



Beschlussvorlage (Nr. 2023-0135)

| Beratungsfolge | Art | Termin |
|----------------|------------|------------|
| Gemeinderat | öffentlich | 25.09.2023 |

TOP:

Jahresabschluss 2022

Beschlussvorschlag:

Der Gemeinderat fasst den als Anlage beigefügten Feststellungsbeschluss für den Jahresabschluss 2022.

Sachverhalt:

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 ist aufgestellt. Gemäß § 95 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg enthält er sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.

Das Haushaltsjahr 2022 schließt mit einem ordentlichen Ergebnis von 1.355.554,17 € ab, welches insbesondere aus höheren FAG-Zuweisungen und Gewerbesteuererträgen resultiert. Im Sonderergebnis ist ein Überschuss von 13.702.597,92 € zu verzeichnen, der durch die außerordentlichen Erträge der Kaufpreiszahlungen für die „Schrankenbuckel“-Grundstücke entstanden ist. Damit beträgt das Gesamtergebnis im Abschlussjahr 15.058.152,09 €, welches zugleich das beste Gesamtergebnis aller Zeiten ist.

| | € | € | € |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Ergebnisrechnung | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Ergebnis 2022 |
| 1.1 Summe der ordentlichen Erträge | 39.178.283,89 | 37.426.100,00 | 40.305.158,13 |
| 1.2 Summe der ordentlichen Aufwendungen | 35.152.813,92 | 38.641.100,00 | 38.949.603,96 |
| 1.3 Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) | 4.025.469,97 | -1.215.000,00 | 1.355.554,17 |
| 1.4 Außerordentliche Erträge | 4.043,75 | 13.500.000,00 | 13.702.605,92 |
| 1.5 Außerordentliche Aufwendungen | 122.244,54 | 0,00 | 8,00 |
| 1.6 Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) | -118.200,79 | 13.500.000,00 | 13.702.597,92 |
| 1.7 Gesamtergebnis (Saldo aus 1.3 und 1.6) | 3.907.269,18 | 12.285.000,00 | 15.058.152,09 |

Die in der Bilanz bestehenden Ergebnisrücklagen beziffern sich nach dem Jahresabschluss auf 7,0 Mio.€ (Rücklage ordentliche Ergebnisse), bzw. 14,4 Mio.€ (Rücklage außerordentliche Ergebnisse). Diese dienen dem Ausgleich zukünftiger negativer Haushalte.

Im Vergleich zum Vorjahresergebnis stiegen die Erträge um 2,9 % und die Aufwendungen um 10,8 % an. Schreitet diese Entwicklung fort, können die Erträge bald nicht mehr mit den Aufwendungen Schritt halten. Insofern sind in künftigen Jahren Fehlbeträge zu erwarten, die die Rücklagen aufzehren werden.

Die Innenfinanzierungskraft gibt an, inwieweit Investitionen aus Mitteln der Innenfinanzierung getätigt werden können. Aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 3,134 Mio.€. Bei Abzug des Finanzierungsmittelbedarfs aus Finanzierungstätigkeit (Tilgungen) in Höhe von 886 T€ verbleibt eine Innenfinanzierungskraft (im alten Haushaltsrecht noch Nettoinvestitionsrate genannt) von 2,248 Mio.€. Die tatsächlichen Auszahlungen für Investitionen belaufen sich auf einen deutlich höheren Wert (7,774 Mio.€).

Der Zahlungseingang des Kaufpreises aus dem Verkauf der Schrankenbuckel-Grundstücke hat die bis dahin durch die zahlreichen Bauprojekte aufgezehrte Liquidität erholt. Zum Jahresende 2022 betragen die liquiden Mittel rund 7,2 Mio.€. Zudem konnten Geldanlagen in Höhe von 5 Mio.€ getätigt werden. Somit beträgt das Finanzvermögen zum 31.12.2022 18.558.151,19 €.

| | € | € | € |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| 2. Finanzrechnung | Ergebnis 2021 | Plan 2022 | Ergebnis 2022 |
| 2.1 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 37.746.162,93 | 36.873.400,00 | 39.212.083,51 |
| 2.2 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 32.164.319,39 | 35.918.600,00 | 36.078.175,48 |
| 2.3 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2) | 5.581.843,54 | 954.800,00 | 3.133.908,03 |
| 2.4 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 158.316,06 | 17.365.500,00 | 15.040.484,35 |
| 2.5 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.629.064,04 | 10.777.700,00 | 7.774.496,12 |
| 2.6 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) | -7.470.747,98 | 6.587.800,00 | 7.265.988,23 |
| 2.7 Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von | -1.888.904,44 | 7.542.600,00 | 10.399.896,26 |
| 2.8 Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 285.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9 Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 950.493,00 | 841.700,00 | 886.451,00 |
| 2.10 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 u. 2.9) | -665.493,00 | -841.700,00 | -886.451,00 |
| 2.11 Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10) | -2.554.397,44 | 6.700.900,00 | 9.513.445,26 |
| 2.12 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen | -117.886,12 | | -4.989.217,07 |
| 2.13 Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 5.375.142,84 | | 2.702.859,28 |
| 2.14 Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12) | -2.672.283,56 | | 4.524.228,19 |
| 2.15 Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 + 2.14) | 2.702.859,28 | | 7.227.087,47 |

Die Netto-Verschuldung (Saldo aus neuen Kreditaufnahmen und Tilgungen) ist im Jahr 2022 von 6,2 Mio.€ auf 5,3 Mio.€ gesunken. Das sind 373 € je Einwohner, was im Vergleich zum Durchschnittswert für Baden-Württemberg (2.004 € je Einwohner) sehr gering ist.

| | |
|---|-------------------|
| Einwohnerzahl Brühl zum 30.06.2022 | 14.211 |
| Schulden je Einwohner | 373,00 € |
| Zum Vergleich: | |
| Schulden der Gemeinden und deren Eigenbetriebe zum 31.12.2022 lt. Statistischem Landesamt B.-W. | |
| je Einwohner | 2.004,00 € |
| nachrichtlich: | |
| Gesamtes Fremdkapital (inklusive Darlehen) zum 31.12.2022 | 5.367.744,08 € |
| je Einwohner | 378,00 € |
| Gesamtes Finanzvermögen (Liquide Mittel, Geldanlagen, etc.) zum 31.12.2022 | 18.558.151,19 € |
| je Einwohner | 1.306,00 € |

Der Bürgermeister:

Beratungsergebnisse

| Einstimmig | Stimmenmehrheit | Anzahl ja | Anzahl nein | Anzahl Enthaltungen | Abweichender Beschluss |
|------------|-----------------|-----------|-------------|---------------------|------------------------|
| | | | | | |

