

Datum: 08.03.2016
Amt: Kämmerei
Verantwortlich: Bach, Sabine
Aktenzeichen: 913
Vorgang:

Unterschrift

Beratungsgegenstand**Jahresabschluss 2015 Gemeinde Reichenbach - Vorbereitung
- Ermächtigungsübertragungen nach 2016**

Gemeinderat	22.03.2016	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. Folgende Ermächtigungen im Ergebnishaushalt werden gem. § 21 GemHVO-Doppik nach 2016 übertragen :

Kostenstelle	Kostenstelle Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Budgetübertrag nach 2016	Bezeichnung Budgeteinheit
51100004	Bebauungspläne Bauamt TH10	42731000	Aufwand für Dienstleistungen	30.400,00 €	Bauamt - Bebauungspläne
				30.400,00 €	Bauamt - Bebauungspläne
54100000	Straßen, Wege, Plätze Bauamt	42110040	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Sonstiges	38.200,00 €	Straßen-/Brückenunterhaltung
54100003	Ingenieurbauwerke Bauamt	42110040	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Sonstiges	72.200,00 €	Straßen-/Brückenunterhaltung
				110.400,00 €	Straßen-/Brückenunterhaltung
51100000	Stadtentwicklung Sanierung Kämmerei TH09	43180000	Zuschüsse an übrige Bereich	72.000,00 €	Sanierung
51100000	Stadtentwicklung Sanierung Kämmerei TH09	44294020	Sonst. Aufwend Dienstl. Sachverständiger	58.000,00 €	Sanierung
				130.000,00 €	Sanierung
21100010	Grundschule Brunnenschule	42750000	Lernmittel	22.100,00 €	Budgeteinheit Brunnenschule
				22.100,00 €	Budgeteinheit Brunnenschule
21100030	GHS Lützelbachschule mit Werkrealschule	42750000	Lernmittel	4.600,00 €	Budgeteinheit Lützelbachschule
				4.600,00 €	Budgeteinheit Lützelbachschule
21100040	Realschule	42750000	Lernmittel	8.300,00 €	Budgeteinheit Realschule
				8.300,00 €	Budgeteinheit Realschule
				305.800,00 €	

3. Folgende Ermächtigungen im Bereich Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden gem. § 21 GemHVO-Doppik nach 2016 übertragen:

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Amt	Kostenart Beschreibung	Budgetübertrag 2016
711200210001	Beschaffung EDV	78310000	Hauptamt	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	12.500,00 €
711330310001	Erwerb von Grundstücken	78210000	Kämmerei	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	8.100,00 €
712600500002	FW-Gerätehaus - Warmwasserbereitung	78710000	Bauamt	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	8.000,00 €
712600510001	Erwerb Feuerwehrgeräte	78310000	Ordnungsamt	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	7.900,00 €
721100610007	Ganztagesesschule Ausstattung und Einricht	78310000	Hauptamt	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	1.600,00 €
727200710001	Bücherei Ausstattung und Einrichtung	78310000	Hauptamt	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	1.000,00 €
736500810004	Steinäckerkindergarten - Außenspielber.	78310000	Bauamt	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	2.000,00 €
736500810009	Oskar-Voltz-Kindi - Ausstatt./Einr.	78310000	Hauptamt	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	1.000,00 €
742400910001	Freibad Ausstattung und Einrichtung	78310000	Kämmerei	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	5.000,00 €
742410900004	H.-Traub-Stadion - Umbau Umkleidegebäude	78710000	Bauamt	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	61.400,00 €
742410900005	Sporthalle - Erneuerg.Heizkreisverteiler	78710000	Bauamt	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	14.900,00 €
742410910001	Brühlsporthalle - Erwerb Anlagevermögen	78310000	Kämmerei	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	3.100,00 €
751100910001	Sanierung Zentrum Nord	78210000	Kämmerei	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	330.000,00 €
751100910001	Sanierung Zentrum Nord	78730000	Kämmerei	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	200.000,00 €
754101000008	Steg Lützelbach	78720000	Bauamt	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	90.000,00 €
754101000009	Steg Schorndorfer Str./Kirchstr.	78720000	Bauamt	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	66.600,00 €
754101000012	Straßenbau Baugebiet Fürstenstraße	78720000	Bauamt	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	70.000,00 €
754101000021	Steg Lützelbach (bei Schulturnhalle)	78730000	Bauamt	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	64.400,00 €
754701100001	Bahnhof - Überdachung	78730000	Bauamt	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	160.000,00 €
754701100002	Bahnhof - Anschlusssicherungssystem	78710000	Ordnungsamt	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	14.000,00 €
754701140001	Beteiligung Bahnhofsprogramm Filstal	78140000	Ordnungsamt	Investitionszu. an so. öff. Bereich	99.000,00 €
755101200001	Bau/Verbesserung von Kinderspielplätzen	78730000	Bauamt	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	34.800,00 €
755101210001	Erstellung Baumkataster	78310000	Bauamt	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	6.700,00 €
755201200001	Planung Hochwasserschutz	78720000	Bauamt	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	104.100,00 €
755201200003	Baumaßnahme Hochwasserschutz	78210000	Bauamt	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	31.600,00 €

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Kostenart	Amt	Kostenart Beschreibung	Budgetübertrag 2016
755201200003	Baumaßnahme Hochwasserschutz	78720000	Bauamt	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	15.300,00 €
755201200008	Hochwasserschutzmaßn. Lützelbachtal	78720000	Bauamt	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	20.000,00 €
755201200010	Hannestobelbachverdolg.-Hochwasserschutz	78720000	Bauamt	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	90.000,00 €
755301200001	Friedhof - Erneuerg.v.Mauern u.Wegen	78720000	Bauamt	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	22.400,00 €
755301200002	Gestaltung neuer Grabfelder	78720000	Bauamt	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	61.300,00 €
755301200003	Friedhof - Rodung/Erneuer.Bepflanzung	78730000	Bauamt	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	76.000,00 €
755301200004	Maßnahmen alter/neuer Friedhof	78730000	Bauamt	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	6.900,00 €
755301210001	Friedhof - Erstellung Baumkataster	78310000	Bauamt	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	7.300,00 €
757300900004	Festhalle - Erneuerg. Heizkreisverteiler	78710000	Bauamt	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	8.300,00 €
					1.705.200,00 €

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 2016) mehr Aufwendungen bzw. Auszahlungen zu veranlassen, als im neuen Haushaltsplan ausgewiesen sind. Belastet werden jedoch Gesamtergebnis und der Finanzierungsmittelbestand des Jahres 2016.

Übertragbarkeit von Aufwendungen

Nicht verbrauchte Aufwendungen eines Budgets können übertragen werden, sofern dies durch Haushaltsvermerk festgesetzt wurde. Die in das Jahr 2016 übertragenen Ausgabeermächtigungen belasten voll den Ergebnishaushalt 2016.

Im Haushaltsjahr 2015 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

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 2015

Nach dem Stand des vorläufigen Jahresabschlusses am 07.03.2016 können bei den im Beschlussvorschlag aufgeführten und in 2015 für übertragbar erklärten Budgets und Investitionen Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2016 in Höhe von 2.011.000 € gebildet werden. Im Haushaltsplan 2016 wurden diese Budgetübertragungen bereits bei der Ermittlung der eingestellten Ansätze berücksichtigt.

Vorläufige Gesamtergebnisrechnung 2015 (Stand 07.03.2016):

* Spalte 3: Mehrertrag (-); Minderaufwand (-)

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis*
		2015 EUR	2015 EUR	(Sp. 1 - 2) EUR
		1	2	3
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.147.700	9.346.779	-1.199.079
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.293.300	4.450.887	-157.587
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	833.200	798.705	34.495
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	363.500	558.291	-194.791
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	304.300	311.468	-7.168
7	+ Zinsen und ähnliche Erträge	58.200	52.318	5.882
8	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	332.000	344.575	-12.575
10	= Summe der ordentlichen Erträge	14.332.200	15.863.023	-1.530.823
11	- Personalaufwendungen	-3.843.300	-3.718.291	-125.009
12	- Versorgungsaufwendungen	-51.600	-152.659	101.059
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.371.300	-2.268.160	-103.140
14	- Planmäßige Abschreibungen	-1.239.100	-1.265.049	25.949
15	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-152.800	-122.861	-29.939
16	- Transferaufwendungen	-6.130.000	-6.060.582	-69.418
17	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-936.400	-843.976	-92.424
18	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-14.724.500	-14.431.578	-292.922
19	= Ordentliches Ergebnis	-392.300	1.431.445	-1.823.745
20	+/- Ergebnisabdeckungen aus Vorjahren	0	0	0
21	= Ordentliches Ergebnis einschl. Fehlbetragsabdeckung	-392.300	1.431.445	-1.823.745
22	+ Außerordentliche Erträge	0	655.915	-655.915
23	- Außerordentliche Aufwendungen	0	-298	298
24	= Sonderergebnis	0	655.617	-655.617
25	= Gesamtergebnis	-392.300	2.087.062	-2.479.362

Vorläufige Gesamtf finanzrechnung 2015 (Stand 07.03.2016):

* Spalte 3: Mehreinzahlung (-); Minderauszahlung (-)

Nr.	Gesamtf finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortges.	Ergebnis	Vergleich
		Ansatz		Ansatz /
		2015	2015	Ergebnis
		EUR	EUR	(Sp. 2-3)
		1	2	3
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.147.700	9.385.333	-1.237.633
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.954.100	4.109.461	-155.361
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	908.200	863.645	44.555
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	363.500	563.176	-199.676
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	304.300	149.016	155.284
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	58.200	52.318	5.882
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	332.000	385.428	-53.428
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.068.000	15.508.377	-1.440.377
10	- Personalauszahlungen	-3.843.300	-3.732.691	-110.609
11	- Versorgungsauszahlungen	-51.600	-152.659	101.059
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.371.300	-2.255.928	-115.372
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-152.800	-123.802	-28.998
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-6.130.000	-5.998.909	-131.091
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-936.400	-657.082	-279.318
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.485.400	-12.921.071	-564.329
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	582.600	2.587.306	-2.004.706
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	367.500	263.941	103.559
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten f. Investitionstätigkeit	548.000	271.076	276.924
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	860.000	1.663.172	-803.172
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.700	2.697	3
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.778.200	2.200.886	-422.686
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-995.000	-1.192.983	197.983
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-980.500	-1.772.216	791.716
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-333.800	-457.658	123.858
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-3.212	3.212
29	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.309.300	-3.426.069	1.116.769
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-531.100	-1.225.183	694.083
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	51.500	1.362.123	-1.310.623
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-357.000	-323.373	-33.627
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-357.000	-323.373	-33.627

36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-305.500	1.038.750	-1.344.250
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kasse		180.880	
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)		-170.439	
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen		10.441	
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		2.417.071	
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln		1.049.191	
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres		3.466.262	

Das Haushaltsjahr 2015 schließt voraussichtlich viel besser ab als im Haushaltsplan 2015 veranschlagt. Verantwortlich hierfür sind vor allem die Mehrerträge bei den Steuern (ca. 1,2 Mio. €) sowie Einsparungen bei den Aufwendungen, die jedoch als Budgetermächtigungen nach 2016 übertragen werden.

Bei der Veräußerung der Baugrundstücke konnte ein Gewinn von ca. 655.000 € erzielt werden.

Entwicklung der voraussichtlichen Liquidität 2016:

Die nach 2016 übertragenen Budgetermächtigungen wirken sich voraussichtlich wie folgt auf die Liquidität 2016 aus:

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt 2016
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	22.373,55 €
2	+	sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	2.506.978,12 €
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00 €
4	=	verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	2.529.351,67 €
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen (aus 2015)	2.011.000,00 €
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	0,00 €
7	=	voraussichtliche Liquidität am Jahresanfang 2016	518.351,67 € €
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands gem. HH-Plan 2016	106.800,00 €
9	=	voraussichtliche Liquidität zum Jahresende 2016	625.151,67 €