERUNG	Die Mehrausgaben werden durch Mehreinnahmen in gleicher Höhe gedeckt			
01.3600.6362.	Gemeindefeiern	5.259,89	3.500,00	1.759,89
ERLÄUTERUNG	Betriebsausflug und Weihnachtsfeier			
01.4360.5000.	Unterhaltung von Flüchtlingsunterkünften	9.159,63	5.000,00	4.159,63
ERLÄUTERUNG	Installation neue Heizung in Liegenschaft in der Linzgaustraße iHv. 4.641,67 €			
01.4360.6520.	Post- und Fernmeldegebühren	1.675,40	0,00	1.675,40
ERLÄUTERUNG	Kosten für auswärts betreute Frickinger Kinder 2015 - zusätzl. Mehreinnahmen			
01.4560.5700.	Verwaltungsausgaben Familientreff	2.539,42	1.000,00	1.539,42
ERLÄUTERUNG	Jubiläum 20 Jahre Familientreff Frickingen - Mehreinnahmen in gleicher Höhe			
01.4642.5000.	Kinderhaus Altheim - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.984,23	2.500,00	3.484,23
ERLÄUTERUNG	Installation Fluchtwegsbeleuchtung iHv. 2.777,86 € gem. Anforderung LRA			
01.4642.5700.	Kinderhaus Altheim - weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	23.332,88	16.500,00	6.832,88
ERLÄUTERUNG	Ausgaben für Mittagstisch und Stellenanzeige			
01.4645.6720.	Kinderbetreuung - Interkommunaler Kostenausgleich	24.368,50	22.000,00	2.368,50
ERLÄUTERUNG	für auswärtige betreute Kinder - Einnahmen um 3.966,66 € über Ansatz			
01.5800.5100.	Park- und Gartenanlagen	10.458,38	9.000,00	1.458,38
ERLÄUTERUNG	Einkauf Pflanzen, Dünger, Boden etc.			
01.6300.5100.	Gemeindestraßen- Unterhaltungsaufwand	52.080,74	40.000,00	12.080,74
ERLÄUTERUNG	erhöhter Aufwand für Straßenunterhaltung, z.B. im Zuge Gaserschließung			
01.6700.5700.	Straßenbeleuchtung - Stromkosten	33.047,88	24.000,00	9.047,88
ERLÄUTERUNG	Abrechnung 2016. Künftig deutlich geringere Kosten durch LED-Technik			
01.6900.5100.	Gewässerunterhaltung	37.102,35	6.000,00	31.102,35
ERLÄUTERUNG	erhöhter Unterhaltungsaufwand, z.B. für Rückhaltebecken Leust. (8.852,40 €)			
01.7500.5100.	Unterhaltung Friedhofsanlage	3.915,94	2.000,00	1.915,94
ERLÄUTERUNG	Kosten für Unkrautbeseitigung iHv. 2.034,90 €			
01.7671.5000.	Graf-Burchard-Halle - Gebäudeunterhaltung	16.425,73	8.000,00	8.425,73
ERLÄUTERUNG	Erstellung Fluchtwegeplan (2.558,50 €) und Kundendienst Heizung (3.699,83 €)			
01.7672.5000.	Benvenut-Stengele-Haus - Gebäudeunterhaltung	7.127,32	4.000,00	3.127,32
ERLÄUTERUNG	Erstellung Fluchtwegeplan (2.368,10 €) und Einbau Oberlichter (1.411,32 €)			
01.7710.5500.	Bauhof - Fahrzeugunterhaltung	43.268,14	30.000,00	13.268,14
ERLÄUTERUNG	Reparatur Salzstreuer (10.040,63 €) und Neubereifung Same-Traktor (2.804,16 €)			
01.7900.5100.	Unterhaltung Wanderwege	4.664,85	3.000,00	1.664,85
ERLÄUTERUNG	Schnitt Obstbäume und Ersatz Beschilderung Wanderwege			
Zwischensumme:		406.482,96	230.300,00	176.182,96

Über- und außerplanmäßige Ausgaben
Jahresabschluss 2017

HH-Stelle	Bezeichnung	Anordnungssoll	Planansatz	üpl./apl. Ausgaben
		Euro	Euro	Euro
	Übertrag:	406.482,96	230.300,00	176.182,96
01.8550.5700.	Waldwirtschaft - weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	81.132,12	48.000,00	33.132,12
ERLÄUTERUNG	Aufwand für Holzeinschlag stehen hohe Mehreinnahmen entgegen (27.720,77 €)			
01.9000.8100.	Gewerbesteuerumlage	296.900,00	125.000,00	171.900,00
ERLÄUTERUNG	Umlagezahlung aufgrund GewSt-Rekordeinnahmen iHv. 1,446 Mio. €			
Endsumme:		**784.515,08**	**403.300,00**	**381.215,08**

Vermögenshaushalt

HH-Stelle	Bezeichnung	Anordnungssoll	Planansatz	üpl./apl. Ausgaben
		Euro	Euro	Euro
02.0200100.9350.	Rathaus Frickingen - Erwerb beweglicher Sachen	10.906,29	3.000,00	7.906,29
ERLÄUTERUNG	Austausch Bürostühle nach 16 Jahren			
02.5620100.9400.	Seniorenzentrum	17.400,00	0,00	17.400,00
ERLÄUTERUNG	Erwerb von Genossenschaftsanteilen			
02.4642100.9400.	Kinderhaus Altheim - Baumaßnahmen	22.433,31	10.000,00	12.433,31
ERLÄUTERUNG	Geräteschuppen auf Spielplatz und Installation Sonnenschutz am Kinderhaus			
02.6300100.9500.	Sanierung Badweg Leustetten - Straßenbau	63.957,54	0,00	63.957,54
ERLÄUTERUNG	GR-Beschluss vom 20.09.2016, Einsparung bei Neubau Kreisverkehr			
02.6300510.9500.	Adalbert-Stifter-Weg Bruckfelden - Straßenbau	48.906,99	40.000,00	8.906,99
ERLÄUTERUNG	Schlussrechnung Fa. Fetscher. 2016 weniger abgerechnet als geplant			
02.6300900.9500.	Neugestaltung Dorfstraße Leustetten - Straßenbau	55.238,48	53.900,00	1.338,48
ERLÄUTERUNG	SR Bauausführung und Planungsleistungen			
02.6700100.9500.	Straßenbeleuchtung - Investitionsausgaben	86.945,76	80.000,00	6.945,76
ERLÄUTERUNG	Neben 1. BA zum LED-Tausch 2017 wurden 3 Solarleuchten angeschafft			
02.7000600.9500.	Gewerbliche Entlastungsstraße Böttlin - Kanal	78.060,24	30.000,00	48.060,24
ERLÄUTERUNG	RW-Auslauf in Aubach, Beschluss GR vom 21.03.2017 zur ÜPL			
02.7000900.9500.	Neugestaltung Dorfstraße Leustetten - Kanal	3.017,06	0,00	3.017,06
ERLÄUTERUNG	SR Honorar zu Planungsleistungen			
02.7500100.9350.	Friedhof Altheim - Erwerb beweglicher Sachen	1.200,00	0,00	1.200,00
ERLÄUTERUNG	Erwerb eines gebrauchten Rasenmähers			
02.7671100.9400.	Graf-Burchard-Halle Frickingen	23.800,00	0,00	23.800,00
ERLÄUTERUNG	Planungsleistungen zu Erweiterungsbau			
02.7672100.9350.	Benvenut-Stengele-Haus Altheim	5.701,46	0,00	5.701,46
ERLÄUTERUNG	Erwerb Bühnenelemente - Einsparung in gleicher Höhe bei 02.7671100.9400			
02.7710100.9350.	Bauhof Frickingen - Erwerb beweglicher Sachen	7.523,39	5.000,00	2.523,39
ERLÄUTERUNG	Kauf einer Motorflex und eines Universalgreifers für den Mini-Bagger			
02.7710100.9350.	Neubau Bauhof Frickingen	27.111,43	0,00	27.111,43
ERLÄUTERUNG	Honorar-SR zu Planungsleistungen - Architekt Manfred Fetscher			
02.7900100.9350.	Tourismus - Erwerb beweglicher Sachen	5.637,00	3.500,00	2.137,00
ERLÄUTERUNG	Anteil Tourismus an SR Honorar zu Neubau Bauhof			
288.001.009.410	Allgemeines Grundvermögen - Baumaßnahmen Hochbau	5.932,36	0,00	5.932,36
ERLÄUTERUNG	Kostenersatz für HA Linzgaustraße an Nahwärmeversorgung			
02.9100500.9752.	Tilgung von Krediten	73.062,08	73.000,00	62,08
ERLÄUTERUNG	Tilgungen laut Tilgungsplan			
Endsumme:		**536.833,39**	**298.400,00**	**238.433,39**

VI. Über- und Außerplanmäßige Ausgaben

A. Einleitung

Nach § 84 Abs. 1 GemO sind über- und außerplanmäßige Ausgaben nur zulässig, wenn ein dringendes Bedürfnis besteht und die Deckung gewährleistet ist
oder
wenn die Ausgaben unabweisbar sind und gleichzeitig kein erheblicher Fehlbetrag entsteht.

Sind die Ausgaben nach Umfang und Bedeutung erheblich, bedürfen Sie vorher der Zustimmung des Gemeinderates.

B. Nachweis der über- und außerplanmäßigen Ausgaben

Vorstehend sind die im Rechnungsjahr 2017 entstandenen über- und außerplanmäßigen Ausgaben des Verwaltungs- und Vermögenshaushaltes aufgeführt. Die getätigten Ausgaben waren dringend und unabweisbar. Sowohl sachlich als auch zeitlich bestand keine Möglichkeit die jeweiligen Ausgaben im nachfolgenden Jahr zu tätigen. Ein erheblicher Fehlbetrag ist nicht entstanden.

Die nachstehend veranschlagten Ausgaben wurden nach § 18 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Ausgabenart	Gruppierung	Kennzeichnung
Personalausgaben	4000 – 4999	SNS400001
Gebäudeunterhaltung	5000 – 5099	DR 1
Anlagenunterhaltung	5100 – 5199	DR 2
Beschaffungen	5200 – 5299	DR 3
Bewirtschaftungskosten	5400 – 5499	DR 4

Nur bei der Gebäude- und Anlagenunterhaltung wurde der Deckungskreis überschritten. Bei allen anderen Deckungskreisen wurde das Gesamtbudget jeweils unterschritten.

Die Abweichungen sind sofern notwendig erläutert.

VII. Schlussbetrachtung

A. Kassenbestand

Aufgrund einer sorgfältigen Liquiditätsplanung der Kasse musste nicht auf Kassenkredite zurückgegriffen werden.

Die Zinseinnahmen für den Kassenkredit, der an die Gemeindewerke gewährt wurde, betragen aufgrund des niedrigen Zinsniveaus insgesamt 190,00 €.

Für langfristige Darlehen waren in 2017 Zinsleistungen in Höhe von 34.223,92 € zu leisten.

Die Zinseinnahmen von den Banken betrugen lediglich 11,36 € und sollten auch künftig aufgrund des anhaltend niedrigen Zinsniveaus kaum steigen. Hinzu kommen die Zinseinnahmen für die gewährten Darlehen an die Gemeindewerke in Höhe von 1.840,65 €.

Die Haushaltsrechnung 2017 schließt mit einem „positiven" Kassenbestand in Höhe von 1.002.792,27 € ab (Anlage 5).

B. Kostenrechnende Einrichtungen

B.1 Wasserversorgung

Die Wasserversorgung der Gemeinde wurde bis zum 31.12.2010 als Bruttoregiebetrieb geführt und entsprechend im Haushalt der Gemeinde dargestellt. Mit Beschlüssen im Gemeinderat vom 14.12.2010 und 19.07.2011 wurde der Eigenbetrieb Gemeindewerke Frickingen mit folgenden Betriebszweigen gegründet:

- BZ Wasserversorgung
- BZ Nahwärmeversorgung
- BZ Stromerzeugung (Betrieb einer Photovoltaikanlage)
- BZ Beteiligung an einer Versorgungsgesellschaft

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 entsprach der Abschlussbilanz des bisherigen Bruttoregiebetriebes der Wasserversorgung. Der bis dahin aufgelaufene steuerlich anrechenbare Verlustvortrag in Höhe von 42.424,- € wurde übernommen.

Das Jahresergebnis 2017 der Gemeindewerke wurde in der Sitzung des Gemeinderates vom 09.10.2018 festgestellt. Der Jahresgewinn betrug insgesamt 17.400,16 €.

B.2 Abwasserbeseitigung

Die Gemeinde betreibt die Beseitigung, bzw. Ableitung (Kanalisation) des angefallenen Abwassers als eine gemeindliche, öffentliche Einrichtung. Die Sammlung und letztendliche Reinigung der Abwässer ist vereinigt im Zweckverband Obere Salemer Aach, an dem die Gemeinde Frickingen mit 51 v.H. beteiligt ist.

Die finanzielle Abwicklung erfolgt komplett im Haushalt der Gemeinde. Entgegen des Betriebs der Wasserversorgung handelt es sich nicht um einen Betrieb gewerblicher Art; die Abwasserbeseitigung unterliegt damit auch nicht der Steuerpflicht.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Schmutzwassergebühr	1.699,70 €	20.653,93 €	31.752,53 €	26.987,02 €	11.494,34 €	-3.260,11 €	-12.966,19 €	-29.225,60 €
aktueller Verrechnungsstand ohne EigKVO	1.699,70 €	22.353,63 €	54.106,16 €	81.093,18 €	92.587,52 €	89.327,41 €	76.361,22 €	47.135,62 €
aktueller Verrechnungsstand mit EigKVO			46.070,16 €	39.976,46 €	31.095,45 €	-1.563,18 €	-12.627,89 €	-39.952,01 €
Niederschlagswassergebühr	-1.075,30 €	-2.673,89 €	279,27 €	2.785,71 €	-8.007,23 €	-22.879,20 €	-5.643,58 €	-17.203,44 €
aktueller Verrechnungsstand ohne EigKVO	-1.075,30 €	-3.749,19 €	-3.469,92 €	-684,21 €	-8.691,44 €	-31.570,64 €	-37.214,22 €	-54.417,66 €

Einführung gesplittete Abwassergebühr
Um dem Urteil des VGH Baden-Württemberg vom 11.03.2010 gerecht zu werden, müssen die Gemeinden in Baden-Württemberg statt der bisher üblichen einheitlichen Abwassergebühr seit dem 01.01.2010 eine Schmutzwasser- und eine Niederschlagswassergebühr mit unterschiedlichen Gebührenmaßstäben erheben:

Der Gemeinderat hatte beschlossen, zur Umsetzung der gesplitteten Abwassergebühr das sog. ALK-Modell mit Selbstauskunft der Eigentümer anzuwenden. Dazu wurde das Büro Heyder und Partner mit der Ermittlung der versiegelten Flächen und der damit verbundenen Arbeiten zum Aufbau einer Datenbank, der Gebührenkalkulation für Schmutz- und Nieder-

schlagswasser, der Auswertung von Informationsschreiben und Einpflegen von Flächenänderungen beauftragt. Die neue Satzung wurde rückwirkend zum 01.01.2010 erlassen.

→ Das Jahresergebnis, bzw. die Nachkalkulation zeigt auch für 2017, dass der Aufwand für die „neue Kalkulation" zielführend war. Bei der Schmutzwassergebühr entstand eine Unterdeckung von 29.225,60 € (Vorjahr: - 12.966,19 €). Bei der Niederschlagswassergebühr ergab sich ebenso eine Unterdeckung in Höhe von 17.203,44 € (Vorjahr: - 5.643,58 €).

Die Überschüsse müssen in einem Zeitraum von 5 Jahren aufgerechnet werden. Damit ist eine Nachkalkulation der Abwassergebühren anzugehen, die aufzeigen wird, ob eine „Verschiebung" innerhalb der Gebühr" zum Ausgleich der Überschüsse / Defizite notwendig wird.

Die Überschüsse der Schmutzwassergebühr sollten laut der Empfehlung der Rechtaufsichtsbehörde aufgerechnet werden durch die „ins Laufen" gekommene, kontinuierliche Kamerabefahrung und Sanierung der Kanäle.
Berücksichtigt man diese Aufwendungen im Zuge der Eigenkontrollverordnung in Höhe von 87.087,63 € liegt die Unterdeckung im Bereich des Schmutzwassers für die Jahre 2010 bis 2017 bei insgesamt 39.952,01 €. Für das Niederschlagswasser ergibt sich für den gleichen Zeitraum ebenfalls eine Unterdeckung in Höhe von 54.417,66 €. Im Zuge der Nachkalkulation ist dann über Höhe der Gebührenanpassung zu entscheiden.

Die Gebühren- und Beitragssituation gestaltet sich wie folgt:

Abwassergebühr	**seit 01.01.2010**
- bei zentraler Entsorgung	
Schmutzwassergebühr	**1,71 € /m³**
Niederschlagswassergebühr	**0,29 € /m³**
- Schmutzwassergebühr bei dezentraler Entsorgung	
a.) aus Kleinkläranlagen	23,50 € /m³
b.) aus geschlossenen Gruben	2,90 € /m³
c.) aus übrigen Anlagen	18,00 € /m³

Abwasserbeitrag

- für den öffentlichen Abwasserkanal	1,97 €
- für den mechanischen/biologischen Teil des Klärwerks	1,83 €

nachrichtlich (2016)

Wassergebühr	1,35 €/ m³	zzgl. 7 v.H. MwSt.
Wasserbeitrag	2,25 €/ m³	zzgl. 7 v.H. MwSt.

B.3 Abfallbeseitigung

Die Organisation der Abfallbeseitigung wurde zum 01.01.2002 an den Landkreis Bodenseekreis zurück übertragen.

B.4 Einzelne Kostendeckungsgrade

	2013	2014	2015	2016	2017
			in v.H.		
Bestattungswesen	20,66	19,25	21,89	16,45	16,73

Anm.: auch im Prüfbericht der Kommunalaufsicht wurde angemahnt, die Bestattungsgebühren neu kalkulieren zu lassen.

Abwasserbeseitigung	100,00	97,73	93,21	94,59	87,86
Graf-Burchard-Halle	7,22	5,52	4,73	5,36	3,46
Benvenut-Stengele-Haus	13,14	7,43	6,29	6,56	6,18
Altes Schulhaus	1,18	1,09	0,76	0,74	0,58

B.5 Übersicht über das Anlagevermögen der kostenrechnenden Einrichtungen

(Anlage 1)

C. Stand der Schulden

(Anlage 2)

Die aktuelle Beschlusslage im Gemeinderat sieht vor, zur Finanzierung der Investitionen im Gemeindehaushalt keine neuen Darlehen aufzunehmen.

Einzig durch die Inanspruchnahme eines zinslosen KfW-Sonderdarlehens für den Erwerb einer Flüchtlingsunterbringung wurde im Jahr 2016 ausnahmsweise ein Kredit in Höhe von 300 T€ aufgenommen. Das Darlehen soll in nur 10 Jahren zurückbezahlt werden.

Entsprechend dem Grundsatzbeschluss des Gemeinderates wurden im Rechnungsjahr 2017 keine neuen Darlehen aufgenommen.

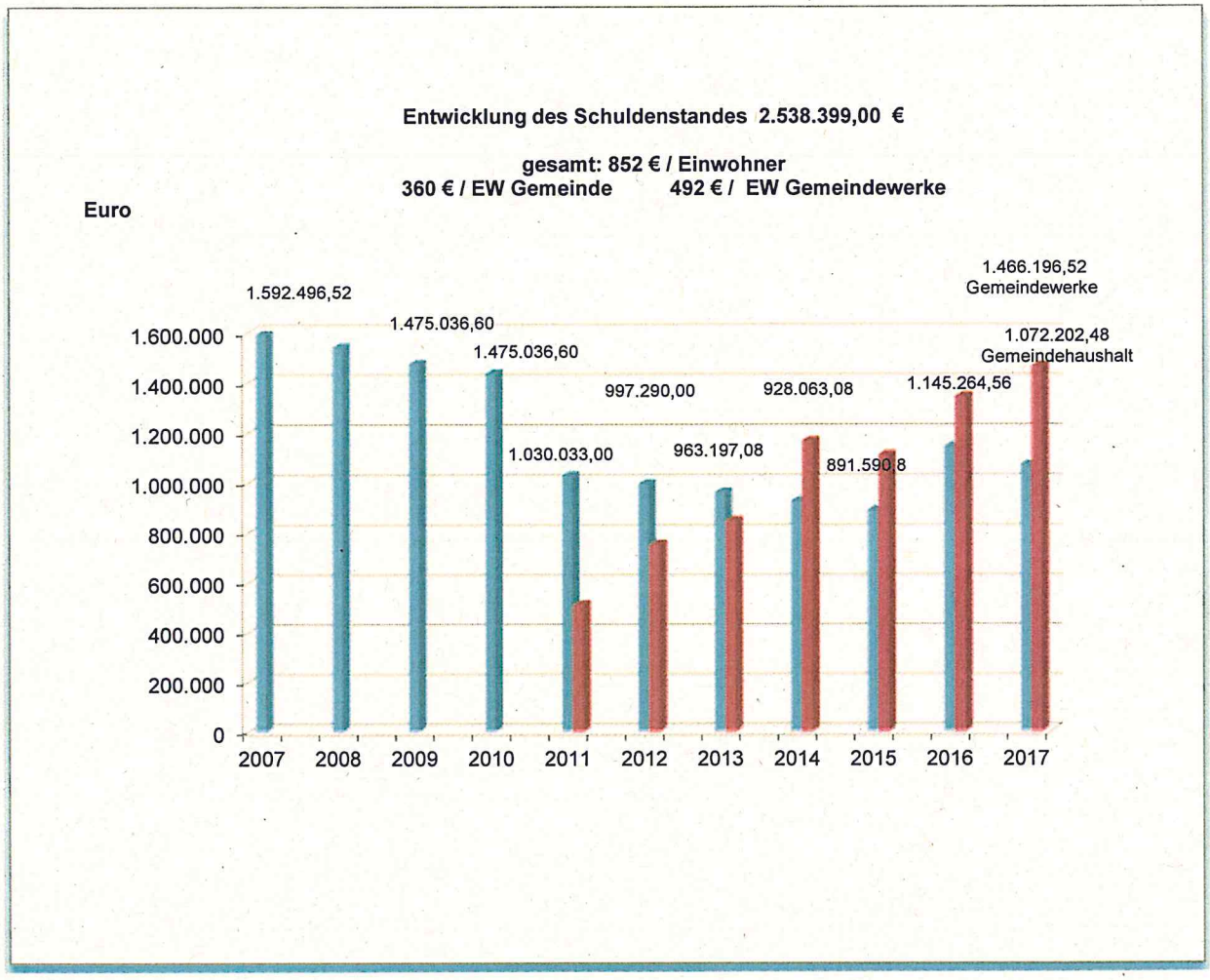
Die Verschuldung des Gemeindehaushaltes reduziert sich damit zum 31.12.2017 auf 1.072.202,48 €. Bei einer Einwohnerzahl von 2.978 entspricht dies einer Pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von **360 €**; sie liegt damit unter dem Landesdurchschnitt vergleichbarer Gemeinden (**450 €**).

Beim dem für das Naturlebnisbad Leustetten im Jahr 2007 aufgenommenen Darlehen konnten nach Ablauf der ersten Zinsfestschreibung neue attraktive Konditionen gesichert werden. Der Zinssatz beträgt ab dem Folgejahr 2018 nunmehr lediglich 1,15 % statt 4,10 %.

Nachrichtlich sei erwähnt, dass die Gemeindewerke einen Schuldenstand zum Ende des Jahres in Höhe von 1.466.196,52 € ausweisen; bedingt durch die zukunftsweisende und generationengerechte Sanierung des Wasserversorgungsnetzes.

Damit beträgt die Gesamtschuldenbelastung 2.538.399,00 € oder **852 €** pro Einwohner. Diese liegt – ohne großen Aussagewert – über dem Landesdurchschnitt vergleichbarer Kommunen **(632 €).**

Der Abwasserzweckverband Obere Salemer Aach, an dem die Gemeinde mit 51 v.H. beteiligt ist, konnte seine Kreditverpflichtungen zum 30.09.2002 endgültig ablösen und ist damit seither „schuldenfrei".



D. Beteiligungen – Sondervermögen

	Wert zum 31.12.2017
Stammkapital Gemeindewerke Frickingen	600.000,00 €
Allg. Rücklage Gemeindewerke Frickingen	227.355,62 €
Seniorenzentrum Frickingen eG	68.400,00 €
BGV: Anteil am Stammkapital	400,00 €
Volksbank: Anteil am Geschäftsguthaben	300,00 €
ZG RWG: Anteil am Geschäftsguthaben	181,64 €
IKD Ulm: Vermögensumlage	3.227,65 €

Frickingen, 12. Oktober 2018

gez. Florian Keller
Kämmerer

Übersicht über das Vermögen der kostenrechnenden Einrichtungen im Rechnungsjahr 2017
Darstellung der kalkulatorischen Kosten

Kostenstelle		Restbuchwerte	Zugänge	Abgänge	Abschreibungen	Abgänge	Restbuchwerte	Verzinsung
		01.01.2017			.6800		31.12.2017	.6850
0200.	Rathaus	1.209.910 €	19.871 €		36.372 €		1.193.409 €	53.703 €
1300.	Feuerwehr	1.396.398 €	91.527 €	52.500 €	25.875 €		1.409.550 €	63.430 €
3210.	Petershauser Hof	449.928 €			7.597 €		442.331 €	19.905 €
4642.	Kinderhaus Altheim	261.918 €	24.126 €		9.990 €		276.054 €	12.422 €
5710.	Naturerlebnisbad	139.062 €	- €		4.588 €		134.474 €	6.051 €
7000.	Abwasserbeseitigung	3.569.381 €	351.768 €	- €	168.069 €	- €	3.753.080 €	95.028 €
7500.	Friedhof Altheim	433.067 €	23.132 €		3.622 €		452.577 €	20.366 €
7671.	Graf-Burchard-Halle	1.230.316 €	43.885 €	2.494 €	39.080 €		1.232.627 €	42.638 €
7672.	Benvenut-Stengele-Haus	1.755.136 €	14.793 €		26.554 €		1.743.375 €	78.452 €
7673.	Altes Schulhaus	298.052 €	48.025 €		4.665 €		341.412 €	15.364 €
7710.	Bauhof (bereits gebucht)	820.453 €	34.635 €		21.760 €		833.328 €	37.500 €
7900.	Tourismus	123.856 €	5.637 €		4.069 €		125.424 €	5.644 €
8800.	Allg. Grundvermögen	179.863 €	5.932 €		4.474 €		181.321 €	8.159 €
	Gesamt	11.867.340 €	663.331 €	54.994 €	356.715 €	0 €	12.118.962 €	458.662 €

01.7000.2760	01.9100.6860	Auflösung Ertragszuschüsse	93.595 €
01.9100.2700		Abschreibungen insg. (ohne Bauh.)	334.955 €
01.9100.2750		Kalk. Verzinsung (ohne Bauh.)	421.162 €

Abwasserbeseitigung

Anlage 1

Zusammenstellung der einzelnen Darlehen

Kreditgeber	ursprünglicher Betrag Euro	Zins-satz v.H.	Schulden-stand auf 01.01.2017 Euro	Schuldendienst Zugang Euro	Schuldendienst Tilgung Euro	Schulden-stand auf 31.12.2017 Euro
Bund						
Summe 1						
Land						
Summe 2						
Kreditmarkt						
LBBW -606768661 (2005) Feuerwehrhaus	1.000.000	4,04%	735.417,82		28.482,06	706.935,76
Spk. Salem-Heiligenberg -6010036983 (2007) Naturerlebnisbad	200.000	4,10%	118.180,74		11.244,02	106.936,72
KfW-Förderbank -15575640 (2016) Flüchtlingsunterbringung	300.000	0,00%	291.666,00		33.336,00	258.330,00
Summe 3			1.145.264,56	0,00	73.062,08	1.072.202,48
Summe 1+2+3			**1.145.264,56**	**0,00**	**73.062,08**	**1.072.202,48**
je Einwohner (31.12.2017)	**2.978**		384,58			**360,04**
nachrichtlich						
Gemeindewerke			**1.347.310,69**	200.000,00	81.114,17	**1.466.196,52**
Beteiligung an Zweckverband: Abwasserverband "Obere Salemer Aach" 51%			**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
Gemeinde + Gemeindewerke + Verband			**2.492.575,25**	**200.000,00**	**154.176,25**	**2.538.399,00**
je Einwohner (31.12.2017)			837,00			**852,38**

Erläuterung der Kasseneinnahmereste im Vermögenshaushalt

1. Folgekostenbeiträge

Paukner Dietrich, Rebweg 3/a		
KER HHST: 02.6100.100.3500	**15.897,65 €**	fällig nach Eingang des Bauantrages GR-Beschluss vom 08.11.2005

2. Erschließungsbeiträge

GE Böttlin, FlSt. 1828		
KER HHST: 02.6300.600.3500	**32.032,85 €**	wurde in 2018 vollständig bezahlt
KER HHST: 02.7000.600.3500	**9.599,75 €**	wurde in 2018 vollständig bezahlt

3. Landeszuweisung für 1. BA Hochwaserschutz Dorfbach Frickingen

L-Bank		
KER HHST: 02.6900.100.3610	**307.800,00 €**	wurde in 2018 vollständig bezahlt

4. Entwässerungsbeiträge Anschluss Außenhöfe

Lutz Hubert, Rickertsweiler 4		
KER HHST: 02.7000.500.3500	**1.875,65 €**	in der Beitreibung

5. Grundstückserlöse: NB Am Dorfbach Frickingen

GE Böttlin; FlSt. 1828		
KER HHST: 02.8800.100.3400	**83.650,45 €**	wurde in 2018 vollständig bezahlt

Kaseneinnahmereste insgesamt	**450.856,35 €**

Innere Verrechnungen
Bauhofsleistungen 2017

Kostenstelle	HH-Stelle .679	Stunden	Verrechnungssatz 38,00 € 22,00 € 60,00 €	Kosten Lohn Maschinen	Verrechnung .169	
Gemeinderat	1.0000.			0 €	1.7710.	
Verwaltung	1.0200.	56		3.360 €		
Feuerwehr	1.1300.	45		2.700 €	1.7710.	
Schule	1.2110.	10		600 €	1.7710.	
Heimatpflege/Grillplatz L	1.3600.	134		8.040 €	1.7710.	
Herbstmarkt / -woche	1.3600.	142		8.520 €	1.7710.	
Ausflug, and. Kleinigkeite	1.3600.	110		6.600 €	1.7710.	23.160 €
Flüchtlingsunterbringung	1.4360	27		594 €		
Kiga Frickingen	1.4641.			0 €		
Kiga Altheim	1.4642.			0 €		
Waldorfkiga	1.4643.			0 €	1.7710.	
Pauschale Abgrenzung Unterhalt / Bewirtschaftung BSH und Kinderhaus				0 €	1.7672.	
Jugend	1.4560.			0 €	1.7710.	
Naturerlebnisbad	1.5710.	16		960 €	1.7710.	
Sportplatz	1.5620.	32		1.920 €	1.7710.	
Parkanlagen	1.5800.	2.151		129.060 €	1.7710.	
Spielplätze	1.5810.	525		31.500 €	1.7710.	
Vermessung	1.6100.			0 €	1.7710.	
Gemeindestraßen	1.6300.	487		29.220 €	1.7710.	
Beleuchtung	1.6700.	29		1.740 €	1.7710.	
Winterdienst	1.6750.	210		12.600 €	1.7710.	
Wasserläufe	1.6900.	389		23.340 €	1.7710.	
Abwasser	1.7000.	147		8.820 €	1.7710.	
			Vwkobeitrag	6.036 €	1.0000.	
			Vwkobeitrag	9.968 €	1.0200.	
			Vwkobeitrag	15.710 €	1.0300.	31.714,00 €
Abfallbeseitigung	1.7200.	140		8.400 €	1.7710.	
Friedhof	1.7500.	114		6.840 €	1.7710.	
Antennenanlage	1.7610.			0 €	1.7710.	
G-B-H	1.7671.	72		4.320 €	1.7710.	
B-S-H	1.7672.			0 €	1.7710.	
Altes Schulhaus	1.7673.			0 €	1.7710.	
Feldwege	1.7800.	49		2.940 €	1.7710.	
Tourismus	1.7900.	172		10.320 €	1.7710.	
Wasserversorgung	**6.8150.6720.**	546	**Lohn Bauhof**	**20.748 €**	**1.7710.1650.**	
Gemeindewerke	**6.8150.5100.**		**Maschineneinsatz**	**12.012 €**	**1.7710.1650.**	
	6.8150.6720.		**Vwkobeitrag**	**6.036 €**	**1.0000.1650.**	
			Vwkobeitrag	**9.968 €**	**1.0200.1650.**	
			Vwkobeitrag	**15.710 €**	**1.0300.1650.**	
Fernwärme	**6.8160.6720.**	16		**960 €**	**1.7710.1650.**	65.434 €
Forstwirtschaft	1.8550.			0 €	1.7710.	
Off. Gebäude	1.8800.	8		480 €	1.7710.	
Gesamtsumme		5.627		**400.022 €**	gebucht 7710.169	302.874 €
					1.7710-150	9.437,63 €
Investitionen					**1.7710-151**	3.812,12 €
				0 €	**1.7710-165**	33.720,00 €
				0 €	**Einnahmen Bauhof**	349.843,75 €
					Personalkosten	236.933,58 €
Gesamtsumme:		5.627		**0 €**	Fuhrpark GdeWerke	**6.156,64 €**
					Betriebskosten	53.656,24 €
nachrichtlich					Kalk. Kosten	59.260,00 €
Instandsetzungen		319			**Ausgaben Bauhof**	356.006,46 €
allg. Aufräumarbeiten etc.		210			Verrechnung mit	
Sonstiges/Seminare		205			**1.0200.679.**	-6.162,71 €
Stunden Bauhof		**6.361**			1.7710.1690.	6.162,71 €

Kassenbestand zum 31.12.2017

Barkasse	424,16 €
Sparkasse IBAN DE91 6905 1725 0003 0020 11	976.631,65 €
Volksbank IBAN DE05 6906 1800 0011 0001 00	19.086,92 €
Geldanlage Sparkasse Salem-Heiligenberg	190,83 €
Kontostand	**996.333,56 €**
Zahlung Kindergartengebühren Kontoauszug 2017 / Ist 2018, weil Fälligkeit 2018	-521,00 €
Zahlung Gewerbesteuer Kontoauszug 2017 / Ist 2018, weil Fälligkeit 2018	-8.269,20 €
Zahlungen Hundesteuer Kontoauszug 2017 / Ist 2018, weil Fälligkeit 2018	-340,00 €
Beamtenbesoldung 01/2018 HH-Rechnung 2018 / Kontoauszug 2017	14.884,91 €
Abbuchungslauf vom 28.12.2017 Kontoauszug 2018 / Ist 2017, weil Fälligkeit: 31.12.2017	704,00 €
Istmehreinnahme 2017	**1.002.792,27 €**

Stundungsliste - landwirtschaftliche Stundungen -

Zinslose Stundung gem. § 10 Abs. 11 KAG, solange das Grundstück vom Eigentümer, bzw. von einem Familienangehörigen im Sinne des § 15 der Abgabenordnung (AO) landwirtschaftlich genutzt wird, d.h. solange, wie das Grundstück zur Erhaltung der Wirtschaftlichkeit des Betriebes genutzt werden muss:

1. Abwasserbeitrag

	Stundungsbetrag	Flurst.Nr.
Bär Ernst-Michael und Christine, Heimatsweiler 5	5.948,95 €	1129
Bär Walter, Heimatsweiler 3	9.086,15 €	1103 u.1103/2
Barth Martin, Rickertsweiler 2 a	1.543,30 €	1304
Burgenmeister Gebhard, Bärweiler 3	1.137,08 €	1030
Felix Wolfgang, Riedhof 2	1.775,59 €	1057/2
Frey Karl-Josef, Berghof 1	3.039,63 €	1049
Hodapp Hans-Peter, Gärtnerei	5.215,18 €	2155
Kessler Josef, Heimatsweiler 2	1.927,40 €	1105
Kienzle Alfred und Hubert, Golpenweiler 1	1.140,82 €	207,210,212,213
Kohler Josef, Golpenweiler 1	958,46 €	1404
Mader Max, Pfaffenweiher 1,	7.822,77 €	1709
Mantz Klaus, Berghof 2	875,75 €	1050
Michel Luise, Bärweiler 1	4.525,15 €	1029
Renner Karl, Heimatsweiler 1	3.652,40 €	1101
Seidel Thomas, Steigen 3	392,15 €	326
Vögtle Hubert, Riedhof 1	1.352,08 €	1057/1
Vogler Margareta	5.013,54 €	1015
Schlitner Franziska, Birkenweiler 2	12.571,65 €	1431
Willibald Martin, Golpenweiler 2	3.741,63 €	1402
Ziegler Johann Theodor, Lampach 1	2.875,60 €	301
	74.595,28 €	

2. Wasserversorgungsbeitrag

	Stundungsbetrag	Flurst.Nr.
Hodapp Hans-Peter, Gärtnerei	3.173,08 €	2155
Kempter Thomas, Silberberg 11	11.914,12 €	
Kienzle Alfred und Hubert, Golpenweiler 1	694,11 €	207,210,212,213
	15.781,31 €	

Gesamtsumme **90.376,59 €**

Stundungsliste -„Altfälle“ -

1. Erschließungsbeiträge

	Stundungsbetrag	Flurst.Nr.	
Allweier Gebhard, Altheimer Str. 18	4.077,25 €	963 und 963/1	zinslose Stundung bis bebaubar
Bernhart Josef, Rebweg 18	1.904,64 €	1004	Stundung gemäß Vereinbarung
Rues Liesel, Hauptstr. 24	9.618,92 €	185/8 und /10	Stundung gemäß Vereinbarung
	15.600,81 €	(HHST: 02.6300.100.3500)	

2. Entwässerungsbeiträge

	Stundungsbetrag	Flurst.Nr.	
Rues Liesel, Hauptstr. 27	13.037,94 €	185/8 und 10	Stundung gemäß Vereinbarung
	13.037,94 €	(HHST: 02.7000.100.3510)	

3. Wasserversorgungsbeiträge

	Stundungsbetrag	Flurst.Nr.	
Rues Liesel,	2.227,11 €	185/8 und 10	Stundung gemäß Vereinbarung
	2.227,11 €	(HHST: 04.8150.100.3500)	

Gesamtsumme 30.865,86 €

Stundungen in der Gemeinde insgesamt 121.242,45 €

Anlage 6

ABSCHLUSS DES SACHBUCHES
für haushaltsneutrale Vorgänge
- in Euro -

EINNAHMEN **AUSGABEN**

Reste Vorjahr (Anfangsstand)	Soll (Zunahme)	Ist (Abnahme)	Neue Reste (Endstand)	Haushaltsstelle bzw. Verrechnungsstelle	Reste Vorjahr (Anfangsstand)	Soll (Zunahme)	Ist (Abnahme)	Neue Reste (Endstand)
				I. VORSCHÜSSE UND VERWAHRUNGEN				
0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0200	500,00	1.500,00	1.300,00	700,00
0,00	666.959,69	666.959,69	0,00	0220	8.256,16	666.959,69	666.759,30	8.456,55
58.636,02	***179.088,18***	***218.185,60***	***19.538,60***	***0300***	***24.650,95***	***179.088,18***	***182.443,29***	***21.295,84***
0,00	878.094,29	878.094,29	0,00	0301	0,00	878.094,29	878.094,29	0,00
65.185,09	53.152,06	20.164,20	98.172,95	0310	523,90	53.152,06	53.497,19	178,77
0,00	265,26	265,26	0,00	0320	0,00	265,26	265,26	0,00
428,41	3.745,10	3.723,58	449,93	0330	0,00	3.745,10	3.745,10	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1300	0,00	0,00	0,00	0,00
841,07	942,79	1.783,86	0,00	3200	0,00	942,79	942,79	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	4900	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	4970	409,00	0,00	409,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	6100	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	7000	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	144.000,00	144.000,00	0,00	7010	0,00	144.000,00	143.673,33	326,67
1.341,56	13.114,33	13.119,25	1.336,64	7200	0,00	13.114,33	13.114,33	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	7500	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	8150	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	8170	0,00	0,00	0,00	0,00
126.432,15	**1.940.861,70**	**1.947.795,73**	**119.498,12**	**Summe I**	**34.340,01**	**1.940.861,70**	**1.944.243,88**	**30.957,83**
				II. KASSENMITTEL				
				1. Kassenbestand				
994.414,42		994.414,42		1.1. aus voriger Rechnung				
	1.002.792,27		1.002.792,27	1.2. vom lfd. Jahr	0,00	1.002.792,27	1.002.792,27	0,00
				2. Kassenvorgriff / Bestand Gemeindewerke				
118.484,44				2.1. aus voriger Rechnung				
	21.868,83	0,00	140.353,27	2.2. aus lfd. Rechnung		21.868,83	21.868,83	
	0,00	0,00		3. Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00
1.112.898,86	**1.024.661,10**	**994.414,42**	**1.143.145,54**	**Summe II**	**0,00**	**1.024.661,10**	**1.024.661,10**	**0,00**

ABSCHLUSS DES SACHBUCHES
für haushaltsneutrale Vorgänge
- in Euro -

EINNAHMEN **AUSGABEN**

Reste Vorjahr (Anfangsstand)	Soll (Zunahme)	Ist (Abnahme)	Neue Reste (Endstand)	Verrechnungsstelle	Anfangsstand Reste Vorjahr	Soll (Zunahme)	Ist (Abnahme)	Neue Reste (Endstand)
				III. GELDVERMÖGENSRECHNUNG				
				1. Geldanlagen				
0,00	0,00	0,00	0,00	9210 Festgeldanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	9210 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
300,00	0,00	0,00	300,00	9270 Geschäftsanteil Volksbank	300,00	0,00	0,00	300,00
181,64	0,00	0,00	181,64	9270 Geschäftsanteil RWG	181,64	0,00	0,00	181,64
400,00	0,00	0,00	400,00	9270 BGV	400,00	0,00	0,00	400,00
3.227,65	0,00	0,00	3.227,65	9270 VmH-Umlage IRZ Ulm / Iteos	3.227,65	0,00	0,00	3.227,65
1.456,00	0,00	1.456,00	0,00	9270 Stammkapital WFB	1.456,00	0,00	1.456,00	0,00
839,95	0,00	839,95	0,00	9530 Sparbuch Radfahrverein	839,95	0,00	839,95	0,00
1.777,64	0,00	1.777,64	0,00	9530 Treuhandkonto Pacht Schmid	1.777,64	0,00	1.777,64	0,00
275,42	0,00	275,42	0,00	9530 Sparbuch Männergesangsverein	275,42	0,00	275,42	0,00
8.458,30	**0,00**	**4.349,01**	**4.109,29**	**Summe III. 1**	**8.458,30**	**0,00**	**4.349,01**	**4.109,29**
				2. Rücklagen und sonst. Verm.bindungen				
0,00	512.158,47	512.158,47	0,00	2.1 Allgemeine Rücklage	1.110.187,96	512.158,47	0,00	1.622.346,43
0,00	0,00	0,00	0,00	2.2 Rücklage Josef-Maier-Stiftung	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	9700 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00
1.145.264,56	0,00	73.062,08	1.072.202,48	9300 Darlehen Gemeindehaushalt	1.145.264,56	0,00	73.062,08	1.072.202,48
1.347.310,69	499.666,36	380.780,53	1.466.196,52	9301 Darlehen Gemeindewerke	1.347.310,69	499.666,36	380.780,53	1.466.196,52
2.492.575,25	**1.011.824,83**	**966.001,08**	**2.538.399,00**	**Summe III. 2**	**3.602.763,21**	**1.011.824,83**	**453.842,61**	**4.160.745,43**
126.432,15	1.940.861,70	1.947.795,73	119.498,12	I. VORSCHÜSSE UND VERWAHRUNGEN	34.340,01	1.940.861,70	1.944.243,88	30.957,83
118.484,44	0,00	0,00	118.484,44	II. KASSENMITTEL	0,00	0,00	0,00	0,00
994.414,42	1.024.661,10	994.414,42	1.024.661,10		0,00	1.024.661,10	1.024.661,10	
				III. GELDVERMÖGENSRECHNUNG				
8.458,30	0,00	4.349,01	4.109,29	1. Geldanlagen	8.458,30	0,00	4.349,01	4.109,29
2.492.575,25	1.011.824,83	966.001,08	2.538.399,00	2. Rücklagen	3.602.763,21	1.011.824,83	453.842,61	4.160.745,43
3.740.364,56	**3.977.347,63**	**3.912.560,24**	**3.805.151,95**	**Sa. I. - III. (haushaltsneutrale Vorgänge)**	**3.645.561,52**	**3.977.347,63**	**3.427.096,60**	**4.195.812,55**

ZUSAMMENSTELLUNG DER GELDRECHNUNGSVORGÄNGE

- zzgl. Kassenrechnung -

- in Euro -

EINNAHMEN **AUSGABEN**

Reste Vorjahr (K) = Kassenreste (H) = Haushaltsreste	Soll	Ist	Neue Reste (K) = Kassenreste (H) = Haushaltsreste	Haushaltsstelle bzw. Verrechnungsstelle	Reste Vorjahr (K) = Kassenreste (H) = Haushaltsreste	Soll	Ist	Neue Reste (K) = Kassenreste (H) = Haushaltsreste
(K) 348.528,09	7.886.574,93	7.960.839,69	(K) 274.263,33	Verwaltungshaushalt	(K) 49.847,29	7.886.574,93	7.868.316,57	(K) 68.105,65
(K) 172.184,60	2.938.476,95	2.659.805,20	(K) 450.856,35	Vermögenshaushalt	(K) 565.668,44	2.938.476,95	3.237.791,96	(K) 266.353,43
(K) 0,00	346.448,80	346.448,80	(K) 0,00	Erfolgsplan	(K) 0,00	346.448,80	346.448,80	(K) 0,00
(K) 2.405.205,67	1.576.833,49	1.392.940,96	(K) 2.589.098,20	Vermögensplan	(K) 2.405.205,67	1.576.833,49	1.392.940,96	(K) 2.589.098,20
2.925.918,36	12.748.334,17	12.360.034,65	3.314.217,88	Sa. Haushaltsrechnung	3.020.721,40	12.748.334,17	12.845.498,29	2.923.557,28
2.501.033,55	1.011.824,83	970.350,09	2.542.508,29	Geldvermögenssachbuch	3.611.221,51	1.011.824,83	458.191,62	4.164.854,72
126.432,15	1.940.861,70	1.947.795,73	119.498,12	Haushaltsneutrale Vorgänge	34.340,01	1.940.861,70	1.944.243,88	30.957,83
1.112.898,86		1.112.898,86	0,00	Kassenbestand Vorjahr			15.247.933,79	
		16.391.079,33		Ist-Einnahmen 16.338.215,43				
				Ist-Ausgaben 15.247.933,79				
	1.143.145,54		1.143.145,54	Kassenbestand 1.143.145,54 €		1.143.145,54	1.143.145,54	
				(inkl. Gemeindewerke)				
				in Worten:				
				Einemillioneinhundertdreiundvierzig-				
				tausendeinhundertfünfundvierzig Euro				
				(cent wie oben)				
				Hiermit stimmt der Abschluss des				
				EDV-Kassenbuches überein.				
				Frickingen, 12.10.2018				
				gez. Keller				
6.666.282,92	**16.844.166,24**	**16.391.079,33**	**7.119.369,83**		**6.666.282,92**	**16.844.166,24**	**16.391.079,33**	**7.119.369,83**

Feststellung des Jahresergebnisses 2017

Behördennummer: 08435015

Verwaltungshaushalt / Vermögenshaushalt		
Solleinnahmen Verwaltungshaushalt	7.935.148,90	
Solleinnahmen Vermögenshaushalt	2.941.626,84	
Summe Solleinnahmen	**10.876.775,74**	
+ Neue Haushaltseinnahmereste	0,00	
- Abgang alter Haushaltseinnahmereste	0,00	
- Abgang alter Kasseneinnahmereste	51.723,86	
Summe bereinigte Solleinnahmen		**10.825.051,88**
Pauschale Bereinigung Kassenreste	0,00	
Isteinnahmen Verwaltungshaushalt	7.960.839,69	
Isteinnahmen Vermögenshaushalt	2.659.805,20	
Summe Isteinnahmen	**10.620.644,89**	
Sollausgaben Verwaltungshaushalt	7.886.574,93	
Sollausgaben Vermögenshaushalt	2.938.476,95	
Summe Sollausgaben	**10.825.051,88**	
+ Neue Haushaltsausgabereste Verwaltungshaushalt	0,00	
+ Neue Haushaltsausgabereste Vermögenshaushalt	0,00	
- Abgang alter Haushaltsausgabereste Verwaltungshaushalt	0,00	
- Abgang alter Haushaltsausgabereste Vermögenshaushalt	0,00	
- Abgang alter Kassenausgabereste	0,00	
Summe bereinigte Sollausgaben		**10.825.051,88**
Sollfehlbetrag / -überschuss		**0,00**
Istausgaben Verwaltungshaushalt	7.868.316,57	
Istausgaben Vermögenshaushalt	3.237.791,96	
Summe Istausgaben	**11.106.108,53**	
Istfehlbetrag / -überschuss	**-485.463,64**	

In den Sollausgaben sind enthalten	nachrichtlich	Haushaltsansatz	Anordnungssoll
Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.131.257,16	150.000,00	1.281.257,16
Zuführung zur Allg. Rücklage	512.158,47	0,00	512.158,47

Kassenmäßiger Abschluss 2017 (und Gesamtabschluss) in EUR

Reste vom Vorjahr Kassenreste Bereinigung	Reste vom Vorjahr Haushaltsreste	RE = Soll - Abgang HHReste u. KReste Vorjahr + neue Haushaltsreste		Ist	Reste aufs Nachjahr Kassenreste Bereinigung	Reste aufs Nachjahr Haushaltsreste
			Einnahmen			
348.528,09					274.263,33	
0,00	0,00	7.886.574,93	Summen Verwaltungshaushalt	7.960.839,69	0,00	0,00
172.184,60	0,00	2.938.476,95	Summen Vermögenshaushalt	2.659.805,20	450.856,35	0,00
0,00					0,00	
520.712,69	**0,00**	**10.825.051,88**	**Summen der Haushaltsrechnung**	**10.620.644,89**	**725.119,68**	**0,00**
0,00					0,00	
3.740.364,56	0,00	2.974.555,36	Summen der Verwahrgelder	3.912.560,24	2.802.359,68	
0,00	0,00	0,00	Summen der Vorschussgelder	0,00	0,00	
			Zwischensummen Ist-Einnahmen	**14.533.205,13**		
		1.002.792,27	Kassenbestand	0,00	1.002.792,27	
4.261.077,25	**0,00**	**14.802.399,51**	**Summen der Einnahmen**	**14.533.205,13**	**4.530.271,63**	**0,00**
0,00					**0,00**	
			Ausgaben			
49.847,29	0,00	7.886.574,93	Summen Verwaltungshaushalt	7.868.316,57	68.105,65	0,00
565.668,44	0,00	2.938.476,95	Summen Vermögenshaushalt	3.237.791,96	266.353,43	0,00
615.515,73	**0,00**	**10.825.051,88**	**Summen der Haushaltsrechnung**	**11.106.108,53**	**334.459,08**	**0,00**
3.645.561,52	0,00	2.974.555,36	Summen der Verwahrgelder	2.424.304,33	4.195.812,55	
0,00	0,00	0,00	Summen der Vorschussgelder	0,00	0,00	
			Zwischensummen Ist-Ausgaben	**13.530.412,86**		
		1.002.792,27	Kassenbestand	1.002.792,27	0,00	
4.261.077,25	**0,00**	**14.802.399,51**	**Summen der Ausgaben**	**14.533.205,13**	**4.530.271,63**	**0,00**

Gruppierungsübersicht

... von Natur aus schön!

GemeindeFrickingen
Erholungsort
im Bodenseekreis

Gruppierungsübersicht
2017
Gemeinde Frickingen

Gruppierungsübersicht

Verwaltungshaushalt/Vermögenshaushalt

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2017	Betrag je Einwohner (2915)	Ergebnis 2017	Betrag je Einwohner (2915)	Mehr/Weniger 2017	Betrag je Einwohner (2915)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einnahmen des Verwaltungshaushaltes						
0	**Steuern, allgemeine Zuweisungen**						
00	Realsteuern						
000	Grundsteuer A	52.000	17,84	52.890,80	18,14	890,80	0,31
001	Grundsteuer B	285.000	97,77	298.424,73	102,38	13.424,73	4,61
003	Gewerbesteuer	620.000	212,69	1.446.297,07	496,16	826.297,07	283,46
01	Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern						
010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.496.000	513,21	1.602.533,93	549,75	106.533,93	36,55
012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	94.000	32,25	94.879,61	32,55	879,61	0,30
02, 03	Andere Steuern und steuerähnliche Einnahmen	17.500	6,00	19.329,97	6,63	1.829,97	0,63
04	Schlüsselzuweisungen						
041	vom Land	969.000	332,42	1.046.200,40	358,90	77.200,40	26,48
042	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	258.000	88,51	274.439,50	94,15	16.439,50	5,64
05	Bedarfszuweisungen						
06	Sonstige allgemeine Zuweisungen						
07	Allgemeine Umlagen						
09	Ausgleichsleistungen						
091	Familienleistungsausgleich	120.000	41,17	120.616,00	41,38	616,00	0,21
	Summe der Hauptgruppe 0	**3.911.500**	**1.341,85**	**4.955.612,01**	**1.700,04**	**1.044.112,01**	**358,19**
1	**Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb**						
10, 11, 12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene	420.250	144,17	458.790,74	157,39	38.540,74	13,22
13, 14, 15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, Sonst.	317.420	108,89	402.265,14	138,00	84.845,14	29,11
16	Erstattungen für Ausgaben des Verwaltungshaushaltes						
160	vom Bund	9.000	3,09	17.446,71	5,99	8.446,71	2,90
161	vom Land	20.000	6,86	29.684,50	10,18	9.684,50	3,32
162	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.000	6,17	21.966,66	7,54	3.966,66	1,36
163	von Zweckverbänden und dergleichen	3.000	1,03	2.806,13	0,96	-193,87	-0,07
165	von kommunalen Sonderrechnungen	76.500	26,24	67.684,00	23,22	-8.816,00	-3,02
169	Innere Verrechnungen aus Verwaltungshaushalt	464.400	159,31	470.862,71	161,53	6.462,71	2,22
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke						
171	vom Land	398.230	136,61	450.458,85	154,53	52.228,85	17,92
173	von Zweckverbänden und dgl.	6.000	2,06	6.870,00	2,36	870,00	0,30
	Summe der Hauptgruppe 1	**1.732.800**	**594,44**	**1.928.835,44**	**661,69**	**196.035,44**	**67,25**
2	**Sonstige Finanzeinnahmen**						
20	Zinseinnahmen						
205-208	von unternehmerischen und übrigen Bereichen	3.000	1,03	2.042,01	0,70	-957,99	-0,33
21,22	Gewinne v. wirtschaftl. Unternehmen u.a. Beteilig.,	83.000	28,47	86.234,69	29,58	3.234,69	1,11
23	Schuldendiensthilfen						
26	Weitere Finanzeinnahmen	6.000	2,06	4.878,78	1,67	-1.121,22	-0,38
27	Kalkulatorische Einnahmen	898.500	308,23	908.972,00	311,83	10.472,00	3,59
28	Zuführungen vom Vermögenshaushalt						

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2017	Betrag je Einwohner (2915)	Ergebnis 2017	Betrag je Einwohner (2915)	Mehr/Weniger 2017	Betrag je Einwohner (2915)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Summe der Hauptgruppe 2	**990.500**	**339,79**	**1.002.127,48**	**343,78**	**11.627,48**	**3,99**
	Summe der Einnahmen des	**6.634.800**	**2.276,09**	**7.886.574,93**	**2.705,51**	**1.251.774,93**	**429,43**
	Ausgaben des Verwaltungshaushaltes						
4	**Personalausgaben**						
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	15.500	5,32	12.369,50	4,24	-3.130,50	-1,07
41	Besoldung, Vergütung, Löhne	1.116.400	382,98	1.108.308,75	380,21	-8.091,25	-2,78
42, 43	Versorgung	163.050	55,93	161.171,02	55,29	-1.878,98	-0,64
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung						
440	Beamte	1.000	0,34	-320,18	-0,11	-1.320,18	-0,45
444	Beschäftigte	190.740	65,43	179.685,05	61,64	-11.054,95	-3,79
45	Beihilfen und Unterstützungen	19.760	6,78	17.918,00	6,15	-1.842,00	-0,63
	Summe der Hauptgruppe 4	**1.506.450**	**516,79**	**1.479.132,14**	**507,42**	**-27.317,86**	**-9,37**
5/6	**Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand**						
50, 51	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen des sonstigen unbeweglichen Vermögens	252.700	86,69	259.910,63	89,16	7.210,63	2,47
52	Geräte-, Ausstattungs-, und Ausrüstungsgegenstände, Gebrauchsgegenstände	31.530	10,82	27.063,25	9,28	-4.466,75	-1,53
53	Mieten und Pachten	45.350	15,56	41.388,45	14,20	-3.961,55	-1,36
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen	243.010	83,37	235.512,74	80,79	-7.497,26	-2,57
55	Haltung von Fahrzeugen	45.900	15,75	58.987,08	20,24	13.087,08	4,49
56	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	32.500	11,15	29.569,30	10,14	-2.930,70	-1,01
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	429.040	147,18	438.008,39	150,26	8.968,39	3,08
64-66	Steuern, Geschäftsausgaben u. a.	120.300	41,27	110.564,77	37,93	-9.735,23	-3,34
67	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand						
670	an Bund	1.000	0,34	937,60	0,32	-62,40	-0,02
671	an Land	12.600	4,32	11.765,65	4,04	-834,35	-0,29
672,673	an Gemeinden, Gemeindeverbände	30.300	10,39	46.889,84	16,09	16.589,84	5,69
679	Innere Verrechnungen	464.400	159,31	470.862,71	161,53	6.462,71	2,22
68	kalkulatorische Kosten	898.500	308,23	908.972,00	311,83	10.472,00	3,59
5/6	**Summe der Hauptgruppe 5/6**	**2.607.130**	**894,38**	**2.640.432,41**	**905,81**	**33.302,41**	**11,42**
7	**Zuweisungen und Zuschüsse**						
70	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	36.090	12,38	30.106,76	10,33	-5.983,24	-2,05
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende						
712	an Gemeinden und Gemeindeverbände	260.130	89,24	215.324,91	73,87	-44.805,09	-15,37
713	an Zweckverbände und dergleichen	197.700	67,82	196.123,45	67,28	-1.576,55	-0,54
715, 716	an kommunale Sonderrechnungen	3.500	1,20	1.475,00	0,51	-2.025,00	-0,69
717	an private Unternehmen	6.500	2,23	7.399,53	2,54	899,53	0,31
72	Schuldendiensthilfen						
73-78	Leistungen der Sozialhilfe u. ä.	800	0,27			-800,00	-0,27

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2017	Betrag je Einwohner (2915)	Ergebnis 2017	Betrag je Einwohner (2915)	Mehr/Weniger 2017	Betrag je Einwohner (2915)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Summe der Hauptgruppe 7	**504.720**	**173,15**	**450.429,65**	**154,52**	**-54.290,35**	**-18,62**
8	**Sonstige Finanzausgaben**						
80	Zinsausgaben						
805	an kommunale Sonderrechnung	35.000	12,01	34.223,92	11,74	-776,08	-0,27
81	Steuerbeteiligungen						
810	Gewerbesteuerumlage	125.000	42,88	296.900,00	101,85	171.900,00	58,97
82	Allgemeine Zuweisungen						
83	Allgemeine Umlagen						
831	an Land	699.000	239,79	695.667,40	238,65	-3.332,60	-1,14
832	an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.007.000	345,45	1.007.310,00	345,56	310,00	0,11
84	Weitere Finanzausgaben	500	0,17	1.222,25	0,42	722,25	0,25
86	Zuführung						
860	zum Vermögenshaushalt	150.000	51,46	1.281.257,16	439,54	1.131.257,16	388,08
	Summe der Hauptgruppe 8	**2.016.500**	**691,77**	**3.316.580,73**	**1.137,76**	**1.300.080,73**	**446,00**
	Summe der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	**6.634.800**	**2.276,09**	**7.886.574,93**	**2.705,51**	**1.251.774,93**	**429,43**

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2017	Betrag je Einwohner (2915)	Ergebnis 2017	Betrag je Einwohner (2915)	Mehr/Weniger 2017	Betrag je Einwohner (2915)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einnahmen des Vermögenshaushaltes						
	==========						
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt						
300	Allgemeine Zuführung vom Verwaltungshaushalt	150.000	51,46	1.281.257,16	439,54	1.131.257,16	388,08
31	Entnahmen aus Rücklagen						
310	Entnahme aus allgemeiner Rücklagen	707.000	242,54			-707.000,00	-242,54
32	Rückflüsse von Darlehen						
325-327	von unternehmerischen und privaten Bereichen	12.000	4,12	12.271,01	4,21	271,01	0,09
33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen,			750,00	0,26	750,00	0,26
34	Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des	1.550.000	531,73	888.141,99	304,68	-661.858,01	-227,05
35	Beiträge und ähnliche Entgelte	550.000	188,68	255.630,90	87,69	-294.369,10	-100,98
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen						
	und Investitionsfördermaßnahmen						
3600	vom Bund	57.500	19,73	57.514,86	19,73	14,86	0,01
3610	vom Land	1.094.400	375,44	441.111,03	151,32	-653.288,97	-224,11
3680	von übrigen Bereichen	18.000	6,17	1.800,00	0,62	-16.200,00	-5,56
36*1	Rückzahlungen Dritter aus						
	geleisteten Zuweisungen						
37	Einnahmen aus Krediten und						
	inneren Darlehen einschließlich Umschuldungen						
37*1	Einnahmen aus Krediten						
	(ohne Umschuldungen)						
37*2	Einnahmen für Umschuldungen						

	Summe Einnahmen Vermögenshaushalt	**4.138.900**	**1.419,86**	**2.938.476,95**	**1.008,05**	**-1.200.423,05**	**-411,81**
	Summe der Einnahmen insgesamt	**10.773.700**	**3.695,95**	**10.825.051,88**	**3.713,57**	**51.351,88**	**17,62**
	Ausgaben des Vermögenshaushalts						
	==========						
90	Zuführungen zum Verwaltungshaushalt						
91	Zuführungen an Rücklagen						
910	Zuführung an allgemeine Rücklage			512.158,47	175,70	512.158,47	175,70
92	Gewährung von Darlehen						
93	Vermögenserwerb						
930	Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	100.000	34,31	117.400,00	40,27	17.400,00	5,97
932-933	Erwerb von Grundstücken	801.500	274,96	337.938,75	115,93	-463.561,25	-159,03
935-936	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	159.500	54,72	151.545,28	51,99	-7.954,72	-2,73
94 - 96	Baumaßnahmen	2.949.900	1.011,97	1.723.972,37	591,41	-1.225.927,63	-420,56
97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren						
	einschließlich Umschuldung						
97*1	Ordentliche Tilgung						
97*2	Außerordentliche Tilgung, Umschuldungen						
9752	an kommunale Sonderrechnung	73.000	25,04	73.062,08	25,06	62,08	0,02
98*	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen						
9820	an Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.500	9,09			-26.500,00	-9,09
9830	an Zweckverbände und dgl.	23.400	8,03	20.400,00	7,00	-3.000,00	-1,03
9870	an private Unternehmen	5.100	1,75	2.000,00	0,69	-3.100,00	-1,06
98*1	Rückzahlungen zuviel erhaltener Zuweisungen und						
99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushalts						

	Summe der Ausgaben des Vermögenshaushaltes	**4.138.900**	**1.419,86**	**2.938.476,95**	**1.008,05**	**-1.200.423,05**	**-411,81**

Gruppierungsübersicht

Grupp. Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2017	Betrag je Einwohner (2915)	Ergebnis 2017	Betrag je Einwohner (2915)	Mehr/Weniger 2017	Betrag je Einwohner (2915)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Summe der Ausgaben insgesamt	**10.773.700**	**3.695,95**	**10.825.051,88**	**3.713,57**	**51.351,88**	**17,62**

Rechnungsquerschnitt

... von Natur aus schön!

GemeindeFrickingen
Erholungsort
im Bodenseekreis

Rechnungsquerschnitt
2017
Gemeinde Frickingen

Rechnungsquerschnitt

A. Einzelpläne 0-8

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb 10-17	Übrige Einnahmen 061,20-27	Personalausgaben 40-46	Sächl. Verw. u. Betriebsaufw. 50-68,84	Zuweisungen u. Zuschüsse 70-76, 78-79	Zuschussbedarf (Spalte 3+4./.5 -7	Objektbez. Einnahmen d. Verm. HH. 32-36	Baumaßnahmen 94-96	sonst. Investit.-Ausgaben 92,93,98,991	Verpflichtungsermächtigung
Beträge in EUR und EUR/Einwohner			bei 2915 Einwohnern (2017)							
0	**Allgemeine Verwaltung**									
00	**Gemeindeorgane**									
0000	15.481,00		160.821,82	37.634,72		-182.975,54				
	5,31 €/E		55,17 €/E	12,91 €/E		-62,77 €/E				
000	15.481,00		160.821,82	37.634,72		-182.975,54				
	5,31 €/E		55,17 €/E	12,91 €/E		-62,77 €/E				
00	**15.481,00**		**160.821,82**	**37.634,72**		**-182.975,54**				
	5,31 €/E		**55,17 €/E**	**12,91 €/E**		**-62,77 €/E**				
02	**Hauptverwaltung**									
0200	95.677,10		310.434,05	182.933,07		-397.690,02			19.871,11	
	32,82 €/E		106,50 €/E	62,76 €/E		-136,43 €/E			6,82 €/E	
020	95.677,10		310.434,05	182.933,07		-397.690,02			19.871,11	
	32,82 €/E		106,50 €/E	62,76 €/E		-136,43 €/E			6,82 €/E	
02	**95.677,10**		**310.434,05**	**182.933,07**		**-397.690,02**			**19.871,11**	
	32,82 €/E		**106,50 €/E**	**62,76 €/E**		**-136,43 €/E**			**6,82 €/E**	
03	**Finanzverwaltung**									
0300	33.721,06	4.878,78	158.039,70	10.495,28		-129.935,14				
	11,57 €/E	1,67 €/E	54,22 €/E	3,60 €/E		-44,57 €/E				
030	33.721,06	4.878,78	158.039,70	10.495,28		-129.935,14				
	11,57 €/E	1,67 €/E	54,22 €/E	3,60 €/E		-44,57 €/E				
03	**33.721,06**	**4.878,78**	**158.039,70**	**10.495,28**		**-129.935,14**				
	11,57 €/E	**1,67 €/E**	**54,22 €/E**	**3,60 €/E**		**-44,57 €/E**				
05	**Besondere Dienststellen der allgemeinen Verwaltung**									
0500	3.118,70			2.074,55		1.044,15				
	1,07 €/E			0,71 €/E		0,36 €/E				
050	3.118,70			2.074,55		1.044,15				
	1,07 €/E			0,71 €/E		0,36 €/E				
0520	1.782,66			2.320,68		-538,02				
	0,61 €/E			0,80 €/E		-0,18 €/E				
052	1.782,66			2.320,68		-538,02				
	0,61 €/E			0,80 €/E		-0,18 €/E				
05	**4.901,36**			**4.395,23**		**506,13**				
	1,68 €/E			**1,51 €/E**		**0,17 €/E**				
06	**Einrichtungen für die gesamte Verwaltung**									
0600	187,15			72.328,59	1.169,18	-73.310,62				
	0,06 €/E			24,81 €/E	0,40 €/E	-25,15 €/E				
060	187,15			72.328,59	1.169,18	-73.310,62				
	0,06 €/E			24,81 €/E	0,40 €/E	-25,15 €/E				
06	**187,15**			**72.328,59**	**1.169,18**	**-73.310,62**				
	0,06 €/E			**24,81 €/E**	**0,40 €/E**	**-25,15 €/E**				
0	**149.967,67**	**4.878,78**	**629.295,57**	**307.786,89**	**1.169,18**	**-783.405,19**			**19.871,11**	
	51,45 €/E	**1,67 €/E**	**215,88 €/E**	**105,59 €/E**	**0,40 €/E**	**-268,75 €/E**			**6,82 €/E**	
1	**Öffentliche Sicherheit und Ordnung**									
11	**Öffentliche Ordnung**									

Rechnungsquerschnitt

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb 10-17	Übrige Einnahmen 061,20-27	Personalausgaben 40-46	Sächl. Verw. u. Betriebsaufw. 50-68,84	Zuweisungen u. Zuschüsse 70-76, 78-79	Zuschussbedarf (Spalte 3+4./.5 -7	Objektbez. Einnahmen d. Verm. HH. 32-36	Baumaßnahmen 94-96	sonst. Investit.-Ausgaben 92,93,98,991	Verpflichtungsermächtigung
Beträge in EUR und EUR/Einwohner				bei 2915 Einwohnern (2017)						
1100	18.878,50			13.471,03		5.407,47				
	6,48 €/E			4,62 €/E		1,86 €/E				
110	18.878,50			13.471,03		5.407,47				
	6,48 €/E			4,62 €/E		1,86 €/E				
1140	1.046,80		30.067,61	293,60		-29.314,41				
	0,36 €/E		10,31 €/E	0,10 €/E		-10,06 €/E				
114	1.046,80		30.067,61	293,60		-29.314,41				
	0,36 €/E		10,31 €/E	0,10 €/E		-10,06 €/E				
11	**19.925,30**		**30.067,61**	**13.764,63**		**-23.906,94**				
	6,84 €/E		**10,31 €/E**	**4,72 €/E**		**-8,20 €/E**				
13	**Feuerschutz**									
1300	10.047,05		4.500,00	156.991,12	1.025,04	-152.469,11	52.500,00		91.527,30	
	3,45 €/E		1,54 €/E	53,86 €/E	0,35 €/E	-52,31 €/E	18,01 €/E		31,40 €/E	
130	10.047,05		4.500,00	156.991,12	1.025,04	-152.469,11	52.500,00		91.527,30	
	3,45 €/E		1,54 €/E	53,86 €/E	0,35 €/E	-52,31 €/E	18,01 €/E		31,40 €/E	
13	**10.047,05**		**4.500,00**	**156.991,12**	**1.025,04**	**-152.469,11**	**52.500,00**		**91.527,30**	
	3,45 €/E		**1,54 €/E**	**53,86 €/E**	**0,35 €/E**	**-52,31 €/E**	**18,01 €/E**		**31,40 €/E**	
14	**Katastrophenschutz**									
1400				258,00		-258,00				
				0,09 €/E		-0,09 €/E				
140				258,00		-258,00				
				0,09 €/E		-0,09 €/E				
14				**258,00**		**-258,00**				
				0,09 €/E		**-0,09 €/E**				
1	**29.972,35**		**34.567,61**	**171.013,75**	**1.025,04**	**-176.634,05**	**52.500,00**		**91.527,30**	
	10,28 €/E		**11,86 €/E**	**58,67 €/E**	**0,35 €/E**	**-60,59 €/E**	**18,01 €/E**		**31,40 €/E**	
2	**Schulen**									
21	**Grund- und Hauptschulen sowie Grundschulförderklassen**									
2110	17.765,00		37.337,12	111.463,07		-131.035,19		3.718,07		
	6,09 €/E		12,81 €/E	38,24 €/E		-44,95 €/E		1,28 €/E		
211	17.765,00		37.337,12	111.463,07		-131.035,19		3.718,07		
	6,09 €/E		12,81 €/E	38,24 €/E		-44,95 €/E		1,28 €/E		
21	**17.765,00**		**37.337,12**	**111.463,07**		**-131.035,19**		**3.718,07**		
	6,09 €/E		**12,81 €/E**	**38,24 €/E**		**-44,95 €/E**		**1,28 €/E**		
22	**Realschulen**									
2250				20.774,83		-20.774,83				
				7,13 €/E		-7,13 €/E				
225				20.774,83		-20.774,83				
				7,13 €/E		-7,13 €/E				
22				**20.774,83**		**-20.774,83**				
				7,13 €/E		**-7,13 €/E**				
27	**Sonderschulen**									
2700					10.483,86	-10.483,86				
					3,60 €/E	-3,60 €/E				
270					10.483,86	-10.483,86				
					3,60 €/E	-3,60 €/E				
27					**10.483,86**	**-10.483,86**				

Rechnungsquerschnitt

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb 10-17	Übrige Einnahmen 061,20-27	Personalausgaben 40-46	Sächl. Verw. u. Betriebsaufw. 50-68,84	Zuweisungen u. Zuschüsse 70-76, 78-79	Zuschussbedarf (Spalte 3+4./.5 -7	Objektbez. Einnahmen d. Verm. HH. 32-36	Baumaßnahmen 94-96	sonst. Investit.-Ausgaben 92,93,98,991	Verpflichtungsermächtigung
Beträge in EUR und EUR/Einwohner				bei 2915 Einwohnern (2017)						
					3,60 €/E	**-3,60 €/E**				
2	**17.765,00**		**37.337,12**	**132.237,90**	**10.483,86**	**-162.293,88**		**3.718,07**		
	6,09 €/E		**12,81 €/E**	**45,36 €/E**	**3,60 €/E**	**-55,68 €/E**		**1,28 €/E**		
3	**Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege**									
30	**Verwaltung kultureller Angelegenheiten**									
3000									2.000,00	
									0,69 €/E	
300									2.000,00	
									0,69 €/E	
30									**2.000,00**	
									0,69 €/E	
32	**Museen, Sammlungen, Ausstellungen**									
3210	1.086,91		1.204,49	31.608,69		-31.726,27				
	0,37 €/E		0,41 €/E	10,84 €/E		-10,88 €/E				
3211	1.815,85			1.905,68		-89,83				
	0,62 €/E			0,65 €/E		-0,03 €/E				
321	2.902,76		1.204,49	33.514,37		-31.816,10				
	1,00 €/E		0,41 €/E	11,50 €/E		-10,91 €/E				
32	**2.902,76**		**1.204,49**	**33.514,37**		**-31.816,10**				
	1,00 €/E		**0,41 €/E**	**11,50 €/E**		**-10,91 €/E**				
33	**Theater und Musikpflege**									
3310	54.622,69			17.446,81		37.175,88				
	18,74 €/E			5,99 €/E		12,75 €/E				
331	54.622,69			17.446,81		37.175,88				
	18,74 €/E			5,99 €/E		12,75 €/E				
3320					13.832,13	-13.832,13				
					4,75 €/E	-4,75 €/E				
332					13.832,13	-13.832,13				
					4,75 €/E	-4,75 €/E				
33	**54.622,69**			**17.446,81**	**13.832,13**	**23.343,75**				
	18,74 €/E			**5,99 €/E**	**4,75 €/E**	**8,01 €/E**				
34	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**									
36	**Naturschutz, Denkmalschutz und -pflege**									
3600	15.092,59		2.617,16	44.457,81		-31.982,38				
	5,18 €/E		0,90 €/E	15,25 €/E		-10,97 €/E				
360	15.092,59		2.617,16	44.457,81		-31.982,38				
	5,18 €/E		0,90 €/E	15,25 €/E		-10,97 €/E				
36	**15.092,59**		**2.617,16**	**44.457,81**		**-31.982,38**				
	5,18 €/E		**0,90 €/E**	**15,25 €/E**		**-10,97 €/E**				
37	**Kirchliche Angelegenheiten**									
3700					612,89	-612,89				
					0,21 €/E	-0,21 €/E				
370					612,89	-612,89				
					0,21 €/E	-0,21 €/E				
37					**612,89**	**-612,89**				
					0,21 €/E	**-0,21 €/E**				

Rechnungsquerschnitt

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb 10-17	Übrige Einnahmen 061,20-27	Personalausgaben 40-46	Sächl. Verw. u. Betriebsaufw. 50-68,84	Zuweisungen u. Zuschüsse 70-76, 78-79	Zuschussbedarf (Spalte 3+4./.5 -7	Objektbez. Einnahmen d. Verm. HH. 32-36	Baumaßnahmen 94-96	sonst. Investit.-Ausgaben 92,93,98,991	Verpflichtungsermächtigung
Beträge in EUR und EUR/Einwohner			bei 2915 Einwohnern (2017)							
3	**72.618,04**		**3.821,65**	**95.418,99**	**14.445,02**	**-41.067,62**			**2.000,00**	
	24,91 €/E		**1,31 €/E**	**32,73 €/E**	**4,96 €/E**	**-14,09 €/E**			**0,69 €/E**	
4	**Soziale Sicherung**									
43	**Soziale Einrichtungen**									
4300	-10.119,56			7.901,97		-18.021,53				
	-3,47 €/E			2,71 €/E		-6,18 €/E				
430	-10.119,56			7.901,97		-18.021,53				
	-3,47 €/E			2,71 €/E		-6,18 €/E				
4310									17.400,00	
									5,97 €/E	
431									17.400,00	
									5,97 €/E	
4360	101.779,06			61.327,01		40.452,05				
	34,92 €/E			21,04 €/E		13,88 €/E				
436	101.779,06			61.327,01		40.452,05				
	34,92 €/E			21,04 €/E		13,88 €/E				
43	**91.659,50**			**69.228,98**		**22.430,52**			**17.400,00**	
	31,44 €/E			**23,75 €/E**		**7,69 €/E**			**5,97 €/E**	
45	**Jugendhilfe nach dem Kinder- und Jugendhilfegesetz**									
4560	4.052,40		7.841,96	2.539,42	2.619,47	-8.948,45				
	1,39 €/E		2,69 €/E	0,87 €/E	0,90 €/E	-3,07 €/E				
456	4.052,40		7.841,96	2.539,42	2.619,47	-8.948,45				
	1,39 €/E		2,69 €/E	0,87 €/E	0,90 €/E	-3,07 €/E				
45	**4.052,40**		**7.841,96**	**2.539,42**	**2.619,47**	**-8.948,45**				
	1,39 €/E		**2,69 €/E**	**0,87 €/E**	**0,90 €/E**	**-3,07 €/E**				
46	**Einrichtungen der Jugendhilfe**									
4641	41.769,91				152.252,41	-110.482,50				
	14,33 €/E				52,23 €/E	-37,90 €/E				
4642	390.038,00		489.005,56	91.474,89		-190.442,45		22.433,31		
	133,80 €/E		167,75 €/E	31,38 €/E		-65,33 €/E		7,70 €/E		
4643	28.469,00			5.027,57	62.951,39	-39.509,96				
	9,77 €/E			1,72 €/E	21,60 €/E	-13,55 €/E				
4645	21.966,66			24.368,50		-2.401,84				
	7,54 €/E			8,36 €/E		-0,82 €/E				
464	482.243,57		489.005,56	120.870,96	215.203,80	-342.836,75		22.433,31		
	165,44 €/E		167,75 €/E	41,47 €/E	73,83 €/E	-117,61 €/E		7,70 €/E		
46	**482.243,57**		**489.005,56**	**120.870,96**	**215.203,80**	**-342.836,75**		**22.433,31**		
	165,44 €/E		**167,75 €/E**	**41,47 €/E**	**73,83 €/E**	**-117,61 €/E**		**7,70 €/E**		
47	**Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege**									
4700					2.110,00	-2.110,00				
					0,72 €/E	-0,72 €/E				
470					2.110,00	-2.110,00				
					0,72 €/E	-0,72 €/E				
47					**2.110,00**	**-2.110,00**				
					0,72 €/E	**-0,72 €/E**				
49	**Sonstige soziale Angelegenheiten**									
4980					200,00	-200,00				

Rechnungsquerschnitt

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb 10-17	Übrige Einnahmen 061,20-27	Personalausgaben 40-46	Sächl. Verw. u. Betriebsaufw. 50-68,84	Zuweisungen u. Zuschüsse 70-76, 78-79	Zuschussbedarf (Spalte 3+4./.5 -7	Objektbez. Einnahmen d. Verm. HH. 32-36	Baumaßnahmen 94-96	sonst. Investit.-Ausgaben 92,93,98,991	Verpflichtungsermächtigung
Beträge in EUR und EUR/Einwohner				bei 2915 Einwohnern (2017)						
					0,07 €/E	-0,07 €/E				
498					200,00	-200,00				
					0,07 €/E	-0,07 €/E				
49					**200,00**	**-200,00**				
					0,07 €/E	**-0,07 €/E**				
4	**577.955,47**		**496.847,52**	**192.639,36**	**220.133,27**	**-331.664,68**		**22.433,31**	**17.400,00**	
	198,27 €/E		**170,45 €/E**	**66,09 €/E**	**75,52 €/E**	**-113,78 €/E**		**7,70 €/E**	**5,97 €/E**	
5	**Gesundheit, Sport, Erholung**									
54	**Sonstige Einrichtungen und Maßnahmen der Gesundheitspflege**									
5420					2.946,00	-2.946,00				
					1,01 €/E	-1,01 €/E				
5423					275,76	-275,76				
					0,09 €/E	-0,09 €/E				
542					3.221,76	-3.221,76				
					1,11 €/E	-1,11 €/E				
54					**3.221,76**	**-3.221,76**				
					1,11 €/E	**-1,11 €/E**				
55	**Förderung des Sports**									
5500				2.488,27	6.000,00	-8.488,27				
				0,85 €/E	2,06 €/E	-2,91 €/E				
550				2.488,27	6.000,00	-8.488,27				
				0,85 €/E	2,06 €/E	-2,91 €/E				
55				**2.488,27**	**6.000,00**	**-8.488,27**				
				0,85 €/E	**2,06 €/E**	**-2,91 €/E**				
56	**Eigene Sportstätten**									
5620				8.381,14		-8.381,14		15.898,56		
				2,88 €/E		-2,88 €/E		5,45 €/E		
562				8.381,14		-8.381,14		15.898,56		
				2,88 €/E		-2,88 €/E		5,45 €/E		
56				**8.381,14**		**-8.381,14**		**15.898,56**		
				2,88 €/E		**-2,88 €/E**		**5,45 €/E**		
57	**Badeanstalten**									
5710				19.320,65	7.860,00	-27.180,65				
				6,63 €/E	2,70 €/E	-9,32 €/E				
571				19.320,65	7.860,00	-27.180,65				
				6,63 €/E	2,70 €/E	-9,32 €/E				
57				**19.320,65**	**7.860,00**	**-27.180,65**				
				6,63 €/E	**2,70 €/E**	**-9,32 €/E**				
58	**Park- und Gartenanlagen**									
5800				140.453,29		-140.453,29				
				48,18 €/E		-48,18 €/E				
580				140.453,29		-140.453,29				
				48,18 €/E		-48,18 €/E				
5810				36.342,13		-36.342,13				
				12,47 €/E		-12,47 €/E				
581				36.342,13		-36.342,13				
				12,47 €/E		-12,47 €/E				

Rechnungsquerschnitt

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb 10-17	Übrige Einnahmen 061,20-27	Personalausgaben 40-46	Sächl. Verw. u. Betriebsaufw. 50-68,84	Zuweisungen u. Zuschüsse 70-76, 78-79	Zuschussbedarf (Spalte 3+4./.5 -7	Objektbez. Einnahmen d. Verm. HH. 32-36	Baumaßnahmen 94-96	sonst. Investit.-Ausgaben 92,93,98,991	Verpflichtungsermächtigung
Beträge in EUR und EUR/Einwohner				bei 2915 Einwohnern (2017)						
58				**176.795,42**		**-176.795,42**				
				60,65 €/E		**-60,65 €/E**				
5				**206.985,48**	**17.081,76**	**-224.067,24**		**15.898,56**		
				71,01 €/E	**5,86 €/E**	**-76,87 €/E**		**5,45 €/E**		
6	**Bau- und Wohnungswesen, Verkehr**									
61	**Städteplanung, Vermessung, Bauordnung**									
6100	650,00			38.471,94		-37.821,94		5.517,85		
	0,22 €/E			13,20 €/E		-12,97 €/E		1,89 €/E		
610	650,00			38.471,94		-37.821,94		5.517,85		
	0,22 €/E			13,20 €/E		-12,97 €/E		1,89 €/E		
61	**650,00**			**38.471,94**		**-37.821,94**		**5.517,85**		
	0,22 €/E			**13,20 €/E**		**-12,97 €/E**		**1,89 €/E**		
63	**Gemeindestraßen**									
6300	62.207,30			157.650,20		-95.442,90	235.215,62	506.726,27		
	21,34 €/E			54,08 €/E		-32,74 €/E	80,69 €/E	173,83 €/E		
630	62.207,30			157.650,20		-95.442,90	235.215,62	506.726,27		
	21,34 €/E			54,08 €/E		-32,74 €/E	80,69 €/E	173,83 €/E		
63	**62.207,30**			**157.650,20**		**-95.442,90**	**235.215,62**	**506.726,27**		
	21,34 €/E			**54,08 €/E**		**-32,74 €/E**	**80,69 €/E**	**173,83 €/E**		
66	**Bundes- und Landesstraßen**									
67	**Straßenbeleuchtung und -reinigung**									
6700	1.371,50			42.348,22		-40.976,72	57.514,86	86.945,76		
	0,47 €/E			14,53 €/E		-14,06 €/E	19,73 €/E	29,83 €/E		
670	1.371,50			42.348,22		-40.976,72	57.514,86	86.945,76		
	0,47 €/E			14,53 €/E		-14,06 €/E	19,73 €/E	29,83 €/E		
6750				22.020,25		-22.020,25				
				7,55 €/E		-7,55 €/E				
675				22.020,25		-22.020,25				
				7,55 €/E		-7,55 €/E				
67	**1.371,50**			**64.368,47**		**-62.996,97**	**57.514,86**	**86.945,76**		
	0,47 €/E			**22,08 €/E**		**-21,61 €/E**	**19,73 €/E**	**29,83 €/E**		
68	**Einrichtungen für den ruhenden Verkehr**									
69	**Wasserläufe, Wasserbau**									
6900				60.442,35	1.446,41	-61.888,76	354.700,00	602.342,15		
				20,73 €/E	0,50 €/E	-21,23 €/E	121,68 €/E	206,64 €/E		
690				60.442,35	1.446,41	-61.888,76	354.700,00	602.342,15		
				20,73 €/E	0,50 €/E	-21,23 €/E	121,68 €/E	206,64 €/E		
69				**60.442,35**	**1.446,41**	**-61.888,76**	**354.700,00**	**602.342,15**		
				20,73 €/E	**0,50 €/E**	**-21,23 €/E**	**121,68 €/E**	**206,64 €/E**		
6	**64.228,80**			**320.932,96**	**1.446,41**	**-258.150,57**	**647.430,48**	**1.201.532,03**		
	22,03 €/E			**110,10 €/E**	**0,50 €/E**	**-88,56 €/E**	**222,10 €/E**	**412,19 €/E**		
7	**Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung**									
70	**Abwasserbeseitigung**									
7000	371.137,18	93.595,00		345.918,73	183.024,00	-64.210,55	56.126,31	342.804,78	20.400,00	
	127,32 €/E	32,11 €/E		118,67 €/E	62,79 €/E	-22,03 €/E	19,25 €/E	117,60 €/E	7,00 €/E	

Rechnungsquerschnitt

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb 10-17	Übrige Einnahmen 061,20-27	Personalausgaben 40-46	Sächl. Verw. u. Betriebsaufw. 50-68,84	Zuweisungen u. Zuschüsse 70-76, 78-79	Zuschussbedarf (Spalte 3+4./.5-7	Objektbez. Einnahmen d. Verm. HH. 32-36	Baumaßnahmen 94-96	sonst. Investit.-Ausgaben 92,93,98,991	Verpflichtungsermächtigung
Beträge in EUR und EUR/Einwohner			bei 2915 Einwohnern (2017)							
700	371.137,18	93.595,00		345.918,73	183.024,00	-64.210,55	56.126,31	342.804,78	20.400,00	
	127,32 €/E	32,11 €/E		118,67 €/E	62,79 €/E	-22,03 €/E	19,25 €/E	117,60 €/E	7,00 €/E	
70	**371.137,18**	**93.595,00**		**345.918,73**	**183.024,00**	**-64.210,55**	**56.126,31**	**342.804,78**	**20.400,00**	
	127,32 €/E	**32,11 €/E**		**118,67 €/E**	**62,79 €/E**	**-22,03 €/E**	**19,25 €/E**	**117,60 €/E**	**7,00 €/E**	
72	**Abfallbeseitigung**									
7200	1.331,49			10.248,58		-8.917,09				
	0,46 €/E			3,52 €/E		-3,06 €/E				
720	1.331,49			10.248,58		-8.917,09				
	0,46 €/E			3,52 €/E		-3,06 €/E				
72	**1.331,49**			**10.248,58**		**-8.917,09**				
	0,46 €/E			**3,52 €/E**		**-3,06 €/E**				
75	**Bestattungswesen**									
7500	8.125,20		5.972,84	42.563,57	25,00	-40.436,21		21.931,70	1.200,00	
	2,79 €/E		2,05 €/E	14,60 €/E	0,01 €/E	-13,87 €/E		7,52 €/E	0,41 €/E	
750	8.125,20		5.972,84	42.563,57	25,00	-40.436,21		21.931,70	1.200,00	
	2,79 €/E		2,05 €/E	14,60 €/E	0,01 €/E	-13,87 €/E		7,52 €/E	0,41 €/E	
75	**8.125,20**		**5.972,84**	**42.563,57**	**25,00**	**-40.436,21**		**21.931,70**	**1.200,00**	
	2,79 €/E		**2,05 €/E**	**14,60 €/E**	**0,01 €/E**	**-13,87 €/E**		**7,52 €/E**	**0,41 €/E**	
76	**Sonstige öffentliche Einrichtungen**									
7630	297,52					297,52				
	0,10 €/E					0,10 €/E				
763	297,52					297,52				
	0,10 €/E					0,10 €/E				
7671	5.943,33		12.728,18	158.897,71		-165.682,56	2.494,00	23.800,00	20.085,02	
	2,04 €/E		4,37 €/E	54,51 €/E		-56,84 €/E	0,86 €/E	8,16 €/E	6,89 €/E	
7672	9.849,78		17.595,91	141.907,88		-149.654,01		10.785,02	5.701,46	
	3,38 €/E		6,04 €/E	48,68 €/E		-51,34 €/E		3,70 €/E	1,96 €/E	
7673	185,00		4.032,16	28.074,89		-31.922,05		48.025,11		
	0,06 €/E		1,38 €/E	9,63 €/E		-10,95 €/E		16,48 €/E		
767	15.978,11		34.356,25	328.880,48		-347.258,62	2.494,00	82.610,13	25.786,48	
	5,48 €/E		11,79 €/E	112,82 €/E		-119,13 €/E	0,86 €/E	28,34 €/E	8,85 €/E	
76	**16.275,63**		**34.356,25**	**328.880,48**		**-346.961,10**	**2.494,00**	**82.610,13**	**25.786,48**	
	5,58 €/E		**11,79 €/E**	**112,82 €/E**		**-119,03 €/E**	**0,86 €/E**	**28,34 €/E**	**8,85 €/E**	
77	**Hilfsbetriebe der Verwaltung**									
7710	356.006,46		236.933,58	119.072,88				27.111,43	7.523,39	
	122,13 €/E		81,28 €/E	40,85 €/E				9,30 €/E	2,58 €/E	
771	356.006,46		236.933,58	119.072,88				27.111,43	7.523,39	
	122,13 €/E		81,28 €/E	40,85 €/E				9,30 €/E	2,58 €/E	
77	**356.006,46**		**236.933,58**	**119.072,88**				**27.111,43**	**7.523,39**	
	122,13 €/E		**81,28 €/E**	**40,85 €/E**				**9,30 €/E**	**2,58 €/E**	
78	**Förderung der Land- und Fortwirtschaft**									
7800				5.604,74		-5.604,74				
				1,92 €/E		-1,92 €/E				
780				5.604,74		-5.604,74				
				1,92 €/E		-1,92 €/E				
78				**5.604,74**		**-5.604,74**				
				1,92 €/E		**-1,92 €/E**				

Rechnungsquerschnitt

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb 10-17	Übrige Einnahmen 061,20-27	Personalausgaben 40-46	Sächl. Verw. u. Betriebsaufw. 50-68,84	Zuweisungen u. Zuschüsse 70-76, 78-79	Zuschussbedarf (Spalte 3+4./.5 -7	Objektbez. Einnahmen d. Verm. HH. 32-36	Baumaßnahmen 94-96	sonst. Investit.-Ausgaben 92,93,98,991	Verpflichtungsermächtigung
Beträge in EUR und EUR/Einwohner			bei 2915 Einwohnern (2017)							
79	**Fremdenverkehr, sonstige Förderung von Wirtschaft und Verkehr**									
7900	6.780,46			48.026,75		-41.246,29			5.637,00	
	2,33 €/E			16,48 €/E		-14,15 €/E			1,93 €/E	
790	6.780,46			48.026,75		-41.246,29			5.637,00	
	2,33 €/E			16,48 €/E		-14,15 €/E			1,93 €/E	
7910					290,00	-290,00	750,00			
					0,10 €/E	-0,10 €/E	0,26 €/E			
791					290,00	-290,00	750,00			
					0,10 €/E	-0,10 €/E	0,26 €/E			
7920					1.185,00	-1.185,00				
					0,41 €/E	-0,41 €/E				
792					1.185,00	-1.185,00				
					0,41 €/E	-0,41 €/E				
79	**6.780,46**			**48.026,75**	**1.475,00**	**-42.721,29**	**750,00**		**5.637,00**	
	2,33 €/E			**16,48 €/E**	**0,51 €/E**	**-14,66 €/E**	**0,26 €/E**		**1,93 €/E**	
7	**759.656,42**	**93.595,00**	**277.262,67**	**900.315,73**	**184.524,00**	**-508.850,98**	**59.370,31**	**474.458,04**	**60.546,87**	
	260,60 €/E	**32,11 €/E**	**95,12 €/E**	**308,86 €/E**	**63,30 €/E**	**-174,56 €/E**	**20,37 €/E**	**162,76 €/E**	**20,77 €/E**	
8	**Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- u. Sondervermögen**									
81	**Versorgungsunternehmen**									
8100		85.044,78				85.044,78				
		29,17 €/E				29,17 €/E				
8101		1.189,91				1.189,91				
		0,41 €/E				0,41 €/E				
810		86.234,69				86.234,69				
		29,58 €/E				29,58 €/E				
81		**86.234,69**				**86.234,69**				
		29,58 €/E				**29,58 €/E**				
85	**Land- und forstwirtschaftliche Unternehmen**									
8500	636,68			560,00		76,68				
	0,22 €/E			0,19 €/E		0,03 €/E				
850	636,68			560,00		76,68				
	0,22 €/E			0,19 €/E		0,03 €/E				
8550	241.397,77			183.555,20		57.842,57				
	82,81 €/E			62,97 €/E		19,84 €/E				
855	241.397,77			183.555,20		57.842,57				
	82,81 €/E			62,97 €/E		19,84 €/E				
85	**242.034,45**			**184.115,20**		**57.919,25**				
	83,03 €/E			**63,16 €/E**		**19,87 €/E**				
88	**Allgemeines Grundvermögen**									
8800	14.637,24			36.442,90	121,11	-21.926,77	885.647,99	5.932,36	337.938,75	
	5,02 €/E			12,50 €/E	0,04 €/E	-7,52 €/E	303,82 €/E	2,04 €/E	115,93 €/E	
880	14.637,24			36.442,90	121,11	-21.926,77	885.647,99	5.932,36	337.938,75	
	5,02 €/E			12,50 €/E	0,04 €/E	-7,52 €/E	303,82 €/E	2,04 €/E	115,93 €/E	
88	**14.637,24**			**36.442,90**	**121,11**	**-21.926,77**	**885.647,99**	**5.932,36**	**337.938,75**	
	5,02 €/E			**12,50 €/E**	**0,04 €/E**	**-7,52 €/E**	**303,82 €/E**	**2,04 €/E**	**115,93 €/E**	
8	**256.671,69**	**86.234,69**		**220.558,10**	**121,11**	**122.227,17**	**885.647,99**	**5.932,36**	**337.938,75**	
	88,05 €/E	**29,58 €/E**		**75,66 €/E**	**0,04 €/E**	**41,93 €/E**	**303,82 €/E**	**2,04 €/E**	**115,93 €/E**	

Rechnungsquerschnitt

EPL AB UAB GRP	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb 10-17	Übrige Einnahmen 061,20-27	Personalausgaben 40-46	Sächl. Verw. u. Betriebsaufw. 50-68,84	Zuweisungen u. Zuschüsse 70-76, 78-79	Zuschussbedarf (Spalte 3+4./.5 -7	Objektbez. Einnahmen d. Verm. HH. 32-36	Baumaßnahmen 94-96	sonst. Investit.-Ausgaben 92,93,98,991	Verpflichtungsermächtigung
Beträge in EUR und EUR/Einwohner				bei 2915 Einwohnern (2017)						
0-8:	1.928.835,44	184.708,47	1.479.132,14	2.547.889,16	450.429,65	-2.363.907,04	1.644.948,78	1.723.972,37	529.284,03	
	661,69 €/E	63,36 €/E	507,42 €/E	874,06 €/E	154,52 €/E	-810,95 €/E	564,30 €/E	591,41 €/E	181,57 €/E	

Rechnungsquerschnitt

B. Einzelplan 9

Gliederungs-Nr. Text Einzelplan und Abschnitt Gruppierungs-Nr.	Steuern und allgemeine Zuweisungen 00-07, 09	Sonstige Finanz-einnahmen 158, 20-28	Sonstige Finanz-ausgaben 47,679,686,687 689,80-86,88	Überschuss Spalte 3+4./.5	Sonstige Einnahmen des Verm. HH. 30,31,36,37,39	Sonstige Ausgaben des Verm. HH. 90,91,933,97,99
Beträge in EUR und EUR/Einwohner				bei 2915 Einwohnern (2017)		
9	**Allgemeine Finanzwirtschaft**					
90	**Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**					
9000	4.955.612,01		2.000.047,90	2.955.564,11		
	1.700,04 €/E		686,12 €/E	1.013,92 €/E		
900	4.955.612,01		2.000.047,90	2.955.564,11		
	1.700,04 €/E		686,12 €/E	1.013,92 €/E		
90	**4.955.612,01**		**2.000.047,90**	**2.955.564,11**		
	1.700,04 €/E		**686,12 €/E**	**1.013,92 €/E**		
91	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**					
9100		817.419,01	1.409.076,08	-591.657,07	1.281.257,16	585.220,55
		280,42 €/E	483,39 €/E	-202,97 €/E	439,54 €/E	200,76 €/E
910		817.419,01	1.409.076,08	-591.657,07	1.281.257,16	585.220,55
		280,42 €/E	483,39 €/E	-202,97 €/E	439,54 €/E	200,76 €/E
91		**817.419,01**	**1.409.076,08**	**-591.657,07**	**1.281.257,16**	**585.220,55**
		280,42 €/E	**483,39 €/E**	**-202,97 €/E**	**439,54 €/E**	**200,76 €/E**
9	**4.955.612,01**	**817.419,01**	**3.409.123,98**	**2.363.907,04**	**1.281.257,16**	**585.220,55**
	1.700,04 €/E	**280,42 €/E**	**1.169,51 €/E**	**810,95 €/E**	**439,54 €/E**	**200,76 €/E**