HAUSHALTSSTELLE NUMMER	BEZEICHNUNG		RESTE VOM VORJAHR	SOLL	IST	NEUE RESTE	HAUSH.ANSATZ DARIN VERAND.	PLANVERGL. MEHR+/WENIG.-	ZULÄSSIGE MEHRAUSG.
					IN EURO				
GESAMTSUMMEN OKZ (SUMMEN ALLER SACHBUCHTEILE)									
	GESAMTEINNAHMEN		111.342.494,05	534.675.697,98	515.816.821,64	130.201.370,39	172.219.450	9.587.725+ 9.286.330-	
		K	108.801.938,65			K 129.223.914,99			
		H	2.540.555,40			H 977.455,40			
	GESAMTAUSGABEN		111.342.494,05	534.675.697,98	515.816.821,64	130.201.370,39	172.219.450	12.702.522+ 12.401.119-	5.974.756 -76.109
		H	11.024.868,08			H 26.453.288,31			
		K	100.317.625,97			K 103.748.082,08			
	ERGEBNIS OKZ 0001			0,00	0,00		0		

FESTSTELLUNG UND AUFGLIEDERUNG DES ERGEBNISSES DER HAUSHALTSRECHNUNG

FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2004

- IN EURO -

	VERWALTUNGS-HAUSHALT SBT.1	VERMÖGENS-HAUSHALT SBT.2	GESAMTHAUSHALT SACHB.TEIL 1+2
1. SOLL-EINNAHMEN	141.766.529,20	28.627.563,13	170.394.092,33
2. NEUE HAUSHALTSEINNAHMERESTE	0,00	977.455,40	977.455,40
3. ZWISCHENSUMME	141.766.529,20	29.605.018,53	171.371.547,73
4. AB: HAUSHALTSEINNAHMERESTE VOM VORJAHR	0,00	2.540.555,40	2.540.555,40
5. BEREINIGTE SOLL-EINNAHMEN	141.766.529,20	27.064.463,13	168.830.992,33
6. SOLL-AUSGABEN	141.955.779,45	15.136.644,31	157.092.423,76
7. NEUE HAUSHALTSAUSGABERESTE	548.510,19	25.904.778,12	26.453.288,31
8. ZWISCHENSUMME	142.504.289,64	41.041.422,43	183.545.712,07
9. AB: HAUSHALTSAUSGABERESTE VOM VORJAHR	737.760,44	10.287.107,64	11.024.868,08
10. BEREINIGTE SOLL-AUSGABEN	141.766.529,20	30.754.314,79	172.520.843,99
11. DIFFERENZ 10./.5 (FEHLBETRAG)	0,00	3.689.851,66	3.689.851,66

ANLAGE 1 zu KT-Drucksache Nr. VII-0376

Landratsamt Reutlingen
- Kreiskasse -
Gz:21/3-pr/pc

Vermögensrechnung 2004

RS EUR	LS EUR	Ist EUR	Rest EUR	Einnahmen	Ausgaben	RS EUR	LS EUR	Ist EUR	Rest EUR
				Abschnitt 9100 - Sachvermögen	**Abschnitt 9100 - Sachvermögen**				
3.572.129,78	-	163.889,34	3.408.240,44	9130 Darlehen an Altenheime	9130 Darlehen an Altenheime	3.572.129,78	-	163.889,34	3.408.240,44
4.294,86			4.294,86	9140 Geschäftsanteile bei Kreisbaug.	9140 Geschäftsanteile bei Kreisbaug.	4.294,86			4.294,86
3.783,56			3.783,56	9150 Betr. an Neckarwerke AG Stgt.	9150 Betr. an Neckarwerke AG Stgt.	3.783,56			3.783,56
4.235.474,96			4.235.474,96	9151 Beteiligung an den OEW	9151 Beteiligung an den OEW	4.235.474,96			4.235.474,96
39.880,77			39.880,77	9160 Bet. am Kurmittelhaus Urach	9160 Bet. am Kurmittelhaus Urach	39.880,77			39.880,77
102.258,38			102.258,38	9161 Technologiezentrum Münsingen	9161 Technologiezentrum Münsingen	102.258,38			102.258,38
202.299,42			202.299,42	9162 Beteiligung am ZV RRZ AS	9162 Beteiligung am ZV KIRU	202.299,42			202.299,42
52.000,00			52.000,00	9163 Beteiligung an KOMAG	9163 Beteiligung an KOMAG	52.000,00			52.000,00
1.000.000,00			1.000.000,00	9164 Kreiskliniken	9164 Kreiskliniken	1.000.000,00			1.000.000,00
5.000,00			5.000,00	9165 Verkehrsverbund Neckar-Alb-Donau	9165 Verkehrsverbund Neckar-Alb-Donau	5.000,00			5.000,00
2.500,00			2.500,00	9166 Bet. an Gemeinn. GmbH Theater Tonne	9166 Bet. an Gemeinn. GmbH Theater Tonne	2.500,00			2.500,00
-	3.550,00	-	3.550,00	9166 Bet. an Standortagentur	9166 Bet. an Standortagentur	-	3.550,00	-	3.550,00
409,03	-	204,52	204,51	9181 Kredite vom Bund/Lastenausgl.	9181 Kredite vom Bund/Lastenausgl.	409,03	-	204,52	204,51
				9182 Kredite von Gemeindeverb.	9182 Kredite von Gemeindeverb.				
21.797.129,22	6.599.999,99	1.235.313,89	27.161.815,32	9183 Kredite vom sonst. öffentl. Bereich	9183 Kredite vom sonst. öffentl. Bereich	21.797.129,22	6.599.999,99	1.235.313,89	27.161.815,32
37.409.696,57	8.000.000,00	2.547.350,53	42.862.346,04	9184 Kredite vom Kreditmarkt	9184 Kredite vom Kreditmarkt	37.409.696,57	8.000.000,00	2.547.350,53	42.862.346,04
				Abschnitt 9200 - Geldanlagen	**Abschnitt 9200 - Geldanlagen**				
17.790.000,00	188.905.000,00	188.695.000,00	18.000.000,00	9210 Einl. bei öffentl.rechtl. Kreditinst.	9210 Einl. bei öffentl.rechtl. Kreditinst.	-	188.905.000,00	188.905.000,00	-
-	-	-	-	9240 Wertpapiere	9240 Wertpapiere	-	-	-	-
5.650.000,00	69.230.000,00	67.200.000,00	7.680.000,00	9250 Darlehensforderungen	9250 Darlehensforderungen	-	69.230.000,00	69.230.000,00	-
				Abschnitt 9500 - Rücklagen	**Abschnitt 9500 - Rücklagen**				
-	-	-	-	9510 allgemeine Rücklagen	9510 allgemeine Rücklagen *	15.459.664,60	-	10.400.000,00	5.059.664,60
-	30.202,73	30.202,73	-	9520 Rücklagen	9520 Rücklagen	182.757,74	30.202,73	-	212.960,47
				Abschnitt 9700 - Kassenkredite	**Abschnitt 9700 - Kassenkredite**				
	14.360.000,00	14.360.000,00		Aufnahme eines Kassenkredits	Kassenkredite		14.360.000,00	14.360.000,00	
				Abschnitt 9900 - Buchm. Kassenbest.	**Abschnitt 9900 - Buchm. Kassenbest.**				
	1.028.002,67	-	1.028.002,67	9910 Kassenbestand - ME	9910 Kassenbestand - ME				
-	-	-	-	9920 Kassenbestand - MA	9920 Kassenbestand - MA	6.866.013,03	1.028.002,67	7.894.015,70	-
91.866.856,55	288.156.755,39	274.231.961,01	105.791.650,93	Summe		90.935.291,92	288.156.755,39	294.735.773,98	84.356.273,33
380.023.611,94		380.023.611,94				379.092.047,31		379.092.047,31	
Summenausgleich Vermögensrechnung									
-	-	-	-	IST-Mehrausgabe vom Vorjahr		931.564,63	-	931.564,63	-
-	21.435.377,60	21.435.377,60	-	IST-Mehrausgabe 2004		-	21.435.377,60	-	21.435.377,60
91.866.856,55	309.592.132,99	295.667.338,61	105.791.650,93	**Endsumme**		91.866.856,55	309.592.132,99	295.667.338,61	105.791.650,93

ANLAGE 2 zu KT-Drucksache Nr. VII-0376

Eigenbetrieb "Immobilien der Kreiskliniken Reutlingen"

Klinikum am Steinenberg Reutlingen, Ermstalklinik Bad Urach, Albklinik Münsingen

zusammengefasste Bilanz zum 31. Dezember 2004

AKTIVA	Klinikum am Steinenberg Reutlingen 2004 €	Ermstalklinik Bad Urach 2004 €	Albklinik Münsingen 2004 €	Summenbilanz 2004 €	Konsolidierungs-Buchungen 2004 €	Zusammengefasste Bilanz 2004 €	Zusammengefasste Bilanz zum Vergleich 2003 T€
A. Anlagevermögen:							
I. Sachanlagen:							
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	415.953,51	0,00	1.766.046,01	2.181.999,52	0,00	2.181.999,52	2.329
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	1.518.124,42	75.835,49	183.505,21	1.777.465,12	0,00	1.777.465,12	2.015
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00	32.640,87	0,00	32.640,87	0,00	32.640,87	33
	1.934.077,93	108.476,36	1.949.551,22	3.992.105,51	0,00	3.992.105,51	4.377
B. Ausgleichsposten nach dem KHG:							
1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung		0,00	1.138.072,87	1.138.072,87	0,00	1.138.072,87	1.104
	1.934.077,93	108.476,36	3.087.624,09	5.130.178,38	0,00	5.130.178,38	5.481

ANLAGE 3 zu KT-Drucksache Nr. VII-0376

Eigenbetrieb "Immobilien der Kreiskliniken Reutlingen"

Klinikum am Steinenberg Reutlingen, Ermstalklinik Bad Urach, Albklinik Münsingen

zusammengefasste Bilanz zum 31. Dezember 2004

PASSIVA	Klinikum am Steinenberg Reutlingen 2004 €	Ermstalklinik Bad Urach 2004 €	Albklinik Münsingen 2004 €	Summenbilanz 2004 €	Konsolidierungs-Buchungen 2004 €	Zusammengefasste Bilanz 2004 €	Zusammengefasste Bilanz zum Vergleich 2003 T€
A. Eigenkapital:							
1. Festgesetztes Kapital	919.892,37	66.713,36	231.008,67	1.217.614,40	0,00	1.217.614,40	1.218
2. Kapitalrücklagen	1.014.185,56	41.763,00	2.197.822,74	3.253.771,30	0,00	3.253.771,30	3.542
5. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
(Jahresfehlbetrag 2004 = € -95.413,24 ./. Entnahme aus der Kapitalrücklage = € 95.413,24)	1.934.077,93	108.476,36	2.428.831,41	4.471.385,70	0,00	4.471.385,70	4.760
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens:							
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	0,00	0,00	515.843,68	515.843,68	0,00	515.843,68	564
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	142.949,00	142.949,00	0,00	142.949,00	157
	0,00	0,00	658.792,68	658.792,68	0,00	658.792,68	721
C. Rückstellungen:							
1. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	1.934.077,93	108.476,36	3.087.624,09	5.130.178,38	0,00	5.130.178,38	5.481

Reutlingen, den 24 Mai 2005

Betriebsleiter

gez.:
Oliver Bredel

Eigenbetrieb "Immobilien der Kreiskliniken Reutlingen"

Klinikum am Steinenberg Reutlingen, Ermstalklinik Bad Urach, Albklinik Münsingen

Zusammengefasste Gewinn- und Verlustrechnung

für das Geschäftsjahr 2004

	Klinikum am Steinenberg Reutlingen 2004 €	Ermstalklinik Bad Urach 2004 €	Albklinik Münsingen 2004 €	Summe 2004 €	Konsolidierungs-Buchungen 2004 €	Zusammengefasste GUV 2004 €	Zusammengefasste GUV zum Vergleich 2003 T€
1. sonstige betriebliche Erträge, davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)	87.413,00	5.227,00	107.360,00	200.000,00	0,00	200.000,00	28
2. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	0,00	34.262,00	34.262,00	0,00	34.262,00	34
3. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0,00	0,00	62.587,32	62.587,32	0,00	62.587,32	63
4. Abschreibungen							
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	-31.976,44	-5.497,00	-154.789,12	-192.262,56	0,00	-192.262,56	-195
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
5. sonstige betriebliche Aufwendungen, davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)	-87.413,00	-5.227,00	-107.360,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00	-28
6. Jahresüberschuss/-Jahresfehlbetrag	-31.976,44	-5.497,00	-57.939,80	-95.413,24	0,00	-95.413,24	-98
7. Entnahme aus der Kapitalrücklage	31.976,44	5.497,00	57.939,80	95.413,24	0,00	95.413,24	98
8. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0

Reutlingen, den 24. Mai 2005

Betriebsleiter

gez.:
Oliver Bredel

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2004

Zusammenfassung Eigenbetrieb "Immobilien der Kreiskliniken Reutlingen"

- Klinikum am Steinenberg Reutlingen, Ermstalklinik Bad Urach, Albklinik Münsingen -

Bilanz-Position	* / **	AW 01.01.2004 WB 01.01.2004	AW Zugang WB Zugang	AW Abgang WB Abgang	AW Umbuchung WB Umbuchung	AW 31.12.2004 WB 31.12.2004	Restbuchwert 31.12.2004
		€	€	€	€	€	€
A. I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
EDV-Software		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00
ZWISCHENSUMME		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00
A. II. Sachanlagen							
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten		5.415.441,63 3.086.659,51	0,00 146.782,60	0,00 0,00	0,00 0,00	5.415.441,63 3.233.442,11	2.181.999,52
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten		3.152.568,36 1.137.251,62	0,00 45.479,96	452.837,31 260.465,65	0,00 0,00	2.699.731,05 922.265,93	1.777.465,12
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten		32.640,87 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	32.640,87 0,00	32.640,87
4. Technische Anlagen		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00
5. Einrichtungen und Ausstattungen		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00
ZWISCHENSUMME		8.600.650,86 4.223.911,13	0,00 192.262,56	452.837,31 260.465,65	0,00 0,00	8.147.813,55 4.155.708,04	3.992.105,51
A. III. Finanzanlagen							
1. Beteiligungen (WIBU-Einkaufsgesellschaft)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00
ZWISCHENSUMME		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00
GESAMTSUMME		8.600.650,86 4.223.911,13	0,00 192.262,56	452.837,31 260.465,65	0,00 0,00	8.147.813,55 4.155.708,04	3.992.105,51

* AW = Anschaffungs- und Herstellungskosten ** WB = aufgelaufene Abschreibungen

ANLAGE 4 zu KT-Drucksache Nr. VII-0376

Landratsamt Reutlingen
- Dezernat 2 -
Eing. 11. April 2007
21 | 2 | | 23

LANDRATSAMT REUTLINGEN

Amt 01

- Amt für Kommunalaufsicht und Rechnungsprüfung -

Az. 095.512 - 20/07

Schlussbericht

zu der

örtlichen Prüfung

der

Jahresrechnung 2004 und 2005

des

Landkreises Reutlingen

- ohne die

Jahresabschlüsse der Kreiskrankenhäuser

Reutlingen, Bad Urach und Münsingen -

Inhaltsverzeichnis:

		Seite
1.	**Haushaltssatzung**	
1.1	Haushaltssatzung und Haushaltsplan	3
1.2	Nachtragssatzung und -Haushaltsplan	3
2.	**Jahresrechnung**	
2.1	Jahresrechnung 2003	3
2.2	Ergebnisse Jahresrechnung 2004 und 2005	3
3.	**Kassenüberwachung**	7
4.	**Weitere Prüfungen**	
4.1	Betätigungsprüfung	7
4.2	Vergabekontrollstelle	8
4.3	Sozialleistungen	9
5.	**Prüfungsbestätigung mit Empfehlung an den Kreistag**	10

1. Haushaltssatzung

1.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Der Kreistag verabschiedete den Haushalt **2004** am 08.12.2003.
Nach Bestätigung der Gesetzmäßigkeit durch Erlass des RP Tübingen wurde die Haushaltssatzung am 30.01.2004 öffentlich bekannt gemacht und der Haushaltsplan vom 02.02.2004 bis 12.02.2004 öffentlich ausgelegt.

Den Haushalt **2005** verabschiedete der Kreistag am 13.12.2004.
Nach Bestätigung der Gesetzmäßigkeit durch Erlass des RP Tübingen wurde die Haushaltssatzung am 18.02.2005 öffentlich bekannt gemacht und der Haushaltsplan vom 21.02.2005 bis 03.03.2005 öffentlich ausgelegt.

1.2 Nachtragssatzung und Nachtragshaushaltsplan

Ein Nachtragshaushaltsplan nach § 82 GemO wurde in den Jahren 2004 und 2005 nicht erlassen.

2. Jahresrechnung

2.1 Jahresrechnung 2003

Die Jahresrechnung 2003 wurde vom Kreistag in seiner Sitzung am 13.12.2004 festgestellt.
Die ortsübliche Bekanntgabe erfolgte am 17.12.2004 im Reutlinger Amtsblatt.
In der Zeit vom 20.12.2004 bis 03.01.2005 lag sie öffentlich aus.

2.2 Ergebnisse Jahresrechnung Landkreis 2004 und 2005

2.2.1 Die Jahresrechnung des Landkreises mit dem Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr **2004** war am 21.07.2005 endgültig aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt zugeleitet worden. Inhaltlich entspricht die Jahresrechnung der Vorschrift des § 39 Abs. 1 GemHVO.

Vom vorläufigen Rechnungsergebnis 2004 hat der Kreistag bereits in seiner Sitzung am 18.07.2005 Kenntnis genommen (vergleiche KT-Drucksache Nr. VII-158).

2.2.2 Die Jahresrechnung des Landkreises mit dem Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr **2005** war am 03.07.2006 endgültig aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt am 25.07.2006 zugeleitet worden. Inhaltlich entspricht die Jahresrechnung der Vorschrift des § 39 Abs.1 GemHVO.

Vom vorläufigen Rechnungsergebnis 2005 hat der Kreistag bereits in seiner Sitzung am 24.07.2006 Kenntnis genommen (vergleiche KT-Drucksache Nr. VII-290).

2.2.3 Gesamt- (Soll-) einnahmen und –ausgaben

	2003	2004	2005
VerwaltungsHH	138.703.310,20 EUR	141.766.529,20 EUR	186.130.775,93 EUR
lt. Haushaltsplan	142.702.500,00 EUR	139.750.000,00 EUR	184.655.000,00 EUR
VermögensHH*	21.628.660,89 EUR	30.754.314,79 EUR	27.708.746,67 EUR
lt. HHplan	27.868.800,00 EUR	32.469.450,00 EUR	26.039.000,00 EUR
*davon Zuführungsrate vom VWH	67.573,57 EUR		7.693.543,38 EUR
*davon Zuführungsrate zum VWH		1.593.125,64 EUR	

2.2.4 Haushaltseinnahme bzw. -ausgabereste

	2003	2004	2005
HHEinnahmereste			
Vermögenshaushalt	2.540.555,40 EUR	977.455,40 EUR	464.000,00 EUR
HHAusgabereste			
Verwaltungshaushalt	737.760,44 EUR	548.510,19 EUR	841.139,64 EUR
Vermögenshaushalt	10.287.107,64 EUR	25.904.778,12 EUR (Trägerzuschuss Klinik)	13.270.296,44 EUR

In 2004 fehlen bei den HHSt. 1.0612.500000.2 (HHR 23.299,29 EUR) und HHSt. 1.4070.655100.6 (HHR 6.150,-- EUR) die Übertragbarkeitsvermerke.
§ 18 V GemHVO ist zu beachten, wenn die Mindestzuführungsrate nicht vorhanden ist.

2.2.5 Kasseneinnahme bzw. –ausgabereste

	2003	2004	2005
Kasseneinnahmereste			
A. VerwaltungsHH	5.139.913,48 EUR	4.963.567,07 EUR	6.216.818,86 EUR
B. VermögensHH	2.161.962,82 EUR	5.852.833,22 EUR	3.690.550,83 EUR
Kassenausgabereste			
C. VerwaltungsHH	794.560,33 EUR	8.166.007,35 EUR	1.878.040,13 EUR
D. VermögensHH	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Ursachen			
zu A.:			Epl. 4 UVG 675.000 € und sonstige (Epl.7)
zu B.:	Abwicklung Fehlbetrag	Abwicklung Fehlbetrag	Abwicklung Fehlbetrag (teilw. Abdeck.)
zu C.:		LWV-Umlage mit 7.312.569,55 € enthalten	

2.2.6 Zuführung an den Vermögenshaushalt

	2003	2004	2005
Rechnungsergebnis (1)	67.573,57 EUR	0,00 EUR	7.723.622,19 EUR
lt. HHPlan	27.100,00 EUR	1.000.000,00 EUR	4.867.100,00 EUR
Zuführung vom VMH an VWH		1.593.125,64 EUR	
ordentl. Kredittilgung (2) (ohne Umschuldung)	3.635.382,97 EUR	3.782.868,94 EUR	4.020.243,13 EUR
Nettoinvestitionsrate (1) – (2)	-3.567.809,40 EUR	-5.375.994,58 EUR	3.703.379,06 EUR

2.2.7 Abwicklung von Fehlbeträgen

Fehlbetrag 2003 i.H.v. 2.161.962,82 EUR
Die Abdeckung erfolgte im HHJ 2005.

Fehlbetrag 2004 i.H.v. 3.689.851,66 EUR
Nach § 23 GemHVO ist der Fehlbetrag spätestens im dritten dem HHJahr folgenden Jahr zu veranschlagen.

2.2.8 Allgemeine Rücklage

	2003	2004	2005
Bestand am 01.01.	22.669.222,23 EUR	15.459.664,60 EUR	5.059.664,60 EUR
+ Zuführungen	2.090.442,37 EUR		2.856.543,38 EUR
– Entnahmen	9.300.000,00 EUR	10.400.000,00 EUR	983.849,17 EUR
Stand am 31.12.	15.459.664,60 EUR	5.059.664,60 EUR	6.932.358,81 EUR
Mindestbetrag n. § 20 II GemHVO	2.684.468,00 EUR	2.700.718,00 EUR	2.765.689,00 EUR

2.2.9 Sonderrücklage

	2003	2004	2005
Stand am 01.01.	157.434,70 EUR	182.757,74 EUR	212.960,47 EUR
+ Zuführung	25.323,04 EUR	30.202,73 EUR	30.078,81 EUR
Stand am 31.12.	182.757,74 EUR	212.960,47 EUR	243.039,28 EUR

Zur Finanzierung der nach Stilllegung des Komposthofes in Pfullingen eventuell anfallenden Kosten für Rekultivierungsmaßnahmen wurde ab dem Haushaltsjahr 1996 eine Sonderrücklage gebildet, der jährlich der Betrag i.H.v. 18.406,51 EUR zuzüglich dem Zinsanteil zugeführt werden soll.

2.2.10 Vermögen der Haushaltswirtschaft

Das Vermögen der Haushaltswirtschaft betrug laut Vermögensrechnung

	2003	2004	2005
Stand am 01.01.	12.529.025,15 EUR	9.219.621,73 EUR	9.061.286,39 EUR
Stand am 31.12.	9.219.621,73 EUR	9.061.286,39 EUR	8.890.134,00 EUR

Veränderungen ergaben sich durch:

– Rückflüsse aus Darlehenshingaben für Baumaßnahmen von Alten- und Altenpflegeheimen (–) 163.889,34 EUR bzw. 169.148,39 EUR.

\+ Beteiligung an der Standortagentur TÜ-RT-Neckar-Alb GmbH seit 2004 mit 3.550,00 EUR

2.2.11 Schuldenstand

Der Schuldenstand des Landkreises (ohne Kreiskliniken) betrug

	2003	2004	2005
Stand am 01.01.	54.402.617,77 EUR	59.207.234,82 EUR	70.024.365,87 EUR
Stand am 31.12.	59.207.234,82 EUR	70.024.365,87 EUR	81.504.122,74 EUR
Einwohnerstand am 31.12. (lt.HHPlan)	281.690	281.779	282.049
Schulden pro Kopf	210,19 EUR	248,51 EUR	288,97 EUR

2.2.12 Querschnittsanalyse

	2003	2004	2005
Einnahmen und Ausgaben des VerwaltungsHH			
Grunderwerbsteuer	9.603.302,30 EUR	10.089.290,62 EUR	10.117.180,02 EUR
Kreisumlage	79.569.412,75 EUR	77.843.255,15 EUR	77.561.044,34 EUR
Gebühren d.unt.Verw.beh. 0612 (Soll)	3.607.219,03 EUR	3.760.866,37 EUR	3.860.430,12 EUR
FAG-Zuweisungen			
mangelnde Steuerkraft	5.790.266,10 EUR	9.007.402,50 EUR	14.954.996,60 EUR
Einwohnerzahl	3.139.276,90 EUR	3.153.004,70 EUR	3.163.356,30 EUR
Sonderbehörden	1.952.000,00 EUR	1.878.307,00 EUR	1.863.988,00 EUR
Zinsen für Kredite	2.863.457,27 EUR	2.798.056,62 EUR	3.211.205,29 EUR
Personalausgaben	20.782.727,11 EUR	21.438.336,00 EUR	34.227.386,96 EUR
Sachaufwand,50-68,84	39.714.324,78 EUR	40.687.892,60 EUR	58.441.956,86 EUR
kalkulat. Kosten (68)	67.363,10 EUR	42.804,18 EUR	44.873,18 EUR
innere Verrechnungen (679)	255.628,51 EUR	263.332,99 EUR	3.259.240,92 EUR
Finanzausgleichsumlage	4.407.195,50 EUR	3.835.489,50 EUR	3.452.890,30 EUR
Einnahmen und Ausgaben des VermögensHH			
Kreditneuaufnahmen	8.440.000,00 EUR	14.600.000,00 EUR	15.500.000,00 EUR
Kredittilgung	3.635.382,97 EUR	3.782.868,94 EUR	4.020.243,13 EUR

3. Kassenüberwachung

Die durch die Gemeindeprüfungsordnung (GemPrO) vorgeschriebenen Kassenprüfungen wurden wie folgt vorgenommen:

bei der Kreiskasse am 22.12.2004 und 30.11.2005
bei der Zahlstelle der Kreiskasse (Bismarckstr. 47) jeweils:
am 23.06. und 07.12.2004, 15.06. und 29.11.2005
bei der Zahlstelle Kreismedienzentrum Münsingen am 02.03.2005

4. Weitere Prüfungen

4.1. Betätigungsprüfung

Der Auftrag für die Betätigungsprüfung wurde dem RPA bei folgenden Unternehmen des privaten Rechts übertragen, an denen der Landkreis beteiligt ist (KT-Beschluss vom 12.02.96, DS V-366)

4.1.1 Kurmittelhaus Bad Urach GmbH

Prüfungsberichte wurden erstellt

für 2004	am	28.06.2005
für 2005	am	03.07.2006

4.1.2 Technologiezentrum TZ Münsingen GmbH und Co.KG
Technologiezentrum TZ Münsingen Beteiligungs GmbH
der letzte Prüfungsbericht wurde für die Jahre 2001 bis 2003 am 15.11.2004 erstellt. Zum 30.11.2004 stellte das TZM seinen Betrieb ein, das Grundstück wurde veräußert. Die Schlussbilanz zum 31.12.2004 ist bislang nicht erstellt.

4.1.3 Vereinsprüfungen

Schwäbische Alb Tourismusverband e.V.
Prüfungsberichte wurden erstellt

für 2004	am	20.10.2005
für 2005	am	06.11.2006

Fremdenverkehrsgemeinschaft Schwäbische Alb und Albvorland im Landkreis RT e.V.
Prüfungsberichte wurden erstellt

für 2004	am	30.09.2005
für 2005	am	25.09.2006

IG Rotkern Neckar-Alb e.V.
Prüfungsbericht für 2004 vom 19.10.2005

PLENUM im Landkreis Reutlingen – REGION AKTIV e.V.
Prüfungsbericht für 2004 und 2005 vom 25.01.2006

4.2 Vergabekontrollstelle

Nach der Dienstanweisung für die Vergabe von Bauaufträgen vom 18.12.97 wirkt das RPA als Vergabekontrollstelle nach § 26 mit. Im Jahr 2004 wurden 28, im Jahr 2005 20 Submissionen terminiert und entsprechende Aktenvermerke gefertigt.

4.3 Sozialleistungen

	2003	2004	2005
41 Sozialhilfe nach dem BSHG			
Einnahmen	2.168.703,78 EUR	3.456.673,94 EUR	13.433.938,30 EUR
Ausgaben	24.226.862,75 EUR	24.160.925,65 EUR	50.740.808,45 EUR
Netto-Aufwand	22.058.158,97 EUR	20.704.251,71 EUR	37.306.870,15 EUR
42 Durchführung des AsylbIG			
Einnahmen	756.747,63 EUR	299.851,18 EUR	70.557,22 EUR
Ausgaben	1.669.121,15 EUR	1.635.360,88 EUR	1.603.932,69 EUR
Netto-Aufwand	912.373,52 EUR	1.335.509,70 EUR	1.533.375,47 EUR
44 Kriegsopferfürsorge			
Einnahmen	518.840,95 EUR	518.272,51 EUR	834.245,19 EUR
Ausgaben	637.724,73 EUR	616.990,52 EUR	1.007.316,97 EUR
Netto-Aufwand	118.883,78 EUR	98.718,01 EUR	173.071,78 EUR
45 Jugendhilfe nach dem SGB VIII			
Einnahmen	2.552.724,16 EUR	1.616.277,48 EUR	1.508.455,85 EUR
Ausgaben	19.510.236,89 EUR	20.111.173,02 EUR	20.787.132,31 EUR
Netto-Aufwand	16.957.512,73 EUR	18.494.895,54 EUR	19.278.676,46 EUR
Gesamtfallzahlen lt. ZDF-Bericht 16.03.07, Nr.VII-0358	1.686	1.738	1.961
48 UVG/Grundsicherung nach SGB II / Landesblindenhilfe			
Einnahmen	831.948,16 EUR	844.221,39 EUR	7.926.403,47 EUR
Ausgaben	1.863.589,30 EUR	3.733.716,36 EUR	23.708.034,46 EUR
Netto-Aufwand	1.031.641,14 EUR	2.889.494,97 EUR	15.781.630,99 EUR
49 sonstige soziale Angelegenheiten			
Einnahmen	96.399,62 EUR	94.713,52 EUR	92.936,35 EUR
Ausgaben	112.908,84 EUR	104.870,64 EUR	115.598,51 EUR
Netto-Aufwand	16.509,22 EUR	10.157,12 EUR	22.662,16 EUR
Summe Netto-Aufwand (Soll)	41.095.079,36 EUR	43.533.027,05 EUR	74.096.287,01 EUR
LWV- Umlage	34.915.326,50 EUR	33.793.430,34 EUR	2.658.808,00 EUR
Summe 41/42/44/45/48/49 + LWV-Umlage	76.010.405,86 EUR	77.326.457,39 EUR	76.755.095,01 EUR

Die in den geprüften Einzelakten vorgefundenen Problempunkte wurden in einzelnen Prüfungsfeststellungen aufgegriffen.

5. Prüfungsbestätigung mit Empfehlung an den Kreistag

Zusammenfassend wird Folgendes festgestellt:

Sowohl bei der stichprobenweisen als auch bei der vertieften Prüfung (Schwerpunktprüfung) einzelner Sachgebiete hat sich ergeben, dass

- bei den Einnahmen und Ausgaben sowie bei der Vermögensverwaltung im Allgemeinen nach dem Gesetz und den bestehenden Vorschriften verfahren (§ 110 Abs.1 Ziffer 1 GemO),
- die einzelnen Rechnungsbeträge in der Regel sachlich und rechnerisch in vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt (§ 110 Abs.1 Ziffer 2 GemO),
- der Haushaltsplan, mit Ausnahme der (genehmigten und der nicht genehmigten) über- und außerplanmäßigen Ausgaben, unter Anwendung der Vorschriften über die einseitige und gegenseitige Deckungsfähigkeit (§ 18 GemHVO) eingehalten (§ 110 Abs.1 Ziffer 3 GemO)
- Vermögen und Schulden richtig nachgewiesen (110 Abs.1 Ziffer 4 GemO) und
- das Jahresergebnis 2004 und 2005 richtig ermittelt worden ist.

Die Jahresrechnung des Landkreises (§ 95 Abs.1 GemO) für das Haushaltsjahr 2004 und 2005 sowie der Jahresabschluss 2004 des zum 31.12.2004 aufgelösten Eigenbetriebs „Immobilien der Kreiskliniken Reutlingen“ können nach Ansicht des Rechnungsprüfungsamtes nunmehr gemäß § 48 LkrO in Verbindung mit § 95 Abs.2 GemO bzw. gemäß § 16 Abs. 3 Satz 2 EigBG vom Kreistag festgestellt werden.

Reutlingen, 23. März 2007

Haap

Verteiler:
- Landrat
- Dezernat 2