



ELTVILLE AM RHEIN  
WEIN-, SEKT- UND ROSENSTADT

## Stadt Eltville am Rhein

### Mitteilungsvorlage

### Drucksache MI-18/2022

Datum: 10. Februar 2022

Aktenzeichen	901/09/2018
Federführendes Amt	Kämmerei IKZ Eltville, Oestrich-Winkel, Lorch (FB-Leitung)
Vorlagenerstellung	Katrin Spreitzer

Beratungsfolge

Termin

Stadtverordnetenversammlung	21. Februar 2022 (zu TOP B/2.4)
-----------------------------	---------------------------------

#### **Betreff:**

Nachträgliche Korrektur des Jahresabschluss der Stadt Eltville am Rhein zum 31.12.2018

#### **Sachverhalt:**

Der bereits am 21.04.2020 vom Magistrat aufgestellte Jahresabschluss zum 31.12.2018 musste im Zuge der Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 korrigiert werden.

Das Jahresergebnis (Überschuss) reduziert sich von 6.939.195,72 € auf 6.329.563,92 €.

Das ordentliche Ergebnis mit einem Überschuss von 5.040.061,73 € bleibt hiervon unberührt. Die Veränderung bezieht sich auf das außerordentliche Ergebnis (Überschuss), welches sich aufgrund der Reduktion der außerordentlichen Erträge um 609.631,80 € von 1.899.133,99 € auf 1.289.502,19 € reduziert.

Erläuterung zum Sachverhalt:

Grund für die Korrektur war die fehlende Verbuchung/Verteilung der Kosten für die "Baureifmachung" der verkauften Grundstücke des Neubaugebietes "alter Sportplatz Erbach" in 2018 und die Umbuchung eines Grundstückverkaufs über 301.000,00 € von 2018 auf 2019.

Um die Grundstücke im neuen Baugebiet für einen Verkauf "baureif" zu machen sind für Abriss, Entsorgung, Bodenmodellierung, Baugrunderschließung etc. 1.580.507,32 € Kosten entstanden. Diese Kosten müssen anteilig je nach Grundstücksgröße auf die einzelnen Grundstücke umgelegt werden. Im Falle eines Verkaufes im entsprechenden Abschlussjahr reduziert sich somit der a.o. Ertrag um eben diese Kosten. Zudem musste der Verkauf des Grundstückes GUB-54299 mit Kaufvertrag aus 2018, aber Zahlungseingang in 2019 auf das Jahr 2019 umgebucht werden.

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten für 2019 wurden diese Umlegung/Umbuchungen für 2018 nachgeholt, was vorangegangene erwähnte Reduktion des außerordentlichen Ergebnisses im Jahresabschluss 2018 zu Folge hatte.

#### **Finanzielle Auswirkungen**

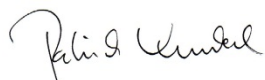
/

#### **Begründung zur Nachhaltigkeit der Maßnahme**

/

Anlage(n):

- (1) 2018 Korrigierter JA Stadt Eltville
- (2) Übersicht Veränderungen in Bilanz 2018



Patrick Kunkel  
Bürgermeister