

Jahresabschluss der Stadt Meerbusch zum 31. Dezember 2019

Bericht der Rechnungsprüfung
in der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses
am 26.10.2021

Inhalt

- Prüfungsauftrag
- Gegenstand der Prüfung
 - Bilanz / Ergebnis- und Finanzrechnung / Anhang
 - Lagebericht
- Prüfungsergebnis
- Weiterer Verfahrensablauf

Prüfungsauftrag

- Prüfung obliegt dem Rechnungsprüfungsausschuss
 - Jahresabschluss sowie
 - Lagebericht

- Rechnungsprüfungsausschuss
 - bedient sich zur Durchführung der örtlichen Rechnungsprüfung des Rhein-Kreises Neuss

- Rechtsgrundlage
 - § 59 Abs. 3 GO NRW
 - Öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit dem Rhein-Kreis Neuss

Gegenstand der Prüfung

- Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019
 - Bilanz
 - Ergebnisrechnung und Teilergebnisrechnungen
 - Finanzrechnung und Teilfinanzrechnung
 - Anhang

- Lagebericht für das Haushaltsjahr 2019

- Buchführung (Beachtung der GO, KomHVO und GoB)

Jahresabschluss 2019

Entwicklung Aktiva

Aktiva	2018	2019
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	162.336,65	124.502,41
Sachanlagen	528.174.188,07	527.120.331,80
Finanzanlagen	24.492.914,22	25.789.405,58
Umlaufvermögen		
Vorräte	6.110.533,36	7.051.297,56
Forderungen, Sonstige Vermögensgegenstände	7.038.667,09	7.506.956,98
Liquide Mittel	3.076.607,43	12.617.271,07
Aktive Rechnungsabgrenzung	4.434.190,71	4.311.777,71
Bilanzsumme	573.489.437,53	584.521.543,11

Jahresabschluss 2019

Entwicklung Passiva

Passiva	2018	2019
Eigenkapital	253.872.834,87	256.899.996,28
<i>Allgemeine Rücklage</i>	<i>252.968.219,02</i>	<i>253.768.616,51</i>
<i>Sonderrücklagen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Ausgleichsrücklage</i>	<i>0,00</i>	<i>904.615,85</i>
<i>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</i>	<i>904.615,85</i>	<i>2.226.763,92</i>
Sonderposten	106.362.919,79	106.990.550,38
Rückstellungen	88.985.425,30	99.687.694,43
Verbindlichkeiten	110.672.831,74	107.307.428,83
Passive Rechnungsabgrenzung	13.595.425,83	13.635.873,19
Bilanzsumme	573.489.437,53	584.521.543,11

Jahresabschluss 2019

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	2018	2019
Ordentliche Erträge	152.679.437,00	157.179.776,38
Ordentliche Aufwendungen	148.936.651,84	151.940.513,66
Ordentliches Ergebnis	3.742.785,16	5.239.262,72
Finanzergebnis	-2.838.169,31	-3.012.498,80
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	904.615,85	2.226.763,92
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
Jahresergebnis	904.615,85	2.226.763,92

Jahresabschluss 2019

Erträge

Erträge	2018	2019
Steuern und ähnliche Abgaben	90.612.264,94	94.805.521,99
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.320.301,81	21.443.616,09
Sonstige Transfererträge	2.301.261,20	819.558,54
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.264.688,07	24.803.596,45
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.338.682,39	1.583.555,98
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.896.711,68	2.757.073,57
Sonstige ordentliche Erträge	9.337.149,94	10.391.399,59
Finanzerträge	3.352.419,05	3.052.099,55
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
Erträge	156.031.856,05	160.231.875,93

Die wesentlichen Ertragspositionen sind:

- Steuern und ähnliche Abgaben mit 59,2 % (Vorjahr 58,1 %)
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte mit 15,5 % (Vorjahr 17,5 %)
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen mit 13,4 % (Vorjahr 12,4 %)

Jahresabschluss 2019

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben (95 Mio. EURO) resultieren im Wesentlichen aus

- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (40 Mio. EURO)
- Gewerbesteuer (35 Mio. EURO)
- Grundsteuer B (10 Mio. EURO)

(Werte auf 1 Mio. EURO gerundet)

Jahresabschluss 2019

Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (25 Mio. EURO) resultieren im Wesentlichen aus

- Schmutzwassergebühren (6 Mio. EURO)
- Abfallgebühren (5 Mio. EURO)
- Regenwassergebühren (5 Mio. EURO)

(Werte auf 1 Mio. EURO gerundet)

Jahresabschluss 2019

Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (21 Mio. EURO) resultieren im Wesentlichen aus

- Zuweisungen des Landes für Betriebskosten (8 Mio. EURO)
- Erträge aus Auflösung Sonderposten Zuwendungen (3 Mio. EURO)
- Zuwendungen lfd. Zwecke (3 Mio. EURO)

(Werte auf 1 Mio. EURO gerundet)

Jahresabschluss 2019

Aufwendungen

Aufwendungen	2018	2019
Personalaufwendungen	39.020.116,09	40.203.328,76
Versorgungsaufwendungen	3.087.094,00	3.283.106,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.447.664,24	27.737.252,13
Bilanzielle Abschreibungen	11.689.669,18	11.923.082,38
Transferaufwendungen	59.484.559,89	59.551.739,48
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.207.548,44	9.242.004,91
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.190.588,36	6.064.598,35
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
Aufwendungen	155.127.240,20	158.005.112,01

Die wesentlichen Aufwandspositionen sind:

- Transferaufwand mit 37,7 % (Vorjahr 38,3 %)
- Personalaufwand mit 25,4 % (Vorjahr 25,2 %)
- Aufwand für Sach- und Dienstleistungen mit 17,6 % (Vorjahr 17,7 %)

Jahresabschluss 2019

Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen (60 Mio. EURO) resultieren im Wesentlichen aus

- Kreisumlage (26 Mio. EURO)
- Gesetzl. Betriebskostenzuschüsse (11 Mio. EURO)
- Sozialleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (3 Mio. EURO)

(Werte auf 1 Mio. EURO gerundet)

Jahresabschluss 2019

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen (40 Mio. EURO) resultieren im Wesentlichen aus

- Dienstbezüge Tarifbeschäftigte (21 Mio. EURO)
- Dienstbezüge Beamte (6 Mio. EURO)
- Sozialversicherung Tarifbeschäftigte (4 Mio. EURO)

(Werte auf 1 Mio. EURO gerundet)

Jahresabschluss 2019

Sach- und Dienstleistungsaufwendungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (28 Mio. EURO) resultieren im Wesentlichen aus

- Bauliche Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke (5 Mio. EURO)
- Betriebskosten offener Ganztage (3 Mio. EURO)
- Kostenanteil Kläranlage Düsseldorf-Nord (3 Mio. EURO)

(Werte auf 1 Mio. EURO gerundet)

Lagebericht

□ Wesentliche Aussagen zur wirtschaftlichen Lage:

- Der Jahresüberschuss für 2019 beläuft sich auf 2.227 TEUR.
- Die Eigenkapitalquote I beträgt 44,32 %; die Eigenkapitalquote II beträgt 61,01 %.
- Der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtkapital beträgt 94,61 %. Dabei stellen das Infrastrukturvermögen und die bebauten Grundstücke die größten Positionen dar.
- Die Kredite für Investitionen verringern sich durch planmäßige Tilgung auf 90,55 Mio. EUR.
- Zum Abschlussstichtag ist der Bestand an Krediten zur Liquiditätssicherung von ca. 1,2 Mio. EUR auf rund 1,8 Mio. EUR gestiegen.

Lagebericht

□ Wesentliche Aussagen zur zukünftigen Entwicklung:

- Aufgrund der COVID-19-Pandemie rechnet die Stadt mit einem deutlichen Rückgang der Steuererträge bei gleichzeitig steigenden Aufwendungen.
- Weitere Risiken sieht die Stadt insbesondere in der Entwicklung der Kreisumlage, der künftigen Gestaltung des Finanzausgleichs, den Auswirkungen der Grundsteuerreform, den erforderlichen künftigen Investitionen in die Infrastruktur und in den Auswirkungen der Umsetzung des § 2b des Umsatzsteuergesetzes.
- Chancen werden in der weiterhin großen Nachfrage nach freien Gewerbeflächen, der jedoch nur wenige verfügbare Flächen gegenüberstehen.

Prüfungsergebnis

- Der Jahresabschluss und der Lagebericht 2019
 - entsprechen den rechtlichen Vorschriften,
 - vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage
 - sowie der künftigen wirtschaftlichen Entwicklung der Stadt Meerbusch.

- Gesamtergebnis:

Der Bestätigungsvermerk wird uneingeschränkt erteilt.

Weiterer Verfahrensablauf

- Rechnungsprüfungs-ausschuss
 - prüft den Jahresabschluss nebst Lagebericht unter Einbezug des Prüfberichts und nimmt zum Ergebnis seiner Prüfung Stellung

- Vorsitzender des RP-Ausschusses
 - unterschreibt die Stellungnahme inkl. Erklärung über die Billigung des Jahresabschlusses nebst Lagebericht

- Stadtrat
 - stellt den geprüften Jahresabschluss 2019 fest (Beschluss)
 - beschließt über die Behandlung des Jahresüberschusses 2019
 - entscheidet über die Entlastung des Bürgermeisters

Jahresabschluss 2019

**Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit!**

Bernhard Meier-Eckslager
Rechnungsprüfung - Rhein-Kreis Neuss
+49 2181 601-1408
bernhard-paul.meier-eckslager@rhein-kreis-neuss.de