

Beschluss-Vorlage 2017/0778 zur Sitzung am 19.09.2017
des STADTRATES

TOP 7

öffentlich

Betreff: Jahresabschluss 2015; Vorlage nach Art. 102 Abs. 2 GO - Kenntnisnahme

Finanzielle Auswirkungen? Ja Nein

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

Veranschlagt im Ergebnis-HH 2017	im Investitions-HH 2017	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 12.09.2017) 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 2015 werden allen Stadtratsmitgliedern mit dieser Vorlage zugestellt. Im Haushaltjahr 2015 wurden keine Haushaltsausgabereste gebildet.

Die **Bilanzsumme zum 31.12.2015** erhöht sich von 193.255.504,43 Euro um rd. 5,4 % auf **203.717.392,18 Euro.**

Das **Eigenkapital zum 31.12.2015** steigt um rd. 4,4 % von 94.849.344,56 Euro auf **99.019.163,73 Euro** (Eigenkapitalquote von 48,6 %).

Die **Ergebnisrechnung 2015** schließt mit einem **Überschuss von 4.169.819,17 Euro**. Dies entspricht einer Verbesserung gegenüber dem Ansatz (3.449.750 Euro) von 720.069,17 Euro bzw. 20,9 %. Mehrerträge konnten insbesondere bei der Gewerbesteuer (plus 1.999.577,88 Euro / Ansatz 12.260.000 Euro) sowie bei den Anteilen an der Grunderwerbsteuer (plus 199.562,25 Euro / Ansatz 2.550.000 Euro) und der Einkommenssteuer samt Einkommensteuerersatz (plus 486.476 Euro / Ansatz 28.738.600 Euro) verbucht werden.

Die **Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit** schließt mit einem **Überschuss von 11.979.438,07 Euro** (Ansatz: 6.894.750 Euro).

In der **Finanzrechnung aus Investitionstätigkeit** ergibt sich ein geringerer Finanzbedarf (**15.290.980,86 Euro** / Ansatz: 20.599.450 Euro). Dies ist vor allem durch Verschiebungen von Investitionen in die Folgejahre bedingt (z. B. Neubau des Kindergartens Kleiner Muck, Erwerb bzw. Bau von Obdachlosenunterkünften, Verschiebungen beim Straßenbauprogramm, Planung und Bau von öffentlichen Spiel- und Bolzplätzen sowie Investitionszuschüsse für die Schaffung von Kinderbetreuungseinrichtungen und für das Hallenbad, Sonderumlage Flachdachsanieierung Zenja, Umbaumaßnahmen im Rathaus Germering, Generalsanierungen Kerschensteinerschule, Wittelsbacherschule und Theresen-Grundschule).

Insgesamt (**laufend und investiv**) ergibt sich damit ein **Finanzierungsbedarf von 3.311.542,79 Euro**.

Die **Finanzrechnung aus Finanzierungstätigkeit** schließt mit einem Finanzaufkommen von **1.030.869,65 Euro**. Kredite wurden im Jahr 2015 in Höhe von 2.000.000 Euro aufgenommen, die Tilgungen lagen bei insgesamt 969.130,35 Euro. Umschuldungen fielen in Höhe von 2.277.000 Euro an.

Insgesamt verbleibt laut Finanzrechnung ein **Stand bei den liquiden Mitteln** zum 31.12.2015 in Höhe von **11.052.993,11 Euro** (inklusive nicht haushaltswirksamer Vorgänge wie durchlaufende Posten, Verwahrgelder u. ä. in Höhe von 47.282,33 Euro) gegenüber einem Anfangsbestand von 13.286.383,92 Euro.

Damit erfolgt **eine Entnahme liquider Mittel in Höhe von rd. 2,28 Mio Euro** (Ansatz: 12.659.750 Euro).

Einzelheiten über den Abschluss 2015 sind den beigefügten Unterlagen zu entnehmen.

Nachrichtlich wird mitgeteilt, dass der Jahresabschluss 2015 vom Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) noch nicht geprüft wurde.

Beschlussvorschlag:

Der Stadtrat nimmt den vorgelegten Jahresabschluss 2015 mit seinen Bestandteilen zur Kenntnis.

René Mroncz - Markus Sperber - Andrea Voß

Genehmigt Zweiter Bgm

Anhang zum Jahresabschluss 2015
Ergebnisrechnung 2015 kurz 040917
Finanzrechnung 2015 kurz 040917
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2015
Schlussbilanz 2015 kurz 040917
Teilergebnisrechnung Fachgebiete 2015 kurz 040917
Teilergebnisrechnung Produktgebiete 2015 kurz 040917
Teilfinanzrechnung Fachgebiete 2015 kurz 040917
Teilfinanzrechnung Produktgebiete 2015 kurz 040917