

Eitorf, den 02.06.2020

Amt 20.1 - Kämmerei

Sachbearbeiter/-in: Peter Bohlscheid

Bürgermeister

i.V.
Erster Beigeordneter

MITTEILUNGSVORLAGE
- öffentlich -

Sitzungsvorlage

Rat der Gemeinde Eitorf

15.06.2020

Tagesordnungspunkt:

Zuleitung des Entwurfes der Jahresrechnung 2019 gem. § 95 GO NRW

Mitteilung:

Der Entwurf der Jahresrechnung 2019 ist fertig gestellt. Formell wird der vom Bürgermeister bestätigte Entwurf der Jahresrechnung 2019 dem Rat in der Sitzung am 15.06.20 gem. § 95 Abs. 5 GO NRW zugeleitet. Auf gedruckte Exemplare des Entwurfs, die in der Sitzung verteilt werden, wird wie in der Vergangenheit verzichtet, da eine Vielzahl der gedruckten Exemplare übrig geblieben sind und anschließend entsorgt wurden. Der Entwurf geht den Ratsmitgliedern elektronisch als pdf-Datei zu, zusätzlich wird er auf der Homepage der Gemeinde Eitorf unter der Rubrik „Entwickeln und Gestalten“ -> „Haushalt/Finanzen/NKF“ veröffentlicht (<http://www.eitorf.de/gemeinde-gestalten/finanzen-nkf-der-gemeinde/index.php>). Wird ein Druckexemplar gewünscht, kann dies bei der Kämmerei angefragt werden.

Nachfolgend werden die wesentlichen Ergebnisse aus dem Entwurf der Jahresrechnung 2019 anhand einer komprimierten Ergebnis- und Finanzrechnung sowie einer komprimierten Bilanz kurz skizziert.

Entwurf Ergebnisrechnung

Gemeinde Eitorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis
10	= Ordentliche Erträge	41.584.579,86	42.024.526,00	43.305.115,41	-1.280.589,41
17	= Ordentliche Aufwendungen	-41.863.961,05	-43.716.535,00	-42.987.473,35	-730.061,65
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-279.381,19	-1.692.009,00	317.642,06	-2.010.651,06
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-259.532,64	-223.000,00	-190.930,51	-31.069,49

Entwurf Ergebnisrechnung

Gemeinde Eitorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-538.913,83	-1.915.009,00	126.711,55	-2.041.720,55
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	86.120,07	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-452.793,76	-1.915.009,00	126.711,55	-2.041.720,55

Die Ergebnisrechnung 2019 schließt mit einem Überschuss von 126.711,55 € (Nr. 26) ab. Gegenüber der Haushaltsplanung 2019 ist dies eine Verbesserung von rund 2 Mio. € (Fehlbetrag laut Plan 2019 - 1.915.009,00 €). Diese Verbesserung ist sowohl auf ein höheres Ergebnis bei den ordentlichen Erträgen (1,28 Mio. € Mehrerträge, Nr. 10), als auch insgesamt deutlich geringeren ordentlichen Aufwendungen (0,73 Mio. € geringere Aufwendungen, Nr. 17) zurückzuführen. Bei den Erträgen sind vor allem höhere sonstige Erträge erzielt worden, Grund dafür sind Zuschreibungen bei den Forderungen. Bei den Aufwendungen sind vor allem geringere Aufwendungen für Personal und Transferaufwendungen angefallen, dafür aber höhere Aufwendungen bei den Versorgungsaufwendungen und den Abschreibungen.

Entwurf Finanzrechnung

Gemeinde Eitorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis	Übertragene Ermächtigun- gen
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.640.891,05	38.317.911,00	39.228.953,87	-911.042,87	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.714.277,05	-38.010.406,00	-36.989.558,37	-1.020.847,63	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 und 16)	2.926.614,00	307.505,00	2.239.395,50	-1.931.890,50	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.668.538,13	7.235.570,00	4.399.104,61	2.836.465,39	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.002.969,53	-10.872.792,00	-5.158.828,06	-5.713.963,94	-21.842,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-334.431,40	-3.637.222,00	-759.723,45	-2.877.498,55	-21.842,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	2.592.182,60	-3.329.717,00	1.479.672,05	-4.809.389,05	-21.842,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-615.704,35	2.587.640,00	-2.103.347,99	4.690.987,99	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	1.976.478,25	-742.077,00	-623.675,94	-118.401,06	-21.842,00
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	3.038.753,32	2.296.676,00	2.415.077,38	-118.401,38	-21.842,00

Die Finanzrechnung 2019 weist einen überaus positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von ca. 2,2 Mio. € aus (Nr. 17). Die Planung sah hier nur einen positiven Saldo von ca. 300.000 € vor. Die Ursachen für diese Entwicklung sind bei der Ergebnisrechnung erläutert worden, das positive Ergebnis fällt hier noch besser aus, da nicht zahlungswirksame Erträge/Aufwendungen hier nicht berücksichtigt werden (vor allem Abschreibungen).

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ist mit 759.723,45 € negativ (Nr. 31). Die Planung sah hier einen negativen Saldo von rund 3,6 Mio. € vor. Grund für die Abweichung ist die Verzögerung bei

verschiedenen großen Investitionsvorhaben der Gemeinde Eitorf (Neubau Bauhof/Feuerwehr u.a.). In den Folgejahren ist eine deutliche Steigerung bei dieser Zahl zu erwarten. Es wurden keine Kredite für Investitionen in 2019 aufgenommen. Zugleich wurden Investitionskredite in Höhe von ca. 950.000 € getilgt. Im Bereich der Liquiditätskredite wurden in der Finanzrechnung insgesamt eine Verringerung von ca. 1.150.000 € erreicht. Daraus ergibt sich ein negativer Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 37) in Höhe von ca. 2,1 Mio. €. Insgesamt verfügt die Gemeinde Eitorf zum 31.12.2019 über liquide Mittel in Höhe von 2.415.077,38 €.

Bilanzübersicht (stark komprimiert):

	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung in €
AKTIVA			
1. Anlagevermögen			
Summe Anlagevermögen	151.487.386,48	152.462.002,20	-974.615,72
2. Umlaufvermögen			
Summe Umlaufvermögen	5.132.414,51	4.140.503,08	991.911,43
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	258.148,30	195.516,06	62.632,24
SUMME AKTIVA	156.877.949,29	156.798.021,34	79.927,95

Aktiva

Die Bilanzsumme ist in 2019 gegenüber der Bilanz 2018 um etwa 80.000 € gestiegen. Dabei hat sich der Wert des Anlagevermögens (Nr. 1) im Vergleich knapp 1 Mio. € verringert. Die Verringerung geht auf planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen des Anlagevermögens zurück. Das Umlaufvermögen (Nr. 2) hingegen hat sich um etwa 1 Mio. € erhöht. Aufgrund der Korrekturen und Zuschreibungen bei den Forderungen haben sich diese deutlich um ca. 1,6 Mio. € erhöht, die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zu 2018 um ca. 0,6 Mio. € verringert. Die aktive Rechnungsabgrenzung (Nr. 3) erhöht sich um etwa 60.000 € auf knapp 260.000 €.

	31.12.2019	31.12.2018	Abweichung in €
PASSIVA			
1. Eigenkapital			
Summe Eigenkapital	26.845.642,99	26.675.397,51	170.245,48
2. Sonderposten			
Summe Sonderposten	69.259.843,67	71.676.892,75	-2.417.049,08
3. Rückstellungen			
Summe Rückstellungen	28.262.178,44	27.215.853,81	1.046.324,63
4. Verbindlichkeiten			
Summe Verbindlichkeiten	29.197.755,62	28.264.887,26	932.868,36
5. Passive Rechnungsabgrenzung	3.312.528,57	2.964.990,01	347.538,56
SUMME PASSIVA	156.877.949,29	156.798.021,34	79.927,95

Passiva:

Das Eigenkapital (Nr. 1) erhöht sich um den Jahresüberschuss sowie durch Verrechnungen aus Erträgen aus dem Abgang von Anlagevermögen (Verkauf Grundstücke) um etwa 170.000 €. Die Sonderposten (Nr. 2) verringern sich insgesamt um etwa 2,4 Mio. €, dabei stehen einige Zugängen bei den Sonderposten die planmäßige und außerplanmäßige ertragswirksame Auflösung im Rahmen der Abschreibungen gegenüber. Die Rückstellungen (Nr. 3) haben sich im Vergleich zu 2018 um etwa 1 Mio. € erhöht. Ein Großteil der Erhöhung entfällt dabei auf die Pensionsrückstellungen (Erhöhung um etwa 800.000. €). Weiter erhöhen sich die Instandhaltungsrückstellungen um ca. 600.000 €, die

sonstigen Rückstellungen verringern sich um ca. 300.000 €. Die Verbindlichkeiten (Nr. 4) erhöhen sich um ca. 1 Mio. €. Hauptgrund für die Steigerung sind die erhaltenen Anzahlungen, die zunächst den Verbindlichkeiten zugerechnet werden. Dabei handelt es sich um Zuschüsse für Investitionen, die erst aktiviert werden dürfen, wenn das entsprechende Investitionsgut in Betrieb geht. Ein konkretes Beispiel dafür sind die Fördergelder für das Hermann-Weber Bad. Im Gegenzug haben sich die Kreditverbindlichkeiten reduziert (s. auch Erläuterung zur Finanzrechnung).

Die hier dargestellten Informationen sollen einen ersten kompakten Überblick über den Entwurf der Jahresrechnung 2019 geben. Detailliertere Informationen und Analysen finden sich im Lagebericht und Anhang zur Jahresrechnung 2019.