

# Jahresabschluss der Stadt Meerbusch zum 31. Dezember 2021

---

Bericht der Rechnungsprüfung  
in der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses  
am 24. Oktober 2023

# 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 2021
  - Bilanz
  - Ergebnisrechnung und Teilergebnisrechnungen
  - Finanzrechnung und Teilfinanzrechnungen
  - Anhang
  
- Lagebericht für das Haushaltsjahr 2021
  
- 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

# Prüfungsschwerpunkte

---

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

# Prüfungsergebnis

---

- Der Jahresabschluss und der Lagebericht 2021
  - 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 2021

## Entwicklung Aktiva

	2020	2021
<b>Aufw. z. Erhalt der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b>	13.313.494,12	22.804.359,31
<b>Anlagevermögen</b>		
Immaterielle Vermögensgegenstände	128.228,84	296.327,78
Sachanlagen	527.771.710,49	531.206.275,10
Finanzanlagen	32.663.430,65	32.600.440,00
<b>Umlaufvermögen</b>		
Vorräte	5.963.185,22	6.083.672,72
Forderungen, Sonstige Vermögensgegenstände	6.300.242,43	7.306.515,50
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
Liquide Mittel	12.250.128,59	10.447.350,95
<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	4.139.293,88	5.890.974,56
	<b>602.529.714,22</b>	<b>616.635.915,92</b>

# Jahresabschluss 2021

## Entwicklung Passiva

	2020	2021
<b>Eigenkapital</b>	<b>270.919.242,89</b>	<b>280.988.066,00</b>
Allgemeine Rücklage	254.934.362,77	255.062.130,63
Ausgleichsrücklage	1.971.673,48	15.984.880,12
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	14.013.206,64	9.941.055,25
<b>Sonderposten</b>	<b>105.846.048,02</b>	<b>104.490.121,36</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>104.684.979,36</b>	<b>104.308.504,07</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>107.417.186,96</b>	<b>112.464.637,88</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>13.662.256,99</b>	<b>14.384.586,61</b>
	<b>602.529.714,22</b>	<b>616.635.915,92</b>

# Jahresabschluss 2021

## Ergebnisrechnung

<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Ordentliche Erträge	156.751.512,84	163.959.681,61
Ordentliche Aufwendungen	157.672.713,01	163.775.516,15
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-921.200,17</b>	<b>184.165,46</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>1.620.912,69</b>	<b>266.024,60</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>699.712,52</b>	<b>450.190,06</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>13.313.494,12</b>	<b>9.490.865,19</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>14.013.206,64</b>	<b>9.941.055,25</b>

# Jahresabschluss 2021

## Entwicklung Erträge

	2020	2021	Anteil an Erträgen
Steuern und ähnliche Abgaben	90.733.503 €	92.834.835 €	52,4%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.760.310 €	28.165.058 €	15,9%
Sonstige Transfererträge	1.394.875 €	2.264.404 €	1,3%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.929.959 €	24.399.128 €	13,8%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.325.800 €	1.468.349 €	0,8%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.172.181 €	1.782.835 €	1,0%
Sonstige ordentliche Erträge	11.744.375 €	12.136.824 €	6,9%
Aktiviertete Eigenleistungen	690.509 €	908.247 €	0,5%
Bestandsveränderungen	- €	- €	0,0%
Finanzerträge	5.070.386 €	3.558.992 €	2,0%
Außerordentliche Erträge	13.313.494 €	9.490.865 €	5,4%
<b>Erträge</b>	<b>175.135.393 €</b>	<b>177.009.538 €</b>	

# Jahresabschluss 2021

## Entwicklung Aufwendungen

	2020	2021	Anteil an Aufw.
Personalaufwendungen	36.941.978 €	38.471.270 €	23,0%
Versorgungsaufwendungen	9.293.324 €	6.046.035 €	3,6%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.724.375 €	30.354.724 €	18,2%
Bilanzielle Abschreibungen	13.523.974 €	14.710.774 €	8,8%
Transferaufwendungen	62.928.193 €	66.847.528 €	40,0%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.260.869 €	7.345.185 €	4,4%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.449.473 €	3.292.967 €	2,0%
<b>Aufwendungen</b>	<b>161.122.186,08</b>	<b>167.068.483,21</b>	

# Lagebericht

---

## □ Wesentliche Aussagen zur wirtschaftlichen Lage:

- Der **Jahresüberschuss** für das Jahr 2021 beläuft sich auf 9,9 Mio. EUR. Dabei wurde ein durch die COVID-19-Pandemie bedingter Schaden i.H.v. 9,5 Mio. EUR ermittelt, der als außerordentlicher Ertrag ausgewiesen wird.
- Die **Bilanzsumme** beträgt 616,6 Mio. EUR. Das **Anlagevermögen** beträgt 564,1 Mio. EUR. Sein Anteil an der Bilanzsumme beträgt damit 91,5 %.
- Die **Verbindlichkeiten** betragen 112,5 Mio. EUR. Dabei wurden die Kredite für Investitionen um 10,6 Mio. EUR erhöht. Bei den Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung handelt es sich insbesondere um Fördergelder aus dem Landesförderprogramm „Gute Schule 2020“.

# Lagebericht

---

## □ Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung:

- Die negativen Folgen der **COVID-19-Pandemie** weisen rückläufige Tendenzen auf. Derweil ist durch die Folgen der **Ukrainekrise** mit starken Ertragseinbußen und Aufwandssteigerungen in Folgejahren zu rechnen.
- Finanzielle Belastungen werden sich auch aus der voranzutreibenden **Digitalisierung** sowie aus der aufgrund des **demografischen Wandels** erforderlichen Ausweitung von kommunalen Angeboten für Kinder, Jugendliche und Senioren ergeben. Letzterem werden zudem negative Auswirkungen struktureller Art zugeschrieben.
- Weiterhin sieht die Stadt Risiken in der künftigen Gestaltung des **kommunalen Finanzausgleichs**, der **Reform der Grundsteuer B** und der **Umsetzung des § 2b Umsatzsteuergesetz** .

# Lagebericht

---

## □ Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung:

- Auch die generelle **Instandhaltung der kommunalen Infrastruktur** sowie die erforderliche **Modernisierung der Schulinfrastruktur** im Besonderen und auch der **Anspruch auf offene Ganztagsbetreuung** sieht die Stadt als finanzielle Herausforderung
- **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 2021 fest (Beschluss)
  - beschließt über die Behandlung des Jahresergebnisses 2021
  - entscheidet über die Entlastung des Bürgermeisters

# Jahresabschluss 2021

---

Vielen Dank  
für Ihre Aufmerksamkeit!

Oliver Thomas

Rechnungsprüfung - Rhein-Kreis Neuss  
02181/601-1431  
Oliver.Thomas@rhein-kreis-neuss.de