

## Vorlage

**Vorlage: 2022/117**

Bereich: Finanzen-Beteiligungen-Liegenschaften  
 Verfasser: Nicole Dahringer

### **Feststellung des Jahresabschlusses 2015 der Stadt Bühl**

Bezugsvorlagen:  
 Anlage 1 - Jahresabschluss Stadt 2015  
 Anlage 2 - Prüfbericht Jahresabschluss Stadt 2015

Datum	Gremium	Zuständigkeit	Öffentlichkeitsstatus
13.07.2022	Gemeinderat	Entscheidung	öffentlich

#### **Ziel der Maßnahme/Planung**

Feststellung des Jahresabschlusses 2015 der Stadt Bühl zum Abschluss des Rechnungsjahres 2015 mit anschließender Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde.

#### **Beschlussvorschlag**

Gemäß § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.d.F. vom 24. Juli 2000 (GBl. 582), zuletzt geändert durch Gesetz vom 19. Juni 2018 (GBl. S. 221) stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss 2015 wie folgt fest und nimmt den Schlussbericht der Revision zum Jahresabschluss 2015 zur Kenntnis:

- |    |  |                 |
|----|--|-----------------|
| 1. | Die <b>Einzahlungen des Ergebnishaushalts</b> betragen                                     | 68.057.361,04 € |
|    | Die <b>Auszahlungen des Ergebnishaushalts</b> betragen                                     | 72.303.494,11 € |
|    | Es ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf aus der Ergebnisrechnung                           | -4.246.133,07 € |
| 2. | Die <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> betragen                                 | 12.471.583,96 € |
|    | Die <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> betragen                                 | 19.728.536,17 € |
|    | Es ergibt sich ein Finanzierungsmittelbedarf von   | -7.256.952,21 € |
| 3. | Der <b>Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> beträgt                    | 477.303,63 €    |
| 4. | Die <b>Haushaltsreste</b> zum Ende des Rechnungsjahres betragen                            |                 |
|    | im Ergebnishaushalt                      Aufwendungen                                      | 62.588,14 €     |
|    | im Finanzhaushalt                      Auszahlungen  | 2.467.486,93 €  |
| 5. | Die <b>Rückstellungen</b> für Unterhaltungsmaßnahmen zum Ende des Rechnungsjahres betragen | 100.351,70 €    |

6. Der **Stand des Vermögens**

beträgt	am 01.01.2015	298.474.510,31 €
	am 31.12.2015	284.516.110,76 €

Der **Stand der Schulden**

beträgt	am 01.01.2015	10.824.730,36 €
	am 31.12.2015	11.304.271,53 €

7. Der Jahresabschluss 2015 wird gem. § 95 b Abs. 2 GemO ortsüblich bekannt gemacht und an sieben Tagen öffentlich ausgelegt.
8. Dem Regierungspräsidium Karlsruhe als Rechtsaufsichtsbehörde wird die Feststellung des Jahresabschlusses mitgeteilt.

**Finanzielle Auswirkungen (inkl. Seitenzahl im Haushaltsplan)**

Keine Auswirkungen.

**Klimatische Auswirkungen**

Keine Auswirkungen.

**Personelle Auswirkungen**

Keine Auswirkungen.

**Sachverhalt**

Analog zu den Jahresabschlüssen 2012-2014 wurde auch der Jahresabschluss 2015 in Zusammenarbeit mit einem externen Beratungsbüro erstellt. Der Jahresabschluss 2015 wurde am 03.03.2022 der örtlichen Revision vorgelegt. Beanstandungen, die einer Feststellung durch den Gemeinderat entgehen, wurden nicht erhoben.

Verlauf und Abschluss des Haushaltsjahres 2015

Zwar zeigte der Haushalt 2015 deutlich, dass sich die Stadt weiterhin in einer schwierigen Phase befand, dennoch erhielt er bereits etliche positive Parameter für die Zukunft. So konnte durch das Haushaltskonsolidierungsprogramm „Bühl 2016“ ein Haushaltsentlastungsvolumen von 2,5 Mio. EUR pro Jahr präsentiert werden. Allerdings litt der Haushalt 2015 unter der zweijährigen Systematik des Finanzausgleichs: neben besonders hohen Umlagen erhielt die Stadt zugleich verminderte Zuweisungen, was schlussendlich zu einem negativen ordentlichen Ergebnis führte.

Dieses musste direkt nach der Sommerpause aufgrund eines erheblichen Gewerbesteuerertragsrückgangs nach unten korrigiert werden. Insgesamt machte dies einen Nachtrag erforderlich, es musste nun mit einem Fehlbetrag von 5,3 Mio. € gerechnet werden. Aufgrund deutlich höheren Erträgen aus den Bereichen Zuweisungen und aufgelöste Investitionszuwendungen (+2,8 Mio. €) konnte der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses letztlich auf -2,4 Mio. € gesenkt werden. Das Gesamtergebnis verschlechterte sich hingegen um weitere rund 913 T€ aufgrund sehr hoher außerordentlicher Aufwendungen im Bereich der außerordentlichen Abschreibungen von 1,7 Mio. €. Hiervon stammen 1,4 Mio. € aus dem freiwilligen Landtausch zur Bildung der Nationalparkregion, bei den restlichen 300 T€ handelt es sich um eine Vielzahl von kleineren Beträgen. Insgesamt schloss das Haushaltsjahr somit mit einem Gesamtergebnis von -3,4 Mio. € und damit deutlich positiver als noch zum Zeitpunkt der Nachtragsaufstellung befürchtet.

Eckdaten der Jahresrechnung 2015 sind:

	<b>Haushalts- ansatz inkl. Nachtrag</b>	<b>Rechnungs- ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
1. Gewerbesteuer	22.200.000 €	21.237.355 €	-962.645 €
2. Gemeindeanteil Einkommensteuer	16.190.900 €	16.376.922 €	186.022 €
3. Zuweisungen, aufgelöste Investit.- zuwendungen	9.634.800 €	12.411.657 €	2.776.857 €
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.950.900 €	4.678.216 €	-272.684 €
5. Kostenerstattungen und -umlagen	1.071.700 €	1.312.608 €	240.908 €
6. sonstige ordentliche Erträge	3.407.600 €	2.907.503 €	-500.097 €
7. Personal- und Versorgungsauf- wendungen	20.085.000 €	20.098.920 €	13.920 €
8. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.704.200 €	8.514.032 €	-190.168 €
9. Planmäßige Abschreibung	7.900.000 €	6.809.993 €	-1.090.006 €
10. Transferaufwendungen	34.577.200 €	34.891.529 €	314.329 €
11. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.141.000 €	4.299.223 €	158.223 €
<b>12. Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.284.000 €</b>	<b>-2.446.042 €</b>	<b>2.837.958 €</b>
13. Einzahlungen aus Investitionstätig- keiten	3.623.000 €	12.471.583,96 €	8.848.584 €
14. Auszahlungen aus Investitions- tätigkeiten	5.323.000 €	19.728.536,17 €	-14.405.536 €
<b>15. Finanzierungsmittel- überschuss/ -bedarf</b>	<b>-1.700.000 €</b>	<b>7.256.952 €</b>	<b>5.556.952 €</b>
16. Kreditaufnahmen	2.400.000 €	1.200.000 €	-1.200.000 €
17. Tilgung von Krediten	730.000 €	722.696 €	-7.304 €
<b>Schuldenstand zum 31.12.2015</b>			<b>11.304.272 €</b>
Pro-Kopf-Verschuldung			395 €