



Prüfungsausschuss

der Gemeinde Wienerwald

Vorsitz GR Heinrich Wrba

2392 Sulz im Wienerwald

Tel.: 0664/1881731



BIOSPÄRENPAK
Wienerwald

Sulz i.Wienerwald, 12.05.2020

Protokoll Prüfungsausschuss 12.5.2020

Teilnehmer:

GR Robert Heindl
GR Mag. Manfred Neubauer
GR Geyer Stefan
GR Schmölz Gerhard
GR Heinrich Wrba

Der Vorsitzende stellt die Beschlussfähigkeit fest und verliest die Tagesordnung.

1 Prüfung RA 2019

Der RA wurde formell und rechnerisch geprüft.
Es wurden dabei unten angeführte Schwerpunkte gesetzt.
Der RA 2019 wurde von den Mitgliedern des PA separat unterfertigt.

1. Formelle Prüfung:

1.1. Vollständigkeit:

Der Rechnungsabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften gemäß §§ 83 und 84 NOE Gemeindeordnung, sowie § 17 Voranschlags- und Rechnungsabschlussverordnung (VRV).

Bemerkung:

§17 (2) Z12 ist im RA angeführt. Das Verzeichnis der Sammelkonten ist in Ordnung.
§17 (2) Z 13 fehlt im RA da im System nicht abrufbar. Falls ein Geschäftsbereich vorhanden wäre, sollte er an den RA angeheftet werden. Diese werden dem Gemeinderat gesondert vorgelegt (z.B. Wirtschaftsprüfer über KG).

1.2. Saldovorträge: Die schließlichen Reste des Vorjahres (2018) des OH und des AOH, sowie der voranschlagsunwirksamen Gebarung stimmen stichprobenartig (3 x) mit den anfänglichen Resten des Haushaltsjahres 2019 überein und sind ordnungsgemäß.

2. Rechnerische Prüfung:

2.1. Kassenbestandsprüfung:

Konto und Kassenstände gemäß Kontoauszügen wurden mit dem RA 2019 verglichen. Die Kontostände gemäß Kontoauszügen, bzw. Kassabuch per 30.12.2018 bzw. per 01.01.2019 stimmen mit der Darstellung im RA 2019 überein.

2.2. Kostendeckungsprinzip

bei der Kanalversorgung

Überdeckung: + 95.554,59 Euro

Bei der Abfallwirtschaft:

Überdeckung: + 71.410,11 Euro

Bei der Wasserversorgung

Unterdeckung - 6956,43 Euro

Davon wurden € **297.084,25** als Gewinn entnommen.

Für die Abwasserbeseitigung wurden Rücklagen von Euro 240.000,00, davon Euro 25.000,00 für Tilgungen, gebildet.

Diese Rücklage wird mit GR-Beschluss für die Rückzahlung eines Landesdarlehens Zweck gewidmet!

Der PA empfiehlt weiterhin Investitions- und Instandhaltungsrücklagen für alle marktbestimmenden Betriebe zu bilden.

2.3 Voranschlagsunwirksame :

Solleinnahmen und Sollausgaben bei der voranschlagsunwirksamen Gebarung sind gleich hoch und damit in Ordnung.

2.4 Nachweise über Personalleistungen sind vollständig im RA 2019 enthalten.

Die Gesamtsumme der Personalausgaben (ohne Mandatare) beträgt € 775.131,80

Eine Kontrolle RA – Lohnverrechnung ist systemabhängig nicht möglich.

2.5 Stichprobenartige Kontrolle von starken Abweichungen des Anordnungssoll zum VA+NVA.

HH Stelle 25001

Betrag 16.875,51

Begründung: Erhöhte Abrechnung(Ausfallshaftung) durch geringere Anzahl von betreuten Kindern

Konnte (nicht) ausreichend dargestellt werden.

HH Stelle 815000

Betrag 6.236,18

Begründung: Notwendige Sanierungsmaßnahmen Kinderspielplätze Grub und Sulz
Konnte (nicht) ausreichend dargestellt werden.

HH 5/840010-001000

Betrag -38.063,73

Begründung:Projekt nicht begonnen, Programmsoftwarefehler
Konnte (nicht) ausreichend dargestellt werden.

2.6. Schuldenstand:

Beginn 2019: 4.209.087,82 Euro

Ende 2019: 3.908.508,19 Euro

Pro Kopf Verschuldung exkl. Leasing **1.375,27** Euro

Einwohnerzahl: **2842**

2.6.1 Offene Leasingraten 1.305.885,91 Euro

Pro Kopf Verschuldung Leasingrate: 459,50 Euro

Pro Kopf Verschuldung gesamt: 1834,77 Euro

2.7. Zuführung ordentlicher – außerordentlicher Haushalt

Der Prüfungsausschuss hält fest, dass im Haushaltsjahr 2019 kein Überschuss im ordentlichen Haushalt erzielt wurde.

2.8. Kassenbestand:

Beginn 2019: 1.067.429,40 Euro

Ende 2019: 1.067.429,40 Euro

2.9. Verein zur Erhaltung- und Erneuerung der Infrastruktur der Gemeinde Wienerwald & Co KG:

Es liegt ein Prüfbericht aus dem Jahre 2018 vor.

Nach § 82 Absatz 2 hat der Prüfungsausschuss während der Auflagefrist den Rechnungsabschluss auf seine **rechnerische Richtigkeit** zu prüfen.
Der Rechnungsabschluss 2019 ist rechnerisch richtig dargestellt.

