

Sitzungsvorlage

Gremium: Verwaltungs- und Finanzausschuss
 Am: 11.02.2021

Betreff:

Feststellung des Jahresabschlusses 2015

Anlage(n):

Mitzeichnung

Anlage 1: Prüfungsbericht - Jahresabschluss 2015

Anlage 2: Übersicht Prüfbemerkungen

Beschlussvorschlag:

1. Der Gemeinderat nimmt vom Schlussbericht über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2015 der Revision Ludwigsburg Kenntnis.
2. Der Gemeinderat stellt den Jahresabschluss 2015 der Stadt Kornwestheim gem. § 95b Abs. 1 GemO wie folgt fest:

1. Ergebnisrechnung

1.1.	Summe der ordentlichen Erträge	62.185.407,20 €
1.2.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	74.235.155,09 €
1.3.	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-12.049.747,89 €
1.4.	Außerordentliche Erträge	11.031.323,08 €
1.5.	Außerordentliche Aufwendungen	3.510.382,07 €
1.6.	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	7.520.941,01 €
1.7.	Gesamtergebnis (Saldo aus 1.3 und 1.6)	-4.528.806,88 €

2. Finanzrechnung

2.1.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.009.978,10 €
2.2.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.912.052,17 €
2.3.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo 2.1 und 2.2)	-2.902.074,07 €
2.4.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.009.237,11 €
2.5.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.198.969,38 €
2.6.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo 2.4 und 2.5)	1.810.267,73 €

2.7. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo 2.3 und 2.6)	-1.091.806,34 €
2.8. Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	986.519,98 €
2.9. Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
2.10. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	986.519,98 €
2.11. Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-105.286,36 €
2.12. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	12.017.972,15 €
2.13. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	9.227.058,05 €
2.14. Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	11.912.685,79 €
2.15. Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	21.139.743,84 €

3. Bilanz

3.1. Immaterielles Vermögen	111.720,77 €
3.2. Sachvermögen	190.285.280,97 €
3.3. Finanzvermögen	82.301.163,98 €
3.4. Abgrenzungsposten	2.553.307,73 €
Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe 3.1 bis 3.4)	275.251.473,45 €
3.5. Basiskapital	240.932.223,62 €
3.6. Rücklagen	382.822,11€
3.7. Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-8.741.147,07 €
3.8. Sonderposten	31.134.732,15 €
3.9. Rückstellungen	64.776,02 €
3.10. Verbindlichkeiten	8.920.208,51 €
3.11. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.557.858,11 €
Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.5 bis 3.11)	275.251.473,45 €

Beratungsfolge:

Vorlage an	zur	Sitzungsart	Sitzungsdatum	Beschluss
Verwaltungs- und Finanzausschuss	Vorberatung	öffentlich	11.02.2021	
Gemeinderat	Beschlussfassung	öffentlich	25.02.2021	

Haushaltsrechtliche Deckung

Finanzielle Auswirkungen:

Entfällt

Deckungsvorschlag:

Entfällt

Sachdarstellung und Begründung:

Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 wurde im Verwaltungs- und Finanzausschuss am 06.04.2017 und im Gemeinderat am 25.04.2017 (siehe Vorlage 98/2017) vorgestellt und die wesentlichen Punkte erläutert. Der Jahresabschlussbericht 2015 wurde als Anlage der Vorlage beigefügt. Der Gemeinderat hat hiervon Kenntnis genommen. Inhaltlich wird daher an dieser Stelle auf die genannte Vorlage verwiesen.

Nach örtlicher Prüfung des Jahresabschlusses 2014 und dessen Feststellung durch den Gemeinderat am 16.07.2020 (siehe Vorlage 171/2020) konnte die Revision Ludwigsburg als örtliches Prüfungsamt der Stadt Kornwestheim die Prüfung des Jahresabschlusses 2015 durchführen. Hierzu liegt nun der Prüfungsbericht vom 02.11.2020 vor und ist als Anlage dieser Vorlage beigefügt.

Die Revision Ludwigsburg kommt im Prüfungsbericht zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Kornwestheim vermittelt und dass der Rechenschaftsbericht insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt Kornwestheim gibt.

Die wesentlichen Prüfbemerkungen und Feststellungen sind in der beigefügten Anlage „Übersicht Prüfbemerkungen JA 2015“ aufgeführt.

Dem Gemeinderat wird empfohlen vom Prüfungsbericht Kenntnis zu nehmen und den Jahresabschluss 2015 der Stadt Kornwestheim gemäß dem Beschlussvorschlag festzustellen.