

Beschluss-Vorlage 2019/0252 zur Sitzung am 17.09.2019  
des STADTRATES

TOP 4

öffentlich

Betreff: Jahresabschluss 2018; Vorlage nach Art. 102 Abs. 2 GO - Kenntnisnahme

Finanzielle Auswirkungen? Ja Nein

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

| Veranschlagt<br>im Ergebnis-HH<br>2019 | im Investitions-HH<br>2019 | mit<br>Euro | Produktkonto<br>Haushaltsansatz<br>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.

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 2018 werden allen Stadtratsmitgliedern mit dieser Vorlage zugestellt. Im Haushaltjahr 2018 wurden keine Haushaltsausgabereste gebildet.

Die **Bilanzsumme zum 31.12.2018** verringert sich geringfügig von 236.910.011,81 Euro um rd. 1,6 % auf **233.017.450,31 Euro**.

Das **Eigenkapital zum 31.12.2018** steigt dagegen um rd. 3,4 % von 125.894.388,42 Euro auf **130.286.604,85 Euro** (Eigenkapitalquote von 55,9 %).

Die **Ergebnisrechnung 2018** schließt mit einem **Überschuss von 4.397.216,43 Euro**.

Dies entspricht einer Verbesserung gegenüber dem Ansatz (1.974.100,00 Euro) von 2.423.116,43 Euro bzw. 122,74 %.

Dies liegt in erster Linie in etwas höheren ordentlichen Erträgen begründet. Diese stiegen um rd. 1,97 %.

Mehrerträge sind aus dem örtlichen Aufkommen der Grunderwerbsteuer (rd. + 0,99 Mio Euro) sowie bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (rd. + 1,35 Mio Euro; u. a. für die Auflösung von Rückstellungen im Personalbereich und für den Finanzausgleich) entstanden. Ferner waren Mehreinnahmen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (rd. + 0,50 Mio Euro; u. a. für Baugenehmigungen) zu verzeichnen.

Mindererträge bei den Steuereinnahmen von rd. - 1,8 Mio Euro, vor allem bedingt durch ein geringeres Gewerbesteueraufkommen, konnten im Jahresverlauf 2018 mehr als ausgeglichen werden.

Die Aufwendungen blieben um insgesamt rd. 0,37 Mio Euro bzw. 0,40 % unter den Planwerten. Die Mindererträge bei der Gewerbesteuer führten zu einer um rd. - 379.000 Euro geringeren Umlagebelastung.

Einzelne 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 **Negativsaldo von 3.219.630,56 Euro** (Ansatz: 6.229.250,00 Euro).

Auch in der **Finanzrechnung aus Investitionstätigkeit** ergibt sich ein geringerer Finanzbedarf (**10.163.836,62 Euro** / Ansatz: 22.810.700,00 Euro). Dies ist vor allem durch Verschiebungen von Investitionen in die Folgejahre bedingt (z.B. 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 sowie Investitionszuschüsse für die Schaffung von Kinderbetreuungseinrichtungen und für die Erweiterung des Hallenbades um ein Lehrschwimmbecken und einen Eltern-Kind-Bereich).

Insgesamt (**laufend und investiv**) ergibt sich damit ein **Finanzierungsmittelfehlbetrag von 13.383.467,18 Euro** (zzgl. nicht haushaltswirksamer Vorgänge wie durchlaufende Posten, Verwahrgelder u. ä. in Höhe von 90.361,90 Euro).

Die **Finanzrechnung aus Finanzierungstätigkeit** schließt mit einem Finanzaufkommen von **2.271.301,90 Euro**. Neue Darlehen wurden im Jahr 2018 in Höhe von 2,85 Mio Euro aufgenommen, die Tilgungen lagen bei insgesamt 1.434.618,02 Euro. Investitionskredite mit einem Volumen von 1.161.666,63 Euro wurden zudem umgeschuldet.

Im Übrigen wurde zum Jahreswechsel auf 2018 ein bestehendes Darlehen in Höhe von 855.919,92 Euro umgeschuldet. Der Bankeinzug des alten Darlehens erfolgte antragsgemäß mit Wertstellung zum 31.12.2017. Die Ausreichung des neuen Darlehens erfolgte allerdings erst am 12.01.2018. Diese Sum-

me findet sich daher als Einzahlung in der Finanzrechnung aus Finanzierungstätigkeit 2018.

Insgesamt verbleibt laut Finanzrechnung ein **Stand bei den liquiden Mitteln** zum 31.12.2018 in Höhe von **20.924.334,87 Euro** gegenüber einem Anfangsbestand von 32.126.862,05 Euro.

Damit erfolgt **eine Entnahme aus dem Bestand der liquiden Mittel in Höhe von rd. 11,20 Mio Euro** (Ansatz: Entnahme von 19.991.100,00 Euro).

Einzelheiten über den Abschluss 2018 sind den beigefügten Unterlagen zu entnehmen.

Nachrichtlich wird mitgeteilt, dass der Jahresabschluss 2018 vom Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) noch nicht geprüft wurde.

### **Beschlussvorschlag:**

Der Stadtrat nimmt den vorgelegten Jahresabschluss 2018 mit seinen Bestandteilen zur Kenntnis.

René Mroncz - Markus Sperber - Andrea Voß

genehmigt OB

Anhang zum Jahresabschluss 2018  
Ergebnisrechnung 2018  
Finanzrechnung 2018  
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018  
Schlussbilanz 2018  
Teilergebnisrechnungen Fachbereiche 2018  
Teilergebnisrechnungen Produktgebiete 2018  
Teilfinanzrechnungen Fachbereiche 2018  
Teilfinanzrechnungen Produktgebiete 2018