

AZ: 913.63

Gemeinde Warthausen
Landkreis Biberach

RECHENSCHAFTSBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS
DES
RECHNUNGSJAHRES 2015

A. Allgemeines

- a) Nach § 44 Abs. 3 Gemeindehaushaltsverordnung sind im Rechenschaftsbericht die wichtigsten Ergebnisse der Jahresrechnung und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Außerdem soll er einen Überblick über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben.
- b) Die Entwicklung des **Verwaltungshaushalts** verlief größtenteils planmäßig. Die überplanmäßigen Ausgaben sind in Abschnitt I. aufgelistet. Größere Abweichungen gab es in den nachfolgend aufgeführten Bereichen.
- Die Personalausgaben lagen um 40.237 EUR über dem Planansatz von 2.655.600 EUR. Dies lag insbesondere an Mehraufwendungen in den Kindertageseinrichtungen.
 - Die Bewirtschaftungskosten der Gebäude einschließlich Freibad und Straßenbeleuchtung (Reinigung, Heizung, Strom) lagen rund 55.000 EUR unter dem Planansatz von 230.100 EUR.
 - Der Geschäftsaufwand (Bürobedarf, Telekommunikation, EDV, Dienstreisen, Sachverständigenkosten) lag mit rund 46.000 EUR ebenfalls unter der Planung mit 215.700 EUR.
 - Die Ausgaben für Ortsplanung lagen mit rund 86.000 EUR unter dem Planansatz von 123.000 EUR, da nicht alle Planungen in 2015 durchgeführt bzw. abgerechnet werden konnten.
 - Ferner gab es in vielen Bereichen kleinere Mehreinnahmen und Wenigerausgaben, die das Ergebnis noch beeinflussten.
 - Im Einzelplan 9 ergaben sich weitere Mehreinnahmen bei der Grundsteuer B (49.845,69 EUR), der Gewerbesteuer (342.244,43 EUR netto), dem Einkommensteueranteil (44.385,10 EUR), der Vergnügungssteuer (74.309,52) und den Schlüsselzuweisungen (14.369,00 EUR).

Bei den Investitionsmaßnahmen des **Vermögenshaushalts** entstanden einige Mehrausgaben, die in Abschnitt I. aufgeführt sind. Durch eine Mehrzuführung vom Verwaltungshaushalt von 917.677,55 EUR (Gesamtbetrag 2.491.977,55 EUR) konnte der Rücklage jedoch mehr zugeführt werden; der Gesamtbetrag der Zuführung lag bei 2.478.209,89 EUR (Plan 165.600,00 EUR). Da keine Haushaltsreste gebildet wurden, erhöhte sich die Zuführung zur Rücklage dementsprechend gegenüber der Planung. Die Schuldentilgung erfolgte planmäßig mit 251.534,88 EUR. Der Rücklagenstand zum 31.12.2015 beträgt somit 5.262.275,51 EUR und der Schuldenstand zum 31.12.2015 beträgt 3.203.555,26 EUR.

- c) Das Konto des **Finanzierungskredits bei der LBBW für das Baugebiet „Schlossgut II 3./4. BA“** wurde 2015 geschlossen. Die Maßnahme wurde im Haushalt durchgeführt (Ausnahme: Wasserversorgung – ist bereits in Vorjahren erfolgt). Aus diesem Grund liegt das Volumen des Vermögenshaushalts mit 8.201.773,96 EUR erheblich über den Planansatz von 2.654.600,00 EUR.

Einnahmen	EUR
Klärbeitrag	55.604,48
Kanalbeitrag	173.329,59
Wasserversorgungsbeitrag (incl. MWST.)	64.144,98
Erschließungsbeitrag	1.033.376,27
Kostenerstattungsbetrag	29.621,45
Grundstückserlöse	4.253.599,68
	5.609.676,45
Ausgaben	EUR
Grunderwerb	3.951.848,53
Straßenbau	891.867,11
Kanalisation	765.960,81
	5.609.676,45

B. Haushaltsmäßige Abwicklung

- a) Die Einnahmen und Ausgaben im **Verwaltungshaushalt** betragen 11.713.091,88 EUR (Plan 11.147.600,00 EUR). Die Zuführung zum Vermögenshaushalt beträgt 2.491.977,55 EUR (Plan: 1.574.300,00 EUR).
- b) Die Einnahmen und Ausgaben im **Vermögenshaushalt** betragen 8.201.773,96 EUR (Plan 2.654.600,00 EUR). Die Zuführung zur Rücklage beträgt 2.478.209,89 EUR (Plan: 165.600,00 EUR).
- c) In der Geldvermögensrechnung ergibt sich somit folgender Endstand zum 31.12.2015:

Rücklagen	5.262.275,51 EUR
Schulden	3.203.555,26 EUR
	je Einwohner 627 EUR (Landesdurchschnitt einschl. Eigenbetriebe bei Gemeinden von 3000-5000 [5000-10000] Einwohnern 609 [877] EUR)

Größere Bauvorhaben und Maßnahmen:

- Sanierung Sophie-La-Roche-Schule
- Sanierung Sanitäreanlagen Freibad
- Straßenbau – Gartenweg Birkenhard
- Nordwestumfahrung (Abrechnung)
- Abwasserzweckverband Riß – Erweiterung Kläranlage - Vermögensumlage
- Kanalsanierung Birkenhard

- Baumaßnahmen Johannesstraße/Öschweg
- Anschaffung von Maschinen und Fahrzeugen für den Bauhof
- Erweiterung Bauhof
- Erschließung mit Breitbandkabel (Planung)

Insgesamt wurden für Baumaßnahmen 1.135.285,39 EUR und für sonstige Vorhaben 169.458,35 EUR investiert.

C. Geldvermögensrechnung

Die wichtigsten Zahlen werden nachfolgend zusammengefasst:

	Stand zum 31.12.2015 EUR	2015 Zugang + / Abgang - EUR
Beteiligungen, Kapitaleinlagen (KIRU, AZV Riß, Raiba, Voba, Albrand, Holz- hof, Tourismus-Oberschwaben, Öchsle GmbH/AG, BEG Riß, KommPaktNet)	2.927.884,21	+ 2.522,50
Schulden (Kredite)	3.203.555,26	- 251.534,88
Allgemeine Rücklage	5.262.275,51	+ 2.478.209,89
Kassenbestand	5.122.980,84	+ 842.107,86

D. Haushaltsreste

Es wurden keine Haushaltsreste gebildet.

E. Kassenmäßiger Abschluss

- Die Ist-Mehreinnahme (Kassenbestand) beträgt 5.122.980,84 EUR.
- Im Verwaltungshaushalt betragen die Kasseneinnahmereste 66.742,76 EUR, Kassenausgabereiste sind in Höhe von 4.318,88 EUR vorhanden (Rechnungsabgrenzung).
- Im Vermögenshaushalt ergeben sich Kasseneinnahmereste in Höhe von 65.834,41 EUR und Kassenausgabereiste mit - 11.584,76 EUR (Rechnungsabgrenzung).
- Die Liquidität der Gemeindekasse war immer gegeben.

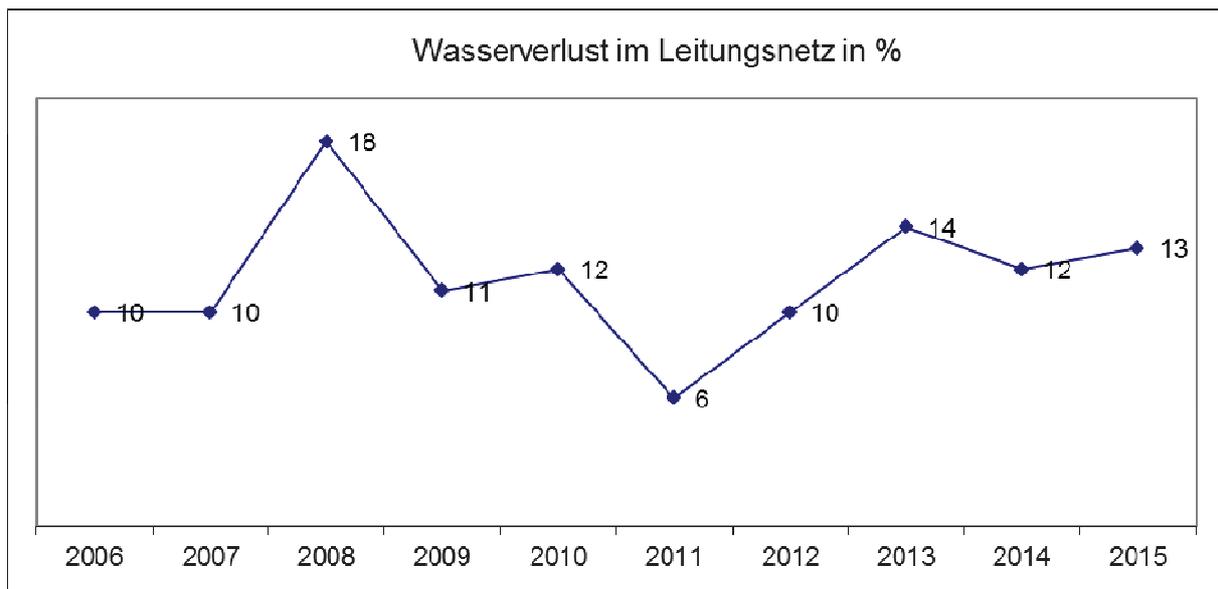
F. Kostenrechnende Einrichtungen und öffentliche Dienstleistungsbereiche

Die wichtigsten Einrichtungen und Bereiche stellen sich wie folgt dar (Beträge teilweise ohne Abschreibung/Verzinsung):

Einrichtung	Zuschussbedarf EUR	Kostendeckungsgrad %
	In Klammer () Vorjahr	In Klammer () Vorjahr
Feuerschutz	47.854,83 (48.517,58)	26 (26)
Schulbetreuung (Grundschul- und Nachmittagsbetreuung)	54.974,48 ¹⁾ (13.865,18)	57 (80)
Obdachlosenunterbringung	14.977,28 (16.116,22)	58 (53)

Einrichtung	Zuschussbedarf EUR	Kostendeckungsgrad %
	In Klammer () Vorjahr	In Klammer () Vorjahr
Kindertagesstätten Birkenhard, Oberhöfen, Warthausen (einschl. Kath. Kindergarten u. andere Träger)	843.363,61 ²⁾ (936.741,39)	47 (39)
Sportanlage/Sporthalle Birkenhard, Sportanlage Warthausen	59.550,72 (67.045,34)	5 (7)
Freibad	120.220,01 ³⁾ (157.407,44)	34 (18)
Abwasserbeseitigung	38.557,75 (- 34.300,26)	96 (104)
Bestattungswesen	101.807,04 (111.894,71)	34 (34)
Turn- u. Festhalle Warthausen, Gemeindehaus Oberhöfen (Betriebskosten Turn- u. Festhalle Warthausen teilweise nicht enthalten, da bei Schule ausgewiesen.)	62.856,85 (51.161,49)	7 (11)
Wasserversorgung ⁴⁾	9.582,23 (8.579,33)	98 (98)
Gemeindewald	7.188,58 (617,38)	27 (89)
Wohn- und Geschäftsgebäude, Grundstücke	25.708,99 (36.434,07)	58 (51)

- 1) Betreute durchschnittliche Zahl der Kinder: 64 (Vormittagsbetreuung)
40 (Nachmittagsbetreuung)
- 2) Betreute Kinder in den Warthausener KiTas: 190
- 3) Anzahl der Badegäste: 44.539
- 4) Wasserverlust im Leitungsnetz: 34.415 cbm (Rohrbrüche, Bauarbeiten, etc.)



G. Verrechnung der Kosten für Bauhofleistungen

Die Personal- und Sachkosten einschl. der kalkulatorischen Kosten des Bauhofs werden auf alle Einrichtungen aufgeteilt, für die der Bauhof tätig ist. Die Ausgaben in Höhe von 522.900 EUR werden beim Bauhof mit der Einnahme-Haushaltsstelle 1.7700.1690 verrechnet.

Ausgabehaushaltsstelle *.6790	Bezeichnung	Betrag EUR
0200	Verwaltung	25.415
1300	Feuerwehr	465
2110	Schule	29.364

Ausgabehaushaltsstelle *.6790	Bezeichnung	Betrag EUR
3300	Vereine	19.143
4360	Obdachlosenunterbringung	11.414
4641	Kindertagesstätte Birkenhard	12.685
4642	Kindertagesstätte Oberhöfen	11.054
4643	Kindertagesstätte Warthausen	18.116
5610	Sporthalle Birkenhard	5.820
5611	Sportanlage Birkenhard	4.527
5620	Sportanlage Warthausen	2.524
5710	Freibad	17.682
5810	Grünanlagen (incl. Straßenbegleitgrün)	139.560
5820	Spielplätze	10.851
6300	Gemeindestraßen	20.077
6700	Straßenbeleuchtung	17.924
6750	Straßenreinigung	44.690
6900	Gewässer	12.051
7000	Abwasserbeseitigung	3.521
7200	Abfallbeseitigung	17.191
7500	Bestattungswesen	58.052
7670	Turn- und Festhalle	442
7671	Gemeindehaus	17.823
7850	Feldwege	1.963
8150	Wasserversorgung	4.786
8550	Wald	4.346
8810	Wohn- und Geschäftsgebäude	11.414
	Summe	522.900

H. Sonstige Verrechnungen

- Die Schulbetreuung (Pauschale Sachkosten) in Höhe von 5.000 EUR (1.2910.6790) wird mit der Einnahme-Haushaltsstelle 1.2110.1690 - Sophie-La-Roche-Schule verrechnet.
- Die Freibadbenutzung durch die Sophie-La-Roche-Schule in Höhe von brutto 200 EUR (1.2110.6790) wird mit der Einnahme-Haushaltsstelle 1.5710.1690 - Freibad verrechnet.
- Der Anteil der Straßenentwässerung an den Kosten der Abwasserbeseitigung (Klär- und Kanalbereich) in Höhe von 137.848 EUR (1.6300.6790) wird mit der Einnahme-Haushaltsstelle 1.7000.1690 - Abwasserbeseitigung verrechnet.

Pauschale Verrechnung der Verwaltungskosten der Haupt- und Finanzverwaltung

Ausgabehaushaltsstelle *.6790	Bezeichnung	Hauptverwaltung 1.0200.1690 EUR	Finanzverwaltung 1.0300.1690 EUR	Summe EUR
1.4360	Obdachlosenunterkünfte	800,00	2.900,00	3.700,00
1.4641	Kindertagesstätte Birkenhard	2.100,00	4.500,00	6.600,00
1.4642	Kindertagesstätte Oberhöfen	1.900,00	4.500,00	6.400,00
1.4643	Kindertagesstätte Warthausen	1.900,00	4.500,00	6.400,00
1.5610	Sporthalle/Sportanlage Birkenhard	1.000,00	1.100,00	2.100,00
1.5620	Sportanlage Warthausen	500,00	1.100,00	1.600,00
1.5710	Freibad	1.200,00	2.000,00	3.200,00
1.7000	Abwasserbeseitigung	300,00	6.700,00	7.000,00
1.7500	Bestattungswesen	3.500,00	1.900,00	5.400,00
1.7670	Turn- und Festhalle	8.100,00	2.900,00	11.000,00
1.7671	Gemeindehaus	9.400,00	3.500,00	12.900,00
1.8150	Wasserversorgung	300,00	7.600,00	7.900,00
1.8810	Wohn- und Geschäftsgebäude	1.000,00	1.500,00	2.500,00
	Summe	32.000,00	44.700,00	76.700,00

I. Über- und außerplanmäßige Ausgabena) Einleitung

Nach § 84 Abs. 1 Gemeindeordnung sind über- und außerplanmäßige Ausgaben nur zulässig, wenn ein dringendes Bedürfnis besteht und die Deckung gewährleistet ist
oder
wenn die Ausgaben unabweisbar sind und gleichzeitig kein erheblicher Fehlbetrag entsteht.

b) Nachweis der über- und außerplanmäßigen Ausgaben

Nachfolgend sind die im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt entstandenen wesentlichen über- und außerplanmäßigen Ausgaben aufgeführt. Die getätigten Ausgaben waren dringend und unabweisbar. Sowohl sachlich als auch zeitlich bestand keine Möglichkeit, die jeweilige Ausgabe im nachfolgenden Rechnungsjahr zu tätigen.

1. Verwaltungshaushalt:

Haushaltsstelle	Planansatz EUR	Mehrausgabe EUR	Erläuterung
0000 Gemeindeorgane			
Ehrungen und Jubiläen	6.500,00	5.267,85	u.a. Sterbefall Ehrenbürger BM a.D. Sauter
2910 Schulbetreuung			
Erstattungen an Leistungsträger	28.000,00	14.487,54	Jugend Aktiv e.V. Nachzahlung Vorjahre
4641 KiTa Birkenhard			
Unterhaltung	13.000,00	6.620,56	Heizungsreparatur
4643 KiTa Warthausen			
Sächlicher Zweckaufwand	10.000,00	9.846,18	Einrichtung 3. Gruppe (GR 20.04.2015)

Haushaltsstelle	Planansatz EUR	Mehrausgabe EUR	Erläuterung
5810 Grünanlagen			
Unterhaltung	25.000,00	6.152,53	Mehraufwand
6700 Straßenbeleuchtung			
Unterhaltung und Betrieb	75.000,00	20.165,19	Mehraufwand
7671 Gemeindehaus Oberhöfen			
Unterhaltung	2.000,00	6.889,26	Mehraufwand
8150 Wasserversorgung			
Fremdwasserbezug	185.000,00	28.640,33	Wasserverlust
8810 Wohn- u. Geschäftsgebäude			
Unterhaltung Alte Biberacher Str. 26	1.500,00	6.171,77	Mehraufwand

2. Vermögenshaushalt:

Vorhaben	Planansatz Haushaltsrest EUR	Mehrausgabe EUR
2110 Grundschulen		
Sanierung Sophie-La-Roche-Schule (GR 27.04.2015)	80.000,00	288.915,30
4643 KiTa Warthausen		
Einrichtung 3. Gruppe Erwerb von bewegl. Gegenständen und Hochbaumaßnahmen (GR 20.04.2015)	15.400,00	19.960,92
5612 Sporthalle Warthausen		
Geräteraum/MV-Materialraum Restkosten Hochbau (GR 14.04.2014)	- 0 -	7.832,70
5710 Freibad		
Sanitäranlagen Hochbau	69.000,00	12.067,09
7700 Bauhof		
Erweiterung Baumaßnahmen (GR 22.09.2014 / 18.05.2015)	52.500,00	16.489,89

Warthausen, 15.11.2016

Für die Richtigkeit!

Wolfgang Jautz
Bürgermeister

Jürgen Maucher
Fachbediensteter für das Finanzwesen