



Regionalverband
Südlicher Oberrhein

IM ZENTRUM DER TRINATIONALEN
METROPOLREGION
OBERRHEIN

DS VVS 05/17

Anlage (VVS Mitgliedern bereits als Anlage zu DS HA 01/17 zugesandt)

Freiburg i. Br., 28.08.2017

Unser Zeichen: 913-8

Körperschaft des
öffentlichen Rechts

Reichsgrafenstraße 19
79102 Freiburg i. Br.

Verbandsversammlung am 14.09.2017

TOP 6 (öffentlich) Jahresrechnung 2016

– beschließend –

1. Beschlussvorschlag des Hauptausschusses vom 06.07.2017

Die Verbandsversammlung nimmt die Jahresrechnung 2016 zur Kenntnis (Anlage zu DS HA 01/17 bzw. Anlage zu DS VVS 05/17) und stellt folgendes Ergebnis der Jahresrechnung 2016 gemäß § 42 LpIG i.V.m. § 95 GemO fest.

Anlage

a) Ergebnis der Haushaltsrechnung 2016

	Verwaltungs- haushalt	Vermögens- haushalt	Gesamt- haushalt SB 1+2
1. Soll-Einnahmen	1.433.612,20 €	30.831,31 €	1.464.443,51 €
2. Neue HH- Einnahmereste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Zwischensumme	1.433.612,20 €	30.831,31 €	1.464.443,51 €
4. Ab: HH- Einnahmereste vom Vorjahr	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Bereinigte Soll- Einnahmen	1.433.612,20 €	30.831,31 €	1.464.443,51 €

	Verwaltungs- haushalt	Vermögens- haushalt	Gesamt- haushalt SB 1+2
6. Soll-Ausgaben	1.425.612,20 €	24.731,31 €	1.450.343,51 €
7. Neue HH- Ausgabereste	27.300,00 €	6.100 €	33.400,00 €
8. Zwischensumme	1.452.912,20 €	30.831,31 €	1.483.743,51 €
9. Ab: HH- Ausgabereste vom Vorjahr	19.300,00 €		19.300,00 €
10. Bereinigte Soll- Ausgaben	1.433.612,20 €	30.831,31 €	1.464.443,51 €
11. Differenz (10-5)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

b) Stand des Vermögens und der Schulden

	Stand	Zunahme/ Abnahme (-)
Aktiva		
1. Anlagevermögen (Finanzanlagen)		
Anfangsbestand	0,00 €	0,00 €
Endbestand	0,00 €	<u>0,00 €</u>
		0,00 €
2. Geldanlagen		
Anfangsbestand	100.100,00 €	0,00 €
Endbestand	100.100,00 €	<u>0,00 €</u>
		0,00 €
3. Buchmäßiger Kassenbestand		
Anfangsbestand	177.688,57 €	206.642,51 €
Endbestand	206.642,51 €	<u>- 177.688,57 €</u>
		28.953,94 €
Passiva		
1. Deckungskapital		
Anfangsbestand	100,00 €	0,00 €
Endbestand	100,00 €	<u>0,00 €</u>
		0,00 €
2. Rücklagen		
Anfangsbestand	235.780,61 €	17.415,60 €
Endbestand	253.196,21 €	<u>0,00 €</u>
		17.415,60 €

2. Begründung

Der Hauptausschuss hat die Jahresrechnung 2016 am 06.07.2017 zur Kenntnis genommen (DS HA 01/17) und die Empfehlung an die Verbandsversammlung ausgesprochen, diese gemäß § 42 LplG i.V.m. § 95 Abs. 2 GemO¹ festzustellen.

In der Jahresrechnung ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft einschließlich des Standes des Vermögens und der Schulden zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres nachzuweisen. Sie ist das formelle und inhaltliche Gegenstück zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan. Im Rechenschaftsbericht sind insbesondere die wichtigsten Ergebnisse der Jahresrechnung und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern.

Zur Feststellung der Jahresrechnung werden folgende Unterlagen vorgelegt:

- Rechenschaftsbericht
- Kassenmäßiger Abschluss
- Haushaltsrechnung
- Vermögensrechnung
- Rechnungsquerschnitt
- Gruppierungsübersicht

3. Erläuterung des Rechnungsergebnisses

Im Saldo weist der Verwaltungshaushalt Mehrausgaben von 7.068,20 € gegenüber der Haushaltsplanung aus.

a) Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

Im Verwaltungshaushalt war 2016 einnahmeseitig lediglich eine nennenswerte Planabweichungen gegenüber den jeweiligen Haushaltsansätzen zu verzeichnen. Es handelte sich hierbei um eine nicht eingeplante Kostenbeteiligung des Regionalverbandes Mittlerer Oberrhein in Höhe von 5.000 € für die Erstellung eines Gutachtens über den Zusammenhang zwischen Schienenbearbeitung und Lärmemission von Schienenfahrzeugen.

Eine Zuführung vom Vermögenshaushalt zur Deckung der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes war nicht erforderlich.

b) Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

Mehrausgaben:

(Erläuterung erfolgt bei einer Planabweichung von mehr als 2.000 €)

- Haushaltsstelle 1.6100.621000 „Nutzungs- und Bereitstellungsentgelte, urheberrechtliche Entgelte“

¹⁾ Die Vorschrift ist bis zur Einführung der Doppik in der alten Fassung vom 07.02.1973 (GBl. S. 33), zuletzt geändert durch Verordnung vom 10.07.2001 (GBl. S. 466), anzuwenden.

Für die Mehrausgaben in Höhe von 2.247 € ist primär die Erhöhung der Kosten für die Pflege des Geoportals auf der Grundlage eines neuen Kooperationsvertrages über den gemeinsamen Betrieb und Wartung des Geoportals Raumordnung Baden-Württemberg verantwortlich. Die Kosten wurden überdies bis 2015 auf der Haushaltsstelle für Datenverarbeitung verbucht.

- Haushaltsstelle 1.6100.630000 „Regionalplanumsetzung und -weiterentwicklung“
Der Haushaltsansatz von 33.500 € wurde mit 33.085 € um fast 100 % überschritten. Außerplanmäßige Mehrausgaben fielen für die Vergabe einer Potenzialstudie „Radschnellwege Südlicher Oberrhein“ (9.900 € – DS PIA 10/16) und die Vergabe eines Gutachtens über den Zusammenhang zwischen Schienenbearbeitung und Lärmemission von Schienenfahrzeugen (29.000 € – DS PIA 09/16) an.

Minderausgaben:

(Erläuterung erfolgt bei einer Planabweichung von mehr als 2.000 €)

- Haushaltsstelle 1.6100.400000 „Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit“
2016 fanden nicht alle geplanten Sitzungstermine statt. Es entstanden Minderausgaben in Höhe von 8.109 €
- Haushaltsstelle 1.6100.414000 „Vergütungen der Beschäftigten“
Die Minderausgaben auf der Haushaltsstelle betragen 13.698 € aufgrund einer siebenmonatigen Reduzierung der Arbeitszeit des zuständigen Mitarbeiters für den Bereich Rohstoffsicherung und Wasserwirtschaft im Rahmen einer Elternzeit.
- Haushaltsstelle 1.6100.434000 „Beiträge Versorgungskasse für Beschäftigte“
Auf dieser Haushaltsstelle konnten ebenfalls aufgrund der o.g. Teilelternzeit 2.072 € eingespart werden.
- Haushaltsstelle 1.6100.444000 „Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte“
Die Einsparung auf dieser Haushaltsstelle betrug – ebenfalls bedingt durch die o.g. Elternzeit – 4.400 €
- Haushaltsstelle 1.6100.520000 „Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände“.
Auf der Haushaltsstelle wurden 5.366 Euro weniger ausgegeben als geplant. 2016 fielen so gut wie keine Reparaturen von Geräten an, auf die (Ersatz-)Beschaffung von geringwertigen Gütern (<410 €) konnte ebenfalls fast vollständig verzichtet werden.
- Haushaltsstelle 1.6100.653000 „Öffentliche Bekanntmachungen“
Der Haushaltsansatz wurde im Saldo um 2.431 € unterschritten. Minderausgaben infolge der Verschiebung der öffentlichen Bekanntmachung 2. Offenlage Regionalplanfortschreibung, Kapitel 4.2.1 „Windenergie“ standen Mehrausgaben für Satzungsbekanntmachungen (Änderungen bei der Hauptsatzung und der Entschädigungssatzung der Mitglieder der Versammlung, der Ausschüsse und des ehrenamtlichen Vorsitzenden) gegenüber.
- Haushaltsstelle 1.6100.655000 „Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten“
Minderausgaben in Höhe von 8.139 € ergaben sich aus eingeplanten, jedoch nicht abgerufenen Haushaltsmitteln für Sachverständigenkosten.
- Haushaltsstelle 1.6100.656000 „Datenverarbeitung“

Die Minderausgaben betragen 3.259 €. Die in Ansatz gebrachten Kosten für die Wartung des Geoportals (1.560 €) wurden auf der Haushaltsstelle 1.6100.621000 „Nutzungs- und Bereitstellungsentgelte“ verbucht. Sonstige pauschal im Haushalt vorgehaltene Gelder für Dienstleistungen (2.000 €) wurden nicht vollständig benötigt.

c) Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushaltes

Die Einnahmeseite des Vermögenshaushaltes wurde durch eine Zuführung des Verwaltungshaushaltes in Höhe von 30.831,31 € (geplant: 7.444 €) ausgeglichen.

Ausgabenseitig gab es keine nennenswerten Planabweichungen.

d) Allgemeine Rücklage

Der Bestand der Allgemeinen Rücklage erhöhte sich zum Jahresende 2016 von 235.780,61 € um 17.415,60 € auf 253.196,21 €.

4. Fazit

Die Jahresrechnung 2016 stellt den Zahlenspiegel zur geleisteten Verbandsarbeit 2016 dar und ist ein Beleg für die sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung der Verbandsgeschäftsstelle.