

Rechenenschaftsbericht

2013

mit folgenden Anlagen:

- / 1 Kasseneinnahmereste
- / 2 Kassenausgabereste
- / 3 Über- und außerplanmäßige Ausgaben
- / 4 Haushaltsreste
- / 5 kassenmäßiger Abschluss und Gesamtabschluss
- / 6 Sachbuchabschluss auf 31.12. des Teils Geldvermögenssachbuch nach der Württ. Geldverbundrechnung
- / 7 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 2013 wurde am 14.05.2013 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	14.010.285,25 €
2. Vermögenshaushalt	<u>1.860.773,77 €</u>
	<u>15.871.059,02 €</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 €

* 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	14.829	
0520-160000	Erstattg. für Ausg. des VwH -Bund-	2.979	
1100-260000	Bußgelder u. ähnl.	2.655	
1300-151000	Ersätze	6.586	
2150-151000	Ersätze	2.992	
2910-110000	Benutzungsgebühren	6.564	
2910-151100	Ersätze f. Getränke, Lebensmittel	2.526	
4640-151000	Ersätze	9.853	
4640-178000	Spenden	4.176	
6100-168000	Erstattg. für Ausg. des VwH -übr. Bereiche-	8.500	
6500-151000	Ersätze	7.000	
6700-151000	Ersätze	8.182	
7510-110000	Benutzungsgebühren	21.778	
7670-151000	Ersätze	2.726	
7710-151000	Ersätze	2.503	
8550-130000	Einnahmen aus Verkauf	6.962	
8800-140000/01	Mieten	5.047	
9000-003000	Gewerbesteuer	425.811	
9000-010000	Gem. anteil a.d. EkSt	235.195	776.864

Wenigerausgaben:

0200-650000	Bundesdruckerei	11.407
0300-655000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	24.200
1100-562000	Aus- u. Fortbildung	3.000
1300-605000	Brandfälle, Einsätze	6.414
4640-707000	Zuschuss an Ev. Kirchengemeinde für Kiga	30.139
4643-718000	Zuweisungen u. Zuschüsse	15.004
5800-575000	Saatgut, Düngemittel, Schädlings- bekämpfung	2.794
6100-601030	Beb.plan Sondergebiet Landwirt- schaft	15.000
6100-601090	Beb.plan zwischen d. Stuttgart. Str. und der Hohewartstr. (ab 2012)	5.000
6100-601700	Beb.plan Schafgärten	9.674
7000-570000	Verbrauchs- u. Betriebsmittel	4.004
7000-573000	Betriebsstrom	2.868
7000-624000	Schlammabeseitigung	14.002
7000-645000	Abwasserabgabe	13.900
7000-657000	Datenverarbeitung	4.000
7710-560000	Dienst- u. Schutzkleidung	3.081
7710-571000	Baumaterial, Lager, Werkstätten- bedarf	3.436
7710-625000	Müllentsorgung	3.093

8150-626000	Fremdwasserbezug	4.671	
8150-655000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	8.746	
8800-624000	Bakt. Untersuchung, Konfiskat- beseitigung	3.000	
9000-810000	Gewerbesteuerumlage	11.196	
9100-805000	Kassenkreditzinsen	39.546	
SN 40	Personalausgaben	88.399	
SN 50	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	48.917	
SN 51	Unterhaltung des sonst. unbew. Vermögens	63.282	
SN 52	Geräte, Ausstattung, Einrichtung	8.559	
SN 65	Geschäftsausgaben	6.169	453.501
			<u>1.230.365</u>

Verschlechterungen:

Wenigereinnahmen:

0200-100000	Verwaltungsgebühren	8.670	
4643-110000	Benutzungsgebühren	4.823	
4643-172000	Zuweisungen u. Zuschüsse lfd. Zwecke -Gden usw.-	5.081	
4644-110000	Benutzungsgebühren u. ähnl. Ent- gelte	4.651	
7000-110000	Abwassergebühren	16.944	
8150-110000	Wasserzins	12.901	
8800-141000	Nutzungsentschädigung	2.845	
9000-012000	Gem. anteil a. d. Umsatzsteuer	6.074	
9000-041000	Schlüsselzuw. / Inv. Pauschale	5.150	
9000-091000	Leistungen nach dem. Fam. Leis- tungsausgleich	6.430	
9100-207000	Zinseneinnahmen	3.673	77.242

Mehrausgaben:

0200-657000	Datenverarbeitung	3.992	
0610-677000	Erstatt. v. Verw.-Betr.-Aufw. -privat. Unt.	5.901	
4640-678000	Erstatt. v. Verw.-Betr.-Aufw. -übriger Bereich-	32.189	
6700-573000	Betriebsstrom	4.279	
7510-634100	Verg. an Fa. Hiller (Grabangele- genheiten)	3.971	
SN 55	Haltung v. Fahrzeugen	9.578	59.910
			<u>137.152</u>

Somit ergibt sich netto =	1.093.213 €	eine Verbesserung
+ unter 2.500 € netto =	<u>66.635 €</u>	eine Verbesserung
	<u>1.159.848 €</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

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

Die Einsparung im Jahr 2013 rührt hauptsächlich her:

- Langzeit-Krankheitsausfall im Bereich Hauptamt
- unbesetzte Stelle in der Finanzverwaltung
- Stelle Gemeindevollzugsdienst wurde geringfügig eingestellt
- Nichtbesetzung Bauhof-Stelle.

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 2013 abschließen bzw. welche Zuschüsse aus allgemeinen Steuermitteln notwendig waren:

HHSt. Bezeichnung	Gesamt-Einnahmen	Gesamt-ausgaben	davon kalk. Kosten	Zuschuss		Deck.-grad %
				€	%	
1300 Feuerschutz	26.224	154.314	65.753	128.090	83,01	16,99
4640 KiGa bürg./ kirchl.	742.710	1.683.441	200.884	940.731	55,88	44,12
5610 Turnhalle	10.528	23.285	-	12.757	54,79	45,21 *
5611 Sandäckerh.	42.163	324.694	189.285	282.531	87,01	12,99
7000 Abwasserbeseitigung	988.331	996.564	526.647	8.233	0,83	99,17
7200 Abfallbeseit.	371	12.781	-	12.410	97,10	2,90 +
7510 Bestattungswesen	80.546	236.040	103.127	155.494	65,88	34,12
7670 Bürgerhaus	39.874	215.515	104.644	175.641	81,50	18,50
8150 Wasservers.	443.678	598.442	152.875	154.764	25,86	74,14 °
8550 Wald	49.402	35.817	-	13.585	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

320,92 €

entnommen.

b) Brutto-Investitionsrate

	Rechnungs- ergebnis 2011 €	Rechnungs- ergebnis 2012 €	Rechnungs- ergebnis 2013 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt + Zinsausgaben (ohne Kassenkreditzinsen)	259.528 37.120	665.287 28.891	1.699.848 22.836
Summe	296.648	694.178	1.722.684

c) Netto-Investitionsrate

	Rechnungs- ergebnis 2011 €	Rechnungs- ergebnis 2012 €	Rechnungs- ergebnis 2013 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt + Tilgungsausgaben	259.528 - 167.715	665.287 - 166.999	1.699.848 - 62.000
Summe	91,813	798.288	1.637.848

d) Investitionsquote

	Rechnungs- ergebnis 2011 €	Rechnungs- ergebnis 2012 €	Rechnungs- ergebnis 2013 €
.93 Erwerb v. Grundst. u. bewegl. Sachen des Anlagevermögens	- 16.295	96.798	363.106
.94 Baumaßnahmen	1.156.653	457.391	1.169.406
.96			
.98 Zuweis. u. Zuschüsse für Investitionen	277.565	376.456	266.262
Summe	1.417.923	930.645	1.798.774

Gesamtausgaben Verwaltungs-/Vermögens- Haushalt	13.233.706	14.006.160	15.871.059
---	------------	------------	------------

e) Finanzierung des Vermögenshaushaltes

	Rechnungs- ergebnis 2011		Rechnungs- ergebnis 2012		Rechnungs- ergebnis 2013	
Eigenfinanzierung	€	%	€	%	€	%
.30 Zuführ. v. Verw.HH.	259.528	16,37	665.287	60,61	1.699.848	91,35
.31 Entnahme a. Rücklage	130.059	8,20	232	0,02	321	0,02
.32 Rückfl. Darlehen	1.020	0,06	1.020	0,09	1.015	0,05
.33 Einnahmen aus der Veräuß. V. Beteilig.	---	---	---	---	---	---
.34 Einnahmen a. Veräuß. v. Grundstücken	1.310.801	82,67	128.600	11,72	517.122	27,79
.35 Beiträge	- 52.707	- 3,32	3.496	0,32	57.570	3,09
.36 Zuweis. u. Zuschüsse	235.938	14,88	144.010	13,12	236.898	12,73
	1.884.639	118,86	942.645	85,88	2.512.774	135,03
Fremdfinanzierung						
.37 Einnahmen a. Krediten	- 299.000	- 18,86	155.000	14,12	- 652.000	- 35,03
Summe	1.585.639	100,00	1.097.645	100,00	1.860.774	100,00

f) Abwicklung der Investitionsvorhaben

Die bedeutendsten Investitionsvorhaben im Jahr 2013 waren:

	<u>Ist-Beträge €</u> <u>(über 15.000 €)</u>
0200-940000.001 Rathaus	42.418,76
0630-950000.002 Breitbandversorgung	74.020,00
1300-935000.004 Feuerwehr	27.028,40
2150-982000.003 Förderung außerörtlicher weiterführender Schulen	100.175,00
2150-940000.005 Grundschule, Brandschutzmaßnahmen	36.114,93
4640-940000.007 Bau einer Kinderkrippe	218.937,64
5610-940000.001 Turnhalle	20.296,37
5620-940000.005 Sandäckerhalle	36.090,00
6000-935000.007 Geodateninformationssystem	23.825,07
6150-987000.003 Sanierung Ortsmitte II	152.074,83
6300-950000.053 Verkehrskonzept	34.127,44
6800-952100.002 Alter Sportplatz entlang Karlstr., Parkplät- ze	21.936,04
6900-950000.006 Wassergraben beim Landhaus Steine	21.497,48
7000-940000.015 Änderung Schlammbehandlung/ Kläranla- ge	31.641,92
7000-950000.074 Hausanschlüsse	18.985,34
9100-970000.003)	
9100-973000.003) Tilgung von Krediten	62.000,00
9100-977000.003)	
	<u>921.169,22</u>

V. Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage entwickelte sich im Jahr 2013 wie folgt:

	Rechnungsergebnis 2013 €	Haushaltsplan 2013 (Anl. 2) €	Differenz €
Stand am 01.01.2013	508.588,20	459.000,00	+49.588,20
Entnahme 2013	320,92	----	-320,92
Zuführung 2013	----	----	----
Stand am 31.12.2013	508.267,28	459.000,00	+49.267,28

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

Ausgaben Verwaltungshaushalt 2010	11.385.544 €
2011	11.648.068 €
2012	<u>12.908.516 €</u>
Summe	<u>35.942.128 €</u>

Dreijahresdurchschnitt 11.980.709 €, davon 2 % = 239.614,18 €

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

(es wurden nur Planabweichungen ab 5.000 € aufgeführt)

Verbesserungen:

Mehreinnahmen:

6300-350000.043	Petersäcker II	15.000	
7000-350000.001	Allgemeine Nachveranl.	10.944	
8150-350000.001	Allgemeine Nachveranl.	<u>9.141</u>	35.085

Wenigerausgaben:

0200-940000.001	Rathaus	5.881	
4640-940000.007	Bau einer Kinderkrippe	14.862	
4640-940000.008	Kindergarten unter dem Regenbogen	69.945	
5610-940000.001	Turnhalle	25.204	
6150-987000.003	Sanierung Ortsmitte II	278.925	
6300-950000.079	Sanierung der Treppenanlage Sonnenhal- de - Schönaicher Str.	13.700	
6800-952100.002	Alter Sportplatz entlang Karlstr.	15.464	
7000-940000.015	Änderung Schlammbehandlung/ Kläranlage	<u>30.858</u>	454.839
			<u>489.924</u>

Höhere Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt (9100-300000.001) 1.159.848

1.649.772

Verschlechterungen:

Wenigereinnahmen:

6150-361000.003	Sanierung Ortsmitte II	<u>170.702</u>	170.702
-----------------	------------------------	----------------	---------

Mehrausgaben:

4640-935000.007	Bau einer Kinderkrippe	14.840	
5620-940000.005	Sandäckerhalle	28.590	
6300-950000.077	Neue Ortseingangsschilder	6.824	
7910-935600.003	Gewerbeleitsystem	6.111	
8800-932000.001	Erwerb von Grundstücken	<u>29.872</u>	<u>86.237</u>
			<u>256.939</u>

<u>Geringere Kreditaufnahme (9100-377000.003)</u>			<u>1.417.000</u>
			<u>1.673.939</u>

Somit ergibt sich netto =	24.167 €	eine Verschlechterung
+ unter 5.000 € netto =	<u>23.846 €</u>	eine Verbesserung
	<u>321 €</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 2013

	01.01.2013	Veränderungen	31.12.2013
Allgemeine Rücklage	508.588,20	-320,92	508.267,28
Festgeldanlagen	330.000,00	- 170.000,00	160.000,00
Festgeldanlage, Verkauf			
EVS-Aktien	60.943,62	0,00	60.943,62
Nachlass Seiß	7.977,37	+ 22,85	8.000,22
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 2013 wie folgt:

	Rechnungs- ergebnis 2013 €	pro Einwohner am 31.12.2013 6.143 €
Stand am 01.01.2013	592.000,01	
Kreditaufnahme im Jahr 2013	0,00	
Tilgungen 2013	<u>62.000,00</u>	
Stand am 31.12.2013	<u>530.000,01</u>	<u>86,28</u>

Nachrichtlich:

Finanzierung außerhalb vom Haushalt bei der Vereinigten Volksbank AG:

74.978,52 € (per Ende Dez. 2013).

VIII. Kassenlage

Im Jahr 2013 mussten Kassenkreditzinsen i.H.v. 837,27 € (Ansatz = 40.383,00 €, somit - 39.545,73 €) bezahlt werden.

An Zinseinnahmen konnten 267,30 € (Ansatz: 3.940 €, somit - 3.672,70 €) erwirtschaftet werden.

Die Kasseneinnahmereste betragen zum 31.12.

	2011 €	2012 €	2013 €
1. Im Verwaltungshaushalt	782.374,61	689.356,15	905.024,70
2. Im Vermögenshaushalt	591.707,78	- 1.318,24	14.053,46
	<u>1.374.082,39</u>	<u>688.037,91</u>	<u>919.078,16</u>

Die Kasseneinnahmereste sind auf den ersten Blick relativ hoch. Nach Abzug der Abwassergebühren und dem Wasserzins (= 324.907,40 €) bleibt noch ein tatsächlicher Rest von 580.117,30 €. Dies sind 4,14 % des Volumens des Verwaltungshaushaltes und bewegt sich noch im Rahmen.

Nicht unerwähnt soll bleiben, daß sich der Kasseneinnahmerest bei der Gewerbesteuer um rd. 185.000 € nicht unwesentlich erhöht hat (u.a. durch Nachveranlagungen). Berücksichtigt man dies auch, so sind es noch rd. 395.000 € Kasseneinnahmereste bzw. 2,82 % des Volumens des Verwaltungshaushaltes.

Die Kasseneinnahmereste sind im Einzelnen aus der Anlage 1 ersichtlich.

Die Kassenausgabereste betragen

zum 31.12.	2011 €	2012 €	2013 €
1. im Verwaltungshaushalt	832,44	489,75	673,25
2. im Vermögenshaushalt	---	1.517,98	1.517,98
	<u>832,44</u>	<u>2.007,73</u>	<u>2.191,23</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 2013 wurden die in Anlage 4 aufgeführten Haushaltsreste gebildet.

XI. Feststellung der Jahresrechnung 2013 durch den Gemeinderat

Der Beschluss über die Feststellung der Jahresrechnung beinhaltet vor allem

- die Übertragung der nicht benötigten Deckungsmittel (Haushaltsreste) ins nächste Haushaltsjahr,
- die Feststellung des Betrages, um den sich die Vermögensbestände vermehrt oder vermindert haben,
- 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 2013 der Gemeinde Steinenbronn wird wie folgt festgestellt:

Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2013 in €				
		Verwaltungs- Haushalt	Vermögens- haushalt	Gesamt- haushalt
1.	Soll-Einnahmen	14.010.285,25	2.598.847,77	16.609.133,02
2.	Neue Haushaltseinnahmereste	---	170.900,00	170.900,00
3.	Zwischensumme	14.010.285,25	2.769.747,77	16.780.033,02
4.	Ab: Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr	---	908.974,00	908.974,00
5.	Bereinigte Soll-Einnahmen	14.010.285,25	1.860.773,77	15.871.059,02
6.	Soll-Ausgaben	13.942.020,25	1.355.053,77	15.297.074,02
7.	Neue Haushaltsausgabereste	107.305,00	1.076.420,00	1.183.725,00
8.	Zwischensumme	14.049.325,25	2.431.473,77	16.480.799,02
9.	Ab: Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	39.040,00	570.700,00	609.740,00
10.	Bereinigte Soll-Ausgaben	14.010.285,25	1.860.773,77	15.871.059,02
11.	Differenz 10 ./ 5 (Fehlbetrag)	---	0,00	0,00

2. Die Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt beträgt

1.699.848,21 €.

3. Die Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage beträgt

320,92 €.

Die allgemeine Rücklage weist damit einen Stand auf 31.12.2013 von

508.267,28 €

auf.

4. Die Änderungen im Vermögen werden wie folgt festgestellt:

<u>auf der Aktivseite</u>		€	auf €
Geldanlagen, Nachlaß Seiß	Erhöhung um	22,85	8.000,22
Betriebsvermögen	Erhöhung um	0,00	11.607,73
Tilgungsansprüche aus Verschuldung	Verminderung um	62.000,00	530.000,01
 <u>auf der Passivseite</u>			
Allg. Rücklage	Verminderung um	320,92	508.267,28
Betriebsvermögen	Erhöhung um	22,85	19.607,95
Schulden	Verminderung um	62.000,00	530.000,01

5. Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben werden im

Verwaltungshaushalt mit 15.987,89 €

Vermögenshaushalt mit

29.871,57 €

genehmigt.

6. In das Haushaltsjahr 2014 werden

170.900 € Haushaltseinnahmereste im Vermögenshaushalt

107.305 € Haushaltsausgabereste im Verwaltungshaushalt

1.076.420 € Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt

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

Steinenbronn, 29.08.2016/03.11.2016

Hans-Dieter Bär

Fachbeamter für das Finanzwesen