

Sachbearbeitung      Finanzverwaltung

Datum                      06.07.2020

Geschäftszeichen

Beschlussorgan      Gemeinderat                      öffentlich                      Sitzung am 20.07.2020

BV 082/2020

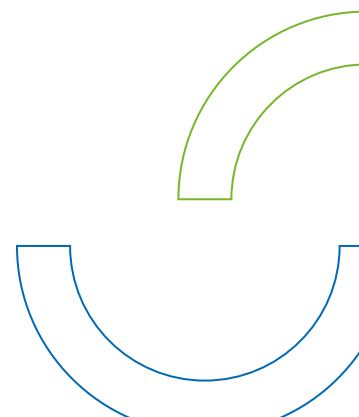
---

Betreff:                      **Rechnungsabschluss und Feststellung der Haushaltsrechnung 2019**

Anlagen:                      Jahresabschluss 2019

### **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 2019 der Stadt Erbach mit folgenden Werten fest:



		<b>EUR</b>
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	34.249.309,75
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	30.763317,90
1.3	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>3.485.991,85</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	433.681,06
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	15.600,04
1.6	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>418.081,02</b>
1.7	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>3.904.072,87</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.177.382,84
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.758.189,99
2.3	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>6.419.192,85</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.936.721,51
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.500.196,24
2.6	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>- 5.563.474,73</b>
2.7	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>855.718,12</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	39.437,60
2.10	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>- 39.437,60</b>
2.11	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>816.280,52</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	159.058,89
2.13	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>12.494.416,01</b>
2.14	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>975.339,41</b>
2.15	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>13.469.755,42</b>

3.	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	15.427,57
3.2	Sachvermögen	108.304.829,21
3.3	Finanzvermögen	18.524.344,84
3.4	Abgrenzungsposten	2.340.831,51
3.5	Nettoposition	0
3.6	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)</b>	<b>129.185.433,13</b>
3.7	Basiskapital	78.124.399,01
3.8	Rücklagen	14.364.532,64
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0
3.10	Sonderposten	34.691.137,31
3.11	Rückstellungen	48.217,26
3.12	Verbindlichkeiten	730.529,14
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.226.617,77
3.14	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)</b>	<b>129.185.433,13</b>

Hans Neher

Achim Gaus  
Bürgermeister

## 1. Finanzielle Auswirkungen

---

**Finanzielle Auswirkungen:**

ja  nein

**Auswirkungen auf den Stellenplan:**

ja  nein

---

## 2. Sachdarstellung

Die Einnahmen im Jahr 2019 haben sich sehr gut entwickelt. Die deutsche Wirtschaft war weiterhin in sehr guter Verfassung. Bund, Länder und Kommunen verzeichneten jeweils Rekordeinnahmen. Diese Situation wirkte sich erfreulicherweise auch auf unseren Abschluss positiv aus.

### **Ergebnisrechnung**

Das Gesamtergebnis des Haushaltsjahres 2019 stellt sich positiv dar. Es ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 3.904.072,87 €. Davon entfallen 3.485.991,85 € auf das ordentliche Ergebnis und 418.081,02 € auf das Sonderergebnis. Gegenüber dem im Haushaltsplan geplanten Überschuss in Höhe von 438.030,00 € bedeutet dies eine Verbesserung um insgesamt 3.466.042,87 €.

Das ordentliche Ergebnis sowie das Sonderergebnis werden der entsprechenden Ergebnisrücklage zugeführt. Unter Berücksichtigung der Abschlüsse aus 2016 - 2018 beträgt die Rücklage zum 31.12.2019 insgesamt ca. 14,36 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 2,99 Mio. €. Tatsächlich ergibt sich eine Ergebnisverbesserung um 3,43 Mio. € auf 6,42 Mio. €.

Unter Berücksichtigung des Finanzierungsmittelbedarf für Investitionen von 5,56 Mio. € und der Finanzierungstätigkeit ergibt sich eine Zunahme des Zahlungsmittelbestandes (Liquidität) in Höhe von 975.339 €. Geplant war eine Reduzierung um 2,29 Mio. €. Dies bedeutet eine Verbesserung um ca. 3,26 Mio. € gegenüber dem Planansatz. Der Endbestand an Zahlungsmitteln beläuft sich zum 31.12.2019 auf ca. 13,47 Mio. €.

Weitere Erläuterungen ergeben sich aus dem Rechenschaftsbericht mit Anlagen der Jahresrechnung 2019.