

Gemeinde Weißbach
Hohenlohekreis

Jahresrechnung 2019

(§ 95 GemO und § 44 GemHVO)

Die Führung der Haushaltsrechnung erfolgte auf einer gemeindeeigenen EDV-Anlage unter Betreuung und Beratung durch die Firma H & H, Berlin. Die Abschlussbuchungen zum Rechnungsabschluss erfolgten am 15. September 2020.

Nach der Haushaltsrechnung ergeben sich für den Verwaltungs- und den Vermögenshaushalt folgende Zahlen:

Einn. u. Ausgaben	Haushaltssoll	Anordnungssoll	mehr / weniger
Verwaltungs-HH.	7.152.760 EUR	6.827.605,28 EUR	- 325.154,72 EUR
Vermögens-HH.	<u>4.703.260 EUR</u>	<u>-313.974,56 EUR</u>	<u>- 5.017.234,56 EUR</u>
	<u>11.856.020 EUR</u>	<u>6.513.630,72 EUR</u>	<u>- 5.342.389,28 EUR</u>

Weil keine wesentliche Verschlechterung der Haushaltssituation eingetreten ist, musste im Jahr 2019 kein Nachtragshaushaltsplan aufgestellt werden. Im Haushaltsplan 2019 war noch von einer Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 3.114.310 EUR ausgegangen worden.

Nach dem nun vorliegenden Rechnungsergebnis kann die im Haushalt prognostizierte Zuführung vom Vermögens- an den Verwaltungshaushalt um ca. 1.112.847 EUR reduziert werden wegen höherer Gewerbesteuererinnahmen und damit verbunden wegen höherer Nachzahlungszinsen der Gewerbesteuer.

Dadurch und vor allem weil viele Haushaltsausgabereste und viele Planansätze nicht verbraucht wurden und keine neuen Haushaltsreste gebildet werden durften, kann die vorgesehene Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 3.114.310 EUR entfallen und es können sogar noch 957.040,29 EUR der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden. Das Rechnungsergebnis verbessert sich somit gegenüber dem Haushaltsplan 2019 um 4.089.350,29 EUR.

Die Abweichung des Anordnungssolls vom Haushaltssoll beträgt nur rund **-145,68 %**.

Im Einzelnen sind folgende **größere** Brutto-Abweichungen zu verzeichnen:

Verwaltungshaushalt - Einnahmen

HHSt.	Bezeichnung	HH-Soll (EUR)	Anordn.-Soll (EUR)	mehr (EUR)	weniger (EUR)
<u>0200</u>	<u>Hauptamt</u>				
.1710	Zuweisungen vom Land	0	6.052	6.052	
<u>2110</u>	<u>Grundschulen</u>				
.1710	Zuweisungen vom Land	0	6.362	6.362	
<u>4360</u>	<u>Soz. Einrichtungen f. Aussiedler u. Ausländer</u>				
.1410	Mieten	14.000	5.158		8.842

.1710	Zuweisungen vom Land	0	29.428	29.428	
<u>4643</u>	<u>Kleinkindgruppe</u>				
.1120	Benutzungsgebühren	30.000	39.125	9.125	
.1710	Zuweisung vom Land	74.110	81.906	7.796	
.1770	Zuweisungen u. Zuschüsse vom übrigen Bereich	20.000	80.789	60.789	
<u>5610</u>	<u>Sporthallen</u>				
.1100	Hallenmiete	8.000	15.578	7.578	
<u>7010</u>	<u>Kläranlagen</u>				
.1100	Abwassergebühren	341.330	383.448	42.118	
<u>7050</u>	<u>Kanalisation</u>				
.1690	Straßenentwässerungsanteil	45.520	53.191	7.671	
<u>7510</u>	<u>Friedhöfe, Leichenhäuser, Krematorien</u>				
.1100	Bestattungsgebühren	28.000	14.343		13.657
<u>7710</u>	<u>Bauhof</u>				
.1580	Verr. Bauhofl. Verm.HH	10.000	4.704		5.296
.1690	Innere Verrechnungen Bauhofl.	433.300	400.204		33.096
<u>7910</u>	<u>Sonst. Förderung v. Wirtschaft u. Verkehr (GE Waldzimmern)</u>				
.1621	Erstattung Gewerbesteuer	110.000	0		110.000
<u>8100</u>	<u>Elektrizitätsversorgung</u>				
.2200	Konzessionsabgaben	84.600	77.099		7.501
<u>8150</u>	<u>Wasserversorgung</u>				
.1100	Wasserzinsen	302.160	291.752		10.408
.2750	Verzinsung v. Zuw. u. Zuschüssen	14.830	26.484	11.654	
<u>8550</u>	<u>Forstwirtschaftliche Unternehmen, Gemeindewald</u>				
.1310	Verkaufserlöse	30.000	23.975		6.025
<u>9000</u>	<u>Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen</u>				
.0010	Grundsteuer B	235.210	243.465	8.255	
.0030	Gewerbesteuer	760.800	1.491.986	731.186	
.0100	Gemeindeant. a. d. Einko.steuer	1.300.660	1.257.499		43.161
.0120	Gemeindeanteil an d. Umsatzst.	327.740	373.363	45.623	
<u>9100</u>	<u>Sonst. allg. Finanzwirtschaft</u>				
.2060	Zinseinn. v. priv. Unternehmen	2.000	19.208	17.208	
.2700	Abschreibungen	487.240	463.431		23.809
.2750	Verzinsungen	188.630	225.163	36.533	
.2800	Allg. Zuführung v. Verm.HH.	1.596.200	483.353		1.112.847
		6.444.330	6.097.066	1.027.378	1.374.642
				=====	=====
				Saldo:	-347.264
				=====	=====

Verwaltungshaushalt - Ausgaben

HHSt.	Bezeichnung	HH-Soll (EUR)	Anordn.-Soll (EUR)	mehr (EUR)	weniger (EUR)
<u>0000</u>	<u>Gemeindeorgane</u>				
.4100	Dienstbezüge Beamte	122.930	111.435		11.495
<u>2110</u>	<u>Grundschule</u>				
.4140	Dienstbezüge Beschäftigte	46.450	51.625	5.175	

.5430	Beleuchtung, Wasser	7.000	636	6.364
<u>2130</u>	<u>Hauptschulen</u>			
.6720	Erstattung an Stadt Niedernhall	7.000	0	7.000
<u>4600</u>	<u>Einrichtung der Jugendarbeit</u>			
.6790	Innere Verrechnung Bauhofleist.	500	8.048	7.548
<u>4640</u>	<u>Kindergarten Weißbach</u>			
.7180	Zuschüsse an übrigen Bereich	325.000	299.162	25.838
<u>4641</u>	<u>Kindergarten Crispenhofen</u>			
.7180	Zuschüsse an übrigen Bereich	130.460	111.461	18.999
<u>4642</u>	<u>Kleinkindgruppe 1</u>			
.7180	Zuschüsse an übrigen Bereich	5.000	42.302	37.302
<u>4643</u>	<u>Kleinkindgruppe neu</u>			
.4140	Dienstbezüge Beschäftigte	18.480	7.281	11.199
.6320	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben (Essen)	12.000	4.181	7.819
<u>4645</u>	<u>Kindergärten anderer Träger</u>			
.6720	Erstattungen an Gemeinden	15.000	26.432	11.432
<u>5610</u>	<u>Turn- und Sporthalle</u>			
.5430	Beleuchtung, Wasser	12.000	17.471	5.471
.6550	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	10.000	4.650	5.350
.6800	Abschreibungen	219.480	190.399	29.081
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	31.220	40.876	9.656
<u>5620</u>	<u>Sportplätze</u>			
.5100	Unterhaltung der Anlagen	21.900	8.334	13.566
<u>5800</u>	<u>Park- und Gartenanlagen, Brunnen</u>			
.6010	Baumkataster	7000	0	7.000
<u>6100</u>	<u>Orts- und Regionalplanung</u>			
.6010	Sächl. Aufwand d. Bauleitplanung	6.900	624	6.276
<u>6300</u>	<u>Gemeindestraßen</u>			
.5100	Unterhaltung der Straßen	48.000	42.611	5.389
.6790	Straßenentwässerungsanteil	50.920	59.023	8.103
.6791	Innere Verrechnung Bauhofleist.	59.000	88.839	29.839
<u>6700</u>	<u>Straßenbeleuchtung</u>			
.5100	Unterhaltung der Straßenbel.	20.000	33.089	13.089
<u>6900</u>	<u>Wasserläufe, Wasserbau</u>			
.5100	Unterhaltung der Anlagen	25.000	10.082	14.918
<u>7010</u>	<u>Kläranlagen</u>			
.5100	Unterhaltung der Anlagen	50.000	3.954	46.046
.5780	Klärschlamm Entsorgung	33.000	21.669	11.331
.6400	Abwasserabgabe	10.000	1.057	8.943
.6550	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	16.460	3.629	12.831
.6791	Innere Verrechnung Bauhofleist.	58.000	22.945	35.055
<u>7050</u>	<u>Kanalisation</u>			
.5100	Unterhaltung der Anlagen	56.900	6.351	50.549
.6200	Kanaluntersuchungen	51.980	25.711	26.269
.6550	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	15.200	3.629	11.571
.6800	Abschreibungen	53.840	62.506	8.666
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	37.210	43.883	6.673
<u>7510</u>	<u>Friedhöfe, Leichenhäuser, Kre-</u>			

	<u>matorien</u>				
.6791	Innere Verrechnung Bauhofleist.	35.000	18.611		16.389
<u>7710</u>	<u>Bauhof</u>				
.4140	Dienstbezüge Beschäftigte	264.060	234.863		29.197
.4340	Versorgungskasse Beschäftigte	29.630	22.929		6.701
.5210	Arbeitsgeräte, Werkzeuge	15.000	8.684		6.316
<u>7850</u>	<u>Feldwege</u>				
.5100	Unterhaltung	18.000	12.879		5.121
<u>8150</u>	<u>Wasserversorgung</u>				
.5100	Unterhaltung der Anlagen	40.000	23.764		16.236
.6260	Fremdwasserbezug	116.300	89.092		27.208
.6550	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	20.220	2.882		17.338
.6791	Innere Verrechnung Bauhofleist.	22.000	13.785		8.215
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	57.390	80.613	23.223	
<u>8550</u>	<u>Forstwirtsch. Unternehmen, Ge- meindewald</u>				
.6270	Holzfällung	12.000	21.287	9.287	
.6720	Erstattung v. Verw.- u. Betriebsaufwand	14.700	3.437		11.263
<u>9000</u>	<u>Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen</u>				
.8100	Gewerbsteuerumlage	132.650	257.349	124.699	
<u>9100</u>	<u>Sonstige allg. Finanzwirtschaft</u>				
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	38.770	54.229	15.459	
.8420	Sonst. Finanzausgaben	2.000	31.573	29.573	
		2.401.550	2.229.872	345.195	516.873
				=====	=====
				Saldo:	- 171.678
				=====	=====

Vermögenshaushalt - Einnahmen

HHSt.	Bezeichnung	HH-Soll (EUR)	Anordn.-Soll (EUR)	mehr (EUR)	weniger (EUR)
<u>4642</u>	<u>Kleinkindgruppe 1</u>				
.3600	Zuweisungen vom Bund	248.000	0		248.000
<u>5610</u>	<u>Turn- und Sporthallen</u>				
.3610	Zuweisungen vom Land	289.000	0		289.000
<u>6300</u>	<u>Gemeindestraßen</u>				
.3500	Beiträge	406.000	28466		377.534
<u>6900</u>	<u>Wasserläufe, Wasserbau</u>				
.3610	Zuweisungen vom Land	470.750	0		470.750
<u>7050</u>	<u>Kanalisation</u>				
.3500	Beiträge	161.500	169.457	7.957	
.3610	Zuweisungen vom Land	589.000	0		589.000
<u>7910</u>	<u>Sonst. Förderung v. Wirtschaft u. Verkehr (Gewerbegeb. Waldz.)</u>				
.3300	Einnahm. aus Veräußerung v. Beteilig.	5.000	60.179	55.179	
<u>8150</u>	<u>Wasserversorgung</u>				
.3500	Beiträge	61.400	66.975	5.575	
<u>8550</u>	<u>Forstwirtsch. Unternehmen, Ge- meindewald</u>				

.3610	Zuweisungen vom Land	19.000	0		19.000
<u>8830</u>	<u>Sonstiges Grundvermögen</u>				
.3400	Grundstückserlöse	40.000	59.639	19.639	
<u>9100</u>	<u>Sonstige allg. Finanzwirtschaft</u>				
.3100	Entnahme aus der allgem. Rücklage	3.114.310	0		3.114.310
		5.403.960	384.716	88.350	5.107.594
				Saldo:	5.019.244

Vermögenshaushalt - Ausgaben

HHSt.	Bezeichnung	HH-Soll (EUR)	Anordn.-Soll (EUR)	mehr (EUR)	weniger (EUR)
<u>0200.</u>	<u>Hauptamt</u>				
.9400	Umbaumaßnahmen Rathaus Weißbach	24.000	1.666		22.334
<u>2110.</u>	<u>Grundschule</u>				
.9400	Modernisierung Grundschule	50.000	0		50.000
<u>4640</u>	<u>Kindergarten Weißbach</u>				
.9350	Anschaffungen	40.000	20.389		19.611
<u>4642</u>	<u>Kleinkindgruppe 1</u>				
.9350	Anschaffungen	44.000	34.465		9.535
.9400	Neubau Kleinkindgruppe	767.180	844.962	77.782	
<u>5610</u>	<u>Turn- und Sporthallen</u>				
.9400	Neubau Langenbachtalhalle	234.000	10.022		223.978
<u>5800</u>	<u>Park- und Gartenanlagen, Brunnen</u>				
.9500	Bouleanlage	19.000	504		18.496
<u>6300</u>	<u>Gemeindestraßen</u>				
.9500	Erschließung Baugebiet Halberger Ebene III	217.190	159.336		57.854
.9510	Erschließung Baugebiet Brückle	0	33.454	33.454	
.9520	Sanierung Kelterstraße	86.500	0		86.500
.9540	Erschließung Sandbühl-Egerten	84.360	0		84.360
<u>6900</u>	<u>Wasserläufe, Wasserbau</u>				
.9510	Verdolung Halberger Bach	638.340	0		638.340
.9520	Konzeptstudie Hochwasserschutz	5.600	0		5.600
<u>7010</u>	<u>Kläranlagen</u>				
.9500	Ertüchtigung Kläranl. Weißbach	10.000	0		10.000
<u>7050</u>	<u>Kanalisation einschl. Sonderbau- werke</u>				
.9500	Anschluss OT. Crispenhofen an KA. Weißbach	908.390	0		908.390
.9510	Erschließung Baugebiet „Brückle“	0	7.415	7.415	
.9550	Erschließung Sandbühl-Egerten	30.000	0		30.000
.9560	AKP-Kanalumbaumaßnahmen	1.038.860	0		1.038.860
.9570	Kanalerneuerung Kelterstraße	67.380	0		67.380
.9580	Erschließung Baugebiet Halberger Ebene III	363.640	254.385		109.255
<u>7510</u>	<u>Friedhöfe, Leichenhäuser, Kremato- rien</u>				
.9400	Überdachung Friedhof Crispenh.	34.370	0		34.370

<u>7610</u>	<u>Gemeinschaftsantennenanlagen, Kabelanlagen</u>				
.9500	Breitbandkabelversorgung	545.550	1.624		543.926
<u>7710</u>	<u>Bauhof</u>				
.9500	Bau Materialboxen	35.000	4.743		30.257
<u>7910</u>	<u>Sonst. Förderung v. Wirtschaft u. Verkehr (Gewerbegeb. Waldz.)</u>				
.9300	Beteiligung Gewerbegebiet Wald- zimmern	844.840	537.856		306.984
<u>8150</u>	<u>Wasserversorgung</u>				
.9500	Erneuerung Wasserleitung Crispenh.	41.000	0		41.000
.9510	Erschließung Baugebiet „Brückle“	23.790	588		23.202
.9530	Umbau HB. Guthof	56.260	1.362		54.898
.9540	Sanierung HB. Neuer Berg	34.230	0		34.230
.9550	Erschließung Baugebiet Halberger Ebene III	118.240	82.501		35.739
.9560	Erneuerung Wasserleitung Kelter- straße	53.000	0		53.000
.9580	Sanierung HB. Gäbich	12.830	636		12.194
.9590	Wasserversorgung Westernhauser Höhe	0	23.940	23.940	
.9591	Erschließung Sandbühl-Egerten	20.000	0		20.000
<u>8550</u>	<u>Forstwirtsch. Unternehmen, Ge- meindewald</u>				
.9500	Sanierung Waldwege Beer- bergrain und Löchlesberg	10.070	0		10.070
<u>8830</u>	<u>Sonstiges Grundvermögen</u>				
.9320	Grunderwerb	30.690	1.022		29.668
.9321	Verrechnung von Anliegerleistun- gen	637.000	237.433		399.567
<u>9100</u>	<u>Sonstige allg. Finanzwirtschaft</u>				
.9000	Allg. Zuführung zum Verw.HH.	1.596.200	483.353		1.112.847
.9100	Zuführung zur allg. Rücklage	0	957.040	957.040	
		8.721.510	3.698.696	1.099.631	6.122.445
				=====	=====
				Saldo:	5.022.814
				=====	=====

Es waren folgende **Kassen-Einnahme-Reste** vorhanden, beziehungsweise es sollen folgende **Haushaltsreste** gebildet werden:

Kassen-Einnahme-Reste

Verwaltungshaushalt - Einnahmen

0200.1000	Verwaltungsgebühren	142,50 EUR
0200.1680	Erstattung für Ausgaben des Verw.HH.	1.280,17 EUR
0300.2610	Säumniszuschläge und Ähnliches	3.130,18 EUR
2110.1501	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	168,00 EUR
2930.1770	Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke v. übrigen Ber.	163,50 EUR
4360.1410	Mieten	6.546,21 EUR
4642.1120	Elternbeiträge Kleinkindgruppe	735,00 EUR
5610.1501	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	41,78 EUR
7010.1100	Abwassergebühren	37.501,55 EUR
7510.1100	Bestattungsgebühren	1.700,00 EUR

7850.1501	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	1.013,76 EUR
8150.1100	Wasserzinsen	16.066,45 EUR
8150.1500	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	59,01 EUR
8810.1410	Mieten	175,97 EUR
8830.1420	Mieten und Pachten	20,00 EUR
9000.0000	Grundsteuer A	471,85 EUR
9000.0010	Grundsteuer B	5.071,92 EUR
9000.0030	Gewerbesteuer	8.798,59 EUR
9000.0100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	19.245,69 EUR
9000.0220	Hundesteuer	480,00 EUR
9100.2060	Zinseinnahmen von privaten Unternehmen	2.164,00 EUR
9100.2070	Zinseinnahmen von Banken	<u>875,78 EUR</u>
		105.851,91 EUR

Kassen-Ausgabe-Reste

Verwaltungshaushalt - Ausgaben

0000.5830	Ehrungen, Jubiläen und dergleichen	145,00 EUR
0200.6680	Vermischte Ausgaben	20,20 EUR
1100.6700	Erstattung an Bund (Pässe, Ausweise)	65,08 EUR
1310.6050	Übungen und Einsätze der Feuerwehr	564,00 EUR
1310.6520	Post- und Fernmeldegebühren Feuerwehr	79,79 EUR
1310.7180	Zuschüsse na übrigen Bereich Feuerwehr	1.165,00 EUR
2110.5920	Lernmittel Grundschule	-8,04 EUR
2110.6520	Post- und Fernmeldegebühren Grundschule	11,84 EUR
3400.7170	Zuschüsse an Vereine	799,28 EUR
3700.7180	Zuschüsse an Kirchengemeinde	282,33 EUR
5610.6520	Post- und Fernmeldegebühren Bürgerzentrum	41,78 EUR
7010.6520	Post- und Fernmeldegebühren Kläranlagen	76,38 EUR
9000.8100	Gewerbesteuerumlage	43.062,91 EUR
9100.8080	Zinsausgaben	<u>380,55 EUR</u>
		46.686,10 EUR

Kassen-Einnahme-Reste

Vermögenshaushalt - Einnahmen

7010.3500	Klärbeiträge	909,65 EUR
7050.3500	Kanalbeiträge	6.094,66 EUR
8150.3500	Wasserversorgungsbeiträge	<u>5.366,93 EUR</u>
		12.371,24 EUR

Kassen-Ausgabe-Reste

Vermögenshaushalt - Ausgaben

4642.9400	Neubau weiterer Kindergartengruppe	<u>50.000,00 EUR</u>
		50.000,00 EUR

Haushaltsreste

Wegen der Umstellung auf Doppik durften keine Haushaltsreste gebildet werden.

Wie oben schon erwähnt, kann die im Haushaltsplan für das Jahr 2019 vorgesehene Zuführung vom Vermögens- an den Verwaltungshaushalt um ca. 1.112.847,18 € auf 483.352,82 € reduziert werden.

Deswegen kann die vorgesehene Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 3.114.310 € entfallen und es können sogar noch 957.040,29 € der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden.. Die Allgemeine Rücklage steigt dadurch von 4.515.029,72 € auf 5.472.070,01 €.

Wie schon beim letzten Rechnungsabschluss vermutet, wird die Gewerbesteuer voraussichtlich in den nächsten Jahren auf einem sehr niedrigen Niveau verharren, sodass die verbleibende Rücklage nur noch wenige Jahre zum Ausgleich des Haushalts ausreichen wird. Dazu wird auch noch die Umstellung auf die Doppik beitragen, weil dort künftig die Abschreibungen erwirtschaftet werden müssen. Große Investitionen werden in den nächsten Jahren allenfalls kreditfinanziert möglich sein, doch sollte dies nur für unbedingt Notwendiges erfolgen, weil es der Gemeinde voraussichtlich sehr schwer fallen wird, überhaupt Zins und Tilgung zu leisten, und da der Schuldendienst den ohnehin sehr bescheidenen finanziellen Spielraum der Gemeinde noch weiter einschränken würde.

Dem Gemeinderat wird folgende Beschlussfassung vorgeschlagen:

- 1.) Die Jahresrechnung 2019 der Gemeinde Weißbach wird aufgrund des vorgelegten Abschlusses gemäß § 95 Abs. 2 GemO mit folgenden Abschlusssummen festgestellt:

a) Mit Einnahmen und Ausgaben von je	6.513.630,72 EUR
davon im Verwaltungshaushalt je	6.827.605,28 EUR
und im Vermögenshaushalt je	- 313.974,56 EUR
b) Als Rechnungsergebnis 2019 wird ein Überschuss in Höhe von festgestellt, der der Allgemeinen Rücklage zugeführt wird.	957.040,29 EUR
c) Der Stand der Allgemeinen Rücklage wird festgestellt mit	5.472.070,01 EUR.
d) Der Stand der Schulden der Gemeinde aus äußeren Darlehen wird auf festgestellt.	1.066.665,00 EUR
e) Die Netto-Investitionsrate wird mit festgestellt.	0,00 EUR

- 2.) Dieser Beschluss ist dem Landratsamt Hohenlohekreis - Kommunalamt - unverzüglich mitzuteilen und ortsüblich bekanntzumachen.

Weißbach, den 20. Oktober 2020

Rainer Züfle
Bürgermeister