

GEMEINDEVERWALTUNGSVERBAND MARBACH AM NECKAR
II - 031.84

V O R L A G E

für die öffentliche Sitzung der Verbandsversammlung des Gemeindeverwaltungsverbandes Marbach am Neckar am 24.07.2018

Jahresrechnung 2017

Sachverhalt:

Die Verbandsverwaltung hat den Jahresabschluss 2017 des Gemeindeverwaltungsverbandes Marbach am Neckar gemäß § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) in Verbindung mit § 95 Abs. 2 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) erstellt.

Die Ergebnisse der Jahresrechnung stellen sich wie folgt dar:

1. VERWALTUNGSHAUSHALT

1.0600 Allgemeine Verwaltung

Gesamtausgaben	18.426,75 €	(PA 19.200 €)
Gesamteinnahmen	732,43 €	(PA 1.000 €)
<hr/>		
Umlagebedarf	17.694,32 €	(PA 18.200 €)

Der ungedeckte Aufwand wird nach dem Verhältnis der nach § 143 GemO maßgebenden Einwohnerzahlen umgelegt (§ 8 Abs. 1 Nr. 2 der Verbandssatzung).

Verbandsmitglied	Einwohnerzahl (30.06.2016)	Umlage €	Vorauszahlung €	Restzahlung €
Affalterbach	4.484	2.535,11	1.975,50	559,61
Benningen	6.282	3.551,64	2.688,00	863,64
Erdmannhausen	4.903	2.772,00	2.126,25	645,75
Marbach am Neckar	15.628	8.835,57	6.860,25	1.975,32
Summe	31.297	17.694,32	13.650,00	4.044,32

1.2700 Uhlandschule

Gesamtausgaben	318.833,05 €	(PA 326.100 €)
Gesamteinnahmen		
a) Vorweganteil	31.883,31 €	(PA 32.560 €)
b) Sachkostenbeiträge u.a.	278.688,33 €	(PA 219.500 €)
<hr/>		
Umlagebedarf (ohne Überschuss Fotovoltaikanlage)	8.261,41 €	(PA 74.040 €)
Überschuss Fotovoltaikanlage	5.137,99 €	(PA 4.000 €)
Umlagebedarf insgesamt	3.123,42 €	(PA 70.040 €)

Bei den Landeszuschüssen ergaben sich durch die deutliche Anhebung des Sachkostenbeitrags Mehreinnahmen von 49.369,50 €.

Mehrausgaben ergaben sich bei der Gebäudeunterhaltung insbesondere durch die Sanierung des Treppenhauses (23.285,70 €).

Einsparungen ergaben sich bei der Unterhaltung der Außenanlagen (4.506,31 €), der Gebäudebewirtschaftung (7.365,60 €), den Erstattungen an die Karlshöhe für die verlässliche Betreuung (3.865,17 €) und bei den Erstattungen an die Stadt Marbach am Neckar (9.858,29 €).

Für die Fotovoltaikanlage sind Einnahmen von 5.176,96 € und Ausgaben von 38,97 € angefallen.

Über die nicht verbrauchten Schulmittel von 4.031,77 € wurde ein Haushaltsrest gebildet.

Die Stadt Marbach am Neckar trägt vorweg 10 % der Gesamtausgaben des Verwaltungshaushalts (außer Ausgaben Fotovoltaikanlage) für diese Schule. Die danach ungedeckten Ausgaben verteilen sich nach den Schülerzahlen am Stichtag der allgemeinen Schulstatistik des laufenden Jahres (§ 8 Abs. 1 Nr. 1 c (aa) der Verbandssatzung).

Verbandsmitglied	Schülerzahl (18.10.2017)	Umlage €	Vorauszahlung €	Restzahlung/ Überzahlung (-) €
Affalterbach	5	453,92	3.184,50	-2.730,58
Benningen	13	1.180,20	7.962,00	-6.781,80
Erdmannhausen	4	363,14	2.123,25	-1.760,11
Marbach am Neckar	22	1.997,26	14.331,75	-12.334,49
Murr	13	1.180,20	7.962,00	-6.781,80
Steinheim an der Murr	14	1.270,99	7.962,00	-6.691,01
Freiberg am Neckar	20	1.815,70	9.004,50	-7.188,80
Summe	91	8.261,41	52.530,00	-44.268,59

Weiter abzuziehen ist der Überschuss aus dem Betrieb der Fotovoltaikanlage mit 5.137,99 €, der ebenfalls nach der Schülerzahl des laufenden Jahres - ohne Freiberg am Neckar - verteilt wird.

Verbandsmitglied	Schülerzahl (18.10.2017)	Überschuss Fotovoltaik €	Restzahlung/ Überzahlung (-) €
Affalterbach	5	361,83	-3.092,41
Benningen	13	940,76	-7.722,56
Erdmannhausen	4	289,46	-2.049,57
Marbach am Neckar	22	1.592,05	-13.926,54
Murr	13	940,76	-7.722,56
Steinheim an der Murr	14	1.013,13	-7.704,14
Freiberg am Neckar	-	-	-7.188,80
Summe	71	5.137,99	-49.406,58

1.2820 Tobias-Mayer-Gemeinschaftsschule

Gesamtausgaben	490.221,63 €	(PA 511.300 €)
Gesamteinnahmen	532.254,48 €	(PA 516.000 €)
Umlagebedarf	-42.032,85 €	(PA - 4.700 €)
Davon		
- Zuführung zum Vermögenshaushalt	-11.419,49 €	(PA - 4.700 €)
- Rückzahlung an die Verbandsgemeinden	-30.613,36 €	(PA 0 €)

Mehreinnahmen von insgesamt 3.082,00 € ergaben sich bei den Sachkostenbeiträgen.

Wenigerausgaben ergaben sich bei der Unterhaltung der Außenanlagen (30.000 €) und bei der Gebäudebewirtschaftung (2.588,01 €).

Meherausgaben mussten bei den Erstattungen an die Stadt Marbach am Neckar (3.483,69 €) abgedeckt werden.

Bei der Gebäudeunterhaltung wurde für die anstehende Sanierung wieder ein Haushaltsrest von 48.939,18 € gebildet.

Bei den Schulmitteln wurden Meherausgaben des Verwaltungshaushalts mit 3.580,51 € durch Einsparungen im Vermögenshaushalt abgedeckt (siehe Nr. 2).

Der ungedeckte Aufwand bzw. Überschuss verteilt sich nach den Schülerzahlen am Stichtag der allgemeinen Schulstatistik des laufenden Jahres (§ 8 Abs. 1 Nr. 1 b (aa) der Verbandssatzung).

Der Überschuss wird – soweit er nicht zur Finanzierung der Ausgaben im Vermögenshaushalt verwendet wird – den Verbandsgemeinden erstattet.

Verbandsmitglied	Schülerzahl (18.10.2017)	Umlage €	Anrechnung Verm.-HH €	Restzahlung/ Überzahlung (-) €
Affalterbach	47	-7.870,69	2.138,31	-5.732,38
Benningen	37	-6.196,08	1.683,35	-4.512,73
Erdmannhausen	35	-5.861,15	1.592,36	-4.268,79
Marbach am Neckar	132	-22.104,93	6.005,47	-16.099,46
Summe	251	-42.032,85	11.419,49	-30.613,36

1.2900 Schülerbeförderung

Gesamtausgaben	249,30 €	(PA 0 €)
Gesamteinnahmen	249,30 €	(PA 0 €)
Umlagebedarf	-	(PA -)

1.6100 Vorbereitende Bauleitplanung

Gesamtausgaben	3.394,13 €	(PA 14.200 €)
Gesamteinnahmen	-	(PA -)
Umlagebedarf	3.394,13 €	(PA 14.200 €)

Für Planunterlagen/Planungsleistungen und die Erstattungen an die Stadt Marbach sind Ausgaben von 17.377,23 € angefallen. Von den restlichen nicht verbrauchten Mittel für Planungsleistungen wurde ein Haushaltsrest von 6.000 € gebildet; der Restbetrag des Haushaltsrests wurde abgebaut.

Der ungedeckte Aufwand wird nach dem Verhältnis der nach § 143 GemO maßgebenden Einwohnerzahlen umgelegt (§ 8 Abs. 1 Nr. 1 a der Verbandssatzung).

Verbandsmitglied	Einwohnerzahl (30.06.2016)	Umlage €	Vorauszahlung €	Restzahlung Überzahlung (-) €
Affalterbach	4.484	486,28	1.541,25	-1.054,97
Benningen	6.282	681,28	2.097,00	-1.415,72
Erdmannhausen	4.903	531,73	1.659,00	-1.127,27
Marbach am Neckar	15.628	1.694,84	5.352,75	-3.657,91
Summe	31.297	3.394,13	10.650,00	-7.255,87

1.9100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Der Überschuss der Tobias-Mayer-Gemeinschaftsschule im Verwaltungshaushalt aus den Einsparungen mit 11.419,49 € wird wie oben ausgeführt dem Vermögenshaushalt zur Finanzierung zugeführt; geplant waren 4.700,00 €.

2. VERMÖGENSHAUSHALT

2.2700 Uhlandschule

Im Bereich der Uhlandschule sind folgende Ausgaben angefallen:

Erwerb von beweglichen Sachen (Musikanlage)	3.903,80 €	(PA	8.000,00 €)
<u>Bildung eines Haushaltsrests</u>	<u>6.055,18 €</u>	(HR	<u>1.958,98 €)</u>
Gesamtausgaben	9.958,98 €	(PA	8.000,00 €)
		(HR	1.958,98 €)
Ermittlung des Umlagebedarfs			
Gesamtausgaben	9.958,98 €		
./. Haushaltsrest	<u>1.958,98 €</u>		
bereinigte Ausgaben	8.000,00 €		
Vorweganteil Marbach am Neckar (10 % der Soll-Ausgaben)	<u>800,00 €</u>		
Umlagebedarf	7.200,00 €	(PA	7.200,00 €)

Nach § 8 Abs. 1 Nr. 1c (bb) der Verbandssatzung übernimmt die Stadt Marbach am Neckar einen Vorweganteil von 10 %. Der verbleibende ungedeckte Aufwand ver-

teilt sich je zur Hälfte nach den durchschnittlichen Schülerzahlen der letzten drei Jahre und nach den Einwohnerzahlen zum 30. Juni des Vorjahres.

Verbandsmitglied	50 % nach den Schülerzahlen der letzten drei Jahre		50 % nach der Einwohnerzahl zum 30.6.2016		Umlageanteil insgesamt €
	%	€	%	€	
Affalterbach	4,21	151,56	6,82	245,52	397,08
Benningen	17,55	631,80	9,55	343,80	975,60
Erdmannhausen	5,26	189,36	7,46	268,56	457,92
Marbach am Neckar	27,02	972,72	23,76	855,36	1.828,08
Murr	17,19	618,84	9,76	351,36	970,20
Steinheim an der Murr	17,54	631,44	18,60	669,60	1.301,04
Freiberg am Neckar	11,23	404,28	24,05	865,80	1.270,08
Summe	100,00	3.600,00	100,00	3.600,00	7.200,00

Verbandsmitglied	Umlageanteile insgesamt €	Vorauszahlung €	Restzahlung/ Überzahlung (-) €
Affalterbach	397,08	299,25	97,83
Benningen	975,60	726,00	249,60
Erdmannhausen	457,92	341,25	116,67
Marbach am Neckar	1.828,08	1.374,00	454,08
Murr	970,20	726,75	243,45
Steinheim an der Murr	1.301,04	975,00	326,04
Freiberg am Neckar	1.270,08	957,75	312,33
Summe	7.200,00	5.400,00	1.800,00

2.2820 Tobias-Mayer-Gemeinschaftsschule

Im Bereich der Tobias-Mayer-Gemeinschaftsschule sind keine Investitionsausgaben angefallen; die Schulmittel wurden teilweise im Verwaltungshaushalt verwendet (siehe Nr. 1).

Erwerb von beweglichen Sachen	0,00 €	(PA 15.000,00 €) (HR 3.221,13 €)
Bildung eines Haushaltsrests	14.640,62 €	
Gesamtausgaben	14.640,62 €	(PA 15.000,00 €) (HR 3.221,13 €)
Ermittlung des Umlagebedarfs		
Gesamtausgaben	14.640,62 €	
./. Haushaltsrest	<u>3.221,13 €</u>	
Umlagebedarf	11.419,49 €	(PA 15.000,00 €)

Nach § 8 Abs. 1 Nr. 1 b (bb) der Verbandssatzung wird der nicht anderweitig gedeckte Investitionsaufwand je zur Hälfte nach den durchschnittlichen Schülerzahlen der letzten drei Jahre und den Einwohnerzahlen zum 30. Juni des Vorjahres verteilt:

Verbandsmitglied	50 % nach den Schülerzahlen der letzten drei Jahre		50 % nach der Einwohnerzahl zum 30.6.2016		Umlageanteil €
	%	€	%	€	
Affalterbach	17,05	973,51	14,33	818,21	1.791,72
Benningen	17,05	973,51	20,07	1.145,95	2.119,46
Erdmannhausen	11,63	664,04	15,67	894,72	1.558,76
Marbach am Neckar	54,27	3.098,68	49,93	2.850,87	5.949,55
Summe	100,00	5.709,74	100,00	5.709,75	11.419,49

Verbandsmitglied	Umlageanteil €	Anrechnung Überz. Verwaltungsh.	Vorauszahlung €	Restzahlung/ Überzahlung (-) €
Affalterbach	1.791,72	2.138,31	1.138,50	-1.485,09
Benningen	2.119,46	1.683,35	1.377,75	- 941,64
Erdmannhausen	1.558,76	1.592,36	1.111,50	-1.145,10
Marbach am Neckar	5.949,55	6.005,47	4.097,25	-4.153,17
Summe	11.419,49	11.419,49	7.725,00	-7.725,00

3. ALLGEMEINE RÜCKLAGE

Stand der Allgemeinen Rücklage zum 01.01.2017 9.865,29 €

Das Landratsamt Ludwigsburg hat im Hinblick auf Wegfall der Allgemeinen Rücklage im neuen Kommunalen Haushaltrecht der Auflösung und Rückzahlung an die Gemeinden zugestimmt.

Aufteilung der Allgemeinen Rücklage auf die Verbandsgemeinden:

Verbandsmitglied	Stand 01.01.2017	Rückzahlung
Affalterbach	1.541,24 €	1.541,24 €
Benningen	1.816,24 €	1.816,24 €
Erdmannhausen	1.902,74 €	1.902,74 €
Marbach am Neckar	4.605,07 €	4.605,07 €
Insgesamt	9.865,29 €	9.865,29 €

Antrag:

1. Die Jahresrechnung 2017 wird gemäß § 18 GKZ in Verbindung mit § 95 Abs. 2 GemO wie folgt festgestellt:

	Verwaltungs- haushalt in €	Vermögens- haushalt in €	Gesamt- haushalt in €
1. Soll-Einnahmen	842.583,32	19.419,49	862.002,81
2. Neue Haushaltseinnahmereste	-	-	-
3. Zwischensumme	842.583,32	19.419,49	862.002,81
4. Ab: Haushaltseinnahme- reste vom Vorjahr	-	-	-
5. Bereinigte Soll-Einnahmen	<u>842.583,32</u>	<u>19.419,49</u>	<u>862.002,81</u>
6. Soll-Ausgaben	856.661,15	3.903,80	860.564,95
7. Neue Haushaltsausgabereste	58.970,95	20.695,80	79.666,75
8. Zwischensumme	915.632,10	24.599,60	940.231,70
9. Ab: Haushaltsausgabe- reste vom Vorjahr	73.048,78	5.180,11	78.228,89
10. Bereinigte Soll-Ausgaben	<u>842.583,32</u>	<u>19.419,49</u>	<u>862.002,81</u>
11. Differenz (Nr. 10 - Nr. 5)	0,00	0,00	0,00
<u>nachrichtlich:</u>			
12. Abgänge an			
12.1. Haushaltseinnahmeresten	-	-	-
12.2. Haushaltsausgaberesten	10.805,87	-	10.805,87
13. Überschuss nach § 41 Abs. 3 GemHVO	-	-	-
14. Fehlbetrag nach § 84 Abs. 2 GemO	-	-	-

2. Der Übertragung der Haushaltsausgabereste sowie den über- und außerplanmäßigen Ausgaben wird zugestimmt.

3. Die Allgemeine Rücklage wird aufgelöst und zurückgezahlt.