

Jahresrechnung 2014



einschl.
Sonderrechnung
Eigenbetrieb
Wasserversorgung

Gliederung

- **Gesamtbetrachtung**
- **Gesamthaushalt**
- **Verwaltungshaushalt**
- **Vermögenshaushalt**
- **Allg. Rücklagen**
- **Verschuldung**
- **Kassenlage, Vermögen**
- **Ausblick**
- **Sonderrechnung Eigenbetrieb Wasserversorgung**

Gesamtbetrachtung

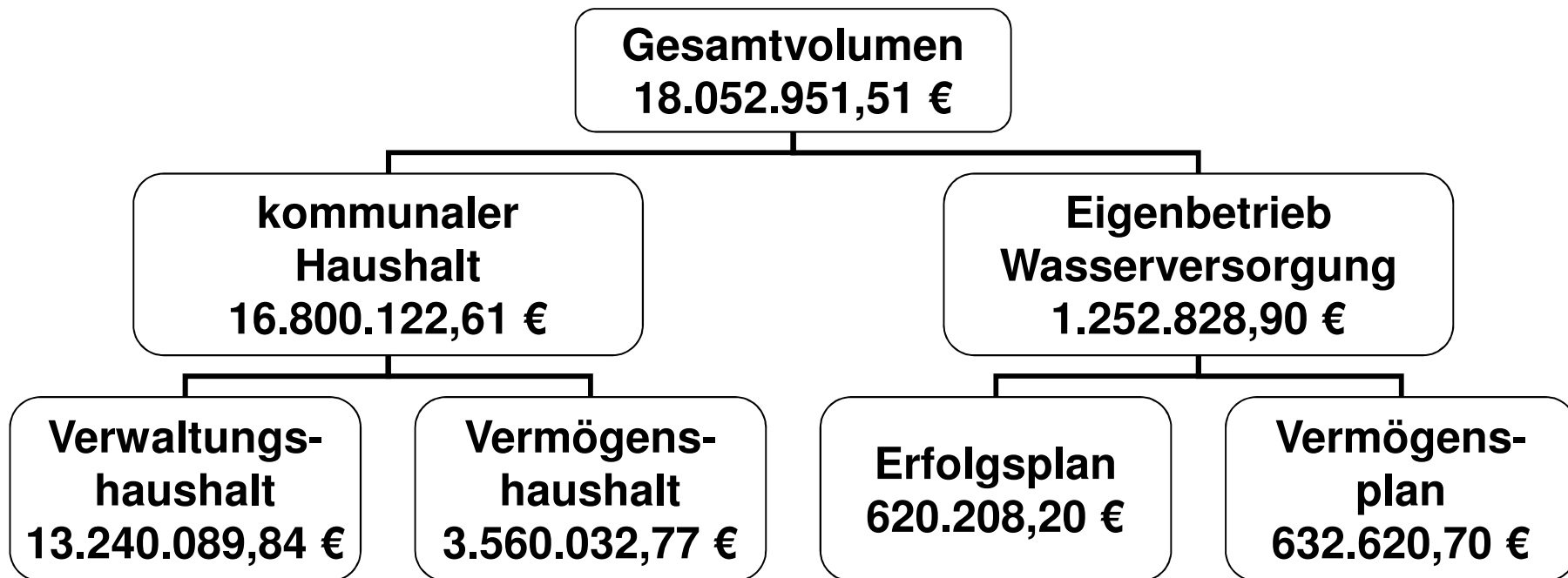


- Hohe Gewerbesteuereinnahmen
- Hoher Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
- Schuldenabbau
- Gemessen an der Ausgangslage befriedigende Zuführungsrate an den Vermögenshaushalt



- Sehr hohe Umlageverpflichtungen
- Geringe Schlüsselzuweisungen
- Mäßiger Rücklagenbestand
- Kostendeckungsgrade bei kostenrechnenden Einrichtungen größtenteils nicht optimal

Jahresrechnung 2014

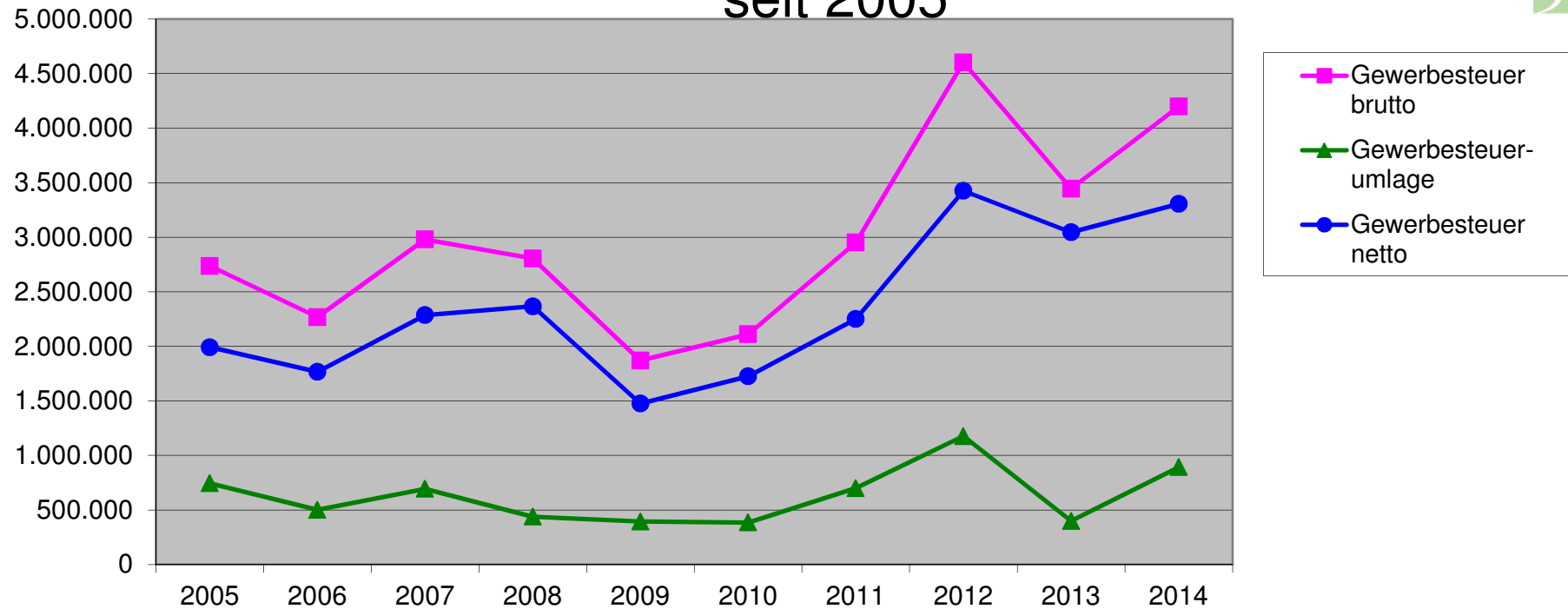


Verwaltungshaushalt

Größten Einnahmepositionen des Verwaltungshaushalts

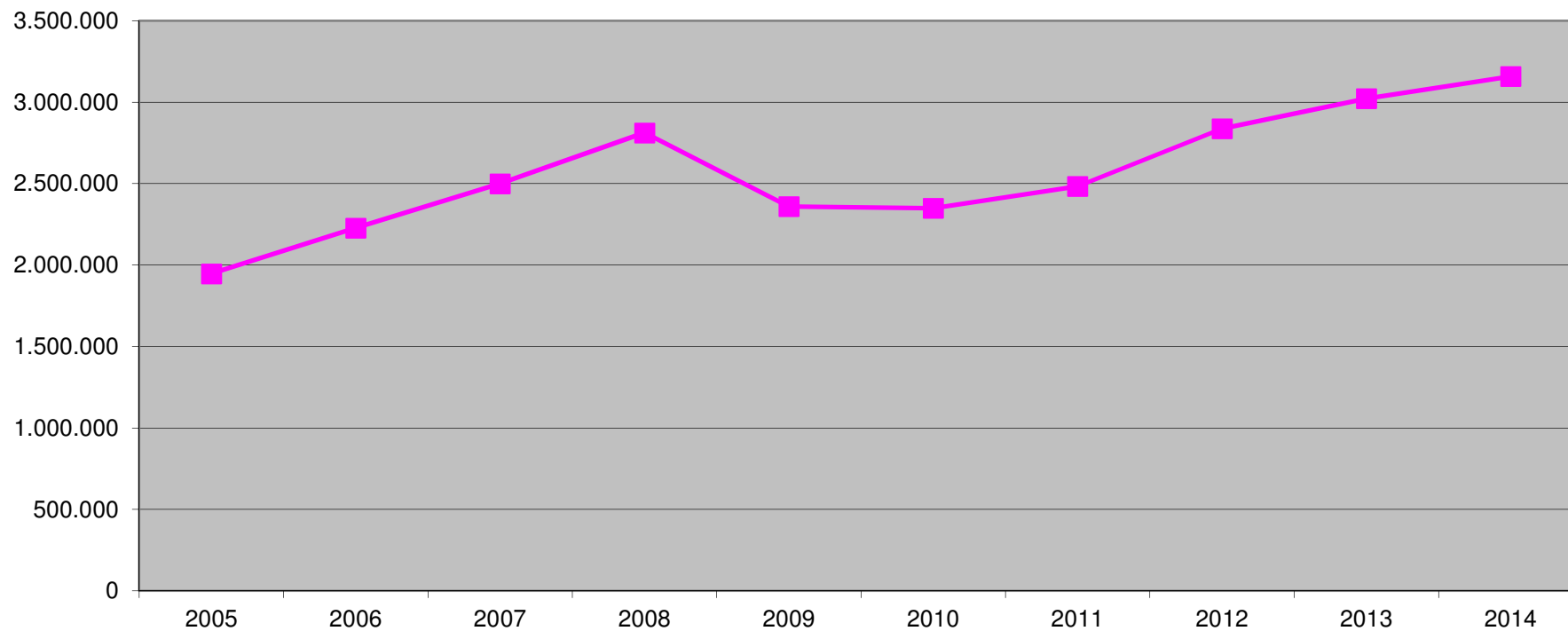
➤ Gewerbesteuer	4.198.307 €
➤ Gemeindeanteil EKST	3.158.093 €
➤ Grundsteuer B	671.409 €
➤ Abwassergebühren	597.657 €
➤ Kiga- und Kleinkindförderung	496.792 €
➤ Komm. Investitionspauschale	367.374 €
➤ Schlüsselzuweisungen	302.052 €
➤ Familienleistungsausgleich	257.201 €
➤ Verkaufserlöse Wald	171.752 €

Entwicklung der Gewerbesteuer seit 2005



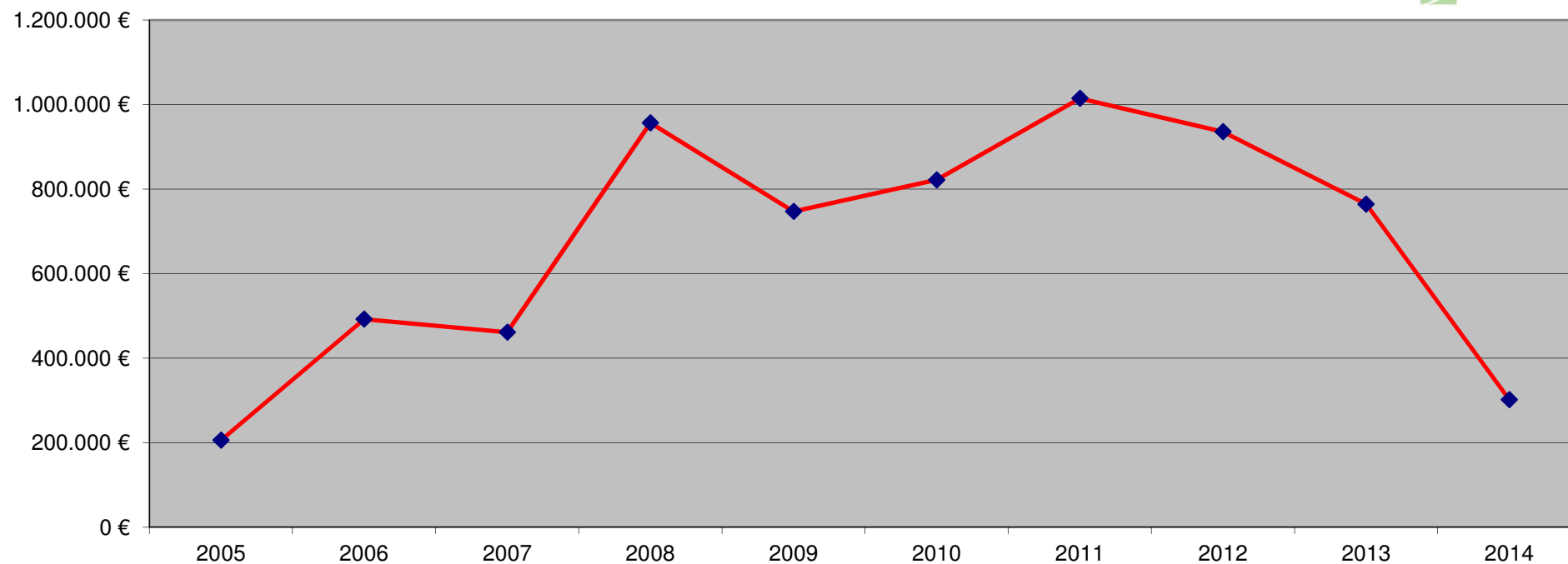
	Gewerbesteuer brutto	Gewerbesteuer- umlage	Gewerbesteuer netto
2005	2.736.176 €	744.592 €	1.991.584 €
2006	2.266.956 €	500.445 €	1.766.511 €
2007	2.979.176 €	692.983 €	2.286.193 €
2008	2.804.969 €	438.594 €	2.366.375 €
2009	1.870.241 €	394.417 €	1.475.824 €
2010	2.110.402 €	385.227 €	1.725.175 €
2011	2.951.295 €	700.474 €	2.250.821 €
2012	4.601.788 €	1.176.316 €	3.425.472 €
2013	3.444.862 €	398.947 €	3.045.915 €
2014	4.198.307 €	892.856 €	3.305.451 €

Entwicklung Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer



2005	1.947.196 €
2006	2.228.166 €
2007	2.500.309 €
2008	2.812.459 €
2009	2.360.241 €
2010	2.349.747 €
2011	2.483.285 €
2012	2.837.800 €
2013	3.022.337 €
2014	3.158.093 €

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen seit 2005



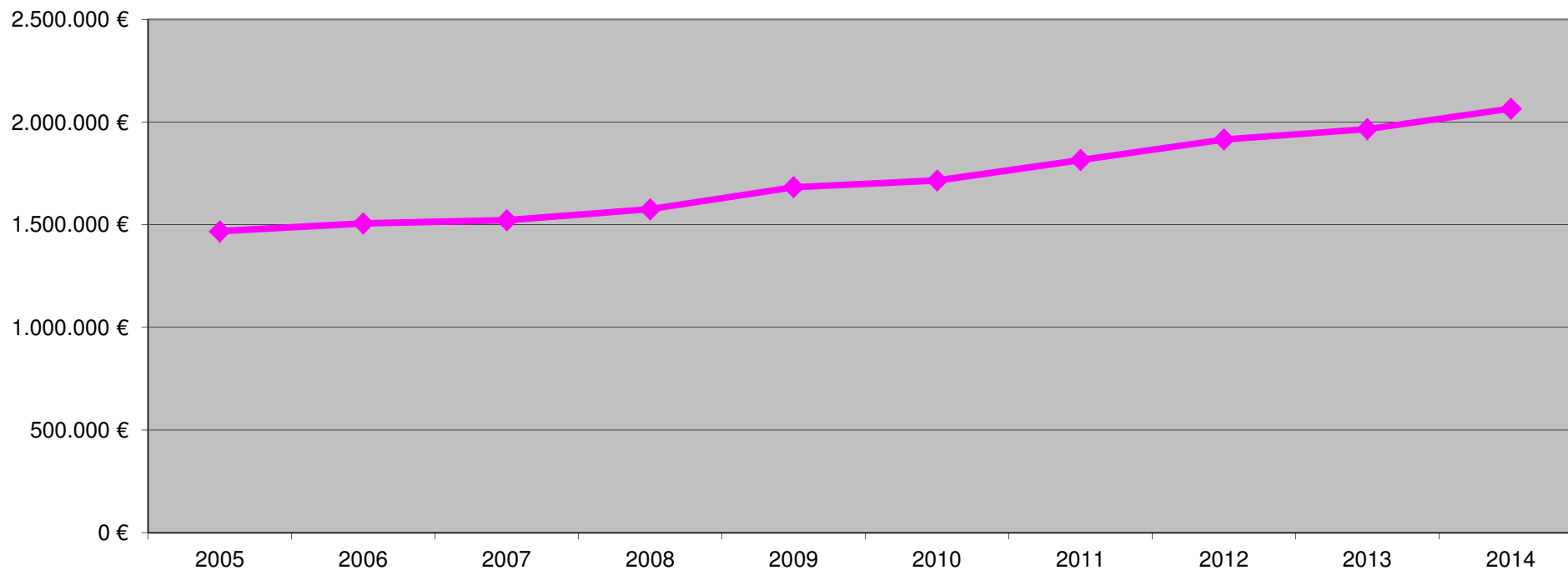
2005	205.896 €
2006	492.348 €
2007	461.324 €
2008	956.752 €
2009	746.996 €
2010	821.940 €
2011	1.014.606 €
2012	935.687 €
2013	764.384 €
2014	302.052 €

Verwaltungshaushalt

Größten Ausgabenpositionen des Verwaltungshaushalts

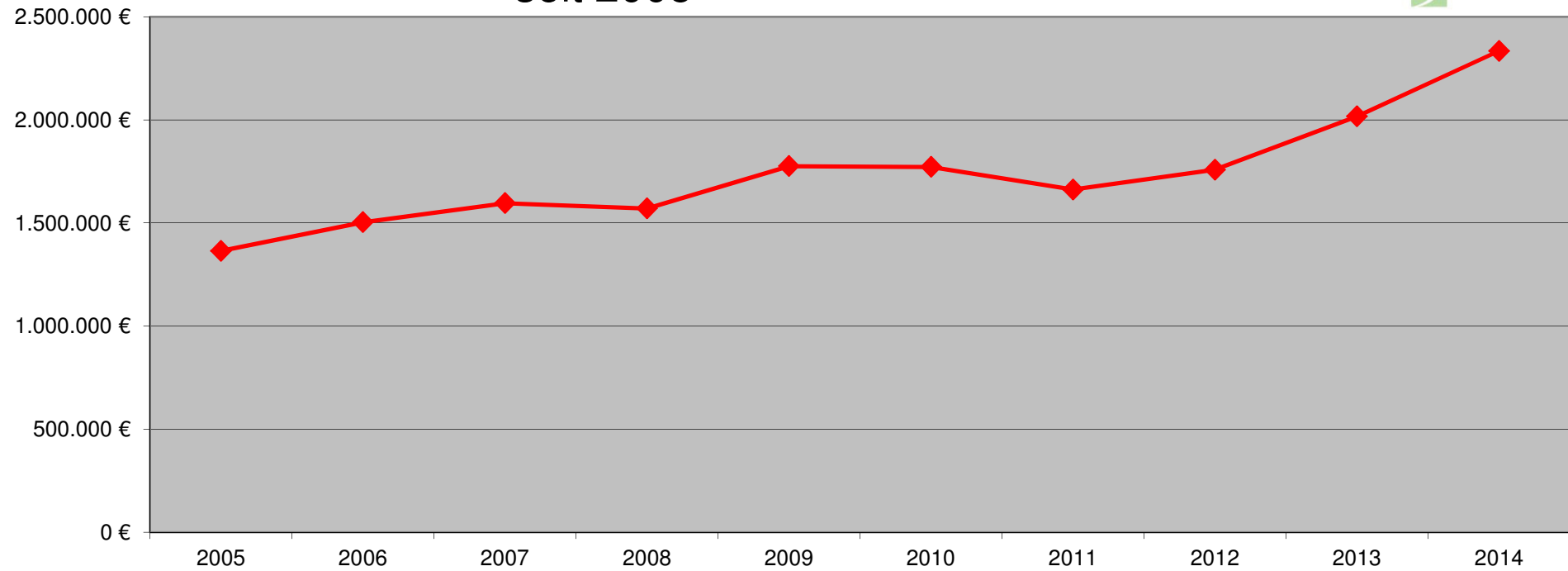
➤ Kreisumlage	2.334.104 €
➤ Personalausgaben	2.065.642 €
➤ Finanzausgleichsumlage	1.795.694 €
➤ Kindergarten- und Kleinkindbetreuungszuschüsse	1.029.695 €
➤ Gewerbesteuerumlage	892.856 €
➤ Straßen- und Feldwegunterhaltung	448.927 €
➤ Umlage an Abwasserzweckverband	163.090 €

Entwicklung der Personalausgaben seit 2005



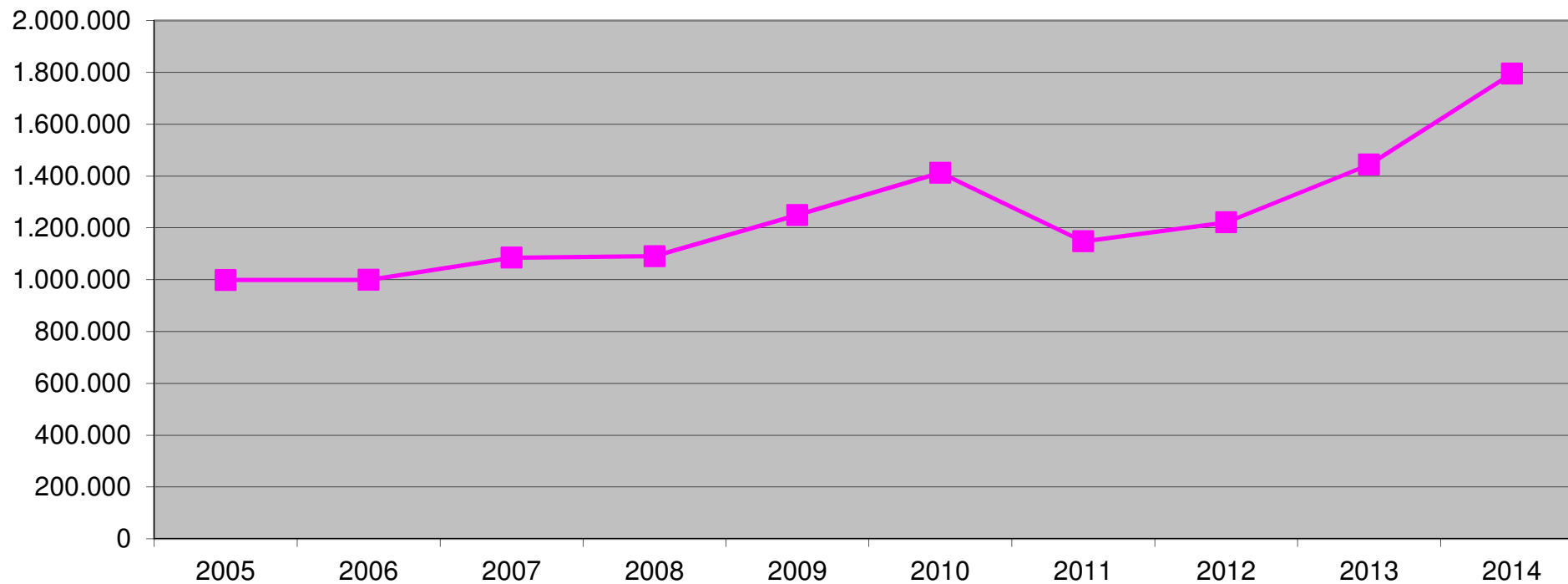
2005	1.467.616 €
2006	1.506.054 €
2007	1.521.498 €
2008	1.575.781 €
2009	1.682.740 €
2010	1.715.127 €
2011	1.815.630 €
2012	1.915.614 €
2013	1.966.424 €
2014	2.065.642 €

Entwicklung der Kreisumlage seit 2005



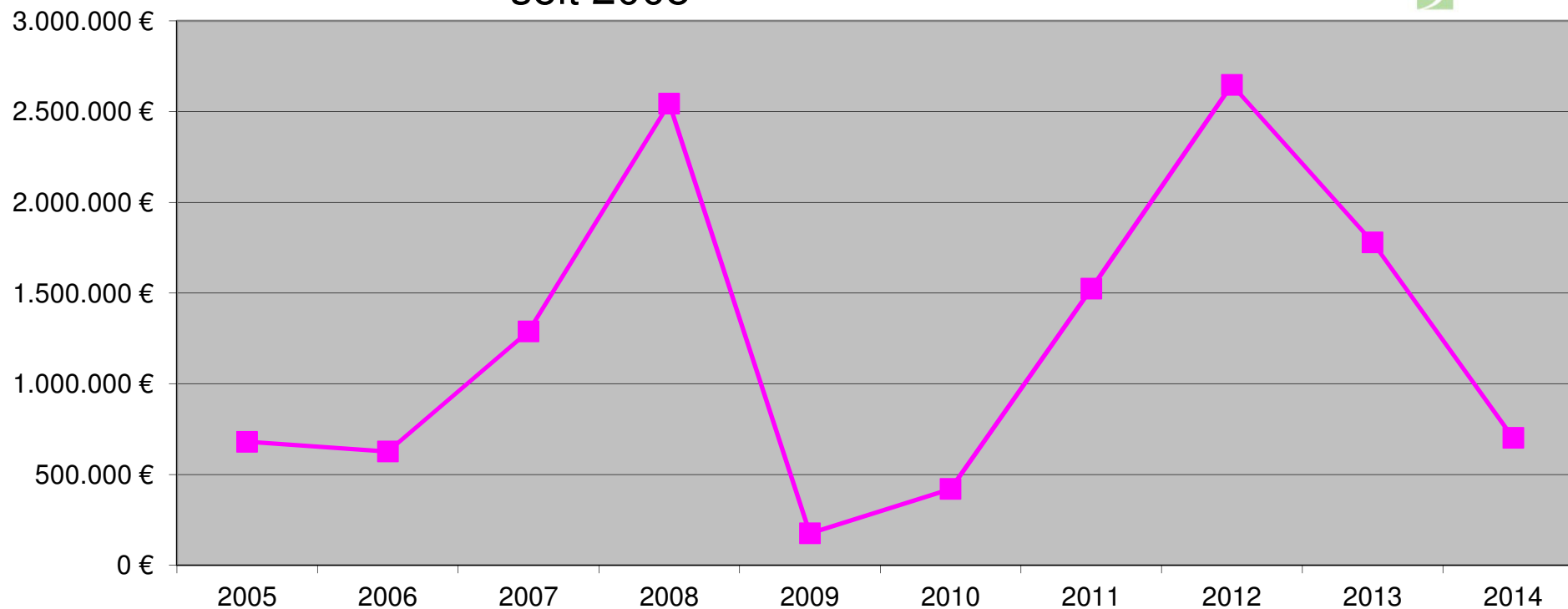
2005	1.364.108 €
2006	1.503.477 €
2007	1.595.977 €
2008	1.570.414 €
2009	1.775.707 €
2010	1.771.642 €
2011	1.662.189 €
2012	1.758.177 €
2013	2.016.352 €
2014	2.334.104 €

Entwicklung der Finanzausgleichsumlage seit 2005



2005	999.018 €
2006	999.263 €
2007	1.085.081 €
2008	1.090.775 €
2009	1.249.413 €
2010	1.412.476 €
2011	1.147.888 €
2012	1.221.192 €
2013	1.444.127 €
2014	1.795.694 €

Entwicklung der Zuführungsrate seit 2005

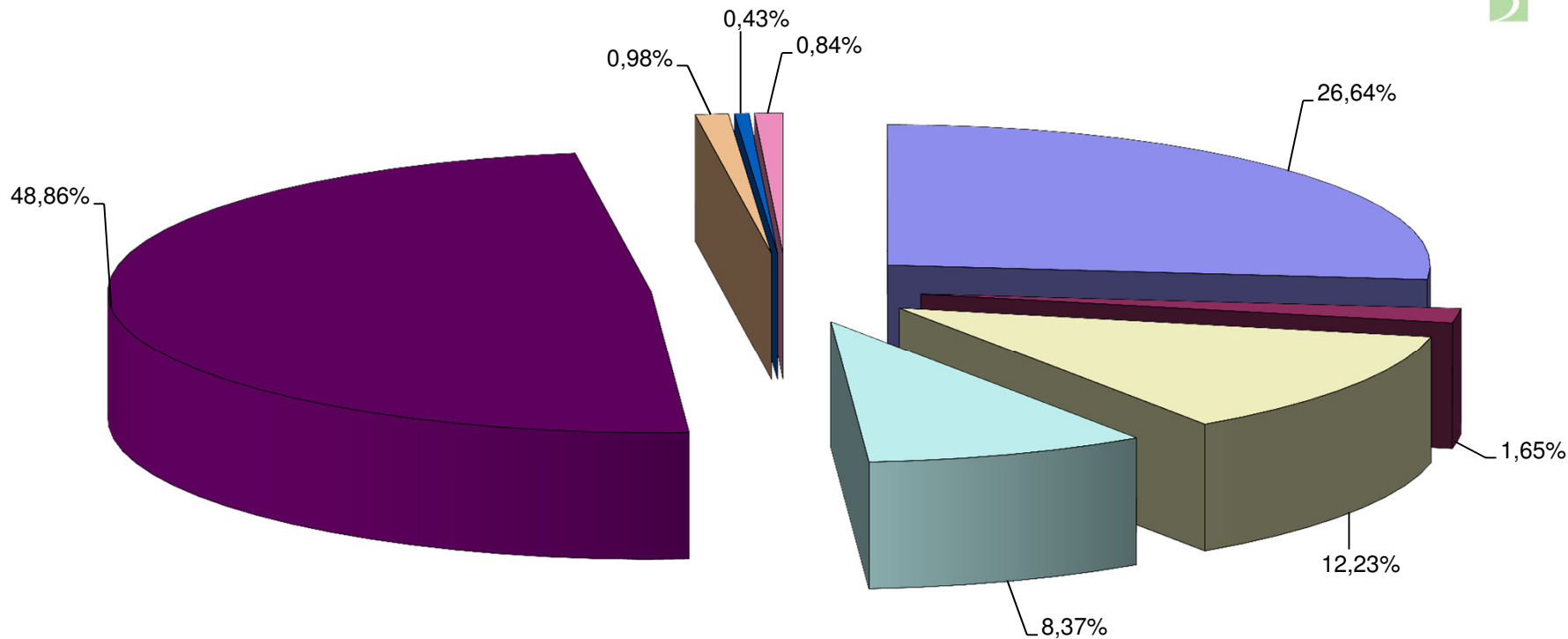


2005	680.380 €
2006	626.547 €
2007	1.288.917 €
2008	2.544.245 €
2009	175.801 €
2010	420.031 €
2011	1.523.641 €
2012	2.647.058 €
2013	1.779.526 €
2014	701.358 €

Kostenrechnende Einrichtungen

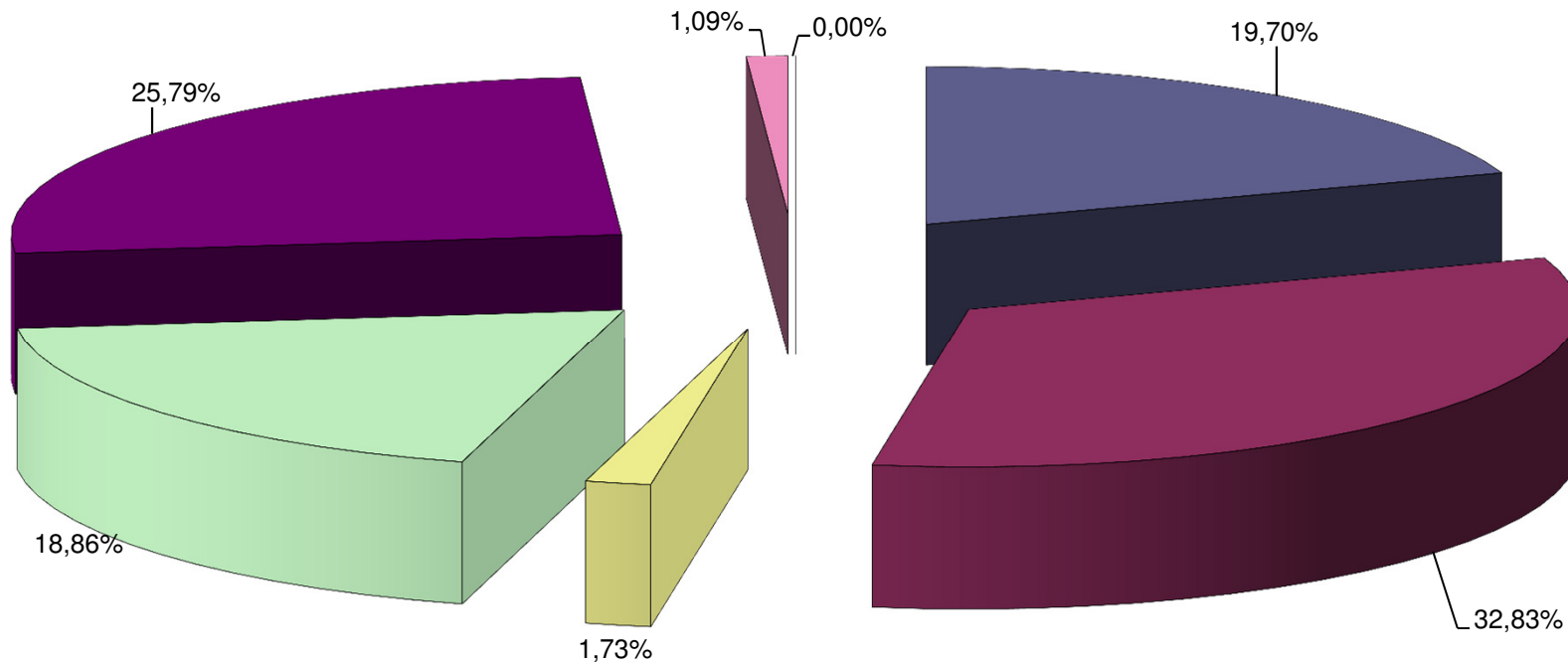
	Einnahmen	Ausgaben	Deckungsgrad
Hallenbad	15.842 €	101.052 €	15,68 %
Abwasserbeseitigung	909.781 €	707.663 €	128,56 %
Schlachthaus	11.777 €	26.356 €	44,68 %
Bestattungswesen	49.835 €	133.220 €	37,41 %
Eschachhalle	49.164 €	300.791 €	16,34 %








Ausgabenstruktur des Vermögenshaushalts 2014



	2014	Vorjahr
Rücklagenzuführung	948.256 €	17,34%
Kapitaleinlagen	58.885 €	0,91%
Grunderwerb	435.314 €	20,87%
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	298.104 €	2,24%
Baumaßnahmen	1.739.335 €	57,18%
Tilgung	34.983 €	0,68%
Zuschüsse	15.155 €	0,78%
Gewährung von Darlehen	30.000 €	0,00%

Einnahmestruktur des Vermögenshaushalts 2014



-  Zuführung vom Verwaltungshaushalt
-  Rücklagenmittel
-  Rückflüsse von Darlehen
-  Veräußerungserlöse
-  Beiträge
-  Zuschüsse
-  Kreditaufnahme

	2014	Vorjahr
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	701.358 €	34,79%
Rücklagenmittel	1.168.658 €	31,58%
Rückflüsse von Darlehen	61.750 €	1,21%
Veräußerungserlöse	671.433 €	20,40%
Beiträge	918.097 €	8,91%
Zuschüsse	38.736 €	3,11%
Kreditaufnahme	0 €	0,00%

Rücklagen

Entwicklung der Rücklagen im abgelaufenen Rechnungsjahr 2014:

	Stand 31.12.2013	Zugang 2014	Abgang 2014	Stand 31.12.2014
1. Allg. Rücklage Allg. Rücklage	2.610.961,87 €	0,00 €	1.168.658,12 €	1.442.303,75 €
2. Instandhaltungsrücklage Pflegeheim Instandhaltungsrücklage	53.634,35 €	9.687,06 €	0,00 €	63.321,41 €
3. Rücklagen aus Sonderfinanzierungen Vorderer Herrenberg II	0,00 €	736.250,83 €	0,00 €	736.250,83 €
Zwischen den Wegen	<u>865.697,54 €</u>	<u>202.318,61 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>1.068.016,15 €</u>
	3.530.293,76 €	948.256,50 €	1.168.658,12 €	3.309.892,14 €

Berechnung der Mindestrücklage nach § 20 Abs. 2 GemHVO

Verwaltungshaushalt (Rechnungsergebnis 2011)	11.363.068,00 €
Verwaltungshaushalt (Rechnungsergebnis 2012)	13.492.104,00 €
Verwaltungshaushalt (Rechnungsergebnis 2013)	<u>13.240.090,00 €</u>
Ø 2011 – 2013	12.698.420,00 €
davon 2 %	253.968,00 €

Die frei verfügbaren Rücklagenmittel betragen somit zum 31.12.2014

Allg. Rücklage	1.442.303,75 €
Mindestrücklage	<u>253.968,00 €</u>
frei verfügbare Rücklagenmittel	1.188.335,75 €

Schulden

Entwicklung der Schulden im hoheitlichen Haushalt

➤ Schuldenstand am 31.12.2013	428.833,56 €
➤ Neuverschuldung 2014	0,00 €
➤ Kredittilgung 2014	34.982,70 €
➤ Schuldenstand am 31.12.2014	393.850,86 €
➤ Entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von	67 €
➤ Landesdurchschnitt	344 €

Schulden

Entwicklung der Schulden beim Eigenbetrieb Wasserversorgung

➤ Schuldenstand am 31.12.2013	2.286.250,00 €
➤ Neuverschuldung 2014	0,00 €
➤ Kredittilgung 2014	167.750,00 €
➤ Schuldenstand am 31.12.2014	2.118.500,00 €
➤ Entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von	361 €
➤ Landesdurchschnitt	513 €

Schulden

Entwicklung Gesamtverschuldung

➤ Schuldenstand am 31.12.2013	2.715.083,56 €
➤ Neuverschuldung 2014	0,00 €
➤ Kredittilgung 2014	202.732,70 €
➤ Schuldenstand am 31.12.2014	2.512.350,86 €
➤ Entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von	428 €
➤ Landesdurchschnitt	857 €

Kassenlage, Vermögen

- Kassenbestand am 31.12.2014 383.329,75 €
- In Festgeldern angelegt waren 1.750.000 €
- In Tagesgeldern angelegt waren 1.000.000 €
- Vermögen hat sich zum 31.12.2014 um 105.200,54 € auf 42.105.581,62 € verringert.

Ausblick

- Haushaltslage 2015
- Haushaltsplanung 2016

Sonderrechnung

Eigenbetrieb

Wasserversorgung

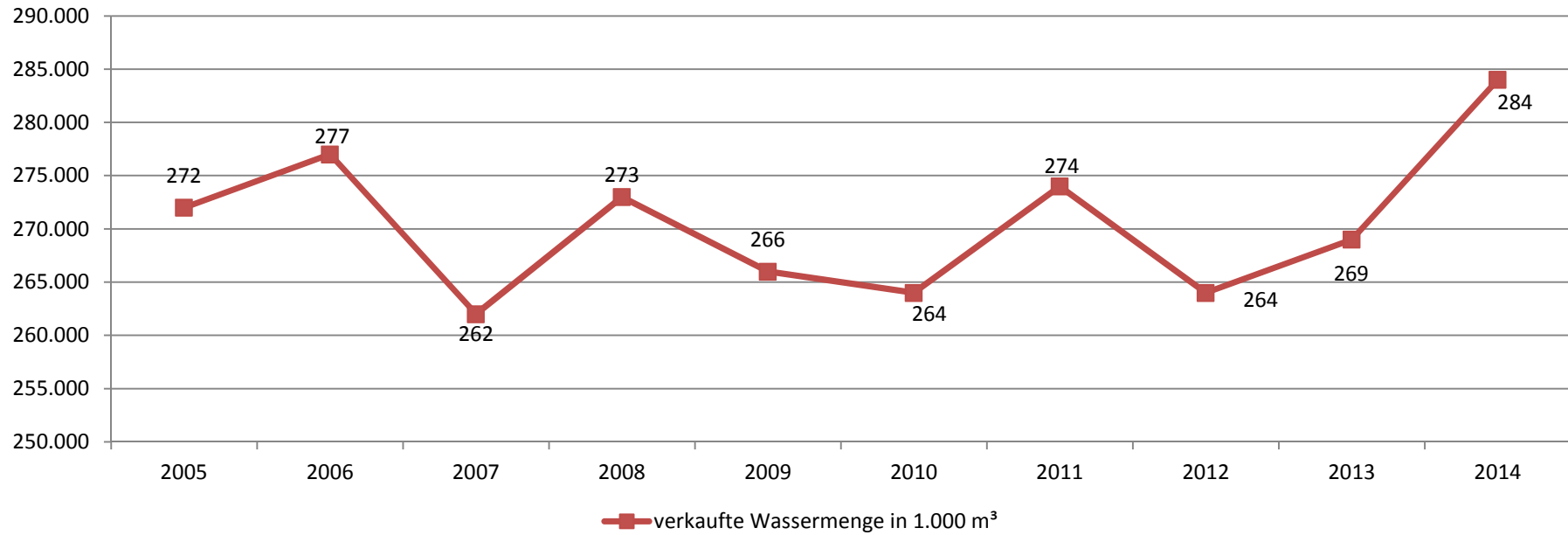
Sonderrechnung

Eigenbetrieb Wasserversorgung

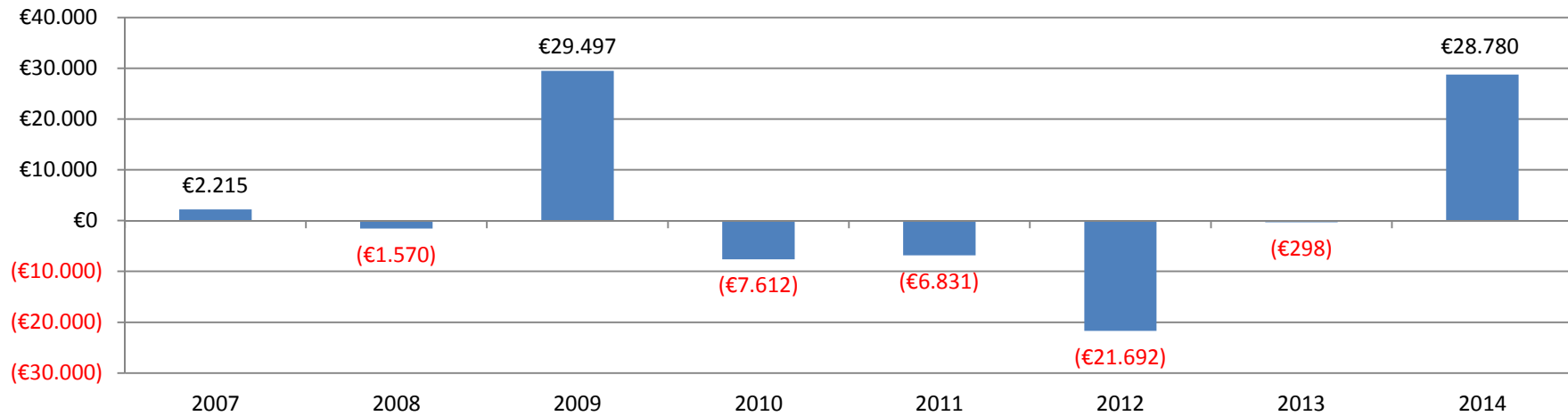


- Wasserversorgung Niedereschach wird seit 2001 als Eigenbetrieb in einer betriebskameralistischen Sonderrechnung geführt
- Das Rechnungswesen und die Kassengeschäfte werden durch Bedienstete der Gemeinde in Zusammenarbeit mit der WIBERA geleistet
- Aufgabe des Eigenbetriebs ist die Versorgung der Gemeindeglieder mit Wasser
- Gesamter Wasserbedarf wird aus der Kohlbrunnenquelle Fischbach und dem Tiefbrunnen Kappel gedeckt
- Die Speicherung des Wassers erfolgt in 6 Hochbehältern

Entwicklung der verkauften Wassermenge



Gewinn- und Verlustrechnung



Sonderrechnung Eigenbetrieb Wasserversorgung

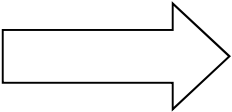
➤ Investiert wurden in 2014 insgesamt	300.298 €
➤ Wasserleitungsnetz Kernort	101.203 €
➤ Erschließung „Vorderer Herrenberg II“	21.024 €
➤ Erschließung GG „Auf dem Ösch III“	18.650 €
➤ Hausanschlüsse	2.794 €
➤ Wasserleitungsnetz Schramberger Straße	15.984 €
➤ Wasserleitungsnetz Grundstraße	70.998 €
➤ Wasserleitungsnetz Römerweg	927 €
➤ Erschließung „Zwischen den Wegen“	45.205 €
➤ Erschließung BG „Erweiterung Steigäcker I“	12.673 €
➤ Wasserleitung Zweite Zufahrt Gewerbegebiet	10.840 €

Sonderrechnung Eigenbetrieb Wasserversorgung



- Tilgungsverpflichtungen 2014 167.750 €
- Finanzierung des Vermögensplans über
 - Abschreibungen
 - Wasserversorgungsbeiträge
 - Kostenersätze
 - Deckungsmittelüberhang aus Vorjahren
- Gebührenendabrechnung 2014 führt zur Auflösung des zum Bilanzstichtag bestehenden Kassenkredits in Höhe von 70.000 €

Sonderrechnung Eigenbetrieb Wasserversorgung

➤ Vermögensplanabrechnung		Deckungsmittelüberhang	134.000 €
➤ Schuldenstand am 31.12.2014			2.118.000 €

➤ Eigenkapitalquote	am 31.12.2013	bei	28,6 %
	am 31.12.2014	bei	30,3 %



damit gering über den geforderten 30,0 %
Mindestwert für eine angemessene Eigenkapitalausstattung

- Keine Gewerbesteuerpflicht, da Gewinnerzielungsabsicht verneint wird