

			BESCHLUSSVORLAGE	
			☒ öffentlich ☐ nichtöffentlich	
Amt Rechnungsamt		Bearbeiter/in Peter Göpferich		Datum 09.06.2020
Beratungsfolge			TOP	Drucksache Nr. 61/2020 Anlagen 2
Gemeinderat			6	Sitzungstermin 08.07.2020
Stichwort: Feststellung der Jahresrechnung 2018			Az. 913.69	
Veranschlagung 2020		Kst./SK		W:\Allgemein\HAUPTAMT\Sitzungsdienst\2020\2020-07-08\Ö_TOP 6_Feststellung Jahresrechnung 2018.docx
☐ Ja	☐ Nein	Betrag		

BETREFF

Feststellung der Jahresrechnung 2018 der Stadt Wolfach

BESCHLUSSVORSCHLAG

Der Gemeinderat stellt nach § 95 Abs. 2 GemO die vorgelegte Haushaltsrechnung für das Jahr 2018 der Stadt Wolfach gemäß dem Anlageblatt (Anlage 1) fest.

PROBLEMBESCHREIBUNG/BEGRÜNDUNG/ALTERNATIVEN

Die Jahresrechnung 2018 konnte von der Verwaltung erst im Frühjahr 2020 endgültig aufgestellt werden. Grund waren zeitliche Verschiebungen im Zusammenhang mit der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht. Die Jahresrechnung 2018 wird in der Sitzung den Mitgliedern des Gemeinderats näher erläutert.

BERATUNG UND BESCHLUSS

Anlage zur Feststellung der Jahresrechnung 2018 der Stadt Wolfach

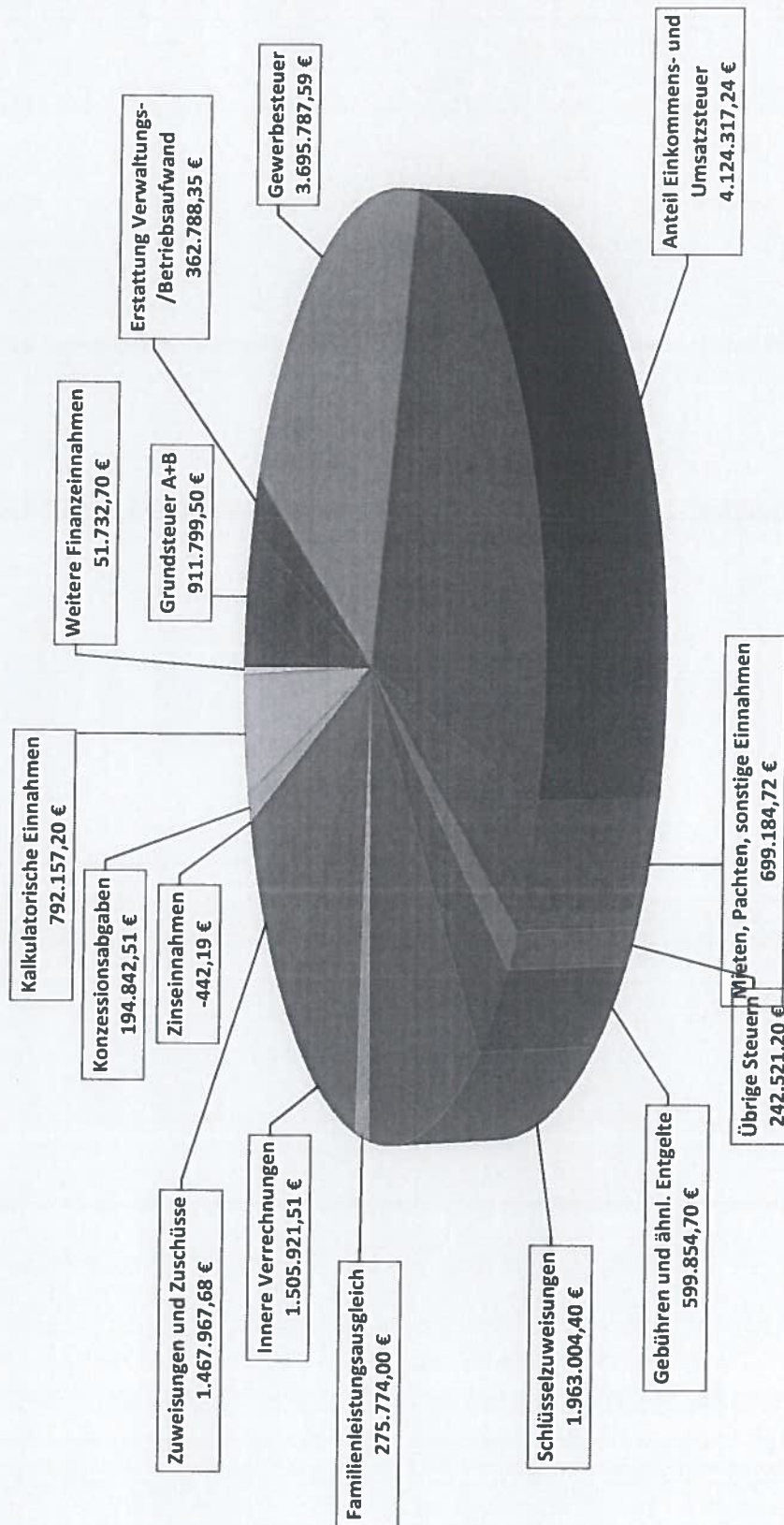
Das Ergebnis der Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2018 wird wie folgt festgestellt:

	Verwaltungs- haushalt	Vermögens- haushalt	Gesamt- haushalt
1. Soll-Einnahmen	16.887.211,11 €	3.392.606,75 €	20.279.817,86 €
2. Neue Haushaltseinnahmereste	- €	- €	- €
3. Zwischensumme	16.887.211,11 €	3.392.606,75 €	20.279.817,86 €
4. Ab: Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr	- €	471.595,00 €	471.595,00 €
5. Bereinigte Soll-Einnahmen	<u>16.887.211,11 €</u>	<u>2.921.011,75 €</u>	<u>19.808.222,86 €</u>
6. Soll-Ausgaben	17.082.731,44 €	4.597.412,05 €	21.680.143,49 €
7. Neue Haushaltsausgabereste	- €	- €	- €
8. Zwischensumme	17.082.731,44 €	4.597.412,05 €	21.680.143,49 €
9. Ab: Haushaltsausgabereste vom Vorjahr	195.520,33 €	1.676.400,30 €	1.871.920,63 €
10. Bereinigte Soll-Ausgaben	<u>16.887.211,11 €</u>	<u>2.921.011,75 €</u>	<u>19.808.222,86 €</u>
11. Differenz 10 ./ 5 (Fehlbetrag)	- €		- €
Nachrichtlich:			
12. Abgänge an			
12.1. Haushaltseinnahmeresten			471.595,00 €
12.2. Haushaltsausgaberesten			1.871.920,63 €
13. Überschuß nach § 41 Abs. 3 Satz 2 GemHVO			3.080.419,43 €
14. Fehlbetrag nach § 84 Abs. 2 GemO (vgl. § 23 Satz 2 GemHVO)			

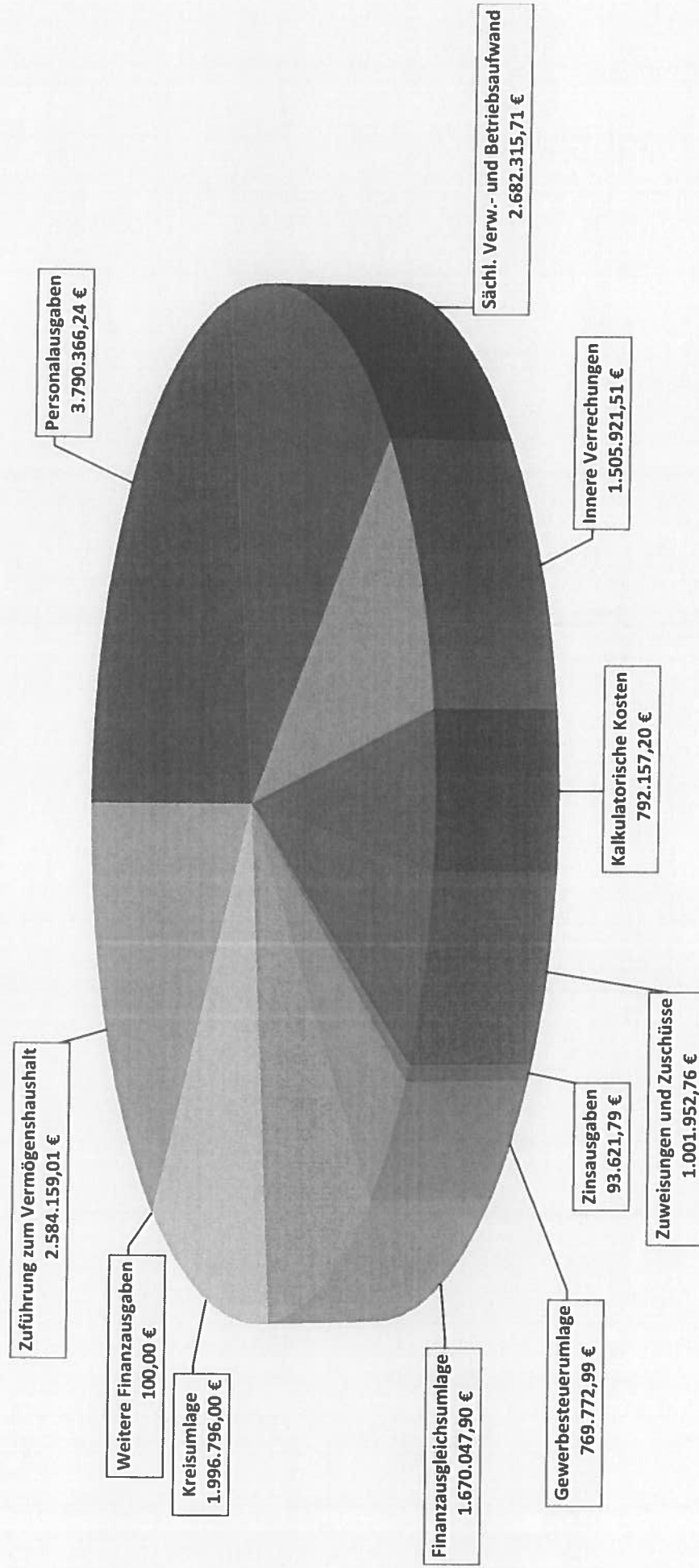
Ferner werden festgestellt:

- Die Zuführung zum Vermögenshaushalt des Haushaltsjahres 2018 gemäß § 22 GemHVO auf 2.584.159,01 €.
- Der Bestand der allg. Rücklage zum 31.12.2018 auf 5.945.183,59 €.
- Die Vermögensrechnung zum 31.12.2018 in Aktiva und Passiva mit 34.971.678,94 €.
- Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben werden genehmigt, soweit keine Einzelgenehmigungen vorliegen.
- Der Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2018 wird zur Kenntnis genommen.

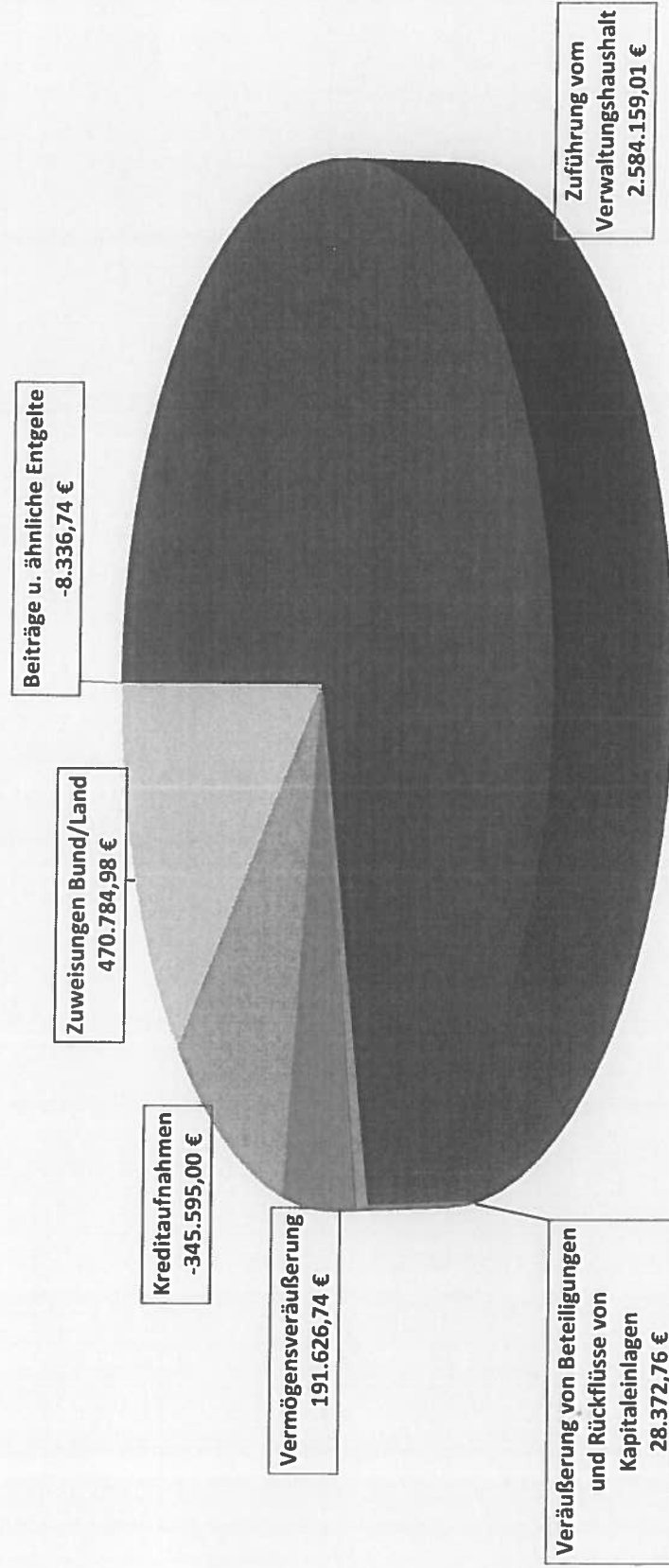
Einnahmen im Verwaltungshaushalt 2018



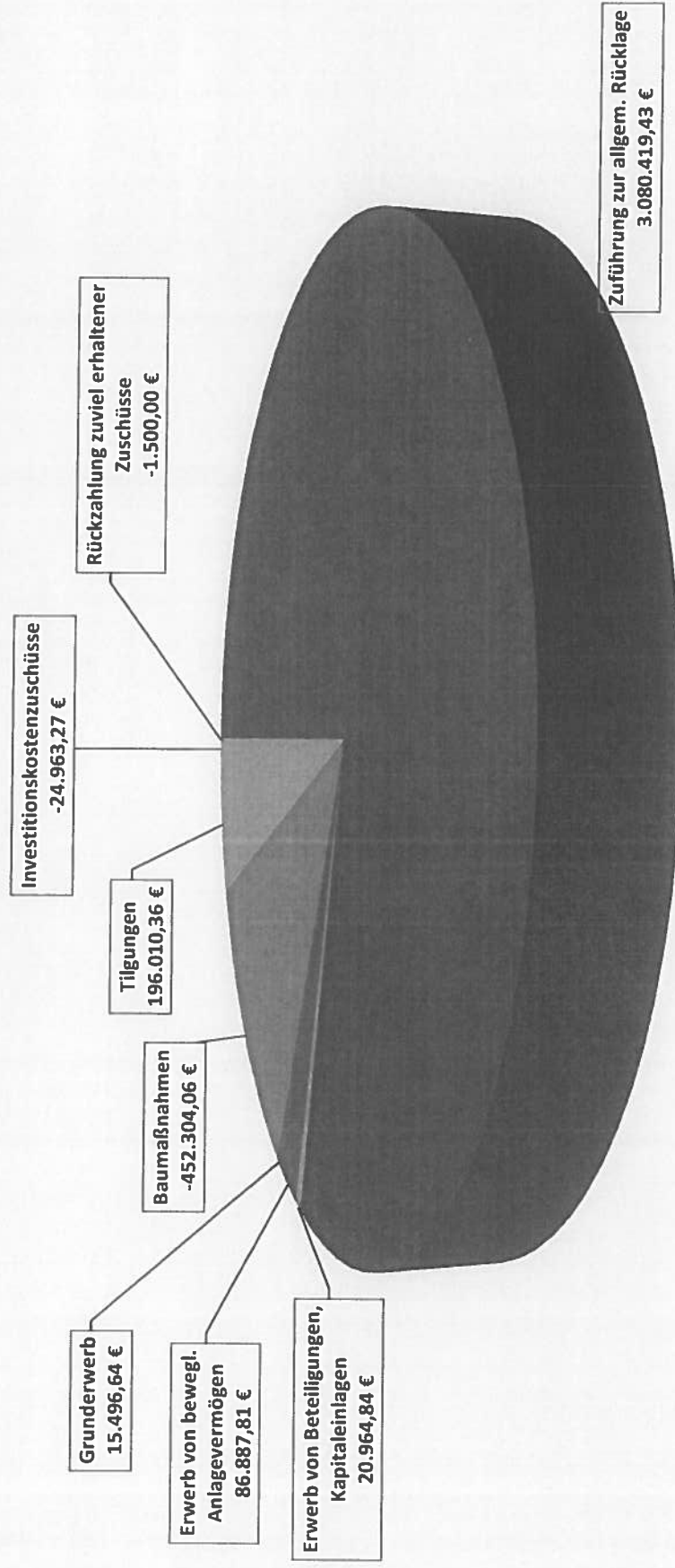
Ausgaben im Verwaltungshaushalt 2018



Einnahmen im Vermögenshaushalt 2018



Ausgaben im Vermögenshaushalt 2018



6. Übersicht über Investitionsausgaben sowie Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionsförderungsmaßnahmen 2018

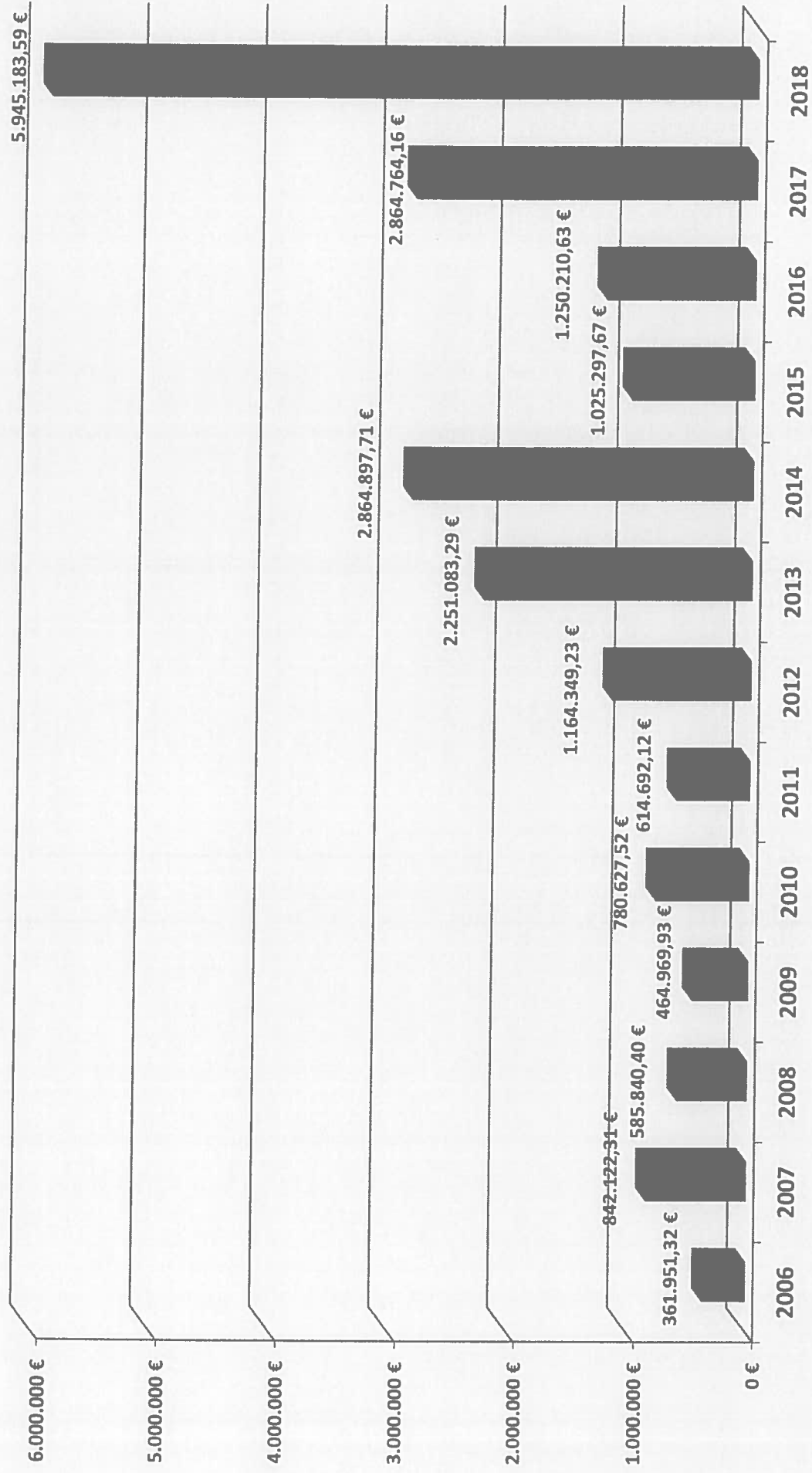
UA	Bezeichnung	Grund der Ausgabe	Euro
0300	Finanzverwaltung	Kapitaleinlagen BGV	100,00
0600	Rathaus Wolfach	Erwerb von beweglichem Vermögen (Schrank Büro BGM Geppert)	1.816,39
0600	Rathaus Wolfach	Optimierung Raumakustik Büro STK	3.411,73
0603	EDV-Anlage	Erwerb von beweglichem Vermögen (Leasingraten PC-Rechner und Server)	12.371,50
1310	Feuerwehrwesen	Aufbau "Alter Benz"	1.795,17
1310	Feuerwehrwesen	Erwerb von beweglichem Vermögen (Wassersauger, Waschmaschine, Wäschetrockner, Tragkraftspritze, Rettungsboot, Rollcontainer für PA-Flaschen)	40.592,76
2111	Grundschule Wolfach	Erwerb von beweglichem Vermögen im Schuletat (Anteil Serverbeschaffung)	1.000,00
2111	Grundschule Wolfach	Erwerb von beweglichem Vermögen außerhalb Schuletat (Späneabsauganlage, Serverbeschaffung)	13.607,47
2111	Grundschule Wolfach	Schulentwicklung (Honorar)	35.700,00
2210	Realschule Wolfach	Erwerb von beweglichem Vermögen im Schuletat (Stühle für Klassenzimmer, Regalschränke/ Fächerregal f. Klassenzimmer, Universalwerkbenke, Lehnwerkbank, Tischbohrmaschine, Stapeltrockner)	22.321,85
2700	Sonderpädagogisches Bildungs- und Beratungszentrum	Erwerb von beweglichem Vermögen im Schuletat (KABC-II Gesamtsatz, Anteil Serverbeschaffung)	2.604,55

UA	Bezeichnung	Grund der Ausgabe	Euro
3210	Flößer- und Heimatmuseum	Erwerb von beweglichem Vermögen (Uniform v. französischem Offizier, Bilder Eduard Trautwein)	4.500,00
3650	Heimatspflege	Erwerb von beweglichem Vermögen (Schwenkfahnen Wolfach, Kinzigal und Kirnbach)	14.335,34
3650	Heimatspflege	Investitionszuweisungen Stadtbildpflege (Zuschuss Sanierung Wirtshauschild Vorstadtstr.)	500,00
4640	Kindertagesstätte Pfiffikus	Erwerb von beweglichem Vermögen (Waschbecken neuer Wickeltisch)	2.100,08
4640	Kindertagesstätte Pfiffikus	Neue Küche (Bodenbelag, Sanitärmaterial)	1.658,40
4700	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Investitionszuschuss Dachsanierung Spitalgebäude	292.000,00
5622	Sportplatz Kirnbach	Zuschuss an FC Kirnbach (Bau Lagerschuppen)	7.366,00
6152	Sanierung "Zwischen Hauptstr. und Kinzig"	Ausgaben 2018 (Privatmaßnahmen, Carportanlage Grabenstraße, Sanierung Schlosshalle, Riesner, Sanierung Schlosshof)	183.135,87
6300	Gemeindestraßen	Erwerb von Grundstücken	3.253,30
6300	Gemeindestraßen	Erwerb von beweglichem Vermögen (Geschwindigkeitsanzeige)	2.197,71
6300	Gemeindestraßen	Anteil Ampelanlage Hausacher Str.	12.694,22
6300	Gemeindestraßen	Brückensanierung "Vor Heubach"	14.875,00
6300	Gemeindestraßen	Ausbau "Am Vorstadtberg" (Herstellung Wendeanlage)	101.316,73
6300	Gemeindestraßen	Ausbau "Schlössleweg"	590,45

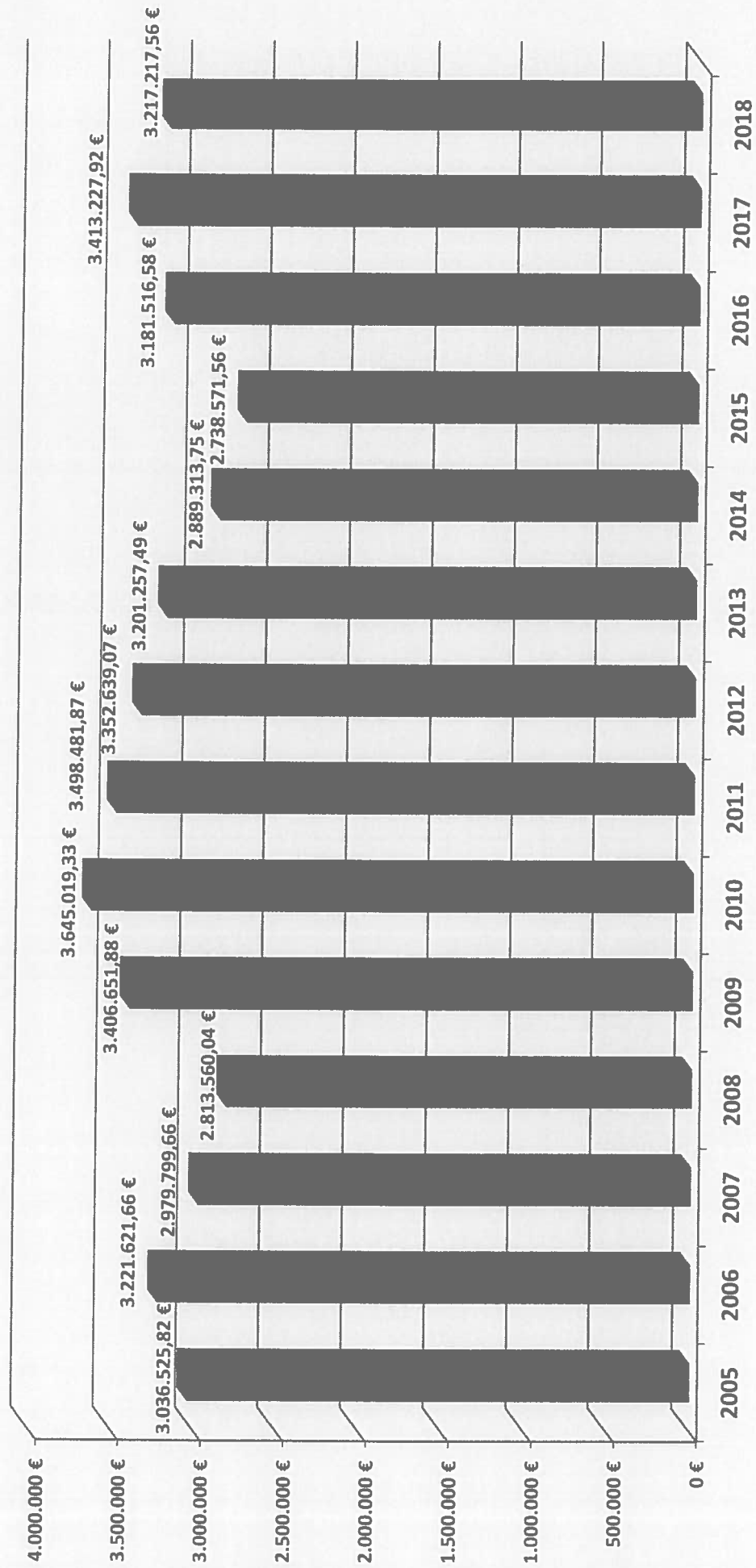
UA	Bezeichnung	Grund der Ausgabe	Euro
6300	Gemeindestraßen	Sanierung Bahnhofstraße	127.342,83
6700	Straßenbeleuchtung	Erweiterung der Straßenbeleuchtung (Bahnhofstraße, Einfahrt Grafenloch, Schmelzegrün)	19.183,81
6700	Straßenbeleuchtung	Umrüstung auf LED-Beleuchtung Schmittegrund/ Schmelzegrün	121.215,19
6900	Wasserläufe, Wasserbau	Hochwasserschutzkonzept - Planungsleistungen	5.850,04
7500	Bestattungswesen	Friedhof Wolfach - Ausgaben für Erweiterung (Anlage Baumgrabfeld)	22.900,52
7500	Bestattungswesen	Friedhof Wolfach - Anlegung drittgepflegtes Grabfeld (Friedhofsentwicklungsplanung)	9.000,00
7710	Bauhof	Erwerb von beweglichem Vermögen (Citroen Jumper, verschiedene Kleinmaschinen)	30.154,89
7710	Bauhof	Leasingrate Bonetti	24.118,92
7800	Förderung der Land- und Forstwirtschaft	Zuschuss (Tilgungszuschuss) Stallbau Kirnbach	1.500,00
7900	Tourismus Wolfach	Erwerb von beweglichem Vermögen (Webcam)	3.811,80
7900	Tourismus Wolfach	Stelen Bollenhuttalwege	900,00
7900	Tourismus Wolfach	Investitionszuschuss Zweckverband Kinzigalbad	96.714,11
7910	Stadtgärtnerei	Erwerb von beweglichem Vermögen (Kreiselchere)	856,68
7911	Kuranlagen	Grundsanierung WC-Anlage Bergstüble	10.484,64

UA	Bezeichnung	Grund der Ausgabe	Euro
7911	Kuranlagen	Umbau Bergstühle	29.211,33
7990	Förderung von Wirtschaft und Verkehr	Investitionsumlage Interkom	19.545,82
7990	Förderung von Wirtschaft und Verkehr	Kapitaleinlagen Breitband Ortenau GmbH	1.319,02
8550	Forstwirtschaftliche Unternehmen	Erwerb von beweglichem Vermögen (Entastungsgerät)	15.113,00
8830	Sonstiges Grundvermögen	Grunderwerbe	5.915,14
9100	Allgemeine Finanzwirtschaft	Zuführung zur allgemeinen Rücklage	3.080.419,43
9100	Allgemeine Finanzwirtschaft	Ordentliche Tilgung	196.010,36
Zwischensumme:			4.597.412,05
	zuzüglich HH-Reste neu		0,00
	abzügl. HH-Reste alt		-1.676.400,30
Summe: (entspricht Summe Vermögenshaushalt Ausgaben)			2.921.011,75

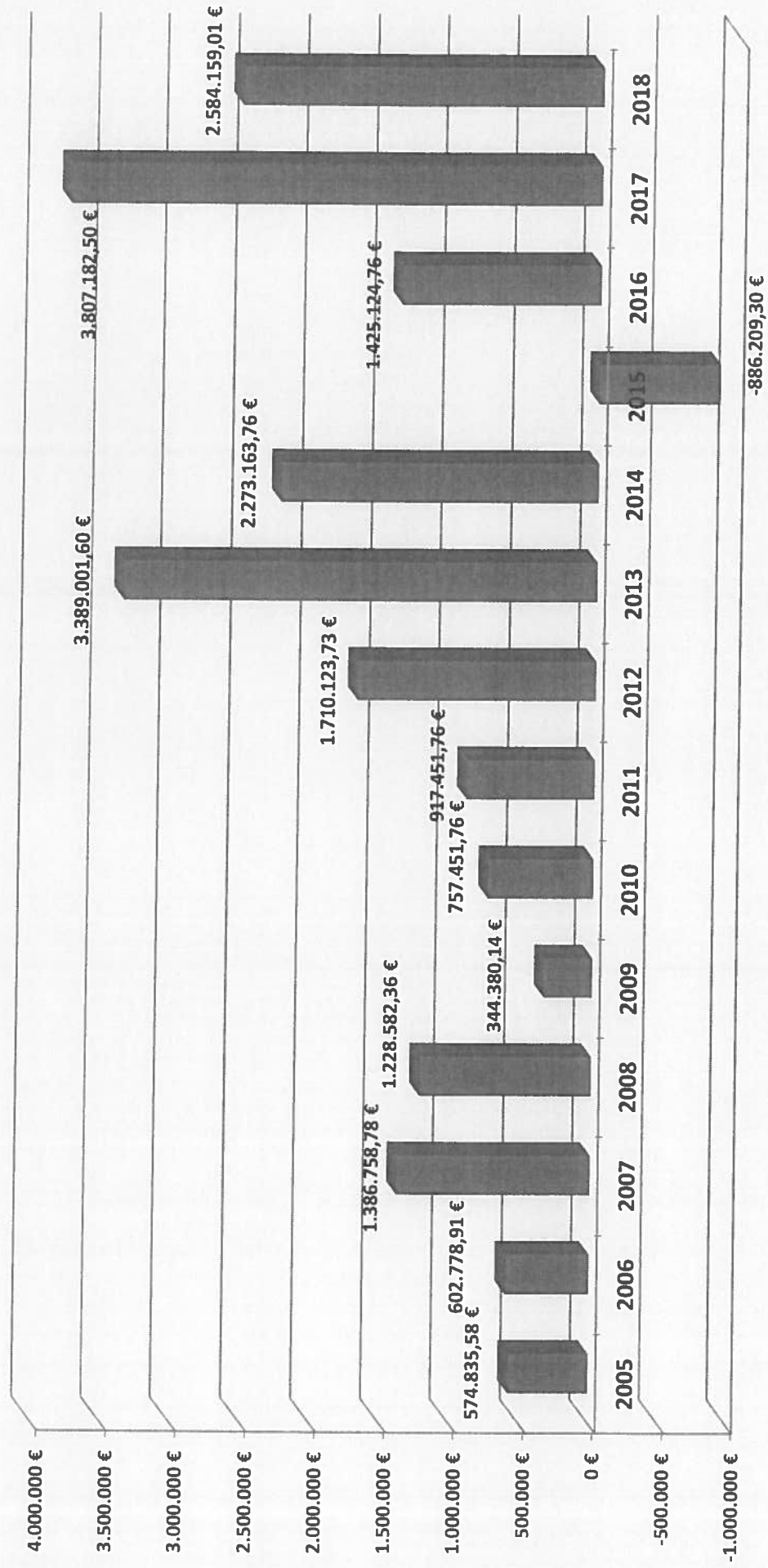
Allgemeine Rücklage jew. Zum 31.12.



Stand der Schulden jew. Zum 31.12. (Kämmereihaushalt)



Zuführungsrate (brutto) jew. Zum 31.12.



13.

Eigenbetriebe der Abwasserbeseitigung und Wasserversorgung

Die städtische Abwasserbeseitigung und die städtische Wasserversorgung werden als Eigenbetriebe nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsrechts geführt.

Der Jahresabschluss des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung für das Wirtschaftsjahr 2018 wird dem Gemeinderat in einem gesonderten Geschäftsbericht vorgelegt.

Der Jahresabschluss der Wasserversorgung für das Wirtschaftsjahr 2018 wird dem Gemeinderat ebenfalls in einem gesonderten Geschäftsbericht vorgelegt.

14.

Schlussbemerkung bzw. Zusammenfassung

Auch beim Rechnungsergebnis des Jahres 2018 macht sich die weiterhin gute wirtschaftliche und konjunkturelle Lage positiv bemerkbar.

Dies zeigt sich vor allem bei der weiterhin hohen Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 2.584.159,01 €.

Trotz der weiterhin sehr guten Einnahmensituation fällt die Zuführung an den Vermögenshaushalt allerdings geringer als im Jahr 2017 aus; Hauptgrund hierfür ist der zweijährige FAG-Rhythmus, wonach im Jahr 2018 geringere FAG-Zuweisungen und höhere Umlagen zu zahlen waren.

Das gute Jahresergebnis 2018 bedeutet auf der anderen Seite, dass für das Jahr 2020 mit geringeren FAG-Zuweisungen und höheren Umlagen an Land und Kreis zu rechnen ist.

Die Zuführung zur allgemeinen Rücklage belief sich im Jahr 2018 auf 3.080.419,43 €; aufgrund der Umstellung des Rechnungswesens auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht zum 01.01.2019 wurden/ durften im Jahr 2018 keine Haushaltsreste gebildet werden, was letztlich der Hauptgrund für diese hohe Zuführung an die allgemeine Rücklage war.

Dieses wiederum gute Jahresergebnis 2018 ist im Hinblick auf die im Finanzplanungszeitraum anstehenden „Großinvestitionen“ sehr wichtig; das Rechnungsergebnis 2018 hilft mit, einen guten Grundstock für die Finanzierung der künftigen Aufgaben „zu legen“.

Ursachen für das gute Jahresergebnis 2018 waren vor allem verbesserte Ergebnisse im Vergleich zur Haushaltsplanung bei den folgenden Einnahmearten:

• Gewerbesteuerereinnahmen	+ 2,04 Mio. €
• Andere Steuern (Vergnügungssteuer, Hundesteuer, usw.)	+ 68.000,00 €
• Schlüsselzuweisungen vom Land	+ 64.000,00 €
• Gebühreneinnahmen	+ 41.000,00 €
• Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	+ 72.000,00 €

Auf der Ausgabenseite des Verwaltungshaushalt konnte vor allem bei den Personalausgaben mit insgesamt 3.790.366,24 € ca. 100.000,00 € im Vergleich zur Haushaltsplanung eingespart werden. Die Personalausgabensteigerung beträgt im Vergleich zum Jahr 2017 2,8%. Auch bei den Zuwendungen und Zuschüssen an Dritte (-128.191,76 € zum Plan) und bei den Zinsausgaben (-31.378,21 € zum Plan) konnten wesentliche Einsparungen erzielt werden. Die Ausgaben des Gebäude- und Anlagenunterhaltungspools betrugen insgesamt 236.230,06 €, die Ausgaben des Straßenunterhaltungspools 111.717,92 € und die Ausgaben des Deckungskreises „Straßenreinigung/ Winterdienst“ insgesamt 136.794,47 €. In den Straßen- und Gebäudeunterhaltungspools wurden aufgrund der guten Einnahmesituation zusätzliche notwendige Unterhaltungsmaßnahmen vorgenommen.

Im Haushaltsjahr 2018 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 509.803,00 € veranschlagt. Die mittels eines Haushaltseinnahmerestes übertragene Kreditermächtigung aus dem Jahr 2017 in Höhe von 345.595,00 € stand ebenfalls als Ermächtigung zur Verfügung. Im Haushaltsjahr 2018 wurden im städtischen Haushalt keine Kredite aufgenommen. Die ordentliche Tilgung betrug im Jahr 2018 196.010,36 €, sodass der Schuldenstand des städtischen Haushalts sich zum 31.12.2018 auf insgesamt 3.217.217,56 € belief. Die Zinsausgaben des Jahres 2018 betrugen insgesamt 93.621,79 € (-31.378,21 € zum Plan bzw. - 2.919,63 € zum Vorjahr). Die rückläufige Schuldenentwicklung stellt mit Blick in die Zukunft eine wichtige Entwicklung dar.

Der Vermögenshaushalt weißt im Jahr 2018 ein Volumen von 2.921.011,75 € aus und liegt somit 1.154.411,75 € über der Haushaltsplanung.

Alle Investitionen des Jahres 2018 sind im Punkt 6 dieses Rechenschaftsberichts aufgeführt.

Wichtigste und größte Investitionen im Jahr 2018 waren:

• Investitionszuschuss Dachsanierung Spitalgebäude	292.000,00 €
• Sanierung zwischen Hauptstraße und Kinzig (u.a. Sanierung Schlosshalle)	183.135,87 €
• Ausbau Straße „Am Vorstadtberg“ (Herstellung Wendeanlage)	101.316,73 €
• Sanierung Bahnhofstraße	127.342,83 €
• Umrüstung auf LED-Beleuchtung Schmittegrund/ Schmelzegrund	121.215,19 €
• Investitionszuschuss Zweckverband Kinzigtalbad	96.714,11 €

Der Verlauf und das Rechnungsergebnis im Jahr 2018 zeigen wiederum sehr deutlich, wie extrem „konjunkturabhängig“ der Haushalt der Stadt Wolfach ist.

Deshalb muss wiederholt auch an dieser Stelle darauf hingewiesen werden, dass laufende und vor allem freiwillig wiederkehrende Aufgaben und Ausgaben unbedingt vermieden werden müssen oder zumindest „kompensiert“ werden müssen.

Die Finanzplanung und die Planung und Koordination der großen Investitionsmaßnahmen muss so gestaltet werden, dass rechtzeitig reagiert (gestrichen oder geschoben) werden kann, sobald sich eine negative Finanzentwicklung abzeichnet.

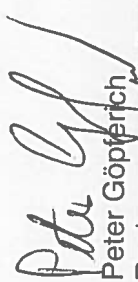
Mit Beschluss der Jahresrechnung 2018 geht auch in Wolfach „das Zeitalter der Kameralistik“ zu Ende!

Dass der Stand der allgemeinen Rücklage bei knapp 6 Mio. € liegt, spricht nicht nur für das gute Wirtschaften der vergangenen Jahre in der Kameralistik, sondern ist auch wichtige Grundlage bezüglich der Finanzierung künftiger Investitionen (Stichwort: Liquidität).

Die bewusste Betrachtung der Zahlen des Jahres 2018 macht deutlich, wie viel in einem Jahr (2018) in Wolfach bewegt wird und wurde! Es kann mit Recht behauptet werden, dass sich die Stadt Wolfach auch im Jahr 2018 insgesamt in vielen Bereichen sehr positiv weiterentwickelt hat.

Im Bewusstsein der großen anstehenden Investitionen gilt es, mit Augenmaß und gesundem Menschenverstand den richtigen und machbaren Weg zwischen dem Notwendigen und dem Machbaren zu finden.

Wolfach, den 08. Juli 2020


Peter Göpperich
Rechnungsamtsleiter