



## Finanzwesen

Vorlage: Informationsvorlage

IV/036/2023

AZ:

### I. Vorlage

Verwaltungsausschuss am **12.09.2023** öffentlich Kenntnisnahme

### II. Tagesordnungspunkt

Kamerale 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 festgestellt 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.

Die Buchungen für das Jahr 2012 sind abgeschlossen. Nach der Urlaubszeit werden die Folgejahre betrachtet. Wir gehen davon aus, dass wir im vierten Quartal die Nacharbeiten in den Jahren bis 2018 abschließen können, um dann im ersten Quartal die Jahresrechnung 2019 fertig stellen zu können.

Weiterhin arbeiten wir an dieser Aufgabenstellung wöchentlich zu einer festen Zeit.