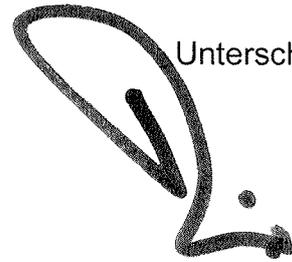


Datum: 30.01.2018
 Amt: 20 - Kämmerei
 Verantwortlich: Steiger, Wolfgang
 Aktenzeichen: 031.80
 Vorgang:

 Unterschrift

Beratungsgegenstand

Feststellung des Jahresabschlusses 2017

**Verbandsversammlung des 19.03.2018 öffentlich beschließend
 Gemeindeverwaltungsverbandes**

Anlagen:
 Jahresabschluss GVV 2017

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:

Der Jahresabschluss 2017 wird nach Anlage 1 festgestellt.

Sachdarstellung:

Gemeindeverwaltungsverband Reichenbach an der Fils

Haushaltsrechnung 2017

1. Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

| Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfügbare | Ermächt.- |
|-----|--|----------------|----------------|----------------|---------------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2017 | Ansatz / | Festleg. i. | übertrag | Mittel | übertrag. |
| | | 2016 | 2017 | 2017 | Ergebnis | HH-Vollzug | aus | abzgl. | nach |
| | | EUR | EUR | EUR | (Sp. 2-3) | 2017 | 2016 | Ergebnis | 2018 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 12.000 | 35.800 | 39.528 | -3.728 | 0 | 0 | -3.728 | 0 |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | = Ordentliche Erträge | 12.002 | 35.800 | 39.528 | -3.728 | 0 | 0 | -3.728 | 0 |
| 12 | - Personalaufwendungen | -350 | -400 | -521 | 121 | 0 | 0 | 121 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0 | -25.000 | -26.506 | 1.506 | 0 | 0 | 1.506 | 0 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -1 | 0 | -4 | 4 | 0 | 0 | 4 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -11.651 | -10.400 | -12.497 | 2.097 | 0 | 0 | 2.097 | 0 |
| 19 | = Ordentliche Aufwendungen | -12.002 | -35.800 | -39.528 | 3.728 | 0 | 0 | 3.728 | 0 |
| 20 | = Ordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | = Sonderergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | = Gesamtergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

THH01 Bauleitplanung

| Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt- | verfügbare | Ermächt- |
|-----|--|----------|----------|----------|-----------|-------------|----------|------------|-----------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2017 | Ansatz / | Festleg. i. | übertrag | Mittel | übertrag. |
| | | 2016 | 2017 | 2017 | Ergebnis | HH-Vollzug | aus | abzgl. | nach |
| | | EUR | EUR | EUR | (Sp. 2-3) | 2017 | 2016 | Ergebnis | 2018 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 11 | = Anteilige ordentlichen Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | - Personalaufwendungen | -350 | -400 | -521 | 121 | 0 | 0 | 121 | 0 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0 | -25.000 | -26.506 | 1.506 | 0 | 0 | 1.506 | 0 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -1 | 0 | -4 | 4 | 0 | 0 | 4 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -10.781 | -10.400 | -12.497 | 2.097 | 0 | 0 | 2.097 | 0 |
| 19 | = Anteilige ordentlichen Aufwendungen | -11.132 | -35.800 | -39.528 | 3.728 | 0 | 0 | 3.728 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | -11.132 | -35.800 | -39.528 | 3.728 | 0 | 0 | 3.728 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | -11.132 | -35.800 | -39.528 | 3.728 | 0 | 0 | 3.728 | 0 |

THH02

Allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt. | verfügbare | Ermächt. |
|-----|--|----------|----------|----------|-----------|-------------|----------|------------|-----------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2017 | Ansatz / | Festleg. i. | übertrag | Mittel | übertrag. |
| | | 2016 | 2017 | 2017 | Ergebnis | HH-Vollzug | aus | abzgl. | nach |
| | | EUR | EUR | EUR | (Sp. 2-3) | 2017 | 2016 | Ergebnis | 2018 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 12.000 | 35.800 | 39.528 | -3.728 | 0 | 0 | -3.728 | 0 |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | = Anteilige ordentlichen Erträge | 12.002 | 35.800 | 39.528 | -3.728 | 0 | 0 | -3.728 | 0 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -870 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | = Anteilige ordentlichen Aufwendungen | -870 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 11.132 | 35.800 | 39.528 | -3.728 | 0 | 0 | -3.728 | 0 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - Aufwendungen für interne Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf/ überschuss | 11.132 | 35.800 | 39.528 | -3.728 | 0 | 0 | -3.728 | 0 |

2. Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

| Nr. | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfügbare | Ermächt.- |
|-----|---|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2017 | Ansatz / Ergebnis (Sp. 2-3) | Festleg. i. HH-Vollzug 2017 | übertrag aus 2016 | Mittel abzgl. Ergebnis | übertrag. nach 2018 |
| | | 2016 | 2017 | 2017 | | | | | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 12.000 | 35.800 | 28.800 | 7.000 | 0 | 0 | 7.000 | 0 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.002 | 35.800 | 28.800 | 7.000 | 0 | 0 | 7.000 | 0 |
| 10 | - Personalauszahlungen | -350 | -400 | 0 | -400 | 0 | 0 | -400 | 0 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0 | -25.000 | -14.506 | -10.494 | 0 | 0 | -10.494 | 0 |
| 13 | - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -1 | 0 | -4 | 4 | 0 | 0 | 4 | 0 |
| 15 | - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -19.633 | -10.400 | -11.903 | 1.503 | 0 | 0 | 1.503 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -19.984 | -35.800 | -26.414 | -9.386 | 0 | 0 | -9.386 | 0 |
| 17 | = Zahlungsmittelüberschuss/ bedarf der Ergebnisrechnung | -7.982 | 0 | 2.386 | -2.386 | 0 | 0 | -2.386 | 0 |
| 23 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | = Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | = Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf | -7.982 | 0 | 2.386 | -2.386 | 0 | 0 | -2.386 | 0 |
| 35 | = Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | = Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres | -7.982 | 0 | 2.386 | -2.386 | 0 | 0 | -2.386 | 0 |
| 38 | - Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | -46 | | 0 | | | | | |
| 39 | = Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | -46 | | 0 | | | | | |
| 40 | + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 14.146 | | 6.117 | | | | | |
| 41 | = Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln | -8.029 | | 2.386 | | | | | |
| 42 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 6.117 | | 8.503 | | | | | |

THH01

Bauleitplanung

| Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | Verfügbare | Ermächt.- |
|-----|--|----------|----------|----------|-----------|-------------|-----------|------------|-----------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2017 | Ansatz / | Festleg. i. | übertrag | Mittel | übertrag. |
| | | 2016 | 2017 | 2017 | Ergebnis | HH-Vollzug | aus | abzgl. | nach |
| | | EUR | EUR | EUR | (Sp. 2-3) | 2017 | 2016 | Ergebnis | 2018 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -8.823 | -35.800 | -25.544 | -10.256 | 0 | 0 | -10.256 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | -8.823 | -35.800 | -25.544 | -10.256 | 0 | 0 | -10.256 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | -8.823 | -35.800 | -25.544 | -10.256 | 0 | 0 | -10.256 | 0 |

THH02

Allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | Verfügbare | Ermächt.- |
|------|--|----------|----------|----------|-----------|-------------|-----------|------------|-----------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2017 | Ansatz / | Festleg. i. | übertrag | Mittel | übertrag. |
| | | 2016 | 2017 | 2017 | Ergebnis | HH-Vollzug | aus | abzgl. | nach |
| | | EUR | EUR | EUR | (Sp. 2-3) | 2017 | 2016 | Ergebnis | 2018 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung) | 12.002 | 35.800 | 28.800 | 7.000 | 0 | 0 | 7.000 | 0 |
| 2 - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -11.161 | 0 | -870 | 870 | 0 | 0 | 870 | 0 |
| 3 = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 841 | 35.800 | 27.930 | 7.870 | 0 | 0 | 7.870 | 0 |
| 9 = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 841 | 35.800 | 27.930 | 7.870 | 0 | 0 | 7.870 | 0 |

3. Bilanz

Bilanz

| Aktivseite | Geschäftsjahr 2016 | | Geschäftsjahr 2017 | | Passivseite | | Geschäftsjahr 2016 | | Geschäftsjahr 2017 | |
|---|--------------------|---------------|--------------------|--------------------|---|---------------|--------------------|----------------|--------------------|-----|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 Vermögen | 6.117 | 19.232 | 19.232 | 3 | Rückstellungen | 0 | 0 | -12.521 | | |
| 1.3 Finanzvermögen | 6.117 | 19.232 | 19.232 | 3.7 | Sonstige Rückstellungen | 0 | 0 | -12.521 | | |
| 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen | 0 | 10.728 | 10.728 | 4 | Verbindlichkeiten | -6.117 | -6.117 | -6.710 | | |
| 1.3.9 Liquide Mittel | 6.117 | 8.503 | 8.503 | 4.4 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | -1.000 | -1.000 | 0 | | |
| | | | | 4.6 | Sonstige Verbindlichkeiten | -5.117 | -5.117 | -6.710 | | |
| Bilanzsumme | 6.117 | 19.232 | 19.232 | Bilanzsumme | | -6.117 | -6.117 | -19.232 | | |

4.1 Überblick über die Haushaltswirtschaft im Jahr 2017

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2017 wurde von der Verbandsversammlung am 24. April 2017 beschlossen. Die Verbandskasse war das ganze Jahr über liquide. Kontokorrentkredite mussten nicht in Anspruch genommen werden.

Der Produktplan umfasst nur das Produkt 51.10.02 „Vorbereitende Bauleitplanung“. Entsprechend besteht die Haushaltsrechnung auch nur aus zwei Teilhaushalten (TH1 Bauleitplanung und TH2 Allgemeine Finanzwirtschaft). Die Haushaltsrechnung untergliedert sich in die Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und die Vermögensrechnung (Bilanz).

4.2 Ergebnisrechnung

Die Verbandsversammlung hat am 19.05.1993 eine Satzung zur Änderung der Verbandssatzung vom 20.05.1974 in der Fassung vom 19.12.1990 beschlossen. Danach erfüllt der Gemeindeverwaltungsverband Reichenbach an der Fils als einzige Aufgabe an Stelle der Mitgliedsgemeinden in eigener Zuständigkeit als Erfüllungsaufgabe die vorbereitende Bauleitplanung.

Das Landratsamt Esslingen hat diese Satzung zur Änderung der Verbandssatzung mit Erlass vom 14.06.1993 genehmigt und diese Genehmigung als Rechtsaufsichtsbehörde bekannt gemacht. Gleichzeitig hat das Landratsamt Esslingen in stets widerruflicher Weise Ausnahmen von den Vorschriften des § 61 Abs. 3 Satz 1 Ziffer 1-4 und Abs. 4 Satz 1 Ziffer 2 der Gemeindeordnung für alle beteiligten Gemeinden zugelassen. Der Beschluss der Verbandsversammlung vom 19.05.1993 über die Satzung zur Änderung der Verbandssatzung wurde im Reichenbacher Anzeiger vom 06.08.1993 bekannt gemacht. Die Satzungsänderung ist damit am 07.08.1993 in Kraft getreten.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden einige Haushaltsplanansätze der Teilhaushalte leicht überschritten. Der Verwaltungskostenersatz hat sich infolge der Änderung des Flächennutzungsplans gegenüber den Vorjahren entsprechend erhöht. Durch die notwendige 2. Verbandsversammlung sind auch die Kosten für Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer und Aufwendungen für ehrenamtl. Entschädigungen über dem Planansatz, so dass sich eine Nachforderung an die Verbandsgemeinden von 2.222,08 € ergibt. Die Verbandsumlage nach § 8 Abs. 1 Nr. 3 der Verbandssatzung erhöht sich gegenüber den Vorauszahlungen von 10.800 € auf 13.022,08 €.

Die 3. Änderung der 1. Fortschreibung des Flächennutzungsplans wurde im Haushaltsjahr 2017 begonnen. Dafür wurde eine Abschlagszahlung auf die Verbandsumlage in Höhe von 18.000 € nur von den beteiligten Gemeinden angefordert. Für die Planungsleistungen liegt eine Rechnung vor und für die restlichen Arbeiten wurde eine Rückstellung von 12.000 € gebildet. Insgesamt belaufen sich die Aufwendungen auf 26.506,10 €. Daher war bei der Abrechnung eine Nachzahlung in Höhe von 8.506,10 € erforderlich.

4.3 Finanzrechnung

Investitionen wurden im Haushaltsjahr 2017 nicht getätigt. Die liquiden Mittel erhöhten sich von 6.117 € auf 8.503 €.

4.4 Bilanz

Die Bilanz umfasst auf der Aktivseite die Forderungen in Höhe von 10.728 € (Nachzahlung auf die Verbandsumlage) sowie die liquiden Mittel (Girokonto bei der Kreissparkasse Esslingen-Nürtingen) in Höhe von 8.503 € und auf der Passivseite die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen im Ergebnishaushalt von 12.521 € sowie Verbindlichkeiten von 6.710 € (Verwaltungskostenersatz an die Gemeinde Reichenbach).