

Beschlussvorlage

zur Behandlung im: **Gemeinderat**

Vorberatung im: **Verwaltungsausschuss**

Betreff: Über- und außerplanmäßige Ausgaben im Zusammenhang mit der Jahresrechnung 2005

Bezug:
Anlagen: 1 Bezeichnung: Umbuchungen von Ausgaben für Unterhaltung vom Vermögenshaushalt in den Verwaltungshaushalt

Beschlussantrag:

Im Rahmen der Jahresrechnung 2005 werden folgende über- und außerplanmäßige Ausgaben genehmigt:

	Haushaltsstelle		EUR	Kurzbegründung
a)	VerwHH Sammelnachweis 2	Unterhaltung von Gebäuden und Grundstücken	647.914,53	Umbuchung von Sanierungs- und Unterhaltungsausgaben aus dem Vermögens- in den Verwaltungshaushalt
b)	2.9100.9920.000-0101	Abdeckung Fehlbetrag	23.494,33	Überplanmäßige Abdeckung des Fehlbetrages aus dem HH-Jahr 2004
c)	2.9100.9100.000-0101	Zuführung an die allgemeine Rücklage	6.149.806,20	Zuführung der Überschüsse des VermHH an die allgemeine Rücklage (ohne zweckgebundene Bestandteile)

Ziel:

Schaffung der haushaltsrechtlichen Voraussetzungen für die Erstellung der Jahresrechnung 2005.

1. Anlass / Problemstellung:

Im Rahmen der Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2005 sind die oben einzeln aufgeführten über- und außerplanmäßigen Ausgaben zu beschließen.

Die Arbeiten zur Aufstellung der Jahresrechnung 2005 sind fast abgeschlossen. Der Rechenschaftsbericht der Stadtkämmerei sowie der Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamts zur Jahresrechnung werden derzeit fertig gestellt. Die Jahresrechnung 2005 wird in der nächsten Sitzungsrunde dem Gemeinderat zur Feststellung der Ergebnisse vorgelegt.

Die Verwaltung hat bereits im März 2006 über das voraussichtliche Ergebnis des Haushalts 2005 berichtet. Im Vorbericht des Haushaltsentwurfs 2007 ist das endgültige Ergebnis des Haushaltsjahres 2005 dargestellt. Nachfolgend sind die endgültigen Abschlusszahlen der Teilhaushalte aufgeführt:

2005 (in EUR)	Plan	Ergebnis	Veränderung
Verwaltungshaushalt Volumen	143.655.650	152.052.721	+8.397.071
Negativzuführung vom VermHH an den VerwHH	1.457.890	0	-1.457.890
Positivzuführung vom VerwHH an den VermHH	0	5.926.634	+5.926.634
	Verbesserung Verwaltungshaushalt		+7.384.524
Vermögenshaushalt Volumen	13.980.080	18.116.003	+4.135.923
Zuführung an die allgemeine Rücklage (mit zweckgebundenen Bestandteilen)	0	6.150.622	+6.150.622

2. Begründung zu den einzelnen Beschlussanträgen

- a) Im Rahmen der Prüfung der Jahresrechnung, hat das Rechnungsprüfungsamt eine haushaltsrechtliche Überprüfung der im HH-Jahr 2005 verbuchten Unterhaltungsmaßnahmen vorgenommen. Die Prüfung hat ergeben, dass Ausgaben für die Unterhaltung im Volumen von 647.914,53 EUR aus dem Vermögenshaushalt in den Verwaltungshaushalt (Sammelnachweis 2, Unterhaltung der Grundstücke) umzubuchen sind. Die Umbuchung im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten bedarf der Bewilligung mehrerer überplanmäßiger Ausgaben. Die jeweils betroffenen Haushaltsstellen des Sammelnachweises 2 können der beigefügten Anlage entnommen werden.
- b) Im Haushaltsjahr 2004 ist im Vermögenshaushalt ein Fehlbetrag von 23.494,33 EUR entstanden. Gemäß § 23 Gemeindehaushaltsverordnung sind Fehlbeträge unverzüglich zu decken. Sie sind spätestens im dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr zu veranschlagen. Im Sinne einer nachhaltigen Haushaltswirtschaft hat die Verwaltung die Abdeckung des Fehlbetrages 2004 zeitnah im Haushaltsjahr 2005 vorgenommen.
- c) Durch die hohen Gewerbesteuererhöhungen fiel das Gesamtergebnis des Haushalts 2005 sehr positiv aus. Statt der ursprünglich geplanten Negativzuführung vom Vermögens- an den Verwaltungshaushalt konnte im Vermögenshaushalt ein Überschuss von 6.149.806,20 EUR an die allgemeine Rücklage zugeführt werden.

3. Lösungsalternativen

Keine.

4. Finanzielle Auswirkungen

Durch die Umbuchung der Unterhaltungsausgaben aus dem Vermögens- in den Verwaltungshaushalt (Beschlussantrag a)) vermindert sich die Zuführungsrate an den Vermögenshaushalt um 647.914,53 EUR. Die Abdeckung des Fehlbetrages aus dem Haushaltsjahr 2004 bereits im Haushaltsjahr 2005 (Beschlussantrag b)) vermindert die Zuführung an die allgemeine Rücklage um 23.494,33 EUR.

Jahresrechnung 2005

Vermögenshaushalt Kleinere Sanierungsmaßnahmen	Verwaltungshaushalt Sammelnachweis 2	Betrag (in EUR)	Bemerkungen
2.6010.9499.000-0101	1.0201.5009.000	2.167,65	Montagearbeiten Rathaus Lustnau
2.6010.9499.000-0101	1.0206.5009.000	21.876,01	Sanierungsarbeiten Rathaus Kilchberg
2.6010.9499.000-0101	1.0355.5009.000	35.747,59	Sanierungsarbeiten Rathaus am Markt u. Sozialamt
2.6010.9499.000-0101	1.1300.5009.000	9.597,32	Arbeiten Serverraum Leitstand Feuerwehr Tübingen
2.6010.9499.000-0101	1.2110.5009.000	4.747,76	Erneuerungsarbeiten Schließanlage Melanchthonschule
2.6010.9499.000-0101	1.2117.5009.000	61.124,25	Sanierungsarbeiten Ludwig-Krapf-Schule
2.6010.9499.000-0101	1.2124.5009.000	3.605,48	Montagearbeiten Grundschule Bühl
2.6010.9499.000-0101	1.2125.5009.000	575,36	Reparatur- und Erneuerungsarbeiten Grundschule Hirschau
2.6010.9499.000-0101	1.2129.5009.000	8.499,63	Flaschner- und Flachdacharbeiten Grundschule Pfrondorf
2.6010.9499.000-0101	1.2150.5009.000	3.324,65	Sanierungsarbeiten Köstlinschule
2.6010.9499.000-0101	1.2211.5009.000	172.928,61	Sanierungsarbeiten Walter-Erbe-Realschule
2.6010.9499.000-0101	1.2340.5009.000	47.483,34	Maler- und Fensterarbeiten etc. Wildermuth-Gymnasium
2.6010.9499.000-0101	1.2951.5009.000	214.149,58	Sanierungsarbeiten verschiedene Turnhallen
2.6010.9499.000-0101	1.3520.5009.000	1.125,11	Unterhaltungsarbeiten Stadtbücherei
2.6010.9499.000-0101	1.4600.5009.000	18.838,05	Unterhaltungsarbeiten Jugendräume Hagelloch und Hirschau
2.6010.9499.000-0101	1.4641.5009.000	36.544,54	Maler- u. Elektroarbeiten verschiedene Kindergärten
2.6010.9499.000-0101	1.4642.5009.000	5.579,60	Fenstererneuerung Kinderhaus Alte Mühle
Summe		647.914,53	