

Rechenenschaftsbericht

2012

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 2012 wurde am 17.04.2012 vom Gemeinderat beschlossen und verabschiedet.

Die Hebesätze wurden entsprechend 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	12.908.515,57 €
2. Vermögenshaushalt	<u>1.097.644,69 €</u>
	<u>14.006.160,26 €</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 €

* 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:

0520-161000	Erstattg. für Ausg. des VWH-Land-	3.887	
1300-151000	Ersätze	3.254	
2910-110000	Benutzungsgebühren	10.378	
2950-171000	Zuschüsse -Land-	8.211	
2950-172000	Zuschüsse -Gden usw.-	5.000	
4360-162000	Erstattg. für Ausg. d. VWH -Gden u. Gdeverb.-	69.818	
4600-172000	Zuschüsse – Gden usw.-	5.000	
4640-151000	Ersätze	27.159	
4640-178000	Spenden	6.197	
4643-110000	Benutzungsgebühren	7.814	
4643-172000	Zuweisungen und Zuschüsse	45.419	
6700-151000	Ersätze	3.304	
7000-110000	Abwassergebühren	15.512	
7710-178000	Zuschüsse -übr. Ber.	3.030	
8550-130000	Einnahmen aus Verkauf	2.547	
8800-140000/01	Mieten	3.177	
9000-001000	Grundsteuer B	12.029	
9000-003000	Gewerbsteuer	199.564	
9000-010000	Gem.anteil a.d. EkSt.	163.824	
9000-020000	Vergnügungssteuer	6.628	
9000-041000	Schlüsselzuw./Inv.-pauschale	84.073	
9000-091000	Fam.leistungsausgleich	2.745	688.570

Wenigerausgaben:

0300-562000	Aus-u. Fortbildungen	2.708	
0300-655000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	14.149	
0610-677000	Erstatt. v. Verw.- u. Betr.-Aufw., Privat. Unt.-	3.073	
1100-672000	Erstatt. v. Verw.- u. Betr.-Aufw., Gemeinde	11.816	
2150-672000	Erstatt. v. Verw.- u. Betr.-Aufw., Gemeinde	5.719	
5800-575000	Saatgut, Düngemittel, Schädlings- bekämpfung	2.694	
6100-601000	Baurechtl. Ökokonto	6.000	
6100-601700	Beb.plan Schafgärten	2.685	
7000-624000	Schlammabeseitigung	4.331	
8150-655000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	4.348	
8550-627000	Holzfällung und -Aufbereitung	3.324	
9000-831000	FAG-Umlage	3.327	
9100-805000	Kassenkreditzinsen	16.339	
SN 40	Personalausgaben	23.409	

SN 50	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	35.061	
SN 51	Unterhaltung des sonst. unbew. Vermögens	24.533	
SN 52	Geräte, Ausstattung, Einrichtung	6.115	
SN 65	Geschäftsausgaben	3.672	173.303
			<u>861.873</u>

Verschlechterungen:

Wenigereinnahmen:

0300-261000	Säumniszuschläge u. ähnl.	5.956	
1100-151000	Ersätze	4.267	
1100-260000	Bußgelder u. ähnl.	4.725	
2150-140000	Mieten	4.060	
4640-110000	Benutzungsgebühren	8.441	
7510-110000	Benutzungsgebühren	10.316	
7670-110000	Benutzungsgebühren	2.795	
8100-220000	Konzessionsabgaben	3.010	
8150-110000	Wasserzins	10.593	
8800-141000	Nutzungsentschädigungen	46.065	
9000-012000	Gem.anteil an der Umsatzsteuer	4.652	104.880
			<u>104.880</u>

Mehrausgaben:

0000-581000	Repräsentation, Tagungen, Besichtigungen	2.792	
0300-842000	Sonst. Finanzausgaben	12.975	
0620-532000	Miete für bewegl. Sachen	2.538	
2150-657000	Datenverarbeitung	3.629	
4640-678000	Erstatt. v. Verw.-Betr.-Aufw.- übriger Bereich	30.542	
4643-718000	Zuschüsse -übr. Ber.-	21.271	
6700-573000	Betriebsstrom	4.461	
7710-655000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	4.163	
8150-657000	Datenverarbeitung	4.022	
9000-810000	Gewerbesteuerumlage	72.535	
SN 55	Haltung v. Fahrzeugen	6.118	165.046
			<u>165.046</u>
			<u>269.926</u>

Somit ergibt sich netto	=	591.947 €	eine Verbesserung
+ unter 2.500 € netto	=	<u>73.340 €</u>	eine Verbesserung
		<u>665.287 €</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

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

Die Einsparung im Jahr 2012 rührt hauptsächlich her:

- unbesetzte Stelle in der Finanzverwaltung
- zeitweise unbesetzte Stelle auf der Kläranlage.

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 übrigen 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 kos-

tenechten 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 2012 abschließen bzw. welche Zuschüsse aus allgemeinen Steuermitteln notwendig waren:

HHSt. Bezeichnung	Gesamt-Einnahmen	Gesamt-ausgaben	davon kalk. Kosten	Zuschuss €	%	Deck.-grad %
1300 Feuerschutz	17.858	138.980	61.443	121.122	87,15	12,85
4640 KiGa bürg./ kirchl.	702.034	1.646.532	198.526	944.498	57,36	42,64
5610 Turnhalle	9.984	19.077	-	9.093	47,66	52,34 *
5611 Sandäckerh.	39.355	336.026	187.481	296.671	88,29	11,71
7000 Abwasserbeseitigung	1.011.291	1.026.968	580.477	15.677	1,53	98,47
7200 Abfallbeseit.	769	10.950	-	10.181	92,98	7,02 +
7510 Bestattungswesen	51.264	230.863	101.660	179.599	77,79	22,21
7670 Bürgerhaus	35.847	214.457	104.746	178.610	83,28	16,72
8150 Wasservers.	438.972	591.612	154.361	152.640	25,80	74,20 °
8550 Wald	38.967	28.789	-	10.178	Überschuss	

* einschl. Mieteinnahmen

+ insbes. Geschirrmobil

° incl. Verzinsung d. Anlagekapitals

IV. Vermögenshaushalt

a) Ergebnis

Nach dem Haushaltsplan war eine Rücklagenentnahme i.H.v. 50.000 € vorgesehen; tatsächlich wurde der Rücklage ein Betrag von

231,83 €

entnommen.

b) Brutto-Investitionsrate

	Rechnungs- ergebnis 2010 €	Rechnungs- ergebnis 2011 €	Rechnungs- ergebnis 2012 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt + Zinsausgaben (ohne Kassenkreditzinsen)	159.804 45.296	259.528 37.120	665.287 28.891
Summe	205.100	296.648	694.178

c) Netto-Investitionsrate

	Rechnungs- ergebnis 2010 €	Rechnungs- ergebnis 2011 €	Rechnungs- ergebnis 2012 €
Zuführung vom Verwaltungshaushalt + Tilgungsausgaben	159.804 - 167.715	259.528 - 167.715	665.287 - 166.999
Summe	-7.911	91.813	498.288

d) Investitionsquote

	Rechnungs- ergebnis 2010 €	Rechnungs- ergebnis 2011 €	Rechnungs- ergebnis 2012 €
.93 Erwerb v. Grundst. u. bewegl. Sachen des Anlagevermögens	- 7.036	-16.295	96.798
.94 Baumaßnahmen	425.186	1.156.653	457.391
.96			
.98 Zuweis. u. Zuschüsse für Investitionen	-12.578	277.565	376.456
Summe	405.572	1.417.923	930.645
Gesamtausgaben Verwaltungs-/Vermögens- Haushalt	11.958.831	13.233.706	14.006.160

e) Finanzierung des Vermögenshaushaltes

	Rechnungs- ergebnis 2010		Rechnungs- ergebnis 2011		Rechnungs- ergebnis 2012	
Eigenfinanzierung	€	%	€	%	€	%
.30 Zuführ. v. Verw.HH.	159.804	27,87	259.528	16,37	665.287	60,61
.31 Entnahme a. Rücklage	246.438	42,99	130.059	8,20	232	0,02
.32 Rückfl. Darlehen	1.020	0,18	1.020	0,06	1.020	0,09
.33 Einnahmen aus der Veräuß. V. Beteilig.	---	---	---	---	---	---
.34 Einnahmen a. Veräuß. v. Grundstücken	26.324	4,59	1.310.801	82,67	128.600	11,72
.35 Beiträge	40.342	7,03	- 52.707	- 3,32	3.496	0,32
.36 Zuweis. u. Zuschüsse	172.358	30,06	235.938	14,88	144.010	13,12
	646.286	112,72	1.884.639	118,86	942.645	85,88
Fremdfinanzierung						
.37 Einnahmen a. Krediten	- 73.000	- 12,72	- 299.000	- 18,86	155.000	14,12
Summe	573.286	100,00	1.585.639	100,00	1.097.645	100,00

f) Abwicklung der Investitionsvorhaben

Die bedeutendsten Investitionsvorhaben im Jahr 2012 waren:

	<u>Ist-Beträge</u>
	€
	(über 15.000 €)
1300-940000.010	Feuerwehrtore incl. DRK 62.254,08
2150-982000.003	Förderung außerörtlicher weiterführender Schulen 100.175,00
4640-940000.005	Kindergarten Goldäcker 15.874,74
5620-940000.005	Sandäckerhalle 61.978,37
6150-987000.003	Sanierung Ortsmitte II 256.860,46
6300-950000.063	Gewerbestraße, zwischen Kring- u. Lerchenstraße 18.475,34
7000-950000.009	Abwasserbes./Kläranlage 31.447,17
7000-940000.072	Gesplittete Abwassergebühr 16.449,85
7510-940000.002	Aussegnungshalle 19.934,90
7670-940000.001	Bürgerhaus 18.975,33
8150-950000.073	Wasserleitungssanierung, Löwenkreuzung 26.490,41
8800-940000.002	Allgem. Grundvermögen 95.754,89
9100-970000.003)	
9100-973000.003)	Tilgung von Krediten 166.999,19
9100-977000.003)	
	<u>891.669,73</u>

V. Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage entwickelte sich im Jahr 2012 wie folgt:

	Rechnungsergebnis 2012 €	Haushaltsplan 2012 (Anl. 2) €	Differenz €
Stand am 01.01.2012	508.815,01	619.000,00	-110.179,97
Korr. Diff. Prüfungsbeanst. (nach Rücksprache m. GPA/s. auch Anlage 5)	5,02		
Entnahme 2012	231,83	50.000,00	+ 49.768,17
Zuführung 2012	----	----	----
Stand am 31.12.2012	508.588,20	569.000,00	- 60.411,80

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

Ausgaben Verwaltungshaushalt 2009	11.255.087 €
2010	11.385.544 €
2011	<u>11.648.068 €</u>
Summe	<u>34.288.699 €</u>

Dreijahresdurchschnitt 11.429.566 €, davon 2 % = 228.591,32 €

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

(es wurden nur Planabweichungen ab 5.000 € aufgeführt)

Verbesserungen:		€	
<u>Mehreinnahmen:</u>			
2150-361000.003	Förderung außerörtlicher weiterführender Schulen	15.000	
8800-340000.001	Grundstückserlöse	<u>7.320</u>	22.320

Wenigerausgaben:

0200-940000.001	Rathaus	5.150
0610-935000.001	Datenverarbeitung	7.834
1300-935000.004	Feuerschutz	21.696
4640-940000.001	Kindergärten	15.044
6150-987000.003	Sanierung Ortsmitte II	51.140
6300-940067.053	Verkehrskonzept	5.337
6300-950000.076	Wegewiederherstellung zum Sühnekreuz	5.000
6700-950000.074	Bestandsplan	17.000
6750-935000.001	Kehrmaschine	50.000
7000-940000.015	Änderung Schlammbehandlung / Kläranlage	43.776
7000-950000.073	Kanalsanierung Löwenkreuzung	30.716

7510-950000.005	Friedhof	9.500	262.193
			<u>284.513</u>
Höhere <u>Zuführungsrate</u> vom Verwaltungshaushalt (9100-300000.001)			665.287
			<u>949.800</u>

Verschlechterungen:

Wenigereinnahmen:

6150-361000.003	Sanierung Ortsmitte II	46.568	46.568
-----------------	------------------------	--------	--------

Mehrausgaben:

2910-940000.001	Kernzeitbetreuung	10.028	
4640-940000.005	Kindergarten Goldäcker (s. aber auch Wenigerausgaben bei 4640-940000.001)	15.875	
5620-940000.005	Sandäckerhalle	22.496	
5810-950000.001	Kinderspielplätze	6.408	
8150-950000.073	Wasserleitungssanierung Löwenkreuzung	26.490	81.297
			<u>127.865</u>

<u>Geringere Kreditaufnahme</u> (9100-377000.003)			765.000
			<u>892.865</u>

Somit ergibt sich	netto	=	56.935 €	eine Verbesserung
+ unter 5.000 €	netto	=	<u>7.167 €</u>	eine Verschlechterung
			<u>49.768 €</u>	somit geringere 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 2012

	01.01.2012	Veränderungen	31.12.2012
Allgemeine Rücklage	508.820,03	-231,83	508.588,20
Festgeldanlagen	0,00	330.000,00	330.000,00
Festgeldanlage, Verkauf			
EVS-Aktien	60.943,62	0,00	60.943,62
Nachlass Seiß	7.895,83	+81,54	7.977,37

	01.01.2012	Veränderungen	31.12.2012
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 2012 wie folgt:

	Rechnungs- ergebnis 2012	pro Einwohner am 31.12.2012
	€	€
Stand am 01.01.2012	758.999,20	
Kreditaufnahme im Jahr 2012	0,00	
Tilgungen 2012	<u>166.999,19</u>	
Stand am 31.12.2012	<u>592.000,01</u>	<u>97,59</u>

Nachrichtlich:

Finanzierung außerhalb vom Haushalt bei der Vereinigten Volksbank AG:

569.580,84 € (per Ende Dez. 2012).

VIII. Kassenlage

Im Jahr 2012 mussten Kassenkreditzinsen i.H.v. 5.803,87 € (Ansatz = 22.143 €, somit - 16.339,13 €) bezahlt werden.

An Zinseinnahmen konnten 472,82 € (Ansatz: 1.860 €, somit - 1.387,18 €) erwirtschaftet werden.

Die Kasseneinnahmereste betragen zum 31.12.

	2010 €	2011 €	2012 €
1. Im Verwaltungshaushalt	661.311,56	782.374,61	689.356,15
2. Im Vermögenshaushalt	<u>76.713,19</u>	<u>591.707,78</u>	<u>- 1.318,24</u>
	<u>738.024,75</u>	<u>1.374.082,39</u>	<u>688.037,91</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 364.959,62 €. Dies sind 2,83 % des Volumens des Verwaltungshaushaltes und bewegt sich im Rahmen.

Die Kasseneinnahmereste sind im Einzelnen aus der Anlage 1 ersichtlich.

Die Kassenausgabereste betragen

zum 31.12.	2010 €	2011 €	2012 €
1. im Verwaltungshaushalt	58.179,75	832,44	489,75
2. im Vermögenshaushalt	28.934,51	---	1.517,98
	<u>87.114,26</u>	<u>832,44</u>	<u>2.007,73</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 2012 wurden die in Anlage 4 aufgeführten Haushaltsreste gebildet.

XI. Feststellung der Jahresrechnung 2012 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 2012 der Gemeinde Steinenbronn wird wie folgt festgestellt:

Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2012 in €				
		Verwaltungs- haushalt	Vermögens- haushalt	Gesamt- haushalt
1.	Soll-Einnahmen	12.908.515,57	999.763,69	13.908.279,26
2.	Neue Haushaltseinnahmereste	---	908.974,00	908.974,00
3.	Zwischensumme	12.908.515,57	1.908.737,69	14.817.253,26
4.	Ab: Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr	---	811.093,00	811.093,00
5.	Bereinigte Soll-Einnahmen	12.908.515,57	1.097.644,69	14.006.160,26
6.	Soll-Ausgaben	12.939.875,57	1.084.944,69	14.024.820,26
7.	Neue Haushaltsausgabereste	39.040,00	570.700,00	609.740,00
8.	Zwischensumme	12.978.915,57	1.655.644,69	14.634.560,26
9.	Ab: Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	70.400,00	558.000,00	628.400,00
10.	Bereinigte Soll-Ausgaben	12.908.515,57	1.097.644,69	14.006.160,26
11.	Differenz 10 ./ 5 (Fehlbetrag)	---	0,00	0,00

2. Die Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt beträgt

665.286,96 €.

3. Die Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage beträgt

231,83 €.

Die allgemeine Rücklage weist damit einen Stand auf 31.12.2012 von

508.588,20 €

auf.

4. Die Änderungen im Vermögen werden wie folgt festgestellt:

<u>auf der Aktivseite</u>		€	auf €
Geldanlagen, Nachlaß Seiß	Erhöhung um	81,54	7.977,37
Betriebsvermögen	Erhöhung um	0,00	11.607,73
Tilgungsansprüche aus Verschuldung	Verminderung um	166.999,19	592.000,01
 <u>auf der Passivseite</u>			
Allg. Rücklage	Verminderung um	231,83	508.588,20
Betriebsvermögen	Erhöhung um	81,54	19.585,10
Schulden	Verminderung um	166.999,19	592.000,01

5. Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben werden im

Verwaltungshaushalt mit 31.424,73 €

Vermögenshaushalt mit

42.109,71 €

genehmigt.

6. In das Haushaltsjahr 2013 werden

908.974 € Haushaltseinnahmereste im Vermögenshaushalt

39.040 € Haushaltsausgabereste im Verwaltungshaushalt

570.700 € Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt

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

Steinenbronn, 25.08.2016/03.11.2016

Hans-Dieter Bär

Fachbeamter für das Finanzwesen