

Federführung: Kämmerei Sachbearbeiter: Tanja Kratzer	Datum: 26.09.2022 AZ: 913.69:Jahresrechnung 2021 Gemeinde
---	---

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeit	Beschluss
Gemeinderat	04.10.2022	öffentlich	Beschluss

Gegenstand der Vorlage
Feststellung des Jahresabschlusses 2021

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 2021 erstellt.

Die Ergebnisrechnung 2021 weist ein negatives ordentliches Ergebnis über **-3.934.649,55 €** aus. Das Sonderergebnis beläuft sich auf +151.754,96 €. Insgesamt ergibt sich ein **negatives Gesamtergebnis von -3.782.894,59 €**. Für den Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses muss eine Entnahme in entsprechender Höhe aus den Rücklagen (aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses) vorgenommen werden. Das positive Sonderergebnis wird in die Rücklage (Überschüssen des Sonderergebnisses) zugeführt.

Die Finanzrechnung weist einen Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -2.606.338,64 € 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 - 2.860.203,78 €.

Die herausragenden Investitionen im Jahr 2021 waren die Beteiligung an der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG, der Baubeginn der Kita Laurentiusstraße und des neuen Bauhofs in der Saarstraße.

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 04.10.2022 den Jahresabschluss für das Jahr 2021 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	19.395.589,01
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	23.330.238,56
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-3.934.649,55
1.4	Außerordentliche Erträge	153.183,93
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	1.428,97
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	151.754,96
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-3.782.894,59
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.491.118,51
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.097.457,15
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-2.606.338,64
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.497.928,24
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.733.508,96
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-6.235.580,72
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-8.841.919,36
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	0,00
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-8.841.919,36
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	5.981.715,58
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	9.725.737,88
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-2.860.203,78
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	6.865.534,10
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	244.523,39
3.2	Sachvermögen	60.230.386,91
3.3	Finanzvermögen	22.112.003,00
3.4	Abgrenzungsposten	2.039.181,44
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	84.626.094,74
3.7	Basiskapital	61.562.870,91
3.8	Rücklagen	9.946.011,41

3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	
3.10	Sonderposten	10.655.099,90
3.11	Rückstellungen	195.140,37
3.12	Verbindlichkeiten	1.117.219,71
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.149.662,44
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	84.626.094,74

- b) Den im Jahresabschluss aufgeführten Haushaltsübertragungen und den über- und außerplanmäßigen Einnahmen und Ausgaben 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 7 zu fassen.

Finanzierung:

Letzte Beratung:

Anlagenverzeichnis:

- Anlage 1 Jahresabschluss 2021– Rechenschaftsbericht mit Beteiligungsbericht
Anlage 2 Gesamtergebnisrechnung
Anlage 3 Gesamtfinanzrechnung
Anlage 4 Bilanz
Anlage 5 Teilergebnisrechnung 1-5
Anlage 6 Teilfinanzrechnungen 1-5
Anlage 7 Feststellung Beschluss Jahresergebnis 2021