

Stadt Georgsmarienhütte
Die Bürgermeisterin
Finanz- und Steuerabteilung

Verfasser/in: Jutta Baller

Vorlage Nr. BV/031/2024
Datum: 12.02.2024

Beschlussvorlage

Beratungsfolge	Sitzungs- datum	Sitzungsart (N/Ö)
Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft	05.03.2024	Ö
Verwaltungsausschuss (nichtöffentlich)	13.03.2024	N
Rat	11.04.2024	Ö

Betreff: Jahresabschluss 2022 sowie Bericht des Rechnungsprüfungsamtes
über die Prüfung des Jahresabschluss 2022 der Stadt
Georgsmarienhütte

Beschlussvorschlag:

- a) Der Jahresabschluss 2022 wird beschlossen.
- b) Der Bürgermeisterin wird für das Jahr 2022 die Entlastung erteilt.
- c) Der Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 5.127.844,25 € wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Sachverhalt / Begründung:

In den Sitzungen des Ausschusses für Finanzen und Wirtschaft am 09.03.2023 und am 20.09.2023 hat die Verwaltung über die wichtigsten Eckdaten zum Jahresabschluss 2022 berichtet. Der Jahresabschluss 2022 stellt sich wie folgt dar (verkürzte Darstellung):

Ergebnisrechnung

	Erträge	Aufwendungen	Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)
ordentliches Ergebnis	66.967.911,72 €	61.840.067,47 €	5.127.844,25 €
außerordentliches Ergebnis	25.100,10 €	26.586,30 €	- 1.486,20 €
Jahresergebnis	66.993.011,82 €	61.866.653,77 €	5.126.358,05 €

Finanzrechnung

	Einzahlungen	Auszahlungen	Finanzmittelüberschuss (+) / Finanzmittelfehlbetrag (-)
lfd. Verwaltungstätigkeit	65.790.857,56 €	56.478.864,80 €	9.311.992,76 €
Investitionen	985.155,55 €	10.960.224,45 €	- 9.975.068,90 €
Finanzierungstätigkeit	10.000.000,00 €	1.370.188,68 €	8.629.811,32 €
haushaltsunwirksame Vorgänge	4.093.548,67 €	5.298.815,00 €	- 1.205.266,33 €
gesamt	66.776.013,11 €	67.439.089,25 €	6.761.468,85 €

Anfangsbestand Zahlungsmittel (01.01.2022) **1.376.997,24 €**

Endbestand Zahlungsmittel (31.12.2022) **8.138.466,09 €**

Schuldenstand (aus Investitionskrediten) 31.12.2022 **26.818.738,04 €**

Das Rechnungsprüfungsamt hat am 20.02.2024 den Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 vorgelegt.

Aus dem Prüfungsbericht ergeben sich keine Feststellungen oder Bemerkungen, die eine Stellungnahme der Bürgermeisterin erfordern. Das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses 2022 wird vom RPA wie folgt zusammengefasst:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2022, der Rechenschaftsbericht und die Buchführung der Stadt Georgsmarienhütte entsprechen nach pflichtgemäßer Prüfung den Rechtsvorschriften. Die Haushaltsführung erfolgt ordnungsgemäß. Die Entwicklung der Finanz- und Vermögenslage, der Liquidität und der Rentabilität geben zu Beanstandungen keinen Anlass. Bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen wurde nach der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren.

Gemäß § 58 Abs. 1 Nr. 10 NKomVG beschließt der Rat über den Jahresabschluss, die Zuführung zu Überschussrücklagen sowie die Entlastung der Hauptverwaltungsbeamtin / des Hauptverwaltungsbeamten.

In der Ergebnisrechnung (Erträge und Aufwendungen) entsteht im ordentlichen Ergebnis 2022 ein Überschuss in Höhe von 5.127.884,25 €. Im außerordentlichen Ergebnis 2022 entsteht ein Fehlbetrag in Höhe von 1.486,20 €. Die Überschussrücklage, die als Teil der Netto-position in der Bilanz ausgewiesen ist, erhöht sich damit gegenüber dem Vorjahr um 5.126.358,05 € und weist unter Einbeziehung des Gesamt-Jahresergebnisses 2022 einen Gesamtbestand in Höhe von 41.069.248,17 € aus.

*(Hinweis: Die Überschussrücklage, die aus in der Ergebnisrechnung erwirtschafteten Überschüssen entsteht, dient ausschließlich zur Deckung von im Ergebnishaushalt entstehenden Fehlbeträgen (Haushaltsausgleich). Es handelt sich hierbei **nicht** um Zahlungsmittel.)*

Der zum 31.12.2022 ausgewiesene Bestand an liquiden Mitteln beläuft sich auf 8.138.466,09 €. Hierin enthalten sind die in 2022 aufgenommenen Investitionskredite in Höhe von insgesamt 10,0 Mio. €. Der Schuldenstand (aus Investitionskrediten) zum 31.12.2022 beträgt 26.818.738,04 € (Vorjahr: 18.188.926,72 €). Ein Liquiditätskredit war zum Zeitpunkt 31.12.2022 nicht aufgenommen.

Die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses 2022 und des Prüfberichtes 2022 werden von der Leiterin des Rechnungsprüfungsamtes in der Sitzung des Ausschusses für Finanzen und Wirtschaft am 05.03.2024 vorgestellt.

Für alle Ratsmitglieder besteht die Möglichkeit, den gesamten Jahresabschluss 2022 in der Finanz- und Steuerabteilung einzusehen. Die Bilanz zum 31.12.2022, der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2022 sowie der Schlussbericht des RPAs sind dieser Vorlage beigelegt.

Finanzielle Auswirkungen: keine

Gleichstellungspolitische Auswirkungen:

Anlagen:

Bilanz 31.12.2022
Jahresabschluss 2022 - Rechenschaftsbericht
Prüfbericht RPA Jahresabschluss 2022