



Gemeindeverwaltungsverband Laucherttal

Jahresrechnung mit Rechenschaftsbericht 2017

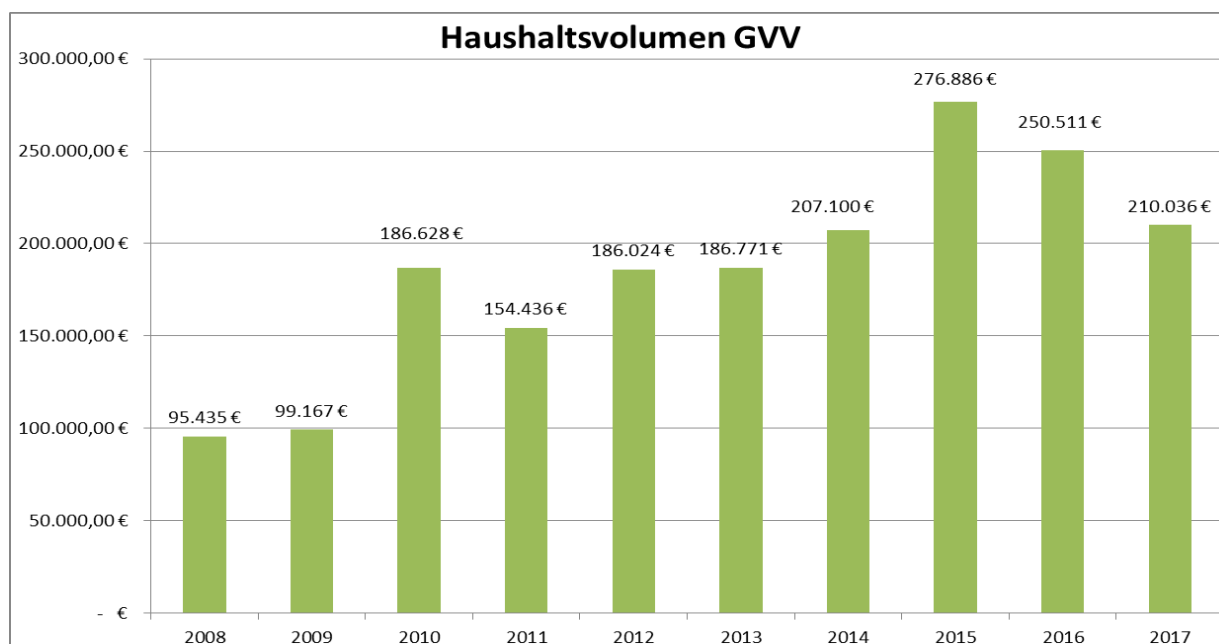
Inhaltsverzeichnis

Inhalt	Seiten
Rechenschaftsbericht	3 -6
Haushaltsrechnung – Verwaltungshaushalt, Planvergleich mit Haushaltsansatz	7 - 16
Abschlussblatt Haushaltsrechnung	17 – 18
Gruppierungsübersicht	19 - 23
Allgemeine Verbandsumlage	24
Umlage Akademie	25
Tourismusumlage	26
Übersicht Rücklage und Schulden	27

Rechenschaftsbericht

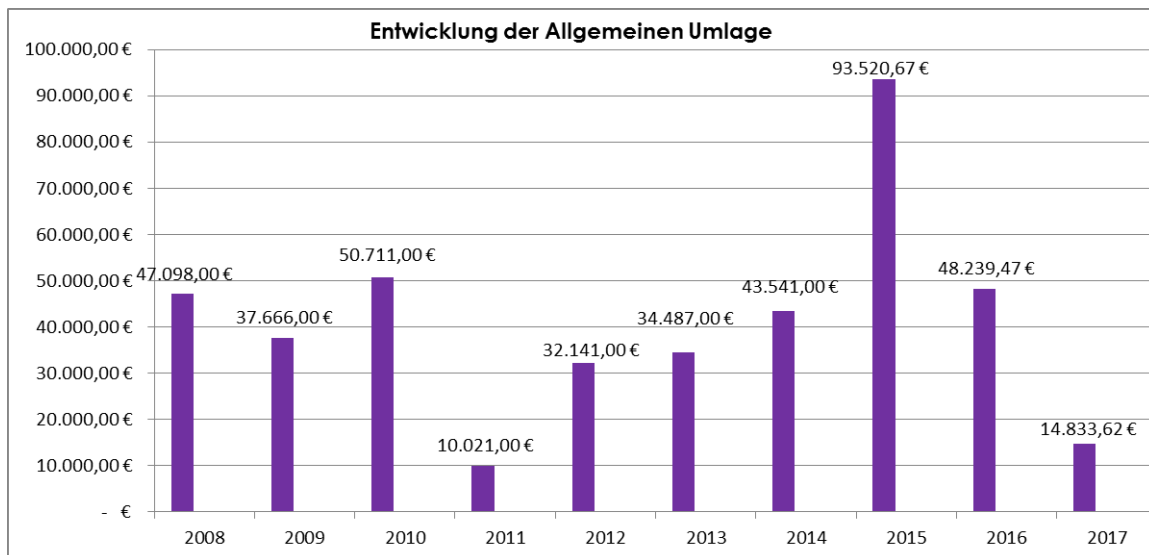
Die Verbandsversammlung des Gemeindeverwaltungsverbandes Laucherttal hat am 22. November 2016 rechtzeitig vor Beginn des Haushaltsjahres die Haushaltssatzung für das Jahr 2017 beschlossen. Die Rechtsaufsichtsbehörde beim Landratsamt Sigmaringen hat in ihrem Haushaltserlass vom 10. Januar 2017 die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung bestätigt und mitgeteilt, dass keine Einwendungen gegen den Vollzug der Haushaltssatzung bestehen. Die Satzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen. Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte in den Amtsblättern der Verbandsgemeinden am 26. Januar 2017. Der Haushaltsplan hat anschließend in der Zeit vom 30. Januar 2017 – 7. Februar 2017 öffentlich ausgelegen.

Der Haushaltsplan 2017 umfasste neben den Aufgaben für die 4 Verbandsmitglieder zusätzliche Ausgaben und Einnahmen für Aufgaben außerhalb des Verbandsgebietes. Insgesamt summierte sich das **Haushaltsvolumen** nach Abschluss aller Buchungen und Aufstellung der Jahresrechnung auf 210.035,94 €. Davon entfallen auf den allgemeinen Haushalt lediglich 14.845,76€ (Vorjahr 68.245,32 €), den Teilhaushalt der Akademie Laucherttal 133.122,30 € (Vorjahr: 131.158,04 €) und auf den Teilhaushalt „Tourismus“ 62.067,88 € (Vorjahr: 51.107,67 €).



Bei den Aufgaben für die Verbandsmitglieder sind im Jahr 2017 die Ausgaben für die verschiedenen Verfahren zur Fortschreibung des Flächennutzungsplanes deutlich zurückgegangen. Mit 8.065,09 € war dies dennoch auch im abgelaufenen Jahr die größte Ausgabenposition.

Alle Aufwendungen lagen im Jahr 2017 sehr dicht bei den Planzahlen. Die nicht anderweitig gedeckten Ausgaben werden durch die „**Allgemeine Umlage**“ finanziert. Anstelle einer geplanten Umlage in Höhe von 14.950 € ergab die Jahresrechnung tatsächliche Umlagen in Höhe von 14.833,62 €. Die Der Gesamtbetrag der von den 4 Verbandskommunen aufzubringenden Umlage sank damit auf das zweitniedrigste Niveau in den letzten 10 Jahren.

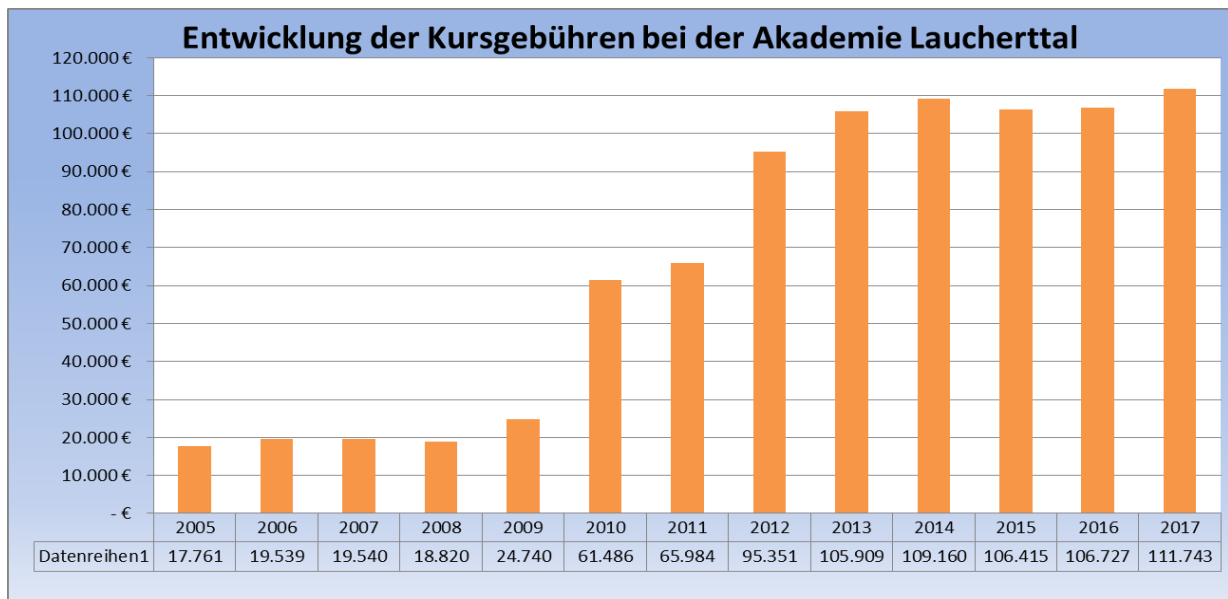


Im Aufgabengebiet „**Tourismus**“ lagen die Werbeausgaben mit 45.826,94 € um knapp 6.000 € über dem Planansatz von 39.900 €. Hinzu kommt die Kostenerstattung an die Städte Gammertingen und Veringenstadt für die Personal- und Sachkosten der für den Verband wahrgenommenen touristischen Aufgaben. Die nicht durch Ersätze gedeckten Gesamtausgaben erhöhten sich gegenüber dem Haushaltsplan um 5.606,83 €. In dieser Höhe ergibt sich somit eine Nachzahlung bei der Abrechnung der Tourismusumlage. An dieser Umlage beteiligen sich neben den Verbandsmitgliedern auch die Städte Sigmaringen und Burladingen.

Daneben waren im Haushalt 2017 Ausgabemittel in Höhe von 80.000 € für die Beschilderung der Wanderwege in der Ferienregion „Im Tal der Lauchert“ vorgesehen. Die Finanzierung sollte neben einem Zuschuss vom Naturpark Obere Donau mit 40.000 € über eine Sonderumlage der beteiligten Kommunen (Gammertingen, Hettingen, Veringenstadt, Neufra und Sigmaringen) in Höhe von ebenfalls 40.000 € erfolgen. Tatsächlich wurden im Planjahr lediglich 4.740,94 € für dieses Projekt ausgegeben. Die abschließende Umsetzung soll dann im Frühjahr 2018 erfolgen. Die bereits als Vorauszahlung auf das Gesamtprojekt erhobene Umlage wurde daher größtenteils wieder zurückerstattet bzw. als neue Vorauszahlung im Jahr 2018 angerechnet. Diese Abwicklung war notwendig, da im Verwaltungshaushalt keine Haushaltsreste gebildet werden dürfen. Die Einnahmen und Ausgaben werden daher im Haushalt 2018 erneut veranschlagt.

An der „**Akademie Laucherttal**“ ist seit dem Jahr 2010 neben den Verbandsgemeinden auch die Gemeinde Winterlingen zusätzlich beteiligt. Die Zahl der Kurse konnte seither kontinuierlich gesteigert werden. Im Jahr 2017 lagen die Einnahmen aus den Kursgebühren mit 111.743 € erneut über dem Niveau der Vorjahre.

In den Kurseinnahmen sind sowohl die Kurse in Winterlingen, in den Gemeinden im Laucherttal sowie von Marienberg e.V. enthalten. Die Deckungsbeiträge aus den Kursen von Marienberg e.V. werden unmittelbar mit dem Träger der Kurse angerechnet. Dafür beteiligt sich Marienberg mit einem pauschalen Jahresbeitrag in Höhe von 4.000 € an den Aufwendungen der Akademie. Die Deckungsbeiträge der übrigen Kurse sollten die Aufwendungen der Geschäftsführung sowie die Sachkosten zumindest zum Teil abdecken.



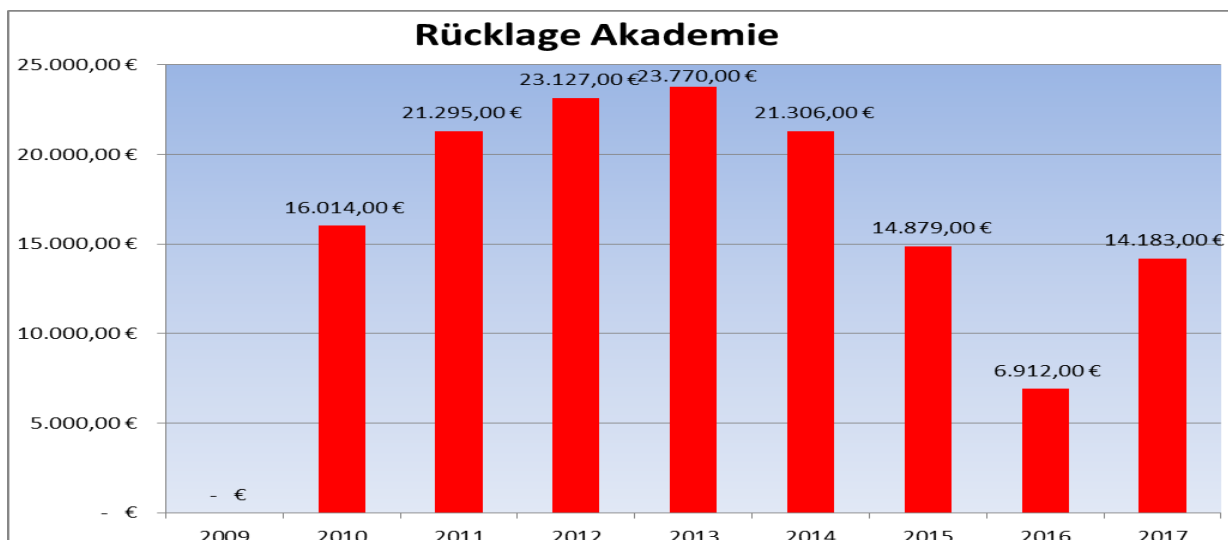
Bei den Ausgaben der Akademie ergaben sich gegenüber dem Haushaltsplan Mehrkosten für Referenten honorare, die aber in der Höhe mit den gestiegenen Kursgebühreneinnahmen korrespondieren. Einsparungen ergaben sich beim Druck der Programmhefte sowie bei den Unterrichtsmitteln.

Durch das Ausscheiden der bisherigen, auf Honorar-Basis beschäftigten Geschäftsführerin und der Übernahme dieser Tätigkeit durch die Gemeinde Winterlingen ergaben sich Verschiebungen bei den Ausgabearten und insgesamt leichte Einsparungen gegenüber der Haushaltsplanung.

Der Beitrag der 5 Trägergemeinden wurde aufgrund einer angesparten Sonderrücklage in den Jahren 2012 - 2016 auf 10.000 € jährlich reduziert. Im Jahr 2017 wurde der Beitrag auf 15.000 € wieder leicht nach oben angepasst. Tatsächlich konnte am Jahresende ein Überschuss in Höhe von 7.270,95 € erzielt werden. Dies hängt allerdings auch damit zusammen, dass für die letzten 3 Semester noch keine Abrechnung eventueller Gebührenüberschüsse mit Marienberg erfolgt ist. Ein wesentlicher Teil der Überschüsse dürfte für diese Abrechnung, die Anfang 2018 erfolgen wird, benötigt werden.

Die Überschüsse wurden der Sonderrücklage zugeführt. Diese erhöhte sich im Bestand somit auf 14.183,31 €.

Dieser Betrag kann neben der Abrechnung mit Marienberg in naher Zukunft noch zur Mitfinanzierung der laufenden Aufwendungen verwendet werden.



Die Allgemeine Rücklage des Verbandes beträgt seit Jahren unverändert 372,41 €.

Der Verband ist schuldenfrei.

Gammertingen, 12. März 2018

Siegfried Hagg
Fachbeamter für das Finanzwesen