

Haushaltsstelle Nummer	Bezeichnung	HW	Reste vom Vorjahr	SOLL	IST	Neue Reste	Haushaltsansatz incl. Veränd.	Planvergleich mehr+/wenig,-	Zulässige Mehrausgaben
Gesamtsummen Mandant (Summen aller Sachbuchteile)									
	Gesamteinnahmen		H 464.000,00 K 130.776.796,51 131.240.796,51	564.107.925,88	572.349.573,29	H 614.000,00 K 122.385.149,10 122.999.149,10	202.787.000	21.684.341 + 15.815.281 -	6.809.254-
	Gesamtausgaben		H 14.111.436,08 K 117.129.360,43 131.240.796,51	564.107.925,88	572.349.573,29	H 11.692.470,91 K 111.306.678,19 122.999.149,10	202.787.000	26.071.870 + 20.202.810 -	11.049.905 236.699-
	Ergebnis Mandant			0,00	0,00		0		
Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2006									
1.	Soll-Einnahmen		✓ 194.765.396,96	Vermögens- haushalt SBT.2	Gesamthaushalt SB-Teile 1+2	ShV SBT.4			
2.	zu: neue Haushaltseinnahmereste			13.740.662,99	208.506.059,95	355.451.865,93			
3.	Zwischensumme		194.765.396,96	614.000,00	614.000,00	355.451.865,93			
4.	ab: Haushaltseinnahmereste Vorjahr bereinigte Soll-Einnahmen		194.765.396,96	14.354.662,99	209.120.059,95	355.451.865,93			
5.				464.000,00	464.000,00	355.451.865,93			
6.	Soll-Ausgaben		✓ 194.319.250,00	13.890.662,99	208.656.059,95	355.451.865,93			
7.	zu: neue Haushaltsausgabereste		1.287.286,60	16.755.775,12	211.075.025,12	355.451.865,93			
8.	Zwischensumme		195.606.536,60	10.405.184,31	11.692.470,91	355.451.865,93			
9.	ab: Haushaltsausgabereste Vorjahr bereinigte Soll-Ausgaben		841.139,64	27.160.959,43	222.767.496,03	355.451.865,93			
10.			194.765.396,96	13.270.296,44	14.111.436,08	355.451.865,93			
11.	Differenz 10. / 5. (Fehlbetrag)		0,00	✓ 13.890.662,99	208.656.059,95	355.451.865,93			
				0,00	0,00				

Vermögensrechnung 2006

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

RS EUR	LS EUR	Ist EUR	Rest EUR	Einnahmen	Ausgaben	RS EUR	LS EUR	Ist EUR	Rest EUR
3.239.092,05	-	295.361,60	2.943.730,45	Abschnitt 9100 - Sachvermögen	Abschnitt 9100 - Sachvermögen	3.239.092,05	-	295.361,60	2.943.730,45
4.294,86	-	4.294,86	4.294,86	9130 Darlehen an Alleenheime	9130 Darlehen an Alleenheime	4.294,86	-	-	4.294,86
3.783,56	-	3.783,56	3.783,56	9140 Geschäftsanteile bei Kreisbaug.	9140 Geschäftsanteile bei Kreisbaug.	3.783,56	-	-	3.783,56
4.235.474,96	-	4.235.474,96	4.235.474,96	9150 Beitr. an Neckerwerke AG Sigt.	9150 Beitr. an Neckerwerke AG Sigt.	4.235.474,96	-	-	4.235.474,96
39.880,77	-	39.880,77	39.880,77	9151 Beteiligung an den OEW	9151 Beteiligung an den OEW	39.880,77	-	-	39.880,77
102.258,38	-	102.258,38	102.258,38	9160 Bet. am Kurmittelhaus Urach	9160 Bet. am Kurmittelhaus Urach	102.258,38	-	-	102.258,38
202.299,42	-	202.299,42	202.299,42	9161 Technologiezentrum Münsingen	9161 Technologiezentrum Münsingen	202.299,42	-	-	202.299,42
52.000,00	-	52.000,00	52.000,00	9162 Beteiligung am ZV RRZ AS	9162 Beteiligung am ZV RRZ AS	52.000,00	-	-	52.000,00
1.000.000,00	-	1.000.000,00	1.000.000,00	9163 Beteiligung an KOMAG	9163 Beteiligung an KOMAG	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00
5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	9164 Kreiskliniken	9164 Kreiskliniken	5.000,00	-	-	5.000,00
2.500,00	-	2.500,00	2.500,00	9165 Verkehrsverbund Neckar-Alb-Donau	9165 Verkehrsverbund Neckar-Alb-Donau	2.500,00	-	-	2.500,00
3.550,00	-	3.550,00	3.550,00	9166 Bet. an Gemeinn. GrbH Theater Tonne	9166 Bet. an Gemeinn. GrbH Theater Tonne	3.550,00	-	-	3.550,00
-	-	-	-	9166 Bet. an Standortagentur	9166 Bet. an Standortagentur	-	-	-	-
-	-	-	-	9181 Kredite vom Bund/Lastenausgl.	9181 Kredite vom Bund/Lastenausgl.	-	-	-	-
-	-	-	-	9182 Kredite von Gemeindeverb.	9182 Kredite von Gemeindeverb.	-	-	-	-
33.439.127,23	-	1.762.379,83	31.676.747,40	9183 Kredite vom sonst. öffentl. Bereich	9183 Kredite vom sonst. öffentl. Bereich	33.439.127,23	-	1.762.379,83	31.676.747,40
48.064.995,51	-	3.029.560,99	45.035.434,52	9184 Kredite vom Kreditmarkt	9184 Kredite vom Kreditmarkt	48.064.995,51	-	3.029.560,99	45.035.434,52
8.800.000,00	171.338.000,00	172.058.000,00	8.080.000,00	Abschnitt 9200 - Geldanlagen	Abschnitt 9200 - Geldanlagen	-	171.338.000,00	171.338.000,00	-
-	-	-	-	9210 Einl. bei öffentl.rechtl. Kreditinst.	9210 Einl. bei öffentl.rechtl. Kreditinst.	-	-	-	-
-	-	-	-	9240 Wertpapiere	9240 Wertpapiere	-	-	-	-
3.300.000,00	62.850.000,00	66.150.000,00	-	9250 Darlehensforderungen	9250 Darlehensforderungen	-	62.850.000,00	61.750.000,00	1.100.000,00
-	437.130,00	437.130,00	-	Abschnitt 9500 - Rücklagen	Abschnitt 9500 - Rücklagen	-	437.130,00	-	7.369.488,81
-	31.496,18	31.496,18	-	9510 allgemeine Rücklagen	9510 allgemeine Rücklagen	6.932.358,81	437.130,00	-	7.369.488,81
-	-	-	-	9520 Rücklagen	9520 Rücklagen	243.039,28	31.496,18	-	274.535,46
1.760.907,57	1.582.094,71	1.760.907,57	1.582.094,71	Abschnitt 9700 - Kassenkredite	Abschnitt 9700 - Kassenkredite	-	1.582.094,71	1.582.094,71	-
-	-	-	-	Aufnahme Kassenkredite	Rückzahlung Kassenkredite	-	-	-	-
-	19.560.000,00	19.560.000,00	-	Abschnitt 9900 - Buchm. Kassenbest.	Abschnitt 9900 - Buchm. Kassenbest.	-	19.560.000,00	19.560.000,00	-
-	1.582.094,71	1.760.907,57	1.582.094,71	9910 Kassenbestand - ME	9910 Kassenbestand - ME	-	1.582.094,71	1.582.094,71	-
-	-	-	-	9920 Kassenbestand - MA	9920 Kassenbestand - MA	-	-	-	-
104.255.164,31	255.798.720,89	265.084.836,17	94.969.049,03	Summe	Summe	97.569.654,83	255.798.720,89	259.317.397,13	94.050.978,59
360.053.885,20	-	360.053.885,20	360.053.885,20			353.368.375,72	-	353.368.375,72	-
-	-	-	-	Summaausgleich Vermögensrechnung	Summaausgleich Vermögensrechnung	-	-	-	-
-	-	-	-	IST-Mehrausgabe vom Vorjahr	IST-Mehrausgabe vom Vorjahr	6.685.509,48	-	6.685.509,48	-
-	918.070,44	918.070,44	-	IST-Mehrausgabe 2006	IST-Mehrausgabe 2006	-	918.070,44	-	918.070,44
104.255.164,31	256.716.791,33	266.002.906,61	94.969.049,03	Endsumme	Endsumme	104.255.164,31	256.716.791,33	266.002.906,61	94.969.049,03

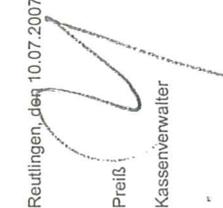
Gesamtabschluss 2006

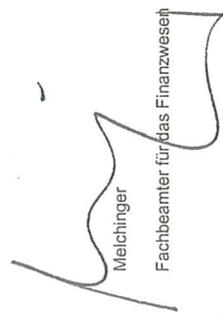
- Kassenmäßiger Abschluss nach § 40 GemHVO und Abschluss der Haushaltsrechnung nach § 41 -

Einnahmen				Alle Angaben in EUR				Ausgaben		
Restesoll	lfd. Soll	Ist	Rest				Restesoll	lfd. Soll	Ist	Rest
102.494.256,74	254.216.626,18	263.323.928,60	93.386.954,32	Geldvermögen (GVS) (EPL 9 im SHV ohne Haushaltsstellen 4.9888/4.9910/4.9920)			97.569.654,83	254.216.626,18	257.735.302,42	94.050.978,59
6.216.818,86	194.765.396,96	193.727.136,77	7.255.079,05	Verwaltungshaushalt			2.719.179,77	194.765.396,96	193.553.178,48	3.931.398,25
4.154.550,83	13.890.662,99	13.741.362,16	4.303.851,66	Vermögenshaushalt			13.270.296,44	13.890.662,99	16.755.775,12	10.405.184,31
16.614.262,51	99.653.145,04	99.796.238,19	16.471.169,36	Haushaltsfremde Vorgänge (ohne GVS und Haushaltsstellen 4.9910/4.9920 mit 4.9888)			17.681.665,47	99.653.145,04	102.723.222,56	14.611.587,95
129.479.888,94				Zwischensumme zur Ermittlung des GKS vom Vorjahr			131.240.796,51			
1.760.907,57		1.760.907,57		RS-Ausgabe ./. RS-Einnahme						
				131.240.796,51 129.479.888,94						
				Ist-Mehreinnahme Vorjahr						
				1.760.907,57						
		572.349.573,29		Zwischensumme zur Ermittlung des GKS vom laufenden Jahr					570.767.478,58	
				Ist-Einnahmen ./. Ist-Ausgaben						
				572.349.573,29 570.767.478,58						
	1.582.094,71		1.582.094,71	Ist-Mehreinnahme lfd. Jahr				1.582.094,71	1.582.094,71	
131.240.796,51	564.107.925,88	572.349.573,29	122.999.149,10				131.240.796,51	564.107.925,88	572.349.573,29	122.999.149,10

Den Rechnungsabschluss beurkundet:

Reutlingen, den 10.07.2007


 Preis
 Kassenverwalter


 Meichinger
 Fachbeamter für das Finanzwesen

LANDRATSAMT REUTLINGEN

Amt 01

- Amt für Kommunalaufsicht und Rechnungsprüfung -

Az. 095.512 - 76/09

Schlussbericht
zu der
örtlichen Prüfung
der
Jahresrechnung 2006 und 2007
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 2004 und 2005	3
2.2 Ergebnisse Jahresrechnung 2006 und 2007	3
3. Kassenüberwachung	8
4. Weitere Prüfungen	
4.1 Betätigungsprüfung	8
4.2 Vergabekontrollstelle	9
4.3 Sozialleistungen	10
5. Prüfungsbestätigung mit Empfehlung an den Kreistag	11

1. Haushaltssatzung

1.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Der Kreistag verabschiedete den Haushalt **2006** am 12.12.2005.

Nach Bestätigung der Gesetzmäßigkeit durch Erlass des RP Tübingen wurde die Haushaltssatzung am 27.01.2006 öffentlich bekannt gemacht und der Haushaltsplan vom 30.01.2006 bis 09.02.2006 öffentlich ausgelegt.

Die Kreditaufnahme i.H.v. 3,617 Mio. EUR und der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen i.H.v. 33,101 Mio. EUR wurden vom RP Tübingen genehmigt.

Den Haushalt **2007** (KT-DS Nr. 312/2) verabschiedete der Kreistag am 11.12.2006.

Nach Bestätigung der Gesetzmäßigkeit durch Erlass des RP Tübingen wurde die Haushaltssatzung am 26.01.2007 öffentlich bekannt gemacht und der Haushaltsplan vom 29.01.2007 bis 08.02.2007 öffentlich ausgelegt.

Die Kreditaufnahme i.H.v. 2.323.850 EUR und der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen i.H.v. 31,118 Mio. EUR wurden vom RP Tübingen genehmigt.

1.2 Nachtragssatzung und Nachtragshaushaltsplan

Ein Nachtragshaushaltsplan nach § 82 GemO wurde in den Jahren 2006 und 2007 nicht erlassen.

2. Jahresrechnung

2.1 Jahresrechnung 2004 und 2005

Die Jahresrechnungen 2004 und 2005 wurde vom Kreistag in seiner Sitzung am 21.05.2007 festgestellt.

Die ortsübliche Bekanntgabe erfolgte am 01.06.2007 im Reutlinger Amtsblatt. In der Zeit vom 04.6.2007 bis 15.06.2007 lag sie öffentlich aus.

2.2 Ergebnisse Jahresrechnung Landkreis 2006 und 2007

2.2.1 Die Jahresrechnung des Landkreises mit dem Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr **2006** war am 30.07.2007 endgültig aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt am 15.11.2007 zugeleitet worden. Inhaltlich entspricht die Jahresrechnung der Vorschrift des § 39 Abs.1 GemHVO.

Vom vorläufigen Rechnungsergebnis 2006 hat der Kreistag bereits in seiner Sitzung am 16.07.2007 Kenntnis genommen (vergleiche KT-Drucksache Nr. VII-0401).

2.2.2 Die Jahresrechnung des Landkreises mit dem Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr **2007** war am 10.07.2008 endgültig aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt am 23.09.2008 zugeleitet worden. Inhaltlich entspricht die Jahresrechnung der Vorschrift des § 39 Abs.1 GemHVO.

Vom vorläufigen Rechnungsergebnis 2007 hat der Kreistag bereits in seiner Sitzung am 09.07.2008 Kenntnis genommen (vgl. KT-Drucksache Nr. VII-518)

2.2.3 Gesamt- (Soll-) einnahmen und –ausgaben

	2005	2006	2007
VerwaltungsHH	186.130.775,93 EUR	194.765.396,96 EUR	199.710.749,02 EUR
lt. Haushaltsplan	184.655.000,00 EUR	183.918.000,00 EUR	193.141.400,00 EUR
VermögensHH*	27.708.746,67 EUR	13.890.662,99 EUR	33.453.416,52 EUR
lt. HHplan	26.039.000,00 EUR	18.869.000,00 EUR	30.352.000,00 EUR
*davon Zuführungsrate vom VWH	7.693.543,38 EUR	10.017.653,77 EUR	13.988.036,64 EUR
*geplante Zuführungsrate	4.837.000,00 EUR	4.960.000,00 EUR	6.104.800,00 EUR

2.2.4 Haushaltseinnahme bzw. -ausgabenereste

	2005	2006	2007
HHEinnahmereste			
Vermögenshaushalt	464.000,00 EUR	614.000,00 EUR	4.081.582,00 EUR
HHAusgabenereste			
Verwaltungshaushalt	841.139,64 EUR	1.287.286,60 EUR	1.625.847,48 EUR
Vermögenshaushalt	13.270.296,44 EUR (Trägerzuschuss Klinik)	10.405.184,31 EUR	10.313.314,58 EUR

Die Erhöhung der Einnahmereste in 2007 ist auf einen ausstehenden Grundstückserlös i.H.v. 3.471.082,00 EURO zurückzuführen.

Nach § 41 II GemHVO dürfen Haushaltseinnahmereste nur für Einnahmen nach § 1 I Nr. 4 (Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und für die Förderung von Investitionen Dritter, Beiträge und ähnliche Entgelte) und aus der Aufnahme von Krediten gebildet werden, soweit der Eingang der Einnahme im folgenden Jahr gesichert ist. Für Grundstückserlöse ist die Bildung eines Haushaltseinnahmerestes nicht vorgesehen.

Für die Haushaltsausgabenereste des Verwaltungshaushalts waren jeweils Übertragbarkeitsvermerke nach § 18 II GemHVO im Haushaltsplan ausgewiesen.

2.2.5 Kasseneinnahme bzw. -ausgabereste

	2005	2006	2007
Kasseneinnahmereste			
A. VerwaltungsHH	6.216.818,86 EUR	7.255.079,05 EUR	7.391.474,94 EUR
B. VermögensHH	3.690.550,83 EUR	3.689.851,66 EUR	0,00 EUR
Kassenausgabereste			
C. VerwaltungsHH	1.878.040,13 EUR	2.644.111,65 EUR	4.615.746,13 EUR
D. VermögensHH	0,00 EUR	0,00 EUR	45.585,07 EUR
Ursachen			
zu A.:		Steigerung bei Epl. 4	
zu B.:		Abwicklung Fehlbetrag	
zu C.:			Erstattung an Stadtverwaltung Reutlingen

Die deutliche Erhöhung der Einnahmereste im Verwaltungshaushalt hat ihre Ursache im Epl. 4, hier insbesondere bei UA 4550 (Hilfe zur Erziehung) und UA 4810 (Unterhaltungsvorschussleistungen)

2.2.6 Zuführung an den Vermögenshaushalt

	2005	2006	2007
Rechnungsergebnis (1)	7.723.622,19 EUR	10.049.149,95 EUR	14.021.118,06 EUR
lt. HHPlan	4.867.100,00 EUR	4.991.500,00 EUR	6.137.900,00 EUR
Zuführung vom VMH an VWH			
ordentl. Kredittilgung (2) (ohne Umschuldung)	4.020.243,13 EUR	4.791.940,82 EUR	5.118.796,38 EUR
Nettoinvestitionsrate (1) – (2)	3.703.379,06 EUR	5.257.209,13 EUR	8.902.321,68 EUR

2.2.7 Abwicklung von Fehlbeträgen

Fehlbetrag 2003 i.H.v. 2.161.962,82 EUR
Die Abdeckung erfolgte im HHJ 2005 (HHSt. 2.9200.3900.000).

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. Veranschlagung und Abdeckung erfolgte im Haushaltsjahr 2007 (HHSt. 2.9200.3900.000).

2.2.8 Allgemeine Rücklage

	2005	2006	2007
Bestand am 01.01.	5.059.664,60 EUR	6.932.358,81 EUR	7.369.488,81 EUR
+ Zuführungen	2.856.543,38 EUR	437.130,00 EUR	6.571.790,40 EUR
- Entnahmen	983.849,17 EUR		
Stand am 31.12.	6.932.358,81 EUR	7.369.488,81 EUR	13.941.279,21 EUR
Mindestbetrag n. § 20 II GemHVO	2.765.689,00 EUR	3.110.671,00 EUR	3.484.418,00 EUR

2.2.9 Sonderrücklage

	2005	2006	2007
Stand am 01.01.	212.960,47 EUR	243.039,28 EUR	274.535,46 EUR
+ Zuführung	30.078,81 EUR	31.496,18 EUR	33.081,42 EUR
Stand am 31.12.	243.039,28 EUR	274.535,46 EUR	307.616,88 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. rd. 21.250,00 EUR zuzüglich dem Zinsanteil zugeführt werden soll.

2.2.10 Vermögen der Haushaltswirtschaft

Das Vermögen der Haushaltswirtschaft betrug laut Vermögensrechnung

	2005	2006	2007
Stand am 01.01.	9.061.286,39 EUR	8.890.134,00 EUR	8.594.772,40 EUR
Stand am 31.12.	8.890.134,00 EUR	8.594.772,40 EUR	8.401.787,05 EUR

Die Reduzierungen ergaben sich durch Rückflüsse aus Darlehenshingaben für Baumaßnahmen von Alten- und Altenpflegeheimen (-) 295.361,60 EUR bzw. 192.985,35 EUR.

2.2.11 Schuldenstand

Der Schuldenstand des Landkreises (ohne Kreiskliniken) betrug

	2005	2006	2007
Stand am 01.01.	70.024.365,87 EUR	81.504.122,74 EUR	76.712.181,92 EUR
Stand am 31.12.	81.504.122,74 EUR	76.712.181,92 EUR	71.593.385,54 EUR
Einwohnerstand am 31.12. (lt.HHPlan)	282.049	281.891	281.580
Schulden pro Kopf	288,97 EUR	272,13 EUR	254,26 EUR
Schulden Durchschnitt			
- Reg.Bez. Tübingen	192 EUR	182 EUR	163 EUR
- Baden-Württemberg	173 EUR	178 EUR	172 EUR

Innerhalb von 2 Jahren (2006 – 2007 konnte der Schuldenstand des Landkreises um 9.910.737,20 EUR reduziert werden.

2.2.12 Querschnittsanalyse

	2005	2006	2007
Einnahmen und Ausgaben des VerwaltungsHH			
Grunderwerbsteuer	10.117.180,02 EUR	12.339.470,82 EUR	12.320.904,65 EUR
Kreisumlage	77.561.044,34 EUR	85.787.340,48 EUR	83.019.913,56 EUR
Gebühren d.unt.Verw.beh. 0612 (Soll)	3.860.430,12 EUR	4.184.341,70 EUR	4.013.757,55 EUR
FAG-Zuweisungen mangelnde Steuerkraft	14.954.996,60 EUR	12.208.131,20 EUR	20.157.141,10 EUR
Einwohnerzahl	3.163.356,30 EUR	3.164.898,20 EUR	3.171.021,10 EUR
Sonderbehörden	1.863.988,00 EUR	1.981.632,00 EUR	2.025.440,00 EUR
Zinsen für Kredite	3.211.205,29 EUR	3.356.571,17 EUR	3.076.338,95 EUR
Personalausgaben	34.227.386,96 EUR	34.818.952,43 EUR	34.964.044,50 EUR
Sachaufwand,50-68,84	58.441.956,86 EUR	58.570.165,01 EUR	59.894.686,69 EUR
kalkulat. Kosten (68)	44.873,18 EUR	267.313,57 EUR	298.044,83 EUR
innere Verrechnungen (679)	3.259.240,92 EUR	2.815.856,11 EUR	2.465.889,40 EUR
Finanzausgleichsumlage	3.452.890,30 EUR	4.196.437,70 EUR	5.543.017,70 EUR
Einnahmen und Ausgaben des VermögensHH			
Kreditneuaufnahmen	15.500.000,00 EUR	0,00 EUR	10.389.770,54 EUR
Kredittilgung, ordentliche ausserord.Tilg./Umschuld.	4.020.243,13 EUR	4.791.940,82 EUR	5.118.796,38 EUR
			10.389.770,54 EUR

3. Kassenüberwachung

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

bei der Kreiskasse am 27.12.2006 und 28.11.2007

bei der Zahlstelle der Kreiskasse (Bismarckstr. 47) jeweils:
am 16.05. und 24.10.2006; 26.06. und 30.11.2007

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 am 04.03.1996, DS-Nr. V-366, TOP 4)

4.1.1 Kurmittelhaus Bad Urach GmbH

Für die Kurmittelhaus Bad Urach GmbH wurde dem RPA daneben die Prüfung der Jahresabschlüsse übertragen (KT-Beschluss am 24.11.99, DS-Nr. V-366/1, TOP 3).

Prüfungsberichte wurden erstellt:

für 2006 am 24.09.2007

für 2007 am 13.11.2008

4.1.2 Technologiezentrum TZ Münsingen GmbH und Co.KG und 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 beiden Gesellschaften wurden Ende des Jahres 2008 mit Wirkung zum 31.12.2006 aufgelöst. Der Schlussbilanz zum 31.12.2006 sowie der Liquidation der Gesellschaften hat der Kreistag in seiner Sitzung am 13.10.2008 einstimmig zugestimmt. Der entsprechende Beschluss des Gemeinderats der Stadt Münsingen wurde am 16.09.2008 gefasst. Die Betätigungsprüfung hinsichtlich der letzten Geschäfte der Gesellschaften einschließlich deren Liquidation steht noch aus.

4.1.3 Vereinsprüfungen

Schwäbische Alb Tourismusverband e.V. (TVSA)

Prüfungsberichte wurden erstellt
für 2006 am 08.02.2008
für 2007 am 01.10.2008

Fremdenverkehrsgemeinschaft Schwäbische Alb und Albvorland im Landkreis RT e.V.

Prüfungsberichte wurden erstellt
für 2006 am 07.09.2007
für 2007 am 08.09.2008

IG Rotkern Neckar-Alb e.V.

Es wurde lediglich ein Prüfungsbericht für 2004 am 19.10.2005 erstellt.

PLENUM im Landkreis Reutlingen – REGION AKTIV e.V.

Prüfungsbericht für 2006 und 2007 vom 30.05.2008

4.2 Vergabekontrollstelle

Nach der Dienstanweisung für die Vergabe von Bauaufträgen vom 18.12.97 wird das RPA als Vergabekontrollstelle nach § 26 bei der Vergabe tätig. Im Jahr 2006 wurde an 51, im Jahr 2007 an 36 Submissionen mitgewirkt und entsprechende Aktenvermerke gefertigt. Bei auftretenden Problemen im Submissionstermin wurde beraten.

Bei der Vergabe von Lieferungen und Dienstleistungen ist eine Mitwirkung des RPA nach der Dienstanweisung vom 17.01.2002 nicht vorgesehen. Gleichwohl wurde das RPA auf Wunsch des jeweiligen Fachamtes im Jahr 2006 zu 6 Vergaben, im Jahr 2007 zu 8 Vergaben hinzugezogen.

4.3 Sozialleistungen

	2005	2006	2007
41 Sozialhilfe nach dem BSHG			
Einnahmen	13.433.938,30 EUR	12.740.274,85 EUR	13.105.809,07 EUR
Ausgaben	50.740.808,45 EUR	54.205.843,54 EUR	58.714.088,45 EUR
Netto-Aufwand	37.306.870,15 EUR	41.465.568,69 EUR	45.608.279,38 EUR
42 Durchführung des AsylbLG			
Einnahmen	70.557,22 EUR	102.841,49 EUR	178.091,48 EUR
Ausgaben	1.603.932,69 EUR	1.636.499,24 EUR	1.464.860,34 EUR
Netto-Aufwand	1.533.375,47 EUR	1.533.657,75 EUR	1.286.768,86 EUR
44 Kriegsofferfürsorge			
Einnahmen	834.245,19 EUR	770.490,34 EUR	722.059,47 EUR
Ausgaben	1.007.316,97 EUR	921.657,53 EUR	849.182,43 EUR
Netto-Aufwand	173.071,78 EUR	151.167,19 EUR	127.122,96 EUR
45 Jugendhilfe nach dem SGB VIII			
Einnahmen	1.508.455,85 EUR	2.116.479,41 EUR	2.041.574,46 EUR
Ausgaben	20.787.132,31 EUR	20.346.279,16 EUR	19.780.420,26 EUR
Netto-Aufwand	19.278.676,46 EUR	18.229.799,75 EUR	17.738.845,80 EUR
Gesamtfallzahlen lt. ZDF-Bericht 16.03.07, Nr.VII-0358 03.04.08, Nr.VII-0473	1.961	1.964	2.060
48 UVG/Grundsicherung nach SGB II / Landesblindenhilfe			
Einnahmen	7.926.403,47 EUR	8.528.918,07 EUR	8.948.384,93 EUR
Ausgaben	23.708.034,46 EUR	26.108.823,08 EUR	24.092.967,17 EUR
Netto-Aufwand	15.781.630,99 EUR	17.579.905,01 EUR	15.144.582,24 EUR
49 sonstige soziale Angelegenheiten			
Einnahmen	92.936,35 EUR	112.356,07 EUR	74.369,96 EUR
Ausgaben	115.598,51 EUR	116.769,51 EUR	76.867,55 EUR
Netto-Aufwand	22.662,16 EUR	4.413,44 EUR	2.497,59 EUR
Summe Netto-Aufwand (Soll)	74.096.287,01 EUR	78.964.511,83 EUR	79.908.096,83 EUR
LWV- Umlage	2.658.808,00 EUR	1.422.118,34 EUR	859.916,08 EUR
Summe 41/42/44/45/48/49 + LWV-Umlage	76.755.095,01 EUR	80.386.630,17 EUR	80.768.012,91 EUR

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

Auf die Zunahme der Kasseneinnahmereste wurde bereits unter Ziffer 2.2.5. hingewiesen.

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 wurde (§ 110 Abs.1 Ziffer 1 GemO),
- die einzelnen Rechnungsbeträge in der Regel sachlich und rechnerisch in vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt wurden (§ 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 wurde (§ 110 Abs.1 Ziffer 3 GemO),
- Vermögen und Schulden richtig nachgewiesen wurden (§ 110 Abs.1 Ziffer 4 GemO) und
- das Jahresergebnis 2006 und 2007 richtig ermittelt worden ist.

Die Jahresrechnung des Landkreises (§ 95 Abs.1 GemO) für das Haushaltsjahr 2006 und 2007 können nach Ansicht des Amtes für Kommunalaufsicht und Rechnungsprüfung nunmehr gemäß § 48 LkrO in Verbindung mit § 95 Abs.2 GemO vom Kreistag festgestellt werden.

Reutlingen, 20. August 2009



Haap

Verteiler:

- Landrat
- Dezernat 2