Remseck am Neckar
Große Kreisstadt

Sitzungsvorlage Nr. 71/2014

☒ öffentlich (ö)

☐ nichtöffentlich (nö)

Az.: 913.69 DikZ.: UB/BK Datum: 26.06.2014

Vorgang: Vorlage 80/2013

zur Behandlung im

Gremium	Sitzung am	Information	Vorberatung	Beschlussfassung	Bemerkung
Ausschuss für Umwelt und Technik					
Verwaltungsausschuss	03.07.2014		**X**		
Betriebsausschuss					
Ausschuss für Jugend und Soziales					
Gemeinderat	08.07.2014			**X**	

Beratungsgegenstand:

Bildung von Haushaltsresten in der Jahresrechnung 2013

Beschlussvorschlag:

Der Bildung von Haushaltsresten in der Jahresrechnung 2013, wie in der Anlage dargestellt, wird zugestimmt.

☒ **Gesetzliche/vertragliche Aufgabe**

Finanzielle Auswirkungen: ☐ ja ☐ nein

HHSt:

	Ausgaben neu	im Haushaltsplan eingestellte Mittel	Abweichung (über-/außerplanmäßige Ausgaben +; Minderausgaben -)	Einnahmen
Gesamtbeträge d. Maßnahme	**€**	**€**	**+ €**	**€**
davon im lfd. Haushaltsjahr	**€**	**€**	**+ €**	**€**

Jährliche laufende Belastung (Folgekosten): **€**
(einschl. kalkulatorischer Kosten abzgl. Folgeerträge und -einsparungen)

Zur Finanzierung von über-/außerplanmäßigen Ausgaben siehe Beschlussvorschlag oben!

Siegmar Kellert

Anzahl Seiten: 2

Sachdarstellung / Begründung:

Die Jahresrechnung des Kommunalhaushalts ist nach § 95 der Gemeindeordnung innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres festzustellen. Zum Feststellungsbeschluss durch den Gemeinderat ist auch der Prüfungsbericht der örtlichen Rechnungsprüfung vorzulegen. Dies bedeutet, dass nach der endgültigen Aufstellung der Jahresrechnung 2013 und einer angemessenen Prüfungsfrist die Feststellung der Jahresrechnung erst gegen Jahresende möglich sein wird. Der Feststellungsbeschluss umfasst das Ergebnis der Haushaltsrechnung und damit auch die Haushaltsreste. Bereits vor der endgültigen Aufstellung der Jahresrechnung sollte eine Entscheidung zur Übertragung von Mitteln im Gemeinderat getroffen werden, insbesondere weil dies nicht unerhebliche Auswirkungen auf das Gesamtergebnis der Jahresrechnung haben kann.

Als Anlage sind, unabhängig von der Zuständigkeit, alle Haushaltsreste aufgeführt, deren Bildung in der Haushaltsrechnung 2013 vorgesehen ist. Die Bildung von Haushaltsresten im Verwaltungshaushalt ist für die Übertragung nicht verbrauchter Mittel der budgetierten Bereiche vorgesehen. Ausgabeansätze im Vermögenshaushalt bleiben nach § 19 der Gemeindehaushaltsverordnung 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. Die Übertragung von solchen Ausgabemitteln durch Haushaltsausgabereste ist, soweit zu deren Lasten am Jahresende Rechtsverpflichtungen bestehen, unverzüglich durch den Fachbediensteten für das Finanzwesen festzustellen. Gleiches gilt für Ausgabemittel, die von der Einnahmeseite her gesetzlich oder vertraglich für einen bestimmten Zweck gebunden sind. Die Bildung von Haushaltsausgaberesten für andere nach § 19 Gemeindehaushaltsverordnung übertragbare Ausgabemittel hängt davon ab, inwieweit sie im folgenden Jahr noch benötigt werden. In diesem Fall richtet sich die Zuständigkeit nach der allgemeinen Bewirtschaftungsbefugnis. Die Entscheidung über die Bildung von Haushaltseinnahmeresten, die nur für Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen, Beiträge u.ä. Entgelte zulässig ist, stellt nach den gesetzlichen Vorschriften stets ein Geschäft der laufenden Verwaltung dar. Unter Berücksichtigung dieser gesetzlichen Zuständigkeitsregelungen fällt nur ein geringer Teil der zur Bildung vorgesehenen Haushaltsreste in die Zuständigkeit des Gemeinderats.

Bei der Bildung aller Haushaltsausgabereste für Investitionen wurde darauf geachtet, dass nur solche Mittel in das Folgejahr übertragen werden, die tatsächlich auch noch benötigt werden. Dies unterstreicht auch der Vergleich zwischen der möglichen Übertragungssumme von 7,681 Mio. € zur tatsächlich übertragenen Summe von 6,235 Mio. €. Gleiches gilt für die Einnahmeseite, bei der 2,488 Mio. € übertragbar gewesen wären, tatsächlich jedoch nur 2,345 Mio. € übertragen werden sollen.

Die Jahresrechnung 2013 schließt nach dem vorläufigen Ergebnis mit einer Zuführung an den Vermögenshaushalt von rd. 4,900 Mio. € (Plan: 2,325 Mio. €) ab. Unter Berücksichtigung dieser Zuführung schließt der Vermögenshaushalt mit einer vorläufigen Deckungslücke von 0,850 Mio. € ab, die der Rücklage entnommen werden müssen.

Danach wird sich der Stand der Rücklagen zum 31. Dezember 2013 auf rd. 10,935 Mio. € (bisher erwartet: 9,520 Mio. €) verringern. Er wird sich aufgliedern in die FAG-Rücklage mit 3,000 Mio. € für 2014 und mit 3,230 Mio. € für 2015 sowie den Bestand der allgemeinen Rücklage von rd. 4,705 Mio. €. Damit liegt der verfügbare Rücklagenbestand von 3,845 Mio. € zum Jahresbeginn 2014 voraussichtlich um rd. 0,185 Mio. € über dem bei der Aufstellung des Haushaltsplans 2014 erwarteten Betrag.

Anlage
zu Vorlage 71/2014

Haushaltsreste 2013

Maßnahmen-HHSt	Bezeichnung		Haushalts- Ausgabereste	Haushalts- Einnahmereste
Verwaltungshaushalt - Budget				
1 2111 659700 --	Grundschule AD	Budget allgemein	14.388	
1 2112 659700 --	Grundschule HB	Budget allgemein	3.108	
1 2113 659700 --	Grundschule HD	Budget allgemein	*(nachr. negativer Vortrag -527)*	
1 2114 659700 --	Grundschule NG	Budget allgemein	353	
1 2115 659700 --	Grundschule NR	Budget allgemein	3.511	
1 2116 659700 --	Grundschule PV	Budget allgemein	6.007	
1 2130 659700 --	Wilhelm-Keil-Schule	Budget allgemein	0	
1 2210 659700 --	Realschule	Budget allgemein	69.567	
1 2300 659700 --	Lise-Meitner-Gymnasium	Budget allgemein	101.556	
1 2910 659700 00001	Kernzeitbetreuung AD	Budget allgemein	1.604	
1 2910 659700 00002	Kernzeitbetreuung HB	Budget allgemein	183	
1 2910 659700 00003	Kernzeitbetreuung HD	Budget allgemein	242	
1 2910 659700 00005	Kernzeitbetreuung NR	Budget allgemein	385	
1 2910 659700 00007	Kernzeitbetreuung PV	Budget allgemein	88	
1 2911 659700 00001	Hort Neckarschule	Budget allgemein	938	
1 2911 659700 00005	Hort Kelterschule	Budget allgemein	0	
1 3330 659700 --	Jugendmusikschule	Budget allgemein	*(nachr. negativer Vortrag -1.887)*	
1 3520 659700 00001	Bücherei AD	Budget allgemein	204	
1 3520 659700 00002	Bücherei HB	Budget allgemein	2.477	
1 3520 659700 00003	Bücherei HD	Budget allgemein	1.723	
1 3520 659700 00004	Bücherei NG	Budget allgemein	586	
1 3520 659700 00005	Bücherei NR	Budget allgemein	1.551	
1 4640 659700 00001	Kindergarten Lange Str.	Budget allgemein	1.315	
1 4640 659700 00003	Kindergarten Waldallee	Budget allgemein	1.820	
1 4640 659700 00005	Kindergarten Hochdorf	Budget allgemein	452	
1 4640 659700 00006	Kindergarten Wasenstr.	Budget allgemein	1.412	
1 4640 659700 00007	Kindergarten Im Hof	Budget allgemein	24	
1 4640 659700 00008	Kindergarten Neckarhalde	Budget allgemein	182	
1 4640 659700 00009	Kindergarten Leonb. Str.	Budget allgemein	319	
1 4640 659700 00010	Kindergarten Albstraße	Budget allgemein	*(nachr. negativer Vortrag -7)*	
Summe Verwaltungshaushalt - Budgets			213.995	
Verwaltungshaushalt - außerhalb Budget				
1 3000 718200	Kultur	Sonstige Zuschüsse Musik	4.000	
Summe Verwaltungshaushalt			**217.995**	
Vermögenshaushalt - Budgets				
2 I 2111 0 001 935400	Grundschule AD	Budget allgemein	0	
2 I 2112 0 001 935400	Grundschule HB	Budget allgemein	0	
2 I 2113 0 001 935400	Grundschule HD	Budget allgemein	0	
2 I 2114 0 001 935400	Grundschule NG	Budget allgemein	6.590	
2 I 2115 0 001 935400	Grundschule NR	Budget allgemein	3.925	
2 I 2116 0 001 935400	Grundschule PV	Budget allgemein	0	
2 I 2130 0 001 935150	Wilhelm-Keil-Schule	Budget Multimedia	*(nachr. negativer Vortrag -10.792)*	
2 I 2130 0 001 935400	Wilhelm-Keil-Schule	Budget allgemein	*(nachr. negativer Vortrag -13.590)*	
2 I 2210 0 001 935150	Realschule	Budget Multimedia	0	
2 I 2210 0 001 935400	Realschule	Budget allgemein	3.274	
2 I 2300 0 001 935150	Lise-Meitner-Gymnasium	Budget Multimedia	0	
2 I 2300 0 001 935400	Lise-Meitner-Gymnasium	Budget allgemein	0	
2 I 3330 0 001 935400	Jugendmusikschule	Budget allgemein	20.077	
Zwischensumme Vermögenshaushalt - Budgets			33.866	

Haushaltsreste 2013

Maßnahmen-HHSt	Bezeichnung		Haushalts-	
			Ausgabereste	Einnahmereste
Vermögenshaushalt - außerhalb Budget				
2 I 0600 0 002 935150	Zentrale Dienste	EDV, Software	15.000	
2 I 0600 0 002 935160	Zentrale Dienste	EDV, Hardware	15.000	
2 I 0610 0 002 942300	Rathaus Neckarrems	Umnutzung Feuerwehr	10.000	
2 I 0610 0 004 935200	Verwaltungsgeb. Neckaraue	Ausstattung, Einrichtung	13.360	
2 I 1100 0 001 935150	Öffentliche Ordnung	EDV,Software	2.500	
2 I 1180 0 001 935100	Geschwindigkeitsüberwachung	Geräte, Maschinen	5.000	
2 I 1300 0 001 361000	Feuerschutz	Zuweisung Land		21.000
2 I 1300 0 001 935100	Feuerschutz	Geräte, Maschinen	21.422	
2 I 1300 0 001 935300	Feuerschutz	Fahrzeuge	107.966	
2 I 1300 0 003 361010	Feuerwehrhaus "Rechts	Ausgleichstock		193.000
2 I 1300 0 003 941000	des Neckars"	Neubau	8.615	
2 I 2111 0 002 943000	Grundschule AD	Grundlegende Sanierung	73.347	
2 I 2113 0 002 943000	Grundschule HD	Sanierung	10.330	
2 I 2116 0 004 943000	Grundschule PV	Grundlegende Sanierung	87.031	
2 I 2130 0 002 944000	Neckarschule (Bau)	Haustechnik	65.872	
2 I 2130 0 002 944100	Neckarschule (Bau)	Evak.- u. Brandmeldeanl.	17.900	
2 I 2130 0 002 962000	Neckarschule (Bau)	Pausenhof	70.007	
2 I 2210 0 001 935000	Realschule Remseck	Gerätebedarf Hausmeister	8.451	
2 I 2210 0 002 943000	Realschule Remseck	Grundlegende Sanierung	125.961	
2 I 2210 0 004 361000	Erweiterung Realschule	Schulbaufördermittel		34.500
2 I 2210 0 004 361001	Erweiterung Realschule	Chancen d. Bildung		24.600
2 I 2210 0 004 941000	Erweiterung Realschule	Neubau	430.973	
2 I 2300 0 002 942300	Lise-Meitner-Gym. Mensa	Umbau	7.209	
2 I 2300 0 002 943000	Lise-Meitner-Gymnasium	Grundlegende Sanierung	101.963	
2 I 2300 0 002 944000	Lise-Meitner-Gymnasium	Haus- und Elektrotechnik	20.000	
2 I 2910 0 001 935200	Grundschülerbetreuung	EDV, Hardware	1.500	
2 I 2910 0 001 935200	Grundschülerbetreuung	Ausstattung, Einrichtung	6.387	
2 I 2911 0 001 935200	Hort an der Schule	EDV, Hardware	1.000	
2 I 3100 0 003 935200	Archiv	Ausstattung, Einrichtung	1.300	
2 I 3600 0 006 958000	Interkommunales Grünprojekt	Baumaßnahmen	53.929	
2 I 3650 0 001 960000	Umsetzung Kriegerdenkmal Neckarrems		16.990	
2 I 3650 0 001 960100	Gestaltung Alfred Neubauer Grab		10.000	
2 I 3700 0 001 988040	Zuschuss Innenrenovierung ev. Kirche HD		10.000	
2 I 4600 0 002 962000	Jugendreferat	Grün- und Außenanlagen	16.000	
2 I 4640 0 001 935200	Kindergärten allg.	Einrichtung	7.106	
2 I 4640 0 001 961000	Kindergärten allg.	Sport- und Spielanlagen	30.000	
2 I 4640 0 001 988000	Kindergärten allg.	Zuweisungen an Träger	18.000	
2 I 4640 0 005 361010	Kindergarten Hochberg	Ausgleichstock		163.000
2 I 4640 0 005 935200	Kindergarten Hochberg	Ausstattung 5. Gruppe	2.184	
2 I 4640 0 005 941000	Kindergarten Hochberg	Neubau	6.600	
2 I 4640 0 006 943000	Kindergarten Im Hof	Grundlegende Sanierung	5.323	
2 I 4640 0 008 935200	Kindergarten Wasenstr.	Ausstattung, Einrichtung	7.304	
2 I 4640 0 008 943000	Kindergarten Wasenstr.	Grundlegende Sanierung	42.941	
2 I 4640 0 008 962000	Kindergarten Wasenstr.	Grün- und Außenanlagen	79.028	

Anlage
zu Vorlage 71/2014

Haushaltsreste 2013

Maßnahmen-HHSt	Bezeichnung		Haushalts-	
			Ausgabereste	Einnahmereste
2 I 4640 0 009 935200	Kindergarten Albstraße	Ausstattung, Einrichtung	1.648	
2 I 4640 0 009 943000	Kindergarten Albstraße	Grundlegende Sanierung	40.933	
2 I 4640 0 010 988000	Zuschuss Sanierung und Erweiterung kath. KiTa AD		750.000	
2 I 5610 0 001 935200	Sport- und Gemeindehallen	Ausstattung, Einrichtung	4.000	
2 I 5610 0 006 943000	Sporthalle BIZ	Grundlegende Sanierung	93.202	
2 I 5620 0 001 960000	Sportanlagen Neckarkanalstr.	Flutlichtanlage, Ballfangzaun	11.087	
2 I 5620 0 003 962000	Sportplatz HD	Sport- und Außenanlagen	68.103	
2 I 5620 0 004 961100	Sportanlage Hummelberg	Neubau Kunstrasenspielfeld	68.973	
2 I 5620 0 007 962000	Freizeitanlage NG	Sport- und Spielanlagen	50.000	
2 I 5800 0 001 960000	Grünanlagen allg.	Sonstige Baumaßnahmen	19.156	
2 I 5810 0 001 961000	Spielplätze allg.	Sport- und Spielanlagen	47.014	
2 I 5810 0 010 961000	Spielplatz Eckgärten	Sport- und Spielanlagen	50.107	
2 I 6020 0 001 935150	Tiefbauverwaltung	EDV, Software	12.000	
2 I 6150 0 003 960000	Sanierung HB	Sanierung	3.520	
2 I 6150 0 006 960000	Sanierung NG	Sanierung	4.100	
2 I 6150 0 007 361000	Sanierung AD III	Zuweisung Land		270.724
2 I 6150 0 007 932000	Sanierung AD III	Grunderwerb	30.975	
2 I 6150 0 007 960000	Sanierung AD III	Sanierung	408.899	
2 I 6150 0 008 361000	Sanierungs- und	Zuschuss Land		2.309
2 I 6150 0 008 960000	Entwicklungsprogramm HD	Sanierungsmaßnahmen	12.404	
2 I 6150 0 009 960000	Neue Mitte	Sanierungsmaßnahmen	175.079	
2 I 6150 0 009 969000	Neue Mitte	Rahmenplanung	81.250	
2 I 6300 0 001 951000	Straßen allg.	Straßenbau	10.000	
2 I 6300 0 001 982000	Straßen allg.	Überörtliche Verkehrsführung	33.467	
2 I 6300 0 003 951000	Meslay-du-Maine-Straße	Straßenbau	71.903	
2 I 6300 0 005 951000	Kelterstraße	Straßenbau	1.594	
2 I 6300 0 007 951000	Neckarstraße	Straßenbau BA Nord u. Süd	90.476	
2 I 6300 0 019 951000	Parkplatzgestaltung Hauptstraße		30.000	
2 I 6300 0 052 951000	Rainwiesen II	Straßenbau	230.747	
2 I 6300 0 057 959000	weitere Neckarquerung	Planung	28.752	
2 I 6300 0 058 951000	Neue Gärten	Straßenbau	108.353	
2 I 6300 0 059 959000	Neckarbrücke HB	Planung	12.864	
2 I 6300 0 068 954000	Neubau Mühlsteg NR		149.900	
2 I 6700 0 001 965000	Straßenbeleuchtung	Ausbau und Erneuerung	57.176	
2 I 6800 0 002 952000	Haus der Bürger	Parkplätze	82.366	
2 I 6900 0 004 363000	Gestaltung Neckarufer	Zuschuss Region		530.000
2 I 6900 0 004 368000	Gestaltung Neckarufer	Zuschuss EU		325.640
2 I 6900 0 004 935200	Gestaltung Neckarufer	Ausstattung, Einrichtung	1.034	
2 I 6900 0 004 957000	Gestaltung Neckarufer	Wasserbau	751.931	
2 I 6900 0 005 363000	Fischlaichgewässer HB	Ausgleichsbetrag ZV PV		390.000
2 I 6900 0 005 363100	Fischlaichgewässer HB	Zuschuss Region		390.000
2 I 6900 0 005 957000	Fischlaichgewässer HB	Wasserbau	742.804	

Haushaltsreste 2013

Maßnahmen-HHSt	Bezeichnung		Haushalts-	
			Ausgabereste	Einnahmereste
2 I 7500 0 003 960000	Friedhof HB	Urnenanlagen	36.400	
2 I 7500 0 004 942000	Friedhof HD	Glockenturm	631	
2 I 7671 0 002 941000	Haus der Bürger	Neubau	5.500	
2 I 7710 0 001 935150	Bauhof	EDV, Software	806	
2 I 7710 0 002 944000	Bauhof	Haustechnik	85.907	
2 I 7850 0 001 953000	Feldwegeausbau		100.000	
2 I 7900 0 002 958000	Einlassstelle für Boote		15.000	
2 I 8800 0 001 949000	Grundvermögen	Gebäudeabbruch	33.708	
2 I 8800 0 002 932000	Steige IV	Erschließung	53.431	
Zwischensumme Vermögenshaushalt - außerhalb Budgets			6.200.699	2.344.773
Summe Vermögenshaushalt			**6.234.565**	**2.344.773**
Summe Verwaltungs- und Vermögenshaushalt			**6.452.560**	**2.344.773**
davon Budgets			**247.861**	

Zusammenfassung:	**Haushaltsreste 2013**		
	Ausgaben	Einnahmen	Saldo
Verwaltungshaushalt	4.000	0	4.000
Budgetabrechnungen - VwH	213.995	0	213.995
Budgetabrechnungen - VmH	33.866	0	33.866
Feuerwehr	138.003	214.000	-75.997
Schulen, Kernzeit, Hort	1.027.931	59.100	968.831
Kindergärten	991.067	163.000	828.067
Sport- und Gemeindehallen; Sportplätze	295.365	0	295.365
Ortskernsanierungen	716.227	273.033	443.194
Straßen- und Feldwegbau	868.056	0	868.056
Freiraumpl. u. Renaturierung Neckarufer	1.510.769	1.635.640	-124.871
sonstige	653.281	0	653.281
Saldo = Belastung 2013	**6.452.560**	**2.344.773**	**4.107.787**
zum Vergleich			
Rechnungsjahr 2012	7.506.827	1.310.705	6.196.122
Rechnungsjahr 2011	5.881.044	1.516.359	4.364.685
Rechnungsjahr 2010	7.196.589	2.532.458	4.664.131