

Jahresabschluss 2022

– Entwurf –



Jahresabschluss 2022 (Entwurf)

Übersicht Ergebnisrechnung

	Ansatz HH-Planung
	TEuro
Ertrag	105.418
Aufwand	107.475
Ergebnis lfd. Tätigkeit	-2.057
Außerordentlicher Ertrag Corona-/(Ukraine-)Schaden	2.761
Jahresergebnis	704

Corona-Schaden 2022 (Plan: 2,8 Mio. Euro)

Produktbereich	Schaden	Erläuterung
Finanzwirtschaft	411 TEuro	Vergnügungssteuer (105 TEuro), Einkommenssteuer (306 TEuro)
übrige Bereiche (saldiert)	103 TEuro	Erhöhter Reinigungsaufwand et cetera
Zwischensumme	514 TEuro	festgestellte Schäden
Landeszuweisung „Bewältigung Corona“	-808 TEuro	Kompensation von Schäden (auch aus Vorjahren)
Summe	-294 TEuro	Verrechnung mit Corona-Schäden der Vorjahre

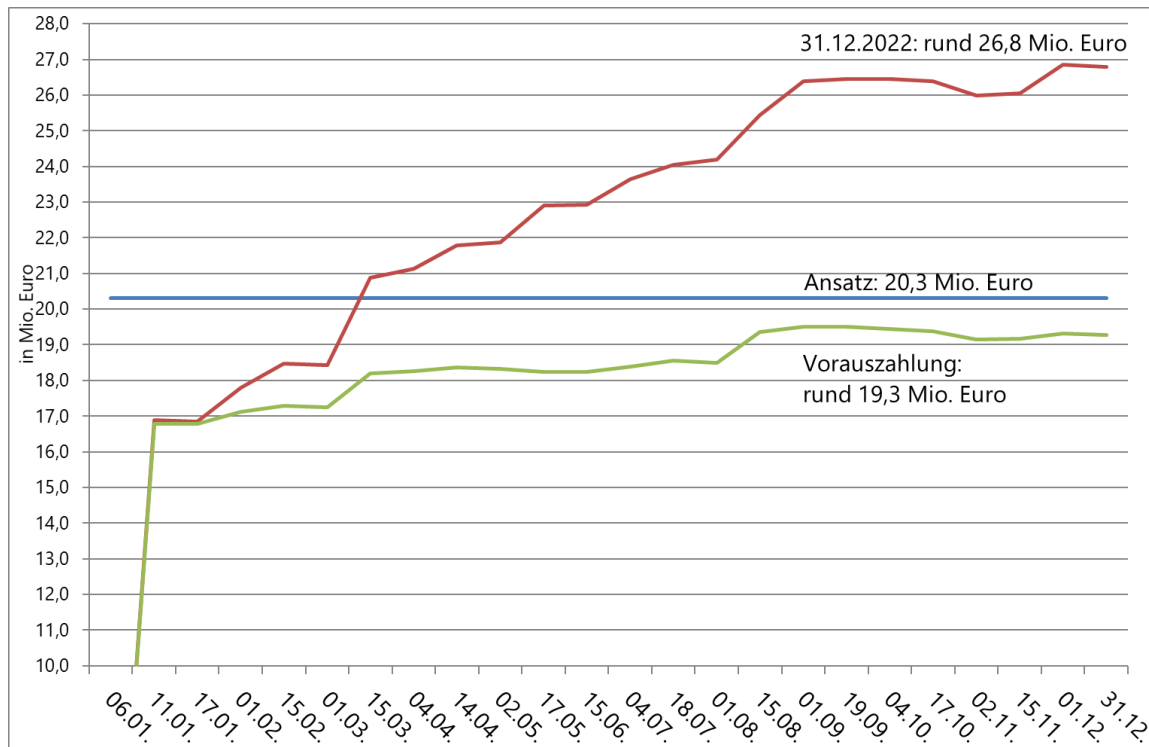
Abstimmung mit dem Wirtschaftsprüfer läuft noch, Position der Verwaltung mit der Kommunalaufsicht des Kreises Warendorf einvernehmlich abgestimmt

Ukraine-Schaden 2022 (Plan: 0 Euro)

Produktbereich	Schaden	Erläuterung
Gebäudewirtschaft	191 TEuro	Heizenergie
Summe	191 TEuro	

Schaden	Schaden	Erläuterung
Corona	-294 TEuro	Abstimmung mit Wirtschaftsprüfer läuft noch
Ukraine	191 TEuro	Heizenergie
Summe	-103 TEuro	Reduzierung der Belastung der Folgejahre

Gewerbesteuer 2022



- überdurchschnittliches Ergebnis 2022
- Schlüsselzuweisungen 2023 gesunken
- Erhöhte Heranziehung zur Kreisumlage 2023 erfolgt
- Rückstellungsbildung für Kreisumlage für 2023 (1.000 TEuro) und 2024 (700 TEuro) vorgenommen

Jahresabschluss 2022 (Entwurf)

Übersicht Ergebnisrechnung

Erträge	Ergebnis 2021 TEuro	Ergebnis 2022 TEuro	Differenz (2021/2022) TEuro
Steuern und ähnliche Abgaben	53.424	56.405	+2.981
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.045	37.371	+3.326
Sonstige Transfererträge	2.014	1.467	-547
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.302	14.361	+2.059
Privatrechtliche Leistungsentgelte	735	888	+153
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.461	2.541	+80
Sonstige ordentliche Erträge	4.506	4.996	+490
Aktivierete Eigenleistungen	182	507	+325
Finanzerträge	738	588	-150
Außerordentliche Erträge	2.588	-104	-2.692
Summe	112.995	119.020	+6.025

Jahresabschluss 2022 (Entwurf)

Übersicht Ergebnisrechnung

Aufwendungen	Ergebnis 2021 TEuro	Ergebnis 2022 TEuro	Differenz (2021/2022) TEuro
Personalaufwand	23.193	24.947	+1.754
Versorgungsaufwendungen	2.962	3.384	+422
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.316	20.324	+2.008
Bilanzielle Abschreibungen	6.692	7.290	+598
Transferaufwendungen	50.139	51.824	+1.685
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.578	5.891	+1.313
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	67	44	-23
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Summe	105.947	113.704	+7.757

Jahresabschluss 2022 (Entwurf)

Übersicht Ergebnisrechnung



„in echt“

	Ansatz	Ergebnis	Differenz (Ansatz/Ergebnis)
	TEuro	TEuro	TEuro
Ertrag	105.418	119.125	+13.707
Aufwand	107.475	113.704	+6.229
Ergebnis lfd. Tätigkeit	-2.057	5.421	+7.478
Außerordentlicher Ertrag Corona-Schaden	2.761	-104	-2.865
Jahresergebnis	704	5.317	+6.021

Jahresabschluss 2022 (Entwurf)

Veränderungen Ertrag (+13,7 Mio. Euro)

Verbesserungen: 16,1 Mio. Euro

- Gewerbesteuer
6,5 Mio. Euro
- Zuweisungen Land (insbesondere Flüchtlinge/Kindertagesbetreuung)
2,5 Mio. Euro
- Auflösung Pensionsrückstellungen (Versetzung/Tod)
1,0 Mio. Euro
- Zuweisungen Land Corona
808 TEuro

Verschlechterungen: 2,4 Mio. Euro

- Erträge aus abgeschriebenen Forderungen
-381 TEuro
- Gemeindeanteil Einkommenssteuer
-306 TEuro
- Zinsen Gewerbesteuernachforderungen
-241 TEuro
- Benutzungsgebühren
-180 TEuro

Jahresabschluss 2022 (Entwurf)

Veränderungen Aufwand (+6,3 Mio. Euro)

Verbesserungen:
5,9 Mio. Euro

- Kreisumlage
499 TEuro
- Bewirtschaftung
Infrastrukturvermögen
446 TEuro
- Abschreibungen
349 TEuro
- Transferleistungen (in
Einrichtungen)
320 TEuro

Verschlechterungen:
12,2 Mio. Euro

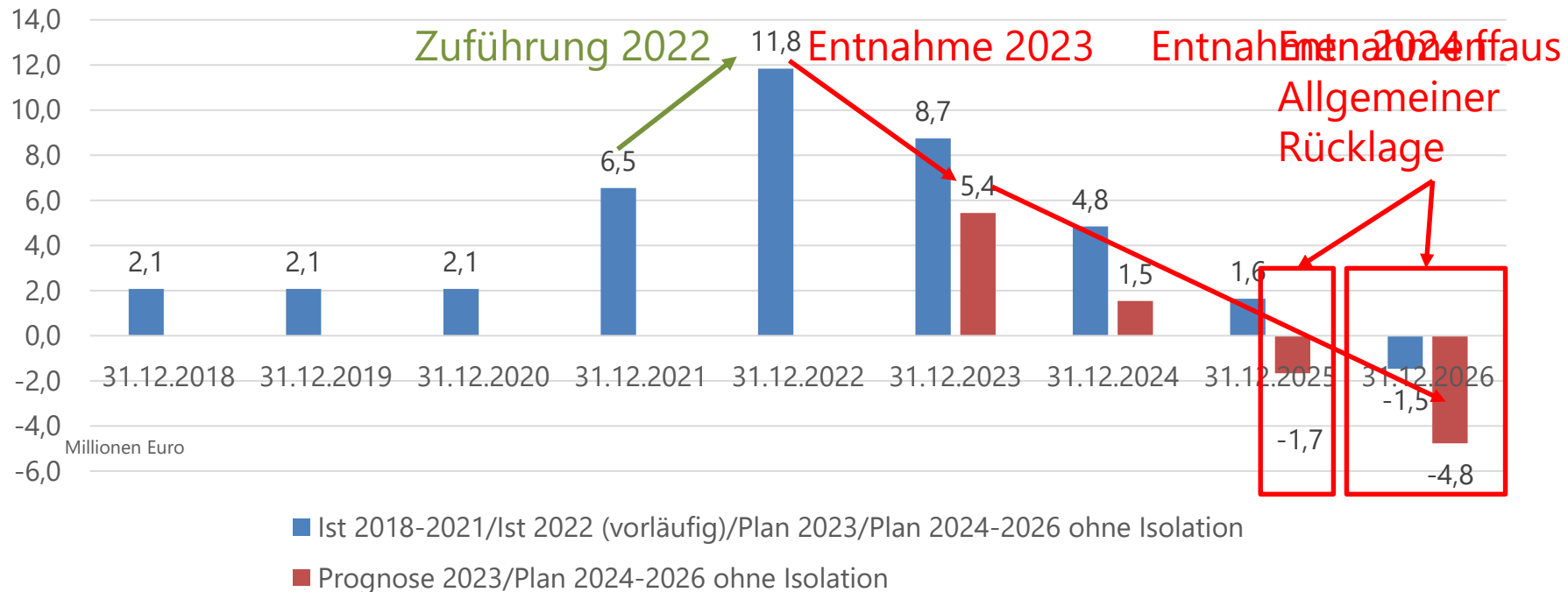
- Zuführungen Rückstellungen
Kreisumlage:
1,7 Mio. Euro
- Zuführung Instandhaltungsrückstellung
1,7 Mio. Euro
- Betriebskosten Kindertagesbetreuung
591 TEuro
- Transferleistungen (insbesondere Asyl)
+577 TEuro
- Gewerbesteuerumlage
+454 TEuro

Jahresabschluss 2022 (Entwurf)

Verwendung Jahresergebnis

Jahr	Vorhergehendes Jahr	Jahresergebnis	Verwendungsbeschluss	Stand Ausgleichsrücklage
2019	3. Jahr	+1.067 TEuro	Pflichtzuführung zu Allgemeiner Rücklage	2.080 TEuro
2020	2. Jahr	+3.157 TEuro	Pflichtzuführung zu Allgemeiner Rücklage	2.080 TEuro
2021	1. Jahr	+7.048 TEuro, davon: +4.460 TEuro („echt“) +2.588 TEuro („fiktiv“)	Ausgleichsrücklage: 4.460 TEuro Allgemein Rücklage: 2.588 TEuro	6.540 TEuro
2022	Abschlussjahr	+5.317 TEuro	Ausgleichsrücklage	11.857 TEuro

Ausgleichsrücklage (nach Ergebnisverrechnung)



Jahresabschluss 2022 (Entwurf)

Übersicht Finanzrechnung

	Ansatz	Fort. Ansatz	Ergebnis	Differenz Ergebnis ./. Ansatz	Über- tragungen nach 2023
	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.944	-7.788	10.324	+8.380	12.815
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.743	11.743	7.222	-4.521	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.629	31.608	13.905	-4.724	17.256
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.886	-19.865	-6.683	+203	17.256
Finanzmittelüberschuss	-4.942	-27.652	3.642	+8.584	-30.072
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	11	11	11	0	0
Veränderung eigene liquide Mittel	-4.931	-27.641	3.653	+8.584	-30.072

Jahresabschluss 2022 (Entwurf)

Bilanz - Aktiva

	31.12.2021 TEuro	31.12.2022 TEuro	Differenz TEuro
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	5.543	5.439	-104
1. Anlagevermögen	232.174	239.080	+6.905
1.1 immaterielle Vermögensgegenstände	421	497	+76
1.2 Sachanlagevermögen	209.612	215.146	+8.534
1.3 Finanzanlagen	22.141	23.436	+1.294
2. Umlaufvermögen	35.350	38.463	+3.113
2.1 Vorräte	4.011	3.677	-334
2.2 Forderungen	19.710	18.862	-848
2.4 liquide Mittel	11.628	15.924	+4.296
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.172	4.623	+452
<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	<u>277.240</u>	<u>287.606</u>	<u>+10.366</u>

Jahresabschluss 2022 (Entwurf)

Bilanz – Passiva (vor Ergebnisverwendung 2022)

	31.12.2021 TEuro	31.12.2022 TEuro	Differenz TEuro
1. Eigenkapital	77.760	83.082	+5.322
1.1 Allgemeine Rücklage, davon	68.632	71.225	+2.593
Corona-Schaden 2020+2021/Belastung ab 2026	(2.955)	(5.543)	+2.588
1.3 Ausgleichsrücklage	2.080	6.540	+4.460
1.4 Jahresüberschuss, davon	7.048	5.317	-1.731
„in echt“	(4.460)	(5.421)	+961
„fiktiver Ertrag“ (Corona-/Ukraine Schaden [ab 2022])	(2.588)	(-104)	+2.692
2. Sonderposten	100.723	109.905	+9.182
3. Rückstellungen	58.958	62.336	+3.378
4. Verbindlichkeiten	30.483	23.315	-7.168
5. Passive Rechnungsabgrenzung	9.316	8.968	+348
BILANZSUMME PASSIVA	277.240	287.606	+10.366

Jahresabschluss 2022

Rückstellungen

Rückstellung	31.12.2021 TEuro	31.12.2022 TEuro	Differenz TEuro
Pensionen und Beihilfen	50.448	51.836	+1.388
Instandhaltung	2.912	4.183	+1.271
Ungewisse Verbindlichkeiten	2.747	3.305	+558
Urlaub/Gleitzeit	1.371	1.428	+57
Altersteilzeit	499	546	+47
Weitere Positionen	981	1.038	+57
	58.958	62.336	+3.378

Jahresabschluss 2022 (Entwurf)

Chancen und Risiken

- Jahresüberschuss stärkt Eigenkapital
- Erstmals seit 2020 Reduzierung der Bilanzposition „Schaden“
- Chance für Abschreibung des Corona-Schadens in 2026
- Gewerbesteuer übersteigt Erwartungen, Rückstellung mindert die Auswirkungen der Auswirkungen erhöhter Heranziehung zur Kreisumlage
- Rückstellungen bieten Chancen
- Ermächtigungsübertragungen müssen beobachtet werden

- Zukunftsausblick pessimistisch, Verbrauch Ausgleichsrücklage absehbar!

Vielen Dank für die Aufmerksamkeit

Gibt es Fragen?