



Aktenzeichen:  
Fachbereich Finanz- und Personalverwaltung

Drucksachen Nr.: VL-42/2016  
Datum, 23.03.2016

**Beschlussvorlage**  
- öffentlich -

Beratungsfolge	Termin
<b>Gemeindevorstand</b>	<b>29.03.2016</b>
<b>Haupt-, Finanz- und Sozialausschuss</b>	<b>01.06.2016</b>
<b>Gemeindevertretung</b>	<b>09.06.2016</b>

**Aufstellung des Jahresabschlusses für das Jahr 2015 durch den Gemeindevorstand gem. § 112 Abs. 9 HGO mit Unterrichtung HFSA und Gemeindevertretung**

**Sachdarstellung:**

Der Jahresabschluss 2015 wurde durch den Gemeindevorstand aufgestellt. Nach § 112 Abs. 9 HGO ist der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Somit wurde der Jahresabschluss 2015 fristgerecht aufgestellt.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses ist gem. HGO durch den Gemeindevorstand förmlich zu beschließen. Die Gemeindevertretung wird über die Aufstellung unterrichtet.

**Ergebnisrechnung**

Der am 23.03.2016 aufgestellte Jahresabschluss der Gemeinde Niederdorfelden für das Jahr 2015 weist das nachfolgende Ergebnis aus.

Das Jahresergebnis Jahr 2015 weist im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 117.286,43 € aus.

Das Jahresergebnis Jahr 2015 weist im ausserordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 14.475,90 € aus.

Das Jahresergebnis Jahr 2015 weist somit insgesamt einen Überschuss von 131.762,33 € aus, welches zum Abbau der Defizite der Vorjahre verwendet wird.

<b>Ergebnisrechnung Jahr 2015</b>	<b>Ansatz 2015</b>	<b>IST 2015</b>	<b>Abweich. IST 2015/Ansatz 2015</b>
Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	1.079.900,00	-117.286,43	-1.197.186,43
Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	-1.500,00	-14.475,90	-12.975,90
<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.078.400,00</b>	<b>-131.762,33</b>	<b>-1.210.162,33</b>

Weitere Erläuterungen können der Vorlage ‚Budgetbericht für das Jahr 2015‘ entnommen werden.

### Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist zum 31.12.2015 einen negativen Finanzmittelbestand in Höhe von 1.268.101,88 aus.

Der genehmigte Kassenkredit beträgt zuzüglich des Nachtrags 5 Mio. €.

Es wurden zum 31.12.2015 Kassenkredite in Höhe von 1.323.009,67 € in Anspruch genommen. Diese können der Vermögensrechnung unter Punkt 4.3 entnommen werden. Ein Teil der Kassenkredite wurden aufgrund des niedrigen Zinsniveaus vorübergehend für durchgeführte Investitionsmaßnahmen in Anspruch genommen. In den nächsten Tagen wird dem Gemeindevorstand hierzu eine Kreditaufnahme aus dem Kontingent Jahr 2014 in Höhe von 760.000 € vorgeschlagen. Die Einzelkreditgenehmigung wurde zwischenzeitlich beantragt.

Es wird auf die beigelegte Auswertung verwiesen.

### Vermögensrechnung/Bilanz

Die Bilanz weist zum 31.12.2015 eine Bilanzsumme von 21.891.090,67 € aus. Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Bilanzvolumen um 352.615,97 € erhöht. Die Veränderungen resultieren aus den u.a. Bilanzposten.

Die Defizite aus Vorjahren konnten aufgrund des Überschusses des Jahres 2015 um 131.762,33 € auf insgesamt 2.295.169,96 € reduziert werden. Die Vermögensrechnung ist Anlage des Budgetberichts.

Die Bilanz weist eine Eigenkapitalsumme in Höhe von 5.166.914,90 € aus. Die Erhöhung bzw. Veränderung des Eigenkapitals in Höhe von 131.762,33 € resultiert aus dem Überschuss der Ergebnisrechnung 2015. Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.15 23,60 %. Im Vorjahr hat die Eigenkapitalquote 23,38 € betragen.

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>Veränd.</b>	<b>Passiva</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>Veränd.</b>
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>20.988.354,65</b>	<b>20.739.434,58</b>	<b>-248.920,07</b>	<b>1 Eigenkapital</b>	<b>5.166.914,90</b>	<b>5.035.152,57</b>	<b>-131.762,33</b>
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>895.251,83</b>	<b>791.612,49</b>	<b>-103.639,34</b>	<b>2 Sonderposten</b>	<b>8.072.485,36</b>	<b>8.302.675,40</b>	<b>230.190,04</b>
<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>7.484,19</b>	<b>7.427,63</b>	<b>-56,56</b>	<b>3 Rückstellungen</b>	<b>2.092.261,82</b>	<b>2.276.824,50</b>	<b>184.562,68</b>
				<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>6.322.830,50</b>	<b>5.703.227,34</b>	<b>-619.603,16</b>
				<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>236.598,09</b>	<b>220.594,89</b>	<b>-16.003,20</b>
	21.891.090,67	21.538.474,70	<b>-352.615,97</b>		21.891.090,67	21.538.474,70	<b>-352.615,97</b>

### Allgemeiner Hinweis

Die Jahresabschlüsse für die Jahre 2013 und 2014 wurden am Jahresanfang durch die Revision ohne weitere Beanstandungen geprüft. Die Technische Prüfung findet in den nächsten Wochen statt.

**Beschlussvorschlag:**

Der aufgestellte Jahresabschluss für das Jahr 2015 der Gemeinde Niederdorfelden wird durch den Gemeindevorstand festgestellt. Der Jahresabschlussbericht wird derzeit erstellt und wird vom Gemeindevorstand gesondert zur Kenntnis genommen.

Der HFSA und die Gemeindevertretung werden über die Aufstellung des Jahresabschlusses für das Jahr 2015 unterrichtet.

Anlage(n):

- (1) 1\_Ergebnisrechnung Jahr 2015
- (2) 2\_Finanzrechnung Jahr 2015
- (3) 3\_Vermögensrechnung Jahr 2015