

Federführung:	Kämmerei	Datum:	21.06.2021
Sachbearbeiter:	Bianca Pfisterer	AZ:	913.69:Jahresrechnung 2020 Gemeinde/Berichte

Beratungsfolge	Termin		
Gemeinderat	20.07.2021	öffentlich	Beschluss

Gegenstand der Vorlage

Feststellung der Jahresrechnung 2020 der Gemeinde Hemmingen

Sachverhalt:

Nach den Vorschriften der Gemeindeordnung hat die Gemeinde zu Schluss jedes Rechnungsjahres einen Jahresabschluss zu erstellen. Der Jahresabschluss besteht nach § 95 GemO aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung (Bilanz). Der Abschluss ist innerhalb von 6 Monaten aufzustellen und innerhalb von 12 Monaten durch den Gemeinderat festzustellen.

Die Verwaltung hat den Abschluss 2020 erstellt.

Die Ergebnisrechnung 2020 weist ein negatives ordentliches Ergebnis über -122.591,86 € aus. Das Sonderergebnis beläuft sich auf -193.848,93 €. Insgesamt ergibt sich ein negatives Gesamtergebnis von -316.440,79 €. Für den Ausgleich der beiden Ergebnisse müssen Entnahmen in gleicher Höhe aus den Rücklagen (aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und aus Überschüssen des Sonderergebnisses) vorgenommen werden.

Die Finanzrechnung weist einen Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 826.804,30 € aus. Die durchgeführten Investitionen konnten nur zu einem kleinen Anteil aus Überschüssen des Haushaltsjahres finanziert werden. Der Löwenanteil ist daher aus den liquiden Mitteln der Gemeinde zu finanzieren. Aus diesem Grund reduziert sich der Endstand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2020 um - 2.817.228,26 €.

Die herausragenden Investitionen im Jahr 2020 waren die Beteiligung an der Finanzierung der Kleeblatt Tagespflege, der Planungs- und Baubeginn der Kita Laurentiusstraße und des neuen Bauhofs in der Saarstraße, die Anschaffung des neuen Fahrzeugs Lindner UniTrac für den Bauhof, Abschlagszahlungen für die Bahnunterführung zur Hälde sowie der Kauf des Objekts Hauptstraße 21.

Der Jahresabschluss wird in der Sitzung erläutert. Der detaillierte Rechenschaftsbericht ist als Anlage zur Vorlage beigefügt

Beschlussvorschlag:

Dem Gemeinderat wird empfohlen,

- a) den Feststellungsbeschluss wie folgt zu fassen:

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 20.07.2021 den Jahresabschluss für das Jahr 2020 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	19.802.496,16
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	19.925.088,02
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-122.591,86
1.4	Außerordentliche Erträge	-60.810,46
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	133.038,47
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	-193.848,93
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-316.440,79
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.354.468,29
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.527.663,99
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	826.804,30
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	573.275,45
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.508.394,99
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-2.935.119,54
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-2.108.315,24
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	359.530,41
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-359.530,41
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-2.467.845,65
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-349.382,61
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	12.501.054,14
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-2.817.228,26
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	9.683.825,88
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	905.094,41
3.2	Sachvermögen	58.515.855,85
3.3	Finanzvermögen	28.245.787,71
3.4	Abgrenzungsposten	254.839,42
3.5	Nettoposition	
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	87.921.577,39
3.7	Basiskapital	61.562.870,91
3.8	Rücklagen	13.728.996,00

3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	
3.10	Sonderposten	11.107.086,83
3.11	Rückstellungen	259.530,54
3.12	Verbindlichkeiten	215.658,13
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.047.434,98
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	87.921.577,39

- b) Den über- und außerplanmäßigen Einnahmen und Ausgaben nach Anlage 7 zuzustimmen.
- c) Den Feststellungsbeschluss über die Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen (§ 49 III S. 4 iVm § 2 I Nr. 25 bis 36 GemHVO) nach Anlage 8 zu fassen.

Finanzierung:

Letzte Beratung:

Anlagenverzeichnis:

- Anlage 1 Jahresabschluss 2020– Rechenschaftsbericht mit Beteiligungsbericht
Anlage 2 Gesamtergebnisrechnung
Anlage 3 Gesamtfinanzzrechnung
Anlage 4 Bilanz
Anlage 5 Teilergebnisrechnung A – E
Anlage 6 Teilfinanzrechnungen A – E
Anlage 7 Liste der wesentlichen Planabweichungen
Anlage 8 Feststellung Beschluss Jahresergebnis 2020