

Beschluss-Vorlage 2021/0082 zur Sitzung am 27.04.2021
des STADTRATES

TOP 5

öffentlich

Betreff: Jahresabschluss 2019; 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 2021	im Investitions-HH 2021	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 und dann dem Stadtrat vorzulegen. Die Verwaltung bittet die verspätete Vorlage 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 2019 werden allen Stadtratsmitgliedern mit dieser Vorlage zugestellt. Im Haushaltjahr 2019 wurden keine Haushaltsausgabereste gebildet.

Die **Bilanzsumme zum 31.12.2019** erhöht sich von 233.017.450,31 Euro um rd. 9,5 % auf **255.061.178,94 Euro**.

Das **Eigenkapital zum 31.12.2019** steigt um rd. 7,7 % von 130.286.604,85 Euro auf **140.288.653,81 Euro** (Eigenkapitalquote von 55,0 %).

Die **Ergebnisrechnung 2019** schließt mit einem **Überschuss von 10.002.048,96 Euro**. Dies entspricht einer Verbesserung gegenüber dem Ansatz (9.275.050,00 Euro) von 726.998,96 Euro bzw. 7,8 %.

Dies liegt in erster Linie an einem höheren außerordentlichen Ergebnis (Mehreinnahmen aus einer nicht zweckgebundenen Erbschaft). Dieses steigt um 709.660,03 Euro bzw. 134,40 % über den Ansatz.

Mehrerträge sind bei den ordentlichen Erträgen aus der Gewerbesteuer (rd. + 3,46 Mio Euro), dem örtlichen Aufkommen der Grunderwerbsteuer (rd. + 0,94 Mio Euro) sowie bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (rd. + 1,26 Mio Euro; u. a. für die Auflösung von Rückstellungen im Personalbereich) entstanden.

Ferner waren Mehreinnahmen aus den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (rd. + 0,71 Mio Euro) sowie aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (rd. + 0,54 Mio Euro; u. a. Baugenehmigungsgebühren, Mehrerlöse aus Sondernutzungsgebühren und höhere Einnahmen bei den Erstattungen für Wohnungslose) zu verzeichnen.

Mindererträge ergaben sich bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (rd. – 0,85 Mio Euro im Rahmen der BayKiBiG-Abrechnungen).

Die ordentlichen Aufwendungen stiegen insgesamt um rd. 5,23 Mio Euro und lagen somit um 6,24 % über den Planwerten. Diese Steigerung beruht zum Großteil in der Bildung von Rückstellungen für eine höhere Kreisumlage 2021 (rd. + 3,99 Mio Euro).

Einzelne weitere Mehraufwendungen (u. a. bei den Abschreibungen des Anlage- und Umlaufvermögens) konnten insgesamt durch Minderbedarfe in anderen Bereichen (u. a. Einsparungen bei den Kosten für Heizung, Strom und Reinigung) ausgeglichen werden.

Die **Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit** schließt mit einem **positiven Saldo von 18.637.552,63 Euro** (Ansatz: 14.015.050,00 Euro).

Auch in der **Finanzrechnung aus Investitionstätigkeit** ergibt sich ein geringerer Finanzbedarf (**16.550.135,57 Euro** / Ansatz: 27.827.000,00 Euro). Dies ist vor allem bedingt durch Verschiebungen von Investitionen bzw. Investitionsanteilen in die Folgejahre (z. B. Generalsanierung der Wittelsbacher-schule, Erweiterung Kerschensteinerschule, Generalsanierung Kindertagesstätte Abenteuerland, Neubau bzw. Erweiterung Abenteuerspielplatz, Sanierung und Erweiterung Kindergarten Spatzennest; Kaufpreisraten für den Erwerb von Mietwohnungen (Schaffung bezahlbaren Wohnraums) und eines Kindergartens in der Landsberger Str. 1, Erweiterung Feuerwehrhaus Germering, Breitbanderschließung an den Schulen sowie Investitionszuschüsse für die Schaffung von Kinderbetreuungseinrichtungen und für die Attraktivierung des Hallenbades).

Insgesamt (**laufend und investiv**) ergibt sich damit ein **Finanzierungsmittelüberschuss von 2.087.417,06 Euro** (zzgl. nicht haushaltswirksamer Vorgänge wie durchlaufende Posten, Verwahrgelder u. ä. in Höhe von 93.908,72 Euro).

Die **Finanzrechnung aus Finanzierungstätigkeit** schließt mit einem Finanzaufkommen von **3.671.061,53 Euro**. Neue Darlehen wurden im Jahr 2019 in Höhe von 5,25 Mio Euro aufgenommen, die ordentlichen Tilgungen fielen mit 1.460.543,79 Euro an. Daneben fand eine außerordentliche Tilgung in Höhe von 889.647,63 Euro statt und Investitionskredite mit einem Volumen von 1.315.744,00 Euro wurden umgeschuldet.

Insgesamt verbleibt laut Finanzrechnung ein **Stand bei den liquiden Mitteln** zum 31.12.2019 in Höhe von **26.776.722,18 Euro** gegenüber einem Anfangsbestand von 20.924.334,87 Euro.

Damit erfolgt **eine Zuführung zum Bestand der liquiden Mittel in Höhe von rd. 5,85 Mio Euro** (Ansatz: Entnahme von 7.696.750,00 Euro).

Einzelheiten über den Abschluss 2019 sind den beigefügten Unterlagen zu entnehmen.

Nachrichtlich wird mitgeteilt, dass der Jahresabschluss 2019 dem Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) im Rahmen der laufenden Prüfung für die Jahre 2014 mit 2019 umgehend vorgelegt wird. Die örtliche Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss findet am 29.04.2021 statt.

Beschlussvorschlag:

Der Stadtrat nimmt den vorgelegten Jahresabschluss 2019 mit seinen Bestandteilen zur Kenntnis.

René Mroncz - Markus Sperber - Andrea Voß

genehmigt OB

Anhang zum Jahresabschluss 2019
Ergebnisrechnung 2019
Finanzrechnung 2019
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019
Teilergebnisrechnungen 2019 Fachbereiche
Teilergebnisrechnungen 2019 Produktgebiete
Teilfinanzrechnungen 2019 Fachbereiche
Teilfinanzrechnungen 2019 Produktgebiete
Vermögensrechnung 2019