

Jahresabschluss der Stadt Meerbusch zum 31. Dezember 2022

Bericht der Rechnungsprüfung
in der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses
am 09. Oktober 2024

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 2022
 - Bilanz
 - Ergebnisrechnung und Teilergebnisrechnungen
 - Finanzrechnung und Teilfinanzrechnungen
 - Anhang

- Lagebericht für das Haushaltsjahr 2022

- 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-CUIG
- Sachanlagen und Finanzanlagen
- Liquide Mittel
- Sonderposten
- Rückstellungen und Verbindlichkeiten
- Ausgewählte Positionen der Ergebnisrechnung
- Anhang und Lagebericht

Prüfungsergebnis

- Der Jahresabschluss und der Lagebericht 2022
 - entsprechen den gesetzlichen Vorschriften,
 - vermitteln, unter Hinweis auf das NKF-CUIG, 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 2022

Entwicklung Aktiva

	2022	2021
Aufw. z. Erhalt der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	27.002.442,68	22.804.359,31
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	375.860,51	296.327,78
Sachanlagen	527.771.710,49	531.206.275,10
Finanzanlagen	33.335.980,14	32.600.440,00
Umlaufvermögen		
Vorräte	8.009.101,73	6.083.672,72
Forderungen, Sonstige Vermögensgegenstände	11.151.267,62	7.306.515,50
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
Liquide Mittel	10.116.478,77	10.447.350,95
Aktive Rechnungsabgrenzung	5.741.022,41	5.890.974,56
	627.096.393,05	616.635.915,92

Jahresabschluss 2022

Entwicklung Passiva

	2022	2021
Eigenkapital	294.386.704,11	280.988.066,00
Allgemeine Rücklage	255.114.038,14	255.062.130,63
Ausgleichsrücklage	25.925.935,37	15.984.880,12
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	13.346.730,60	9.941.055,25
Sonderposten	97.881.535,61	104.490.121,36
Rückstellungen	106.549.009,21	104.308.504,07
Verbindlichkeiten	114.326.181,84	112.464.637,88
Passive Rechnungsabgrenzung	13.952.962,28	14.384.586,61
	627.096.393,05	616.635.915,92

Jahresabschluss 2022

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	2022	2021
Ordentliche Erträge	175.756.622,59	163.959.681,61
Ordentliche Aufwendungen	167.114.096,36	163.775.516,15
Ordentliches Ergebnis	8.642.526,23	184.165,46
Finanzergebnis	506.121,00	266.024,60
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	9.148.647,23	450.190,06
Außerordentliches Ergebnis	4.198.083,37	9.490.865,19
Jahresergebnis	13.346.730,60	9.941.055,25

Jahresabschluss 2022

Entwicklung Erträge

	2022	2021	Anteil an Erträgen
Steuern und ähnliche Abgaben	103.683.619 €	92.834.835 €	56,6%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.095.045 €	28.165.059 €	17,0%
Sonstige Transfererträge	1.101.889 €	2.264.404 €	0,6%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.435.669 €	24.399.128 €	13,9%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.031.951 €	1.468.349 €	1,1%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.202.397 €	1.782.835 €	1,2%
Sonstige ordentliche Erträge	9.217.326 €	12.136.824 €	5,0%
Aktivierete Eigenleistungen	988.726 €	908.247 €	0,6%
Bestandsveränderungen	- €	- €	0,0%
Finanzerträge	3.092.943 €	3.558.992 €	1,7%
Außerordentliche Erträge	4.198.083 €	9.490.865 €	2,3%
Erträge	183.047.648 €	177.009.538 €	

Jahresabschluss 2022

Entwicklung Aufwendungen

	2022	2021	Anteil an Aufw.
Personalaufwendungen	44.105.796 €	38.471.270 €	26,0%
Versorgungsaufwendungen	3.494.429 €	6.046.035 €	2,1%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.470.877 €	30.354.724 €	19,7%
Bilanzielle Abschreibungen	13.537.799 €	14.710.774 €	8,0%
Transferaufwendungen	65.526.647 €	66.847.528 €	38,6%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.978.550 €	7.345.185 €	4,1%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.586.822 €	3.292.967 €	1,5%
Aufwendungen	169.700.918 €	167.068.483 €	

Lagebericht

□ Wesentliche Aussagen zur wirtschaftlichen Lage:

- Der **Jahresüberschuss** für das Jahr 2022 beläuft sich auf 13,3 Mio. EUR. Dabei wurde ein im Zuge des NKF-CUIG NRW ermittelter Schaden i.H.v. 4,2 Mio. EUR ermittelt, der als außerordentlicher Ertrag ausgewiesen wird.
- Die **Bilanzsumme** beträgt 627,1 Mio. EUR. Das **Anlagevermögen** beträgt 565,1 Mio. EUR. Sein Anteil an der Bilanzsumme beträgt damit 90,1 %.
- Die **Verbindlichkeiten** betragen 114,3 Mio. EUR. Dabei wurden die Kredite für Investitionen um 7,8 Mio. EUR gesenkt. 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:
 - Negativen Folgen der **COVID-19-Pandemie** weiterhin rückläufig; für Folgejahre keine weiteren Auswirkungen erwartet
 - Folgen der **Ukrainekrise** (starke Ertragseinbußen / Aufwandssteigerungen) in 2022 ausgeblieben; in Folgejahren erwartet
 - Risiken aufgrund der künftigen Gestaltung des **kommunalen Finanzausgleichs** erwartet
 - Negative Auswirkungen der **Reform der Grundsteuer B** erwartet
 - Belastungen aus der aufgrund des **demografischen Wandels** erforderlichen Ausweitung von kommunalen Angeboten für Kinder, Jugendliche und Senioren sowie struktureller Art erwartet

Lagebericht

- Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung:
 - Finanzielle Belastung durch die erforderliche generelle **Instandhaltung der kommunalen Infrastruktur (insbes. Modernisierung der Schulinfrastruktur)** erwartet
 - **Anspruch auf offene Ganztagsbetreuung** wird zur finanziellen 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 2022 fest (Beschluss)
 - beschließt über die Behandlung des Jahresergebnisses 2022
 - entscheidet über die Entlastung des Bürgermeisters

Jahresabschluss 2022

Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit!

Oliver Thomas

Rechnungsprüfung - Rhein-Kreis Neuss

02181/601-1431

Oliver.Thomas@rhein-kreis-neuss.de