

**Gemeinderat**  
öffentlich am 07.12.2015

Aktenzeichen: 902.41

**Feststellung der Jahresrechnung 2014 der Stadt Ravensburg**

**Beschlussvorschlag:**

Die **Jahresrechnung 2014** der Stadt Ravensburg wird festgestellt:

**1. Haushaltsrechnung 2014** (gemäß Anlage 17 zu § 41 GemHVO)

|  | <b>Verwaltungs-<br/>haushalt</b> | <b>Vermögens-<br/>haushalt</b> | <b>Gesamthaus-<br/>halt</b> |
|--|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Soll-Einnahmen   | 154.116.618,13                   | 19.850.745,75                  | 173.967.363,88              |
| Haushalts-Einnahmereste                                  |                                  | 625.011,00                     | 625.011,00                  |
| Zwischensumme  | 154.116.618,13                   | 20.475.756,75                  | 174.592.374,88              |
| minus Haushalts-Einnahmereste Vorjahr                    |                                  |                                |                             |
| <b>bereinigte Soll-Einnahmen</b>                         | <b>154.116.618,13</b>            | <b>19.704.088,50</b>           | <b>173.820.706,63</b>       |
| Soll-Ausgaben  | 154.088.675,51                   | 18.583.576,58                  | 172.672.252,09              |
| Haushalts-Ausgabereste                                   | 524.136,65                       | 6.588.162,02                   | 7.112.298,67                |
| Zwischensumme  | 154.612.812,16                   | 25.171.738,60                  | 179.784.550,76              |
| minus Haushalts-Ausgabereste Vorjahr                     | 496.194,03                       | 5.467.650,10                   | 5.963.844,13                |
| <b>bereinigte Soll-Ausgaben</b>                          | <b>154.116.618,13</b>            | <b>19.704.088,50</b>           | <b>173.820.706,63</b>       |
| Differenz oder Fehlbetrag:                               | 0                                | 0                              | 0                           |
| nachrichtlich Abgänge:                                   |                                  |                                |                             |
| Haushalts-Einnahmeresten Vorjahr                         |                                  | 42,65                          | 42,65                       |
| Haushalts-Ausgaberesten Vorjahr                          | 31.969,52                        | 421.855,72                     | 453.825,24                  |
| <b>Überschuss § 41 Abs. 3 S. 2 GemHVO</b>                |                                  | <b>1.779.233,12</b>            |                             |
| Fehlbetrag § 84 Abs. 2 GemO<br>(vgl. § 23 Satz 2 GemHVO) |                                  | 0                              |                             |

## 2. Kassenabschluss 2014 (gemäß § 40 GemHVO)

| Reste Vorjahr | Soll        |                     | Ist               | Reste Folgejahr |
|---------------|-------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| 3.287.752     | 154.16.618  | Einnahmen           |                   |                 |
| 2.305.930     | 19.704.089  | Verwaltungs-HH      | 155.040.190       | 2.364.181       |
| 30.337.995    | 244.106.762 | Vermögens-HH        | 20.532.870        | 1.477.149       |
|               |             | SHV                 | 243.739.550       | 20.705.206      |
| 35.931.677    | 417.927.469 | Summe               | 419.312.610       | 34.546.536      |
|               |             | Ausgaben            |                   |                 |
| 1.427.407     | 154.116.618 | Verwaltungs-HH      | 154.088.086       | 1.455.940       |
| 5.888.526     | 19.704.089  | Vermögens-HH        | 18.418.946        | 7.173.669       |
| 28.615.744    | 244.106.762 | SHV                 | 246.805.579       | 25.916.927      |
| 35.931.677    | 417.927.469 | Summe               | 419.312.610       | 34.546.536      |
| 0             | 0           | Differenz           | 0                 | 0               |
|               |             | Ist-Einnahmen       | 419.312.610       |                 |
|               |             | Ist- Ausgaben       | 405.219.064       |                 |
|               |             | <b>Mehreinnahme</b> | <b>14.093.546</b> |                 |

## 3. Geldvermögensrechnung 2014

| Bestände zum         | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------|------------|------------|
| Geldvermögensanlagen | 23.100.556 | 22.185.494 |
| Rücklagen            | 10.310.631 | 11.502.711 |
| Sonderrücklagen      | 221.106    | 252.407    |
| Sondervermögen       | 1.756.038  | 1.730.400  |

## 4. Schuldenstand 2014

| Bestände zum                   | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Kredite                        | 27.623.502 | 31.046.776 |
| kreditähnliche Rechtsgeschäfte | 124.472    | 133.241    |

## **Sachverhalt:**

### **1. Jahresrechnung 2014**

Nach Ablauf des Rechnungsjahres wird in der Jahresrechnung das Ergebnis der Haushaltswirtschaft mit dem Stand des Vermögens und der städtischen Schulden dokumentiert und in einem Rechenschaftsbericht erläutert. Sie besteht aus dem **kassenmäßigen Abschluss, der Haushaltsrechnung und der Geldvermögensrechnung**. Zwingend beizufügen sind ein Rechnungsquerschnitt, eine Gruppierungsübersicht und ein Rechenschaftsbericht.

Die Jahresrechnung lag mit allen erforderlichen Unterlagen dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung nach § 110 GemO vor. Dessen Schlussbericht datiert vom 28.10.2015. Im Ergebnis der RPA-Prüfung steht einer Feststellung der städtischen Jahresrechnung 2014 nichts entgegen, sie kann damit förmlich vom Gemeinderat festgestellt werden.

### **2. Rechenschaftsbericht**

Im beiliegenden Rechenschaftsbericht sind alle wichtigen Ergebnisse der Jahresrechnung sowie die erheblichen Abweichungen zwischen Planung und Vollzug erläutert. Zur ergänzenden Information enthält der Bericht Anlagen.

Die Verwaltung hat den Gemeinderat am 29.06.2015 in öffentlicher Sitzung über die Eckwerte des Jahresabschlusses und den vorläufigen Budgetabschluss informiert. Nach den letzten Abschlussbuchungen haben sich weder bei der Zuführungsrate, noch bei der Verschuldung, den Rücklagen oder dem Budgetabschluss nachträgliche Veränderungen ergeben. Die Übertragung von Haushaltsausgaberesten nach 2015 wurde im VWA am 04.05.2015 und im Gemeinderat am 18.05.2015 beschlossen. Auf die Übertragung der insgesamt noch "freien" Kreditermächtigung 2014 von 1.400.000 € wurde verzichtet. Auch bei den Haushaltsresten ergaben sich nach den Beratungen keine Veränderungen mehr.

#### **Wichtige Ergebnisse und Erläuterungen im Rechenschaftsbericht:**

- wesentliche Eckdaten des Jahresabschlusses (Seite 13)
- allgemeine Rücklage und Stellplatzrücklage (Seiten 16 und 17)
- Kredite und Verschuldung (Seite 17)
- Kassenabschluss und Ergebnis Haushaltsrechnung (Seiten 18 und 19)
- Geldvermögensrechnung (Seiten 20 und 21 sowie Anlage 9.4)
- Budgetabschluss (Seiten 15, 31 und 32 sowie Anlage 9.5)
- Haushaltsreste (Anlage 9.8)

#### **Anlagen:**

Rechenschaftsbericht 2014 Stadt Ravensburg