

Gemeinde Immenstaad am Bodensee
Bodenseekreis

Amt	Aktenzeichen	Datum	Vorlage Nr.
Kämmerei	913.69	13.07.2023	2023/123

VORLAGE zur Sitzung

Gemeinderat	24.07.2023	öffentlich	Beschlussfassung
-------------	------------	------------	------------------

Behandlung des Beratungsgegenstands		Datum
Gemeinderat	Haushaltsplan 2022 – Beschlussfassung (SV 2021/255)	13.12.2021
Gemeinderat	Nachtrags-HH 2022 – Beschlussfassung (SV 2022/085)	25.07.2022

Feststellung des Jahresabschlusses 2022

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.

	Ergebnis	Plan	Abweichungen
Ergebnisrechnung			
ordentliches Ergebnis	2.977.252,94 €	58.950 €	2.918.302,94 €
Sonderergebnis	-13.294,60 €	400.000 €	-413.294,60 €
Gesamtergebnis	2.963.958,34 €	458.950 €	2.505.008,34 €

Im Vergleich zum Haushaltsplan verbesserte sich das Ergebnis deutlich.

Ordentliche Erträge lagen mit 3.263.322,22 € über dem Planansatz.

Höhere Erträge wurden v. a. aus Steuern und ähnlichen Abgaben (+1.986.475,36 €), Zuweisungen und Zuwendungen (+449.358,16 €), Entgelten für öffentliche Leistungen (+377.760,07 €) und sonstigen privatrechtliche Leistungsentgelte (+243.164,45 €) erzielt.

Die Gewerbesteuer war mit 4.984.494,31 € die wichtigste „Einnahmequelle“, gefolgt von dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit 4.967.202,95 €.

Ordentliche Aufwendungen erhöhten sich im Vergleich zum Plan um +345.019,28 €.

Neben geringeren Personalaufwendungen (-580.621,37 €) lagen die bilanziellen Abschreibungen (+226.486,83 €) und die Transferaufwendungen (+1.059.664,96 €) deutlich über dem Planansatz.

Das Sonderergebnis ergab sich v. a. aus Abgängen des Sachanlagevermögens mit -13.294,60 €.

Abschreibungen und Auflösungen, die in der Kommunalen Doppik nun erwirtschaftet werden müssen, lagen per Saldo bei ca. -1.725.000 €.

Der Stand der Ergebnissrücklage zum 31.12.2022 beträgt 11.396.933,80 €.

	Ergebnis	Plan	Abweichungen
Finanzrechnung			
Zahlungsmittelsaldo des Ergebnishaushalts	4.890.536,61 €	520.350 €	4.370.186,61 €
Finanzierungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-184.647,42 €	-1.569.500 €	1.384.852,58 €
Finanzierungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-47.500,00 €	-47.500 €	0,00 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestands	4.658.389,19 €	-1.096.650 €	5.755.039,19 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Zahlungen	-323.814,47 €		-323.814,47 €
Gesamtergebnis	4.334.574,72 €	-1.096.650 €	5.431.224,72 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	9.189.270,16 €	3.745.815 €	5.443.455,37 €
Endbestand an Zahlungsmitteln am 31.12.	13.523.844,88 €	2.649.165 €	10.874.680,09 €

Deutlich verbesserte Zahlungsmittelsalden im Ergebnishaushalt und bei der Investitionstätigkeit verbesserten das Gesamtergebnis um +5.431.224,72 €.

Die **bereinigten liquiden Eigenmittel** betragen zum 31.12.2022 insgesamt 10.804.344,88 €. Der gesetzlich geforderte Mindestbestand von 333.990,35 € wurde damit deutlich übertroffen.

Bilanz

Der **Schuldenstand zum 31.12.2022** lag bei 249.375 €. Dies entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 38 €. Der Landesdurchschnitt für Gemeinden zwischen 5.000 – 10.000 Einwohner lag zum 31.12.2021 bei 379 €.

Die **Eigenkapitalquote** (Basiskapital und Rücklagen) betrug 68,30 %.

Die **Fremdkapitalquote** (Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten) lag bei 19,84 %.

Beschlussantrag

1. Der Jahresabschluss 2022 wird wie folgt festgestellt:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	24.554.722,22
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-21.577.469,28
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	2.977.252,94
1.4	Außerordentliche Erträge	35.415,83
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-48.710,43
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	-13.294,60
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	2.963.958,34
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.397.204,42
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.506.667,81
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	4.890.536,61
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.003.827,58
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.188.475,00
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-184.647,42
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	4.705.889,19
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)	4.658.389,19
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-323.814,47
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	9.189.270,16
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	4.334.574,72
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	13.523.844,88

		EUR
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	30.737,58
3.2	Sachvermögen	56.724.731,28
3.3	Finanzvermögen	17.371.334,99
3.4	Abgrenzungsposten	3.641.701,74
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	77.768.505,59
3.7	Basiskapital	41.718.661,45
3.8	Rücklagen	11.396.933,80
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	9.220.307,18
3.11	Rückstellungen	13.669.844,44
3.12	Verbindlichkeiten	1.026.453,23
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	736.305,49
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	77.768.505,59

2. Den über-/ außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen (Jahresabschluss, Seite 21) wird zugestimmt.
3. Dem Übertrag der Ermächtigungsreste ins Jahr 2023 (Jahresabschluss, Seite 20) wird ebenfalls zugestimmt.

Finanzielle Auswirkungen	<input type="checkbox"/> Ja	<input checked="" type="checkbox"/> Nein	
<input type="checkbox"/> im Ergebnishaushalt	Aufwand €	Ertrag €	einmalig wiederkehrend <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> im Finanzhaushalt	Kosten der Gesamtmaß- nahme €	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..		€