



BESCHLUSSVORLAGE

Vorlage Nr.: GBIII/0064/2025
Status: öffentlich
Geschäftsbereich: GB III Finanzverwaltung
Datum: 13.05.2025

Verweisung der Jahresrechnung 2024 zur örtlichen Prüfung

Beratungsfolge:

Datum	Gremium
26.06.2025	Stadtrat

I. SACHVORTRAG:

Die Gesamt-Einnahmen und Ausgaben verringern sich bei der Jahresrechnung gegenüber dem Haushaltsplan um 11.771.472,80 €, das sind ca. 7,63 %.

Verwaltungshaushalt

Die Einnahmen des Verwaltungshaushalts waren um 2.842.206,14 € höher als in der Haushaltsplanung veranschlagt (ca. 2,73 %). Hier konnten als wesentliche Mehreinnahmen aus Budgetübertragung (1,364 Mio. €), der allgemeinen Zuweisung vom Land nach FAG sowie Grunderwerbsteuerbeteiligung (+979 T€), Zinseinnahmen-Gewerbesteuer (+ 353 T€), Konzessionsabgaben (+249 T€) und Zinseinnahmen von Banken (+142 T€) verzeichnet werden. Die Verrechnung der Bauhofleistungen schlagen mit 477 T€ Mehreinnahmen (und auch Mehrausgaben) zu buche. Weniger Einnahmen als geplant wurden im Wesentlichen bei der Gewerbesteuer (-498 T€) und Einkommenssteuer-Ersatz (-322 T€) verzeichnet.

Die Ausgaben des Verwaltungshaushalts (ohne Zuführung an den Vermögenshaushalt) lagen insgesamt um ca. 2,767 Mio. € unter dem Ansatz. Die Personalkosten lagen um ca. 100 T€ (ca. 0,59 %) über dem Ansatz. Weitere wesentliche Mehrausgabe ist für die Übertragung der Budgets ins Jahr 2025 (+578 T€) zu verzeichnen. Wesentliche Wenigerausgaben konnten für den Gebäude- und Grundstücksunterhalt ohne Bauhofleistungen (-1,945 Mio. €), Bewirtschaftungskosten der Grundstücke und baulichen Anlagen (-654 T€), weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (-470 T€), Sachverständiger- und Gerichtskosten (-523 T€), Erstattungen von Ausgaben (-185 T€) und der Kreisumlage (- 216 T€) verzeichnet werden.

Zuführung zum Vermögenshaushalt

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 14.937.200 € vorgesehen. Zugeführt wurden tatsächlich 20.546.460,88 €, das sind ca. 5,609 Mio. € mehr als geplant. Die Pflichtzuführung hätte 447.018,79 € betragen und wurde somit deutlich überschritten.

Vermögenshaushalt

Die Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushaltes waren gesamt um 14.613.678,94 € niedriger als veranschlagt.

Die Einnahmen des Vermögenshaushalts lagen (ohne Rücklagenentnahme) um

4.919.613,28 € höher als veranschlagt. Hier konnten als wesentliche Mehreinnahmen die Zuführung vom Verwaltungshaushalt (+ 5,609 Mio. €), Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (+ 196 T€) verzeichnet werden. Als wesentliche Wenigereinnahme im Vergleich zum Plan mussten bei Beträgen und ähnliche Entgelte (-872 T€) notiert werden. Die geplante Rücklagenentnahme in Höhe von 27.196.800,00 € konnte auf 7.663.507,78 € reduziert werden (-19.533.292,22 €).

Die Ausgaben des Vermögenshaushalts reduzieren sich unter Einbeziehung der Haushaltsausgabereste um ca. 14,614 Mio. € gegenüber den Ansätzen. Hier konnten als wesentliche Mehrausgabe die außerordentliche Tilgung am Kreditmarkt (+570 T€) notiert werden. Als wesentliche Wenigerausgaben konnten der Erwerb von Grundstücken (-11,213 Mio. €), Sonstiger Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (-1,136 Mio. €) und Baumaßnahmen im Hoch- und Tiefbau (teilweise 2025 neu veranschlagt) (-2,735 Mio. €) notiert werden.

Haushaltsreste

Beim Jahresabschluss 2024 wurden Haushaltseinnahmereste in Höhe von 0,00 € sowie Haushaltsausgabereste in Höhe von 22.313.489,95 € neu gebildet und alte Haushaltseinnahmereste in Höhe von 79.792,00 € sowie Haushaltsausgabereste in Höhe von 1.007.031,95 € in Abgang gebracht.

Die neuen Haushaltsausgabereste resultieren im Wesentlichen aus verzögerten Erwerben von Grundstücken (4,003 Mio. €), sonstigen Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen) (1,634 Mio. €), Hochbaumaßnahmen (14,482 Mio. €) und Tiefbaumaßnahmen (2,195 Mio. €).

Eine Übersicht aller 2024 neu gebildeten Haushaltsreste ist in der Anlage 2 beigefügt.

Kreditaufnahme

Es waren im Jahr 2024 keine Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen geplant.

Rücklagenentwicklung

Im Haushaltsplan 2024 war eine Rücklagenentnahme in Höhe von 27.196.800,00 € geplant. Tatsächlich mussten 7.663.507,78 € der allgemeinen Rücklage entnommen werden.

II. BESCHLUSSVORSCHLAG:

Der Stadtrat nimmt die Jahresrechnung 2024 zur Kenntnis, verweist sie an den Rechnungsprüfungsausschuss zur örtlichen Prüfung. Die neu gebildeten Haushaltsausgabereste in Höhe von 22.313.489,95 € werden zur Kenntnis genommen.

Anlage/n:

- 1 - Feststellung des Ergebnisses 2024
- 2 - Haushaltsresteliste 2024

Haushaltsrechnung für das Jahr 2024

Feststellung des Ergebnisses

Bezeichnung		Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €	Gesamt €
1	2	3	4	5
1.	Soll-Einnahmen *)	107.092.143,12	35.655.113,06	142.747.256,18
2.	+ Neue Haushaltseinnahmereste	-	0,00	0,00
3.	./. Abgang alte Haushalts- einnahmereste	-	79.792,00	79.792,00
4.	./. Abgang alte Kassen- einnahmereste	224.936,98	0,00	224.936,98
5.	Summe bereinigte Soll- Einnahmen	106.867.206,14	35.575.321,06	142.442.527,20
6.	Soll-Ausgaben *)	106.867.209,32	14.268.863,06	121.136.072,38
7.	+ Neue Haushalts- ausgabereste	0,00	22.313.489,95	22.313.489,95
8.	./. Abgang alte Haushalts- ausgabereste	0,00	1.007.031,95	1.007.031,95
9.	./. Abgang alte Kassen- ausgabereste	3,18	0,00	3,18
10.	Summe bereinigter Soll- Ausgaben	106.867.206,14	35.575.321,06	142.442.527,20
11.	Ausgleich	0,00	0,00	0,00

*) Nachrichtlich:

In den SOLL-Einnahmen und -Ausgaben sind enthalten:

1) Zuführung zum Vermögenshaushalt	20.546.460,88 €
2) Zuführung an den Verwaltungshaushalt	0,00 €
3) Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	7.663.507,78 €
4) Zuführung an die Allgemeine Rücklage	0,00 €
davon Überschuss nach § 79 Abs. 3 Satz 2 KommHV	0,00 €

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Neue HHR	Gesamt
2	00100	Bürgermeisterbüro	93600	Erwerb EDV-Hardware	5.000,00	
2	06800	Rathaus	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	5.000,00	
2	06800	Rathaus	93600	Erwerb EDV-Hardware	159.897,94	
2	06800	Rathaus	94000	Hochbaumassnahmen Rathaus	328.202,29	
2	06800	Rathaus	94900	Baunebenkosten Hochbau	141.997,68	
2	13000	Freiwillige Feuerwehr Garching	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	911.000,00	
2	13000	Freiwillige Feuerwehr Garching	94000	Hochbaumaßnahmen	6.152.155,98	
2	13000	Freiwillige Feuerwehr Garching	94900	Baunebenkosten	1.099.985,54	
2	13100	Freiwillige Feuerwehr Hochbrück	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	69.152,53	
2	21100	Grundschule - Ost	93600	Erwerb EDV-Hardware	85.000,00	
2	21110	Grundschule - West	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	3.449,51	
2	21110	Grundschule - West	93600	Erwerb EDV-Hardware	59.200,31	
2	21120	Grundschule - Hochbrück	93200	Erwerb von Grundstücken	1.800.000,00	
2	21120	Grundschule - Hochbrück	93600	Erwerb EDV-Hardware	55.000,00	
2	21120	Grundschule - Hochbrück	94000	Hochbaumaßnahmen	14.292,45	
2	21130	Grundschule - Nord	94900	Baunebenkosten Hochbau	148.891,80	
2	21300	Mittelschule	93500	Erwerb beweglicher Sachen	50.159,96	
2	21300	Mittelschule	93600	Erwerb EDV-Hardware	42.857,74	
2	21300	Mittelschule	94000	Hochbaumaßnahmen	2.476.544,33	
2	21300	Mittelschule	94900	Baunebenkosten Hochbau	100.000,00	
2	33300	Musikschule	93500	Erwerb beweglicher Sachen	9.822,44	
2	33300	Musikschule	94000	Hochbaumaßnahmen	73.811,97	
2	33300	Musikschule	94900	Baunebenkosten Hochbau	3.658,27	
2	35200	Stadtbücherei	94000	Hochbaumaßnahmen	26.384,87	
2	36050	Ausgleichsflächen "Ökokonto"	95500	Aufwertung Grünflächen	70.000,00	
2	43110	Altenwohnanlage	94000	Hochbaumaßnahmen	20.000,00	
2	43110	Altenwohnanlage	94900	Baunebenkosten Hochbau	80.000,00	
2	46000	Kinderspielplätze	95000	Spielgeräte	24.151,75	
2	46401	Integrativer Kindergarten Falkensteinweg	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	6.504,21	
2	46402	Schulkindergarten	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	8.000,00	

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Neue HHR	Gesamt
2	46402	Schulkindergarten	94000	Hochbaumaßnahmen	100.000,00	
2	46402	Schulkindergarten	94900	Baunebenkosten Hochbau	7.344,49	
2	46403	Kindergarten Am Mühlbach	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	1.000,00	
2	46403	Kindergarten Am Mühlbach	93600	Erwerb EDV-Hardware	5.000,00	
2	46406	Kinderhaus Diakonie Untere Straßäcker	94900	Planungs- und Baunebenkosten	20.000,00	
2	46408	neue Kita / Am Hüterweg	94900	Planungs- und Baunebenkosten	100.000,00	
2	46409	neue Krippe/ Pfarrer-Stain-Str	93700	Außenspielgeräte	10.000,00	
2	46451	Hort Grundschule West	93500	Erwerb beweglicher Sachen	40.000,00	
2	46452	Minikinderhaus Am Mühlbach	93500	Erwerb beweglicher Sachen	3.600,00	
2	56000	Freisportstätten "Am See"	93500	Erwerb beweglicher Sachen	21.921,47	
2	56000	Freisportstätten "Am See"	94000	Hochbaumaßnahmen	2.300.000,00	
2	56000	Freisportstätten "Am See"	94900	Baunebenkosten Hochbau	280.000,00	
2	56000	Freisportstätten "Am See"	95000	Freisporteinrichtungen	1.000.000,00	
2	56000	Freisportstätten "Am See"	95500	Sport- und Grünflächen	70.000,00	
2	56000	Freisportstätten "Am See"	95900	Baunebenkosten Tiefbau	90.000,00	
2	58000	Allgemeine öffentliche Grünflächen	94000	Bürgerpark	60.000,00	
2	58000	Allgemeine öffentliche Grünflächen	95500	Grünflächen	150.000,00	
2	58000	Allgemeine öffentliche Grünflächen	95900	Baunebenkosten Tiefbau	20.000,00	
2	62310	Grunderwerb BP 171 Kommunikationszone	93230	Erwerb KommZone - InFol	622.149,00	
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	95000	Tiefbaumaßnahmen	229.763,10	
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	95100	Umsetzung Radwegekonzept	18.963,12	
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	95900	Baunebenkosten Tiefbau	300.000,00	
2	63050	Geh- und Radwege	95100	Umsetzung Klimaschutz im Radverkehr	20.000,00	
2	67000	Straßenbeleuchtung	95000	Tiefbaumaßnahmen	115.000,00	
2	69000	Wasserläufe, Wasserbau, Brücken	95900	Baunebenkosten Tiefbau	15.000,00	
2	72000	Abfallentsorgung - Abfuhr und Deponierung	94900	Baunebenkosten Hochbau	100.000,00	
2	72000	Abfallentsorgung - Abfuhr und Deponierung	95900	Baunebenkosten Tiefbau	50.000,00	
2	75000	Städt. Friedhof	95000	Tiefbaumaßnahmen	20.000,00	
2	75000	Städt. Friedhof	95900	Baunebenkosten Tiefbau	2.000,00	
2	76200	Bürgerhaus	94000	Hochbaumaßnahmen	280.000,00	
2	76200	Bürgerhaus	94900	Baunebenkosten Hochbau	28.000,00	

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Neue HHR	Gesamt
2	76210	Gaststätte im Bürgerhaus	93500	Gaststätteneinrichtung	15.000,00	
2	76300	Ortsteilzentrum Hochbrück	93500	Erwerb beweglicher Sachen	20.000,00	
2	76300	Ortsteilzentrum Hochbrück	94900	Baunebenkosten Hochbau	17.600,00	
2	77100	Bauhof	93600	EDV/-Telefon - Hardware	5.000,00	
2	77100	Bauhof	94000	Hochbaumaßnahmen	30.000,00	
2	77100	Bauhof	94900	Baunebenkosten Hochbau	100.000,00	
2	82400	MVG-Leihräder	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	42.900,00	
2	88000	Bebautes und unbebautes Grundvermögen	93200	Erwerb von Grundstücken	1.580.484,08	
2	88100	Römerhof	94000	Hochbaumaßnahmen	312.643,12	
2	88100	Römerhof	94900	Baunebenkosten Hochbau	80.000,00	22.313.489,95