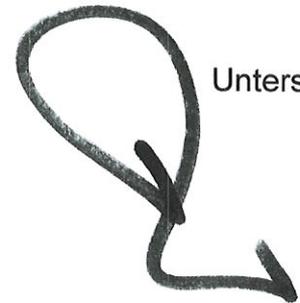


**Gemeindeverwaltungsverband
Reichenbach an der Fils**

Vorlage GVV05/2014

Datum: 05.09.2014
Amt: Kämmerei
Verantwortlich: Steiger, Wolfgang
Aktenzeichen: 031.8
Vorgang:

A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop at the top and a tail that curves to the right and then down.

Unterschrift

Beratungsgegenstand

Feststellung Jahresabschluss 2013

**Verbandsversammlung des
Gemeindeverwaltungsverbandes**

öffentlich

beschließend

Anlagen:
Jahresabschluss 2013

Finanzielle Auswirkungen:

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss 2013 wird nach Anlage 1 festgestellt:

**Gemeindeverwaltungsverband
Reichenbach an der Fils**

**Haushaltsrechnung
2013**

1. Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

| Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfügbare | Ermächt.- |
|-----|---|----------|----------|----------|-----------|-------------|-----------|------------|-----------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2013 | Ansatz / | Festleg. i. | übertrag | Mittel | übertrag. |
| | | 2012 | 2013 | 2013 | Ergebnis | HH-Vollzug | aus | abzgl. | nach |
| | | EUR | EUR | EUR | (Sp. 2-3) | 2013 | 2012 | Ergebnis | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 0 | 53.200 | 53.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 21 | -21 | 0 | 0 | -21 | 0 |
| 10 | = Summe der ordentlichen Erträge | 0 | 53.200 | 53.221 | -21 | 0 | 0 | -21 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0 | -400 | -350 | -50 | 0 | 0 | -50 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0 | -40.000 | -16.660 | -23.340 | 0 | 0 | -23.340 | 0 |
| 15 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | -150 | -2 | -149 | 0 | 0 | -149 | 0 |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0 | -12.650 | -36.209 | 23.559 | 0 | 0 | 23.559 | 0 |
| 18 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 0 | -53.200 | -53.221 | 21 | 0 | 0 | 21 | 0 |
| 19 | = Ordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | = Ordentliches Ergebnis einschl. Fehlbetragsabdeckung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | = Sonderergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | = 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 | 2013 | Ansatz / | Festleg. i. | übertrag | Mittel | übertrag. |
| | | 2012 | 2013 | 2013 | Ergebnis | HH-Vollzug | aus | abzgl. | nach |
| | | EUR | EUR | EUR | (Sp. 2-3) | 2013 | 2012 | Ergebnis | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 10 | = Summe der ordentlichen Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0 | -400 | -350 | -50 | 0 | 0 | -50 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0 | -40.000 | -16.660 | -23.340 | 0 | 0 | -23.340 | 0 |
| 15 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | -100 | -2 | -99 | 0 | 0 | -99 | 0 |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0 | -12.650 | -10.246 | -2.404 | 0 | 0 | -2.404 | 0 |
| 18 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 0 | -53.150 | -27.257 | -25.893 | 0 | 0 | -25.893 | 0 |
| 19 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 0 | -53.150 | -27.257 | -25.893 | 0 | 0 | -25.893 | 0 |
| 21 | = Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung | 0 | -53.150 | -27.257 | -25.893 | 0 | 0 | -25.893 | 0 |
| 24 | + Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | - Aufwendungen für interne Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 0 | -53.150 | -27.257 | -25.893 | 0 | 0 | -25.893 | 0 |

THH02

Allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt. | verfügbare | Ermächt. |
|-----|---|----------|----------|----------|-----------|-------------|----------|------------|-----------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2013 | Ansatz / | Festleg. i. | übertrag | Mittel | übertrag. |
| | | 2012 | 2013 | 2013 | Ergebnis | HH-Vollzug | aus | abzgl. | nach |
| | | EUR | EUR | EUR | (Sp. 2-3) | 2013 | 2012 | Ergebnis | 2014 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 0 | 53.200 | 53.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 21 | -21 | 0 | 0 | -21 | 0 |
| 10 | = Summe der ordentlichen Erträge | 0 | 53.200 | 53.221 | -21 | 0 | 0 | -21 | 0 |
| 15 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | -50 | 0 | -50 | 0 | 0 | -50 | 0 |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | -25.963 | 25.963 | 0 | 0 | 25.963 | 0 |
| 18 | = Summe der ordentlichen Aufwendungen | 0 | -50 | -25.963 | 25.913 | 0 | 0 | 25.913 | 0 |
| 19 | = Anteiliges ordentliches Ergebnis | 0 | 53.150 | 27.257 | 25.893 | 0 | 0 | 25.893 | 0 |
| 21 | = Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung | 0 | 53.150 | 27.257 | 25.893 | 0 | 0 | 25.893 | 0 |
| 24 | + Erträge aus internen Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | - Aufwendungen für interne Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | = Kalkulatorisches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | = Nettoressourcenbedarf/-überschuss | 0 | 53.150 | 27.257 | 25.893 | 0 | 0 | 25.893 | 0 |

2. Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

| Nr. | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | verfügbare | Ermächt.- |
|-----|---|----------|----------|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2013 | Ansatz / Ergebnis (Sp. 2-3) | Festleg. i. HH-Vollzug 2013 | übertrag aus 2012 | Mittel abzgl. Ergebnis | übertrag. nach 2014 |
| | | 2012 | 2013 | 2013 | | | | | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0 | 53.200 | 53.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0 | 0 | 21 | -21 | 0 | 0 | -21 | 0 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0 | 53.200 | 53.221 | -21 | 0 | 0 | -21 | 0 |
| 10 | - Personalauszahlungen | 0 | -400 | -350 | -50 | 0 | 0 | -50 | 0 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0 | -40.000 | -16.660 | -23.340 | 0 | 0 | -23.340 | 0 |
| 13 | - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0 | -150 | -2 | -149 | 0 | 0 | -149 | 0 |
| 15 | - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 0 | -12.650 | -36.546 | 23.896 | 0 | 0 | 23.896 | 0 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0 | -53.200 | -53.558 | 358 | 0 | 0 | 358 | 0 |
| 17 | = Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung | 0 | 0 | -337 | 337 | 0 | 0 | 337 | 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 | 0 | 0 | -337 | 337 | 0 | 0 | 337 | 0 |
| 35 | = Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | = Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres | 0 | 0 | -337 | 337 | 0 | 0 | 337 | 0 |
| 37 | + Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kasse) | 0 | 0 | 26.154 | -26.154 | 0 | 0 | -26.154 | 0 |
| 38 | - Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | 0 | 0 | -15.335 | 15.335 | 0 | 0 | 15.335 | 0 |
| 39 | = Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 0 | 0 | 10.819 | -10.819 | 0 | 0 | -10.819 | 0 |
| 40 | + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 0 | 0 | 21.841 | -21.841 | 0 | 0 | -21.841 | 0 |
| 41 | = Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln | 0 | 0 | 10.482 | -10.482 | 0 | 0 | -10.482 | 0 |
| 42 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 0 | 0 | 32.323 | -32.323 | 0 | 0 | -32.323 | 0 |

THH01

Bauleitplanung

| Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fortges. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermächt.- | Verfügbare | Ermächt.- |
|-----|--|----------|----------|----------|-----------|-------------|-----------|------------|-----------|
| | | Vorjahr | Ansatz | 2013 | Ansatz / | Festleg. i. | übertrag | Mittel | übertrag. |
| | | 2012 | 2013 | 2013 | Ergebnis | HH-Vollzug | abzgl. | nach | |
| | | EUR | EUR | EUR | (Sp. 2-3) | 2013 | 2012 | Ergebnis | 2014 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 0 | -53.150 | -27.595 | -25.555 | 0 | 0 | -25.555 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0 | -53.150 | -27.595 | -25.555 | 0 | 0 | -25.555 | 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 | 0 | -53.150 | -27.595 | -25.555 | 0 | 0 | -25.555 | 0 |

THH02

Allgemeine Finanzwirtschaft

| Nr. | Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortges. Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz / Ergebnis (Sp. 2-3) | Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2013 | Ermächt.- übertrag aus 2012 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächt.- übertrag. nach 2014 |
|-----|--|---------------------|--------------------|-------------|--|--|--------------------------------------|--|--|
| | | 2012 EUR | 2013 EUR | 2013 EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräu | 0 | 53.200 | 53.221 | -21 | 0 | 0 | -21 | 0 |
| 2 | - zahlungswirksame ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 0 | -50 | -25.963 | 25.913 | 0 | 0 | 25.913 | 0 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0 | 53.150 | 27.257 | 25.893 | 0 | 0 | 25.893 | 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 | 0 | 53.150 | 27.257 | 25.893 | 0 | 0 | 25.893 | 0 |

3. Vermögensrechnung

Vermögensrechnung

| Aktivseite | | Geschäfts- jahr 2013 | Geschäfts- jahr 2012 | Passivseite | | Geschäfts- jahr 2013 | Geschäfts- jahr 2012 |
|--------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| | | EUR | EUR | | | EUR | EUR |
| 1 | Vermögen | 32.323 | 21.841 | 4 | Verbindlichkeiten | -32.323 | -21.841 |
| 1.3 | Finanzvermögen | 32.323 | 21.841 | 4.4 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | -6.359 | -6.697 |
| 1.3.9 | Liquide Mittel | 32.323 | 21.841 | 4.6 | Sonstige Verbindlichkeiten | -25.963 | -15.144 |
| Bilanzsumme | | 32.323 | 21.841 | Bilanzsumme | | -32.323 | -21.841 |

4. Rechenschaftsbericht

4.1 Überblick über die Haushaltswirtschaft im Jahr 2013

Am 16.04.2012 wurde von der Verbandsversammlung beschossen, das Rechnungswesen zum 01.01.2013 auf das „Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen“ (NKHR) umzustellen. Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2013 wurde von der Verbandsversammlung am 13. Mai 2013 im neuen Rechnungsstil 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

Nach dem Beschluss der Verbandsversammlung vom 26.02.1992 sollen die Aufgaben des Gemeindeverwaltungsverbandes Reichenbach an der Fils auf die gesetzlichen Erfüllungsaufgaben reduziert werden.

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.

Die nicht in Anspruch genommenen Haushaltsmittel werden bei der Abrechnung der jährlichen Verbandsumlagen nach § 8 Abs. 1 Nr. 3 der Verbandssatzung an die Verbandsgemeinden zurückerstattet bzw. mit den Vorauszahlungen verrechnet.

Im Haushaltsjahr 2013 wurden alle Ausgaben im Rahmen der Haushaltsplanansätze der Teilhaushalte abgewickelt.

Durch verminderte Ausgaben bei den Haushaltspositionen, v. a. bei der Fortschreibung des Flächennutzungsplans, konnte die Verbandsumlage nach § 8 Abs. 1 Nr. 3 der Verbandssatzung gegenüber dem Haushaltsplanansatz von 53.200 € auf 27.236,55 € verringert werden.

4.3 Finanzrechnung

Investitionen wurden im Haushaltsjahr 2013 nicht getätigt. Die liquiden Mittel erhöhten sich von 21.841 € auf 32.323 €.

4.4 Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung umfasst auf der Aktivseite die liquiden Mittel (Girokonto bei der Kreissparkasse Esslingen-Nürtingen) in Höhe von 32.323 € und auf der Passivseite die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von 6.359 € (Verwaltungskostenersatz an die Gemeinde Reichenbach) und sonstige Verbindlichkeiten von 25.963 € (Rückzahlung bzw. Verrechnung der Überzahlung der Verbandsumlage 2013).