

Jahresabschluss der Stadt Meerbusch zum 31. Dezember 2020

Bericht der Rechnungsprüfung
in der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses
am 22. Juni 2022



Agenda

- Die Prüfung im Überblick
 - Prüfungsauftrag
 - Gegenstand der Prüfung
 - Prüfungsergebnis

- Der Jahresabschluss im Überblick
 - Bilanz und Ergebnisrechnung
 - Lagebericht

- Weiterer Verfahrensablauf



Prüfungsauftrag

- Prüfung obliegt dem Rechnungsprüfungsausschuss
 - Jahresabschluss sowie
 - Lagebericht
- Rechnungsprüfungsausschuss
 - bedient sich zur Durchführung der örtlichen Rechnungsprüfung
- Rechtsgrundlage
 - § 59 Abs. 3 GO NRW
 - Öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit dem Rhein-Kreis Neuss



Gegenstand der Prüfung

- Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020
 - Bilanz
 - Ergebnisrechnung und Teilergebnisrechnungen
 - Finanzrechnung und Teilfinanzrechnungen
 - Anhang
- Lagebericht für das Haushaltsjahr 2020
- Buchführung (Beachtung der GO, KomHVO, NKF-CIG und GoB)

Art und Umfang der Prüfung

- Risikoorientierte Prüfung
- Prüfungsplanung u.a. auf Basis
 - von Auskünften der Verwaltung
 - einer Beurteilung des internen Kontrollsystems
 - analytischen Prüfungshandlungen
- Hierauf aufbauend Erstellung eines Prüfprogramms mit Festlegungen zu Art, Schwerpunkten und Umfang der Prüfungshandlungen



Art und Umfang der Prüfung

□ Prüfungsarten

- Systemprüfung
- Prüfung einzelner Geschäftsvorfälle
- Prüfung der Bewertung von Vermögen und Schulden
- Prüfung der Angaben in Anhang und Lagebericht

□ Prüfungsumfang

- Bewusste Auswahl und Stichprobenprüfung (Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung)
- Vollerhebung (Anhang und Lagebericht)

Prüfungsschwerpunkte

- Aktivierungshilfe des NKF-CIG
- Sachanlagen und Finanzanlagen
- Liquide Mittel
- Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten
- Ausgewählte Positionen der Ergebnisrechnung
- Anhang und Lagebericht



Prüfungsergebnis

- Wesentliche Änderungen gegenüber dem Entwurf des Jahresabschlusses:
 - Finanzanlagen und Verbindlichkeiten: (zusätzlicher) Anteilserwerb Stadtwerke Meerbusch GmbH i.H.v. 6.224 TEUR
 - Sonderposten und erhaltene Anzahlungen: Umgliederung i.H.v. 890 TEUR
 - Sonderposten für Gebührenaussgleich: ergebniswirksame Zuführung i.H.v. 571 TEUR
 - Sonstige Rückstellungen: ertragswirksame Auflösung i.H.v. 415 TEUR
 - Personalaufwand/Versorgungsaufwand: erfolgsneutrale Umbuchung i.H.v. 6.014 TEUR
 - Anhang und Lagebericht: Anpassungen und zusätzliche Angaben

Prüfungsergebnis

- **Der Jahresabschluss und der Lagebericht 2020**
 - entsprechen den gesetzlichen Vorschriften,
 - vermitteln, unter Hinweis auf das NKF-CIG, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
 - sowie der künftigen wirtschaftlichen Entwicklung der Stadt Meerbusch.

- **Gesamtergebnis:**

Der Bestätigungsvermerk wird uneingeschränkt erteilt.
(Hingewiesen wird auf Ziffer 2.2.1 des Prüfberichtes.)



Jahresabschluss 2020

Entwicklung Aktiva

	2019	2020
Aufw. Erhaltung Leistungsfähigkeit	0,00	13.313.494,12
Anlagevermögen	553.034.239,79	560.563.369,98
Immaterielle Vermögensgegenstände	124.502,41	128.228,84
Sachanlagen	527.120.331,80	527.771.710,49
Finanzanlagen	25.789.405,58	32.663.430,65
Umlaufvermögen	27.175.525,61	24.513.556,24
Vorräte	7.051.297,56	5.963.185,22
Forderungen, sonstige Vermögensgeg.	7.506.956,98	6.300.242,43
Liquide Mittel	12.617.271,07	12.250.128,59
Aktive Rechnungsabgrenzung	4.311.777,71	4.139.293,88
AKTIVA	584.521.543,11	602.529.714,22



Jahresabschluss 2020

Entwicklung Passiva

	2019	2020
Eigenkapital	256.899.996,28	270.919.242,89
Allgemeine Rücklage	253.768.616,51	254.934.362,77
Sonderrücklage	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage	904.615,85	1.971.673,48
Jahresüberschuss / -fehlbetrag (-)	2.226.763,92	14.013.206,64
Sonderposten	106.990.550,38	105.846.048,02
Rückstellungen	99.687.694,43	104.684.979,36
Verbindlichkeiten	107.307.428,83	107.417.186,96
Passive Rechnungsabgrenzung	13.635.873,19	13.662.256,99
PASSIVA	584.521.543,11	602.529.714,22



Jahresabschluss 2020

Ergebnisrechnung

	2019	2020
Ordentliche Erträge	157.179.776,38 €	156.751.512,84 €
Ordentliche Aufwendungen	151.940.513,66 €	157.672.713,01 €
Ordentliches Ergebnis	5.239.262,72 €	-921.200,17 €
Finanzergebnis	-3.012.498,80 €	1.620.912,69 €
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.226.763,92 €	699.712,52 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	13.313.494,12 €
Jahresergebnis	2.226.763,92 €	14.013.206,64 €



Jahresabschluss 2020

Entwicklung Erträge

Erträge	2019	2020
Steuern und ähnliche Abgaben	94.805.521,99 €	90.733.503,30 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.443.616,09 €	25.760.309,75 €
sonstige Transfererträge	819.558,54 €	1.394.874,89 €
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.803.596,45 €	22.929.959,41 €
privatrechtliche Leistungsentgelte	1.583.555,98 €	1.325.800,13 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.757.073,57 €	2.172.181,23 €
sonstige ordentliche Erträge	10.391.399,59 €	11.744.375,05 €
Aktivierte Eigenleistungen	575.454,17 €	690.509,08 €
	157.179.776,38 €	156.751.512,84 €



Jahresabschluss 2020

Entwicklung Aufwendungen

Aufwendungen	2019	2020
Personalaufwendungen	40.203.328,76 €	36.941.978,07 €
Versorgungsaufwendungen	3.283.106,00 €	9.293.324,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.737.252,13 €	28.724.374,83 €
Bilanzielle Abschreibungen	11.923.082,38 €	13.523.974,22 €
Transferaufwendungen	59.551.739,48 €	62.928.193,24 €
sonstige ordentliche Aufwendungen	9.242.004,91 €	6.260.868,65 €
	151.940.513,66 €	157.672.713,01 €



Lagebericht

□ Wesentliche Aussagen zur wirtschaftlichen Lage:

- Der **Jahresüberschuss** für das Jahr 2020 beläuft sich auf 14.013 TEUR. Dabei wurde ein durch die COVID-19-Pandemie bedingter Schaden i.H.v. 13.313 TEUR ermittelt, der als außerordentlicher Ertrag ausgewiesen wird.
- Die **Bilanzsumme** beträgt 602.530 TEUR. Das **Anlagevermögen** beträgt 560.563 TEUR. Sein Anteil an der Bilanzsumme beträgt 93 %.
- Die **Verbindlichkeiten** betragen 107.417 TEUR. Dabei wurden die Kredite für Investitionen um 4.688 TEUR reduziert. Bei den Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung handelt es sich um Fördergelder aus dem Landesförderprogramm „Gute Schule 2020“.
- Der Bestand der **liquiden Mittel** ist gegenüber dem Vorjahr gesunken. Er beträgt 12.250 TEUR.



Lagebericht

□ Wesentliche Aussagen zur zukünftigen Entwicklung:

- Die **COVID-19-Pandemie** führte zu starken Ertragseinbußen und Aufwandssteigerungen. Auch für die Folgejahre wird mit Auswirkungen auf den Haushalt gerechnet.
- Finanzielle Belastungen werden sich auch aus der voranzutreibenden **Digitalisierung** sowie aus der aufgrund des **demografischen Wandels** erforderlichen Ausweitung von Angeboten für Kinder, Jugendliche und Senioren ergeben.
- **Weitere Risiken** sieht die Stadt auch in der künftigen Gestaltung des kommunalen Finanzausgleichs, der Reform der Grundsteuer B und der Umsetzung des § 2b Umsatzsteuergesetz.
- **Chancen** sieht die Stadt in der weiterhin großen Nachfrage nach freien Gewerbeflächen. Die Nachfrage ist jedoch weit größer als das Angebot.



Weiterer Verfahrensablauf

- Rechnungsprüfungs-ausschuss
 - prüft den Jahresabschluss nebst Lagebericht unter Einbezug des Prüfungsberichts 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 2020 fest (Beschluss)
 - beschließt über die Behandlung des Jahresergebnisses 2020
 - entscheidet über die Entlastung des Bürgermeisters



Jahresabschluss 2020

Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit!

Dr. Stefan Hoffsümmner

Rechnungsprüfung - Rhein-Kreis Neuss
02181/601-1420
stefan.hoffsuemmer@rhein-kreis-neuss.de

