

Vorlage Nr.: GBIII/902/2024
Status: öffentlich
Geschäftsbereich: GB III Finanzverwaltung
Datum: 07.04.2024
Verfasser: Gschlößl Monika

Verweisung der Jahresrechnung 2023 zur örtlichen Prüfung

Beratungsfolge:
Datum Gremium
16.05.2024 Stadtrat

I. SACHVORTRAG:

Die Gesamt-Einnahmen und Ausgaben erhöhten sich bei der Jahresrechnung gegenüber dem Haushaltsplan um 10.185.194,41 €, das sind ca. 7,2 %.

Die **Einnahmen des Verwaltungshaushalts** waren um 3.437.283,22 € höher als veranschlagt (ca. 3,63 %). Ursache waren Steuermehreinnahmen von ca. 947 T€. Davon entfielen auf die Einkommensteuerbeteiligung ca. 558 T€ und der Umsatzsteuerbeteiligung ca. 492 T€. Für die Gewerbesteuer konnten ca. 225 T€ weniger verbucht werden, wie geplant. Für die sonstigen allgemeinen Zuweisungen wurden ca. 121 T€ mehr eingenommen wie veranschlagt. Die Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb waren ca. 791 T€ höher als geplant. Hierbei beliefen sich die Einnahmen (und Ausgaben) aus der Verrechnung von Bauhofleistungen um ca. 391 T€ höher als veranschlagt (davon ca. 105 T€ wegen Kinderspielplätzen und 103 T€ wegen Gewässerunterhalt). Die Ansätze für die Zuweisungen vom Bund und Land für beispielsweise der kindbezogenen Förderung übersteigen um ca. 168 T€ den Haushaltsansatz. Die Mehreinnahmen bei den sonstigen Finanzeinnahmen betragen ca. 1,7 Mio. €. Davon entfielen ca. 1,3 Mio. € auf den Budgetübertrag und ca. 128 T€ auf Konzessionsabgaben. Bei den Zinseinnahmen wurde ca. 300 T€ mehr eingenommen als veranschlagt.

Die **Ausgaben des Verwaltungshaushalts** (ohne Zuführung an den Vermögenshaushalt) lagen insgesamt um ca. 4,08 Mio. € unter dem Ansatz. Die Personalkosten lagen um ca. 700 T€ (ca. 4,4 %) unter dem Ansatz. Für den Gebäude- und Grundstücksunterhalt (ohne Bauhofleistungen) wurden ca. 1,92 Mio. € weniger ausgegeben als geplant. Für die Bewirtschaftung der städtischen Grundstücke und Gebäude ca. 1,33 Mio. € weniger Ausgaben verzeichnet werden als geplant. An laufenden Zuschüssen und Zuweisungen wurden ca. 648 T€ weniger ausgegeben als veranschlagt. Für Ausgaben für Geräte, Ausrüstungs- und Ausrüstungsgegenständen konnten ca. 366 T€ weniger Kosten verzeichnet werden als geplant. Für die sonstigen Verwaltungs- und Betriebsausgaben wurden 788 T€ und den sonstigen Geschäftsausgaben ca. 594 T€ weniger benötigt als veranschlagt. Zudem musste ca. 788 T€ mehr 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 7.938.400 € vorgesehen (ohne Zuführung zur Sonderrücklage U-Bahn). Zuführt wurden tatsächlich 15.452.495,78 €, das sind ca. 7,51 Mio. € mehr als geplant. Die Pflichtzuführung hätte 428 T€ betragen und wurde somit deutlich überschritten.

Die **Einnahmen** und Ausgaben des **Vermögenshaushalts** waren um 6.747.911,19 € höher als veranschlagt (ca. +14,41 %). Hauptursache ist die Überschreitung des Ansatzes bei der genannten Zuführung vom Verwaltungshaushalt von ca. 7,5 Mio. €. Ebenfalls wurden Mehreinnahmen aus dem Verkauf von Anlagevermögen um ca. 292 T€ getätigt. Dagegen fielen die Investitionszuweisungen um 1,1 Mio. € geringer aus als veranschlagt.

Die **Ausgaben des Vermögenshaushalts** (ohne Rücklagenzuführung) reduzieren sich unter Einbeziehung der Haushaltsausgabereiste um ca. 8,4 Mio. € gegenüber den Ansätzen. Davon resultieren ca. 3,8 Mio. € aus dem Vermögenserwerb sowie ca. 4,5 Mio. € aus Hochbau- und Tiefbaumaßnahmen (teilweise 2024 neu veranschlagt).

Beim Jahresabschluss 2023 wurden **Haushaltseinnahmereste** in Höhe von 214.902,41 € sowie **Haushaltsausgabereiste** in Höhe von 12.118.631,60 € neu gebildet und alte Haushaltseinnahmereste in Höhe von 0,00 € sowie Haushaltsausgabereiste in Höhe von 4.130.719,29 € in Abgang gebracht. Eine Übersicht aller 2023 neu gebildeten Haushaltsreste ist in der Anlage 2 beigefügt.

Es war im Jahr 2023 eine **Kreditaufnahme** in Höhe von 1.200.000 € für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen geplant, die im vollen Umfang getätigt wurde.

Im Haushaltsplan 2023 war eine **Rücklagenzuführung** in Höhe von 8.146.200 € geplant. Tatsächlich konnten 23.316.400,83 € der allgemeinen Rücklage zugeführt werden. Die Sonderrücklage U-Bahn 2. Bauabschnitt als auch die Sonderrücklage U-Bahn 1. Bauabschnitt wurde durch den Verkauf aufgelöst und dem neuen Besitzer der U-Bahnteilstrecken zugeführt. Am 31.12.2023 betrug der Rücklagenstand 87.146.645,28 €.

II. BESCHLUSS:

Der Stadtrat nimmt die Jahresrechnung 2023 zur Kenntnis, verweist sie an den Rechnungsprüfungsausschuss zur örtlichen Prüfung. Die neuen Haushaltseinnahmereste in Höhe von 214.902,41 € als auch die neu gebildeten Haushaltsausgabereiste in Höhe von 12.118.631,60 € werden zur Kenntnis genommen.

III. VERTEILER:

BESCHLUSSVORLAGE:

- als Tischvorlage

ANLAGE(N):

- als Tischvorlage

Anlagen:

Anlage 1: Feststellung des Ergebnisses 2023

Anlage 2: Haushaltsresteliste 2023

Haushaltsrechnung für das Jahr 2023

Feststellung des Ergebnisses

Bezeichnung		Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €	Gesamt €
1	2	3	4	5
1.	Soll-Einnahmen *)	98.483.864,93	53.372.008,78	151.855.873,71
2.	+ Neue Haushaltseinnahmereste	-	214.902,41	214.902,41
3.	./. Abgang alte Haushalts- einnahmereste	-	0,00	0,00
4.	./. Abgang alte Kassen- einnahmereste	472.581,71	0,00	472.581,71
5.	Summe bereinigte Soll- Einnahmen	98.011.283,22	53.586.911,19	151.598.194,41
6.	Soll-Ausgaben *)	98.011.283,22	45.598.998,88	143.610.282,10
7.	+ Neue Haushalts- ausgabereste	0,00	12.118.631,60	12.118.631,60
8.	./. Abgang alte Haushalts- ausgabereste	0,00	4.130.719,29	4.130.719,29
9.	./. Abgang alte Kassen- ausgabereste	0,00	0,00	0,00
10.	Summe bereinigter Soll- Ausgaben	98.011.283,22	53.586.911,19	151.598.194,41
11.	Ausgleich	0,00	0,00	0,00

*) Nachrichtlich:

In den SOLL-Einnahmen und -Ausgaben sind enthalten:

1) Zuführung zum Vermögenshaushalt	15.452.495,78 €
2) Zuführung an den Verwaltungshaushalt	0,00 €
3) Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	0,00 €
4) Zuführung an die Allgemeine Rücklage	23.316.400,83 €
davon Überschuss nach § 79 Abs. 3 Satz 2 KommHV	15.170.200,83 €
5) Zuführung an die Sonderrücklage U-Bahn	0,00 €

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Neue HHR	Gesamt
2	67000	Straßenbeleuchtung	36000	Investitionszuweisungen vom Bund	79.792,00	
2	67000	Straßenbeleuchtung	36100	Investitionszuweisungen vom Land	135.110,41	
						214.902,41 €

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Neue HHR	Gesamt
2	06800	Rathaus	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	60.000,00	
2	06800	Rathaus	93600	Erwerb EDV-Hardware	100.000,00	
2	13000	Freiwillige Feuerwehr Garching	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	315.000,00	
2	13000	Freiwillige Feuerwehr Garching	94000	Hochbaumaßnahmen	640.758,18	
2	13100	Freiwillige Feuerwehr Hochbrück	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	15.000,00	
2	14110	Katastrophenschutz,Zivilschutz	94900	Baunebenkosten Hochbau	7.500,00	
2	21100	Grundschule - Ost	93500	Erwerb bewegl. Sachen	5.000,00	
2	21100	Grundschule - Ost	93600	Erwerb EDV-Hardware	100.000,00	
2	21110	Grundschule - West	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	8.880,51	
2	21110	Grundschule - West	93600	Erwerb EDV-Hardware	160.000,00	
2	21120	Grundschule - Hochbrück	93600	Erwerb EDV-Hardware	29.645,18	
2	21120	Grundschule - Hochbrück	94000	Hochbaumaßnahmen	15.000,00	
2	21300	Mittelschule	93500	Erwerb beweglicher Sachen	120.000,00	
2	21300	Mittelschule	93600	Erwerb EDV-Hardware	194.988,45	
2	21300	Mittelschule	94000	Hochbaumaßnahmen	1.929.001,43	
2	21300	Mittelschule	94900	Baunebenkosten Hochbau	550.000,00	
2	33300	Musikschule	93500	Erwerb beweglicher Sachen	3.185,44	
2	36050	Ausgleichsflächen "Ökokonto"	95500	Aufwertung Grünflächen	206.335,20	
2	43100	Altenbetreuungszentrum	93500	Erwerb beweglicher Sachen	1.500,00	
2	46000	Kinderspielplätze	95000	Spielgeräte	15.000,00	
2	46400	Kindergarten "Spatzennest" Römerhofweg	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	4.000,00	
2	46401	Integrativer Kindergarten Falkensteinweg	94010	Hochbaumaßnahmen	10.000,00	
2	46402	Schulkindergarten	94000	Hochbaumaßnahmen	363.371,94	
2	46402	Schulkindergarten	94900	Baunebenkosten Hochbau	6.497,44	
2	46405	AWO-Kinderhaus Kreuzeckweg	94000	Hochbaumaßnahmen	150.438,45	

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Neue HHR	Gesamt
2	46412	kath. KiTa "St. Franziska Romana"	98800	Zuschuß an Kath. Kirche	150.396,00	
2	56000	Freisportstätten "Am See"	94000	Hochbaumaßnahmen	250.000,00	
2	56000	Freisportstätten "Am See"	94900	Baunebenkosten Hochbau	377.778,65	
2	56000	Freisportstätten "Am See"	95000	Freisporteinrichtungen	110.000,00	
2	56000	Freisportstätten "Am See"	95900	Baunebenkosten Tiefbau	115.000,00	
2	56100	Tennisanlage mit Tennishalle	94000	Hochbaumaßnahmen	25.847,60	
2	58000	Allgemeine öffentliche Grünflächen	94000	Bürgerpark	100.000,00	
2	58000	Allgemeine öffentliche Grünflächen	95500	Grünflächen	431.000,00	
2	58000	Allgemeine öffentliche Grünflächen	95900	Baunebenkosten Tiefbau	37.568,88	
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	93200	Straßengrunderwerb (allgemein)	50.000,00	
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	95000	Tiefbaumaßnahmen	1.023.331,46	
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	95100	Umsetzung Radwegkonzept	20.000,00	
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	95900	Baunebenkosten Tiefbau	424.979,28	
2	63050	Geh- und Radwege	95100	Umsetzung Klimaschutz im Radverkehr	19.020,54	
2	63050	Geh- und Radwege	95900	Baunebenkosten Tiefbau	100.000,00	
2	63260	Barrierefreie Bushaltestellen	95900	Baunebenkosten Tiefbau	40.000,00	
2	67000	Straßenbeleuchtung	95000	Tiefbaumaßnahmen	83.252,46	
2	67000	Straßenbeleuchtung	95010	Umrüstung auf LED	901.114,51	
2	69000	Wasserläufe, Wasserbau, Brücken	95000	Tiefbaumaßnahmen	200.000,00	
2	69000	Wasserläufe, Wasserbau, Brücken	95900	Baunebenkosten Tiefbau	50.000,00	
	75000	Städt. Friedhof	94000	Hochbaumaßnahmen	40.000,00	
	75000	Städt. Friedhof	94900	Baunebenkosten Hochbau	5.000,00	
	75000	Städt. Friedhof	95000	Tiefbaumaßnahmen	38.640,00	
	75000	Städt. Friedhof	95900	Baunebenkosten Tiefbau	2.000,00	
	76200	Bürgerhaus	93600	Erwerb für Kulturbetrieb	25.000,00	
	76300	Ortsteilzentrum Hochbrück	94900	Baunebenkosten Hochbau	17.600,00	
	88000	Bebautes und unbebautes Grundvermögen	93200	Erwerb von Grundstücken	2.400.000,00	
	88100	Römerhof	94900	Baunebenkosten Hochbau	70.000,00	
						12.118.631,60