

Gemeinde Immenstaad am Bodensee
Bodenseekreis

Amt	Aktenzeichen	Datum	Vorlage Nr.
Kämmerei	913.69	14.12.2022	2022/173

VORLAGE zur Sitzung

Gemeinderat		öffentlich	Beschlussfassung
-------------	--	------------	------------------

Behandlung des Beratungsgegenstands		Datum
	Technischer Ausschuss	
	Ortschaftsrat	
	Gemeinderat	

Feststellung des Jahresabschlusses 2020

Sachverhalt

Nach § 95 b der Gemeindeordnung ist der Jahresabschluss innerhalb von sechs Monaten und der Gesamtabschluss innerhalb von neun Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Bürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen. Der Jahresabschluss ist vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres, der Gesamtabschluss innerhalb von 15 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen.

Aufgrund der Umstellung auf die kommunale Doppik, konnte der Jahresabschluss erst nach Fertigstellung der Eröffnungsbilanz (Ende 2021) erstellt werden.

	Ergebnis	Plan	Abweichungen
Ergebnisrechnung			
ordentliches Ergebnis	2.456.248,78 €	-1.149.350,00 €	3.605.598,78 €
Sonderergebnis	1.023.020,72 €	0,00 €	1.023.020,72 €
Gesamtergebnis	3.479.269,50 €	-1.149.350,00 €	4.628.619,50 €

Im Vergleich zum Haushaltsplan verbesserte sich das Ergebnis deutlich.

Ordentliche Erträge lagen mit 3.388.678,82€ über dem Planansatz.

Höhere Erträge wurden v. a. aus Steuern und ähnlichen Abgaben (+1.225.125,59 €), Zuweisungen und Zuwendungen (+644.738,72 €) und sonstigen ordentlichen Erträgen (+1.902.130,34 €) erzielt.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer war mit 4.891.032,37 € die wichtigste „Einnahmequelle“, gefolgt von der Gewerbesteuer mit 3.657.400,23 €.

Ordentliche Aufwendungen reduzierten sich im Vergleich zum Plan um -216.929,96 €.

Neben geringeren Personalaufwendungen (-582.106,80 €), geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-757.559,82 €) lagen die bilanziellen Abschreibungen (+286.417,69 €), die Zinsaufwendungen (+243.512,70 €) und die Transferaufwendungen (+755.885,71 €) deutlich über dem Planansatz.

Das Sonderergebnis ergab sich v. a. aus Erträgen aus Grundstücksverkäufen (+1.021.749,28 €).

Abschreibungen und Auflösungen, die in der Kommunalen Doppik nun erwirtschaftet werden müssen, lagen per Saldo bei ca. -1.500.000 €.

Der Stand der Ergebnismrücklage zum 31.12.2020 betrug 5.528.866,87 €.

Finanzrechnung

	Ergebnis	Plan	Abweichungen
Zahlungsmittelsaldo des Ergebnishaushalts	4.076.421,38 €	993.250,00 €	3.083.171,38 €
Finanzierungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-3.228.322,21 €	-8.604.630,30 €	5.376.308,09 €
Finanzierungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-47.500,00 €	-47.500,00 €	0,00 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestands	800.599,17 €	-7.658.880,30 €	8.459.479,47 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Zahlungen	1.337.483,77 €	500.000,00 €	837.483,77 €
Gesamtergebnis	2.138.082,94 €	-7.158.880,30 €	9.296.963,24 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	8.521.471,94 €	4.387.793,00 €	4.133.678,94 €
Endbestand an Zahlungsmitteln am 31.12.	10.659.554,88 €	-2.771.087,30 €	13.430.642,18 €

Deutlich verbesserte Zahlungsmittelsalden im Ergebnishaushalt und im investiven Bereich (u. a. auch durch nicht realisierte bzw. zeitlich verschobene Vorhaben) verbesserten das Gesamtergebnis um +9.296.963,24 €.

Die **bereinigten liquiden Eigenmittel** betrugen zum 31.12.2020 insgesamt 6.548.766,89 €. Der gesetzlich geforderte Mindestbestand von 341.767,98 € wurde damit deutlich übertroffen.

Bilanz

Der **Schuldenstand zum 31.12.2020** lag bei 344.375 €. Dies entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 52 €. Der Landesdurchschnitt für Gemeinden zwischen 5.000 – 10.000 Einwohner lag zum 31.12.2020 bei 356 €.

Die **Eigenkapitalquote** (Basiskapital und Rücklagen) betrug 65,52 %.

Die **Fremdkapitalquote** (Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten) lag bei 22,97 %.

Beschlussantrag

1. Der Jahresabschluss 2020 wird wie folgt festgestellt:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	22.573.278,82
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-20.117.030,04
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	2.456.248,78
1.4	Außerordentliche Erträge	1.030.746,38
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-7.725,66
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	1.023.020,72
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	3.479.269,50
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.719.734,43
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.643.313,05
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	4.076.421,38
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.694.695,38
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.923.017,59
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-3.228.322,21
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	848.099,17
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-47.500,00
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-47.500,00
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	800.599,17
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	1.337.483,77
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	8.521.471,94
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	2.138.082,94
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	10.659.554,88

		EUR
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	31.245,47
3.2	Sachvermögen	55.107.372,44
3.3	Finanzvermögen	16.744.580,21
3.4	Abgrenzungsposten	223.748,56
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	72.106.946,68
3.7	Basiskapital	41.718.661,45
3.8	Rücklagen	5.528.866,87
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	8.299.746,78
3.11	Rückstellungen	13.977.409,35
3.12	Verbindlichkeiten	1.869.482,01
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	712.780,22
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	72.106.946,68

- Den über-/ außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen (Jahresabschluss, Seite 20) wird zugestimmt.
- Dem Übertrag der Ermächtigungsreste ins Jahr 2021 (Jahresabschluss, Seite 19) wird ebenfalls zugestimmt.

Finanzielle Auswirkungen	☐ Ja		☒ Nein	
☐ im Ergebnishaushalt	Aufwand €	Ertrag €	einmalig wiederkehrend	☐ ☐
☐ im Finanzhaushalt	Kosten der Gesamtmaßnahme €	Fremdfinanzierung (Zuschüsse, Beiträge etc.) €	im Haushalt zu finanzieren €	
Mittelbereitstellung im Haushaltsplan				
Kontierung (Sachkonto, Kostenstelle, Investitionsnr.):				
Bereits verbrauchte Mittel in Vorjahren	€			
Übertrag Ermächtigungsrest aus dem Vorjahr	€			
Planansatz im laufenden Jahr:	€			
Summe	€			
Noch bereitzustellen:				
Deckungsvorschlag lfd. Jahr	Kontierung:	€		
	Verfügbare Mittel:	€		
Haushaltsplan in den Folgejahren	20..	€		

