

**Reichenbach an der Fils**

**Gemeinderatsdrucksache 049/2014**

Datum: 17.03.2014  
Amt: Kämmerei  
Verantwortlich: Steiger, Wolfgang  
Aktenzeichen: 913  
Vorgang:

Unterschrift

### **Beratungsgegenstand**

**Jahresabschluss 2013 Gemeinde Reichenbach - Vorbereitung  
- Ermächtigungsübertragungen nach 2014**

<b>Gemeinderat</b>	<b>25.03.2014</b>	<b>öffentlich</b>	<b>beschließend</b>
--------------------	-------------------	-------------------	---------------------

Anlagen:

**Priorität D** : Berichterstattung im Reichenbacher Anzeiger / Homepage

**Finanzielle Auswirkungen:**

**Beschlussvorschlag:**

1. Folgende Ermächtigungen im Ergebnishaushalt werden gem. § 21 GemHVO-Doppik nach 2014 übertragen:

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung Kostenart	Übertragung 2013	Budgeteinheit
11240001	Bauamt Gebäudemanagem. allg. TH04	42110020	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	20.200,00 €	Budgeteinheit Gebäudeunterhaltung
11240002	Bauamt Gebäude Rathaus TH04	42110020	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	38.100,00 €	Budgeteinheit Gebäudeunterhaltung
12600000	Feuerschutz Ordnungsamt TH05	42110020	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	24.500,00 €	Budgeteinheit Gebäudeunterhaltung
21100040	Realschule	42110020	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	15.400,00 €	Budgeteinheit Gebäudeunterhaltung
				<b>98.200,00 €</b>	<b>Budgeteinheit Gebäudeunterhaltung</b>
21100030	GHS Lützelbachschule mit Werkrealschule	42110010	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Außenanlage	11.100,00 €	Budgeteinheit Unterhaltung Außenanlagen
36500011	Oskar-Voltz-Kindergarten	42110010	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Außenanlage	4.500,00 €	Budgeteinheit Unterhaltung Außenanlagen
				<b>15.600,00 €</b>	<b>Budgeteinheit Unterhaltung Außenanlagen</b>
<b>Ermächtigungsübertragungen Ergebnishaushalt 2013</b>				<b>113.800,00 €</b>	

2. Folgende Ermächtigungen im Bereich Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden gem. § 21 GemHVO-Doppik nach 2014 übertragen:

<b>Auftrag</b>	<b>Einrichtung</b>	<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Kostenart</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Übertrag 2013</b>
711200210001	Rathaus	Beschaffung EDV	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	13.300,00 €
711240400002	Rathaus	Betonsanierung	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	31.900,00 €
711240400003	Rathaus	Rathaus - Sanierung Fenster	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	19.700,00 €
711240400009	Kanalstr. 10	Sanierung Keller Kanalstr. 10	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	11.500,00 €
711240400011	Rathaus	Umbau WC EG in Behinderten-WC	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	20.000,00 €
712200510001	Rathaus	Ordnungsamt - Ausstattung u. Einrichtung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	4.200,00 €
712600500001	Feuerwehr	Umbau elektr. Anlagen - Alarmierung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	15.000,00 €
712600510001	Feuerwehr	Erwerb Feuerwehrgeräte	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	1.600,00 €
712600510002	Feuerwehr	Ausstattung und Einrichtung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	8.000,00 €
721100600007	Schulzentrum	Alarmierung Planung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	15.000,00 €
721100600008	Schulzentrum	Alarmierung Baukosten	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	68.400,00 €
721100610001	Brunnenschule	Brunnenschule - Ausstatt. u. Einrichtung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	300,00 €
721100610003	Lützelbachschule	Lützelbachschule - Ausstatt. u. Einricht	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	26.600,00 €
721100610004	Lützelbachschule	Lützelbachschule - Lehr-/Unterr.mittel	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	6.100,00 €
721100610005	Realschule	Realschule - Ausstattung und Einrichtung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	14.700,00 €
721100610007	Ganztageschule	Ganztageschule Ausstattung und Einricht	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	4.300,00 €
736500800004	Oskar-Volz-Kindi	Oskar-Voltz-Kindi - Erneuerung Türen	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	15.000,00 €
736500800005	Steinäckerkindi	Steinäckerkindi - Erneuerung Türen	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	4.000,00 €
736500810003	Minikindi	Mini-Kindi - Ausstattung und Einrichtung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	2.200,00 €
736500810004	Steinäckerkindi	Steinäckerkindergarten - Außenspielber.	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	2.000,00 €
742400900002	Freibad	Freibad - Holzpodest	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	20.000,00 €
742410900001	Brühlhalle	Sporthalle - Erneue.Regeltechnik Heizung	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	15.600,00 €
742410910001	Brühlhalle	Brühlsporthalle - Erwerb Anlagevermögen	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	2.000,00 €
751100640001	Sanierung	Sanierung Zentrum Süd-Investitionsmaßn.	78160000	Investitionszu. an so. öffentliche SoRe	140.000,00 €
751101000001	Verkehrsplanung	Leitsystem Ortseingänge	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	25.000,00 €

<b>Auftrag</b>	<b>Einrichtung</b>	<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Kostenart</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Übertrag 2013</b>
751101010001	Rathaus	Bauamt - Ausstattung und Einrichtung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	22.800,00 €
754101000001	Straßenbau	Sanierung Siegenbergstraße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	11.200,00 €
754101000003	Straßenbau	Planungen für Straßenbaumaßnahmen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	10.000,00 €
754101000004	Straßenbau	Straßenbau Rückbau B10 alt	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	107.500,00 €
754101000006	Straßenbau	Kostenanteil Kreisverkehr Stuttgarter St	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	286.300,00 €
754101000007	Straßenbau	Sanierung Brücken und Stege allgemein	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	20.000,00 €
754101000008	Straßenbau	Steg Lützelbachstraße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	39.000,00 €
754101000009	Straßenbau	Steg Schorndorfer Str./Kirchstr.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	69.000,00 €
754101000010	Straßenbau	Kostenanteil Ausbau Schillerstraße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	209.100,00 €
754101000012	Straßenbau	Straßenbau Baugebiet Fürstenstraße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	50.000,00 €
754701140001	ÖPNV	Beteiligung Bahnprogramm Filstal	78140000	Investitionszu. an so. öff. Bereich	99.000,00 €
755101200001	Spielplätze	Bau/Verbesserung von Kinderspielplätzen	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	44.800,00 €
755101210001	Landschaftsbau	Erstellung Baumkataster	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	6.700,00 €
755201200001	Öffentl. Gewässer	Planung Hochwasserschutz	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	157.100,00 €
755201200002	Öffentl. Gewässer	Bau Grobrechen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	99.000,00 €
755201200004	Öffentl. Gewässer	Probstbachverdolung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	53.100,00 €
755201200006	Öffentl. Gewässer	Baumaßnahme Renaturierung Reichenbach	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	512.200,00 €
755201210001	Öffentl. Gewässer	Hochwasserschutz - Grunderwerb	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	20.000,00 €
755301200001	Friedhof	Erneuerung von Mauern und Wegen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	22.400,00 €
755301200003	Friedhof	Rodung/Erneuerung Bepflanzung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	66.000,00 €
755301200004	Friedhof	Maßnahmen alter/neuer Friedhof	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	6.900,00 €
755301210001	Friedhof	Friedhof - Erstellung Baumkataster	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	7.300,00 €
755301310001	Friedhof	Friedhof - Ausstattung und Einrichtung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	3.300,00 €
757100110001	Wirtschaftsförd.	Zuschuss Weihnachtsbeleuchtung	78180000	Investitionszu. an übrige Bereiche	20.000,00 €
757300900001	Brühlhalle	Festhalle - Erneuer.Regeltechnik Heizung	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	9.400,00 €
<b>Ermächtigungsübertragungen Investitionen 2013</b>					<b>2.438.500,00 €</b>

## **Sachdarstellung:**

Die Ermächtigungsübertragungen ersetzen die aus dem bisherigen kameralen Haushalt bekannten Haushaltsreste.

Grundsätzlich gelten die Haushaltsansätze für ein Jahr. Dies bedeutet, dass Haushaltsansätze, die bis zum Jahresabschluss nicht verbraucht sind, als erspart gelten. Mit der Einführung der kommunalen Doppik ist das Instrument der Haushaltsausgabe- und Haushaltseinnahmereste entfallen.

Eine Möglichkeit, das abgelaufene Haushaltsjahr mit Aufwendungen bzw. Auszahlungen zu belasten, die noch gar nicht angefallen sind, widerspricht dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung. Durch die Übertragung wird daher lediglich die **Ermächtigung** (Erlaubnis) geschaffen, im folgenden Haushaltsjahr (HH-Jahr 2014) mehr Aufwendungen bzw. Auszahlungen zu veranlassen, als im neuen Haushaltsplan ausgewiesen sind. Belastet wird jedoch das Gesamtergebnis und der Finanzierungsmittelbestand des Jahres 2014.

### **Übertragbarkeit von Aufwendungen**

Nicht verbrauchte Aufwendungen eines Budgets können übertragen werden, sofern dies durch Haushaltsvermerk festgesetzt wurde. Die in das Jahr 2014 übertragenen Ausgabeermächtigungen belasten voll den Ergebnishaushalt 2014.

Im Haushaltsjahr 2013 wurden folgende konsumtiven Budgets per Haushaltsvermerk für übertragbar erklärt:

- Budget Gebäudeunterhaltung
- Budget Unterhaltung Außenanlagen
- Budget Brunnenschule
- Budget Lützelbachschule
- Budget Realschule

### **Übertragbarkeit von Investitionen und Investitionsförderungsauszahlungen**

Die Übertragbarkeit der Auszahlungsansätze für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ergibt sich unmittelbar aus § 21 Abs. 1 GemHVO-Doppik. Im Grundsatz bleiben die Ansätze für Auszahlungen von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung verfügbar. Die unbestimmte zeitliche Übertragbarkeit ist für Baumaßnahmen und Beschaffungen allerdings begrenzt, da die Mittel nur bis längstens zwei Jahre nach dem Ende des Haushaltsjahres verfügbar bleiben, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden konnte.

### **Voraussichtliche Abwicklung des Haushaltsjahres 2013**

Nach dem Stand des vorläufigen Jahresabschlusses am 13.03.2014 können bei den im Beschlussvorschlag aufgeführten und im Haushaltsplan 2013 für übertragbar erklärten Budgets und Investitionen Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 2.552.300 € gebildet werden. Im Haushaltsplan 2014 wurden diese Haushaltsreste bereits bei der Ermittlung der eingestellten Ansätze berücksichtigt.

**Erträge:**

Grundsteuer A	+	366 €
Grundsteuer B	-	12.767 €
Gewerbesteuer	+	499 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	+	178.614 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-	8.711 €
Vergnügungssteuer	+	5.022 €
Hundesteuer	+	1.608 €
Schlüsselzuweisung vom Land	-	2.015 €
Leistungen Familienleistungsausgleich	-	7.756 €
Landeszuweisungen für Kinderbetreuung	+	22.991 €

**Aufwendungen:**

Gewerbesteuerumlage	+	101.397 €
Finanzausgleichsumlage an Land	-	69 €
Personalausgaben	-	121.325 €
Kreisumlage	+	5 €