

Datum: 16.04.2019

Verwaltungsvorlage

Geschäftsbereich Oberbürgermeister
Fachbereich Finanzverwaltung

Beratungsfolge Ausschuss - Stadtrat	Termin	Tagesordnungsart	TOP	Abstimmungsergebnis		
				Ja	Nein	Enth.
Bürgermeisterberatung	23.04.2019	nicht öffentlich				
Finanzausschuss	16.05.2019	öffentlich				
Ältestenrat	20.05.2019	nicht öffentlich				
Stadtrat	04.06.2019	öffentlich				

Inhalt Feststellung des Jahresabschlusses 2016

Grundlage: §§ 88 und 104 Sächsische Gemeindeordnung (SächsGemO)

Beraten und abgestimmt: Rechnungsprüfungsamt

Beschlüsse die aufzuheben bzw. zu ändern sind: keine

Verantwortlich für Durchführung: Fachbereich Finanzverwaltung

Beschlussvorschlag:

Der Stadtrat der Stadt Plauen stellt nach der Durchführung der örtlichen Prüfung gemäß § 104 SächsGemO den Jahresabschluss 2016 mit

- einer Bilanzsumme (Vermögensrechnung) von 600.213.465,57 EUR
 - o mit einem Basiskapital von 362.710.363,89 EUR
 - o mit einem Endbestand von liquiden Mitteln 14.158.901,39 EUR

 - einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 19.142.186,67 EUR
 - einem Überschuss im Sonderergebnis von 479.996,42 EUR (Ergebnisrechnung)

 - einem Überschuss an Zahlungsmitteln im Jahr 2016 von 5.207.192,88 EUR (Finanzrechnung)
- fest.

(Fortsetzung Beschlussvorschlag)

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wird in Höhe von 1.652.426,33 EUR zur Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren verwendet. Der verbleibende Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 17.489.760,34 EUR wird in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt. Der Überschuss des Sonderergebnisses in Höhe von 479.996,42 EUR wird in voller Höhe in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt.

Der Stadtrat der Stadt Plauen nimmt den Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss 2016 zur Kenntnis.

Sachverhalt:

Der Jahresabschluss der Stadt Plauen für das Jahr 2016 wurde am 04.03.2019 vollständig mit allen geforderten Anlagen, einem Rechenschaftsbericht und der vom Oberbürgermeister unterzeichneten Vermögensrechnung (Bilanz) dem örtlichen Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung übergeben. Zu einzelnen Bilanzpositionen konnte auf der Grundlage der durch den Fachbereich Finanzverwaltung im Vorfeld bereitgestellten Unterlagen bereits vor diesem Datum mit der Prüfung begonnen werden.

Das Rechnungsprüfungsamt prüfte den Jahresabschluss daraufhin, ob

- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögensverwaltung vorschriftsmäßig verfahren worden ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind,
- der Haushaltsplan eingehalten worden ist und
- das Vermögen, die Kapitalposition, die Sonderposten, die Rechnungsabgrenzungsposten und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind.

Die wichtigsten Ergebnisse dieser Prüfung sind im Schlussbericht dargestellt.

Der Jahresabschluss 2016 der Stadt Plauen vermittelt unter Beachtung der Grundsätze der ordnungsgemäßen Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage. Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss.

Bezüglich der Wertung des hohen Überschusses im ordentlichen Ergebnis ist unbedingt zu beachten, dass dieser in erster Linie aus Erträgen aus der Zuschreibung von Finanzanlagevermögen aufgrund der Bewertung nach Eigenkapitalspiegelmethode entstanden ist (vor allem Zweckverband Wasser und Abwasser i.H.v.16.078 TEUR aus rechtlich notwendigen Umgliederungen der Bilanz) und nicht aus dem Vollzug des städtischen Haushaltsplanes.

Der im Finanzhaushalt erzielte Überschuss an Zahlungsmitteln resultiert in erheblichem Umfang aus nach 2017 übertragenen Haushaltsermächtigungen und nicht aus Haushaltsverbesserungen. Allein im Ergebnishaushalt bzw. der laufenden Verwaltungstätigkeit betragen diese übertragenen Mittel 3.109 TEUR für Bautätigkeit –also sog. E-, Z- und INST-Maßnahmen. Diese Gelder werden größtenteils in Folgejahren für die geplanten Maßnahmen verbraucht.

In der Haushaltsplanung 2019 sind insbesondere bezüglich des Liquiditätsbestandes der Stadt Plauen das Ergebnis des Jahresabschlusses 2016 sowie die vorläufigen Ergebnisse der Jahre 2017 und 2018 berücksichtigt. Besonders hervorgehoben werden muss auch, dass die Ergebnismittel reine Buchrücklagen sind und keine Finanzmittel.

Nach dem Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses 2016 wird vom Rechnungsprüfungsamt ein uneingeschränkter Prüfungsvermerk erteilt. Einer Feststellung des Jahresabschlusses 2016 durch den Stadtrat nach SächsGemO steht somit nichts entgegen.

Im Mitarbeiterportal „inside plauen“ stehen der vollständige Jahresabschluss 2016 sowie der Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes als PDF-Dokumente im Ordner „Fraktionen“ für die Stadträte zum Download bereit.

Finanzielle Auswirkungen

Hat der Beschluss finanzielle Auswirkungen?		<input checked="" type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> ja
Aufwendungen/Auszahlungen aufgrund des Beschlusses in Euro			
Erträge/Einzahlungen aufgrund des Beschlusses in Euro			
Städtischer Eigenanteil zur Umsetzung des Beschlusses in Euro			
Folgekosten des Beschlusses		<input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja, in der Begründung dargestellt	
Abstimmung mit der Kämmerei ist erfolgt?		<input type="checkbox"/> nein	<input checked="" type="checkbox"/> ja
<u>Anmerkungen:</u>			

Veranschlagung der finanziellen Auswirkungen des Beschlusses

Bereits veranschlagt?	<input type="checkbox"/> ja
-----------------------	-----------------------------

Veränderung zum Planansatz				<input type="checkbox"/> neu	<input type="checkbox"/> mehr	<input type="checkbox"/> weniger
Haus-halts-jahr	Betrag in Euro	Teilhaushalt	Nummer			
			<input type="checkbox"/> Produkt <input type="checkbox"/> Investition <input type="checkbox"/> E-Liste <input type="checkbox"/> INST-Liste <input type="checkbox"/> Z-Liste			
	<input type="checkbox"/> Aufwand/Auszahlung im Ergebnishaushalt	<input type="checkbox"/> Auszahlung aus Investitionstätigkeit	<input type="checkbox"/> Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit			
	<input type="checkbox"/> Ertrag/Einzahlung im Ergebnishaushalt	<input type="checkbox"/> Einzahlung aus Investitionstätigkeit	<input type="checkbox"/> Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit			

 Ralf Oberdorfer
 Unterschrift liegt im Original vor