

Vorlage Nr.: 3-FA/023/2021
Status: öffentlich
Geschäftsbereich: Finanzen
Datum: 30.04.2021
Verfasser:

Verweisung der Jahresrechnung 2020 zur örtlichen Prüfung

Beratungsfolge:
Datum Gremium
24.06.2021 Stadtrat

I. SACHVORTRAG:

Die Gesamt-Einnahmen und Ausgaben erhöhten sich bei der Jahresrechnung gegenüber dem Nachtragshaushaltsplan um 3.452.627,58 €, das sind ca. 3,9 %.

Die Einnahmen des Verwaltungshaushalts waren um 1.270.502,32 € höher als veranschlagt (ca. 1,7 %). Hauptursache waren wieder die Steuereinnahmen. Die Steuermehreinnahmen betragen gegenüber den Ansätzen ca. 967 T€. Davon entfielen auf die Gewerbesteuer ca. 2,4 Mio € (Rechnungsergebnis ca. 35,4 Mio. €), Einkommensteuerbeteiligung ca. 346 T€ (Rechnungsergebnis ca. 12,8 Mio. €), die Umsatzsteuerbeteiligung ca. 792 T€ (Rechnungsergebnis ca. 4,6 Mio. €) und die sonstigen Zuweisungen ca. 536 T€. Dagegen lagen der Gewerbesteuer-Ersatz vom Bund/Land um ca. 3,1 Mio. € niedriger als veranlagt (Rechnungsergebnis ca. 3,8 Mio. €). Bei den Einnahmen (und Ausgaben) aus der Verrechnung von Bauhofleistungen fielen ca. 189 T€ mehr an als veranschlagt. Die sonstigen Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb waren ca. 437 T€ niedriger als geplant. Davon entfielen 106 T€ auf Mindereinnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten und 103 T€ auf Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Kinderbetreuung. Die Mehreinnahmen bei den sonstigen Finanzeinnahmen betragen ca. 550 T€. Mit ca. 696 T€ ist dies im Schwerpunkt auf den Budgetübertrag zurückzuführen. Zeitgleich vielen die Zinseinnahmen aus sonstigen Bereichen um 137 T€ geringer aus, als zunächst geplant.

Die Ausgaben des Verwaltungshaushalts (ohne Zuführung an den Vermögenshaushalt) lagen insgesamt um ca. 3,25 Mio. € unter dem Ansatz. Die Personalkosten lagen um 79.487,25 € (ca. 0,6 %) unter dem Ansatz. Für den Gebäude- und Grundstücksunterhalt (ohne Bauhofleistungen) wurden ca. 586 T€ weniger ausgegeben als geplant. Für die Bewirtschaftung der städtischen Grundstücke und Gebäude konnten ca. 505 T€ weniger ausgegeben als veranschlagt. An laufenden Zuschüssen und Zuweisungen wurden ca. 587 T€ weniger ausgegeben als geplant (davon ca. 400 T€ im Bereich Kinderbetreuung). Für die sonstigen Verwaltungs- und Betriebsausgaben wurden 589 T€ und den sonstigen Geschäftsausgaben ca. 466 weniger benötigt als geplant. Zudem mussten wegen der Steuermindereinnahme ca. 524 T€ weniger an Gewerbesteuerumlage gezahlt werden.

Nach der KommHV sind die im Verwaltungshaushalt zur Deckung der Ausgaben nicht benötigten Einnahmen dem Vermögenshaushalt zuzuführen. Die Zuführung muss mindestens so hoch sein, dass damit Kreditbeschaffungskosten und die ordentliche Tilgung gedeckt werden. Nach dem Haushaltsplan war eine Zuführung von 7.744.000 € vorgesehen (ohne Zuführung zur Sonderrücklage U-Bahn). Zuführt wurden tatsächlich 12.292.292,27 €, das sind ca. 4,5 Mio. € mehr. Die Mindestzuführung hätte 521.800 € betragen und wurde somit deutlich überschritten.

Die Einnahmen des Vermögenshaushalts steigen unter Einbeziehung der gebildeten Haushaltseinnahmereste um 2.182.125,26 € (ca. 16,5 %). Hauptursache ist die Zuführung vom Verwaltungshaushalt mit ca. 4,5 Mio. €. Dagegen fielen Einnahmen aus dem Verkauf von Anlagevermögen um 119 T€ und die Investitionszuweisungen um 66 T€ geringer aus als veranschlagt. Die geplante Rücklagentnahme in Höhe von 2.212.000 € musste nicht getätigt werden.

Die Ausgaben des Vermögenshaushaltes (ohne Rücklagenzuführung) reduzieren sich unter Einbeziehung der Haushaltsausgabereiste um ca. 4,32 Mio. € gegenüber den Ansätzen. Davon resultieren ca. 1.290 T€ aus dem Vermögenserwerb, ca. 1,124 Mio. € aus Hochbau- und ca. 1,747 Mio. € aus Tiefbaumaßnahmen (teilweise 2021 neu veranschlagt).

Beim Jahresabschluss 2020 wurden Haushaltseinnahmerest in Höhe von 1.200.000 € sowie Haushaltsausgabereiste in Höhe von 6.593.967,90 € neu gebildet und Haushaltsausgabereiste in Höhe von 2.374.230,73 € in Abgang gebracht.

Eine Übersicht aller 2020 neu gebildeten Haushaltsreste ist in der Anlage 2 beigelegt.

Im Ergebnis der Jahresrechnung 2020 können 6.533.744,47 € der allgemeinen Rücklage zugeführt werden. Ursprünglich war im Haushaltsjahr 2020 keine Rücklagenzuführung geplant. Der Rücklagenstand der allgemeinen Rücklage stieg zum 31.12.2020 auf 40.996.540,61 €.

Außerdem können weitere 430.160,60 € der Sonderrücklage U-Bahn zugeführt werden. Der Rücklagenstand zum 31.12.2020 steigt hier auf 6.611.464,65 €.

II. BESCHLUSS:

Der Stadtrat nimmt die Jahresrechnung 2020 zur Kenntnis, verweist sie an den Rechnungsprüfungsausschuss zur örtlichen Prüfung und nimmt die neuen Haushaltseinnahmereste in Höhe von 1.200.000,00 € sowie die Haushaltsausgabereiste in Höhe von insgesamt 6.593.967,90 € zur Kenntnis.

III. VERTEILER:

BESCHLUSSVORLAGE:

- als Tischvorlage

ANLAGE(N):

- als Tischvorlage

Anlagen:

Feststellung des Jahresergebnisses 2020

Haushaltsresteliste

Haushaltsrechnung für das Jahr 2020

Feststellung des Ergebnisses

Bezeichnung		Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €	Gesamt €
1	2	3	4	5
1.	Soll-Einnahmen *)	76.031.179,13	14.175.125,26	90.206.304,39
2.	+ Neue Haushaltseinnahmereste	-	1.200.000,00	1.200.000,00
3.	./. Abgang alte Haushalts- einnahmereste	-	0,00	0,00
4.	./. Abgang alte Kassen- einnahmereste	104.676,81	0,00	104.676,81
5.	Summe bereinigte Soll- Einnahmen	75.926.502,32	15.375.125,26	91.301.627,58
6.	Soll-Ausgaben *)	75.925.516,80	11.154.555,30	87.080.072,10
7.	+ Neue Haushalts- ausgabereste	0,00	6.593.967,90	6.593.967,90
8.	./. Abgang alte Haushalts- ausgabereste	0,00	2.374.230,73	2.374.230,73
9.	./. Abgang alte Kassen- ausgabereste	-985,52	-832,79	-1.818,31
10.	Summe bereinigter Soll- Ausgaben	75.926.502,32	15.375.125,26	91.301.627,58
11.	Ausgleich	0,00	0,00	0,00

*) Nachrichtlich:

In den SOLL-Einnahmen und -Ausgaben sind enthalten:

1) Zuführung zum Vermögenshaushalt	12.292.292,27 €
2) Zuführung an den Verwaltungshaushalt	0,00 €
3) Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	0,00 €
4) Zuführung an die Allgemeine Rücklage	6.533.744,47 €
davon Überschuss nach § 79 Abs. 3 Satz 2 KommHV	6.533.744,47 €
5) Zuführung an die Sonderrücklage U-Bahn	430.160,60 €

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Neue HHR	Gesamt
2	91200	Kredite, Darlehen	37100	Kreditaufnahmen vom Land	1.200.000,00 €	
						1.200.000,00 €

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Neue HHR	Gesamt
2	03000	Finanzverwaltung	93400	Erwerb EDV-Software	11.000,00 €	
2	06800	Rathaus	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	9.415,87 €	
2	06800	Rathaus	93600	Erwerb EDV-Hardware	80.000,00 €	
2	11100	Kommunale Verkehrsüberwachung	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	4.000,00 €	
2	13000	Freiwillige Feuerwehr Garching	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	108.000,00 €	
2	13000	Freiwillige Feuerwehr Garching	94000	Hochbaumaßnahmen	70.000,00 €	
2	13000	Freiwillige Feuerwehr Garching	94900	Baunebenkosten	500.000,00 €	
2	13100	Freiwillige Feuerwehr Hochbrück	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	45.000,00 €	
2	21100	Grundschule - Ost	93400	Erwerb EDV-Software	10.000,00 €	
2	21100	Grundschule - Ost	93500	Erwerb bewegl. Sachen	15.000,00 €	
2	21100	Grundschule - Ost	93600	Erwerb EDV-Hardware	59.417,78 €	
2	21100	Grundschule - Ost	94900	Baunebenkosten Hochbau	12.060,00 €	
2	21100	Grundschule - Ost	95000	Tiefbaumaßnahmen	52.400,00 €	
2	21110	Grundschule - West	93400	Erwerb EDV-Software	10.000,00 €	
2	21110	Grundschule - West	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	15.000,00 €	
2	21110	Grundschule - West	93600	Erwerb EDV-Hardware	66.555,35 €	
2	21120	Grundschule - Hochbrück	93400	Erwerb EDV-Software	5.000,00 €	
2	21120	Grundschule - Hochbrück	93500	Erwerb bewegl. Sachen	2.000,00 €	
2	21120	Grundschule - Hochbrück	93600	Erwerb EDV-Hardware	14.317,82 €	
2	21120	Grundschule - Hochbrück	94900	Baunebenkosten Hochbau	6.520,00 €	
2	21120	Grundschule - Hochbrück	95000	Tiefbaumaßnahmen	36.600,00 €	
2	21300	Mittelschule	93400	Erwerb EDV-Software	2.577,93 €	
2	21300	Mittelschule	93600	Erwerb EDV-Hardware	54.432,21 €	
2	21300	Mittelschule	94900	Baunebenkosten Hochbau	41.120,00 €	
2	21300	Mittelschule	95000	Tiefbaumaßnahmen	86.000,00 €	
2	30000	Kulturreferat	93400	Erwerb EDV-Software	20.000,00 €	
2	32100	Artothek	93500	Museumsausstattung Kunstgegenstände	4.000,00 €	

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Neue HHR	Gesamt
2	33100	Römerhoftheater	93500	Erwerb beweglicher Sachen	9.000,00 €	
2	35200	Stadtbücherei	93700	EDV-Ausstattung	2.000,00 €	
2	35200	Stadtbücherei	93900	Erwerb von bewegl. Mobiliar	6.000,00 €	
2	40000	Sozialverwaltung	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	2.000,00 €	
2	43100	Altenbetreuungszentrum	93500	Erwerb beweglicher Sachen	5.629,34 €	
2	46400	Kindergarten "Spatzennest" Römerhofweg	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	5.000,00 €	
2	46403	Kindergarten Am Mühlbach	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	5.000,00 €	
2	46403	Kindergarten Am Mühlbach	93700	Außenspielgeräte	5.000,00 €	
2	46406	Kinderhaus Diakonie Untere Straßäcker	94900	Planungs- und Baunebenkosten	40.000,00 €	
2	46407	Naturkindergarten	93500	Erwerb von beweglichen Einrichtungsgegenständen	50.000,00 €	
2	46451	Hort Grundschule West	93700	Außenspielgeräte	2.000,00 €	
2	46453	Container-Hort Pfarrer- Stain Str.	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	4.227,99 €	
2	56000	Freisportstätten "Am See, Schleißheimer Str., Hochbrück"	94000	Hochbaumaßnahmen	52.782,62 €	
2	56100	Tennisanlage mit Tennishalle	95000	Tiefbaumaßnahmen	444.859,90 €	
2	56100	Tennisanlage mit Tennishalle	95900	Tiefbaumaßnahmen	101.491,90 €	
2	58000	Allgemeine öffentliche Grünflächen	95500	Grünflächen	71.207,85 €	
2	62500	Wohnen am Bürgerpark	93200	Erwerb von Grundstücken	20.000,00 €	
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	95000	Tiefbaumaßnahmen	296.953,00 €	
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	95100	Umsetzung Radwegekonzept	40.000,00 €	
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	95900	Baunebenkosten Tiefbau	130.000,00 €	
2	63040	Bürgerplatz/Rathausplatz	95000	Tiefbaumaßnahmen	25.000,00 €	
2	63260	Barrierefreie Bushaltestellen	95000	Tiefbaumaßnahmen	150.000,00 €	
2	63260	Barrierefreie Bushaltestellen	95900	Baunebenkosten Tiefbau	40.000,00 €	
2	63620	Erschließung Baugebiet Prof.-Angermair- Ring BPl 147	95900	Baunebenkosten	72.000,00 €	

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Neue HHR	Gesamt
2	63800	Erschließung BP Hochbrück am Schleißheimer Kanal	93200	Erwerb von Grundstücken	800.000,00 €	
2	67000	Straßenbeleuchtung	93300	Erwerb Straßenbeleuchtung	450.000,00 €	
2	67000	Straßenbeleuchtung	98600	Zuschüsse Priv.Unternehmen	120.000,00 €	
2	75000	Städt. Friedhof	94000	Hochbaumaßnahmen	60.000,00 €	
2	76200	Bürgerhaus	93600	Erwerb für Kulturbetrieb	46.359,63 €	
2	76200	Bürgerhaus	94000	Hochbaumaßnahmen	320.000,00 €	
2	76200	Bürgerhaus	94900	Baunebenkosten Hochbau	370.152,82 €	
2	76210	Gaststätte im Bürgerhaus	94000	Umbau Gaststätte / Baukosten	630.000,00 €	
2	76210	Gaststätte im Bürgerhaus	94900	Umbau Gaststätte / Baunebenkosten	300.000,00 €	
2	76400	Biergarten Mühlenpark	93500	Erwerb beweglicher Sachen	1.938,00 €	
2	76400	Biergarten Mühlenpark	94000	Hochbaumaßnahmen	12.000,00 €	
2	77100	Bauhof	93500	Erwerb beweglicher Sachen	161.000,00 €	
2	79100	Förderung der Wirtschaft und des Verkehrs	94000	Mobilitätskonzept	50.000,00 €	
2	88000	Bebautes und unbebautes Grundvermögen	93200	Erwerb von Grundstücken	42.444,40 €	
2	88100	Römerhof	94000	Hochbaumaßnahmen	289.503,49 €	
2	88100	Römerhof	94900	Baunebenkosten Hochbau	20.000,00 €	6.593.967,90 €