

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

Stand: 06.08.2024

Az.

Beteiligung:

Verwaltungs- und Wirtschaftsausschuss	07.10.2024	öffentlich
Gemeinderat	21.10.2024	öffentlich

Feststellung des Jahresabschlusses 2021 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 2021 wird zugestimmt.
4. Aufgrund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg wird der Jahresabschluss der Stadt Ravensburg mit den nachfolgenden Werten festgestellt:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	199.098.000,64
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-175.688.918,62
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	23.409.082,02
1.4	Außerordentliche Erträge	1.807.929,11
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-941.014,67
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	866.914,44
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	24.275.996,46
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.624.123,56
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-148.914.488,53
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	46.709.635,03
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.020.135,11
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.486.391,37
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-19.466.256,26

2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	27.243.378,77
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	878.013,87
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.288.868,71
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-1.410.854,84
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	25.832.523,93
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-5.083.522,26
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	16.532.462,98
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	20.749.001,67
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	37.281.464,65
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	382.455,98
3.2	Sachvermögen	384.245.563,24
3.3	Finanzvermögen	119.928.173,98
3.4	Abgrenzungsposten	6.584.419,72
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	511.140.612,92
3.7	Basiskapital	317.785.938,62
3.8	Rücklagen	42.836.284,69
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	90.236.635,73
3.11	Rückstellungen	21.763.603,70
3.12	Verbindlichkeiten	29.992.181,50
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	8.525.968,68
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	511.140.612,92

Sachverhalt:

Jahresabschluss 2021

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 41)
- Erläuterungen der Ergebnisrechnung (Seite 43-49, 93-112)
- Erläuterungen der Finanzrechnung (Seite 50-53, 113-117)
- Erläuterungen der Bilanz (Seite 54-59, 65-92)
- Budgetabschluss (Seite 130-131)

Über-/außerplanmäßige Auszahlungen im Finanzhaushalt


In § 6 der Haushaltssatzung 2021 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:

Keine finanziellen Auswirkungen.

Klimawirkungsprüfung:

Einschätzung der CO₂-Relevanz

	Hat der Beschlussgegenstand voraussichtlich Auswirkungen auf die CO ₂ -Bilanz der Stadt Ravensburg?	
	Ja <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> positiv <input type="checkbox"/> negativ

Textliche Begründung der Einschätzung (Kurzversion)

Der Jahresabschluss fasst das Ergebnis des Jahres 2021 zusammen.

Folgende Maßnahmen wurden getroffen, um die CO₂-relevanten Auswirkungen zu optimieren:

-

Weitere Alternativen wurden geprüft / werden zur Prüfung empfohlen:

-

Anlage/n:

Anlage 1: Jahresabschlussbericht 2021