

Sitzungsvorlage

Gremium: Gemeinderat
Am: 30.09.2021

Betreff:

Kenntnisnahme des Jahresabschlusses 2018 der Stadt Kornwestheim

Anlage(n):

Mitzeichnung
Anlage: Jahresabschluss 2018

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss 2018 der Stadt Kornwestheim wird vor der Übergabe zur Prüfung an die Stabstelle Rechnungsprüfung zur Kenntnis genommen.

Beratungsfolge:

Vorlage an	zur	Sitzungsart	Sitzungsdatum	Beschluss
Gemeinderat	Kenntnisnahme	öffentlich	30.09.2021	

Haushaltsrechtliche Deckung

Finanzielle Auswirkungen:

Entfällt

Deckungsvorschlag:

Entfällt

Sachdarstellung und Begründung:

Gemäß § 95 Abs. 1 und 95b GemO ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres innerhalb von sechs Monaten ein Jahresabschluss aufzustellen. Das Rechnungsprüfungsamt hat nach § 110 GemO den Jahresabschluss vor der Feststellung durch den Gemeinderat zu prüfen. Die Prüfung hat innerhalb von vier Monaten nach Aufstellung des Jahresabschlusses zu erfolgen. Der Jahresabschluss ist gemäß § 95b GemO vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres festzustellen. Der Beschluss über die Feststellung ist dem Regierungspräsidium Stuttgart sowie der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg unverzüglich mitzuteilen und ortsüblich bekannt zu geben.

Nach § 95 Abs. 2 GemO besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung (Bilanz), die im Folgenden erläutert werden. Auf den ausführlichen Bericht im Anhang wird verwiesen.

Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die dem Abschlussjahr zuzurechnenden ordentlichen Erträge und Aufwendungen, die das ordentliche Ergebnis bilden, dargestellt. In der Gesamtergebnisrechnung werden diese um die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen, die das Sonderergebnis darstellen, ergänzt.

Das ordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss in Höhe von 12.720.948,25 EUR ab und liegt 11.537.148,25 EUR über dem Planansatz. Maßgeblich hierfür sind die ordentlichen Erträge in Höhe von 92.289.448,10 EUR, die den Planansatz um 10.234.748,10 EUR übersteigen. Allein Steuern und ähnliche Abgaben weisen Mehrerträge in Höhe von 6.922.638,96 EUR aus, davon die Gewerbesteuererträge mit 6.127.220,82 EUR und die Vergnügungssteuer mit 657.493,98 EUR. Mehrerträge aus Schlüsselzuweisungen vom Land tragen mit 503.166,80 EUR zur Überschreitung des Planansatzes bei. Zudem sind die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 79.568.499,85 EUR um 1.302.400,15 EUR niedriger ausgefallen als veranschlagt. Ursächlich hierfür sind insbesondere die Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 1.269.582,25 EUR sowie Personalaufwendungen in Höhe von 1.266.890,63 EUR, die unter anderem die Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 1.052.931,22 EUR kompensieren.

Das Sonderergebnis weist einen Überschuss in Höhe von 2.937.393,60 EUR aus und liegt 1.857.806,40 EUR unter dem Planansatz. Die Planunterschreitung resultiert insbesondere aus den Mindererträgen aus der Abschöpfung von Wertzuwächsen bei Grundstücks- und Immobilienverkäufen in Höhe von 1.582.080,80 EUR. Zudem sind außerordentliche Mehraufwendungen in Höhe von 755.583,58 EUR angefallen.

Das Gesamtergebnis weist somit einen Überschuss in Höhe von 15.658.341,85 EUR aus und übersteigt den Planansatz um 9.679.341,85 EUR. Da keine Fehlbeträge aus den Vorjahren auszugleichen waren, konnte dieses gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO vollständig in die Ergebnisrücklage eingestellt werden. Der Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 12.720.948,25 EUR wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt, die sich zum 31.12.2018 auf 37.448.331,23 EUR beläuft. Der Überschuss aus dem Sonderergebnis in Höhe von 2.937.393,60 EUR erhöht die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 31.12.2018 auf 4.123.224,69 EUR.

Lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis
			2018	2018
			EUR	EUR
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	46.178.000,00	53.100.638,96
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	23.195.400,00	23.939.188,88
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.091.500,00	1.029.467,21
4	+	Sonstige Transfererträge	3.000,00	1.764,00
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.806.000,00	5.942.066,22
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.820.400,00	2.176.852,36
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.449.600,00	1.847.200,03
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	423.100,00	730.682,78
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	19.181,35
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.087.700,00	3.502.406,31
11	=	Ordentliche Erträge	82.054.700,00	92.289.448,10
12	-	Personalaufwendungen	26.187.400,00	24.920.509,37
13	-	Versorgungsaufwendungen	15.400,00	15.053,65
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.142.500,00	11.872.917,75
15	-	Planmäßige Abschreibungen	4.839.400,00	5.014.877,97
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.000,00	33.135,59
17	-	Transferaufwendungen	33.746.100,00	34.440.528,13
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.938.100,00	3.271.477,39
19	=	Ordentliche Aufwendungen	80.870.900,00	79.568.499,85
20	=	Ordentliches Ergebnis	1.183.800,00	12.720.948,25
21	+	Außerordentliche Erträge	4.804.200,00	3.701.977,18
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	9.000,00	764.583,58
23	=	Sonderergebnis	4.795.200,00	2.937.393,60
24	=	Gesamtergebnis	5.979.000,00	15.658.341,85

Finanzrechnung

Die Gesamtfinanzrechnung stellt sämtliche Ein- und Auszahlungen des Abschlussjahres dar und weist den Endbestand an liquiden Mitteln zum Jahresende aus.

Die Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf 10.406.041,10 EUR und entsprechen damit nahezu der Steigerung bei den ordentlichen Erträgen in der Ergebnisrechnung. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen dagegen 6.932.768,01 EUR unter dem Planansatz. Das Rechnungsergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit weist schließlich einen Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 16.229.809,11 EUR aus und übersteigt den Planansatz um 17.338.809,11 EUR.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 5.281.465,26 EUR und liegen 3.425.534,74 EUR unter dem Planansatz. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 10.328.289,51 EUR unterschreiten den veranschlagten Ansatz um 5.628.910,49 EUR.

Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit beträgt somit 5.046.824,25 EUR und entlastet die Finanzrechnung im Vergleich zum Haushaltsplan um 2.203.375,75 EUR.

Zum 31.12.2018 war die Stadt Kornwestheim schuldenfrei. Folglich waren im Abschlussjahr keine Auszahlungen für Tilgungen zu leisten.

Der Zahlungsfluss des Haushaltsjahres 2018 führt schließlich zu einer Veränderung des Finanzierungsmittelbestands um 11.202.984,86 EUR. Im Haushaltsplan waren hierfür -8.359.200,00 EUR veranschlagt.

Unter Berücksichtigung der haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen sowie des Kassenanfangsbestands von 43.892.048,49 EUR beläuft sich der Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres 2018 auf 12.080.324,71 EUR.

Lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis
			2018	2018
			EUR	EUR
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	46.178.000,00	52.790.429,46
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	23.195.400,00	24.014.664,92
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	3.000,00	1.764,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.806.000,00	5.919.004,03
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.820.400,00	2.159.264,39
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.449.600,00	1.890.611,21
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	423.100,00	730.682,78
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.075.100,00	3.850.220,31
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.950.600,00	91.356.641,10
10	-	Personalauszahlungen	26.215.500,00	24.908.426,14
11	-	Versorgungsauszahlungen	15.400,00	13.641,15
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.142.500,00	12.259.788,67
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.002.000,00	33.142,13
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	33.746.100,00	34.657.389,37
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.938.100,00	3.254.444,53
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.059.600,00	75.126.831,99
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	-1.109.000,00	16.229.809,11
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	59.000,00	218.204,26
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	75.561,50
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.113.200,00	4.476.470,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.534.800,00	496.807,81
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	14.421,69

Lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2018	2018
			EUR	EUR
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.707.000,00	5.281.465,26
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.750.000,00	4.337.663,07
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.504.200,00	3.128.921,73
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.265.900,00	780.491,06
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	1.800.000,00	1.811.318,32
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	637.100,00	269.895,33
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.957.200,00	10.328.289,51
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-7.250.200,00	-5.046.824,25
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-8.359.200,00	11.182.984,86
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	20.000,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	20.000,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-8.359.200,00	11.202.984,86
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0,00	5.871.035,87
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00	48.885.744,51
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00	-43.014.708,64
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00	43.892.048,49
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-8.359.200,00	-31.811.723,78
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-8.359.200,00	12.080.324,71

Vermögensrechnung (Bilanz)

In der Vermögensrechnung (Bilanz) wird auf der Aktivseite das Vermögen der Stadt Kornwestheim und auf der Passivseite dessen Finanzierung zum 31.12.2018 dargestellt.

Das Sachvermögen hat sich um 1.609.000,64 EUR auf 191.720.858,36 EUR erhöht. Das Finanzvermögen ist ebenfalls angestiegen um 12.754.553,08 EUR auf 130.212.040,39 EUR. Insgesamt beläuft sich das Vermögen auf 322.012.459,42 EUR.

Das Basiskapital beträgt unverändert 240.841.125,09 EUR. Die Summe der Rücklagen aus Überschüssen ist zum 31.12.2018 auf 41.571.555,92 EUR angewachsen. Sonderposten weisen einen Stand von 31.219.121,28 EUR, Verbindlichkeiten 8.446.435,70 EUR und der passive Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsgebühren 2.690.942,83 EUR aus.

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Abschlussjahr um 14.309.708,54 EUR und beläuft sich zum 31.12.2018 auf 325.282.938,13 EUR.

Aktivseite			Passivseite		
Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2017	Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2017
1. Vermögen	322.012.459,42	307.649.324,69	1. Eigenkapital	282.783.983,03	267.132.090,58
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	79.560,67	79.979,66	1.1 Basiskapital	240.841.125,09	240.841.125,09
1.2 Sachvermögen	191.720.858,36	190.111.857,72	1.2 Rücklagen	41.942.857,94	26.290.965,49
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	35.473.010,36	32.211.010,02	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	37.448.331,23	24.727.382,98
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80.457.040,09	79.956.639,06	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	4.123.224,69	1.185.831,09
1.2.3 Infrastrukturvermögen	66.499.387,31	67.611.477,24	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	371.302,02	377.751,42
1.2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	7.581,66	8.184,18	1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.465.780,58	2.466.020,59	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.412.745,91	1.285.272,09	1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich	0,00	0,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.553.108,66	3.412.164,00	2. Sonderposten	31.219.121,28	32.277.532,92
1.2.8 Vorräte	21.195,17	26.802,66	2.1 Für Investitionszuweisungen	14.671.084,16	15.218.441,38
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.831.008,62	3.134.287,88	2.2 Für Investitionsbeiträge	12.142.343,12	12.858.474,11
1.3 Finanzvermögen	130.212.040,39	117.457.487,31	2.3 Für Sonstiges	4.405.694,00	4.200.617,43
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.361.291,88	10.361.291,88	3. Rückstellungen	26.533,06	30.964,78
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	19.397.351,71	19.397.351,71	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	20.825,59	25.402,54
1.3.3 Sondervermögen	11.906.733,30	11.895.414,98	3.7 Sonstige Rückstellungen	5.707,47	5.562,24
1.3.4 Ausleihungen	13.725.960,91	12.422.768,72	4. Verbindlichkeiten	8.446.435,70	8.728.100,47
1.3.5 Wertpapiere	59.866.487,44	16.873.609,34	4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.339.518,62	1.258.451,15	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.280.288,12	8.558.919,32
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	1.526.401,82	1.348.581,04	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	166.147,58	169.181,15
1.3.9 Liquide Mittel	12.088.294,71	43.900.018,49	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.806.865,06	2.804.540,84
2. Abgrenzungsposten	3.270.478,71	3.323.904,90			
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	129.547,98	131.274,97			
2.2 SoPo für geleistete Investitionszuschüsse	3.140.930,73	3.192.629,93			
Summe Aktivseite	325.282.938,13	310.973.229,59	Summe Passivseite	325.282.938,13	310.973.229,59