

Beschlussvorlage

21.03.2023

Drucksache VL-43/2023 1. Ergänzung

- öffentlich -

Aktenzeichen:	FB 3.1 cp
Fachbereich:	Finanzen
Sachbearbeitung:	Claudia Prieß

Beratungsfolge	Termin	Bemerkungen
Haupt- und Finanzausschuss	30.03.2023	zur Kenntnis
Stadtverordnetenversammlung der Kreisstadt Erbach	06.04.2023	zur Kenntnis

Erneute Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 der Kreisstadt Erbach

Begründung:

Nach § 112 HGO hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Die erste Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 erfolgte in der Magistratssitzung am 27.03.2017.

Werden Sachverhalte nach Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt, die zur Änderung des Jahresabschlusses führen, ist die Aufstellung des betreffenden Jahresabschlusses erneut zu beschließen. Dies gilt nicht für Änderungen, die sich im Rahmen der Jahresabschlussprüfung ergeben.

In seiner Sitzung am 20.03.2023 hat der Magistrat die erneute Aufstellung des Jahresabschlusses für das Jahr 2015 beschlossen.

Der in den vorangegangenen Jahresabschlussprüfungen festgestellten und durchgeführten Korrekturbedarf (u. a. die Änderung der Inventarisierungs- und Bewertungsrichtlinie in Bezug auf die Medienbestände der Bücherei) führt in der Folge auch zu massiven Änderungen der folgenden Jahresabschlüsse, so dass eine erneute Aufstellung der Jahresabschlüsse ab dem Haushaltsjahr 2012 unabwendbar ist.

Zum bereits aufgestellten Jahresabschluss 2015 haben sich folgende Änderungen ergeben:

- **Die Bilanzsumme hat sich um 312.275,68 € auf 72.266.112,23 € erhöht.**
- **Der Jahresfehlbetrag hat sich um 582.196,06 € auf 1.212.770,33 € erhöht.**

Die Änderungen des Jahresfehlbetrages resultieren hauptsächlich aus

- **der Einstellung des Gebührenüberschusses im Bereich Schmutzwasser in den Sonderposten für Gebührenaussgleich (266.074,46 €; die Zuführung für das Haushaltsjahr 2015 erfolgte erst in 2018),**
- **der Rückbuchung einer nicht getätigten Entnahme aus dem Sonderposten für Gebührenaussgleich in Höhe von 205.297,27 € (nicht mehr vorhandener Gebührenüberschuss aus der Übernahme des Eigenbetriebs Abwasser. Die Buchung erfolgte bereit im Jahresabschluss 2012).**

Der neu aufgestellte Jahresabschluss nebst Anhang und Rechenschaftsbericht ist als Anlage beigefügt.

Beschlussvorschlag:

Die erneute Aufstellung des Jahresabschlusses für das Jahr 2015 wird zur Kenntnis genommen.

Dr. Peter Traub
Bürgermeister

Anlage(n):
(1) Jahresabschluss 2015

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"/>
---	---	--