

Datum: 10.03.2015
 Amt: Kämmerei
 Verantwortlich: Bach, Sabine
 Aktenzeichen: 913
 Vorgang:

Unterschrift

Beratungsgegenstand

**Jahresabschluss 2014 Gemeinde Reichenbach - Vorbereitung
 - Ermächtigungsübertragungen nach 2015**

Gemeinderat 17.03.2015 öffentlich beschließend

Anlagen:

Kommunikation:

Priorität D: Berichterstattung im Reichenbacher Anzeiger / Homepage

Finanzielle Auswirkungen Ja Nein

Ergebnishaushalt
 Teilhaushalt: Produktgruppe:

Investitionsmaßnahme
 Investitionsauftrag:

Ausgaben in €		lfd. Jahr	Folgejahr(e)	davon VE
	Planansatz			
	üpl / apl Gesamt			

Einnahmen in €		lfd. Jahr	Folgejahr(e)
	Planansatz		
	üpl / apl Gesamt		

Beschlussvorschlag:

1. Die Budgeteinheit „TH08-Aufwand“ (konsumtives Budget der Kindergärten) wird für das Haushaltsjahr 2014 für übertragbar erklärt.
2. Folgende Ermächtigungen im Ergebnishaushalt werden gem. § 21 GemHVO-Doppik nach 2015 übertragen:

Kostenstelle	Kostenstelle Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Budgetübertrag 2014	Budgeteinheit
51100004	Bebauungspläne Bauamt TH10	42731000	Aufwand für Dienstleistungen	20.300,00 €	Bauamt - Bebauungspläne
				20.300,00 €	Bauamt - Bebauungspläne
21100010	Grundschule Brunnenschule	42750000	Lernmittel	3.000,00 €	Budgeteinheit Brunnenschule
				3.000,00 €	Budgeteinheit Brunnenschule
11240002	Bauamt Gebäude Rathaus TH04	42110020	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	21.000,00 €	Budgeteinheit Gebäudeunterhaltung
42400000	Freibad Kämmerei TH09	42110020	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	18.000,00 €	Budgeteinheit Gebäudeunterhaltung
54100001	Verkehrsausstattung Bauamt	42110030	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Technische	29.000,00 €	Budgeteinheit Gebäudeunterhaltung
				68.000,00 €	Budgeteinheit Gebäudeunterhaltung
54100000	Straßen, Wege, Plätze Bauamt	42110040	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Sonstiges	43.600,00 €	Straßen-/Brückenunterhaltung
54100003	Ingenieurbauwerke Bauamt	42110040	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Sonstiges	34.800,00 €	Straßen-/Brückenunterhaltung
				78.400,00 €	Straßen-/Brückenunterhaltung
36200001	Sprachhilfe Hauptamt TH08	42220040	Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Einric	500,00 €	TH08 - Aufwand
36500000	Kinderkrippe Schulstraße	42220040	Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Einric	700,00 €	TH08 - Aufwand
36500000	Kinderkrippe Schulstraße	42220050	Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Geräte	200,00 €	TH08 - Aufwand
36500001	Mini-Kindi	42220040	Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Einric	900,00 €	TH08 - Aufwand
36500001	Mini-Kindi	42220050	Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Geräte	200,00 €	TH08 - Aufwand
36500010	Clärchen-Seyfert-Kindergarten	42220040	Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Einric	600,00 €	TH08 - Aufwand
36500011	Oskar-Voltz-Kindergarten	42220060	Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Sonsti	1.800,00 €	TH08 - Aufwand
36500012	Kindergarten Steinäcker	42220040	Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Einric	4.100,00 €	TH08 - Aufwand
				9.000,00 €	TH08 - Aufwand
21100012	Ganztageseschule TH06	43180000	Zuschüsse an übrige Bereich	5.000,00 €	Zuschüsse an Vereine/Kreisjugendring
36200000	Allg. Förderung Jugend Hauptamt TH08	43180000	Zuschüsse an übrige Bereich	15.000,00 €	Zuschüsse an Vereine/Kreisjugendring
				20.000,00 €	Zuschüsse an Vereine/Kreisjugendring
				198.700,00 €	

3. Folgende Ermächtigungen im Bereich Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden gem. § 21 GemHVO-Doppik nach 2015 übertragen:

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Budgetübertrag 2014
711200210001	Beschaffung EDV	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	13.000,00 €
711240400001	Sanierung WC	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	35.000,00 €
711240400002	Betonsanierung	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	20.000,00 €
711240400003	Rathaus - Sanierung Fenster	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	4.000,00 €
711240400009	Sanierung Keller Kanalstr. 10	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	10.000,00 €
711240400011	Umbau WC EG in Behinderten-WC	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	20.000,00 €
711330310001	Erwerb von Grundstücken	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	27.400,00 €
712600500001	FW-Gerätehaus - Umbau el.Anlag. Alamier.	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	25.000,00 €
712600510001	Erwerb Feuerwehrgeräte	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	2.900,00 €
712600510003	Erwerb Feuerwehrfahrzeug	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	64.700,00 €
721100600013	Schulzentrum Brühl - EDV-Verkabelung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	18.400,00 €
721100610001	Brunnenschule - Ausstatt. u. Einrichtung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	5.100,00 €
721100610003	Lützelbachschule - Ausstatt. u. Einricht	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	39.600,00 €
721100610004	Lützelbachschule - Lehr-/Unterr.mittel	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	4.000,00 €
721100610005	Realschule - Ausstattung und Einrichtung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	11.900,00 €
721100610007	Ganztageschule Ausstattung und Einricht	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	1.600,00 €
727200710001	Bücherei Ausstattung und Einrichtung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	2.300,00 €
736500800004	Oskar-Voltz-Kindi - Erneuerung Türen	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	15.000,00 €
736500800005	Steinäckerkindi - Erneuerung Türen	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	4.000,00 €
736500800008	Robert-Schöttle-Kindi - Umbau/Sanierung	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	80.000,00 €
736500810003	Mini-Kindi - Ausstattung und Einrichtung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	3.200,00 €
736500810004	Steinäckerkindergarten - Außenspielber.	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	2.000,00 €
736500810009	Oskar-Voltz-Kindi - Ausstatt./Einr.	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	1.000,00 €
742400910001	Freibad Ausstattung und Einrichtung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	5.000,00 €
742410900004	H.-Traub-Stadion - Umbau Umkleidegebäude	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	15.000,00 €
742410910001	Brühlsporthalle - Erwerb Anlagevermögen	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	3.100,00 €
754101000003	Planungen für Straßenbaumaßnahmen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	5.200,00 €
754101000004	Straßenbau Rückbau B10 alt	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	62.400,00 €
754101000006	Kostenanteil Kreisverkehr Stuttgarter St	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	215.200,00 €
754101000008	Steg Lützelbach	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	32.000,00 €

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Budgetübertrag 2014
754101000009	Steg Schorndorfer Str./Kirchstr.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	69.000,00 €
754101000010	Kostenanteil Ausbau Schillerstraße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	341.600,00 €
754101000012	Straßenbau Baugebiet Fürstenstraße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	70.000,00 €
754101000015	Neugestaltung B10alt-Ost bis Schillerstr	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	75.000,00 €
754101000018	Erschließ.Baugeb. Mittlerer Siegenberg	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	228.000,00 €
754101000020	Sanierung "Am Schönblick"	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	82.300,00 €
754701100001	Bahnhof - Überdachung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	160.000,00 €
754701100002	Bahnhof - Anschlusssicherungssystem	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	14.000,00 €
754701140001	Beteiligung Bahnhofsprogramm Filstal	78140000	Investitionszu. an so. öff. Bereich	99.000,00 €
751100640001	Sanierung Zentrum Süd-Investitionsmaßn.	78160000	Investitionszu. an so. öffentliche SoRe	140.000,00 €
755101200001	Bau/Verbesserung von Kinderspielplätzen	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	38.800,00 €
755101210001	Erstellung Baumkataster	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	6.700,00 €
755201200001	Planung Hochwasserschutz	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	104.100,00 €
755201200002	Bau Grobrechen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	99.000,00 €
755201200004	Probstbachverdolung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	52.100,00 €
755201200006	Baumaßnahme Renaturierung Reichenbach	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	20.000,00 €
755301200001	Friedhof - Erneuerg.v.Mauern u.Wegen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	22.400,00 €
755301200002	Gestaltung neuer Grabfelder	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	23.600,00 €
755301200003	Friedhof - Rodung/Erneuer.Bepflanzung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	66.000,00 €
755301200004	Maßnahmen alter/neuer Friedhof	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	6.900,00 €
755301210001	Friedhof - Erstellung Baumkataster	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	7.300,00 €
755301310001	Friedhof - Ausstattung und Einrichtung	78310000	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	10.300,00 €
				2.484.100,00 €

Sachdarstellung:

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 2015) mehr Aufwendungen bzw. Auszahlungen zu veranlassen, als im neuen Haushaltsplan ausgewiesen sind. Belastet wird jedoch das Gesamtergebnis und der Finanzierungsmittelbestand des Jahres 2015.

Übertragbarkeit von Aufwendungen

Nicht verbrauchte Aufwendungen eines Budgets können übertragen werden, sofern dies durch Haushaltsvermerk festgesetzt wurde. Die in das Jahr 2015 übertragenen Ausgabeermächtigungen belasten voll den Ergebnishaushalt 2015.

Im Haushaltsjahr 2014 wurden folgende konsumtiven Budgets per Haushaltsvermerk für übertragbar erklärt:

- Budgeteinheit Gebäudeunterhaltung
- Budgeteinheit Unterhaltung Außenanlagen
- Budgeteinheit Forstwirtschaft
- Budgeteinheit Brunnenschule
- Budgeteinheit Lützelbachschule
- Budgeteinheit Realschule
- Budgeteinheit Zuschuss Vereine/Kreisjugendring
- Budgeteinheit Bebauungsplan
- Budgeteinheit Straßen-/Brückenunterhaltung
- Budgeteinheit Sanierung
- Budgeteinheit TH08-Aufwand (s. Beschlussvorschlag Nr.1)

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 2014

Nach dem Stand des vorläufigen Jahresabschlusses am 10.03.2015 können bei den im Beschlussvorschlag aufgeführten und in 2014 für übertragbar erklärten Budgets und Investitionen Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 2.682.800 € gebildet werden. Im Haushaltsplan 2015 wurden diese Budgetübertragungen bereits bei der Ermittlung der eingestellten Ansätze berücksichtigt.

Erträge:

Grundsteuer A	-	1.305 €
Grundsteuer B	-	13.589 €
Gewerbesteuer	+	262.136 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	-	34.295 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-	3.408 €
Vergnügungssteuer	+	15.097 €
Hundesteuer	+	567 €
Schlüsselzuweisung vom Land	+	91.771 €
Leistungen Familienleistungsausgleich	-	4.909 €
Landeszuweisungen für Kinderbetreuung	+	486 €

Aufwendungen:

Gewerbesteuerumlage	-	56.807 €
Finanzausgleichsumlage an Land	-	5.124 €
Personalausgaben	-	7.666 €
Kreisumlage	-	24 €
Umlage an den Gemeindeverwaltungsverband	-	16.000 €