

Beschluss-Vorlage 2014/0302 zur Sitzung am 30.09.2014
des STADTRATES

TOP 5

öffentlich

Betreff: Jahresabschluss 2010; Vorlage nach Art. 102 Abs. 2 GO - Kenntnisnahme

Finanzielle Auswirkungen? Ja Nein

<u>Kosten laut Beschlussvorschlag:</u> Euro Kosten lt. Kostenschätzung Euro	<u>Kosten der Gesamtmaßnahme</u> (nur bei Teilvergaben) Euro	<u>Folgekosten</u> Euro	einmalig lfd. jährl.
--	--	--------------------------------	-------------------------

Veranschlagt im Ergebnis-HH 2014	im Investitions-HH 2014	mit Euro	Produktkonto Haushaltsansatz Bereits vergeben
--	----------------------------	-------------	---

Der zuständige Referent / Die zuständige Referentin
wurde gehört hat zugestimmt hat nicht zugestimmt

Sachverhalt:

Der kommunale Jahresabschluss ist nach Art. 102 Abs. 2 Gemeindeordnung innerhalb von sechs Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen (erfolgte am 08.05.2014) und dann dem Stadtrat vorzulegen. Die umstellungsbedingte, verspätete Vorlage des Jahresabschlusses bittet die Verwaltung zu entschuldigen.

Der Jahresabschluss umfasst nach den §§ 80 ff. KommHV-Doppik die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen sowie die Vermögensrechnung und einen Anhang mit Anlagen.

Darüber hinaus sind dem Anhang eine Anlagenübersicht, eine Forderungsübersicht, eine Eigenkapitalübersicht, eine Verbindlichkeitenübersicht, eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen sowie ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Der Anhang soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Germering vermitteln.

Die v.g. Unterlagen zum Jahresabschluss 2010 werden allen Stadtratsmitgliedern mit dieser Vorlage zugestellt. Im Haushaltjahr 2010 wurden keine Haushaltsausgabereste gebildet.

Die **Bilanzsumme zum 31.12.2010** erhöht sich von 165.177.867,52 Euro um rd. 2,4 % auf **169.145.028,66 Euro**.

Das **Eigenkapital zum 31.12.2010** steigt um rd. 1,57 % auf **86.589.920,14 Euro** (Eigenkapitalquote von 51,19 %).

Die **Ergebnisrechnung 2010** schliesst mit einem **Überschuss von 8.405,98 Euro**. Dies entspricht einer Verbesserung gegenüber der Planung (- 4.666.300 Euro) von 4.674.705,98 Euro bzw. 100,18 %.

Die **Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit** schliesst mit einem **Überschuss von 827.380,92 Euro (Ansatz: - 4.666.300 Euro)**.

In der **Finanzrechnung aus Investitionstätigkeit** ergibt sich ein geringerer Finanzbedarf (**6.713.722,37 € / Ansatz: 12.099.850,00 €**). Dies ist vor allem durch Verschiebungen von Investitionen in die Folgejahre bedingt (z.B. Verlegung Bahnstromleitung, Generalsanierung Theresen- und Kerschensteinerschule).

Insgesamt (**laufend und investiv**) ergibt sich ein **Finanzbedarf von 5.886.341,45 Euro**.

Die **Finanzrechnung aus Finanzierungstätigkeit** trägt mit einem Betrag von **5.439.643,20 Euro** zur Deckung bei. Kredite wurden 2010 in Höhe von 6.050.000 Euro (ohne Umschuldungen) aufgenommen; diesen standen Tilgungen von insgesamt rd. 590.000 Euro gegenüber.

Insgesamt verbleibt ein **Stand bei den liquiden Mitteln** zum 31.12.2010 in Höhe von **9.669.947,71 Euro** (inklusive nicht haushaltswirksamer Vorgänge wie durchlaufende Posten, Verwahrgelder u.ä. in Höhe von 277.246,82 Euro) gegenüber einem Anfangsbestand von 10.393.892,78 Euro.

Lt. Rechnung liegt die **Entnahme liquider Mittel** damit lediglich bei **446.698,25 Euro**, insgesamt ergeben sich also Verbesserungen von rd. 8.929.901,75 Euro gegenüber dem eingeplanten Ansatz in Höhe von 9.376.600,00 Euro.

Einzelheiten über den Abschluss 2010 sind den beigefügten Unterlagen zu entnehmen.

Nachrichtlich wird mitgeteilt, dass der Jahresabschluss 2010 bereits vom Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) geprüft wurde. Ein abschliessender Prüfbericht liegt noch nicht vor. Insgesamt ergaben sich in Bezug auf das Rechnungswesen aber keine wesentlichen, grundlegenden Feststellungen. Die Prüfungsfeststellungen werden nach Vorliegen des Prüfungsberichtes abgearbeitet. Etwaige Korrekturen werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2011 vorgenommen.

Beschlussvorschlag:

Der Stadtrat nimmt den vorgelegten Jahresabschluss 2010 mit seinen Bestandteilen zur Kenntnis.

Günther Gaillinger - René Mroncz - Markus Sperber

genehmigt OB

Anlage zu TOP 5 ö - Jahresabschluss 2010 (I)

Anlage zu TOP 5 ö - Jahresabschluss 2010 (II) Anhang und Rechenschaftsbericht