

Beschlussvorlage

Drucksache VL-106/2024

- öffentlich -

11.06.2024

Aktenzeichen:	3.0
Fachbereich:	Finanzen
Sachbearbeitung:	Torsten Krieg / Ulrich Horn

Beratungsfolge	Termin	Bemerkungen
Haupt- und Finanzausschuss	20.06.2024	zur Kenntnis
Stadtverordnetenversammlung der Kreisstadt Erbach	27.06.2024	zur Kenntnis

Kenntnisnahme des vom Magistrat aufgestellten Jahresabschlusses der Kreisstadt Erbach zum 31.12.2023

Begründung:

Der Magistrat hat in seiner Sitzung am 10. Juni 2024 den Jahresabschluss der Kreisstadt Erbach zum 31.12.2023 aufgestellt.

Nach § 112 HGO hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der aufgestellte Jahresabschluss zum 31.12.2023 ist als Anlage beigefügt.

Danach schließt die **Vermögensrechnung (Bilanz)** zum 31.12.2023 wie folgt ab:

AKTIVA	EUR	PASSIVA	EUR
Anlagevermögen	69.604.052,34	Eigenkapital	31.856.478,16
Umlaufvermögen	14.338.727,43	Sonderposten	15.054.096,31
Rech.abgrenz.posten	1.141.695,50	Rückstellungen	10.643.717,70
		Verbindlichkeiten	19.061.981,33
		Rech.abgrenz.posten	8.468.201,77
Summe AKTIVA	85.084.475,27	Summe PASSIVA	85.084.475,27

Die **Ergebnisrechnung (G+V)** weist folgendes Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 aus:

Bezeichnung	EUR
Summe ordentliche Erträge	42.343.487,76
Summe ordentliche Aufwendungen	42.768.966,73
Verwaltungsergebnis	-425.478,97
Finanzergebnis	-418.898,22
ordentliches Ergebnis (Fehlbetrag)	-844.377,19
außerordentliche Erträge	1.925.108,11
außerordentliche Aufwendungen	1.357.757,53
außerordentliches Ergebnis (Überschuss)	567.350,58
Jahresfehlbetrag	-277.026,61

Im Vergleich zur Haushaltsplanung 2023 stellt sich das Ergebnis wie folgt dar:

Bezeichnung	PLAN EUR	IST EUR	Veränd. EUR
ordentliches Ergebnis	-1.655.000,00	-844.377,19	810.622,81
außerordentliches Ergebnis	-200.000,00	567.350,58	767.350,58
Jahresergebnis	-1.855.000,00	-277.026,61	1.577.973,39

Das Ergebnis 2023 hat sich insgesamt um rd. 1,58 Mio. EUR verbessert. Die Verbesserung im ordentlichen Ergebnis um rd. 811.000 EUR ist hauptsächlich auf höhere Gewerbesteuererträge zurückzuführen. Der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis basiert in erster Linie auf der bilanziellen Abwicklung des Baugebietes Ost.

Nach Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2023 ergeben sich zum 31.12.2023 folgende Rücklagenstände:

Bezeichnung	EUR
Rücklagen aus Überschüssen ordentl. Ergebnis	2.360.579,38
Rücklagen aus Überschüssen außerordentl. Ergebnis	2.535.463,72

Die **Finanzrechnung** schließt in einzelnen Positionen zum 31.12.2023 wie folgt ab:

Bezeichnung	EUR
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.282.768,59
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-1.338.376,63
Zahlungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	632.401,72
Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2023	8.115.777,77

Gem. § 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO beinhaltet der Jahresabschluss 2023 eine Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsreste. Insgesamt werden für den Finanzhaushalt Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 5.015.417,98 EUR übertragen und für das Haushaltsjahr 2024 für verfügbar erklärt. Die Aufstellung der einzelnen Investitionen ist auf Seite 60 ff. aufgeführt. Im Ergebnishaushalt werden nicht verwendete Verfügungsmittel der Ortsbeiräte in Höhe von 42.607,69 EUR in das Jahr 2024 übertragen (vgl. Seite 63).

Für die Aufstellung wurden die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung angewendet. Der Jahresabschluss enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen. Im Ergebnis stellt der Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kreisstadt Erbach zum 31.12.2023 dar.

Beschlussvorschlag:

Der vom Magistrat am 10.06.2024 aufgestellte Jahresabschluss der Kreisstadt Erbach für das Jahr 2023 wird zur Kenntnis genommen.

Dr. Peter Traub
Bürgermeister

Anlage(n): ERB-Jahresabschluss_2023-Aufstell-Mag_20240610

Finanzielle Auswirkungen: ja <input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>	Pflichtaufgabe: ja <input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>	Stelle im Stellenplan vorhanden: ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>
---	---	--