

## Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2019

### I. Grundlage der Haushaltsführung

Die Haushaltsrechnung 2019 wurde auf Grundlage der vom Gemeinderat am 26.02.2019 beschlossenen Haushaltssatzung geführt.

Das Landratsamt Schwäbisch Hall hat mit Erlass vom 26.03.2019 die Gesetzmäßigkeit der vom Gemeinderat am 26.02.2019 beschlossenen Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 gem. § 121 Abs. 2 Gemeindeordnung bestätigt.

Der in § 1 Ziff. 2 der Haushaltssatzung auf 336.640 € festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahme wurde genehmigt.

Der in § 2 der Haushaltssatzung auf 3.000.000 Euro festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite bedurfte gem. § 89 Abs. 2 GemO der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde, da er ein Fünftel der im Verwaltungshaushalt veranschlagten Einnahmen überstieg. Die Genehmigung wurde erteilt.

In Einnahmen und Ausgaben wurden abgeschlossen der:

Verwaltungshaushalt mit (Planansatz: Euro 5.905.984)	Euro	5.911.547,24
Vermögenshaushalt mit (Planansatz: Euro 3.226.578)	Euro	142.962,64
Der Gesamtbetrag für Kreditaufnahmen betrug im Rechnungsjahr 2019:	Euro	568.000,00

### II. Rechnungsergebnis

1. Die nach § 22 Abs. 1 GemHVO erforderliche Mindestzuführung wird im Haushaltsjahr nicht erreicht. Um den Verwaltungshaushalt ausgleichen zu können, ist eine Zuführung vom Vermögenshaushalt i. H. v. 78.879,26 € notwendig.  
Ordentlich getilgt wurden im Rechnungsjahr 2019 insgesamt 186.926,75 Euro, außerordentlich 0,00 Euro. Die Tilgung wurde im SHV nachweislich dargestellt. Der Schuldenstand des SHV stimmt mit den Restdarlehenssummen überein.
2. Im Vermögenshaushalt wird ein Fehlbetrag i. H. v. 493.245,82 Euro ausgewiesen. Um die Mindestrücklage nach § 20 Abs. 2 GemHVO zu erfüllen, werden der allg. Rücklage 6.432,22 Euro zugeführt. Somit beläuft sich der Fehlbetrag auf gesamt 819.598,86 Euro.

### III. Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage entwickelte sich wie folgt:

Stand 31.12.2018	124.537,56 Euro
Zugang 2018	6.432,22 Euro
Stand 31.12.2018	130.969,78 Euro

### IV. Kredite - Schuldenstand - Kassenlage

Die Verschuldung änderte sich im Rechnungsjahr 2019 wie folgt:

Schuldenstand am 31.12.2018	2.488.126,45 Euro
Neuaufnahme i.R.d. Haushaltssatzung 2019	568.000,00 Euro
./.. ordentliche Kredittilgung 2019	186.926,75 Euro
./.. außerordentliche Kredittilgung 2019	0,00 Euro
Neuer Schuldenstand zum 31.12.2019	2.869.199,70 Euro

Die Pro-Kopf-Verschuldung beträgt zum 31.12.2019 bei 1.889 Einwohnern 1.518,90 Euro (Vorjahr 1.347,85 Euro bei 1.846 Einwohnern).

## V. Gebührenhaushalte

Nachfolgende Übersicht stellt die Einzelabschlüsse der kostenrechnenden Einrichtungen dar:

**Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen für das Rechnungsjahr 2019 sind in nachfolgenden Tabellen dargestellt.**

### Ergebnis der Jahresrechnung 2019

	Einnahmen	Ausgaben	Defizit/Überdeckung	Kostendeckung
			Ergebnis	Ergebnis
Museum Unterregenchach	756,00 €	526,50 €	229,50 €	143,59 %
Stadthalle	111.626,14 €	190.891,34 €	- 79.265,20 €	58,48 %
Freibad	92.799,48 €	237.142,89 €	- 144.343,41 €	39,13 %
Sauna	4.195,78 €	9.032,38 €	- 4.836,60 €	46,45 %
Zeltplatz Schimbach	4.347,00 €	8.266,48 €	- 3.919,48 €	52,59%
Abwasserbeseitigung	668.337,00 €	735.737,96 €	- 67.400,96 €	90,84 %
Friedhöfe	35.959,54 €	71.968,08 €	- 34.138,48 €	49,97 %
Bauhof	512.727,63 €	512.727,63 €	0,00 €	100,00 %
Wohn- und Geschäftsgebäude	33.709,15 €	60.119,22 €	- 26.410,07 €	56,07 %

### Planansätze 2019

	Einnahmen	Ausgaben	Defizit/Überdeckung	Kostendeckung
			Plan	Plan
Museum Unterregenchach	1.500 €	4.125 €	-2.625 €	36,36 %
Stadthalle	150.800 €	230.065 €	-79.265 €	65,55 %
Freibad	114.750 €	199.864 €	-85.114 €	57,41 %
Sauna	5.075 €	7.300 €	-2.225 €	69,52 %
Zeltplatz Schimbach	5.000 €	5.200 €	-200 €	96,15 %
Abwasserbeseitigung	675.633 €	724.874 €	- 49.241 €	93,21 %
Friedhöfe	35.215 €	50.940 €	- 15.725 €	69,13 %
Bauhof	401.462 €	401.462 €	0,00 €	100,00 %
Wohn- und Geschäftsgebäude	29.000 €	54.463 €	-25.463 €	53,25 %

### Gegenüberstellung des Kostendeckungsgrades Rechnungsergebnis/Haushaltsplan

	Ergebnis 2019	Plan 2019
Museum Unterregenchach	143,59 %	36,36 %
Stadthalle	58,48 %	65,55 %
Freibad	39,13 %	57,41 %
Sauna	46,45 %	69,52 %
Zeltplatz Schimbach	52,59%	96,15 %
Abwasserbeseitigung	90,84 %	93,21 %
Friedhöfe	49,97 %	69,13 %
Bauhof	100,00 %	100,00 %
Wohn- und Geschäftsgebäude	56,07 %	53,25 %

## VI. Personalkosten

Die Personalkosten betragen 2019 laut Sammelnachweis insgesamt 1.244.488,91 Euro. Planansatz war 1.153.719,00 Euro.

## VII. Fehlbeträge

Im Jahr 2017 ist ein Fehlbetrag in Höhe von 611.402,53 Euro entstanden. Dieser wurde im Zuge der Jahresrechnung 2018 mit einem Betrag von 285.049,49 Euro gemindert. Mit dem Ergebnis der Haushaltsrechnung 2019 erhöht sich der Fehlbetrag um 493.245,82 Euro auf 819.598,86 Euro.

## VIII . Haushaltsreste

Beim Rechnungsabschluss 2019 wurden aufgrund des letztmaligen Jahresabschlusses in der Kameralistik und dem damit verbundenen Umstieg auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) ab 01.01.2020 keine Haushaltsreste gebildet und sämtliche aus Vorjahren bestehende Haushaltsreste in Abgang genommen.

Haushaltseinnahmereste wurden i. H. v. 1.214.099,46 Euro und Haushaltsausgabereiste i. H. v. 1.107.303,41 Euro in Abgang genommen. Dieses Vorgehen belastet den Haushalt 2019 somit in Summe mit 106.796,05 Euro.

## IX. Wesentliche Investitionsmaßnahmen 2019

Im Rechnungsjahr 2019 wurden im Vermögenshaushalt insbesondere folgende Maßnahmen begonnen, fortgesetzt bzw. abgewickelt:

- Neubau Mensa mit Sanierung Grundschule
- Kauf Kindergartengebäude
- Sanierungsgebiet „Südl. Vorstadt II“
- Gemeindeverbindungsweg Brüchlinger Wald
- Beseitigung Unwetterschäden vom Mai 2016
- Anbindung Ludwigsruhe an die Sammelkläranlage Langenburg
- Rasengrabfeld Friedhof Langenburg

## X. Sonstiges

1. Wie in den Vorjahren wurde für die Waldrechnung keine Abweichung bzw. Rechnungsabgrenzung zum Haushaltsjahr vorgenommen.
2. An kalkulatorischen Einnahmen und Ausgaben wurden durchgebucht:

Kalkulatorische Einnahmen			Plan	Ergebnis	Differenz
270	Abschreibungen	a)	456.754	465.936,96	9.182,96
		b)	245,30	250,23	4,93
275	Verzinsung des Anlagekapitals	a)	170.706	172.622,08	1.916,08
		b)	91,68	92,71	1,03
276	Auflösung von (passivierten) Beiträgen und ähnlichen Entgelten	a)	240.990	245.055,07	4.065,07
		b)	129,43	131,61	2,18

Innere Verrechnung des Bauhofes                      491.462,94 Euro

### 3. Sonstiges

#### 3.1 Schülerbeförderung

Die verwaltungsmäßige Abwicklung wurde über die VSH durchgeführt.

#### 3.2 Planabweichungen

Nachdem gem. § 10 Abs. 2 Ziff. 2.2 der Hauptsatzung der Bürgermeister bei über- und außerplanmäßigen Ausgaben bis 2.000,- Euro zuständig ist, wurden in der Auflistung in „wesentliche Planabweichungen“ nur die Positionen über der „Bagatellgrenze“ aufgeführt.

Langenburg, den 08.12.2020

Markus Zenkert

#### Beschlussvorschlag:

1. Das Rechnungsergebnis der Jahresrechnung 2019 wird gemäß § 95 GemO festgestellt. Der Rechenschaftsbericht der Verwaltung wird zustimmend zur Kenntnis genommen.
2. Insbesondere werden die Beträge der Vermehrung oder Verminderung des Vermögens festgestellt.
3. Die noch nicht abgeschlossenen Vorhaben des Vermögenshaushaltes werden weitergeführt und in den nachfolgenden Rechnungsjahren abgewickelt.
4. Den über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben wird zugestimmt.
5. Die beiliegenden Übersichten mit Rechenschaftsbericht/Beratungsvorlage sind Bestandteil der Jahresrechnung 2019.

