

Jahresabschluss 2021

– Entwurf –



Jahresabschluss 2021 (Entwurf)

Übersicht Ergebnisrechnung

	Ansatz HH-Planung	Ergebnis	Differenz (Ansatz/Ergebnis)
	TEuro	TEuro	TEuro
Ertrag	101.428	110.409	+8.981
Aufwand	104.084	105.949	+1.865
Ordentliches Ergebnis	-2.656	4.460	+7.116
Außerordentlicher Ertrag Corona-Schaden	4.109	2.588	-1.521
Jahresergebnis	1.453	7.048	+5.595



„fiktiver
Ertrag“



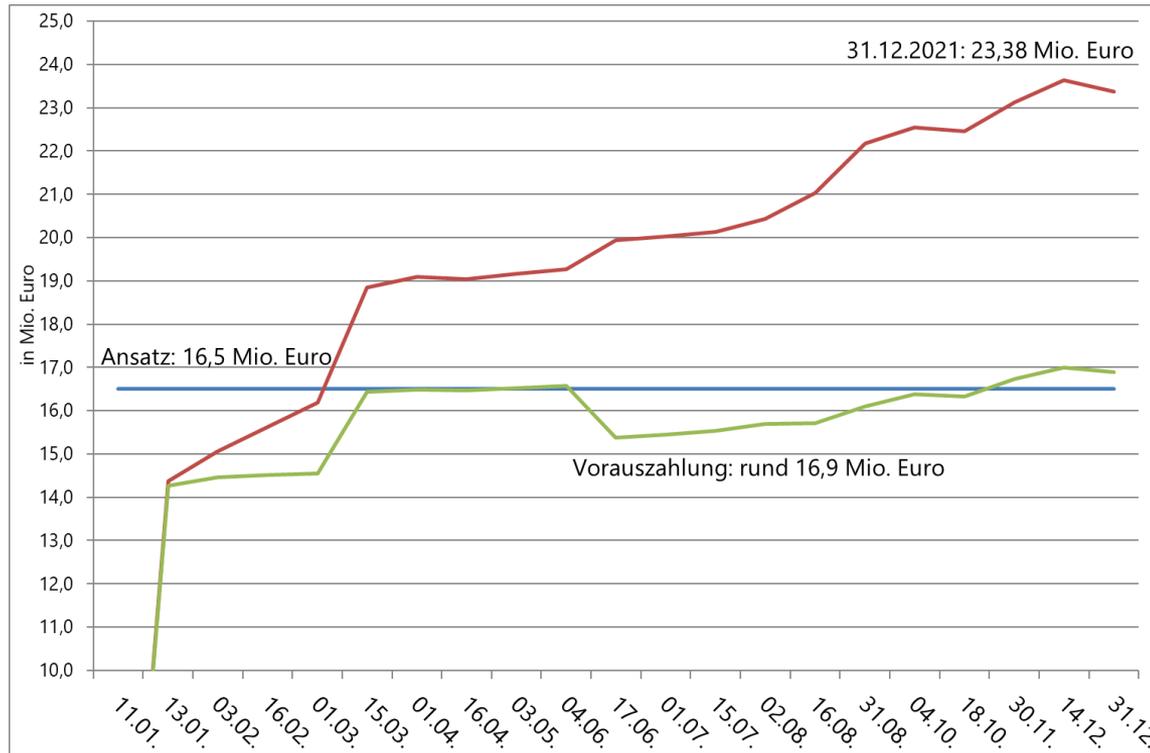
„Was ohne
Corona
gewesen wäre“

Exkurs I: Corona-Schaden 2021 (Plan: 4,1 Mio. Euro)

Produktbereich	Schaden	Erläuterung
Innere Verwaltung	212 TEuro	Schutzmaterial, zusätzliche Reinigung, Lizenzen Home-Office et cetera
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	464 TEuro	Erläss Elternbeiträge et cetera
Finanzwirtschaft	1.912 TEuro	Vergnügungs- und Wettbürosteuer (465 TEuro), Einkommenssteuer (1.346 TEuro), Umsatzsteuer (101 TEuro)
Summe	2.588 TEuro	Aktivierung – Ziel: Erledigung 2025



Exkurs II: Gewerbesteuer



- überdurchschnittliches Ergebnis 2021
- Erhöhte Heranziehung zur Kreisumlage 2022 erfolgt und für 2023 zu erwarten
- Rückstellungsbildung für 2022 (500 TEuro) und 2023 (1,2 Mio. Euro) vorgenommen

Exkurs III: Inventur 2021

- Körperliche Inventur alle 5 Jahre
- Insgesamt 67 990 Gegenstände überprüft

Auswirkungen Inventur	Veränderung zum 31.12.2021 (in TEUR)
Außerplanmäßige Abschreibungen	222
Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten	150
Abgang von Vermögensgegenständen (Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage)	27
Abgang von Sonderposten (Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage)	1

Exkurs III: Inventur 2021

Ergebnisrechnung:

- 38 TEuro Verschrottungen Ausstattung Unterkünfte Asyl (insbesondere aus 2015/2016)
- 26 TEuro Brandschaden Küche Sekundarschule Beckum
- 18 TEuro Abriss der Gebäude der Gärtnerunterkunft am Jugendzentrum Altes E-Werk
- 14 TEuro Abriss Gabionen in der Wese

Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage:

- 20 TEuro Grundstücke B 58 Straßen.NRW

Jahresabschluss 2021 (Entwurf)

Übersicht Ergebnisrechnung



	Ansatz	Ergebnis	Differenz (Ansatz/Ergebnis)
	TEuro	TEuro	TEuro
Ertrag	101.428	110.409	+8.981
Aufwand	104.084	105.949	+1.865
Ordentliches Ergebnis	-2.656	4.460	+7.116
Außerordentlicher Ertrag Corona-Schaden	4.109	2.588	-1.521
Jahresergebnis	1.453	7.048	+5.595

Jahresabschluss 2021 (Entwurf)

Veränderungen Ertrag (+9,0 Mio. Euro)

Verbesserungen: 12,8 Mio. Euro

- Gewerbesteuer
6,9 Mio. Euro
- Gemeindeanteil Einkommenssteuer
995 TEuro
- Auflösung Pensionsrückstellungen
(Versetzung/Tod)
875 TEuro
- Zuweisungen Land (u.a.
Beitragsausfall Kita:
590 TEuro

Verschlechterungen: 3,8 Mio. Euro

- Rettungsdienstgebühren:
988 TEuro
- Benutzungsgebühren
704 TEuro (insbesondere Elternbeiträge)
- Vergnügungssteuer
435 TEuro

Jahresabschluss 2021 (Entwurf)

Veränderungen Aufwand (+1,9 Mio. Euro)

Verbesserungen:
5,9 Mio. Euro

- Wertveränderungen Forderungen:
426 TEuro
- Straßenunterhaltung:
372 TEuro
- Dienstaufwendungen Beamte:
358 TEuro
- Abschreibungen Sachanlagen:
336 TEuro

Verschlechterungen:
7,8 Mio. Euro

- Zuführungen Rückstellungen Kreisumlage:
1,7 Mio. Euro
- Gewerbesteuerumlage:
1 Mio. Euro
- Zuführung Rückstellung Brücken:
720 TEuro
- Betriebskosten Kita:
615 TEuro

Jahresabschluss 2021

Verwendung Jahresergebnis

Jahr	Vorhergehendes Jahr	Jahresergebnis	Verwendungsbeschluss	Stand Ausgleichsrücklage
2018	3. Jahr	+2.080 TEuro	Zuführung zu Ausgleichsrücklage	2.080 TEuro
2019	2. Jahr	+1.067 TEuro	Pflichtzuführung zu Allgemeiner Rücklage	2.080 TEuro
2020	1. Jahr	+3.157 TEuro	Pflichtzuführung zu Allgemeiner Rücklage	2.080 TEuro
2021	Abschlussjahr	+7.048 TEuro, davon: +4.460 TEuro („echt“) +2.588 TEuro („fiktiv“)	Ausgleichsrücklage: 4.460 TEuro Allgemein Rücklage: 2.588 TEuro	6.540 TEuro

Jahresabschluss 2021 (Entwurf)

Übersicht Finanzrechnung

	Ansatz	Fort. Ansatz	Ergebnis	Differenz Ergebnis ./. Ansatz	Über- tragungen nach 2022
	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	947	-4.996	8.109	13.105	9.732
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.061	10.061	8.049	-2.012	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.116	23.426	10.622	-12.804	12.979
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.055	-13.365	-2.573	10.792	
Finanzmittelüberschuss	-3.109	-18.361	5.537	23.898	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	16	16	16	1	
Veränderung liquide Mittel/Endstand	-3.093	-18.346	11.628	25.114	

Jahresabschluss 2021 (Entwurf)

Bilanz - Aktiva

	31.12.2020 TEuro	31.12.2021 TEuro	Differenz TEuro
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	2.955	5.543	+2.588
1. Anlagevermögen	228.874	232.174	+3.300
1.1 immaterielle Vermögensgegenstände	298	421	+123
1.2 Sachanlagevermögen	206.871	209.612	+2.741
1.3 Finanzanlagen	21.706	22.141	+435
2. Umlaufvermögen	29.503	35.350	+5.847
2.1 Vorräte	4.213	4.011	-202
2.2 Forderungen	19.167	19.710	+543
2.4 liquide Mittel	6.124	11.628	+5.504
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.822	4.172	+350
BILANZSUMME AKTIVA	265.154	277.240	+12.086



Eigenkapitalquote 1/2:
28,0 %/62,0 %

Jahresabschluss 2021 (Entwurf)

Bilanz – Passiva (vor Ergebnisverwendung 2021)

	31.12.2020 TEuro	31.12.2021 TEuro	Differenz TEuro
1. Eigenkapital	70.649	77.760	+7.111
1.1 Allgemeine Rücklage, davon	65.412	68.632	+3.220
Corona-Schaden 2020/Belastung ab 2025	0	(2.955)	(2.955)
1.3 Ausgleichsrücklage	2.080	2.080	0
1.4 Jahresüberschuss, davon	3.157	7.048	+3.891
„in echt“	(203)	(4.460)	(+4.257)
„fiktiver Ertrag“/Corona-Schaden 2021/Belastung ab 2025	(2.955)	(2.588)	(-367)
2. Sonderposten	102.275	100.723	-1.552
3. Rückstellungen	55.250	58.958	+3.708
4. Verbindlichkeiten	27.824	30.483	+2.659
5. Passive Rechnungsabgrenzung	9.156	9.316	+160
BILANZSUMME PASSIVA	<u>265.154</u>	<u>277.240</u>	<u>+12.086</u>

Jahresabschluss 2021

Rückstellungen

Rückstellung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
Pensionen und Beihilfen	49.563	50.448	+885 TEuro
Instandhaltung	1.831	2.912	+1.081 TEuro
Ungewisse Verbindlichkeiten	1.231	2.747	+1.516 TEuro
Urlaub/Gleitzeit	1.213	1.371	+158 TEuro
Altersteilzeit	404	499	+95 TEuro
Weitere Positionen	1.007	981	-26 TEuro
	55.249 TEuro	58.958 TEuro	3.709 TEuro

Jahresabschluss 2021 (Entwurf)

Chancen und Risiken

- Jahresüberschuss stärkt Eigenkapital
- Chance für Abschreibung des Corona-Schadens in 2025
- Gewerbesteuer übersteigt Erwartungen, Rückstellung mindert Risiko der Auswirkungen erhöhter Heranziehung zur Kreisumlage
- Rückstellungen bieten Chancen
- Ermächtigungsübertragungen müssen beobachtet werden

Vielen Dank für die Aufmerksamkeit

Gibt es Fragen?