



REMS-MURR-KREIS

Jahresabschluss 2010





Inhalt



Jahresabschluss 2010

1. Neuerungen im Rechenschaftsbericht
2. Jahresrechnung 2010
3. Haushaltsausgleich nach „altem“ Recht
4. größere Veränderungen zum Planansatz 2010
5. weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2010
6. Beschluss



1. Neuerungen im Rechenschaftsbericht



- Bewertung des Jahresabschlusses (S. 31 ff.) insbesondere als verdichtete Darstellung über Kennzahlen (S. 37 ff.)
- Darstellung von:
 - Zielen und Strategien (S. 51)
Zentrales Ziel: Rückführung der Verschuldung
 - Zukünftigen Entwicklungen und Risiken (S. 52)
z.B. Risiko der Verschlechterung der Arbeitsmarktlage
Erhöhte Ausgaben im Rahmen des SGB II
➔ (Grundsicherung für Arbeitsuchende)
 - Prognose (S.53)
2011: hohe Belastung
ab 2014: potentielle Entlastung des Ergebnishaushalts

2. Jahresrechnung 2010



Gesamtergebnishaushalt/-rechnung

	Haushaltsplan 2010	Rechnungsergebnis 2010
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	348.050.000 EUR	345.340.270 EUR
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	353.058.000 EUR	346.925.189 EUR
ordentliches Ergebnis	-5.008.000 EUR	-1.584.918 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0 EUR	211.219 EUR
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0 EUR	741.997 EUR
Sonderergebnis	0 EUR	-530.778 EUR
Gesamtergebnis	<u>-5.008.000 EUR</u>	<u>-2.115.697 EUR</u>

Haushaltsausgleich
neues Recht

1. Stufe: Ausgleich
ordentliches Ergebnis

→ wird nicht erreicht

2. Stufe: Ausgleich
Gesamtergebnis (inkl.
Sonderergebnis

→ wird nicht erreicht

3. Stufe: Vortrag Fehlbetrag in die 3 folgenden Haushaltsjahre, Verrechnung des danach verbleibenden Fehlbetrags mit Basiskapital

→ Ausgleich im RMK nach „altem“ Recht



2. Jahresrechnung 2010



Gesamtfinanzhaushalt/-rechnung

	Haushaltsplan 2010	Rechnungsergebnis 2010
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	337.866.000 EUR	341.375.238 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	332.028.700 EUR	331.351.005 EUR
Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts	5.837.300 EUR	10.024.232 EUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.214.600 EUR	4.695.928 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.131.600 EUR	15.081.076 EUR
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-13.917.000 EUR	-10.385.148 EUR
Finanzierungsmittelfehlbetrag	-8.079.700 EUR	-360.915 EUR



2. Jahresrechnung 2010



	Haushaltsplan 2010	Rechnungsergebnis 2010
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Einzahlungen aus Kreditaufnahmen)	19.865.000 EUR	8.550.000 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Auszahlungen für die Tilgung von Krediten)	12.766.000 EUR	12.827.905 EUR
<i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i>	7.099.000 EUR	-4.277.905 EUR
<u>Finanzierungsmittelbedarf</u>	<u>-980.700 EUR</u>	<u>-4.638.820 EUR</u>



3. Haushaltsausgleich nach „altem“ Recht



- Art. 13 Abs. 6 Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts
- keine Berücksichtigung von nicht zahlungswirksamen Aufwendungen (Abschreibungen, Rückstellungen), soweit nicht erwirtschaftet
- Erwirtschaftung Zahlungsmittelüberschuss mindestens in Höhe der Kredittilgung
- sofortige Verrechnung des Fehlbetrags mit dem Basiskapital

3. Haushaltsausgleich nach „altem“ Recht



	Planansatz 2010 EUR	Rechnungs- ergebnis 2010 EUR	Mehr / Weniger EUR
Ordentliches Ergebnis	-5.008.000	-1.584.918	3.423.082
Haushaltsausgabereste 2009 VwH		4.916.088	4.916.088
Haushaltsübertragungen 2010 Erghh.		-4.969.482	-4.969.482
Zwischensumme (Gesamtverb. aus ord. Erg.)	-5.008.000	-1.638.312	3.369.688
zuzüglich			
Bilanzielle Abschreibungen auf Sachanlagen 4711, 4790, 4799 = 15.457.168,04 €	16.320.000	15.457.168	-862.832
nachrichtlich:			
4721100 Abschr. auf Forderungen 354.981,84 €			
4721200 Ausb. Kleinb. Nebenford. 19.746,91 €			
4721300 Pauschalwertberichtigung -1.301.980,95 €			
Bildung Rückstellung Altersteilzeit 4071		760.153	760.153
Auflösung Rückstellung Altersteilzeit 4072		-1.283.153	-1.283.153
abzüglich			
Auflösung von Beiträgen und Zuweisungen für Investitionen 3161	4.494.000	4.185.148	-308.852
Zuführung Verwaltungshaushalt an Vermögenshaushalt Altes Recht	6.818.000	9.110.708	2.292.708
abzüglich			
Planmäßige Kredittilgungen 79, ohne Umschuldungen	5.366.000	5.366.220	220
Umlage Verband Region Stuttgart (Anteil Tilgung)	1.086.000	1.024.000	-62.000
Nettoinvestitionsrate (altes Recht)	366.000	2.720.488	2.354.488



4. größere Veränderungen zum Planansatz 2010



Ergebnisrechnung

Schlüsselzuweisungen	2,51	Mio. Euro
Grunderwerbssteuer	-0,28	Mio. Euro
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	-0,31	Mio. Euro
Erstattungen vom Bund (ARGE [jetzt: Jobcenter], Zivildienstleistende)	0,41	Mio. Euro
Erstattungen vom Land (Unterbringung von Flüchtlingen und Aussiedlern, Erstattungen für Direktaufwand Landesstraßen)	0,80	Mio. Euro
Zinserträge aus Geldanlagen	-0,45	Mio. Euro
Summe Mehrerträge	2,68	Mio. Euro



4. größere Veränderungen zum Planansatz 2010



Personalaufwendungen (globaler Minderaufwand mit 1.200.000 €, ohne Personalnebenaufwendungen, Rückstellung Altersteilzeit, spitzabgerechnete Bereiche)	-0,46 Mio. Euro
Bildung Rückstellung Altersteilzeit	0,76 Mio. Euro
Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	-1,28 Mio. Euro
Abschreibungen auf Sachanlagen	-0,86 Mio. Euro
Zinsaufwendungen Darlehen einschl. Innere Darlehen	-0,58 Mio. Euro
Zinsaufwendungen Abfallwirtschaft	-0,92 Mio. Euro
Zuschuss an Rems-Murr-Kliniken gGmbH -Erfolgsplan-	-0,85 Mio. Euro
Summe Wenigeraufwendungen	-4,19 Mio. Euro
Sozialhilfeleistungen netto (ohne Personal)	3,50 Mio. Euro
Jugendhilfeleistungen netto (ohne Personal)	0,85 Mio. Euro
Sonstiges	-0,85 Mio. Euro
Summe Aufwendungen	3,50 Mio. Euro
Summe Gesamtverbesserung aus ord. Ergebnis	3,37 Mio. Euro



4. größere Veränderungen zum Planansatz 2010



Finanzrechnung

Konjunkturpaket	0,70 Mio. Euro
Investitionszuweisungen vom Land für Schulen	-0,73 Mio. Euro
Summe Wenigereinzahlungen	-0,03 Mio. Euro
Erwerb bewegl. Sachvermögen luK	-0,42 Mio. Euro
Investitionsförderungsmaßnahmen - ÖPNV	-0,33 Mio. Euro
Straßen (netto)	-0,34 Mio. Euro
Sonstiges	0,06 Mio. Euro
Summe Wenigeraufwendungen	-1,03 Mio. Euro
Summe Gesamtverbesserung aus Investitionstätigkeit	1,00 Mio. Euro
Einzahlung aus Aufnahme von Krediten	-12,47 Mio. Euro



5. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2010 Rems-Murr-Kliniken gGmbH



	Plan 2010	RE 2010
Zuschussbedarf	10,74 Mio. Euro	9,98 Mio. Euro
	Darin enthalten: Teilweise Abdeckung des restlichen Fehlbetrags aus 2008 (insg. 3,2 Mio. Euro): 2010 1. Rate : 1,0 Mio. Euro 2012 ff. restl. Betrag	



5. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2010 Sozial- und Jugendhilfeleistungen



	PA 2010	RE 2010	Planvergl.
Sozial- und Jugendhilfe	126,4 Mio. €	130,8 Mio. €	4,4 Mio. €
Gesamt Nettoaufwendungen			
davon:			
Grundsicherung für Arbeits- suchende nach SGB II (Kosten der Unterkunft)	27,3 Mio. €	30,6 Mio. €	3,3 Mio. €
Hilfe zum Lebensunterhalt, bedarfsorientierte Grundsicherung	12,8 Mio. €	14,1 Mio. €	1,3 Mio. €
Jugendhilfe	21,6 Mio. €	22,5 Mio. €	0,9 Mio. €



5. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2010 Sozial- und Jugendhilfeleistungen



Gründe für Kostenanstieg:

Soziales

- Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sowie Hilfe zum Lebensunterhalt
- Grundsicherung für Arbeitssuchende

Jugend:

- Tageseinrichtungen und Tagespflege
- ambulante Eingliederungshilfe
- ambulante Hilfen



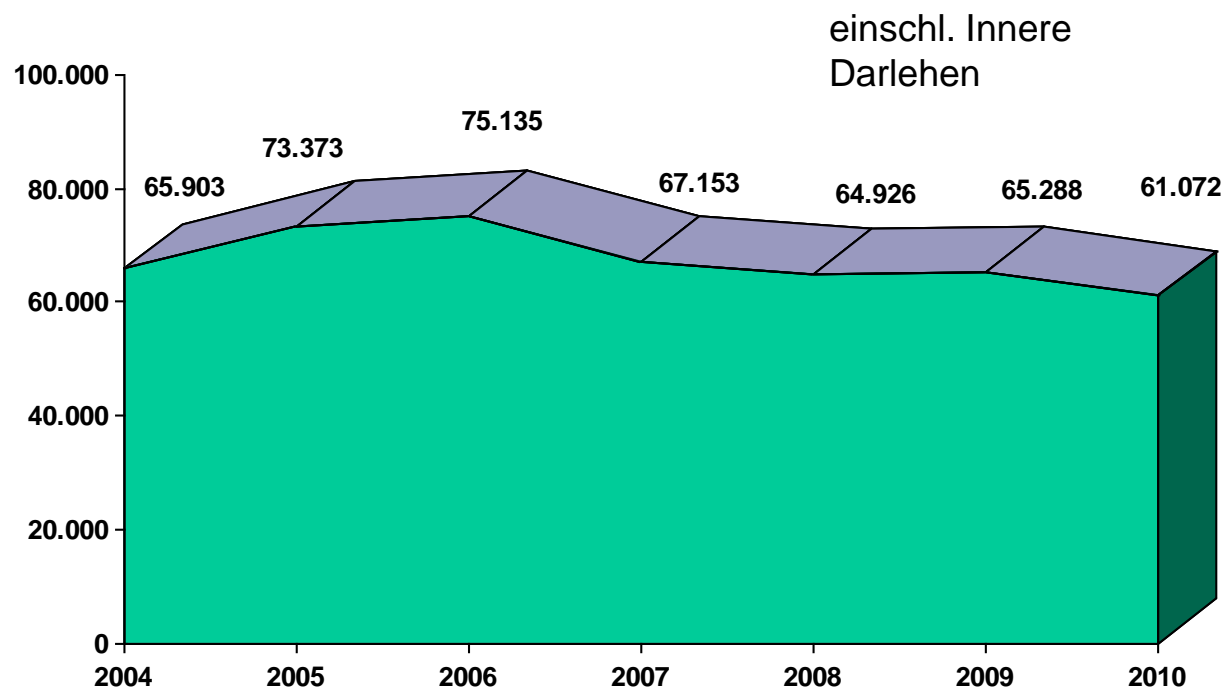
5. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2010 Verschuldung



Ist-Stand 01.01.2010	65.288.384,05 €
<i>Kreditermächtigung Folgejahr</i>	<u>1.150.000,00 €</u>
<i>Soll-Stand 01.01.2010</i>	66.438.384,05 €
Neuverschuldung	8.550.000,00 €
<u>Tilgung (abzgl. Kassenrest VJ.)</u>	<u>12.766.219,92 €</u>
Ist-Stand 31.12.2010	61.072.164,13 €
<i>Kreditermächtigung Folgejahr</i>	<u>9.110.000,00 €</u>
<i>Soll-Stand 31.12.2010</i>	70.182.164,13 €
<i>(altes Recht)</i>	



5. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2010 Entwicklung der Verschuldung





5. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2010 Rückstellung Abfallwirtschaft



Stand 01.01.2010	52.934.916 Euro
Zuführung 2010	3.531.457 Euro
<u>Entnahme 2010</u>	<u>4.677.319 Euro</u>
Stand 31.12.2010	51.789.054 Euro
 (Notwendige Rückstellung:	 90,9 Mio. Euro)
 Es fehlen noch rd.:	 38.500.000 Euro



5. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2010 Baumaßnahmen 2010



4.469.544 Euro

u.a. Neubau Mensa BSZ WN,
Fassade BSZ WN, BSZ BK,
KSZ Fellbach-Schmiden,
Wärmedämmung BSZ Scho



5. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2010 Straßenbaumaßnahmen



2009 = 5,4 Mio. Euro

2010 = 3,0 Mio. Euro





5. Weitere Erläuterungen zum Rechnungsabschluss 2010 Haushaltsübertragungen 2010



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 **4,97 Mio. Euro**

in gleicher Höhe auch im Finanzhaushalt für laufende Verwaltungstätigkeit

Finanzhaushalt investiv **11,21 Mio. Euro**

insbesondere wg. Verzögerung von Hochbau- und Kreisstraßenbaumaßnahmen



6. Beschluss



Im Schlussbericht stellt der Geschäftsbereich Kreisprüfung fest, dass keine Gründe bestehen, die der Feststellung des Jahresabschlusses 2010 des Rems-Murr-Kreises entgegenstehen.

Der Geschäftsbereich Kreisprüfung empfiehlt dem Kreistag, den Jahresabschluss 2010 des Rems-Murr-Kreises unter Berücksichtigung der Prüfungsbemerkungen und eines daraus resultierenden Korrekturbedarfes festzustellen.



6. Beschluss



Beschlussempfehlung des Ausschusses an den Kreistag:

Der erstmals nach den Grundsätzen der kaufmännischen Buchführung erstellte Jahresabschluss des Rems-Murr-Kreises zum 31.12.2010 wird mit den in Drucksache 2012-36 ausgewiesenen Ergebnissen festgestellt.