Mitteilungsvorlage

Drucksachen-Nr. **XI/1041**

Bad Schwalbach, den 13.02.2024
Aktenzeichen: I.4
Ersteller/in: I.4 JS

Finanzmanagement

Beratungsfolge	Sitzungstermin	TOP	Öffentlich
Kreisausschuss	26.02.2024		nein
Haupt-, Finanz-, Wirtschafts- und Digitalisierungsausschuss	25.04.2024		ja
Kreistag	30.04.2024		ja

Titel

Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023

I. Sachverhalt:

Gem. § 112 Abs. 5 HGO soll der Kreisausschuss den Jahresabschluss des Kreises innerhalb von vier Monaten aufstellen und den Kreistag sowie die Aufsichtsbehörde unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse der Abschlüsse unterrichten. In den letzten Jahren konnte die Frist 30. April mit Ausnahme des Jahresabschlusses 2022 eingehalten werden. Der Jahresabschluss 2022 wurde vom Kreisausschuss am 15. Mai 2023 aufgestellt.

Durch die im Jahr 2023 erfolgte Umstellung von SAP auf Infoma Newsystem haben sich im Bereich der Finanzsoftware gravierende Probleme ergeben, die weiterhin immer noch mit der Ekom21 aufzuarbeiten sind.
Beispielhaft konnten erst im Januar 2024, sprich ein Jahr nach Projektstart, die Anfangsbestände der Bestandskonten final eingebucht werden; dieses auch erst mit großer personeller Unterstützung unsererseits, da die Ekom21 nicht dazu in der Lage war.
Im Bereich der Anlagenbuchhaltung fehlen grundlegende Einstellungen, die für einen Abschreibungslauf und die damit verbundene Auflösung der Sonderposten notwendig sind. Durch krankheitsbedingte sehr starke Personalengpässe im Bereich der Debitorenbuchhaltung haben sich umfangreiche Tätigkeiten angesammelt, die behoben werden müssen bevor die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen ermittelt werden können. Danach kann dann die Prüfung, Bewertung und Dokumentation im Jahresabschluss vorgenommen werden.

Aufgrund dieser vorgenannten Punkte wird der Fachdienst Finanzmanagement die Frist 30. April 2024 für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2023 nicht einhalten. Nach derzeitiger Einschätzung erwarten wir eine Vorlage des Jahresabschlusses 2023 bis zum 30. Juni 2024.

(Sandro Zehner)
Landrat