

**Sitzungsvorlage**

Nummer: 16/2014 ö  
TOP: 2 ö  
Sitzung am : 10.02.2014  
Bearbeiter: Herr Neubauer

**Gemeinderat**

**Jahresrechnung 2013  
Bildung von Haushaltsresten**

Anlagen:

vorläufige Budgetabrechnungen zum 31.12.2013<sup>1</sup>

**I. Antrag**

1. Der Bildung von Haushaltsausgaberesten im Rahmen der Jahresrechnung 2013, wie nachstehend aufgeführt, wird gemäß §§ 19 I, 46 Nr. 10 GemHVO-Kameral zugestimmt.

<b>Verwaltungshaushalt</b>	<b>158.700 €</b>
1.0200.588000	7.600 €
1.0200.627000	3.800 €
1.0300.636000	4.000 €
1.5620.520000	5.000 €
3.5720.501800 SN	2.000 €
1.5720.520000	2.000 €
1.5720.522000	5.000 €
1.5720.634000	15.000 €
1.6100.637000	11.300 €
1.6300.511000	30.000 €
1.6300.514000	15.000 €
1.6700.516000	8.000 €
1.6900.513000	5.000 €
1.7850.514000	15.000 €
3.8810.500001 SN	25.000 €
1.8830.636000	5.000 €

---

<sup>1</sup> Die Haushaltsstellen .541800 (Heizung Brennstoffe), .542800 (Reinigung), .543800 (Beleuchtung) und .547800 (Wasser und Abwasser) werden seit 2013 nicht mehr in den Budgets berücksichtigt.

<b>Vermögenshaushalt</b>	<b>4.224.385 €</b>
2.0200.935000 001	25.000 €
2.1300.935000 003	5.000 €
2.2100.960000 003	10.000 €
2.4640.960000 001	894.696 €
2.4642.960000 002	10.000 €
2.5610.935100 001	5.000 €
2.5620.935200 001	3.000 €
2.5620.935300 001	16.100 €
2.5720.935100 001	2.000 €
2.6150.952000 003	2.095.501 €
2.6150.953000 003	222.137 €
2.6300.950000 004	84.594 €
2.6300.950000 006	28.250 €
2.6300.950000 015	18.297 €
2.6300.932000 016	30.447 €
2.6300.950000 016	139.620 €
2.6300.950000 018	25.000 €
2.6700.932000 002	5.000 €
2.6900.950000 003	172.700 €
2.7230.950000 001	10.000 €
2.7500.950000 003	3.000 €
2.7501.950000 001	19.000 €
2.7710.935000 001	5.000 €
2.7710.960000 001	175.043 €
2.8830.932000 001	220.000 €

2. Der Bildung von Haushaltseinnahmeresten im Rahmen der Jahresrechnung 2013, wie nachstehend aufgeführt, wird gemäß §§ 41 II, 46 Nr. 10 GemHVO-Kameral zugestimmt.

<b>Vermögenshaushalt</b>	<b>1.407.856</b>
2.2100.360000 002	10.352 €
2.2100.361000 002	25.000 €
2.6150.361000 003	331.204 €
2.6300.350000 006	190.000 €
2.6900.361000 003	86.800 €
2.6900.361100 003	64.500 €
2.8830.340000 001	700.000 €

3. Die Mittelüberschreitung im Budget der Teckschule 2013 von 9.708,94 € wird nachträglich vom Gemeinderat als außerplanmäßige Ausgabe gemäß § 84 I GemO-Kameral genehmigt (außerplanmäßiger Austausch des Schulservers).

## II. Begründung

Die Verwaltung arbeitet derzeit an der Erstellung der Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2013. Sie wird dem Gemeinderat voraussichtlich in der Sitzung am 28.07.2014 zur Feststellung nach § 95 GemO-Kameral vorgelegt werden. Die Verwaltung empfiehlt, auch im Rahmen der Jahresrechnung 2013 wieder Haushaltsreste zu bilden. Zur Haushaltsplanberatung 2014 (Sitzungsvorlage-Nr. 01/2014 ö) wurde dem Gemeinderat bereits eine Aufstellung über die voraussichtlich zu bildenden Haushaltsreste vorgelegt. Im Haushaltsplan 2014 wurden die nachfolgend aufgelisteten Haushaltsreste bereits insofern berücksichtigt, dass keine erneute oder nur eine geringere Mittelveranschlagung erfolgte. Die Bildung der Haushaltsreste ist nun noch formell durch den Gemeinderat zu beschließen.

### Wirkung und Arten von Haushaltsresten:

- Haushaltsausgabereste *belasten* das Haushaltsjahr im Jahr der Bildung (hier den Rechnungsabschluss 2013) - §§ 19 I, 46 II Nr. 10 GemHVO-Kameral
- Haushaltseinnahmereste *entlasten* das Haushaltsjahr im Jahr der Bildung (hier den Rechnungsabschluss 2013) - § 41 II i.V.m. § 1 I Nr. 4, § 46 Nr. 10 GemHVO-Kameral

Teilweise wurden in 2011 und 2012 Haushaltsreste gebildet und bis einschließlich 2013 nicht voll beansprucht, da manche Maßnahmen über mehrere Haushaltsjahre abgewickelt werden. Die erübrigten Mittel sind nun ebenfalls, sofern diese noch benötigt werden, durch einen Haushaltsausgabereist nach 2014 zu übertragen. Dies ist entsprechend § 19 I GemHVO-Kameral<sup>2</sup> zulässig.

### Bildung von Haushaltsausgabereisten im Verwaltungshaushalt 2013:

<u>Haushaltsstelle</u>	<u>Haushaltsausgabereist</u>	<u>Erläuterung</u>
<b>1.0200.588000</b> Öffentlichkeitsarbeit	<b>7.600 €</b>	Die Kosten der Bürgerbroschüre (Druckkosten) werden teilweise erst in 2014 kassenwirksam abgerechnet.
<b>1.0200.627000</b> Erstattungen an den KVBW für Bezügeabrechnung	<b>3.800 €</b>	Mittelübertragung ist erforderlich, da die Leistungen des KVBW für das 3. und 4. Quartal 2013 erst in 2014 mit der Gemeinde abgerechnet werden.
<b>1.0300.636000</b> Einführung NKHR	<b>4.000 €</b>	Mittelübertragung ist erforderlich, da die Beratungs- und Softwareleistungen des KDRS für 2013 teilweise erst in 2014 mit der Gemeinde abgerechnet werden.
<b>1.5620.520000</b> Geräte, Ausstattung, Schloßberghalle	<b>5.000 €</b>	Restabwicklungen aus 2013.
<b>3.5720.501800 SN</b> Gebäudeunterhaltung Hallenbad	<b>2.000 €</b>	Restabwicklungen aus 2013 (Revisionsarbeiten vom Dezember 2013).

### <sup>2</sup> § 19 I Gemeindehaushaltsverordnung-Kameral:

Die Ausgabenansätze im Vermögenshaushalt bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

<b>1.5720.520000</b> Geräte, Ausstattung Hallenbad	<b>2.000 €</b>	Restabwicklungen aus 2013.
<b>1.5720.522000</b> Technische Anlagen Hallenbad	<b>5.000 €</b>	Restabwicklungen aus 2013 (Revisionsarbeiten vom Dezember).
<b>1.5720.634000</b> Leistungsvergütung an Unternehmen - Hallenbad	<b>15.000 €</b>	Die Pflege der Außenanlagen wurde überwiegend privatisiert und an einen Dritten vergeben. Die Abrechnung für 2013 wird erst in 2014 kassenwirksam.
<b>1.6100.637000</b> Förderprogramm Innenentwicklung	<b>11.300 €</b>	Mittelübertragung nach 2014 erforderlich – Strategiekonzept soll 2014 fertiggestellt werden.
<b>1.6300.511000</b> Unterhaltung Straßen und Wege	<b>30.000 €</b>	Restabwicklungen aus 2013.
<b>1.6300.514000</b> Brückenunterhaltung	<b>15.000 €</b>	Restabwicklungen aus 2013 – Brücke Eulengreuthgraben.
<b>1.6700.516000</b> Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	<b>8.000 €</b>	Restabwicklungen aus 2013 (Abrechnung EnBW).
<b>1.6900.513000</b> Gewässerunterhaltung	<b>5.000 €</b>	Restabwicklungen aus 2013.
<b>1.7850.514000</b> Feldwegeunterhaltung	<b>15.000 €</b>	Mittel können für Unterhaltungsmaßnahmen in 2014 eingesetzt werden.
<b>3.8810.500001 SN</b> Gebäudeunterhaltung	<b>25.000 €</b>	2014 soll die Sanierung der Außenfassade des Bahnhofsgebäudes erfolgen – 2013 erfolgte die Abstimmung mit den Denkmalschutzbehörden.
<b>1.8830.636000</b> Sonstige Zweckausgaben	<b>5.000 €</b>	Restabwicklungen aus 2013 (LIFE+ etc.).
<b>Summe Verwaltungshaushalt Haushaltsausgabereste:</b>	<b>158.700 €</b>	

#### **Bildung von Haushaltsausgaberesten im Vermögenshaushalt 2013:**

<b><u>Haushaltsstelle / Maßnahme</u></b>	<b><u>Haushaltsausgaberest</u></b>	<b><u>Erläuterung</u></b>
<b>2.0200.935000   02000001</b> Büroausstattung, EDV	<b>25.000 €</b>	Beschaffung einer Rollregalanlage (im Zusammenhang mit der Rathaussanierung) sowie eines neuen EDV-Servers (im April 2014) erfolgt in 2014.

<b>2.1300.935300   13000003</b> Einsatzfahrzeuge / Geräte	<b>5.000 €</b>	Restabwicklungen aus 2013.
<b>2.2100.960000   21000003</b> Grundschule Untere Wiesen Planungen Baumaßnahmen	<b>10.000 €</b>	Planungsrate für die Verlegung der Grundschule in die Unteren Wiesen wurde 2013 nicht bewirtschaftet und kann nach 2014 übertragen werden.
<b>2.4640.960000   46400001</b> Neubau Kindergarten Untere Wiesen	<b>894.696 €</b>	Der Neubau der KiTa Starennest in den Unteren Wiesen wird über mehrere Haushaltsjahre finanziert – die Mittel sind daher zu übertragen.
<b>2.4642.960000   46400002</b> Beschaffungen Kiga Regenbogenknirpse - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	<b>10.000 €</b>	Mittel wurden 2013 nicht bewirtschaftet. Die Mittel sollen 2014 für etwaige Beschaffungen für das Dachgeschoss in der Hinteren Straße 77 genutzt werden.
<b>2.5610.935100   56100001</b> Beregnungsanlage Sportplatz	<b>5.000 €</b>	Mittelübertragung nach 2014.
<b>2.5620.935200   56200001</b> Schloßberghalle – Mobile Bühne, Rednerpult	<b>3.000 €</b>	Mittelübertragung nach 2014.
<b>2.5620.935300   56200001</b> Schloßberghalle Beschaffungen	<b>16.100 €</b>	Beschaffungen erfolgen in 2014.
<b>2.5720.935100   57200001</b> Hallenbad Ausstattungen, Geräte	<b>2.000 €</b>	Mittelübertragung nach 2014.
<b>2.6150.952000   61500003</b> Sanierung Evangelische KiTa Regenbogen	<b>2.095.501 €</b>	Die Sanierung der Evangelischen Kindertagesstätte erfolgt über mehrere Haushaltsjahre. Daher sind die Mittel entsprechend nach 2014 zu übertragen.
<b>2.6150.953000   61500003</b> Sanierung Rathaus	<b>222.137 €</b>	Die Restmodernisierung des Rathauses erfolgt in 2014 – die Mittel sind daher entsprechend zu übertragen.
<b>2.6300.950000   63000004</b> Ausbau alter Ortsstraßen – Tiefbaumaßnahmen	<b>84.594 €</b>	Tiefbau Alter Guckenrain – Mittelübertragung nach 2014 ist für kassenmäßige Abwicklung erforderlich.
<b>2.6300.950000   63000006</b> Ausbau der Aylenstraße – Tiefbaumaßnahmen	<b>28.250 €</b>	Mittelübertragung nach 2014 ist für kassenmäßige Abwicklung erforderlich.
<b>2.6300.950000   63000015</b> Grundhafte Sanierung Robert-Bosch-Straße – Tiefbaumaßnahmen	<b>18.297 €</b>	Die grundhafte Sanierung ist in 2015 vorgesehen. Übertragung der Planungsmittel von 2013 nach 2014 ist daher erforderlich.

<b>2.6300.932000   63000016</b> Feld- und Fußweg nach Owen Grunderwerb/Vermessung	<b>30.447 €</b>	Mittelübertragung nach 2014 ist erforderlich.
<b>2.6300.950000   63000016</b> Feld- und Fußweg nach Owen Tiefbauarbeiten	<b>139.620 €</b>	Mittelübertragung nach 2014 ist erforderlich.
<b>2.6300.950000   63000018</b> Gehweg Kirchheimer Straße Tiefbaumaßnahmen	<b>25.000 €</b>	Restabwicklung aus 2013.
<b>2.6700.932000   67000002</b> Straßenbeleuchtung Erweiterung, Neubau, Ersatz	<b>5.000 €</b>	Mittel wurden bisher nicht bewirtschaftet und sollen nach 2014 übertragen werden (Austausch auf LED, Erneuerung Masten etc.). Gemäß GR-Beschluss vom 13.01.2014 werden nur <b>5.000 €</b> nach 2014 übertragen (ursprünglich wurden 40.000 € vorgeschlagen).
<b>2.6900.950000   69000003</b> Umsetzung EU-Wasserrahmenrichtlinie Baumaßnahmen	<b>172.700 €</b>	Maßnahme wird derzeit umgesetzt – eine Mittelübertragung ist daher erforderlich.
<b>2.7230.950000   72300001</b> Altlastensanierung Gewinn "Hinter den Häusern"	<b>10.000 €</b>	Mittelübertragung nach 2014 ist erforderlich.
<b>2.7500.950000   75000003</b> Erneuerung Wegeverbindung Neuer Friedhof – Planung und Tiefbaumaßnahmen	<b>3.000 €</b>	Restabwicklung aus 2013.
<b>2.7501.950000   75010001</b> Friedhoferweiterung 2. BA Staudengarten – Erweiterung Alter Friedhof	<b>19.000 €</b>	Mittelübertragung nach 2014 – bisher musste noch keine weitere Erweiterung erfolgen.
<b>2.7710.935000   77100001</b> Bauhof – Erwerb von Fahrzeugen und Maschinen	<b>5.000 €</b>	Restabwicklung aus 2013 (kleinere Beschaffungen).
<b>2.7710.960000   77100001</b> Errichtung Bauhofhalle	<b>175.043 €</b>	Die Ausschreibung wurde vom Gemeinderat bereits freigegeben. Die Umsetzung erfolgt in 2014.
<b>2.8830.932000   88300001</b> Grunderwerb	<b>220.000 €</b>	Mittelübertragung für bereits beschlossene Grundstücksangelegenheiten ist erforderlich.
<b>Summe Vermögenshaushalt Haushaltsausgabestelle</b>	<b>4.224.385 €</b>	

### Bildung von Haushaltseinnahmeresten im Vermögenshaushalt 2013:

<u>Haushaltsstelle / Maßnahme</u>	<u>Haushaltsausgabereist</u>	<u>Erläuterung</u>
<b>2.2100.360000   21000002</b> Nahwärmeanschluss Werkrealschule Zuweisungen KlimaschutzPlus	<b>10.352 €</b>	Die restlichen Zuschüsse aus der KlimaschutzPlus-Förderung sind 2014 kassenmäßig eingegangen.
<b>2.2100.361000   21000002</b> Nahwärmeanschluss der Werkrealschule – Zuweisung vom Land	<b>25.000 €</b>	Die restlichen Zuschüsse aus dem Ausgleichstock gehen 2014 kassenmäßig ein.
<b>2.6150.361000   61500003</b> Landessanierungsprogramm Zuschuss des Landes	<b>331.204 €</b>	Die Fördermittel gehen kassenwirksam im Jahr 2014 bei der Gemeinde ein.
<b>2.6300.350000   63000006</b> Ausbau der Aylenstraße Erschließungsbeiträge	<b>190.000 €</b>	Die Abrechnung der Erschließungsbeiträge erfolgt voraussichtlich Ende 2014/Anfang 2015.
<b>2.6900.361000   69000003</b> EU Wasserrahmenrichtlinie Zuweisungen vom Land	<b>86.800 €</b>	Förderung Programm Wasserwirtschaft für aktuelle Maßnahmen an der Lauter.
<b>2.6900.361100   69000003</b> EU Wasserrahmenrichtlinie Kompensationsleistung Ökopunkte	<b>64.500 €</b>	Erlöse aus dem Verkauf von Ökopunkten. Ökopunkte werden derzeit von der Flächenagentur BW zum Verkauf angeboten.
<b>2.8830.340000   88300001</b> Grundstücke Veräußerungserlöse	<b>700.000 €</b>	Mittelübertrag von anteiligen Grundstückserlösen aus aktuellen Projekten der Gemeinde.
<b>Summe Vermögenshaushalt Haushaltseinnahmereste</b>	<b>1.407.856 €</b>	

### **Budgetabrechnungen** (vorläufig – inkl. Spenden)

Die Budgets 2013 schließen voraussichtlich wie folgt ab (siehe Anlagen):

Teckschule:	Budget wurde um 9.708,94 € <b>überschritten</b>
Schülerhort:	Budget wurde um 2.145,11 € unterschritten
KiTa Starennest:	Budget wurde um 3.260,37 € unterschritten
KiTa Regenbogen:	Budget wurde um 8.185,88 € unterschritten
Regenbogenknirpse:	Budget wurde um 1.302,38 € unterschritten
Spielgruppen:	Budget wurde um 1.219,01 € unterschritten

Nach den vom Gemeinderat aufgestellten Budgetierungsrichtlinien werden Budgetersparnisse zu 50 % ins neue Haushaltsjahr übertragen – 50 % verbleiben bei der Gemeinde. Budgetüberschreitungen sind mit dem Budget des neuen Haushaltsjahres zu verrechnen.

Die Teckschule hat ihr Budget 2013 um **9.708,94 €** überschritten. Ursächlich hierfür war ein erforderlicher Serveraustausch in der Werkrealschule (Kosten ca. 13.000 €). Der Serveraustausch war für 2013 noch nicht vorgesehen. Durch den außerplanmäßigen Serveraustausch wurden allerdings auch gleich die EDV-Voraussetzungen für die Grundschulde (Umzug der Klassen 3 und 4 erfolgt in 2014) geschaffen. Die Verwaltung empfiehlt, da dieses unabweisbar war, die Budgetüberschreitung nachträglich zu genehmigen. In den Haushaltsjahren 2009 bis 2012 wurden im Schulbudget 134.098,20 € nicht ausgeschöpft – nach den Budgetierungsrichtlinien hätte die Schule Anspruch auf die Übertragung von 67.049,10 € gehabt. Aufgrund Rücksichtnahme auf die Haushaltssituation der Gemeinde (und erforderliche Unterhaltungsmaßnahmen an den Schulgebäuden), hat die Schulleitung auf einen Übertrag vollständig verzichtet. Ohne diesen Verzicht wäre der Server nun problemlos finanziert.

### III. Kosten / Finanzierung

Entfällt.

<b>Vorlage behandelt / Vorgang</b>			
Im	Am	TOP	Vorlage Nr.
Gemeinderat	09.12.2013	TOP 3 ö	147/2013 ö
Gemeinderat	13.01.2014	TOP 2 ö	01/2014 ö
Gemeinderat	27.01.2014	TOP 4 ö	11/2014 ö
Gemeinderat	10.02.2014	TOP X ö	XX/2014 ö