

Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022

Das Rechnungsjahr 2022 schließt mit einem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 24.207,62 € und einem Sonderergebnis in Höhe von 13.329,62 €. Die ursprüngliche Planung ging von einem negativen Ergebnis in Höhe von -487.650 € aus.

Die Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses liegt zum einen in einer verbesserten Ertragslage und zum anderen in einer Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen im Vergleich zum Planansatz im Ergebnishaushalt begründet.

Die Erträge haben sich wie folgt entwickelt:

	Erg. 2021	Ansatz 2022	Erg. 2022	Abweichung
Steuern, ähnliche Abgaben	3.260.848,04	3.092.050	3.238.704,24	146.654,24
Zuweisungen, Umlagen	1.013.483,03	1.024.200	1.193.392,56	169.192,56
Ertr. aus Aufl. Sonderposten	120.973,94	0	116.565,23	116.565,23
Öffentl.-rechtl. Leistungen	211.838,72	269.950	259.194,85	-10.755,15
Privatr. Leistungsentgelte	126.282,14	138.950	165.327,90	26.377,90
Kostenerstattungen	229.562,80	195.000	271.532,84	76.532,84
Zinsen	10.364,24	13.950	9.027,45	-4.922,55
Sonstige ordentl. Erträge	83.327,55	205.450	79.256,34	-126.193,66
Gesamterträge	5.056.680,46	4.939.550	5.333.001,41	393.451,41

Hier wurden insbesondere bei den Steuern u. ähnlichen Abgaben (+146.654,24 €) sowie den Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen (+169.192,56 €) deutlich höhere Erträge als veranschlagt, erzielt.

Die Aufwendungen haben sich wie folgt entwickelt:

	Erg. 2021	Ansatz 2022	Erg. 2022	Abweichung
Personalaufwendungen	1.684.136,60	1.943.950	1.926.655,84	17.294,16
Aufw. Sach- und Dienstl.	607.513,69	777.350	682.867,75	94.482,25
Abschreibungen	287.993,71	284.400	297.165,48	-12.765,48
Zinsen	4.036,42	250	5.998,68	5.748,68
Transferaufwendungen	1.937.321,95	1.945.350	1.894.176,97	51.173,03
Sonst. ordentl. Aufwend.	365.120,08	475.900	501.929,07	-26.029,07
Gesamtaufwendungen	4.886.068,45	5.427.200	5.308.793,79	118.406,21

Dieser positive Trend konnte auch bei den Aufwendungen fortgesetzt werden. Hier wurden bei fast allen Positionen die Planansätze nicht ausgeschöpft.

Detailliertere Vergleiche zwischen den Haushaltsplanansätzen und dem Rechnungsergebnis sind dem Rechenschaftsbericht (S. 59-65) zu entnehmen.

Durch die niedrigeren Einzahlungen und deutlich niedrigeren Auszahlungen (gegenüber dem Planansatz) konnte im Finanzhaushalt der negative Planansatz von -317.350 € deutlich (auf -85.058,50 €) reduziert werden. Zugleich fielen – aufgrund von Verschiebungen von Investitionen und erhöhtem Zufluss von Einnahmen (Verkaufserlöse und Zuschüsse) – die Auszahlungen für Investitionen um 268.776,00 € € niedriger aus als geplant. Dies führte dazu, daß die geplante Kreditaufnahme iHv. 500.000 € nicht erfolgte.

	Planansatz €	Rechnungsergebnis €	Vergleich €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.825.450	4.624.301,55	-201.148,45
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.142.800	4.459.546,33	433.439,95
Zahlungsmittelüberschuss Ergebnisrechnung	-317.350	-85.058,50	232.291,50
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.300	93.513,15	91.213,15
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-657.500	-362.289,15	295.210,85
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-655.200	-268.776,00	386.424,00
Finanzierungsmittelbedarf	-972.550	-353.834,50	618.715,50
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (auch Kassenmehrausgaben der Eigenbetriebe)	500.000	0,00	-500.000,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	0,00	0,00
Finanzierungsmittel-bedarf/-überschuss aus Finanzierungstätigkeit	500.000	0,00	-500.000
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-472.550	-353.834,50	118.715,50

Wurde bei der Haushaltsplanung noch von einem deutlich negativen Ergebnis in Höhe von -487.650 € ausgegangen, so hat das Jahr 2022 mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 24.207,62 € abgeschlossen. Dieses ordentliche Ergebnis wurde entsprechend § 23 GemHVO der allg. Rücklage zugeführt. Zugleich wurde das Sonderergebnis in Höhe von 13.329,62 € der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

Insgesamt kann festgestellt werden, dass sich der Haushaltsvollzug im Ergebnishaushalt im Wesentlichen an die Vorgaben aus der Haushaltsplanung gehalten hat.

Beschlussvorschlag:

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 21.03.2024 den Jahresabschluss für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	5.333.001,41
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-5.308.793,79
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	24.207,62
1.4	Außerordentliche Erträge	36.572,10
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-23.242,48
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	13.329,62
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	37.537,24
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.624.301,55
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.709.360,05
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-85.058,50
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	93.513,15
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-362.289,15
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-268.776,00
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-353.834,50
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-353.834,50
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	37.429,39
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.622.330,22
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-316.405,11
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	1.305.925,11
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00
3.2	Sachvermögen	10.839.691,89
3.3	Finanzvermögen	7.914.185,48
3.4	Abgrenzungsposten	26.424,13
3.5	Nettoposition	
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	18.780.301,50
3.7	Basiskapital	15.528.113,23
3.8	Rücklagen	204.134,63
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-18,52
3.10	Sonderposten	1.887.635,97
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	928.047,64
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	232.388,55
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	18.780.301,50

Anlagen:

1. Jahresabschluss zum 31.12.2022 (nur digitaler Versand)