

Jahresabschluss 2013

Fachbereich Finanzen





Zeitlicher Rahmen

- 16.03.2020 VSA nicht öffentlich
- 11.05.2020 Feststellung des Jahresabschlusses 2013 durch den Gemeinderat



Allgemeine Ausgangslage

- Umstellung zum 01.01.2013 auf die Doppik
- Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013 Anfang 2017 festgestellt
- Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die GPA im 1. Quartal 2019
- Verzögerung der Abschlussarbeiten aus verschiedenen Gründen:
 - Personell
 - Personalwechsel zwischen 2012 und 2015 Kämmerer (2x) und Fachbereichsleitung
 - 2017 Wechsel Fachbereichsleitung (Änderung der Zuordnung der Aufgaben innerhalb des Fachbereichs)
- Aufgabenbedingt
 - Änderung der Buchungsstruktur in 2016
 - Umsetzung des europäischen Lastschriftverfahrens SEPA 2015/2016
 - Vorbereitung und Umsetzung des § 2b UStG (Europäische Vorgabe)
 - Integration Tourismusbetrieb in den städt. Haushalt 2018



Jahresabschluss

Der Jahresabschluss besteht aus den drei Komponenten:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Bilanz

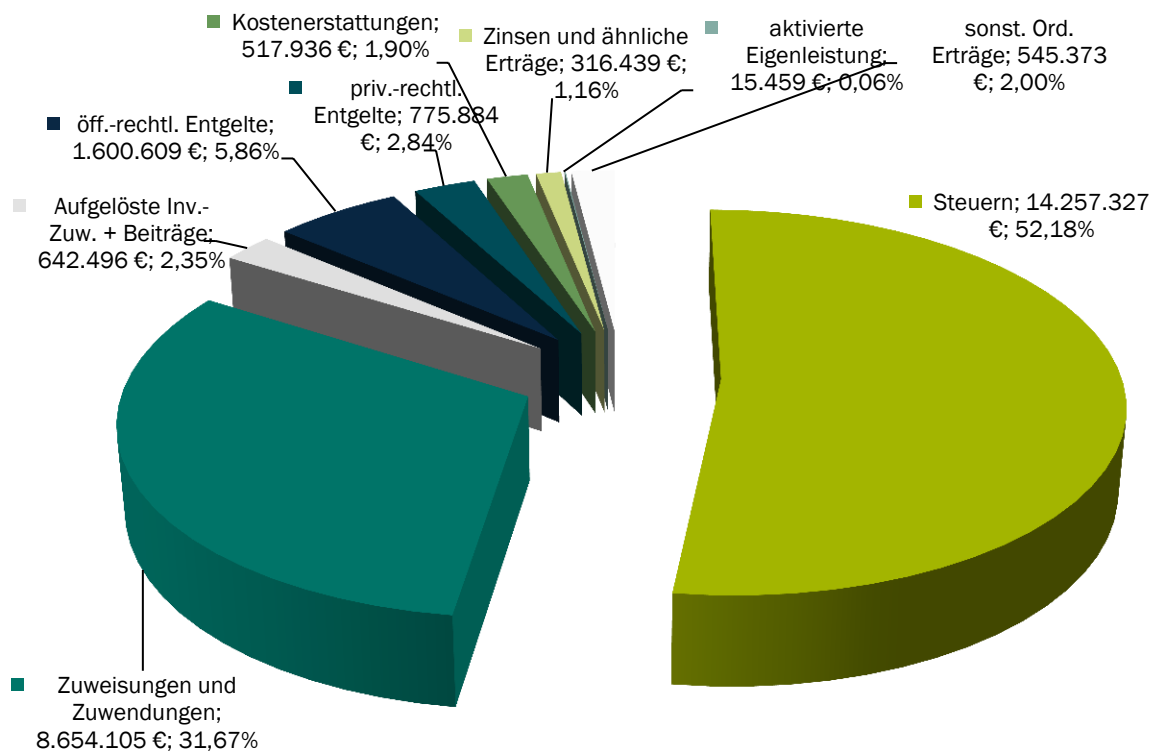


Ergebnisrechnung

• Erträge:	27.325.629 €
• Aufwendungen:	23.940.189 €
• Außerordentliche Erträge:	717.030 €
• Außerordentliche Aufwendungen:	16.833 €
 • Gesamtergebnis:	 4.085.636 €



Erträge des Ergebnishaushaltes





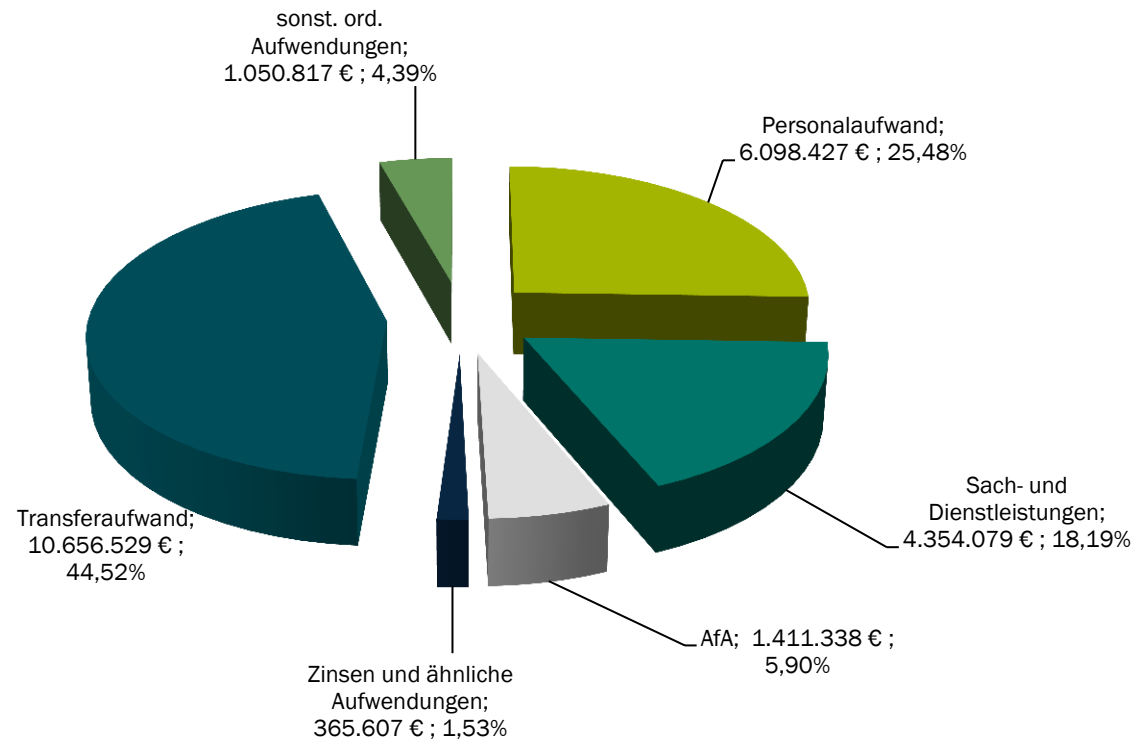
Erträge des Ergebnishaushaltes Plan-/Ist-Vergleich

Die ordentlichen Erträge liegen mit 27.325.629 Euro um 2.710.117 Euro über der ursprünglichen Planung
Die größten Differenzen im Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich aus:

Gewerbesteuer	+1.625.072 EUR
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+ 206.288 EUR
Schlüsselzuweisungen vom Land	- 10.636 EUR
Erträge aus der Auflösung v. Sopo u. Zuwendungen	+ 228.612 EUR
Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte	+ 93.564 EUR
Ersätze	+ 126.437 EUR



Aufwendungen des Ergebnishaushaltes





Aufwendungen des Ergebnishaushaltes Plan- /Ist- Vergleich

Die ordentlichen Aufwendungen liegen mit 23.940.189 Euro um 425.495 Euro unter der ursprünglichen Planung

Im Plan-/Ist-Vergleich bestehen folgende Differenzen:

Personalaufwendungen	-375.000	EUR
Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	-147.800	EUR
Aufwendungen für EDV	+79.900	EUR
Aufwand für Abwasserbeseitigung	-352.000	EUR
Zuschüsse an öffentliche Sonderrechnungen	-146.400	EUR
Zuschüsse an übrige Bereiche	- 69.000	EUR
Gewerbesteuerumlage	+ 244.400	EUR

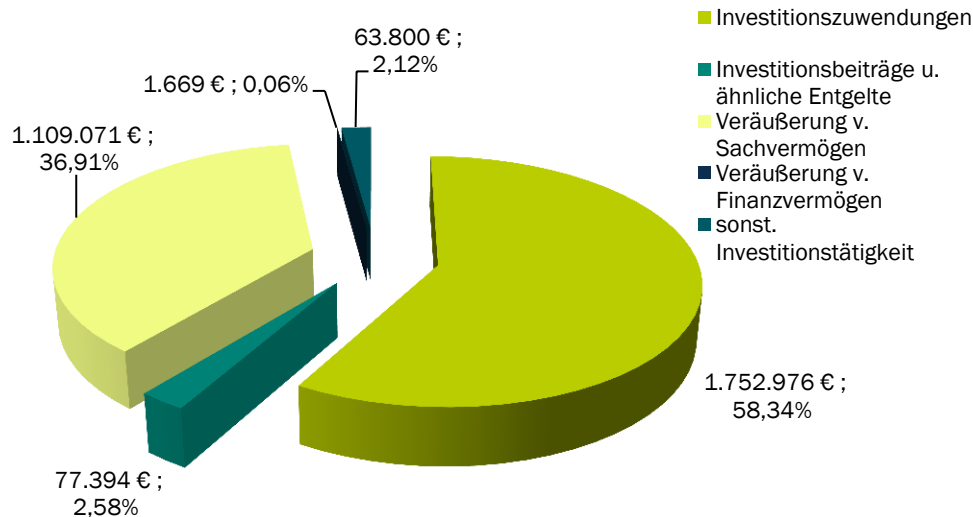


Finanzrechnung

Einzahlungen

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit lagen im Rechnungsjahr 2013 bei **3.004.910,18 €** und somit mit rund 570.990 € unter dem Planansatz. Die Einzahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ähnlichen Entgelten f. Investitionstätigkeit	77.394 €
Einzahlung aus der Veräußerung v. Sachvermögen	1.109.071 €
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	63.800 €
Einzahlungen Investitionszuwendungen	1.752.976 €



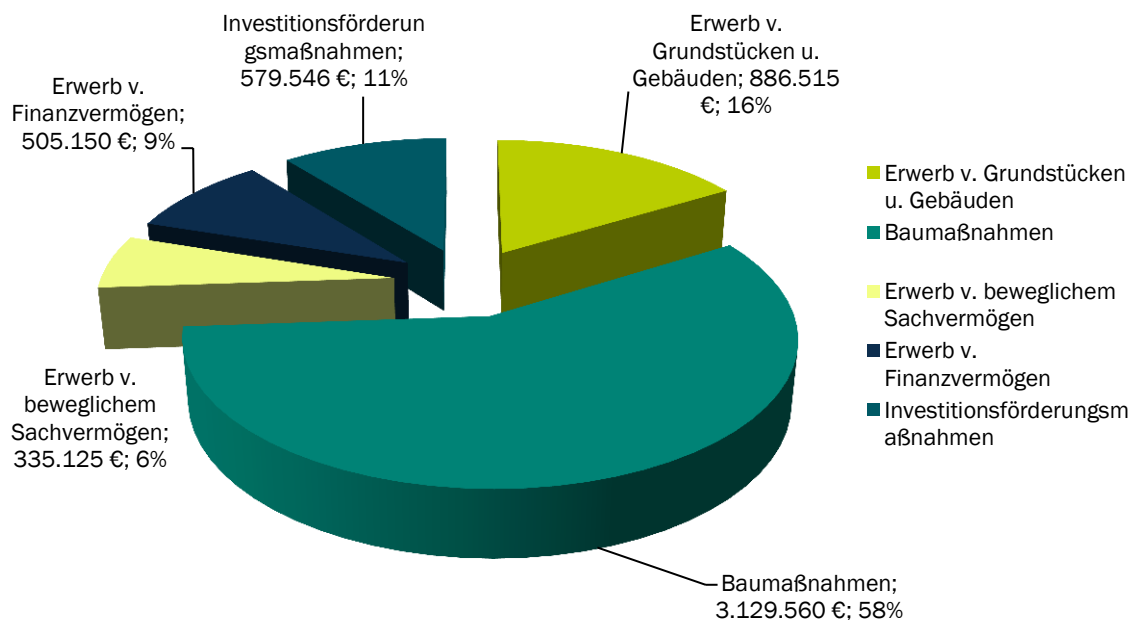


Finanzrechnung

Auszahlungen

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lagen insgesamt um 4.559.805 € unter dem ursprünglichen Planansatz von 9.995.700 €. Die Auszahlungen setzen sich wie folgt zusammen.

Auszahlungen f. den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden:	886.515 €
Auszahlungen f. Baumaßnahmen	3.129.560 €
Auszahlungen f. den Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	335.125 €
Auszahlungen f. den Erwerb v. Finanzvermögen	505.150 €
Auszahlungen f. Investitionsförderungsmaßnahmen	579.546 €





Bilanz zum 31.12.13

- Aktiva:
 - Immaterielles Vermögen: 179.454 €
 - Sachvermögen: 65.999.885 €
 - Finanzvermögen: 27.666.756 €
 - davon liquide Mittel: 12.653.250 €
 - davon Forderungen: 3.232.679 €
 - Abgrenzungsposten: 295.198 €
- Bilanzsumme: 94.141.292 €



Bilanz zum 31.12.13

- Passiva:
 - Basiskapital: 57.945.394 €
 - Rücklagen: 4.769.774 €
 - Sonderposten: 21.102.371 €
 - Rückstellungen: 151.000 €
 - Verbindlichkeiten: 9.668.503 €
 - Abgrenzungsposten: 504.250 €

- Bilanzsumme: 94.141.292 €



Schuldenstand

- Stand zum 01.01.13 8.088.234 €
- Kreditaufnahme 0,00 €
- Tilgung 251.531 €
- Stand zum 31.12.2013 7.836.703 €

**Herzlichen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit**

Kerstin Baer
Fachbereichsleiterin Finanzen

