Gemeinde Neubiberg Gemeinderat

Sitzung am 17.05.2021, TOP Nr.7

Sachbearbeiter: Fabian Leininger / Finanzverwaltung

Vorlage Nr.: 2021/4819

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus	
Gemeinderat	17.05.2021	öffentlich	Kenntnisnahme

Bekanntgabe der Jahresrechnung 2020

Sachverhalt:

Nach Ablauf des Haushaltsjahres erfolgt die Rechnungslegung durch die Erstellung der Jahresrechnung. Die dient dem Nachweis des Ergebnisses der Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr sowie des Standes des Vermögens und der Verbindlichkeiten am Anfang und am Ende des Haushaltsjahres (Art. 102 Abs. 1 GO)

Die Jahresrechnung besteht aus dem kassenmäßigen Abschluss (§ 78 KommHV-Kameralistik), der Anlagen (§ 77 Abs. 2, § 81 KommHV-Kameralistik) sowie der Haushaltsrechnung (§ 79 KommHV-Kameralistik)

Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2020

Die eigentliche Jahresrechnung im Sinne von Art. 102 GO ist die Haushaltsrechnung (§ 79 KommHV-Kameralistik). Sie enthält die Ergebnisse des kassenmäßigen Abschlusses und gibt darüber hinaus Aufschluss über die Ausführung des Haushaltsplans, die Bildung von Haushaltsresten und das Ergebnis der Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr.

Bei der Haushaltsrechnung handelt es sich um eine Sollrechnung. Das bedeutet, dass für die Ermittlung des Jahresergebnisses die Beträge zugrunde gelegt werden, welche im abgelaufenen Haushaltsjahr zu Soll gestellt wurden und somit rechtlich fällig geworden sind. Dabei spielt es keine Rolle, ob für die Soll-Einnahmen und Soll-Ausgaben auch wirkliche Zahlungen (Ist-Einnahmen und Ist-Ausgaben) geleistet worden sind.

Sachbearbeiter: Fabian Leininger / Finanzverwaltung

	Verwaltungs-haushalt	Vermögens-haushalt	Gesamthaushalt
Soll-Einnahmen	**39.888.358,33 €**	**15.272.775,08 €**	**55.161.133,41 €**
+ neue Haushaltseinnahmereste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Abgang alter Haushaltseinnahmereste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Abgang alter Kasseneinnahmereste	11.726,79 €	0,00 €	11.726,79 €
Bereinigte Soll-Einnahmen	**39.876.631,54 €**	**15.272.775,08 €**	**55.149.406,62 €**
Soll-Ausgaben	39.876.631,54 €	13.239.836,69 €	53.116.468,23 €
+ Neue Haushaltsausgabereste	0,00 €	2.190.052,72 €	2.190.052,72 €
- Abgang alter Haushaltsausgabereste	0,00 €	157.114,33 €	157.114,33 €
- Abgang alter Kassenausgabereste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bereinigte Soll-Ausgaben	**39.876.631,54 €**	**15.272.775,08 €**	**55.149.406,62 €**
Unterschied (Fehlbetrag)	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**

I. Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt schließt mit Einnahmen und Ausgaben in Höhe von je 39.876.631.54 € ab

Die Einnahmesituation im Rechnungsjahr 2020 stellt sich wie folgt dar:

Einnahmen Verwaltungshaushalt nach Einzelplänen			
	Ansatz 2020	Rechnungsergebnis	Differenz
Einzelplan 0 - Allgemeine Verwaltung	121.100 €	129.738,54 €	8.638,54 €
Einzelplan 1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung	241.200 €	218.039,96 €	-23.160,04 €
Einzelplan 2 - Schulen	105.400 €	99.538,00 €	-5.862,00 €
Einzelplan 3 - Kulturpflege	94.000 €	48.012,04 €	-45.987,96 €
Einzelplan 4 - Soziale Sicherung	3.202.200 €	2.672.213,84 €	-529.986,16 €
Einzelplan 5 - Gesundheit, Sport und Erholung	415.600 €	186.844,57 €	-228.755,43 €
Einzelplan 6 - Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	115.500 €	85.924,13 €	-29.575,87 €
Einzelplan 7 - Öffentliche Einrichtungen	352.400 €	330.888,24 €	-21.511,76 €
Einzelplan 8 - Allgemeines Grundvermögen	1.375.600 €	993.280,73 €	-382.319,27 €
Einzelplan 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft	38.251.900 €	35.112.151,49 €	-3.139.748,51 €
Summe	**44.274.900,00**	**39.876.631,54**	**-4.398.268,46**

Sachbearbeiter: Fabian Leininger / Finanzverwaltung

Einnahmen Verwaltungshaushalt		
	Ansatz 2020	**Rechnungsergebnis**
Gewerbesteuer	-4.000.000 €	-1.888.308,86 €
Einkommenssteuer	13.271.000 €	12.493.035,00 €
Einkommenssteuerersatz	980.200 €	914.304,00 €
Grundsteuer A+B	1.705.200 €	1.759.786,64 €
Anteil Umsatzsteuer	1.740.700 €	2.108.066,00 €
Anteil Grunderwerbssteuer	550.000 €	369.645,95 €
Zuschüsse für laufende Zwecke	3.380.000 €	2.818.000,93 €
Zuweisung übertragener Wirkungskreis	250.000 €	267.789,96 €
Schlüsselzuweisung	0 €	0,00 €
Erstattung Gewerbesteuermindereinnahmen	0 €	18.638.555,00 €
Verwaltung und Betrieb	2.206.500 €	1.537.607,93 €
sonstiges	707.000 €	449.551,29 €
Zuführung vom VermHH	23.484.300 €	408.597,70 €
Summe	**44.274.900 €**	**39.876.631,54 €**

Die einzelnen Ausgabeposten stellten sich wie folgt dar:

Ausgaben Verwaltungshaushalt nach Einzelplänen			
	Ansatz 2020	**Soll**	**Differenz**
Einzelplan 0 - Allgemeine Verwaltung	3.943.400 €	3.408.317,71 €	-535.082 €
Einzelplan 1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung	1.547.000 €	1.325.913,08 €	-221.087 €
Einzelplan 2 - Schulen	2.019.500 €	1.770.523,65 €	-248.976 €
Einzelplan 3 - Kulturpflege	1.546.700 €	1.303.637,43 €	-243.063 €
Einzelplan 4 - Soziale Sicherung	7.716.300 €	6.132.581,01 €	-1.583.719 €
Einzelplan 5 - Gesundheit, Sport und Erholung	1.633.200 €	1.157.885,92 €	-475.314 €
Einzelplan 6 - Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	2.209.300 €	1.743.500,96 €	-465.799 €
Einzelplan 7 - Öffentliche Einrichtungen	1.966.900 €	1.721.717,52 €	-245.182 €
Einzelplan 8 - Allgemeines Grundvermögen	861.000 €	607.627,74 €	-253.372 €
Einzelplan 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft	20.831.600 €	20.704.926,52 €	-126.673 €
Summe	**44.274.900 €**	**39.876.631,54 €**	**-4.398.268 €**

Ausgaben Verwaltungshaushalt			
	Ansatz	**Rechnungsergebnis**	**Differenz**
Personalausgaben	7.041.800,00	6.613.972,02	-427.827,98
sonst. Sachl. Ausgaben	3.737.902,78	2.730.185,08	-1.007.717,70
Sachausgaben	3.478.189,99	2.377.482,96	-1.100.707,03
Zuweisungen und Zuschüsse	9.169.147,73	7.396.147,96	-1.772.999,77
sonst. Finanzausgaben	20.867.500,00	20.758.843,52	-108.656,48
Summe	**44.294.540,50**	**39.876.631,54**	**-4.417.908,96**

II. Vermögenshaushalt

Im Vermögenshaushalt steht dem Ansatz des Nachtragshaushaltplans in Höhe von 30.148.900 € das Rechnungsergebnis von **15.272.775,08** € gegenüber. Die Einzelpläne stellen sich wie folgt dar:

Einnahmen Vermögenshaushalt nach Einzelplänen			
	Ansatz 2020	**Rechnungsergebnis**	**Differenz**
Einzelplan 0 - Allgemeine Verwaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzelplan 1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung	64.000,00 €	5.500,00 €	-58.500,00 €
Einzelplan 2 - Schulen	0,00 €	27.642,60 €	27.642,60 €
Einzelplan 3 - Kulturpflege	22.000,00 €	-6.125,17 €	-28.125,17 €
Einzelplan 4 - Soziale Sicherung	0,00 €	188.000,00 €	188.000,00 €
Einzelplan 5 - Gesundheit, Sport und Erholung	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €
Einzelplan 6 - Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	111.000,00 €	54.920,41 €	-56.079,59 €
Einzelplan 7 - Öffentliche Einrichtungen	600,00 €	0,00 €	-600,00 €
Einzelplan 8 - Allgemeines Grundvermögen	200.000,00 €	2.837,24 €	-197.162,76 €
Einzelplan 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft	29.750.300,00 €	15.000.000,00 €	-14.750.300,00 €
Summe	**30.148.900,00 €**	**15.272.775,08 €**	**-14.876.124,92 €**

Ausgaben Vermögenshaushalt nach Einzelplänen			
	Ansatz 2020	**Rechnungsergebnis**	**Differenz**
Einzelplan 0 - Allgemeine Verwaltung	862.000,00 €	367.331,99 €	-494.668,01 €
Einzelplan 1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung	362.000,00 €	113.323,52 €	-248.676,48 €
Einzelplan 2 - Schulen	397.300,00 €	366.915,67 €	-30.384,33 €
Einzelplan 3 - Kulturpflege	1.244.000,00 €	1.148.043,54 €	-95.956,46 €
Einzelplan 4 - Soziale Sicherung	30.300,00 €	16.734,43 €	-13.565,57 €
Einzelplan 5 - Gesundheit, Sport und Erholung	500.500,00 €	77.593,34 €	-422.906,66 €
Einzelplan 6 - Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	1.114.000,00 €	750.703,79 €	-363.296,21 €
Einzelplan 7 - Öffentliche Einrichtungen	130.500,00 €	22.120,73 €	-108.379,27 €
Einzelplan 8 - Allgemeines Grundvermögen	2.024.000,00 €	825.937,44 €	-1.198.062,56 €
Einzelplan 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft	23.484.300,00 €	11.584.070,63 €	-11.900.229,37 €
Summe	**30.148.900,00 €**	**15.272.775,08 €**	**-14.876.124,92 €**

Ausgaben Vermögenshaushalt		
	Ansatz 2020	**Rechnungsergebnis**
Hochbaumaßnahmen	2.277.000,00 €	1.390.126,90 €
Tiefbaumaßnahmen	1.165.000,00 €	704.380,28 €
Investitionszuweisungen	371.500,00 €	197.509,73 €
bewegliches Vermögen	1.772.100,00 €	466.628,90 €

Erwerb Grundstücke	1.024.000,00 €	900.537,44 €
Zuführung zum VerwH	23.484.300,00 €	408.597,70 €
Zuführung zur Sonderrücklage	0,00 €	500.000,00 €
Zuführung zur Allg. Rücklage	0,00 €	10.675.472,93 €
Sonstiges	55.000,00 €	29.521,20 €

Dem Sachverhalt liegen folgende Unterlagen bei (im RIS unter Vorlagennr.: 2021/4819 abrufbar):

Anlage 1: Haushaltsrechnung 2020
Anlage 2: Rechenschaftsbericht 2020