

**Verbandsversammlung am 15. Dezember 2017**

**- öffentlich -**

Vorlage zu TOP 8

**Rechnungsabschluss für das Haushaltsjahr 2016 mit Vermögensrechnung**

**- Feststellungsbeschluss**

**Beschlussvorschlag**

s. nachfolgende Seite

## Vorberatung im Verwaltungsausschuss am 22.11.2017

Der Verwaltungsausschuss empfiehlt der Verbandsversammlung einstimmig, den nachfolgenden Beschluss zu fassen.

### Beschlussvorschlag

Die Verbandsversammlung,

- nimmt den Rechenschaftsbericht 2016 zur Kenntnis;
- stellt das Ergebnis der Jahresrechnung 2016 des Regionalverbandes Bodensee-Oberschwaben mit folgenden Abschlusszahlen fest:

#### Rechnungsabschluss

	Soll-Einnahmen	Neue HH-Reste (Zugang)	Alte HH-Reste (Abgang)	Soll-Einnahmen (bereinigt)
Verw.-HH	969.889,28 €	0,00 €	0,00 €	<b>969.889,28 €</b>
Verm.-HH	18.450,35 €	0,00 €	0,00 €	<b>18.450,35 €</b>
Gesamthaushalt	988.339,63 €	0,00 €	0,00 €	<b>988.339,63 €</b>
	Soll-Ausgaben	Neue HH-Reste (Zugang)	Alte HH-Reste (Abgang)	Soll-Ausgaben (bereinigt)
Verw.-HH	954.889,28 €	90.000,00 €	75.000,00 €	<b>969.889,28 €</b>
Verm.-HH	8.950,35 €	9.500,00 €	0,00 €	<b>18.450,35 €</b>
Gesamthaushalt	963.839,63 €	99.500,00 €	75.000,00 €	<b>988.339,63 €</b>

#### Kassenbestand

Der Kassenbestand zum 31.12.2016 beträgt **381.807,06 €**

#### Vermögensrechnung

Summe der Aktiva	<b>766.870,49 €</b>
Summe der Passiva	<b>766.870,49 €</b>

#### Stand der Rücklage

Anfangsbestand 1.1.2016	264.543,27 €
Abgang	0,00 €
Zugang	736,97 €
Endbestand 31.12.2016	<b>265.280,24 €</b>

- stimmt der Bildung folgender Haushaltsreste zu:

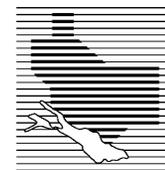
#### im Verwaltungshaushalt

- 1.6100.6220 "Raum- und Umweltplanung" (40.000 €)
- 1.6100.6225 "Zielabweichungs-/Änderungsverfahren" (7.500 €)
- 1.6100.6230 "Siedlungsplanung" (10.000 €)
- 1.6100.6235 "Rohstoffsicherung" (25.000 €)
- 1.6100.6580 "Aufsichtsprüfungen" (7.500 €)

#### im Vermögenshaushalt

- 2.6100.9352 "EDV-Hardware" (7.000 €)
- 2.6100.9353 "EDV-Software" (2.500 €).

- entlastet den Verbandsvorsitzenden.



Regionalverband  
Bodensee - Oberschwaben

# Jahresrechnung 2016

Aufgestellt am 20. Februar 2017

## Inhaltsübersicht

	ab Seite
1. Rechenschaftsbericht	3
2. Kassenmäßiger Abschluss 2016	6
3. Haushaltsrechnung 2016	
• Verwaltungshaushalt	7
• Vermögenshaushalt	11
• Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge	13
• Gesamthaushalt	14
4. Feststellung und Aufgliederung der Ergebnisse der Haushaltsrechnung (§ 41 Abs. 3 GemHVO)	15
5. Gruppierungsübersicht 2016	16
6. Rechnungsquerschnitt 2016	17
7. Geldvermögensrechnung zum 31.12.2016	18
8. Beurkundungen	19

## Rechtsgrundlagen

Auf die Wirtschaftsführung des Regionalverbands finden die Vorschriften über die Gemeindegewirtschaft entsprechende Anwendung (§ 42 Landesplanungsgesetz - LplG). Ausgenommen sind die Vorschriften über die Auslegung und die ortsübliche Bekanntgabe des Beschlusses über die Feststellung des Jahresabschlusses und des Gesamtabschlusses, die Finanzplanung, das Rechnungsprüfungsamt und den Fachbediensteten für das Finanzwesen.

§ 95 Gemeindeordnung (GemO) und die §§ 39-44 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO - kameral -) sind somit entsprechend anzuwenden.

Die Verbandsversammlung hat die Jahresrechnung deshalb innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen.

## Kassenführung

Die Kasse des Regionalverbandes wird - mit Ausnahme der Handkasse - auf der Basis des Geschäftsbesorgungsvertrags vom 3. April 2006 von der Stadt Ravensburg geführt.

## Gesamtübersicht

Als Anlage der Jahresrechnung 2016 wurden gemäß § 39 GemHVO erstellt:

- Rechenschaftsbericht (S. 3-5)
- Kassenmäßiger Abschluss (S. 6)
- Haushaltsrechnung für Verwaltungs- und Vermögenshaushalt sowie Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge einschl. der Feststellung der Haushaltsabweichungen (S. 7-15)
- Gruppierungsübersicht (S. 16)
- Rechnungsquerschnitt (S. 17)
- Gesamtvermögensrechnung (S. 18).

## Rechenschaftsbericht

Aufgrund § 42 LplG in Verbindung mit § 95 Abs. 1 S. 2 GemO ist die Jahresrechnung durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Die Verbandsversammlung des Regionalverbandes Bodensee-Oberschwaben hat am 4.12.2015 den Haushaltsplan 2016 mit einem Gesamtvolumen von 1.206.500 € beschlossen. Ein Nachtragshaushalt war im Jahr 2016 nicht erforderlich.

Der Anteil des Landeszuschusses an den Einnahmen des Verwaltungshaushaltes war mit 129.000 € (10,69%) veranschlagt; die Verbandsumlage mit 802.000 € (66,47%).

Ein Vergleich des Planes mit dem Rechnungsergebnis zeigt folgendes Bild:

	Planzahlen 2016	Jahresrechnung 2016
<b>Einnahmen</b>		
VwHH	1.072.750,00 €	969.889,28 €
VmHH	133.750,00 €	18.450,35 €
Gesamt	1.206.500,00 €	988.339,63 €
<b>Ausgaben</b>		
VwHH	1.072.750,00 €	969.889,28 €
VmHH	133.750,00 €	18.450,35 €
Gesamt	1.206.500,00 €	988.339,63 €

Das Rechnungsergebnis des Gesamthaushalts liegt damit deutlich unter dem Planansatz (-218.160,37 €).

Erhebliche Abweichungen von der Haushaltsplanung sind auf den nachfolgenden Seiten im Einzelnen dargestellt und erläutert.

### Verwaltungshaushalt

Das Rechnungsergebnis liegt in Einnahmen und Ausgaben um 102.860,72 € unter dem Planansatz.

Für den Ausgleich des Verwaltungshaushaltes durch Zuführung vom Vermögenshaushalt waren im Haushaltsplan eigentlich 108.750 € veranschlagt. Der verspätete Eingang einer Kostenerstattung durch die EU im Rahmen des INTERREG IV B Projekts "GeoMol", die deutliche Unterschreitung von Ansätzen beim Sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand (s.u.) sowie die Auflösung von Haushaltsresten führten jedoch dazu, dass die Zuführung entfallen konnte.

Der Überschuss des Verwaltungshaushalts in Höhe von 18.450,35 € wurde dem Vermögenshaushalt gem. § 22 Abs. 1 der Gemeindehaushaltsverordnung in voller Höhe zugeführt.

Besonders im Einzelplan 6 wurden verschiedene Ausgabeansätze nicht ausgeschöpft, weil die entsprechenden Vorhaben erst im neuen Haushaltsjahr zum Tragen kommen. Es sollen daher folgende Haushaltsreste zur Übertragung in das Haushaltsjahr 2017 gebildet werden:

- 1.6100.6220 "Raum- und Umweltplanung" (40.000 €)
- 1.6100.6225 "Zielabweichungs-/Änderungsverfahren" (7.500 €)
- 1.6100.6230 "Siedlungsplanung" (10.000 €)
- 1.6100.6235 "Rohstoffsicherung" (25.000 €)
- 1.6100.6580 "Aufsichtsprüfungen" (7.500 €)

### Vermögenshaushalt

Der Vermögenshaushalt schloss in Einnahmen und Ausgaben mit 18.450,35 € ab. Darin ist die bereits erwähnte Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt sowie eine Zuführung an die Rücklage (736,97 €) enthalten.

Es wird vorgeschlagen, folgende Haushaltsreste zur Übertragung in das Haushaltsjahr 2017 zu bilden:

- 2.6100.9352 "EDV-Hardware" (7.000 €)
- 2.6100.9353 "EDV-Software" (2.500 €)

### Allgemeine Rücklage

Zu Beginn des Haushaltsjahres hatte die Allgemeine Rücklage einen Stand von 264.543,27 € (Pflichthöhe 2016: 19.378 €). Infolge der beschriebenen Entwicklung (s.o.) konnte die ursprünglich im Haushalt veranschlagte Entnahme in Höhe

von 133.750 € entfallen. Durch eine Zuführung aus dem Vermögenshaushalt erhöhte sich der Bestand zum 31.12.2016 auf 265.280,24 € (s. S. 13).

### Kassenbestand und Schulden

Der Gesamtkassenbestand belief sich nach Abwicklung aller Kassengeschäfte am Ende des Rechnungsjahres 2016 auf 381.807,06 € (s. S. 6).

Der Regionalverband Bodensee-Oberschwaben hat keine laufenden Kredite oder kreditähnliche Verbindlichkeiten.

### Wesentliche Abweichungen von der Haushaltsplanung

#### 1. Einnahmen

<b>Mehreinnahmen (&gt;5.000 €)</b>			
HHSt	Text	Betrag in €	Begründung
<b>Verwaltungshaushalt</b>			
610.1620	Kostenersätze von Körperschaften	9.181	Im Rahmen des MORO-Projekts "Raumbeobachtung Bodensee-region" konnte der Zuschuss des Bundes an den Regionalverband bereits im Haushaltsjahr 2016 abgerufen werden.
<b>Wenigereinnahmen (&gt;5.000 €)</b>			
<b>Verwaltungshaushalt</b>			
HHSt	Text	Betrag in €	Begründung
910.2800	Zuführung vom Vermögenshaushalt	108.750	s. Rechenschaftsbericht (S. 4 linke Spalte)
<b>Wenigereinnahmen (&gt;5.000 €)</b>			
<b>Vermögenshaushalt</b>			
HHSt	Text	Betrag in €	Begründung
910.3100	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	133.750	s. Rechenschaftsbericht (S. 4 linke Spalte)

2. Ausgaben

<b>Mehrausgaben (&gt;5.000 €)</b>			
<b>Verwaltungshaushalt</b>			
<b>HHSt</b>	<b>Text</b>	<b>Betrag in €</b>	<b>Begründung</b>
610.6250	Europäischer Verflechtungsraum	7.755	Für das MORO-Projekt "Raumbeobachtung Bodenseeregion" wurden bereits im Haushaltsjahr 2016 Aufträge vergeben, die eigentlich für das Folgejahr vorgesehen waren. Die dadurch entstandenen Mehrausgaben konnten durch den vorgezogenen Abruf des Bundeszuschusses ausgeglichen werden (s.o. zu HHST. 610.1620).
610.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	18.450	s. Rechenschaftsbericht (S. 4 linke Spalte)
<b>Weniger Ausgaben (&gt;5.000 €)</b>			
<b>Verwaltungshaushalt</b>			
<b>HHSt</b>	<b>Text</b>	<b>Betrag in €</b>	<b>Begründung</b>
610.4010	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	5.727	Im Hinblick auf die Fortschreibung des Regionalplans war von einer höheren Anzahl an Gremiensitzungen ausgegangen worden. Wegen der eingetretenen Verzögerung hielt sich diese - und damit die gezahlten Aufwandsentschädigungen - jedoch im Rahmen der Vorjahre.
610.5810	Repräsentation, Sitzungen	8.320	Auch hier gilt, dass im Hinblick auf die Fortschreibung des Regionalplans von einer höheren Anzahl an Gremiensitzungen ausgegangen wurde. Wegen der eingetretenen Verzögerung hielt sich der Aufwand jedoch im Rahmen der Vorjahre.

610.6220	Raum- und Umweltplanung	17.455	Die Ausgaben werden in Abhängigkeit von der Fortschreibung des Regionalplans erst später getätigt (Vorschlag: Bildung eines Haushaltsrests; s. S. 4 linke Spalte).
<b>Weniger Ausgaben (&gt;5.000 €)</b>			
<b>Verwaltungshaushalt</b>			
<b>HHSt</b>	<b>Text</b>	<b>Betrag in €</b>	<b>Begründung</b>
610.6230	Siedlungsplanung	23.576	Die Ausgaben werden in Abhängigkeit von der Fortschreibung des Regionalplans erst im Folgejahr getätigt (Vorschlag: Bildung eines Haushaltsrests; s. S 4 linke Spalte).
610.6235	Rohstoffsicherung	30.000	Die Ausgaben werden in Abhängigkeit von der Fortschreibung des Regionalplans erst im Folgejahr getätigt (Vorschlag: Bildung eines Haushaltsrests; s. S 4 linke Spalte).
610.6530	Öffentliche Bekanntmachungen	8.719	Im Hinblick auf die Fortschreibung des Regionalplans und die damit verbundenen, aufwändigen Verfahren zur Öffentlichkeitsbeteiligung war vorsorglich eine deutliche Erhöhung des Haushaltsansatzes vorgenommen worden, die nicht in Anspruch genommen werden musste.
610.6540	Fahrt- und Reisekosten	6.804	Der tatsächliche Aufwand lag unter den für das Jahr 2016 kalkulierten Ausgaben.
<b>Vermögenshaushalt</b>			
<b>HHSt</b>	<b>Text</b>	<b>Betrag in €</b>	<b>Begründung</b>
610.9351	Geräte und Gebrauchsgegenstände	5.000	Ersatzbeschaffungen fielen nicht an.
910.9001	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	108.750	s. Rechenschaftsbericht (S. 4 linke Spalte)

	Einnahmen				Ausgaben			
	Reste Vorjahr	Lfd. Soll	Ist	Neue Reste	Reste Vorjahr	Lfd. Soll	Ist	Neue Reste
<b>VerwaltungsHH</b>	5.027,08	969.889,28	974.913,48	2,88	90.138,76	951.438,93	934.018,79	107.558,90
<b>VWH</b>						18.450,35	18.450,35 = Zuführung zum VMH	
	<b>5.027,08</b>	<b>969.889,28</b>	<b>974.913,48</b>	<b>2,88</b>	<b>90.138,76</b>	<b>969.889,28</b>	<b>952.469,14</b>	<b>107.558,90</b>
<b>VermögensHH</b>						17.713,38	8.213,38	9.500,00
<b>VMH</b>		18.450,35	18.450,35 = Zuführung vom VWH			736,97	736,97 = Zuführung an die Rücklage	
		<b>18.450,35</b>	<b>18.450,35</b>			<b>18.450,35</b>	<b>8.950,35</b>	<b>9.500,00</b>
<b>Sachbuch f. hausfremde</b>	500,00	1.624.806,38	1.624.777,18	500,00	264.543,27	1.624.806,38	1.624.069,41	265.280,24 <b>ohne Istmehrereinnahme 2015</b>
<b>Vorgänge</b>	349.154,95		349.154,95					<b>Istmehrereinnahme 2015</b>
<b>ShV</b>								
	<b>349.654,95</b>	<b>1.624.806,38</b>	<b>1.973.932,13</b>	<b>500,00</b>	<b>264.543,27</b>	<b>1.624.806,38</b>	<b>1.624.069,41</b>	<b>265.280,24</b>
	354.682,03	2.613.146,01	2.967.295,96	502,88	354.682,03	2.613.146,01	2.585.488,90	382.339,14 <b>Zwischensumme</b>
		381.807,06		381.807,06		381.807,06	381.807,06	<b>Istmehrereinnahme 2016</b>
<b>GesamtHH</b>	<b>354.682,03</b>	<b>2.994.953,07</b>	<b>2.967.295,96</b>	<b>382.309,94</b>	<b>354.682,03</b>	<b>2.994.953,07</b>	<b>2.967.295,96</b>	<b>382.339,14</b>
	<b>Summe der Ist-Einnahmen:</b>		<b>2.967.295,96</b>					
	<b>Summe der Ist-Ausgaben:</b>		<b>2.585.488,90</b>					
	<b>Kassenbestand am 31.12.2016</b>		<b>381.807,06</b>					

Ravensburg, 20. Februar 2017  
gez. Zeh

Epl. HHSt	Bezeichnung	Reste Vorjahr	Lfd. Soll	Ist	Neue Reste	HH-Ansatz	Mehr / Weniger
<b>6</b>	<b>610. Regionalplanung</b>						
	.1500 Vermischte Einnahmen	0,00	872,53	872,53	0,00	1.500,00	- 627,47
	.1620 Kostenersätze von Körperschaften	5.000,00 K	34.681,47	39.681,47	0,00	25.500,00	+ 9.181,47
	.1660 Weitere Drittmittelprojekte	0,00	1.677,52	1.677,52	0,00	5.000,00	- 3.322,48
	<b>Gesamt</b>	<b>5.000,00 K</b>	<b>37.231,52</b>	<b>42.231,52</b>	<b>0,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>+ 5.231,52</b>
<b>9</b>	<b>900. Steuern, Zuweisungen, Umlagen</b>						
	.0610 Landeszuschuss	0,00	130.458,49	130.458,49	0,00	129.000,00	+ 1.458,49
	.1720 Verbandsumlage	0,00	802.115,00	802.115,00	0,00	802.000,00	+ 115,00
	<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>932.573,49</b>	<b>932.573,49</b>	<b>0,00</b>	<b>931.000,00</b>	<b>+ 1.573,49</b>
	<b>910. Sonstige Allg. Finanzwirtschaft</b>						
	.2060 Zinseinnahmen	27,08 K	84,27	108,47	2,88 K	1.000,00	- 915,73
	.2800 Zuführung vom Vermögenshaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	108.750,00	- 108.750,00
	<b>Gesamt</b>	<b>27,08 K</b>	<b>84,27</b>	<b>108,47</b>	<b>2,88 K</b>	<b>109.750,00</b>	<b>- 109.665,73</b>
	<b>Einnahmen:</b>						
<b>6</b>	<b>Regionalplanung</b>	<b>5.000,00 K</b>	<b>37.231,52</b>	<b>42.231,52</b>	<b>0,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>+ 5.231,52</b>
<b>9</b>	<b>Allg. Finanzwirtschaft</b>	<b>27,08 K</b>	<b>932.657,76</b>	<b>932.681,96</b>	<b>2,88 K</b>	<b>1.040.750,00</b>	<b>- 108.092,24</b>
	<b>Gesamt</b>	<b>5.027,08 K</b>	<b>969.889,28</b>	<b>974.913,48</b>	<b>2,88 K</b>	<b>1.072.750,00</b>	<b>- 102.860,72</b>

K = Kasseneinnahmerest

Epl. HHSt	Bezeichnung	Reste Vorjahr	Lfd. Soll	Ist	Neue Reste	HH-Ansatz	Mehr / Weniger
<b>6</b>	<b>610. Regionalplanung: Personalausgaben</b>						
	.4010 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	3.587,60 K	19.272,75	17.715,56	5.144,79 K	25.000,00	- 5.727,25
	.4100 Besoldung der Beamten	0,00	146.962,24	146.962,24	0,00	147.000,00	- 37,76
	.4140 Vergütungen der übrigen Beschäftigten	0,00	377.852,41	377.852,41	0,00	380.000,00	- 2.147,59
	.4160 Sonstige Beschäftigungsentgelte	0,00	532,80	532,80	0,00	2.500,00	- 1.967,20
	.4300 Beiträge zur Versorgungskasse der Beamten	0,00	68.912,07	68.912,07	0,00	69.000,00	- 87,93
	.4340 Beiträge für die Zusatzversorgung der übrigen Beschäftigten	0,00	35.011,02	35.011,02	0,00	35.000,00	+ 11,02
	.4440 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	66.242,47	66.242,47	0,00	65.000,00	+ 1.242,47
	.4480 Sonst. Beiträge zur Soz.versicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	- 500,00
	.4500 Beihilfen, Unterstützungen	0,00	15.410,00	15.410,00	0,00	15.500,00	- 90,00
	.4600 Personal-Nebenkosten	0,00	1.061,30	1.061,30	0,00	750,00	+ 311,30
	<b>Gesamt</b>	<b>3.587,60 K</b>	<b>731.257,06</b>	<b>729.699,87</b>	<b>5.144,79 K</b>	<b>740.250,00</b>	<b>- 8.992,94</b>
<b>6</b>	<b>610. Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>						
	.5010 Gebäudeunterhaltung	0,00	328,48	239,23	89,25 K	2.500,00	- 2.171,52
	.5210 Unterhaltung / Beschaffung der Einrichtung	0,00	814,46	814,46	0,00	3.000,00	- 2.185,54
	.5300 Miete der Geschäftsräume	6.821,04 K	47.754,15	54.575,19	0,00	47.000,00	+ 754,15
	.5310 Miete für Telefonanlage	0,00	3.027,36	3.027,36	0,00	3.000,00	+ 27,36
	.5400 Steuern und Abgaben	0,00	55,96	55,96	0,00	500,00	- 444,04
	.5410 Heizung, Reinigung, usw.	654,25 K	14.219,27	14.202,13	671,39 K	15.000,00	- 780,73
	Zwischensumme	11.062,89 K	66.199,68	72.914,33	5.905,43 K	71.000,00	- 4.800,32

K = Kassenausgabereist

Epl.	HHSt	Bezeichnung	Reste Vorjahr	Lfd. Soll	Ist	Neue Reste	HH-Ansatz	Mehr / Weniger
6	610.	Zwischensumme	11.062,89 K	66.199,68	72.914,33	5.905,43 K	71.000,00	- 4.800,32
	.5620	Aus- und Fortbildung	0,00	182,80	182,80	0,00	2.500,00	- 2.317,20
	.5810	Repräsentation, Sitzungen	795,18 K	9.179,99	9.975,17	0,00	17.500,00	- 8.320,01
	.6000	Druckkosten, Kartographische Arbeiten	1.017,36 K	0,00	1.017,36	0,00	3.000,00	- 3.000,00
	.6200	Vermessungs- und Planungsgrundlagen	0,00	8.314,75	8.314,75	0,00	10.000,00	- 1.685,25
	.6220	Raum- und Umweltplanung	40.000,00 H	2.545,28	2.545,28	40.000,00 H	20.000,00	- 17.454,72
	.6225	Zielabweichungs- und Änderungsverfahren	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00 H	10.000,00	- 2.500,00
	.6230	Siedlungsplanung	35.000,00 H	-13.576,00	11.424,00	10.000,00 H	10.000,00	- 23.576,00
	.6235	Rohstoffsicherung	0,00	39.999,95	14.999,95	25.000,00 H	70.000,00	- 30.000,05
	.6240	Verkehrsplanung	0,00	5.808,60	5.808,60	0,00	10.000,00	- 4.191,40
	.6250	Europ. Verflechtungsraum	0,00	22.755,20	12.449,80	10.305,40 K	15.000,00	+ 7.755,20
	.6260	Weitere Drittmittelprojekte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00
	.6400	Versicherungen	0,00	4.073,97	4.073,97	0,00	4.000,00	+ 73,97
	.6500	Bürobedarf	10,44 K	9.776,30	9.050,58	736,16 K	11.000,00	- 1.223,70
	.6505	EDV: Consulting und Service	0,00	4.011,82	3.911,68	100,14 K	6.000,00	- 2.088,32
	.6506	EDV: Software	0,00	9.948,40	9.948,40	0,00	12.000,00	- 2.051,60
	.6510	Bücher und Zeitschriften	0,00	5.430,47	5.430,47	0,00	5.000,00	+ 430,47
	.6520	Post- / Fernmeldegebühren	90,87 K	5.077,69	5.059,23	109,33 K	6.500,00	- 1.422,31
	.6530	Öffentl. Bekanntmachungen	0,00	1.281,42	1.281,42	0,00	10.000,00	- 8.718,58
	.6540	Fahrt- und Reisekosten	2.126,87 K	11.196,49	12.967,42	355,94 K	18.000,00	- 6.803,51
	.6580	Gebühren für Aufsichtsprüfungen	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00 H	7.500,00	+ 0,00
	.6600	Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	- 200,00
	.6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine	0,00	2.731,87	2.731,87	0,00	3.000,00	- 268,13
	.6620	Geschäftsausgaben für Fraktionen	0,00	1.083,85	1.083,85	0,00	1.200,00	- 116,15
	.6720	Verwaltungskostenersatz an die Stadt Ravensburg	0,00	8.600,00	8.600,00	0,00	8.600,00	+ 0,00
		<b>Gesamt</b>	<b>75.000,00 H</b> <b>15.103,61 K</b>	<b>219.622,53</b>	<b>203.770,93</b>	<b>90.000,00 H</b> <b>17.512,40 K</b>	<b>332.000,00</b>	<b>- 112.477,61</b>

H = Haushaltsausgabereist

K = Kassenausgabereist

Epl.	HHSt	Bezeichnung	Reste Vorjahr	Lfd. Soll	Ist	Neue Reste	HH-Ansatz	Mehr / Weniger
<b>9</b>	<b>910.</b>	<b>Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft</b>						
	.8050	Zinsen für Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00
	.8090	Zinsen für innere Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00
	.8420	Sonstige Finanzausgaben, Kontogebühren	35,15 K	559,34	547,99	46,50 K	500,00	+ 59,34
	.8500	Deckungsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00
	.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00	18.450,35	18.450,35	0,00	0,00	+ 18.450,35
		<b>Gesamt</b>	<b>35,15 K</b>	<b>19.009,69</b>	<b>18.998,34</b>	<b>46,50 K</b>	<b>500,00</b>	<b>+ 18.509,69</b>
		<b>Ausgaben:</b>						
<b>6</b>		<b>Regionalplanung</b>	75.000,00 H 15.138,76 K	950.879,59	933.470,80	90.000,00 H 17.512,40 K	1.072.250,00	- 121.370,41
<b>9</b>		<b>Allg. Finanzwirtschaft</b>	0,00	19.009,69	18.998,34	46,50 K	500,00	+ 18.509,69
		<b>Gesamt</b>	<b>75.000,00 H 15.138,76 K</b>	<b>969.889,28</b>	<b>952.469,14</b>	<b>90.000,00 H 17.558,90 K</b>	<b>1.072.750,00</b>	<b>- 102.860,72</b>

H = Haushaltsausgeberrest  
K = Kassenausgeberrest

Epl. HHSt	Bezeichnung	Reste Vorjahr	Lfd. Soll	Ist	Neue Reste	HH-Ansatz	Mehr / Weniger
<b>6</b>	<b>610. Regionalplanung</b>						
	.3450 Veräußerung von beweglichen Sachen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00
	<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>+ 0,00</b>
<b>9</b>	<b>910. Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft</b>						
	.3000 Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00	18.450,35	18.450,35	0,00	0,00	+ 0,00
	.3100 Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	133.750,00	- 133.750,00
	<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>18.450,35</b>	<b>18.450,35</b>	<b>0,00</b>	<b>133.750,00</b>	<b>- 115.299,65</b>
	<b>Einnahmen:</b>						
<b>6</b>	<b>Regionalplanung</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00
<b>9</b>	<b>Allg. Finanzwirtschaft</b>	0,00	18.450,35	18.450,35	0,00	133.750,00	- 115.299,65
	<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>18.450,35</b>	<b>18.450,35</b>	<b>0,00</b>	<b>133.750,00</b>	<b>- 115.299,65</b>

Epl.	HHSt	Bezeichnung	Reste Vorjahr	Lfd. Soll	Ist	Neue Reste	HH-Ansatz	Mehr / Weniger
<b>6</b>	<b>610.</b>	<b>Regionalplanung</b>						
	.9300	Beteiligung / Kapitaleinlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 0,00
	.9351	Geräte und Gebrauchs- gegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	- 5.000,00
	.9352	EDV-Hardware	0,00	9.751,28	2.751,28	7.000,00 H	10.000,00	- 248,72
	.9353	EDV-Software	0,00	7.962,10	5.462,10	2.500,00 H	10.000,00	- 2.037,90
		<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>17.713,38</b>	<b>8.213,38</b>	<b>9.500,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>- 7.286,62</b>
<b>9</b>	<b>910.</b>	<b>Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft</b>						
	.9001	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	108.750,00	- 108.750,00
	.9100	Zuführung an die Allgemeine Rücklage	0,00	736,97	736,97	0,00	0,00	+ 736,97
		<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>736,97</b>	<b>736,97</b>	<b>0,00</b>	<b>108.750,00</b>	<b>- 108.013,03</b>
		<b>Ausgaben:</b>						
<b>6</b>		<b>Regionalplanung</b>	<b>0,00</b>	<b>17.713,38</b>	<b>8.213,38</b>	<b>9.500,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>- 7.286,62</b>
<b>9</b>		<b>Allg. Finanzwirtschaft</b>	<b>0,00</b>	<b>736,97</b>	<b>736,97</b>	<b>0,00</b>	<b>108.750,00</b>	<b>- 108.013,03</b>
		<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>18.450,35</b>	<b>8.950,35</b>	<b>9.500,00 H</b>	<b>133.750,00</b>	<b>- 115.299,65</b>

**HAUSHALTSRECHNUNG 2016**  
**Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge**  
**Einnahmen und Ausgaben**

<b>EINNAHMEN</b>	<b>Reste Vorjahr</b>	<b>Lfd. Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>Neue Reste</b>
<b>Handkassenvorschuss</b>	500,00 K	0,00	0,00	500,00 K
<b>Zuvielzahlung</b>		23.960,94	23.931,74	29,20 K
<b>Festgeldanlagen</b>				
Einnahmen		1.600.108,47	1.600.108,47	
<b>Rücklage</b>				
Zuführung		736,97	736,97	
<b>Rückzahlung Innerer Kassenkredite</b>				
Istmehreinnahme 2015 und Einbuchung Istmehreinnahme 2016	349.154,95 K	381.807,06	349.154,95	381.807,06 K
<b>Gesamt</b>	<b>349.654,95 K</b>	<b>2.006.613,44</b>	<b>1.973.932,13</b>	<b>382.336,26 K</b>

K = Kasseneinnahmerest

<b>AUSGABEN</b>	<b>Reste Vorjahr</b>	<b>Lfd. Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>Neue Reste</b>
<b>Zuvielzahlung</b>		23.960,94	23.960,94	
<b>Festgeldanlagen</b>				
Ausgaben		1.600.108,47	1.600.108,47	
<b>Rücklage</b>				
Zuführung und Übertragung nach 2017	264.543,27 K	736,97	0,00	265.280,24 K
<b>Gewährung Innerer Kassenkredite</b>				
Übertragung Istmehreinnahme 2016 in das Folgejahr		381.807,06	381.807,06	
<b>Gesamt</b>	<b>264.543,27 K</b>	<b>2.006.613,44</b>	<b>2.005.876,47</b>	<b>265.280,24 K</b>

K = Kassenausgabereist

<b>EINNAHMEN</b>	<b>Reste Vorjahr</b>	<b>Lfd. Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>Neue Reste</b>	<b>HH-Ansatz</b>	<b>Mehr / Weniger</b>
Verwaltungshaushalt	5.027,08	969.889,28	974.913,48	2,88	1.072.750,00	-102.860,72
Vermögenshaushalt	0,00	18.450,35	18.450,35	0,00	133.750,00	-115.299,65
Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge	349.654,95	2.006.613,44	1.973.932,13	382.336,26	-----	-----
<b>Gesamt</b>	<b>354.682,03</b>	<b>2.994.953,07</b>	<b>2.967.295,96</b>	<b>382.339,14</b>	<b>1.206.500,00</b>	<b>-218.160,37</b>

<b>AUSGABEN</b>	<b>Reste Vorjahr</b>	<b>Lfd. Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>Neue Reste</b>	<b>HH-Ansatz</b>	<b>Mehr / Weniger</b>
Verwaltungshaushalt	90.138,76	969.889,28	952.469,14	107.558,90	1.072.750,00	-102.860,72
Vermögenshaushalt	0,00	18.450,35	8.950,35	9.500,00	133.750,00	-115.299,65
Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge	264.543,27	2.006.613,44	2.005.876,47	265.280,24	-----	-----
<b>Gesamt</b>	<b>354.682,03</b>	<b>2.994.953,07</b>	<b>2.967.295,96</b>	<b>382.339,14</b>	<b>1.206.500,00</b>	<b>-218.160,37</b>

**HAUSHALTSRECHNUNG 2016**  
 Feststellung und Aufgliederung der Ergebnisse  
 der Haushaltsrechnung ( § 41 Abs. 3 GemHVO)

	VerwHH	VermHH	GesamtHH
<b>1. Soll-Einnahmen</b>	<b>969.889,28 €</b>	<b>18.450,35 €</b>	<b>988.339,63 €</b>
2. + Neue HH-Einnahmereste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. - HH-Einnahmereste des Vorjahres	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>4. Bereinigte Soll-Einnahmen</b>	<b>969.889,28 €</b>	<b>18.450,35 €</b>	<b>988.339,63 €</b>
<b>5. Soll-Ausgaben</b>	<b>954.889,28 €</b>	<b>8.950,35 €</b>	<b>963.839,63 €</b>
6. + Neue HH-Ausgabenreste	90.000,00 €	9.500,00 €	99.500,00 €
7. - HH-Ausgabenreste des Vorjahres	75.000,00 €	0,00 €	75.000,00 €
<b>8. Bereinigte Soll-Ausgaben</b>	<b>969.889,28 €</b>	<b>18.450,35 €</b>	<b>988.339,63 €</b>
<b>9. Differenz (8. - 4.)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

**Allgemeine Rücklage**

Stand 01.01.2016:	264.543,27 €
Stand 31.12.2016:	265.280,24 €

Grupp. EINNAHMEN			Grupp. AUSGABEN					
	Ansatz 2016	Soll 2016		Ansatz 2016	Soll 2016			
<b>VERWALTUNGSHAUSHALT</b>			<b>VERWALTUNGSHAUSHALT</b>					
<b>0</b>	<b>SONST. ALLG. ZUWEISUNGEN</b>		<b>4</b>	<b>PERSONALAUSGABEN</b>				
061	Landeszuschuss	129.000,00	130.458,49	401	Aufw. f. ehrenamtl. Tätigkeit	25.000,00	19.272,75	
				41	Dienstbezüge / Gehälter	529.500,00	525.347,45	
				43	Versorgung	104.000,00	103.923,09	
				44	Sozialversicherungsbeiträge	65.500,00	66.242,47	
				45	Beihilfe	15.500,00	15.410,00	
				46	Personalnebenkosten	750,00	1.061,30	
				47	Deckungsreserve Personal	0,00	0,00	
<b>1</b>	<b>EINNAHMEN AUS VERW. U. BETRIEB</b>		<b>5+6</b>	<b>SÄCHL. VERWALTUNGS- UND BETRIEBSAUFWAND</b>				
13	Einnahmen aus Verkauf	0,00	0,00	50	Gebäudeunterhaltung	2.500,00	328,48	
15	Vermischte Einnahmen	1.500,00	872,53	52	Unterhaltung und Beschaffung	3.000,00	814,46	
16	Kostenersätze	30.500,00	36.358,99	53	Mieten und Pachten	50.000,00	50.781,51	
172	Verbandsumlage	802.000,00	802.115,00	54	Bewirtschaftung der Räume	15.500,00	14.275,23	
				56	Sonst. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	2.500,00	182,80	
				57-63	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	165.500,00	82.527,77	
				64-66	Steuern, Geschäftsausgaben u.a.	84.400,00	62.112,28	
				67	Erstattungen von Verwaltungs- u. Betriebsaufw.	8.600,00	8.600,00	
<b>2</b>	<b>SONST. FINANZEINNAHMEN</b>		<b>8</b>	<b>SONSTIGE FINANZAUSGABEN</b>				
206	Zinseinnahmen	1.000,00	84,27	80	Kreditmarktzinsen	0,00	0,00	
28	Zuführung vom VermögensHH	108.750,00	0,00	84	Kontogebühren	500,00	559,34	
				85	Deckungsreserve	0,00	0,00	
				86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00	18.450,35	
					<b>Zwischensumme</b>	<b>1.072.750,00</b>	<b>969.889,28</b>	
	<b>Zwischensumme</b>	<b>1.072.750,00</b>	<b>969.889,28</b>					
<b>VERMÖGENSHAUSHALT</b>			<b>VERMÖGENSHAUSHALT</b>					
30	Zuführung vom VerwaltungsHH	0,00	18.450,35	90	Zuführung an den VerwaltungsHH	108.750,00	0,00	
31	Entnahme aus der Allg. Rücklage	133.750,00	0,00	91	Zuführung an die Allg. Rücklage	0,00	736,97	
34	Verkauf bewegl. Vermögens	0,00	0,00	93	Beteiligung/Erwerb bewegl. Vermögens	25.000,00	17.713,38	
	<b>Zwischensumme</b>	<b>133.750,00</b>	<b>18.450,35</b>		<b>Zwischensumme</b>	<b>133.750,00</b>	<b>18.450,35</b>	
<b>GESAMTEINNAHMEN</b>			<b>1.206.500,00</b>	<b>988.339,63</b>	<b>GESAMTAUSGABEN</b>		<b>1.206.500,00</b>	<b>988.339,63</b>

**Verwaltungshaushalt**

Epl.	Aufgabenbereich	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb Gr. 10-17	Sonstige Finanzeinnahmen Gr. 20-28	Personalausgaben Gr. 40-48	Sächl. Verwaltungs- und Betriebsaufwand Gr. 50-68, 84	Zuweisungen und Zuschüsse Gr. 70-78	Zuschussbedarf (-)
6	Orts- und Regionalplanung	37.231,52		731.257,06	219.622,53		-913.648,07
		<b>Steuern und allg. Zuweisungen Gr. 0-17</b>	<b>Sonstige Finanzeinnahmen Gr. 20-28</b>	<b>Sonstige Finanzausgaben Gr. 42, 80-86</b>			
9	Allg. Finanzwirtschaft	932.573,49	84,27	19.009,69			913.648,07

**Vermögenshaushalt**

Epl.	Aufgabenbereich	Objektbezogene Einnahmen des Vermögenshaushaltes Gr. 32-36		Baumaßnahmen Gr. 94-96	Sonstige Investitionsausgaben Gr. 92, 93, 98, 991		Zuschussbedarf (-)
6	Orts- und Regionalplanung	0,00			17.713,38		-17.713,38
			<b>Sonstige Einnahmen Gr. 30, 31, 36, 37</b>		<b>Sonstige Ausgaben Gr. 90, 91, 97, 99</b>		
9	Allg. Finanzwirtschaft		18.450,35		736,97		17.713,38

Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
<b>A K T I V A</b>				
<b>0 Anlagevermögen</b>				
022 Finanzanlagen: Stammkapital ReKo GmbH	250,00	0,00	0,00	250,00
05 Ausgleichsposten: Sachanlagen	366.567,97	17.713,38	0,00	384.281,35
<b>2 Geldanlagen</b>				
029 Geldmarktkonto	0,00	1.600.108,47	1.600.108,47	0,00
<b>4 Forderungen aus lfd. Rechnung</b>				
41 Kasseneinnahmereste (KER)				
des Verwaltungshaushaltes	5.027,08	0,00	5.024,20	2,88
des Vermögenshaushaltes	0,00	0,00	0,00	0,00
des SHV (ohne Geldanlagen/Kassenbestand)	500,00	29,20	0,00	529,20
44 Kassenbestand	349.154,95	32.652,11	0,00	381.807,06
<b>Summe Aktiva</b>	<b>721.500,00</b>	<b>1.650.503,16</b>	<b>1.605.132,67</b>	<b>766.870,49</b>
<b>P A S S I V A</b>				
<b>5 Deckungskapital</b>				
56 Sonstiges Deckungskapital	366.567,97	17.713,38	0,00	384.281,35
<b>8 Rücklagen/sonst. Vermögensbindungen</b>				
81 Allgemeine Rücklage	264.543,27	736,97	0,00	265.280,24
83 Sondervermögen in Geld	250,00	0,00	0,00	250,00
<b>9 Verpflichtungen aus lfd. Rechnung</b>				
91 Kassenausgabereste (KAR)				
des Verwaltungshaushaltes	15.138,76	2.420,14	0,00	17.558,90
des Vermögenshaushaltes	0,00	0,00	0,00	0,00
des SHV (ohne Rücklage)	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Haushaltsausgabereste (HAR)				
des Verwaltungshaushaltes	75.000,00	15.000,00	0,00	90.000,00
des Vermögenshaushaltes	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00
93 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Passiva</b>	<b>721.500,00</b>	<b>45.370,49</b>	<b>0,00</b>	<b>766.870,49</b>

## BEURKUNDUNGEN

Die Aufstellung der Jahresrechnung 2016,  
bestehend aus

1. Sachbuchzusammenstellung mit Haushaltsrechnung
2. kassenmäßiger Abschluss
3. Anlagen
  - a) Rechenschaftsbericht
  - b) Feststellung und Aufgliederung der Ergebnisse der Jahresrechnung nach § 41 Abs. 3 GemHVO - kameral - vom 7. Februar 1973 (GBl. S. 33), zuletzt geändert durch Verordnung vom 10. Juli 2001
  - c) Gesamtvermögensrechnung zum 31.12.2016
  - d) Rechnungsquerschnitt und Gruppierungsübersicht

beurkunden:

Ravensburg, im Oktober 2017

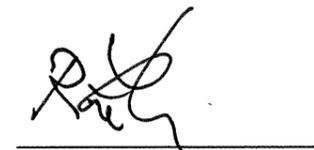
Verbandsvorsitzender

  
Kugler

Verbandsdirektor

  
Franke

Verbandsbuchhaltung

  
Zeh

## Bestätigung über die ordnungsgemäße Erfassung und Verarbeitung der rechnungstechnischen Daten sowie die auftragsgemäße Leistung der Zahlungen im Rechnungsjahr 2016

Die Kasse der Stadt Ravensburg führt die Finanzbuchhaltung des Regionalverbands Bodensee-Oberschwaben und erledigt seine Kassengeschäfte auf der Basis des Geschäftsbesorgungsvertrags vom 3. April 2006.

Sie bescheinigt hiermit gem. § 11 GemKVO - kameral -, dass sie die ihr im Rechnungsjahr 2016 übergebenen Daten ordnungsgemäß und vollständig erfasst und an das Rechenzentrum der Interkommunalen Informationsverarbeitung Reutlingen-Ulm (IIRU) weitergeleitet hat.

Es liegt eine Bescheinigung des IIRU vor, dass die während des Rechnungsjahrs 2016 erfassten und übergebenen Daten mit gültigen Programmen ordnungsgemäß verarbeitet und gespeichert wurden, und dass die Datenausgabe, einschließlich des Gesamtbetrags der jeweils miterstellten Überweisungsträger oder sonstigen Datenträger im beleglosen Datenträgeraustausch, vollständig und richtig ist.

Im Hinblick auf Bezüge- und Entgeltabrechnung des Regionalverband bestätigt die Stadtkasse ausdrücklich, dass die mit dem Programm dvv.Personal erfassten und übergebenen Daten ordnungsgemäß verarbeitet und die vom Hauptamt der Stadt Ravensburg angeordneten Zahlungen auftragsgemäß geleistet wurden.

Ravensburg, den 24. Okt. 2017

Der Leiter der Stadtkasse

  
Berntele

Stadt Ravensburg  
Stadtkasse  
Postfach 21 80  
88191 Ravensburg