

Sachbearbeitung Finanzverwaltung

Datum 25.06.2021

Geschäftszeichen

Vorberatung Verwaltungsausschuss öffentlich Sitzung am 12.07.2021

Beschlussorgan Gemeinderat öffentlich Sitzung am 20.07.2021

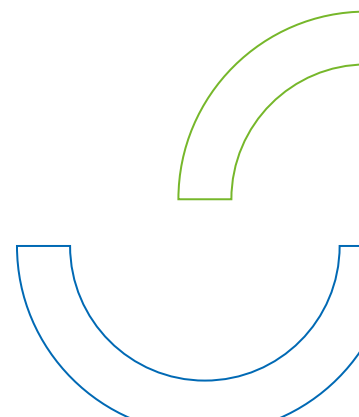
BV 099/2021

Betreff: **Rechnungsabschluss und Feststellung der Haushaltsrechnung 2020**

Anlagen: Jahresabschluss 2020

Beschlussvorschlag

1. Dem Rechenschaftsbericht mit Anhang und Anlagen wird zugestimmt.
2. Auf Grund § 95b Abs. 2 Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO) stellt der Gemeinderat am 20.07.2020 die Jahresrechnung 2020 der Stadt Erbach mit folgenden Werten fest:



		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	33.310.540,31
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-32.634.592,30
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	675.948,01
1.4	Außerordentliche Erträge	189.704,63
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	- 22.561,48
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	167.143,15
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	843.091,16
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.133.141,38
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.281.740,06
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	3.851.401,32
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.587.969,62
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.195.549,02
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-3.607.579,40
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	243.821,92
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 463.144,93
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	- 463.144,93
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	- 219.323,01
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-24.037,81
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	13.469.755,42
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-243.360,82
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	13.226.394,60

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	48.050,66 €
3.2	Sachvermögen	111.315.063,56 €
3.3	Finanzvermögen	19.440.878,26 €
3.4	Abgrenzungsposten	2.267.234,61 €
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	133.071.227,09 €
3.7	Basiskapital	78.120.401,66 €
3.8	Rücklagen	15.207.623,80 €
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	37.263.846,17 €
3.11	Rückstellungen	80.010,14 €
3.12	Verbindlichkeiten	1.070.822,64 €
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.328.522,68 €
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	133.071.227,09 €

Janina Rodi

Achim Gaus
Bürgermeister

1. Finanzielle Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen:

ja nein

Auswirkungen auf den Stellenplan:

ja nein

2. Sachdarstellung

Das Jahr 2020 war geprägt von der Corona-Pandemie. Das wirtschaftliche und soziale Leben wurde heruntergefahren und die Kommunen wurden täglich vor neue Herausforderungen gestellt. Die dadurch ausgelöste Wirtschaftskrise führt auch in unserem kommunalen Haushalt zu erheblichen und schmerzhaften Einnahmeverlusten.

Aufgrund der soliden Haushaltspolitik und dank der Rettungsschirme von Bund und Land konnte das Jahr 2020 dennoch mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen werden.

Ergebnisrechnung

Das Gesamtergebnis des Haushaltsjahres 2020 stellt sich positiv dar. Es ergibt sich ein Überschuss in Höhe von **843.091,16 €**. Davon entfallen 675.948,01€ auf das ordentliche Ergebnis und 167.143,15 € auf das Sonderergebnis. Gegenüber dem im Haushaltsplan geplanten Verlust in Höhe von -1.557.100,00 € bedeutet dies eine Verbesserung um insgesamt 2.233.048,01 €.

Das ordentliche Ergebnis sowie das Sonderergebnis werden der entsprechenden Ergebnisrücklage zugeführt. Unter Berücksichtigung der positiven Abschlüsse der Jahre 2016 bis 2019 beträgt die Rücklage zum 31.12.2020 insgesamt ca. 15,2 Mio. € und steht zur Abdeckung von evtl. Fehlbeträgen in den Folgejahren zur Verfügung.

Finanzrechnung

Der Finanzierungsüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt hat sich gegenüber dem Haushaltsplan ebenfalls erheblich besser entwickelt. Dieser spiegelt den Zahlungsverkehr wider, der auf der Ergebnisrechnung beruht. Geplant waren 1,03 Mio. €. Tatsächlich ergibt sich eine Ergebnisverbesserung um 0,79 Mio. € auf 3,81 Mio. €.

Unter Berücksichtigung des Finanzierungsmittelbedarfs für Investitionen von 3,61 Mio. € und der Finanzierungstätigkeit ergibt sich eine Abnahme des Zahlungsmittelbestandes (Liquidität) in Höhe von -243.360,82 €. Geplant war eine Reduzierung um 7,34 Mio. €. Dies bedeutet eine Verbesserung um ca. 7,10 Mio. € gegenüber dem Planansatz. Der Endbestand an Zahlungsmitteln beläuft sich zum 31.12.2019 auf ca. 13,23 Mio. €.

Weitere Erläuterungen ergeben sich aus dem Rechenschaftsbericht mit Anlagen der Jahresrechnung 2020.