

Feststellung der Jahresrechnung

für das

Haushaltsjahr

2016

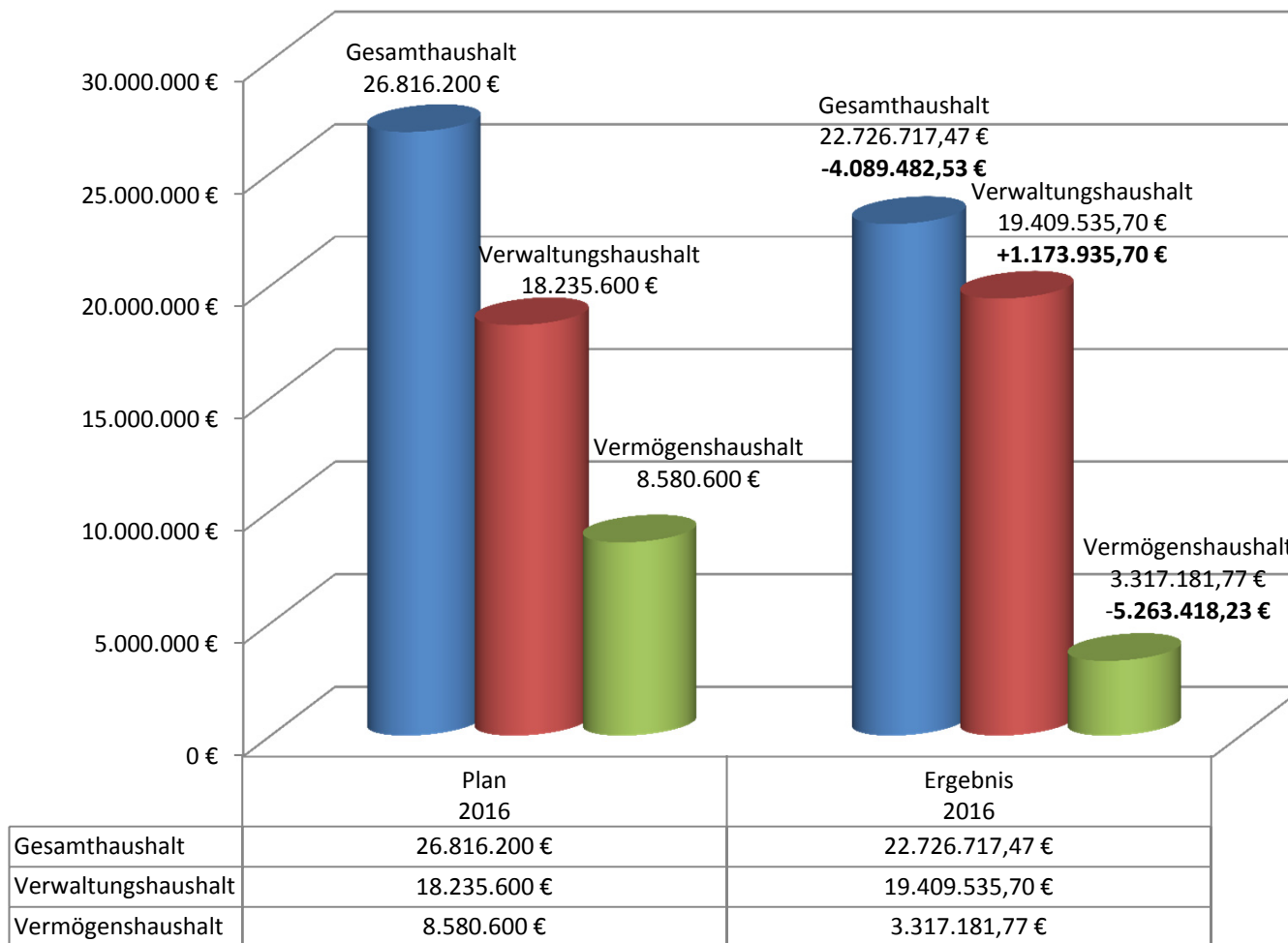
Rückblick auf die Haushaltsplanung 2016

- 29. Februar 2016: Haushaltssatzung 2016
- Keine Nachtragssatzung in 2016

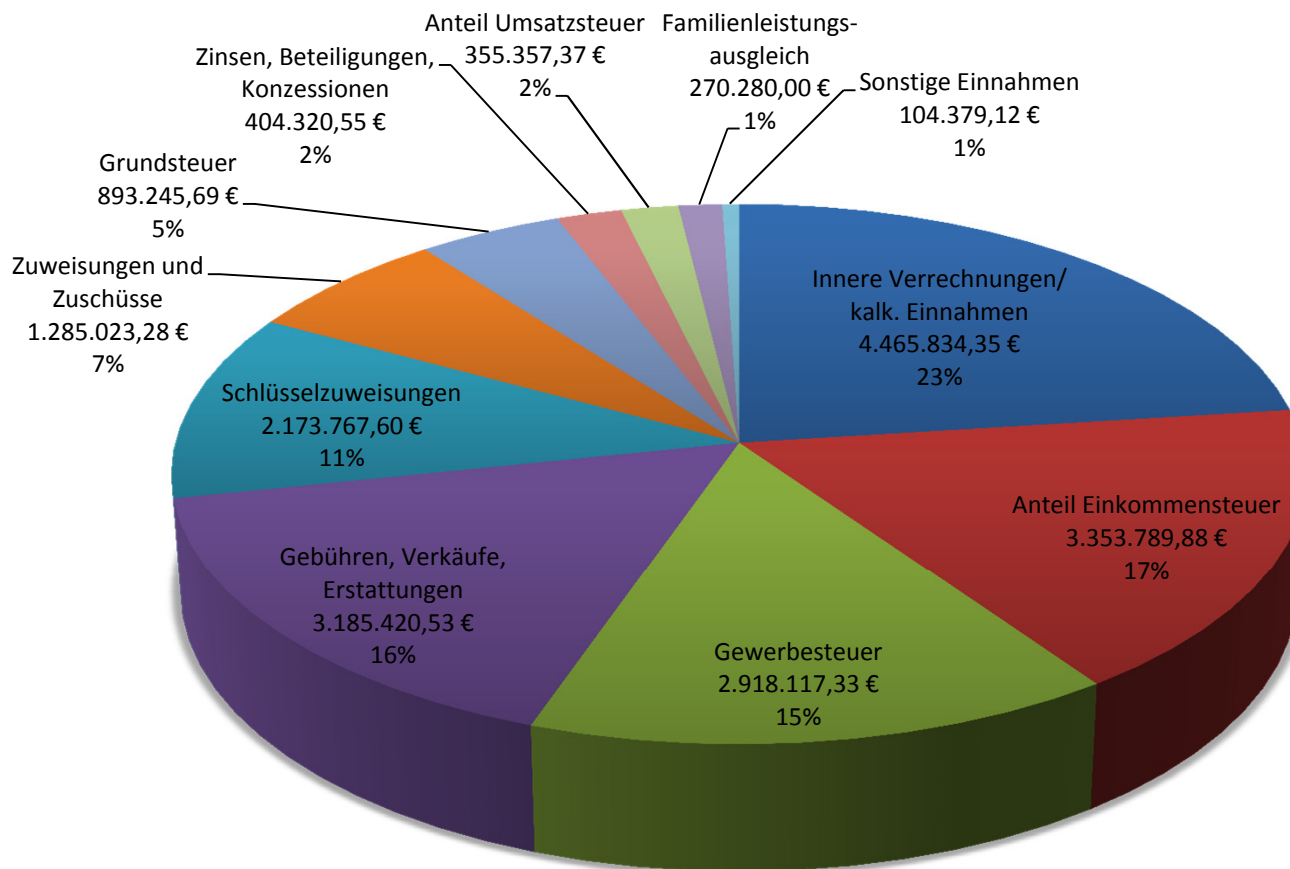
Besonderheit Jahresabschluss 2016

- a-typisch Jahresabschluss, da letzter kameraler Haushaltsplan
- Höheres Volumen Verwaltungshaushalt durch Verbuchung von zwei steuerliche Abschlüsse Wasserversorgung und Stadthalle (ergebnisneutral)
- Deutliche Verbesserung des Vermögenshaushalts durch:
 - Auflösung aller nicht benötigten Haushaltsreste aus Vorjahren
 - Keine Bildung neuer Haushaltsreste
 - Keine Korrektur von nicht umgesetzten Maßnahmen im Vermögenshaushalt

Vergleich Haushaltsplanung mit Haushaltsrechnung:



Zusammensetzung der Einnahmen im Verwaltungshaushalt:

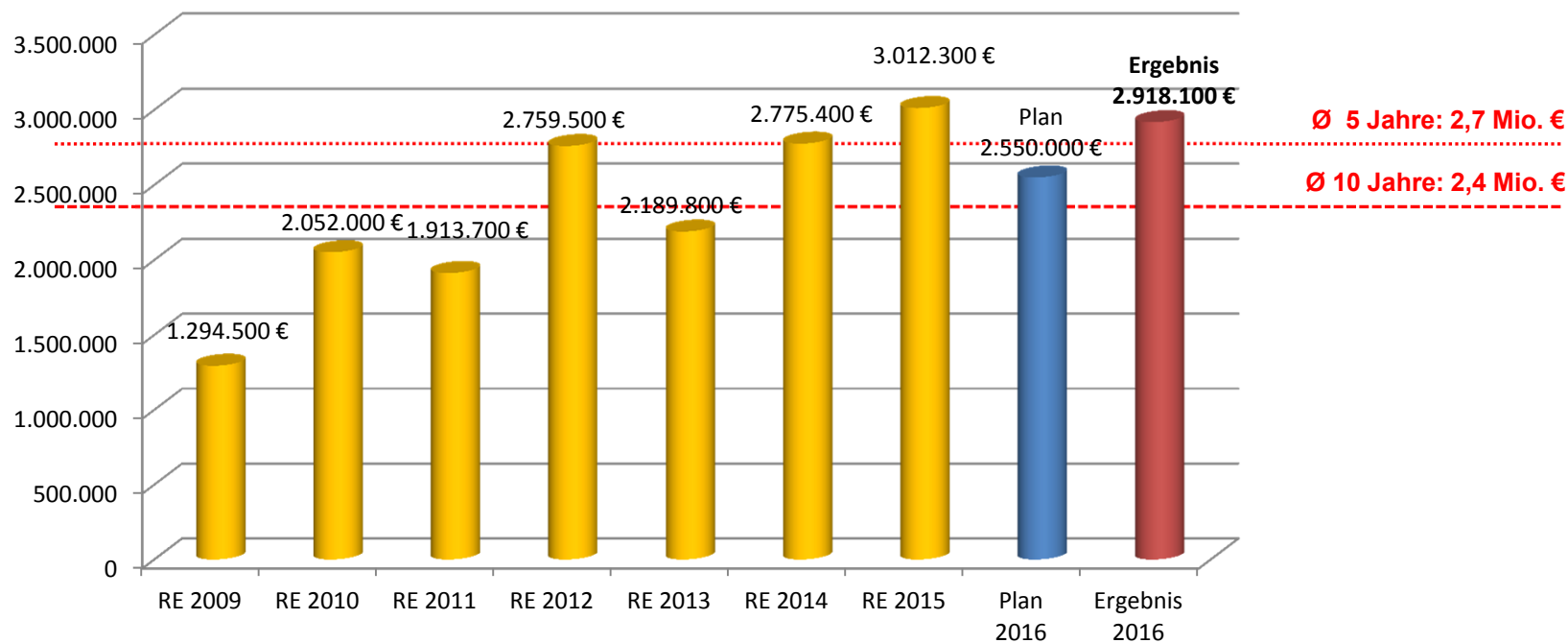


Die Einnahmen im Verwaltungshaushalt - Veränderungen:

- Die Mehreinnahmen und Wenigereinnahmen ab 10 Tsd. Euro sind im Einzelnen auf Seite 2 der Jahresrechnung dargestellt und erläutert
- Haushaltseinnahmereste im Verwaltungshaushalt: keine

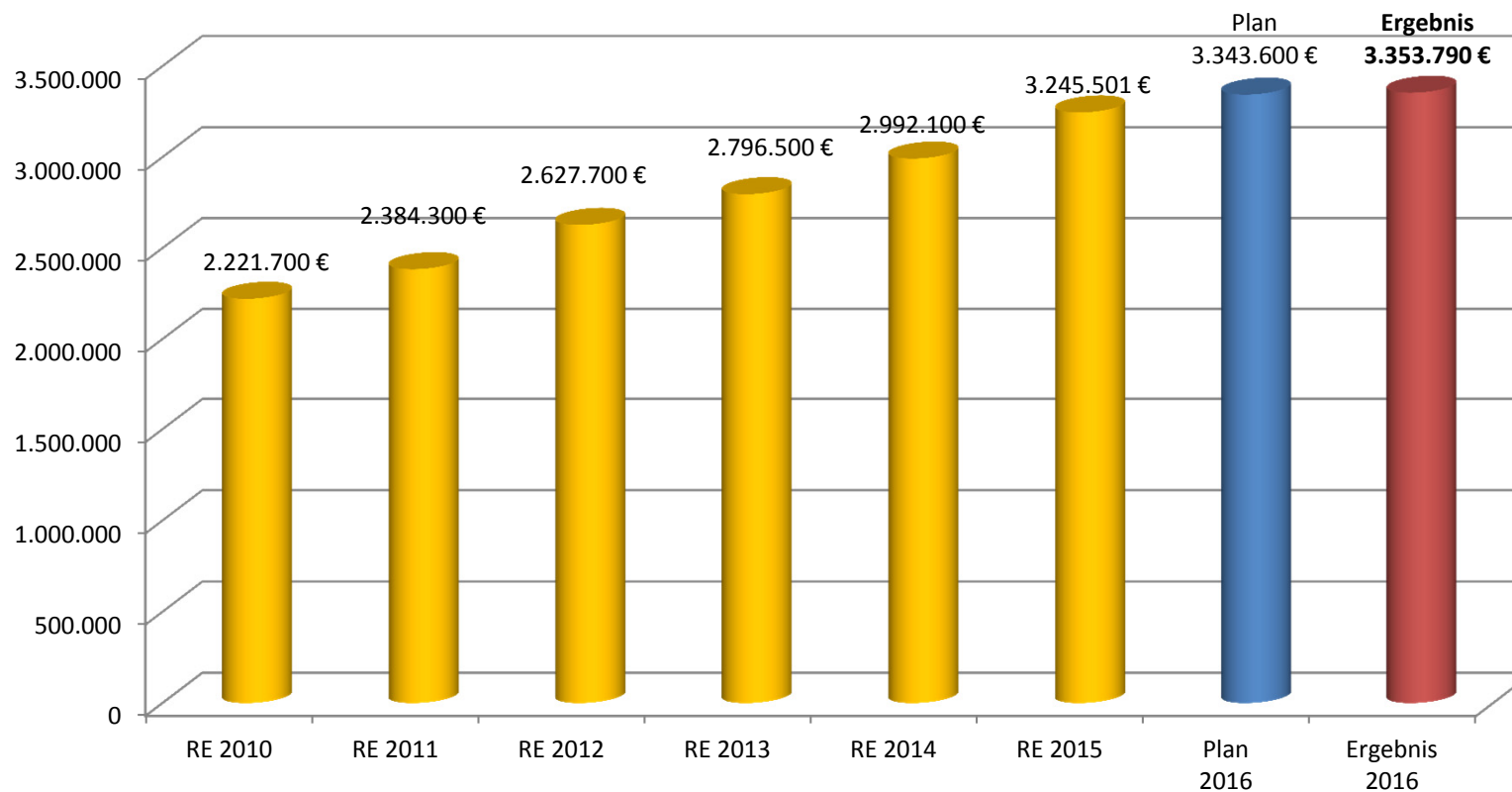
Verwaltungshaushalt 2016	Rechnungs- ergebnis	Haushalts- plan	Vergleich
<u>Einnahmen:</u>			
0 Steuern und allgemeine Zuweisungen	10.042.731,63	9.437.400	+ 605.331,63
1 Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	5.985.281,28	6.157.700	- 172.418,72
2 Sonstige Finanzeinnahmen	3.381.522,79	2.640.500	+ 741.022,79
Summe Einnahmen Verwaltungshaushalt	19.409.535,70	18.235.600	+1.173.935,70

Gewerbbesteuereinnahmen:



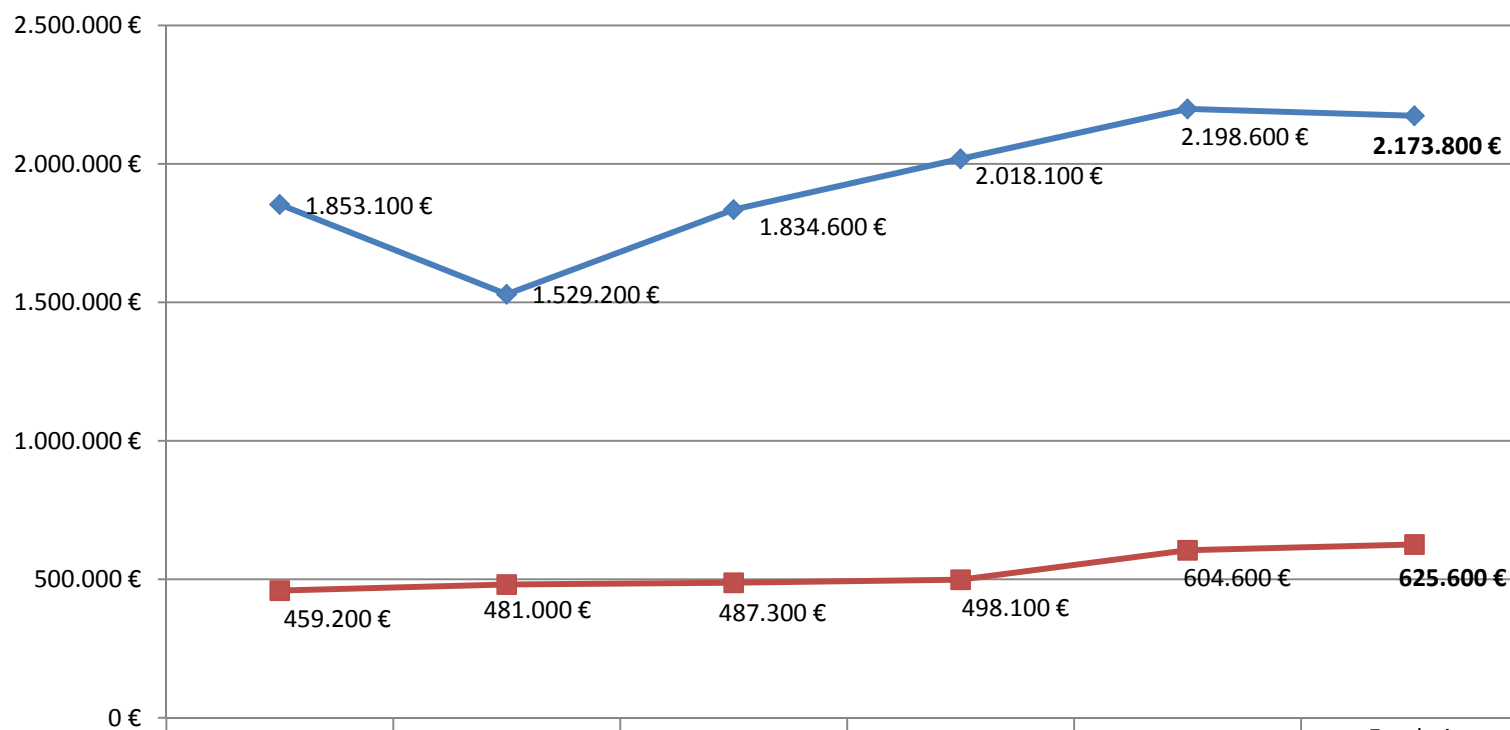
	Ansatz 2016	Ergebnis 2015	Vergleich In Euro
Gewerbbesteuereinnahmen	2.550.000 €	2.918.100 €	+368.100 €
./. Gewerbesteuerumlage	502.800 €	543.800 €	+40.900 €
Saldo (Gewerbsteuer netto)	2.047.200 €	2.374.400 €	+327.200 €

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer:



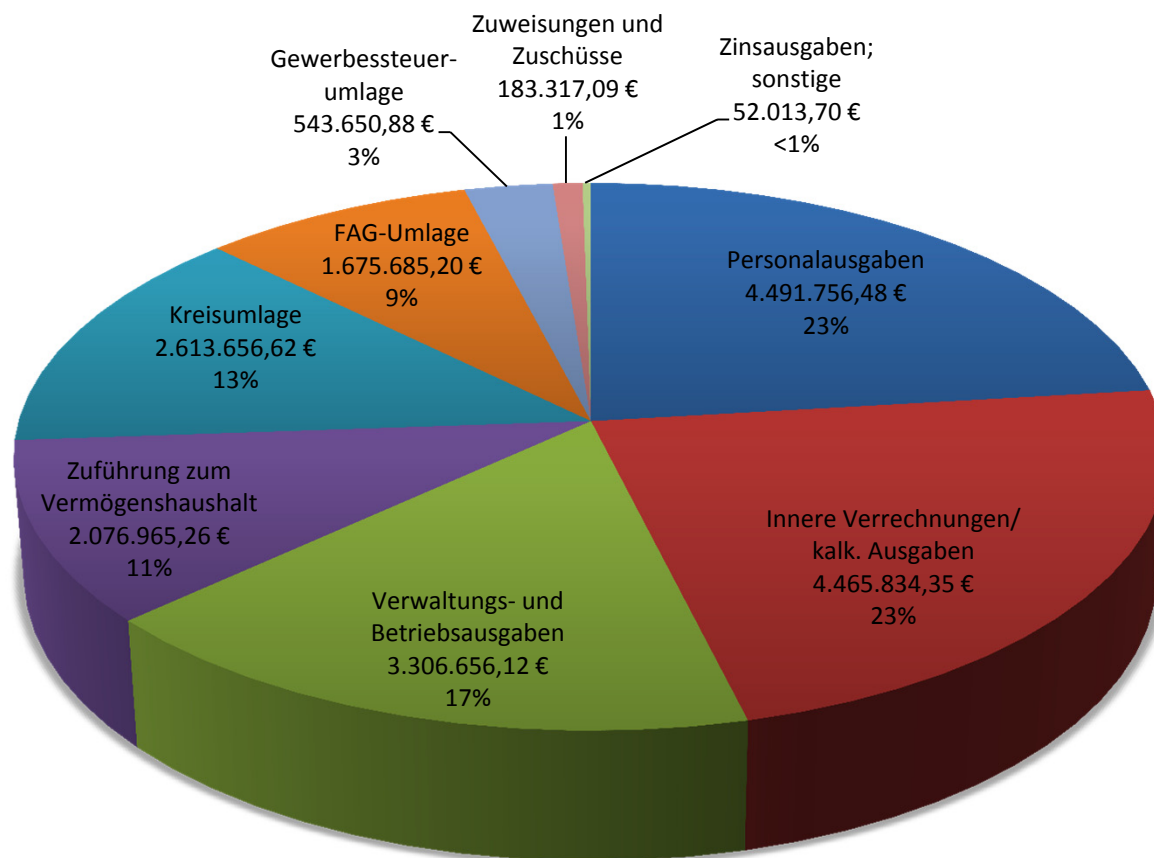
	Nachtrag 2016	Ergebnis 2016	Mehr- einnahmen
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.343.600 €	3.353.790 €	+10.190 €

Weitere Steuern und allgemeine Zuweisungen:



	RE 2011	RE 2012	RE 2013	RE 2014	RE 2015	Ergebnis 2016
◆ Schlüsselzuweisungen vom Land und Investitionspauschale	1.853.100 €	1.529.200 €	1.834.600 €	2.018.100 €	2.198.600 €	2.173.800 €
■ Umsatzsteueranteil und Familienleistungsausgleich	459.200 €	481.000 €	487.300 €	498.100 €	604.600 €	625.600 €

Zusammensetzung der Ausgaben im Verwaltungshaushalt:

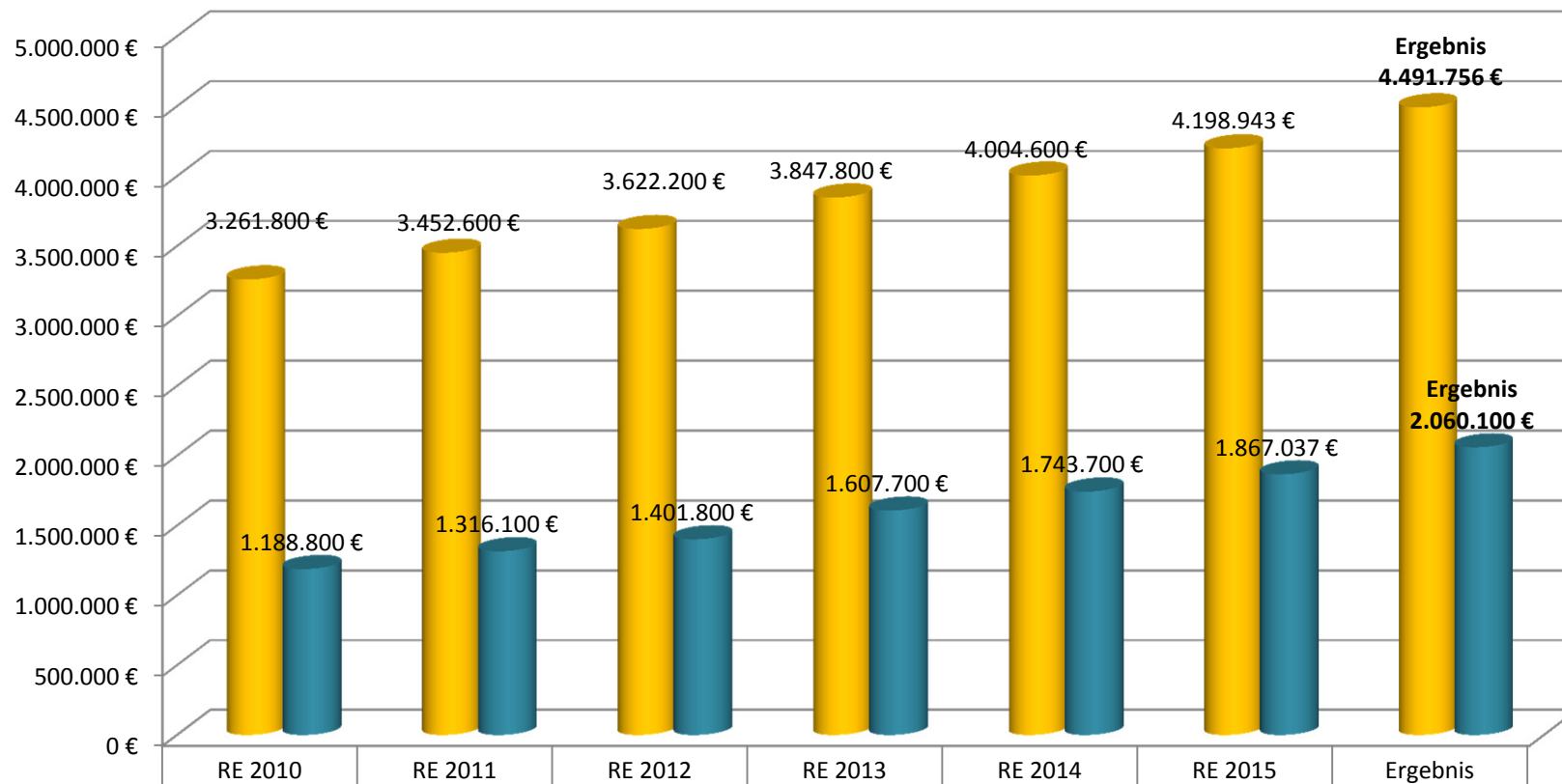


Die Ausgaben des Verwaltungshaushalts - Veränderungen:

- Die Mehrausgaben und Wenigerausgaben ab 10 Tsd. Euro sind im Einzelnen auf Seite 3 der Jahresrechnung dargestellt und erläutert
- Haushaltsausgabereste im Verwaltungshaushalt: keine

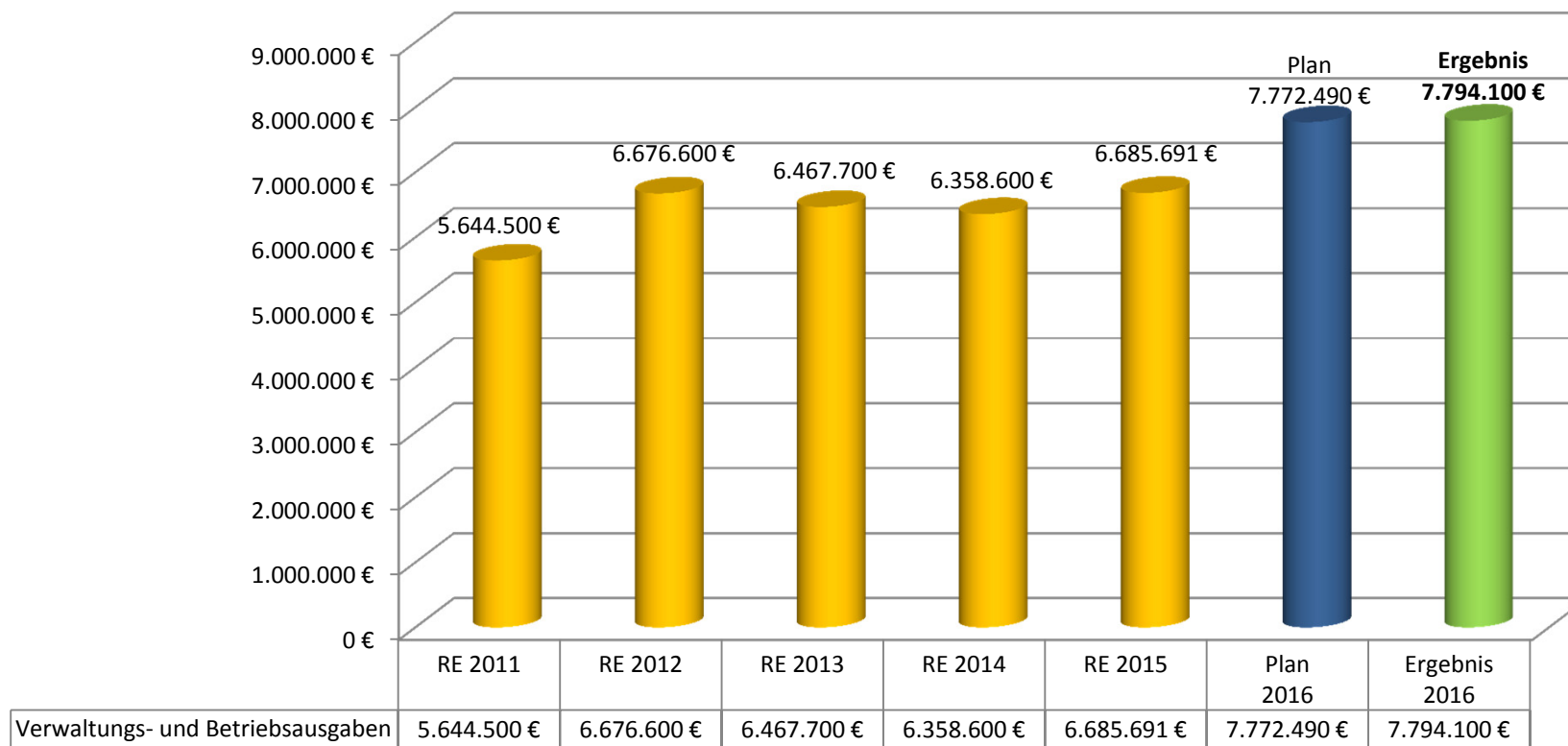
Verwaltungshaushalt 2016	Rechnungs- ergebnis	Haushalts- plan	Vergleich
<u>Ausgaben:</u>			
4 Personalausgaben	4.491.756,48	4.977.900	-486.143,52
5/6 Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	7.772.490,47	7.794.100	-21.609,53
7 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	183.317,09	180.700	+2.617,09
8 Sonstige Finanzausgaben	6.961.971,66	5.282.900	+1.679.071,66
Summe Ausgaben Verwaltungshaushalt	19.409.535,70	18.235.600	+1.173.935,70

Personalausgaben:

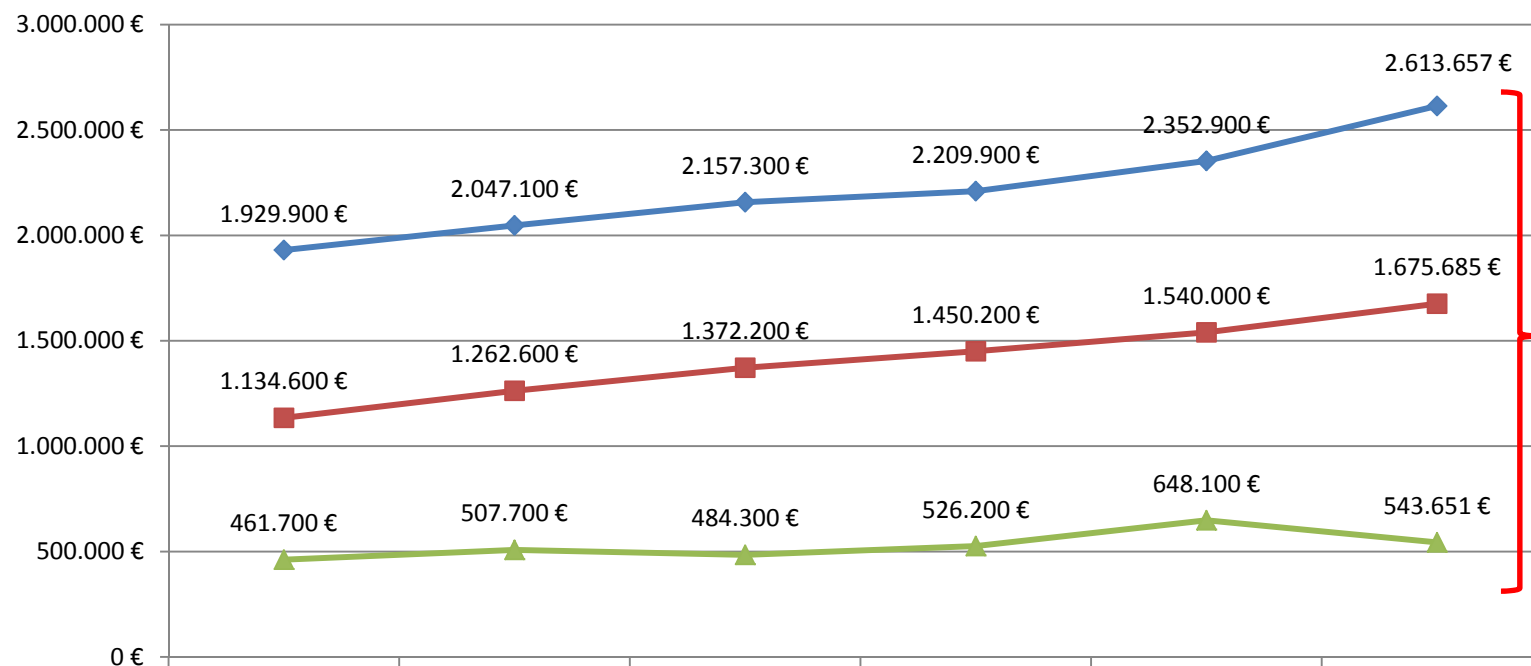


	RE 2010	RE 2011	RE 2012	RE 2013	RE 2014	RE 2015	Ergebnis 2016
Personalausgaben	3.261.800 €	3.452.600 €	3.622.200 €	3.847.800 €	4.004.600 €	4.198.943 €	4.491.756 €
Anteil Kinderbetreuung	1.188.800 €	1.316.100 €	1.401.800 €	1.607.700 €	1.743.700 €	1.867.037 €	2.060.100 €

Verwaltungs- und Betriebsausgaben:



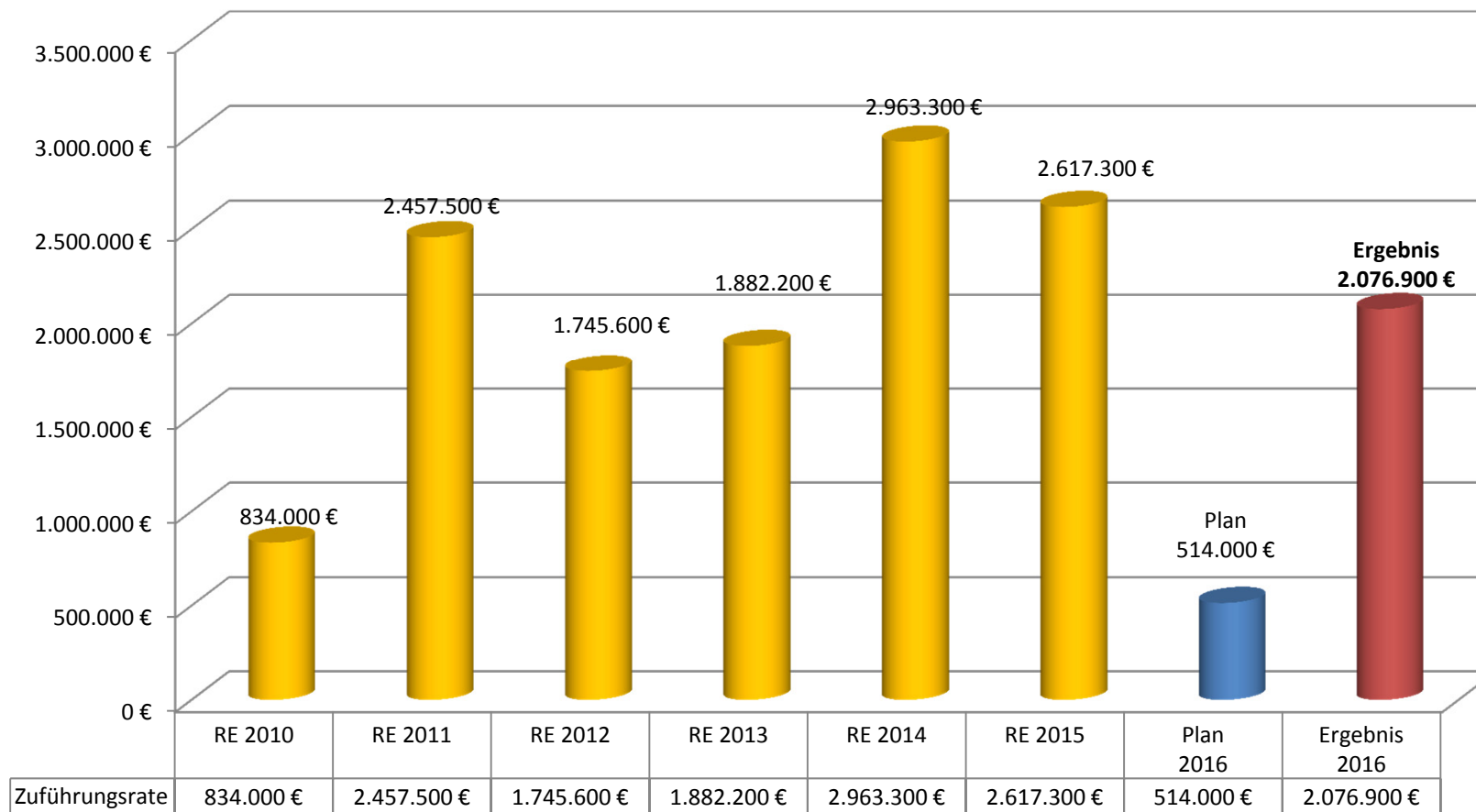
Umlagezahlungen an Kreis und Land:



**4,8 Mio. €
38 %**

	RE 2011	RE 2012	RE 2013	RE 2014	RE 2015	RE 2016
Kreisumlage	1.929.900 €	2.047.100 €	2.157.300 €	2.209.900 €	2.352.900 €	2.613.657 €
Finanzausgleichumlage	1.134.600 €	1.262.600 €	1.372.200 €	1.450.200 €	1.540.000 €	1.675.685 €
Gewerbsteuerumlage	461.700 €	507.700 €	484.300 €	526.200 €	648.100 €	543.651 €

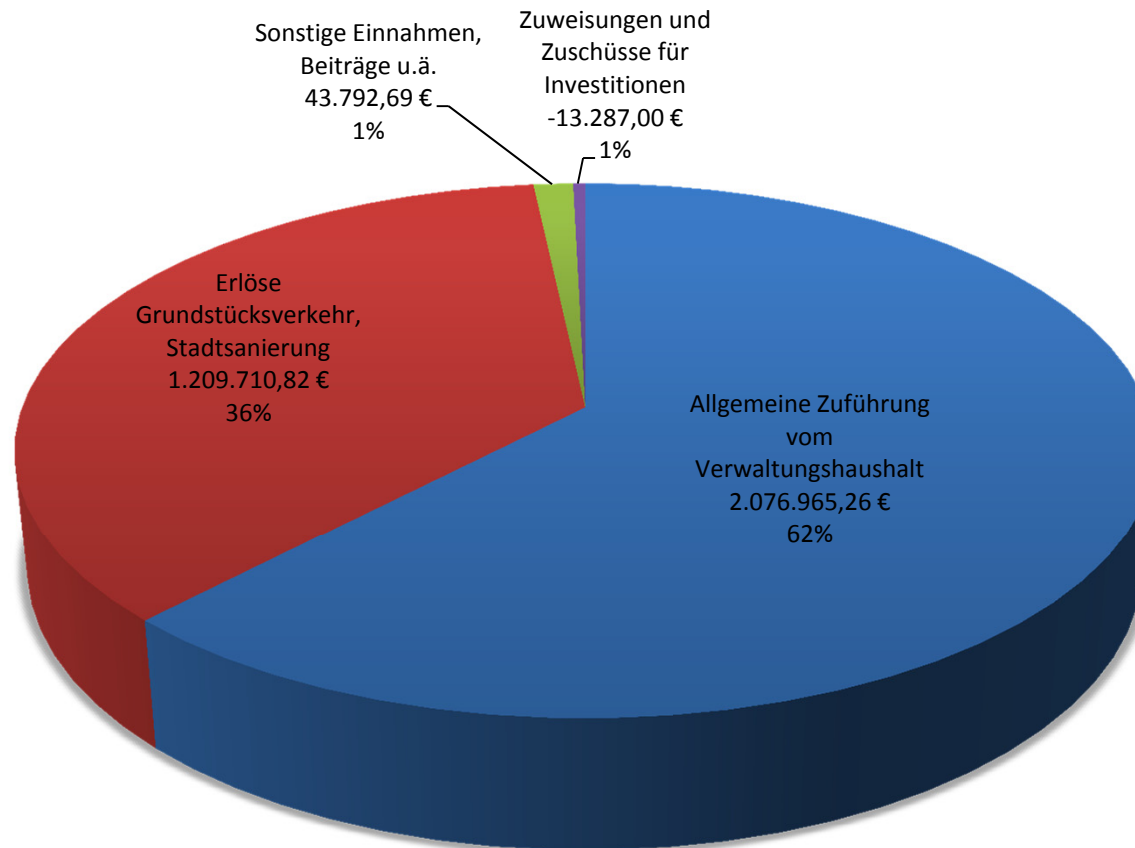
Zuführungsrate zum Vermögenshaushalt:



Beurteilung der Leistungsfähigkeit des Verwaltungshaushalts 2016 durch die Zuführungsrate und durch die Nettoinvestitionsrate:

Verwaltungs- haushalt	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Veränderung
Einnahmen	18.235.600 €	19.409.535,70 €	
- Ausgaben ohne Zuführung	-17.721.600 €	-17.332.570,44 €	
= Allgemeine Zuführung zum Vermögenshaushalt	514.000 €	2.076.965,26 €	+1.562.965,26
- Tilgungen	-166.300 €	-166.292,10 €	
= Netto-Investitionsrate	347.700	1.910.673,16 €	+1.562.973,16

Zusammensetzung der Einnahmen im Vermögenshaushalt:

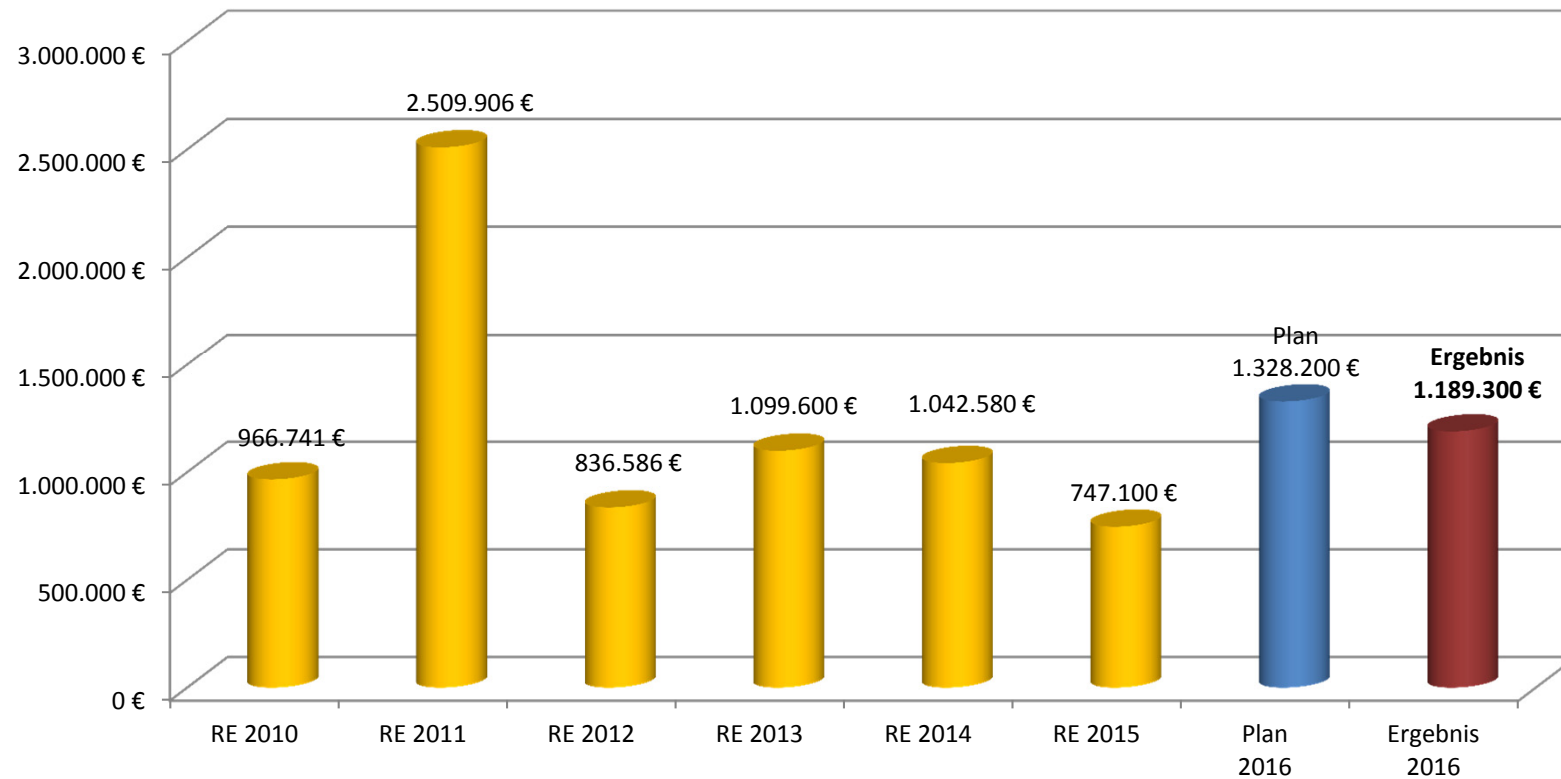


Die Einnahmen des Vermögenshaushalts - Veränderungen:

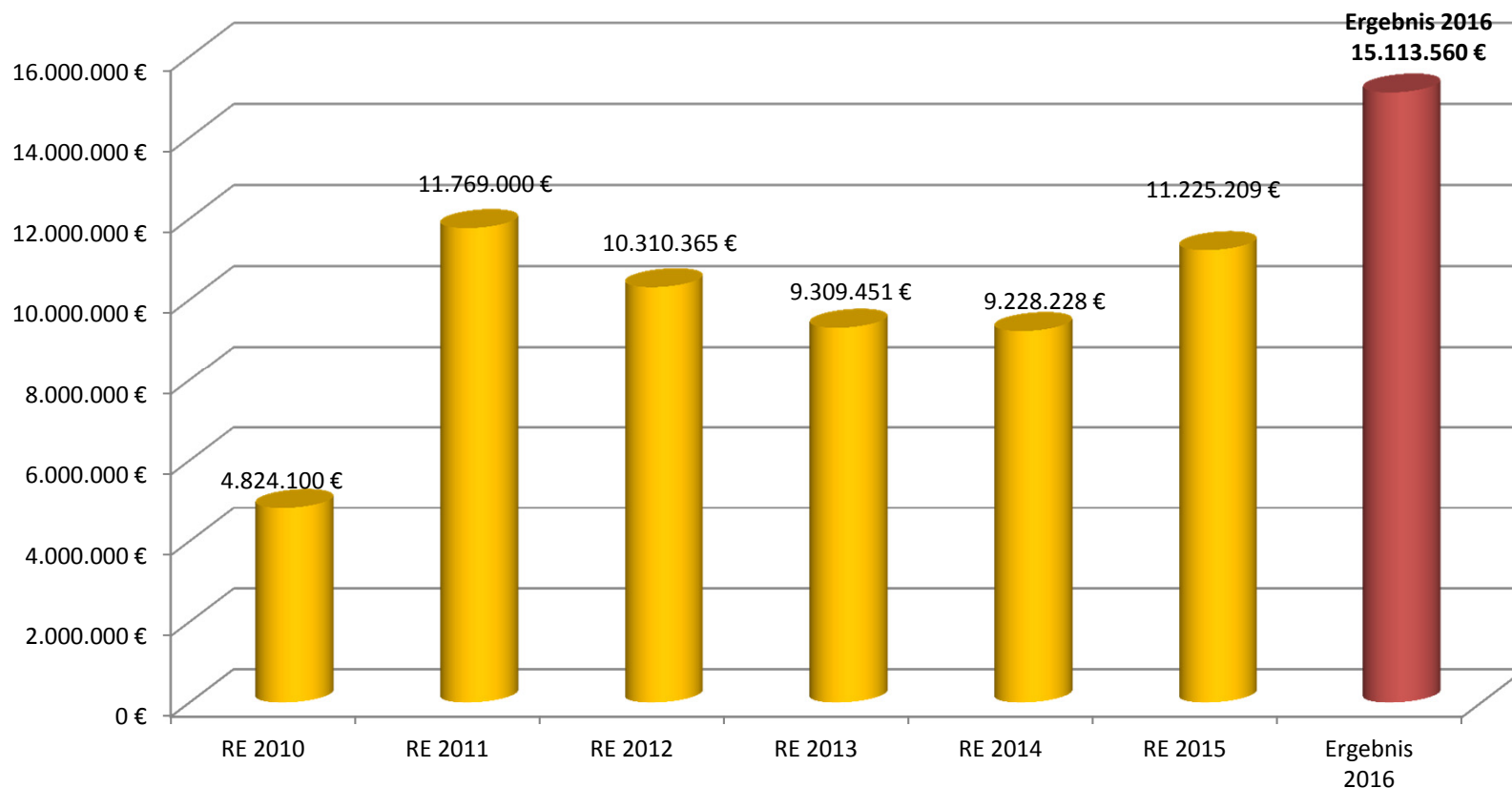
- Die Mehreinnahmen und Wenigereinnahmen ab 10 Tsd. Euro sind im Einzelnen auf Seite 3 und 4 der Jahresrechnung dargestellt und erläutert
- Summe Haushaltseinnahmereste im Vermögenshaushalt: keine

Vermögenshaushalt 2016	Rechnungs- ergebnis	Haushalts- plan	Vergleich
<u>Einnahmen:</u>			
30 Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.076.965,26	514.000	+1.562.965,26
31 Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	0	6.605.300	-6.605.300,00
32 Rückflüsse Darlehen	3.778,23	3.800	-21,77
34 Veräußerung von Anlagevermögen	1.209.710,82	1.338.200	-128.489,18
35 Beiträge und ähnliche Entgelte	40.014,46	0	+40.014,46
36 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	-13.287	119.300	-132.587,00
37 Einnahmen aus Krediten	0	0	0
Summe Einnahmen Vermögenshaushalt	3.317.181,77	8.580.600	-5.263.418,23

Einnahmen aus Veräußerung von Grundstücken, Bauplätze



Stand allgemeine Rücklage: **Zuführung RE 2016:** **3.888.351,94 Euro**
(Geplant 2016 Entnahme: 6.605.300,00 Euro)



Übersicht über den Stand der Verwendung der Verkaufserlöse EnBW Aktien:

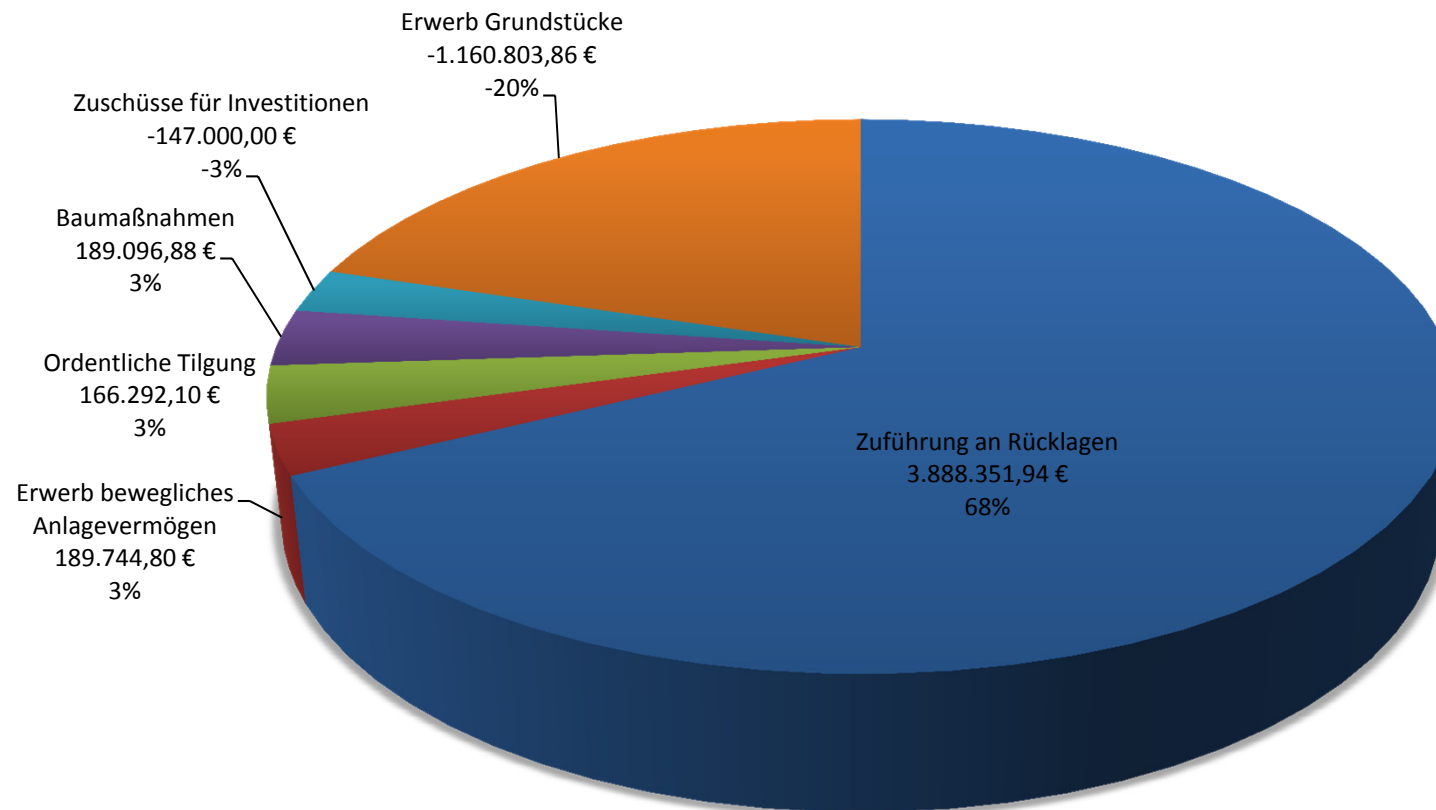
Verkaufserlöse nach Steuern:	6.041.247 €
./.. Nachgewiesene Verwendung:	1.541.247 €
<u>„Freie“ Mittel zur Verwendung gem. Bindungsbeschluss:</u>	<u>4.500.000 €</u>

→ Nachweis Verwendung und Stand „freie Mittel“: Siehe Anlage Jahresrechnung: S. 214

Werte Beteiligungsvermögen:

→ Stand zum 31.12.2016 (S. 184, 185, 192): **2.810.016,20 €**

Zusammensetzung der Ausgaben im Vermögenshaushalt:



Die Ausgaben des Vermögenshaushalts - Veränderungen:

- Die Mehrausgaben und Wenigerausgaben ab 10 Tsd. Euro sind im Einzelnen auf Seite 4 der Jahresrechnung dargestellt und erläutert
- Summe Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt: keine

Vermögenshaushalt 2016	Rechnungs- ergebnis	Haushalts- plan	Vergleich
<u>Ausgaben:</u>			
91 Zuführung an die allgemeine Rücklage	3.888.351,94	0	+3.888.351,94
93 Vermögenserwerb	-779.559,15	874.800	-1.654.359,15
94-96 Baumaßnahmen	189.096,88	7.539.500	-7.350.403,12
97 Kredittilgung	166.292,10	166.300	-7,90
98 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	-147.000,00	0	-147.000,00
Summe Ausgaben Vermögenshaushalt	3.317.181,77	8.580.600	-5.263.418,23

Besonderheiten Haushaltsreste - Exkurs:

Beispiel: Grunderwerb:

<u>Bewirtschaftung 2016:</u>	89.200 Euro
Rechnungsergebnis vor HH-Reste:	89.200 Euro
<u>./. Haushaltsreste aus Vorjahr/2015:</u>	-1.250.000 Euro
<u>+ Neue Haushaltsreste:</u>	0 Euro
<u>Rechnungsergebnis nach HH-Reste:</u>	-1.160.800 Euro

(HH-Ansatz: 370.000 Euro // mögliche Bewirtschaftung: 1.530.800 Euro)

Besonderheiten Haushaltsreste - Exkurs:

Beispiel: Bauausgaben:

<u>Bewirtschaftung:</u>	3.238.000 Euro
Rechnungsergebnis vor HH-Reste:	3.238.000 Euro
./. Haushaltsreste aus Vorjahr:	-3.048.900 Euro
<u>+ Neue Haushaltsreste:</u>	0 Euro
<u>Rechnungsergebnis nach HH-Reste:</u>	189.100 Euro

(HH-Ansatz: 7.539.500 Euro // mögliche Bewirtschaftung: 7.350.400 Euro)

Auszahlungen Baumaßnahmen (Ist, Grup. 94-96) > 75.000 Euro:

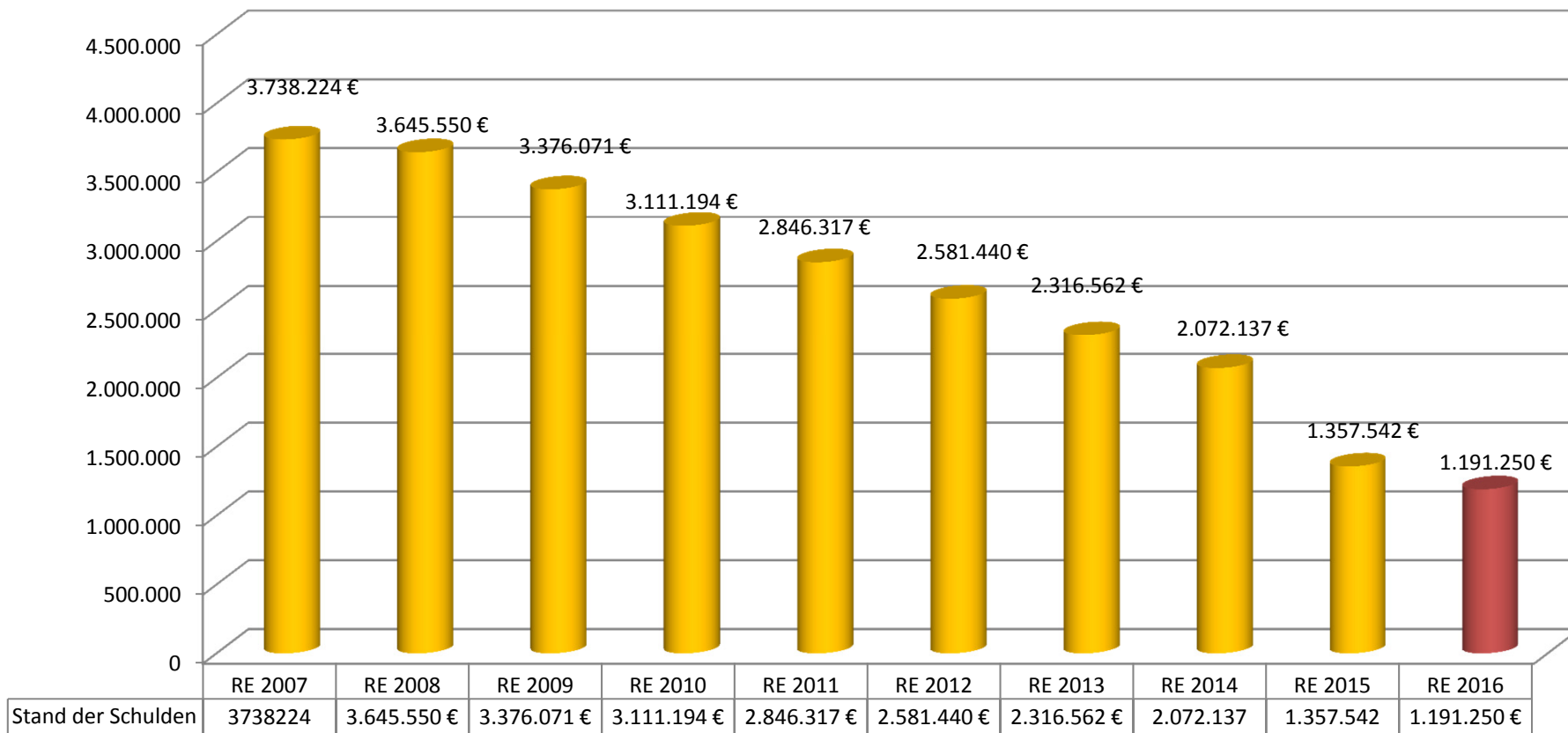
- Bebauungsplan Riedweg II: 117.796,03 Euro
- Stadtsanierung „Spitalgasse/Gerbergasse“: Städtische Investitionen: 124.447,45 Euro
- Erschließung Riedweg II, Straße, Kanal, Wasser: 1.789.599,08 €
- Erschließung Schillerstraße, Straße, Kanal, Wasser: 473.113,16 €

Das Budget (Ansatz und Haushaltsrest) für Baumaßnahmen betrug 2016 für insgesamt 79 Maßnahmen 10,59 Mio. Euro.

Insgesamt wurden von der Stadtkasse bei 46 verschiedene Baumaßnahmen im Vermögenshaushalt Zahlungen in Höhe von 3,24 Mio. Euro veranlasst.

→ Keine Korrektur der Ansätze durch Nachtrag und keine neue Haushaltsausgabereste führen zu einer deutlichen Ergebnisverbesserung!!!

Entwicklung Schuldenstand:



Kassenbestand:

Kassenbestand zum 31.12.2016: **4.460.108,89 €**
(VJ: 3.584.353,79 €)

→ Siehe Seite 195 der Jahresrechnung

Geldanlagen, Festgelder:

Stand Geldanlagen, Festgelder zum 31.12.2016: **11.000.000 €**
(VJ: 12.000.000 €)

→ Siehe Seite 188 der Jahresrechnung

Fazit Jahresrechnung 2016:

- Hohe Einnahmen und weniger Ausgaben im Verwaltungshaushalt
- Gestiegene Zuführung zum Vermögenshaushalt → Gestiegene Nettoinvestitionsrate
- Verbesserung der finanzielle Leistungsfähigkeit
- Vermögenshaushalt führen die Auflösung der alter HH-Reste und dadurch, dass keine neuen HH-Rest gebildet wurden zu einer deutlichen Verbesserung
→ Effekt letztes Rechnungsjahr vor der Doppik-Umstellung
- Rücklagezuführung statt Rücklageentnahme

