

**Reichenbach an der Fils****Gemeinderatsdrucksache 031/2013**

Datum: 11.03.2013  
Amt: Kämmerei  
Verantwortlich: Bach, Sabine  
Aktenzeichen: 913  
Vorgang:

Unterschrift

**Beratungsgegenstand****Jahresrechnung 2012  
- Bildung von Haushaltsresten**

<b>Gemeinderat</b>	<b>19.03.2013</b>	<b>öffentlich</b>	<b>beschließend</b>
--------------------	-------------------	-------------------	---------------------

Anlagen:

**Beschlussvorschlag:**

1. Folgende Haushaltsreste im Vermögenshaushalt 2012 werden nach 2013 übertragen:

Haushaltsstelle kameral	Bezeichnung Maßnahme	Kontierung NKHR			Haushaltsrest 2012
		Investitionsauftrag/Kostenstelle	Kostenart	Teilhaushalt	
<b>Einnahmen</b>					
2.6900.3610.000-0006	Zuweisungen Hochwasserschutz vom Land	755201260001	68110000	TH12	100.000 €
<b>Haushaltseinnahmereste</b>	<b>Vermögenshaushalt gesamt</b>				<b>100.000 €</b>
<b>Ausgaben</b>					
2.3300.9870.000-0001	Vereinszuschüsse	26200000	43180000	TH07	2.200 €
2.5500.9870.000-0001	Vereinszuschüsse	42100000	43180000	TH07	3.000 €
2.6100.9480.002-0003	Bebauungsplan Kirchstraße Nord	51100001	4273100	TH10	6.200 €
2.6100.9480.003-0003	Bebauungsplan Sanierungsgeb. III Abschn.1	51100001	4273100	TH10	5.600 €
2.6100.9480.004-0003	Bebauungsplan Vergnügungsstätten	51100001	4273100	TH10	8.400 €
2.6100.9480.005-0003	Bebauungsplan Filsstraße	51100001	4273100	TH10	8.400 €
2.6200.9280.000-0001	Inanspruchnahme Ausfallhaftung L-Bank	52200000	44830000	TH09	20.000 €
2.0600.9400.000-0003	Rathaus - Erneuerung Fenster	711240400003	78710000	TH04	32.000 €
2.0600.9400.000-0004	Rathaus - Betonsanierung	711240400002	78710000	TH04	23.000 €
2.1150.9870.000-0002	Förderung von Passivhäusern	752200940001	78180000	TH09	4.000 €
2.2110.9600.000-0002	Brunnenschule - Umgestaltung Schulhof	721100600001	78730000	TH06	5.000 €
2.2150.9352.000-0001	Lützelbachschule - Ausstattung und Einrichtung	721100610003	78310000	TH06	12.400 €
2.2150.9354.000-0001	Lützelbachschule - Lehr-, Lern- und Unterrichtsmittel	721100610004	78310000	TH06	2.000 €
2.2151.9400.000-0011	Lützelbachschule - Sanierung Bau 4 und 5	721100600012	78710000	TH06	2.500 €
2.2151.9480.000-0003	Schulzentrum - Planungsleistungen Alarmierung	721100600007	78730000	TH06	15.000 €
2.2151.9600.000-0003	Schulzentrum - Baumaßnahmen Alarmierung	721100600008	78730000	TH06	15.000 €
2.2200.9352.000-0001	Realschule - Ausstattung und Einrichtung	721100610005	78310000	TH06	2.800 €
2.3300.9870.000-0002	Investitionszuschuss Sanierung Kanalstr. 10	726200740001	78180000	TH07	45.500 €
2.4642.9600.000-0003	Steinäckerkindergarten - Außenspielbereich	736500810004	78310000	TH08	2.000 €
2.4643.9352.000-0002	Kinderkrippe - Ausstattung und Einrichtung	736500810002	78310000	TH08	4.600 €
2.4647.9352.000-0001	Mini-Kindi - Ausstattung und Einrichtung	736500810003	78310000	TH08	2.200 €
2.5650.9410.000-0003	Brühlsporthalle - Sanierung Duschen	742410900002	78710000	TH09	8.000 €
2.5710.9352.000-0001	Freibad Ausstattung und Einrichtung	742400910001	78310000	TH09	5.400 €
2.5800.9500.000-0001	Erstellung Baumkataster	755101210001	78310000	TH12	9.500 €
2.5810.9525.000-0001	Bau/Verbesserung von Kinderspielplätzen	755101200001	78730000	TH12	19.800 €

Haushaltsstelle kameral	Bezeichnung Maßnahme	Kontierung NKHR			Haushaltsrest 2012
		Investitionsauftrag/Kostenstelle	Kostenart	Teilhaushalt	
2.6150.9870.000-0002	Sanierung Zentrum Süd – Ausgaben für Investitionsmaßnahmen	751100640001	78160000	TH09	200.000 €
2.6300.9480.000-0032	Straßenbau Rückbau B10 alt	754101000004	78720000	TH10	15.400 €
2.6300.9510.000-0004	Straßenbau - Sanierung Siegenbergstraße	754101000001	78720000	TH10	16.000 €
2.6300.9510.000-0032	Straßenbau Rückbau B10 alt	754101000004	78720000	TH10	100.000 €
2.6300.9510.000-0046	Kostenanteil Kreisverkehr Stuttgarter Str./Schillerstr.	754101000006	78720000	TH10	76.800 €
2.6300.9540.000-0041	Sanierung Steg Lützelbachstraße	754101000008	78730000	TH10	39.000 €
2.6300.9540.000-0042	Sanierung Steg Schorndorfer Str./Kirchstr.	754101000009	78730000	TH10	69.000 €
2.6300.9550.000-0013	Kostenanteil Ausbau Schillerstraße	754101000010	78720000	TH10	100.000 €
2.6900.9320.000-0006	Hochwasserschutz Reichenbachtal - Grunderwerb	755201210001	78210000	TH12	20.000 €
2.6900.9480.000-0005	Renaturierung Reichenbach südlich B10alt	755201200007	78720000	TH12	4.000 €
2.6900.9480.000-0006	Planung Hochwasserschutz	755201200001	78720000	TH12	184.000 €
2.6900.9500.000-0006	Bau Grobrechen	755201200002	78720000	TH12	99.000 €
2.6900.9570.000-0004	Sanierung Probstbachverdolung	755201200004	78720000	TH12	53.100 €
2.7500.9352.000-0001	Friedhof - Ausstattung und Einrichtung	755301310001	78310000	TH13	2.400 €
2.7500.9600.000-0007	Friedhof - Maßnahmen alter/neuer Friedhof	755301200004	78730000	TH12	6.900 €
2.7500.9630.000-0005	Friedhof - Gestaltung neuer Grabfelder	755301200002	78720000	TH12	10.000 €
2.7500.9640.000-0005	Friedhof - Erstellung Baumkataster	755301210001	78310000	TH12	7.300 €
2.7500.9641.000-0005	Friedhof - Rodung/Erneuerung Bepflanzung	755301200003	78730000	TH12	51.000 €
2.7910.9870.000-0003	Zuschuss Weihnachtsbeleuchtung	757100110001	78310000	TH01	20.000 €
2.8820.9400.000-0002	Sanierung Keller Kanalstr. 10	711240400009	78710000	TH04	11.500 €
2.8830.9320.000-0001	Erwerb von Grundstücken	711330310001	78210000	TH03	18.000 €
2.8830.9500.000-0002	Altlastensanierung Moltkestraße	756101200010	78720000	TH12	4.000 €
<b>Haushaltsausgabereste Vermögenshaushalt gesamt</b>					<b>1.371.900 €</b>

2. Folgende überplanmäßige Ausgaben im Ergebnishaushalt 2013 werden genehmigt:

Bezeichnung	Produkt- gruppe	Teilhaushalt	Kosten- stelle	Kostenart	Betrag
Schulturnhalle Gebäudeunterhaltung	4241	TH09	42410010	42110020	2.000 €
Brühlhalle Gebäudeunterhaltung	4241	TH09	42410011	42110020	2.000 €
Friedhof Gebäudeunterhaltung	5530-013	TH13	55300004	42110020	12.000 €
Friedhof Unterhaltung Anlagen	5530-012	TH12	55300001	42110040	11.500 €
Straßenunterhaltung	5410-010	TH10	54100000	42110040	24.900 €
Sächl. Aufwand Bauleitplanung	5110-010	TH10	51100001	44294020	4.300 €
Rathaus Gebäudeunterhaltung	1124-004	TH04	11240002	42110020	35.000 €
Feuerwehr Gebäudeunterhaltung	1260	TH05	12600000	42110020	15.000 €
Brunnenschule Gebäudeunterhaltung	21100010	TH06	21100010	42110020	5.000 €
Oskar-Voltz-Kindi Gebäudeunterhaltung	36500101	TH08	36500011	42110020	4.000 €
Steinäckerkindi Gebäudeunterhaltung	36500101	TH08	36500012	42110020	5.000 €
Robert-Schöttle-Kindi Gebäudeunterhaltung	36500101	TH08	36500013	42110020	6.000 €
<b>Summe</b>					<b>126.700 €</b>

### **Sachdarstellung:**

Grundsätzlich gelten die Haushaltsansätze für ein Jahr. Dies bedeutet, dass Haushaltsansätze, die bis zum Jahresabschluss nicht verbraucht sind, als erspart gelten. Ausnahmsweise können Mittel durch Beschlussfassung übertragen werden.

### **Einnahmeseite:**

Haushaltseinnahmereste sind nach § 41 Abs. 2 GemHVO nur zulässig für die im nächsten Jahr eingehenden Einnahmen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen, Beiträgen und Kreditaufnahmen. Hier handelt es sich um eine Übertragbarkeit per Gesetz, ein Planvermerk ist nicht erforderlich. Haushaltseinnahmereste sind im Verwaltungshaushalt nicht erlaubt.

### **Ausgabeseite:**

Nicht verbrauchte Ausgabensätze bleiben über den Jahresabschluss hinaus verfügbar, d.h. sie können in die Bücher des nächsten Jahres übertragen und dort ohne nochmalige Veranschlagung für ihren Zweck verwendet werden, wenn es sich handelt um:

- Ausgabenansätze im Vermögenshaushalt. Diese bleiben über den Jahresabschluss hinaus verfügbar; bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.
- Ausgabenansätze im Verwaltungshaushalt können für übertragbar erklärt werden, wenn die Übertragbarkeit wirtschaftlich zweckmäßig ist (vgl. Haushaltsplanvermerke). Bei dieser Übertragbarkeit kraft Planvermerks bleiben die Ansätze nur bis zum Ende des der Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar. Eine erneute Übertragung ist im Verwaltungshaushalt nicht zulässig.

- Die Übertragung eines Ausgabenansatzes geschieht i.d.R. als Haushaltsrest. Die Haushaltsreste sind in die Haushaltsrechnung aufzunehmen, die als Teil der Jahresrechnung vom Gemeinderat festzustellen ist. **Da eine Bildung von Haushaltsresten aufgrund der Umstellung auf das NKHR zum 01.01.2013 nur im Vermögenshaushalt möglich ist, werden in der Höhe der nicht verbrauchten aber für übertragbar erklärten Mittel im Verwaltungshaushalt überplanmäßige Ausgaben genehmigt.**

### ***Voraussichtliche Abwicklung des Haushaltsjahres 2012***

Nach dem Stand der vorläufigen Haushaltsrechnung 2012 am 07.03.2013 können bei den im Beschlussvorschlag aufgeführten und im Haushaltsplan 2012 für übertragbar erklärten Haushaltsstellen des Vermögenshaushalts Haushaltsausgabereste zur Übertragung in das Jahr 2013 in Höhe von 1.371.900 € und Haushaltseinnahmereste in Höhe von 100.000 € gebildet werden. Unter Berücksichtigung dieser Haushaltsausgabereste wird nach dem vorläufigen Ergebnis der Haushaltsausgleich gewährleistet sein. Im Haushaltsplan 2013 wurden diese Haushaltsreste bereits bei der Ermittlung der eingestellten Ansätze berücksichtigt.

#### **Einnahmen:**

Grundsteuer A	+	1.995 €
Grundsteuer B	+	8.432 €
Gewerbsteuer	+	525.366 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	+	216.873 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-	1.815 €
Vergnügungssteuer	+	12.006 €
Hundesteuer	+	56 €
Schlüsselzuweisung vom Land	+	224.128 €
Leistungen Familienleistungsausgleich	+	6.913 €

#### **Ausgaben:**

Gewerbsteuerumlage	+	138.005 €
Finanzausgleichsumlage an Land	-	3.676 €
Personalausgaben	-	109.147 €
Kreisumlage	+	24.642 €