

Informationsvorlage 01/2020/0121

Amt / Fachbereich	Datum
Amt für Finanzen und Liegenschaften	02.06.2020

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft	07.07.2020		Ö

Beteiligung folgender Ämter / Fachbereiche

Jahresabschluss 2019

- I. Der nachfolgende Sachverhalt wird den Ausschussmitgliedern zur Kenntnis gegeben.

Sach- und Rechtslage

1. Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge	98.316.899,24 €
Ordentliche Aufwendungen	92.657.849,48 €
Ordentliches Ergebnis	5.659.049,76 €
Außerordentliche Erträge	111.503,58 €
Außerordentliche Aufwendungen	132.026,20 €
Außerordentliches Ergebnis	- 20.522,62 €

Jahresergebnis 2019	5.638.527,14€
----------------------------	----------------------

2. Finanzrechnung

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	94.021.776,19 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	82.927.406,28 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.094.369,91 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.369.374,36 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.863.942,11 €
Saldo Investitionstätigkeit	- 17.494.567,75 €
Finanzmittelfehlbetrag	- 6.400.197,84 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.914.000,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.650.549,65 €
Saldo Finanzierungstätigkeit	4.263.450,35 €
Finanzmittelbestand	- 2.136.747,49 €
Saldo haushaltsunwirksame Vorgänge	147.975,92 €
Anfangsbestand Zahlungsmittel z. Beginn des HHJ	21.351.648,15 €
Endbestand Zahlungsmittel a. Ende des HHJ	19.362.876,58 €

Saldo Liquide Mittel 2019	- 1.988.771,57 €
----------------------------------	-------------------------

3. Entwicklung der Rücklagen

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Anfangsbestand :	48.279.007,48 €
„+ ordentliches Ergebnis 2019“	5.659.049,76 €
Endbestand:	<u>53.938.057,24 €</u>

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Anfangsbestand:	168.064,06 €
"+ außerordentliches Ergebnis (a.o.E) 2019"	- 20.522,62 €
Endbestand:	<u>147.541,44 €</u>

Position	Bilanzpositionen	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
		€	€	€	€	€	€	€
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.256.681,54 €	3.495.847,58 €	4.657.552,83 €	13.076.643,77 €	11.968.002,08 €	12.193.306,41 €	18.682.514,80 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	101.843,46 €	- €	251.903,50 €	264.531,57 €	33.270,05 €	96.123,97 €	96.123,90 €
1.2.3	Bewertungsrücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.4	zweckgebundene Rücklagen	2.257.493,42 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
1.2.5	sonstige Rücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Gesamtbestand	6.616.018,42 €	3.695.847,58 €	5.109.456,33 €	13.541.175,34 €	12.201.272,13 €	12.489.430,38 €	18.978.638,70 €
Rücklage/Einw.	46039	143,70	80,28	110,98	294,12	265,02	271,28	412,23 €
Position	Bilanzpositionen	2015	2016	2017	2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Veränderung Plan / Ergebnis
		€	€	€	€	€	€	€
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	19.005.378,39 €	26.165.425,46 €	35.310.937,23 €	48.279.007,48 €	50.344.507,48 €	53.938.057,24 €	3.593.549,76 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	- €	- €	- €	168.064,06 €	168.064,06 €	147.541,44 €	- 20.522,62 €
1.2.3	Bewertungsrücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.4	zweckgebundene Rücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.5	sonstige Rücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Gesamtbestand	19.005.378,39 €	26.165.425,46 €	35.310.937,23 €	48.447.071,54 €	50.512.571,54 €	54.085.598,68 €	3.573.027,14 €
Rücklage/Einw.	46039	412,81 €	568,33 €	766,98 €	1.052,31 €	1.097,17 €	1.174,78 €	77,61 €

a) Ordentliches Ergebnis

Das Jahresergebnis 2019 ist mit einem Überschuss i. H. v. 5.638.527,14 € um 3.573.027,14 € besser ausgefallen als durch die Planung 2019 (2.065.500 €) erwartet. Der Aufbau der Überschussrücklagen folgt dieser Entwicklung. Der Gesamtbestand der ordentlichen Rücklage erhöht sich um 5.659.049,76€ von 48.279.007,48 € auf 53.938.057,24 €.

Ein wesentlicher Einflussfaktor dafür sind Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen i. H. v. 2.153.499,24 €. Innerhalb der Steuern sind Mehrerträge i. H. v rd. 753T € zu verzeichnen gewesen, die sich im Wesentlichen zu 328T € aus der Gewerbesteuer und 372 T€ aus Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer sowie Umsatzsteuer zusammensetzen. Weitere wesentliche Faktoren sind höhere Erträge insbesondere bei den öffentlichen-rechtlichen (365T€) und privatrechtlichen Entgelten (168T€) sowie sonstige ordentliche Erträge (344T€).

Auf der Aufwandsseite stehen dem Planungsansatz Minderaufwendungen von insgesamt 1.192.950,52 € gegenüber. Beeinflusst wird dieses u. a. durch geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 626,6T€) und Transferaufwendungen. (- 1 Mio. €), insbesondere durch 360T€ weniger Gewerbesteuerumlage und 500T€ Betriebskostenzuschüsse für Tageseinrichtungen für Kinder.

Eine Rückstellungsübersicht für das Jahr 2019 ist der Vorlage beigelegt (Anlage 1).

b) Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Fehlbetrag von - 20.522,62 € ab. Das Ergebnis wird mit der außerordentlichen Überschussrücklage verrechnet und hat noch einen Bestand von 147.541,44 €.

4. Entwicklung der Liquidität

Bestand liquide Mittel (in Euro):	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Bestand liquide Mittel zum:	7.027.743,85	8.928.682,80	12.898.750,34	11.575.070,82	9.014.290,38	16.858.314,90	11.854.943,54	12.263.284,58	15.863.602,18	21.351.648,15	19.362.876,58
- Einzahlungen aus Kreditermächtigungsübertragungen	2.352.200,00	0,00	0,00	1.866.000,00	2.100.200,00	5.442.900,00	9.802.400,00	7.267.400,00	9.015.300,00	1.348.500,00	3.195.600,00
- Einzahlungen aus Kreditermächtigungsübertragungen aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	1.866.000,00	2.100.200,00	5.442.900,00	0,00	0,00	9.015.300,00	0,00
- Einzahlungen aus Forderungen	6.355.719,09	5.933.584,27	6.288.614,18	5.862.618,77	6.969.261,23	8.452.555,01	9.033.084,65	10.997.390,27	8.313.706,18	8.639.944,32	7.585.009,87
- Einzahlungen aus akt. Rechnungsabgrenzungsposten	502.965,16	503.123,80	637.379,09	661.669,30	672.314,62	796.646,25	843.763,39	665.265,85	621.274,87	582.277,75	574.906,86
- Zweckgebundene Einzahlungen aus Gebührenaufgleichsrücklage	-5.318,61	-4.582,07	-4.854,95	-1.600,60	-233.429,60	-261.020,29	-398.824,20	-769.590,58	-1.116.165,52	-1.077.374,33	-736.714,79
- Zweckgebundene Einzahlungen aus den sonstigen Sonderposten	-82.691,80	-78.145,65	-88.989,81	-100.393,01	-112.985,50	-118.505,45	-124.995,17	-80.564,25	-64.355,39	-72.338,68	-75.187,48
- Zweckgebundene Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten	-1.442.569,73	-1.294.984,11	-948.602,74	-968.487,43	-1.020.256,01	-982.533,89	-1.434.181,45	-792.202,43	-1.152.619,10	-1.025.405,28	-479.236,36
- Zweckgebundene Einzahlungen auf den Schulbudgetkonten	0,00	0,00	0,00	0,00	-190.251,84	-193.346,71	-247.437,19	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen aus Ermächtigungsübertragungen	-4.061.800,00	-2.292.600,00	-2.846.800,00	-4.259.700,00	-6.818.500,00	-16.985.200,00	-17.311.900,00	-13.860.100,00	-12.555.300,00	-17.375.300,00	-9.854.300,00
- Auszahlungen für Liquiditätskredite	-254,98	-122,55	-25,38	0,00	0,00	-1.550,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Verbindlichkeiten (ohne Geldschulden)	-4.666.425,98	-4.900.625,13	-5.819.151,41	-6.084.335,09	-5.820.325,70	-7.775.523,95	-9.435.675,76	-8.907.601,05	-8.705.774,27	-9.152.991,92	-7.688.141,63
- Auszahlungen für Andere Rückst. (HH-Ausgabereiste 2007)	-1.376.584,32	-553.785,91	-235.533,88	-213.453,03	-210.146,85	-197.989,78	-188.747,72	-51.752,67	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für sonstige Rückstellungen (ohne Personal)	-1.748.440,00	-4.206.850,21	-4.258.147,46	-4.800.659,77	-4.333.194,43	-6.171.891,47	-6.694.599,98	-2.274.115,28	-3.547.088,81	-3.055.312,50	-3.333.886,03
- Auszahlungen aus pas. Rechnungsabgrenzungsposten	-945.450,81	-1.362.220,55	-613.729,89	-800.874,11	-767.150,28	-721.917,99	-1.014.302,15	-1.931.352,72	-1.153.061,83	-1.107.482,93	-1.405.718,06
- Auszahlungen aus Gewährleistungsverträgen	-759.558,34	-728.635,55	-296.210,55	-403.687,27	-151.390,97	-138.890,97	-126.390,97	-488.890,97	-351.390,97	-213.890,97	-76.390,97
- Verplante Liquidität für zukünftige Haushaltsjahre							0,00	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00
= Bestand liquide Mittel unter Einbeziehung											
der zukünftigen Be- und Entlastungen	1.149.533,53	-57.140,86	4.712.697,54	2.332.168,58	1.154.686,89	102.245,25	36,99	2.037.170,75	3.168.127,34	7.857.573,61	7.068.817,99

Für die Haushaltplanung 2020 ist bisher keine Entnahme aus ungebundener Liquidität vorgesehen. Aufgrund der o. g. Berechnung (Anlage 2) ergibt sich aus dem Jahresabschluss 2019 ein zusätzlich ungebundener Bestand an liquiden Mitteln i. H. v. 7.068.817,99 €, soweit die vollständige Kreditermächtigung 2019 i. H. v. 3.195,6T€ vollständig in Anspruch genommen würde. Die Kreditermächtigung des Vorvorjahres (2018) i. H. v. 1.348,5T€ wurde nicht in Anspruch genommen.

Die Aufstellung über die gebildeten Planüberträge (Anlage 3) ist der Vorlage beigelegt. Bei der Bildung der Planüberträge ist in einer Größenordnung von 5,4 Mio. € auf die Budgetübertragung verzichtet worden.

Zielsetzung war dabei einerseits den stetig steigenden Größen für Haushaltsreste entgegen zu steuern und andererseits im Lichte der Auswirkungen der Corona-Pandemie die Liquidität für die Stadt Melle in Jahren mit massiven Ertragsausfällen zu erhalten.

Die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2019 i. H. v. 3.195.600 € wird als Planübertrag vollständig in das Haushaltsjahr 2020 übernommen. Der Schuldenstand zum 31.12.2019 beträgt 37.054.404,16 €.

Infolge der nicht ausgeschöpften Kreditermächtigung aus dem Jahre 2018 i. H. v. 1.348.500,00 € kann mit Abschluss des Jahres 2019 von einem Planschuldenstand i. H. v. 40.250.004,16 € statt 41.598.504,16 € ausgegangen werden.