

Rechenenschaftsbericht

2014

mit folgenden Anlagen:

- / 1 Kasseneinnahmereste
- / 2 Kassenausgabereste
- / 3 Über- und außerplanmäßige Ausgaben
- / 4 Haushaltsreste
- / 5 kassenmäßiger Abschluss und Gesamtabchluss
- / 6 Sachbuchabschluss auf 31.12. des Teils Geldvermögenssachbuch nach der Württ. Geldverbundrechnung
- / 7 Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge (SHV) - Kassenreste -
- / 8 Vermögensübersicht

Sinn des Rechenschaftsberichtes:

Die Jahresrechnung ist gem. § 95 Abs. 1 GemO durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Im Rechenschaftsbericht sind insbesondere die wichtigsten Ergebnisse der Jahresrechnung und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Der Rechenschaftsbericht soll außerdem einen Überblick über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben (§ 44 Abs. 3 GemHVO).

Aus dem Rechenschaftsbericht soll ersehen werden können:

- a) ob bei der Bewirtschaftung der Einnahmen und Ausgaben der Haushaltsplan eingehalten wurde,
- b) die Zuführung zum Vermögenshaushalt den gemeindewirtschaftsrechtlichen Vorschriften entspricht,
- c) ob sämtliche Ausgaben abgedeckt werden können oder ob sich ein Fehlbetrag ergibt,
- d) wie sich das Geldvermögen und die Schulden verändert haben.

I. Haushaltsplan

Der Haushaltsplan 2014 wurde am 08.07.2014 vom Gemeinderat beschlossen und verabschiedet.

Die Hebesätze wurden in der Hebesatzsatzung vom 30.11.2010 ab dem 01.01.2011 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	320 v.H.
Grundsteuer B	300 v.H.
Gewerbsteuer	340 v.H.

Ein Nachtragshaushaltsplan war nicht erforderlich.

II. Die Haushalte schließen in Einnahmen und Ausgaben wie folgt ab:

1. Verwaltungshaushalt	14.837.207,69 €
2. Vermögenshaushalt	<u>2.454.952,83 €</u>
	<u>17.292.160,52 €</u>

siehe auch Anlage 5.

III. Die Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt beträgt

im Jahr	Rechnungsergebnis	%	HHplan	+ / -
1985	2.357.639,43 DM		2.139.040 DM	+ 218.599 DM
1986	2.903.615,00 DM	+ 23,16	1.745.000 DM	+ 1.158.615 DM
1987	2.192.690,89 DM	- 24,48	1.100.000 DM	+ 1.092.691 DM
1988	1.260.979,56 DM	- 42,49	296.000 DM	+ 964.980 DM
1989	1.947.920,04 DM	+ 54,48	550.000 DM	+ 1.397.920 DM
1990	2.379.405,96 DM	+ 22,15	1.110.000 DM	+ 1.269.406 DM
1991	2.467.717,55 DM	+ 3,71	1.140.000 DM	+ 1.327.718 DM
1992	3.757.273,35 DM	+ 52,26	1.240.000 DM	+ 2.517.273 DM
1993	2.185.558,69 DM	- 41,84	450.000 DM	+ 1.735.559 DM
1994	1.056.465,17 DM	- 48,34	* 0 DM	+ 1.056.465 DM
1995	1.831.229,82 DM	+ 73,33	878.000 DM	+ 953.230 DM
1998	1.932.424,74 DM	+ 5,53	690.000 DM	+ 1.242.425 DM
1999	3.067.360,70 DM	+ 58,73	1.500.000 DM	+ 1.567.361 DM
2000	3.418.939,34 DM	+ 11,46	710.000 DM	+ 2.708.939 DM
2001	2.282.162,85 DM	- 33,25	605.000 DM	+ 1.677.163 DM
2004	623.229,99 €		530.000 €	+ 93.230 €
2005	1.039.276,41 €	+ 66,76	20.000 €	+ 1.019.276 €
2006	660.966,24 €	- 36,40	440.000 €	+ 220.966 €
2007	1.498.278,61 €	+ 126,68	270.000 €	+ 1.228.279 €
2008	1.387.174,02 €	-7,42	1.040.000 €	+ 347.174 €
2009	247.780,37 €	-82,14	185.000 €	+ 62.780 €
2010	159.803,73 €	-35,51	** 0 €	+ 159.804 €
2011	259.527,78 €	+62,40	***0 €	+ 259.528 €
2012	665.286,96 €	+ 156,35	0 €	+ 665.287 €
2013	1.699.848,21 €	+ 155,51	540.000 €	+ 1.159.848 €
2014	1.431.855,75 €	- 15,77	210.000 €	+ 1.221.856 €

* Es war eine Zuführung vom Verm.HH an den Verw.HH i.H. von 1.350.000 DM vorgesehen.

** Es war eine Zuführung vom Verm.HH an den Verw.HH i.H. von 710.000 € vorgesehen.

*** Es war eine Zuführung vom Verm.HH an den Verw.HH i.H. von 340.000 € vorgesehen.

In den nachfolgenden Jahren erfolgte eine Zuführungsrate vom Vermögenshaushalt an den Verwaltungshaushalt:

1996	132.210,09 DM		540.000 DM	- 407.790 DM
1997	879.619,39 DM		740.000 DM	+ 139.619 DM
2002	1.014.697,00 €		850.000 €	+ 164.697 €
2003	555.919,97 €		822.000 €	- 266.080 €

a) Die Verbesserung der Zuführungsrate wurde hauptsächlich verursacht durch
(es werden nur Planabweichungen ab 2.500 € aufgeführt):

Verbesserungen:

€

Mehreinnahmen:

0300-261000	Säumniszuschläge	7.122	
1100-260000	Bußgelder u. ähnl.	4.760	
1300-151000	Ersätze	4.072	
2150-151000	Ersätze	3.089	
2910-110000	Benutzungsgebühren	16.773	
2910-151100	Ersätze f. Getränke, Lebensmittel	4.207	
4640-151000	Ersätze	32.011	
6300-151000	Ersätze	3.405	
6700-151000	Ersätze	6.515	
7000-110000	Abwassergebühren	7.439	
7000-151000	Ersätze	7.669	
8150-110000	Wasserzins	78.962	
8150-151000	Ersätze	4.787	
8550-171000	Zuschüsse	3.206	
8800-140000/01	Mieten	5.720	
8800-141000	Nutzungsentschädigungen	13.297	
8800-151000	Ersätze	17.051	
8800-151100	Ersätze/Nutzungsentschädigungen	3.182	
9000-001000	Grundsteuer B	11.329	
9000-003000	Gewerbesteuer	767.947	
9000-041000	Schlüsselzuw./ Inv. Pauschale	66.805	1.069.348

Wenigerausgaben:

0200-650000	Bundesdruckerei	8.148
0300-562000	Aus- u. Fortbildung	4.734
1300-560000	Dienst- u. Schutzkleidung	3.964
1300-605000	Brandfälle, Einsätze	2.985
2150-640000	Steuern, Versicherg. Schadensfälle	3.797
2150-672000	Erstatt. v. Verw.- u. Betr. Aufw. -Gdn. Verb.-	3.566
3400-586000	Sachausgaben eigener Veranstaltungen	2.834
4643-718000	Zuweisungen u. Zuschüsse	43.700
6100-601000	Baurechtl. Ökokonto (ab 2012)	5.762
6700-573000	Betriebsstrom	2.796
6750-570000	Verbrauchs- u. Betriebsmittel	10.000
7000-573000	Betriebsstrom	4.900
7000-624000	Schlammabeseitigung	11.648
7510-634100	Verg. an Fa. Hiller (Grabangelegenh.)	7.021
7710-571000	Baumaterial, Lager, Werkstättenbedarf	4.662
7710-625000	Müllentsorgung	3.801
8150-655000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	13.605

8550-627000	Holzfällung u. -Aufbereitung	7.535	
8800-624000	Bakt. Untersuchung, Konfiskat- beseitigung	3.000	
8800-655000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	2.500	
9100-805000	Kassenkreditzinsen	19.928	
SN 50	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	39.447	
SN 51	Unterhaltung des sonst. unbew. Vermögens	67.248	
SN 54	Bewirtschaftung d. Grundstücke, baul. Anlagen u. a.	29.413	
SN 65	Geschäftsausgaben	4.840	311.834
			<u>1.381.182</u>

Verschlechterungen:

Wenigereinnahmen:

0200-100000	Verwaltungsgebühren	4.685	
4640-110000	Benutzungsgebühren	3.076	
4643-110000	Benutzungsgebühren	15.731	
4643-172000	Zuweisungen u. Zuschüsse lfd. Zwecke- Gden usw.-	26.916	
6500-151000	Ersätze	7.000	
7510-110000	Benutzungsgebühren	5.622	
8130-220000	Konzessionsabgaben	7.215	
8550-130000	Einnahmen aus Verkauf	4.086	
9000-010000	Gem. anteil a. d. EkSt.	85.162	159.493

Mehrausgaben:

0200-657000	Datenverarbeitung	3.278	
0300-655000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	9.716	
0610-677000	Erstatt. v. Verw.-Betr.-Aufw.- privat. Unt.	3.143	
2910-572000	Lebensmittel	9.678	
4640-678000	Erstatt. v. Verw.-Betr.-Aufw.- übriger Bereich	2.917	
6500-655000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	3.257	
7000-645000	Abwasserabgabe	12.441	
7000-657000	Datenverarbeitung	4.879	
8150-626000	Fremdwasserbezug	4.475	
SN 40	Personalausgaben	11.705	
SN 55	Haltung v. Fahrzeugen	10.432	75.921
			<u>235.414</u>

Somit ergibt sich netto =	1.145.768 €	eine Verbesserung
+ unter 2.500 € netto =	<u>76.088 €</u>	eine Verbesserung
	<u>1.221.856 €</u>	Verbesserung der Zuführungsrate.

Nach § 22 Abs. 1 GemHVO muss die Zuführung zum Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, dass damit die Kreditbeschaffungskosten und die ordentliche Tilgung von Krediten gedeckt werden können, soweit dafür keine

- Einnahmen aus der Veränderung des Anlagevermögens
- Entnahme aus Rücklagen
- Zuweisungen und Zuschüsse Dritter u.ä. Entgelte zur Verfügung stehen.

Ferner soll sie insgesamt so hoch sein wie die aus Entgelten gedeckten Abschreibungen.

	Zuführungsrate	Kreditbeschaf.kosten u. Tilgung	Abschreibungen
	DM	DM	DM
1985	2.357.639,43	163.870,81	487.417,00
1986	2.903.615,00	172.579,38	563.072,00
1987	2.192.690,89	188.738,22	485.513,00
1988	1.260.979,56	282.544,47	611.208,00
1989	1.947.920,04	333.329,71	712.560,00
1990	2.379.405,96	359.333,74	722.787,00
1991	2.467.717,55	364.013,24	674.466,00
1992	3.757.273,35	327.139,78	887.282,00
1993	2.185.558,69	305.720,27	810.441,00
1994	1.056.465,17	319.251,08	793.923,00
1995	1.831.229,82	427.678,61	870.123,00
1996	- 132.210,09	437.895,17	1.004.568,38
1997	- 879.619,39	438.795,01	1.005.580,43
1998	1.932.424,74	646.533,16	1.047.929,71
1999	3.067.360,70	647.617,50	1.047.202,32
2000	3.418.939,34	648.791,99	1.082.934,26
2001	2.282.162,85	600.085,66	1.127.303,48
	€	€	€
2002	- 1.014.697,00	280.496,72	589.242,94
2003	- 555.919,97	180.139,28	584.931,87
2004	623.229,99	173.018,69	584.965,15
2005	1.039.276,41	158.614,48	593.241,76
2006	660.966,24	170.782,43	590.871,43
2007	1.498.278,61	170.782,43	595.488,25
2008	1.387.174,02	170.782,43	621.424,86
2009	247.780,37	167.714,68	662.170,43
2010	159.803,73	167.714,68	620.718,21
2011	259.527,78	167.714,68	652.878,03
2012	665.286,96	166.999,19	743.383,78
2013	1.699.848,21	62.000,00	697.242,66
2014	1.431.855,75	71.775,00	713.321,73

b) Personalausgaben

Die Personalausgaben belaufen sich auf:

Jahr	Rechnungs- ergebnis	%	Ansatz	%	+ / -
1990	2.496.254,12	19,73	2.572.250,00	21,85	- 75.995,88
1991	2.968.937,23	20,66	2.872.950,00	21,93	+ 95.987,23
1992	3.445.960,11	19,25	3.677.200,00	24,07	- 231.239,89
1993	3.743.712,28	22,34	4.046.500,00	25,82	- 302.787,72
1994	3.795.447,45	22,00	4.029.400,00	25,34	- 233.952,55
1995	3.830.573,33	21,47	4.174.200,00	23,97	- 343.626,67
1996	3.793.197,48	23,24	4.173.500,00	24,25	- 380.302,52
1997	3.850.667,92	23,34	4.057.100,00	23,62	- 206.432,08
1998	3.849.154,95	20,80	4.133.800,00	23,38	- 284.645,05
1999	4.027.115,63	20,73	4.187.800,00	23,07	- 160.684,37
2000	4.063.940,36	18,89	4.231.500,00	22,06	- 167.559,64
2001	4.228.799,55	20,51	4.466.200,00	23,09	- 237.400,45
In Euro:					
2002	2.261.581,96	23,70	2.478.950,00	23,86	- 217.368,04
2003	2.429.366,21	25,45	2.518.150,00	24,69	- 88.783,79
2004	2.438.932,24	25,70	2.519.500,00	25,46	- 80.567,76
2005	2.500.561,98	23,87	2.593.300,00	27,14	- 92.738,02
2006	2.549.815,77	23,67	2.667.800,00	25,09	-117.984,23
2007	2.582.049,35	22,34	2.684.800,00	25,73	-102.750,65
2008	2.679.403,36	22,62	2.770.700,00	23,82	- 91.296,64
2009	2.807.787,35	24,95	2.986.400,00	26,62	- 178.612,65
2010	2.918.741,55	25,64	3.072.300,00	27,01	- 153.558,45
2011	3.102.748,99	26,64	3.175.800,00	27,31	- 73.051,01
2012	3.189.491,28	24,71	3.212.900,00	26,53	- 23.408,72
2013	3.416.151,39	24,38	3.504.550,00	26,23	- 88.398,61
2014	3.851.455,12	25,96	3.839.750,00	27,38	+ 11.705,12

Die Mehrausgaben im Jahr 2014 rühren hauptsächlich her:

- Anstieg ehrenamtlicher Entschädigungen
- Mehrausgaben im Kindergartenbereich.

c) Kostendeckungsgrade der Gebührenhaushalte

Kostenrechnende Einrichtungen sind öffentliche Einrichtungen der Gemeinde, die ganz oder zum Teil aus Entgelten (Benützungsgebühren, privatrechtliche Entgelte o.ä.) finanziert werden. Bei der Ermittlung der kostendeckenden Entgelte sind nach dem Kommunalabgabengesetz auch angemessene Abschreibungen sowie eine angemessene Verzinsung des Anlagekapitals zu berücksichtigen.

Gem. § 78 Abs. 2 der GemO hat die Gemeinde die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Einnahmen, soweit vertretbar und geboten aus Entgelten für ihre Leistungen, im übr-

gen aus Steuern zu beschaffen, soweit die sonstigen Einnahmen nicht ausreichen. Sie hat dabei auf die wirtschaftlichen Kräfte ihrer Abgabepflichtigen Rücksicht zu nehmen.

Zur Deckung der kostenrechnenden Einrichtungen (Gebührenhaushalte) müssen nach den sonstigen Einnahmen in erster Linie benutzer- oder verbrauchsorientierte Entgelte erhoben werden. Dieser Kostendeckungsgrundsatz, der auch in § 9 Kommunalabgabengesetz verankert ist, ist immer noch vorrangig vor der Steuererhebung. Durch dieses Verlangen nach kostenechten Gebühren soll verhindert werden, dass auf eine angemessene Gegenleistung verzichtet wird und der ungedeckte Aufwand durch allgemeine Deckungsmittel oder Steuern finanziert wird. Dadurch wird nur die Allgemeinheit für diese speziellen Leistungen belastet. Grundsätzlich soll derjenige, der eine Leistung der Gemeinde in Anspruch nimmt bzw. eine Einrichtung der Gemeinde benutzt, die entstehenden Kosten in vertretbarem Umfang mittragen.

Nachstehende Zusammenstellung zeigt, wie die Gebührenhaushalte im Haushaltsjahr 2014 abschließen bzw. welche Zuschüsse aus allgemeinen Steuermitteln notwendig waren:

HHSt. Bezeichnung	Gesamt-Einnahmen	Gesamt-ausgaben	davon kalk. Kosten	Zuschuss		Deck.-grad %
				€	%	
1300 Feuerschutz	24.959	140.213	67.407	115.254	82,20	17,80
4640 KiGa bürg./ kirchl.	725.934	1.860.548	213.092	1.134.614	60,98	39,02
5610 Turnhalle	10.171	29.743	-	19.572	65,80	34,20 *
5611 Sandäckerh.	40.429	327.326	188.180	286.897	87,65	12,35
7000 Abwasserbeseitigung	998.290	1.043.508	520.771	45.218	4,33	95,67
7200 Abfallbeseit.	964	13.129	370	12.165	92,66	7,34 +
7510 Bestattungswesen	67.847	250.968	103.110	183.121	72,97	27,03
7670 Bürgerhaus	42.166	231.502	113.277	189.336	81,79	18,21
8150 Wasservers.	536.970	576.353	147.855	39.383	6,83	93,17 °
8550 Wald	42.780	32.556	-	10.224	Überschuss	

* einschl. Mieteinnahmen

+ insbes. Geschirrmobil

° incl. Verzinsung d. Anlagekapitals

IV. Vermögenshaushalt

a) Ergebnis

Nach dem Haushaltsplan war weder eine Rücklagenentnahme noch eine Rücklagenzuführung vorgesehen; tatsächlich wurde der Rücklage ein Betrag von

850,23 €

entnommen.

b) Brutto-Investitionsrate

	Rechnungs- ergebnis 2012 €	Rechnungs- ergebnis 2013 €	Rechnungs- ergebnis 2014 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt + Zinsausgaben (ohne Kassenkreditzinsen	665.287 28.891	1.699.848 22.836	1.431.856 20.628
Summe	694.178	1.722.684	1.452.484

c) Netto-Investitionsrate

	Rechnungs- ergebnis 2012 €	Rechnungs- ergebnis 2013 €	Rechnungs- ergebnis 2014 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt + Tilgungsausgaben	665.287 - 166.999	1.699.848 - 62.000	1.431.856 - 71.775
Summe	798.288	1.637.848	1.360.081

d) Investitionsquote

	Rechnungs- ergebnis 2012 €	Rechnungs- ergebnis 2013 €	Rechnungs- ergebnis 2014 €
.93 Erwerb v. Grundst. u. bewegl. Sachen des Anlagevermögens	96.798	363.106	380.552
.94 Baumaßnahmen	457.391	1.169.406	1.631.983
.96			
.98 Zuweis. u. Zuschüsse für Investitionen	376.456	266.262	370.643
Summe	930.645	1.798.774	2.383.178
 Gesamtausgaben Verwaltungs-/Vermögens- Haushalt	 14.006.160	 15.871.059	 17.292.160

e) Finanzierung des Vermögenshaushaltes

	Rechnungs- ergebnis 2012		Rechnungs- ergebnis 2013		Rechnungs- ergebnis 2014	
Eigenfinanzierung	€	%	€	%	€	%
.30 Zuführ. v. Verw.HH.	665.287	60,61	1.699.848	91,35	1.431.856	58,33
.31 Entnahme a. Rücklage	232	0,02	321	0,02	850	0,03
.32 Rückfl. Darlehen	1.020	0,09	1.015	0,05	---	---
.33 Einnahmen aus der Veräuß. V. Beteilig.	---	---	---	---	---	---
.34 Einnahmen a. Veräuß. v. Grundstücken	128.600	11,72	517.122	27,79	18.291	0,75
.35 Beiträge	3.496	0,32	57.570	3,09	12.589	0,51
.36 Zuweis. u. Zuschüsse	144.010	13,12	236.898	12,73	110.605	4,51
	942.645	85,88	2.512.774	135,03	1.574.191	64,13
Fremdfinanzierung						
.37 Einnahmen a. Krediten	155.000	14,12	-652.000	-35,03	880.762	35,87
Summe	1.097.645	100,00	1.860.774	100,00	2.454.953	100,00

f) Abwicklung der Investitionsvorhaben

Die bedeutendsten Investitionsvorhaben im Jahr 2014 waren:

	<u>Ist-Beträge €</u> <u>(über 15.000 €)</u>
0200-940000.001 Rathaus	43.976,21
2150-982000.003 Förderung außerörtlicher weiterführender Schulen	100.175,00
4640-935000.001 Kindergärten	15.609,64
4640-940000.007 Bau einer Kinderkrippe	113.587,99
5410-987000.001 Deutsches Rotes Kreuz, Ortsverein Stbr.	22.600,00
6150-987000.003 Sanierung Ortsmitte II	236.537,80
6300-950000.003 K 1053, 1051	19.279,29
6900-957200.005 Sanierung Klingenbach	23.457,53
7000-950000.007 K 1053	18.631,08
7000-950000.033 Kanalausw./ Punktbaustelle Maßnahmen EKVO	143.343,60
7670-940000.001 Bürgerhaus	316.614,29
7710-935000.001 Bauhof	58.185,59
7710-950000.001 Bauhof	75.679,17
8800-932000.001 Erwerb von Grundstücken	23.563,00
9100-970000.003)	
9100-973000.003) Tilgung von Krediten	71.775,00
9100-977000.003)	
	<u>1.283.015,19</u>

V. Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage entwickelte sich im Jahr 2014 wie folgt:

	Rechnungsergebnis 2014 €	Haushaltsplan 2014 (Anl. 2) €	Differenz €
Stand am 01.01.2014	508.267,28	459.000,00	+49.267,28
Entnahme 2014	850,23	----	-850,23
Zuführung 2014	----	----	----
Stand am 31.12.2014	507.417,05	459.000,00	+48.417,05

Der Mindestbetrag der Allgemeinen Rücklage berechnet sich gem. § 20 Abs. 2 GemHVO wie folgt:

Ausgaben Verwaltungshaushalt 2011	11.648.068 €
2012	12.908.516 €
2013	<u>14.010.285 €</u>
Summe	<u>38.566.869 €</u>

Dreijahresdurchschnitt 12.855.623 €, davon 2 % = 257.112,46 €

Die Verbesserung / Verschlechterung der allgem. Rücklage wurde hauptsächlich verursacht durch:

(es wurden nur Planabweichungen ab 5.000 € aufgeführt)

Verbesserungen:

€

Mehreinnahmen:

2150-361000.003	Förderung außerörtlicher weiterführender Schulen	11.250	
4640-368000.001	Spenden	5.000	
6800-350000.001	Stellplatzablösung	5.830	
7000-350000.041	Pfarrgärten	<u>6.759</u>	28.839

Wenigerausgaben:

2150-940000.006	Umbau der Schulküche zur Mensa	125.017
4640-940000.003	Umbau Kindergarten Am Steinenberg (Wohnungen in Kindergarten)	220.014
6150-987000.003	Sanierung Ortsmitte II	460.462
6300-951200.032	Kreisverkehr Kringkreuzung	57.798
7510-940000.002	Aussegnungshalle	11.800
7710-935000.001	Bauhof	5.114
8150-935000.006	Wasserversorgung	12.436
8150-950000.018	Wasserleitung Seestr.	50.000
8550-950000.005	Aufforstungen	8.000
8800-932000.001	Erwerb von Grundstücken	154.942

9100-977000.003	Tilgung von Krediten	19.000	1.124.583
			<u>1.153.422</u>
Höhere <u>Zuführungsrate</u> vom Verwaltungshaushalt (9100-300000.001)			1.221.856
			<u>2.375.278</u>

Verschlechterungen:

Wenigereinnahmen:

1300-361000.004	Zuschüsse	12.000	
6150-361000.003	Sanierung Ortsmitte II	58.740	
8800-340000.001	Grundstückserlöse	173.886	244.626

Mehrausgaben:

0200-940000.001	Rathaus	12.576	
7000-950000.007	K 1053	10.631	
7200-935000.001	Geschirrmobil	5.270	
7670-940000.001	Bürgerhaus	60.614	
7710-950000.001	Bauhof	5.079	
9100-970000.003	Tilgung von Krediten -Bund-	9.775	103.945
			<u>348.571</u>

<u>Geringere Kreditaufnahme</u> (9100-370000.003/ 9100-377000.003)	2.054.238
	<u>2.402.809</u>

Somit ergibt sich netto =	27.531 €	eine Verschlechterung
+ unter 5.000 € netto =	<u>26.681 €</u>	eine Verbesserung
	<u>850 €</u>	somit Verschlechterung = Entnahme aus der Rücklage

Geldvermögen (s. auch Anlage 2)

Das Geldvermögen der Gemeinde besteht aus

- Anlagen bei Banken als Belegung der allgemeinen Rücklage sowie vorübergehend nicht benötigten Kassenmitteln (überwiegend Festgeldanlagen).
- Geldanlagen als Betriebsvermögen der Haushaltswirtschaft (EVS-Aktien, Geschäftsanteile Selbsthilfe, Volksbank Schönbuch, Kreisbaugenossenschaft und Regionales Rechenzentrum).

Veränderungen in 2014

	01.01.2014	Veränderungen	31.12.2014
Allgemeine Rücklage	508.267,28	-850,23	507.417,05
Festgeldanlagen	160.000,00	+ 30.000,00	190.000,00

	01.01.2014	Veränderungen	31.12.2014
Festgeldanlage, Verkauf			
EVS-Aktien	60.943,62	- 52.309,48	8.634,14
Nachlass Seiß	8.000,22	+ 13,09	8.013,31
Geschäftsanteil Selbsthilfe	0,00	0,00	0,00
Beteiligung LEVW	0,00	0,00	0,00
Geschäftsanteil Voba Schönb.	1.280,00	0,00	1.280,00
" Kreisbaugenossenschaft	255,65	0,00	255,65
Beteiligung RZ RS	10.072,06	0,00	10.072,06

VII. Schulden

Die Schulden entwickelten sich im Jahr 2014 wie folgt:

	Rechnungs- ergebnis 2014	pro Einwohner am 31.12.2014
	€	€
Stand am 01.01.2014	530.000,01	
Kreditaufnahme im Jahr 2014	337.762,00	
Tilgungen 2014	<u>71.775,00</u>	
Stand am 31.12.2014	<u>795.987,01</u>	<u>128,59</u>

Nachrichtlich:

Finanzierung außerhalb vom Haushalt bei der Vereinigten Volksbank AG:

52.869,09 € (per Ende Dez. 2014).

VIII. Kassenlage

Im Jahr 2014 mussten Kassenkreditzinsen i.H.v. 1.190,14 € (Ansatz = 21.118,00 €, somit - 19.927,86 €) bezahlt werden.

An Zinseinnahmen konnten 219,84 € (Ansatz: 542 €, somit - 322,16 €) erwirtschaftet werden.

Die Kasseneinnahmereste betragen zum 31.12.

	2012	2013	2014
	€	€	€
1. Im Verwaltungshaushalt	689.356,15	905.024,70	1.101.597,75
2. Im Vermögenshaushalt	- 1.318,24	14.053,46	9.931,76
	<u>688.037,91</u>	<u>919.078,16</u>	<u>1.111.529,51</u>

Die Kasseneinnahmereste sind auf den ersten Blick relativ hoch. Nach Abzug der Abwassergebühren und dem Wasserzins (= 324.396,53 €) bleibt noch ein tatsächlicher Rest von 777.201,22 €. Dies sind 5,24 % des Volumens des Verwaltungshaushaltes.

Die Kasseneinnahmereste sind im Einzelnen aus der Anlage 1 ersichtlich.

Die Kassenausgabereste betragen

zum 31.12.	2012 €	2013 €	2014 €
1. im Verwaltungshaushalt	489,75	673,25	966,50
2. im Vermögenshaushalt	1.517,98	1.517,98	1.517,98
	<u>2.007,73</u>	<u>2.191,23</u>	<u>2.484,48</u>

Die Kassenausgabereste sind im Einzelnen aus der Anlage 2 ersichtlich.

IX. Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Nach § 84 Abs. 1 GemO sind über- und außerplanmäßige Ausgaben nur zulässig, wenn ein dringendes Bedürfnis besteht und die Deckung gewährleistet ist.

Sie bedürfen der Zustimmung des Gemeinderats, sofern sie nach Umfang und Bedeutung erheblich sind.

Die Erheblichkeit einer Planüberschreitung kann sich sowohl aus ihrem Umfang als auch aus ihrer Bedeutung ergeben. Es ist wohl in erster Linie darauf abzuheben, wie groß die Mehrausgabe absolut und im Verhältnis zum einzelnen Planansatz ist.

Für die Gemeinde Steinenbronn wird davon ausgegangen, dass eine erhebliche über- und außerplanmäßige Ausgabe nur dann vorliegt, wenn sie 10% des Planansatzes, mindestens jedoch 1.500 € übersteigt.

Aus der Anlage 3 sind die über- und außerplanmäßigen Ausgaben ersichtlich.

X. Haushaltsreste

Beim Rechnungsabschluss 2014 wurden die in Anlage 4 aufgeführten Haushaltsreste gebildet.

XI. Feststellung der Jahresrechnung 2014 durch den Gemeinderat

Der Beschluss über die Feststellung der Jahresrechnung beinhaltet vor allem

- a) die Übertragung der nicht benötigten Deckungsmittel (Haushaltsreste) ins nächste Haushaltsjahr,
- b) die Feststellung des Betrages, um den sich die Vermögensbestände vermehrt oder vermindert haben,

c) die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Ausgaben.

Aufgrund des vorliegenden Rechenschaftsberichtes schlägt die Verwaltung dem Gemeinderat vor, folgendes zu

b e s c h l i e ß e n :

1. Die Jahresrechnung 2014 der Gemeinde Steinenbronn wird wie folgt festgestellt:

Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2014 in €				
		Verwaltungs- Haushalt	Vermögens- haushalt	Gesamt- haushalt
1.	Soll-Einnahmen	14.837.207,69	1.904.088,83	16.741.296,52
2.	Neue Haushaltseinnahmereste	---	721.764,00	721.764,00
3.	Zwischensumme	14.837.207,69	2.625.852,83	17.463.060,52
4.	Ab: Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr	---	170.900,00	170.900,00
5.	Bereinigte Soll-Einnahmen	14.837.207,69	2.454.952,83	17.292.160,52
6.	Soll-Ausgaben	14.807.917,69	1.705.947,83	16.513.865,52
7.	Neue Haushaltsausgabereste	136.595,00	1.825.425,00	1.962.020,00
8.	Zwischensumme	14.944.512,69	3.531.372,83	18.475.885,52
9.	Ab: Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	107.305,00	1.076.420,00	1.183.725,00
10.	Bereinigte Soll-Ausgaben	14.837.207,69	2.454.952,83	17.292.160,52
11.	Differenz 10 ./ 5 (Fehlbetrag)	---	0,00	0,00

2. Die Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt beträgt

1.431.855,75 €.

3. Die Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage beträgt

850,23 €.

Die allgemeine Rücklage weist damit einen Stand auf 31.12.2014 von

507.417,05 €

auf.

4. Die Änderungen im Vermögen werden wie folgt festgestellt:

<u>auf der Aktivseite</u>		€	<u>auf €</u>
Geldanlagen, Nachlaß Seiß	Erhöhung um	13,09	8.013,31
Betriebsvermögen	Erhöhung um	0,00	11.607,73
Tilgungsansprüche aus Verschuldung	Erhöhung um	265.987,00	795.987,01
<u>auf der Passivseite</u>			
Allg. Rücklage	Verminderung um	850,23	507.417,05

Betriebsvermögen	Erhöhung um	€	<u>auf €</u>
Schulden	Erhöhung um	13,09	19.621,04
		265.987,00	795.987,01

5. Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben werden im

Verwaltungshaushalt mit	51.648,92 €
Vermögenshaushalt mit	13.277,49 €

genehmigt.

6. In das Haushaltsjahr 2015 werden

721.764 € Haushaltseinnahmereste im Vermögenshaushalt
136.595 € Haushaltsausgabereste im Verwaltungshaushalt
1.825.425 € Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt

übertragen (§§ 41 Abs. 2 und 46 Nr. 10 GemHVO).

Steinenbronn, 31.08.2016/03.11.2016

Hans-Dieter Bär
Fachbeamter für das Finanzwesen