



Finanzwesen

Vorlage: Informationsvorlage
IV/025/2023
AZ:

I. Vorlage

Verwaltungsausschuss am **27.06.2023** öffentlich Kenntnisnahme

II. Tagesordnungspunkt

Informationen zum Stand der kameralen Abschlüsse

III. Anlagen

IV. Beschlussvorschlag

Siehe Darstellung des Sachverhalts

V. Finanzielle Auswirkungen

keine Einnahmen: _____
 Ausgaben: _____

<input type="checkbox"/> Planmäßig	_____	HH-Stelle	_____
<input type="checkbox"/> Überplanmäßig	_____	HH-Stelle	_____
<input type="checkbox"/> Außerplanmäßig	_____	HH-Stelle	_____
<input type="checkbox"/> Deckungsvorschlag	_____	HH-Stelle	_____
<input type="checkbox"/> Verpf.ermächtigung	_____	HH-Stelle	_____

Darstellung des Sachverhaltes

Bevor die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Sontheim an der Brenz erstellt werden kann, müssen die kameralen Abschlüsse erstellt und festgestellt sein. Die letzte erstellte und festgestellte Jahresrechnung betrifft das Jahr 2018. Die Jahresrechnung 2019 ist begonnen worden, aber nie fertig gestellt worden.

Bevor die Jahresrechnung 2019 erstellt werden kann, müssen noch offene Beanstandungen aus der Prüfung der GPA 2011 – 2015 erledigt bzw. die Fehler berichtigt werden. Dazu gehören Buchungen, die nach Erstellung und Feststellung der Abschlüsse noch getätigt wurden und der Ausgleich der Umsatz- und Vorsteuerkonten. Die Korrektur der Buchungen die nach der Feststellung erfolgten, sind nachvollziehbar und können getätigt werden. Der Ausgleich der Umsatz- und Vorsteuerkonten ist seit dem Jahr 2012 nie erfolgt. Aktuell arbeiten wir am Jahr 2012, schätzen aber ein, dass mit dem Jahr 2012 die Struktur geklärt wird und die Folgejahre in der Aufarbeitung einfacher werden.

An dieser Aufgabenstellung wird wöchentlich zu einer festen Zeit gearbeitet und wir gehen davon aus, dass wir mit den Abschlüssen im vierten Quartal fertig werden.