

Vorlage Nr.: GBIII/735/2020
Status: öffentlich
Geschäftsbereich: GB III Finanzverwaltung
Datum: 19.05.2020
Verfasser: Janich Heiko

Verweisung der Jahresrechnung 2019 zur örtlichen Prüfung

Beratungsfolge:
Datum Gremium
28.05.2020 Stadtrat

I. SACHVORTRAG:

Die Gesamt-Einnahmen und Ausgaben erhöhten sich bei der Jahresrechnung gegenüber dem Nachtragshaushaltsplan um 535.916,99 €, das sind ca. 0,6 %.

Die Einnahmen des Verwaltungshaushalts waren um 1.437.385,70 € höher als veranschlagt (ca. 2,0 %). Hauptursache waren wieder die Steuereinnahmen. Die Steuermehreinnahmen betrugen gegenüber den Ansätzen ca. 0,52 Mio. €. Davon entfielen auf die Einkommensteuerbeteiligung ca. 259 T€ (Rechnungsergebnis ca. 13,46 Mio. €), die Umsatzsteuerbeteiligung ca. 248 T€ (Rechnungsergebnis ca. 4,25 Mio. €) und sonstige Zuweisungen ca. 150 T€. Dagegen lagen die Gewerbesteuereinnahmen um ca. 0,13 Mio. € niedriger als veranlagt (Rechnungsergebnis ca. 37,82 Mio. €). Bei den Einnahmen (und Ausgaben) aus der Verrechnung von Bauhofleistungen fielen ca. 113 T€ mehr an als veranschlagt. Die sonstigen Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb waren ca. 328 T€ niedriger als geplant. Davon entfielen 165 T€ auf fehlende Kostenersätze aus Städtebaulichen Verträgen, die noch keine Baureife erlangt haben. Die Mehreinnahmen bei den sonstigen Finanzeinnahmen betrugen ca. 1.132 T€. Davon entfielen ca. 968 T€ auf den Budgetübertrag. Zudem wurden bei den Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer ca. 30 T€ weniger und bei den Zinseinnahmen wegen der Nachzahlung der Genussrechtszinsen von der EWG ca. 195 T€ mehr eingenommen als veranschlagt.

Die Ausgaben des Verwaltungshaushalt (ohne Zuführung an den Vermögenshaushalt) lagen insgesamt um ca. 3,45 Mio. € unter dem Ansatz. Die Personalkosten lagen um 90.600,76 € (ca. 0,8 %) über dem Ansatz. Für den Gebäude- und Grundstücksunterhalt (ohne Bauhofleistungen) wurden ca. 1,7 Mio. € weniger ausgegeben als geplant. Für Mieten und Pachten konnten ca. 146 T€, für die Bewirtschaftung der städtischen Grundstücke und Gebäude ca. 309 T€ weniger ausgegeben werden als geplant. An laufenden Zuschüssen und Zuweisungen wurden ca. 637 T€ weniger ausgegeben als geplant (davon ca. 485 T€ im Bereich Kinderbetreuung), für die sonstigen Verwaltungs- und Betriebsausgaben ca. 30 T€ mehr und den sonstigen Geschäftsausgaben ca. 172 T€ weniger. Die Zinsausgaben waren um ca. 5 T€ geringer. Zudem mussten wegen der Steuermindereinnahme ca. 966 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 6.990.000 € vorgesehen (ohne Zuführung zur Sonderrücklage

U-Bahn). Zugeführt wurden tatsächlich 11.905.915,00 €, das sind ca. 4,9 Mio. € mehr. Die Mindestzuführung hätte 551.100 € betragen und wurde somit deutlich überschritten.

Die Einnahmen des Vermögenshaushalts reduzierten sich unter Einbeziehung der gebildeten Haushaltseinnahmereste um 901.468,71 € (ca. 4,3 %). Dagegen fielen Beiträge und Kostensätze um 0,918 Mio. € und die Investitionszuweisungen um 1,364 Mio. € geringer aus als veranschlagt, meist wegen Verzögerungen im Bauablauf. Die geplante Rücklagenentnahme in Höhe von 3.659.400 € musste nicht getätigt werden.

Die Ausgaben des Vermögenshaushalt (ohne Rücklagenzuführung) reduzieren sich unter Einbeziehung der Haushaltsausgabereste um ca. 5,05 Mio. € gegenüber den Ansätzen. Davon resultieren ca. 544 T€ aus dem Vermögenserwerb, ca. 1,806 Mio. € aus Hochbau- und ca. 2,629 Mio. € aus Tiefbaumaßnahmen (teilweise 2020 neu veranschlagt).

Beim Jahresabschluss 2019 wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 11.025.276,19 € neu gebildet sowie alte Haushaltseinnahmereste in Höhe von 381.407,08 € und Haushaltsausgabereste in Höhe von 3.331.805,51 € in Abgang gebracht.

Eine Übersicht aller 2019 neu gebildeten Haushaltsreste ist in der Anlage 2 beigelegt.

Im Ergebnis der Jahresrechnung 2019 können 4.147.324,92 € der allgemeinen Rücklage zugeführt werden. Ursprünglich war im Haushaltsjahr 2019 keine Rücklagenzuführung geplant. Der Rücklagenstand der allgemeinen Rücklage stieg zum 31.12.2019 auf 34.462.796,14 €.

Außerdem können weitere 436.225,29 € der Sonderrücklage U-Bahn zugeführt werden. Der Rücklagenstand zum 31.12.2019 steigt hier auf 6.181.304,05 €.

II. BESCHLUSS:

Der Stadtrat nimmt die Jahresrechnung 2019 zur Kenntnis, verweist sie an den Rechnungsprüfungsausschuss zur örtlichen Prüfung und nimmt die neuen Haushaltsausgabereste in Höhe von insgesamt 11.025.276,19 € zur Kenntnis.

III. VERTEILER:

BESCHLUSSVORLAGE:

- als Tischvorlage

☐

ANLAGE(N):

- als Tischvorlage

☐

Anlagen:

Feststellung des Jahresergebnisses 2019

Haushaltsresteliste

Haushaltsrechnung für das Jahr 2019

Feststellung des Ergebnisses

Bezeichnung		Verwaltungshaushalt €	Vermögenshaushalt €	Gesamt €
1	2	3	4	5
1.	Soll-Einnahmen *)	73.835.898,96	20.619.938,37	94.455.837,33
2.	+ Neue Haushaltseinnahmereste	-	0,00	0,00
3.	./. Abgang alte Haushalts-einnahmereste	-	381.407,08	381.407,08
4.	./. Abgang alte Kassen-einnahmereste	234.513,26	0,00	234.513,26
5.	Summe bereinigte Soll-Einnahmen	73.601.385,70	20.238.531,29	93.839.916,99
6.	Soll-Ausgaben *)	73.603.796,70	12.545.060,61	86.148.857,31
7.	+ Neue Haushalts-ausgabereste	0,00	11.025.276,19	11.025.276,19
8.	./. Abgang alte Haushalts-ausgabereste	0,00	3.331.805,51	3.331.805,51
9.	./. Abgang alte Kassen-ausgabereste	2.411,00	0,00	2.411,00
10.	Summe bereinigter Soll-Ausgaben	73.601.385,70	20.238.531,29	93.839.916,99
11.	Ausgleich	0,00	0,00	0,00

*) Nachrichtlich:

In den SOLL-Einnahmen und -Ausgaben sind enthalten:

1) Zuführung zum Vermögenshaushalt	11.905.915,00 €
2) Zuführung an den Verwaltungshaushalt	0,00 €
3) Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	0,00 €
4) Zuführung an die Allgemeine Rücklage	4.147.324,92 €
davon Überschuss nach § 79 Abs. 3 Satz 2 KommHV	4.147.324,92 €
5) Zuführung an die Sonderrücklage U-Bahn	436.225,29 €

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Neue HHR	Gesamt
2	00000	Stadtrat, Ausschüsse, Bürgermeister	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	2.000,00 €	
2	06800	Rathaus	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	1.657,56 €	
2	11000	Ordnungsamt, Pass- und Meldewesen, Sozialamt, Rentenangelegenheiten	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	1.000,00 €	
2	13000	Freiwillige Feuerwehr Garching	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	390.000,00 €	
2	13000	Freiwillige Feuerwehr Garching	94900	Baunebenkosten	500.000,00 €	
2	13100	Freiwillige Feuerwehr Hochbrück	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	60.000,00 €	
2	21100	Grundschule - Ost	93500	Erwerb bewegl. Sachen	13.237,88 €	
2	21100	Grundschule - Ost	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	30.000,00 €	
2	21110	Grundschule - West	93500	Erwerb bewegliches Vermögen	12.000,00 €	
2	21110	Grundschule - West	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	40.000,00 €	
2	21120	Grundschule - Hochbrück	93500	Erwerb bewegl. Sachen	10.000,00 €	
2	21120	Grundschule - Hochbrück	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	10.000,00 €	
2	21300	Mittelschule	93500	Erwerb beweglicher Sachen	25.000,00 €	
2	21300	Mittelschule	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	25.000,00 €	
2	30000	Kulturreferat	93600	EDV - Hardware	2.000,00 €	
2	33300	Musikschule	93500	Erwerb beweglicher Sachen	16.500,00 €	
2	35000	Volkshochschule	94000	Hochbaumaßnahmen	30.000,00 €	
2	35200	Stadtbücherei	93700	EDV-Ausstattung	2.000,00 €	
2	43100	Altenbetreuungszentrum	93500	Erwerb beweglicher Sachen	5.000,00 €	
2	43100	Altenbetreuungszentrum	94000	Hochbaumaßnahmen	100.000,00 €	
2	46400	Kindergarten "Spatzennest" Römerhofweg	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	9.307,82 €	
2	46400	Kindergarten "Spatzennest" Römerhofweg	93700	Außenspielgeräte	36.000,00 €	
2	46401	Kindergarten Falkensteinweg	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	1.500,00 €	
2	46401	Kindergarten Falkensteinweg	93700	Außenspielgeräte	11.000,00 €	
2	46401	Kindergarten Falkensteinweg	94010	Hochbaumaßnahmen	120.000,00 €	
2	46401	Kindergarten Falkensteinweg	94910	Nebenkosten Hochbau	38.000,00 €	
2	46403	Kindergarten Am Mühlbach	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	10.000,00 €	
2	46403	Kindergarten Am Mühlbach	93700	Außenspielgeräte	7.000,00 €	
2	46406	Kinderhaus Diakonie	94000	Hochbaumaßnahmen	750.000,00 €	
2	46406	Kinderhaus Diakonie	94900	Planungs- und Baunebenkosten	142.715,01 €	
2	46407	Naturkindergarten	93500	Erwerb von beweglichen Einrichtungsgegenständen	16.328,48 €	
2	46420	Kinderkrippe "Nachbarskinder" Mühlgasse	93500	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens	14.196,67 €	
2	46420	Kinderkrippe "Nachbarskinder" Mühlgasse	93700	Außenspielgeräte	8.000,00 €	
2	46420	Kinderkrippe "Nachbarskinder" Mühlgasse	94000	Hochbaumaßnahmen	263.116,48 €	

KK	Unterabschnitt-Text		Untergruppe-Text		Neue HHR	Gesamt
2	46420	Kinderkrippe "Nachbarskinder" Mühlgasse	94900	Baunebenkosten Hochbau	64.160,13 €	
2	56000	Freisportstätten "Am See, Schleißheimer Str., Hochbrück"	93500	Erwerb beweglicher Sachen	8.702,75 €	
2	56000	Freisportstätten "Am See, Schleißheimer Str., Hochbrück"	94000	Hochbaumaßnahmen	15.185,44 €	
2	56000	Freisportstätten "Am See, Schleißheimer Str., Hochbrück"	94900	Baunebenkosten Hochbau	100.000,00 €	
2	56000	Freisportstätten "Am See, Schleißheimer Str., Hochbrück"	95900	Baunebenkosten Tiefbau	10.000,00 €	
2	58000	Allgemeine öffentliche Grünflächen	95500	Grünflächen	62.956,43 €	
2	58000	Allgemeine öffentliche Grünflächen	95900	Baunebenkosten Tiefbau	100.000,00 €	
2	60000	Bauverwaltung - Hoch- und Tiefbau -	93600	Erwerb EDV-Ausstattung	2.500,00 €	
2	62500	Wohnen am Bürgerpark	93200	Erwerb von Grundstücken	230.000,00 €	
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	95000	Tiefbaumaßnahmen	300.000,00 €	
2	63000	Straßen, Wege, Plätze	95900	Baunebenkosten Tiefbau	286.252,23 €	
2	63040	Bürgerplatz/Rathausplatz	95000	Tiefbaumassnahmen	125.000,00 €	
2	63260	Barrierefreie Bushaltestellen	95000	Tiefbaumaßnahmen	5.402,46 €	
2	63260	Barrierefreie Bushaltestellen	95900	Baunebenkosten Tiefbau	25.000,00 €	
2	63310	Erschließung BP 171 Kommunikationszone	95800	Altlastenbeseitigung	1.299.338,06 €	
2	63700	Erschließung Baugebiet Hardtweg/Gowirichweg BPI 153	95900	Baunebenkosten	5.830,99 €	
2	67000	Straßenbeleuchtung	98600	Zuschüsse Priv.Unternehmen	50.000,00 €	
2	69000	Wasserläufe, Wasserbau, Brücken	95000	Tiefbaumassnahmen	50.000,00 €	
2	69000	Wasserläufe, Wasserbau, Brücken	95900	Baunebenkosten Tiefbau	10.000,00 €	
2	73100	Weihnachtsmarkt	93500	Erwerb beweglicher Sachen	8.812,49 €	
2	76200	Bürgerhaus	93600	Erwerb für Kulturbetrieb	4.000,00 €	
2	76200	Bürgerhaus	94000	Hochbaumaßnahmen	1.767.370,79 €	
2	76200	Bürgerhaus	94900	Baunebenkosten Hochbau	114.565,26 €	
2	76210	Gaststätte im Bürgerhaus	94000	Umbau Gaststätte	2.500.000,00 €	
2	76210	Gaststätte im Bürgerhaus	94900	Umbau Gaststätte	523.944,37 €	
2	77100	Bauhof	93500	Erwerb beweglicher Sachen	92.391,83 €	
2	79100	Förderung der Wirtschaft und des Verkehrs	94000	Mobilitätskonzept	37.094,60 €	
2	82000	U-Bahn / Busse	95000	Tiefbaumassnahmen	347.496,80 €	
2	88000	Bebautes und unbebautes Grundvermögen	93500	Erwerb beweglicher Sachen	20.000,00 €	
2	88100	Römerhof	94900	Baunebenkosten Hochbau	156.711,66 €	11.025.276,19 €