

Verfasser:  
Stadtkämmerei, Gerhard Engele, Patrick Kassner, Laura Vollmar

Stand: 21.11.2023

Az.

Beteiligung:

Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss	04.12.2023	öffentlich
Gemeinderat	18.12.2023	öffentlich

## Feststellung des Jahresabschlusses 2020 der Stadt Ravensburg

### Beschlussvorschlag:

1. Dem Rechenschaftsbericht, dem Anhang und den Anlagen wird zugestimmt.
2. Die Budgetergebnisse werden zur Kenntnis genommen, den Budgetüberschreitungen wird zugestimmt.
3. Der Leistung von über- und außerplanmäßigen Auszahlungen im Haushaltsjahr 2020 wird zugestimmt.
4. Aufgrund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg wird der Jahresabschluss der Stadt Ravensburg mit den nachfolgenden Werten festgestellt:

		EUR
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	173.630.832,58
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-159.505.188,89
1.3	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>14.125.643,69</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	2.217.750,20
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-2.605.366,90
1.6	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>-387.616,70</b>
1.7	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>13.738.026,99</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	172.541.085,68
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-143.114.842,91
2.3	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>29.426.242,77</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.596.594,51
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-27.709.624,40
2.6	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>-19.113.029,89</b>
2.7	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>10.313.212,88</b>

2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.734.909,38
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-6.908.961,42
2.10	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>-1.174.052,04</b>
2.11	<b>Anderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>9.139.160,84</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-1.319.298,12
2.13	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>8.712.600,26</b>
2.14	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>7.819.862,72</b>
2.15	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>16.532.462,98</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	411.159,71
3.2	Sachvermögen	375.380.908,07
3.3	Finanzvermögen	87.449.576,66
3.4	Abgrenzungsposten	5.919.228,55
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>469.160.872,99</b>
3.7	Basiskapital	317.581.771,70
3.8	Rücklagen	18.515.560,78
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	86.148.962,37
3.11	Rückstellungen	9.388.327,81
3.12	Verbindlichkeiten	29.351.374,50
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	8.174.875,83
3.14	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>469.160.872,99</b>

## Sachverhalt:

### Bisherige Beschlüsse

In der Sitzung des Verwaltungs- und Wirtschaftsausschusses vom 22.09.2021 hat der Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss den Zwischenbericht zum Jahresabschluss 2020 zur Kenntnis genommen (DS 2021/240).

### Jahresabschluss 2020

Gemäß § 95 Abs. 1 GemO hat die Stadt Ravensburg zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darzustellen. Es werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen zur Haushaltsplanung erläutert.

Der Jahresabschluss besteht nach § 95 Abs. 2 S. 1 GemO aus

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. der Bilanz (Vermögensrechnung).

Der Jahresabschluss ist gemäß § 95 Abs. 2 S. 2, Abs. 3 GemO um einen Anhang zu erweitern. Der Anhang ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern, vgl. § 95 Abs. 2 S. 2 GemO. Zudem sind dem Anhang folgende Anlagen beizufügen:

1. Vermögensübersicht und
2. Schuldenübersicht
3. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

### Wichtige Ergebnisse und Erläuterungen im Jahresabschlussbericht

- Eckdaten des Jahresabschlusses (Seite 42)
- Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Seite 44--49, 88-107)
- Erläuterungen der Finanzrechnung (Seite 50-53, 108-112)
- Erläuterungen der Bilanz (Seite 54-57, Seite 62-87)
- Budgetabschluss (Seite 125-126)

### Über-/außerplanmäßige Auszahlungen im Finanzhaushalt

In § 6 der Haushaltssatzung 2020 wurden die Grundsätze für den Haushaltsvollzug vom Gemeinderat beschlossen. Demnach sind die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen innerhalb der jeweiligen Bewirtschaftungszuständigkeit gegenseitig deckungsfähig. Somit sind überplanmäßige Auszahlungen im Finanzhaushalt nur genehmigungsbedürftig, wenn die Gesamtsumme der Planansätze im jeweiligen Teilhaushalt überschritten wird. Die Entscheidungen darüber werden vom jeweils zuständigen Organ getroffen. Für die Abweichungen wurde in den jeweiligen Gremien Beschlüsse herbeigeführt.

## Kosten und Finanzierung:

Siehe Sachverhalt

## Klimawirkungsprüfung:

### Einschätzung der CO<sub>2</sub>-Relevanz

	Hat der Beschlussgegenstand voraussichtlich Auswirkungen auf die CO <sub>2</sub> -Bilanz der Stadt Ravensburg?
--	--



Ja

positiv  
 negativ

Nein

### 1. Menge der CO<sub>2</sub>-Emissionen

- gering** → bis ca. 3 t CO<sub>2</sub> / Jahr (entspricht < 6,3 MWh<sub>el</sub> / 12 MWh Erdgas / 13.800 PKW km)  
 **mittel** → bis ca. 130 t CO<sub>2</sub> / Jahr (entspricht < 270 MWh<sub>el</sub> / 525 MWh Erdgas / 600.000 PKW km)  
 **erheblich** → über ca. 130 t CO<sub>2</sub> / Jahr (entspricht > 270 MWh<sub>el</sub> / 525 MWh Erdgas / 600.000 PKW km)

### 2. Dauer der CO<sub>2</sub>-Emissionen

- kurz** → max. 1 Jahr  
 **mittel** → 1 Jahr bis 10 Jahre  
 **langfristig** → 10 und mehr Jahre

### Textliche Begründung der Einschätzung (Kurzversion)

Der Jahresabschluss fasst das Ergebnis des Jahres 2020 zusammen.

**Folgende Maßnahmen wurden getroffen, um die CO<sub>2</sub>-relevanten Auswirkungen zu optimieren:**

-

**Weitere Alternativen wurden geprüft / werden zur Prüfung empfohlen:**

-

### Klimawirkungsprüfung entfällt

- Beschlussgegenstand wurde bereits im - am - bewertet.

**Anlage/n:**

Anlage 1: Jahresabschlussbericht 2020