



REMS-MURR-KREIS

# Jahresabschluss 2013





## Inhalt



### Jahresabschluss 2013

1. Jahresrechnung 2013
2. Größere Veränderungen zum Planansatz 2013
3. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2013
4. Beschluss



## 1. Jahresrechnung 2013



### Gesamtergebnishaushalt/-rechnung

	Haushaltsplan 2013	Rechnungsergebnis 2013
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	394.365.000 EUR	397.897.820 EUR
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	396.875.000 EUR	396.113.765 EUR
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.510.000 EUR</b>	<b>1.784.055 EUR</b>
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	2.279.000 EUR	750.894 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	4.325.000 EUR	227.821 EUR
<b>Sonderergebnis</b>	<b>-2.046.000 EUR</b>	<b>523.073 EUR</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b><u>-4.556.000 EUR</u></b>	<b><u>2.307.128 EUR</u></b>

2013 Ausgleich nach „neuem“ Recht wird erreicht



## 1. Jahresrechnung 2013



### Gesamtfinanzhaushalt/-rechnung

	Haushaltsplan 2013	Rechnungsergebnis 2013
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	390.045.000 EUR	393.482.807 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	381.486.100 EUR	372.906.913 EUR
<b><i>Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts</i></b>	<b><i>8.558.900 EUR</i></b>	<b><i>20.575.894 EUR</i></b>
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.612.800 EUR	5.729.124 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.196.800 EUR	14.552.151 EUR
<b><i>Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</i></b>	<b><i>-14.584.000 EUR</i></b>	<b><i>-8.823.027 EUR</i></b>
<b>Finanzierungsmittelfehlbetrag / -überschuss</b>	<b>-6.025.100EUR</b>	<b>11.752.867 EUR</b>



## 1. Jahresrechnung 2013



	Haushaltsplan 2013	Rechnungsergebnis 2013
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Einzahlungen aus Kreditaufnahmen)	5.764.000 EUR	0 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Auszahlungen für die Tilgung von Krediten)	5.799.400 EUR	3.772.673 EUR
<b><i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i></b>	<b>-35.400 EUR</b>	<b>-3.772.673 EUR</b>
<b><u>Finanzierungsmittelbedarf/ -überschuss</u></b>	<b><u>-6.060.500 EUR</u></b>	<b><u>7.980.193 EUR</u></b>



## 1. Jahresrechnung 2013



### Entwicklung der Rechnungsergebnisse 2010-2013

	Haushaltsjahr	2010	2011	2012	2013
		in Mio. Euro			
1.	ordentliche Aufwendungen (Plan)	353,1	362,9	378,5	396,9
2.	ordentliches Ergebnis	- 1,6	+ 7,2	+ 4,3	+ 1,8
3.	Veränderung ordentliches Ergebnis	+ 3,4	+ 13,0	+ 8,7	+ 4,3
4.	Verbesserung ordentl. Ergebnis im Vergleich zum Haushaltsvolumen	+ 1,0%	+ 3,6%	+ 2,3%	+ 1,1%
5.	Veränderung Schlüsselzuweisungen durch Steuerschätzungen	+ 3,7	+ 4,5	+ 1,8	- 0,1



## 2. Größere Veränderungen zum Planansatz 2013 (einschl. Haushaltsermächtigungen)



### Ergebnisrechnung

Schlüsselzuweisungen	-0,17	Mio. Euro
Grunderwerbssteuer	2,24	Mio. Euro
Gebühren untere Verwaltungsbehörde	0,69	Mio. Euro
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	-0,33	Mio. Euro
Werstoff Erlöse AWG	0,74	Mio. Euro
Zuweisungen vom Land (Sachkostenbeiträge)	0,25	Mio. Euro
Erstattungen von Gemeinden	0,53	Mio. Euro
Erstattungen Rems-Murr-Kliniken	0,19	Mio. Euro
Anpassung Verbindlichkeiten Rems-Murr-Kliniken	0,82	Mio. Euro
Erstattungen von der gesetzlichen Sozialversicherung	0,13	Mio. Euro
Erstattungen vom Land Unterbringung Flüchtlinge, Aussiedler	0,22	Mio. Euro
Erstattungen vom Jobcenter	-0,17	Mio. Euro
Zinserträge aus Geldanlagen	-0,13	Mio. Euro
<b>Summe Mehrerträge</b>	<b>5,01</b>	<b>Mio. Euro</b>



## 2. Größere Veränderungen zum Planansatz 2013 (einschließlich Haushaltsübertragungen)



Personalaufwendungen	-1,33 Mio. Euro
Gebäudebewirtschaftung	-0,27 Mio. Euro
Abschreibungen auf Sachanlagen	-0,69 Mio. Euro
Anpassung Forderungsdefizit Bundes- und Landesstraßen	3,90 Mio. Euro
Zuschuss an Rems-Murr-Kliniken gGmbH -Erfolgsplan-	5,02 Mio. Euro
Zinsaufwendungen Darlehen einschl. Innere Darlehen	-0,61 Mio. Euro
Personalnebenaufwendungen	-0,26 Mio. Euro
Datenverarbeitungskosten	-0,57 Mio. Euro
Personalkostenerstattungen RMIM	0,14 Mio. Euro
Erstattungen an Jobcenter	-0,18 Mio. Euro
Erstattungen an das Land VRG	-0,22 Mio. Euro
<b>Summe Mehraufwendungen</b>	<b>4,94 Mio. Euro</b>
Schülerbeförderung (netto)	-0,27 Mio. Euro
Sozialhilfeleistungen netto (ohne Personal)	0,39 Mio. Euro
Jugendhilfeleistungen netto (ohne Personal)	-2,08 Mio. Euro
Sonstiges	-0,74 Mio. Euro
<b>Summe Gesamtmehraufwendungen</b>	<b>2,24 Mio. Euro</b>
<b>Summe Gesamtverbesserung aus ord. Ergebnis</b>	<b>2,77 Mio. Euro</b>





## 2. Größere Veränderungen zum Planansatz 2013 (einschließlich Haushaltsermächtigungen)



### Finanzrechnung

Investitionszuweisungen vom Land für Schulen	0,08 Mio. Euro
Förderung des ÖPNV	0,09 Mio. Euro
Grundstückserlöse Rems-Murr-Klinik Waiblingen	-0,38 Mio. Euro
Grundstückserlöse Rems-Murr-Klinik Backnang	-0,38 Mio. Euro
Tilgung AWG	1,83 Mio. Euro
<b>Summe Mehreinzahlungen</b>	<b>1,25 Mio. Euro</b>
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (ohne Straßen)	-0,18 Mio. Euro
Hochbaumaßnahmen	0,24 Mio. Euro
sonstige Baumaßnahmen	-0,75 Mio. Euro
Auszahlungen für den Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-0,15 Mio. Euro
Straßen (netto)	-0,27 Mio. Euro
Sonstiges	-0,67 Mio. Euro
<b>Summe Wenigerauszahlungen</b>	<b>-1,78 Mio. Euro</b>
<b>Summe Gesamtverbesserung aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3,02 Mio. Euro</b>
davon für den Aufbau Liquidität Rückstellung Abfall	1,83 Mio. Euro
<b>Verfügbare Gesamtverbesserung aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1,19 Mio. Euro</b>
Einzahlung aus Aufnahme von Krediten	-5,76 Mio. Euro



### 3. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2013 Erwirtschaftete Abschreibungen



	2013 (RE)	2013 (Plan)	2012 (RE)	2012 (Plan)
Abschreibungen	17.649.503 €	18.335.000 €	17.653.144 €	17.989.000 €
abzügl. Auflösung v. erhaltenen Investitionszuschüssen	3.989.434 €	4.320.000 €	4.084.543 €	4.324.000 €
<b>Nettoabschreibung</b>	<b>13.660.069 €</b>	<b>14.015.000 €</b>	<b>13.568.601 €</b>	<b>13.665.000 €</b>
(vollständige Erwirtschaftung läge bei ausgeglichenem ordentlichen Ergebnis vor)				
<b>ordentliches Ergebnis</b> (= Bedarf nach neuem Recht)	<b>260.067 €</b>	<b>-2.510.000 €</b>	<b>4.853.330 €</b>	<b>-4.425.000 €</b>
<b>tatsächlich erwirtschaftete Abschreibung</b>	<b>13.920.136 €</b>	<b>11.505.000 €</b>	<b>18.421.931 €</b>	<b>9.240.000 €</b>

<b>Davon sind zu finanzieren:</b>				
- Tilgung	-3.772.673 €	-5.799.400 €	-5.349.221 €	-5.351.300 €
- Tilgungsanteil Umlage Verband Region Stuttgart	-1.089.000 €	-1.089.000 €	-1.106.000 €	-1.106.000 €
- Kredittilgung Innere Darlehen	-1.919.562 €	0 €	-	-
- Rückstellung Altersteilzeit	-962.479 €	-1.010.600 €	-831.061 €	-728.800 €
<b>Verwendung der erwirtschafteten Abschreibungen</b>	<b>-7.743.714 €</b>	<b>-7.899.000</b>	<b>-7.286.282 €</b>	<b>-7.186.100</b>
<b>zur Finanzierung von neuen Investitionen stehen zur Verfügung (alt. Nettoinvestitionsrate)</b>	<b>6.176.422 €</b>	<b>3.606.000 €</b>	<b>11.135.649 €</b>	<b>2.053.900 €</b>



### 3. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2013 Verwendung des Ergebnisses



Überschuss aus ordentlichem Ergebnis	1,8 Mio. €
<b>davon</b>	
<i>für zukünftige Jahre freie Mittel</i>	<i>- 4,1 Mio. €</i>
<i>für Eigenmittel Investitionen</i>	<i>5,9 Mio. €</i>
zur Finanzierung von neuen Investitionen stehen zur Verfügung (Nettoinvestitionsrate)	6,2 Mio. €
<u>abzügl. geplanter Nettoinvestitionsrate</u>	<u>- 3,6 Mio. €</u>
	2,6 Mio. €
<u>zuzügl. Verbesserung aus Investitionstätigkeit</u>	<u>1,2 Mio. €</u>
nicht benötigte Kreditmittel 2013	3,8 Mio. €



### 3. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2013 Rems-Murr-Kliniken gGmbH



	Plan 2013 einschl. HH- Ermächtigungen	RE 2013 einschl. HH- Ermächtigungen
Zuschussbedarf	15,4 Mio. Euro	20,4 Mio. Euro
	nachrichtlich: 2013 Abdeckung des restlichen Fehlbetrags aus 2008 (insg. 3,2 Mio. Euro): 2010 1. Rate : 1,0 Mio. Euro 2011 2. Rate : 1,0 Mio. Euro 2013 3. Rate : 1,2 Mio. Euro	



### 3. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2013 Verschuldung (einschl. Innere Darlehen)



**Ist-Stand 01.01.2013** **63.607 T EUR**

Kreditermächtigung aus 2012 412 T EUR

Soll-Stand 01.01.2013 64.019 T EUR

Neuverschuldung 0 T EUR

Tilgung (abzgl. Kassenrest VJ.) 5.692 T EUR

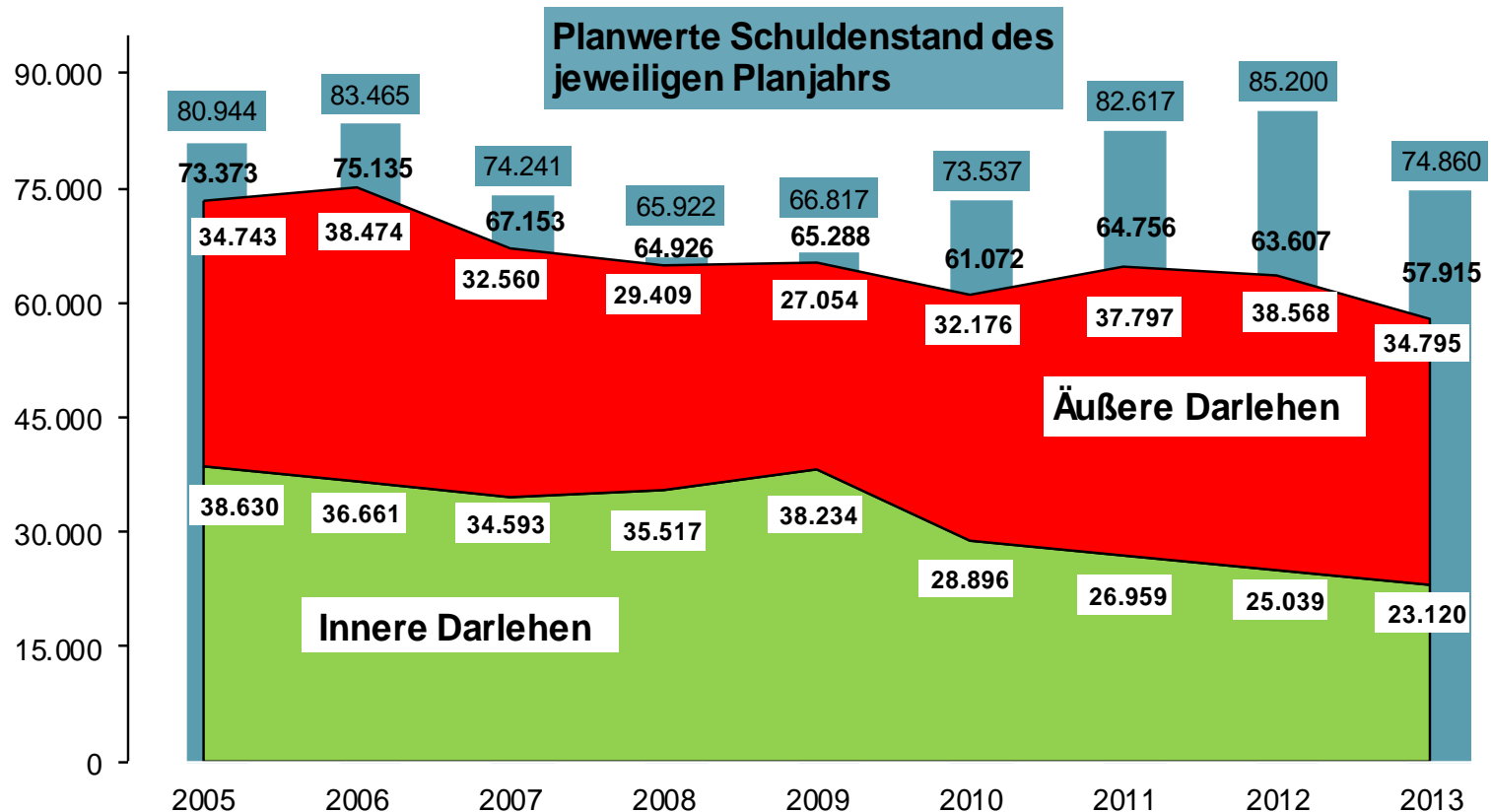
**Ist-Stand 31.12.2013** **57.915 T EUR**

Kreditermächtigung Folgejahr 2.415 T EUR

Soll-Stand 31.12.2013  
(altes Recht) 60.330 T EUR



### 3. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2013 Entwicklung der Verschuldung





### 3. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2013 Rückstellung Abfallwirtschaft



<b>Rückstellung Abfalldeponien</b>		<b>Rückstellung Erddeponien</b>	
Stand 01.01.2013	54.080.698 EUR	Stand 01.01.2013	391.902 EUR
Zuführung 2013	2.934.262 EUR	Zuführung 2013	6.219 EUR
Entnahme 2013 (inkl. Korrektur für in 2012 zu viel zugeführte Zinsen)	1.788.194 EUR	Entnahme 2013	2.889 EUR
Stand 31.12.2013	55.226.765 EUR	Stand 31.12.2012	395.232 EUR
Notwendige Rückstellung	85,6 Mio. EUR	Notwendige Rückstellung	617.037 EUR
Es fehlen rd.	30,4 Mio. EUR	Es fehlen rd.	221.805 EUR



## 3. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2013 Rückstellungen



<b>Rückstellungen</b>	<b>Stand 01.01.2013</b>	<b>Stand 31.12.2013</b>	<b>Veränderung</b>
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	2.090.112,23 €	1.127.633,05 €	- 962.479,18 €
Unterhaltungsvorschussrückstellungen	1.220.427,55 €	672.502,13 €	- 547.925,42 €
Stilllegungs- und Nachsorge- rückstellungen für Abfalldeponien	54.080.697,70 €	55.226.765,20 €	1.146.067,50 €
Gebührenüberschussrückstellungen	6.483.748,04 €	8.956.295,71 €	2.472.547,67 €
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	113.410,00 €	151.653,84 €	38.243,84 €
Sonstige Rückstellungen	2.229.052,34 €	2.615.348,91 €	386.296,57 €
- <i>Wahlrückstellungen GB Soziales und Jugend</i>	250.764,97 €	202.230,37 €	- 48.534,60 €
- <i>Rückstellungen Bildungs- und Teilhabe paket</i>	829.676,94 €	829.676,94 €	- €
- <i>Wahlrückstellung Hagelabwehr</i>	253.143,78 €	235.872,76 €	- 17.271,02 €
- <i>Rückstellungen Leistungsentgelt</i>	395.704,39 €	897.212,85 €	501.508,46 €
- <i>Steuerrückstellung</i>	107.859,80 €	55.123,53 €	- 52.736,27 €
- <i>Nachsorgerückstellungen für Erddeponien</i>	391.902,46 €	395.232,46 €	3.330,00 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>66.217.447,86 €</b>	<b>68.750.198,84 €</b>	<b>2.532.750,98 €</b>





### 3. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2013 Baumaßnahmen 2013



4.777.217 Euro

u.a. Fassade u. Brandschutz BSZ WN,  
Fassade und Brandschutz BSZ BK,  
Brandschutz BSZ Schorndorf,  
Fassade KSZ Fellbach-Schmidlen,  
Gesamtkonzept Pavillons sowie  
Außenbereich Christian-Morgenstern-  
Schule WN

### 3. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2013 Straßenbaumaßnahmen



2012 = 4,2 Mio. Euro

2013 = 3,7 Mio. Euro





### 3. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2013 Haushaltsübertragungen 2013



Haushaltsübertragungen beeinflussen nicht mehr das Rechnungsergebnis des Haushaltsjahres, in dem sie gebildet werden, sondern das Ergebnis des Jahres, in dem sie in Anspruch genommen werden.

#### Haushaltsübertragungen für Aufwendungen und Auszahlungen

##### **Ergebnishaushalt**

**5,93 Mio. Euro**

in gleicher Höhe auch im Finanzhaushalt für laufende Verwaltungstätigkeit

##### **Finanzhaushalt investiv**

**11,52 Mio. Euro**

insbesondere wg. Verzögerung von Hochbau- und Kreisstraßenbaumaßnahmen



## 3. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2013 Abgeschlossene und abgerechnete Maßnahmen



### Im Rechnungsjahr 2013 abgerechnete Maßnahmen im Schulbereich

Christian-Morgenstern-Schule

Umbau des Erdgeschosses und des Untergeschosses

	Kostenschätzung EUR	Haushaltsmittel bis einschließlich 2013 EUR	Ausgaben bis einschließlich 2013 EUR
Abrechnung über Abbau Sanierungsrückstau	300.000	-	559.137,17
Abrechnung über schulisch/bauliche Maßnahmen	-	668.000	713.230,11
<b>Gesamt</b>	<b>300.000</b>	<b>668.000,00</b>	<b>1.272.367,28</b>



## 3. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2013 Abgeschlossene und abgerechnete Maßnahmen



### Im Rechnungsjahr 2013 abgerechnete Straßenbaumaßnahmen

Maßnahme		Kosten			Finanzierung		
		Grunderwerb	Baukosten	Zusammen	Anteil Dritter	Zuschuss	Eigenmittel
	Kostenvor- anschlag EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sanierung K 1910	371.992	0	392.596	392.596	0	0	392.596
Sanierung K1805 Rutschung Köchersberg	113.300	0	118.388	118.388	0	0	118.388



## 4. Beschluss



Im Schlussbericht stellt der Geschäftsbereich Kreisprüfung fest, dass keine Gründe bestehen, die der Feststellung des Jahresabschlusses 2013 des Rems-Murr-Kreises entgegenstehen.

Der Geschäftsbereich Kreisprüfung empfiehlt dem Kreistag, den Jahresabschluss 2013 des Rems-Murr-Kreises festzustellen.



## 4. Beschluss



### **Beschlussempfehlung des Ausschusses an den Kreistag:**

1. Der Jahresabschluss des Rems-Murr-Kreises zum 31.12.2013 wird gemäß § 48 der Landkreisordnung in Verbindung mit § 95 der Gemeindeordnung mit den in Drucksache 2014-82-KT20.10. (bereits übersandt) ausgewiesenen Ergebnissen und gebildeten Rückstellungen festgestellt.
2. Die im Rechenschaftsbericht 2013 unter 5.4 (S. 162) abgerechnete Hochbaumaßnahme (Umbau EG und UG Christian-Morgensterin-Schule) und abgerechneten Straßenbaumaßnahmen (Sanierung K 1910, Sanierung K 1805) werden anerkannt.