



Stadt Xanten

Jahresabschluss 2021

Einbringung des Entwurfs am 24.01.2023



Das Jahresergebnis:

- Die Jahresrechnung 2021 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von **1.004.592 €** aus.
- Bei der Planung wurde noch mit einem ausgeglichenen Haushalt gerechnet.
- Das Ergebnis hat sich damit um einen Betrag in Höhe von **1.004.592 € verbessert.**



Behandlung des Jahresüberschuss

- Der Jahresüberschuss **muss** der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden
- Stand allgemeine Rücklage vor Behandlung des Jahresergebnisses 13.262 T€
- Durch das Jahresergebnis 2021 steigt die Allgemeine Rücklage auf einen Betrag in Höhe von 14.266 T€ ab.



Ergebnisverbesserungen und -verschlechterungen

- Schlüsselzuweisungen -215 T€
- Aufwendungen Gebäudeunterhaltung -909 T€
- Inanspruchnahme von Rechten & Diensten +458 T€

- Gemeindeanteil an der Einkommen- & Umsatzsteuer + 948 T€
- Gewerbesteuern + 1.108 T€

- Corona-bedingte isolierte Belastungen 1.810 T€



Belastung zukünftiger Haushaltsjahre durch das pandemiebedingte Ergebnis des Jahres 2021:

§ 6 NKF-CIG (neu: CUIG)

Behandlung der Bilanzierungshilfe in den Haushaltsjahren nach 2021

- (1) Die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe ist beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben.
- (2) Den Gemeinden ...steht im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.... (sofern keine Überschuldung eintritt).

Alt. 1: Jährlicher (Abschreibungs)Aufwand aus Corona-Fehlbeträgen 2020 und 2021 ca. 76.000 €

Alt. 2: Buchung in 2026 gegen allgemeine Rücklage (Stand nach Behandlung Jahresüberschuss 2021 = 14,27 Mio. €). Da die Planung für die zukünftigen Haushaltsjahre umfangreiche Isolierungen vorsieht, wird die rechnerische Vermeidung eines Haushaltssicherungskonzepts beträchtlich erschwert.



Aussagekraft des Jahresergebnisses 2021 über die Selbstfinanzierungskraft der Stadt

- Die Haushaltssatzung wurde erst im Mai beschlossen. Die Haushaltsausführung nach Genehmigung durch den Kreis beschränkte sich auf das Wesentliche.
- 2021 war das zweite Pandemiejahr und nur durch die Isolierungen nach dem NKF-CIG konnte ein positives Jahresergebnis erzielt werden.
- Das Jahr 2021 würde trotz überdurchschnittlicher Gewerbesteuer-einnahmen ohne die Isolierungsmöglichkeiten mit einem Defizit von über 800 T€ abschliessen
- Fazit: Der Stadt mangelt(e) es an Selbstfinanzierungskraft



Bilanz

	T€	2020	2021		T€	2020	2021
Isolierung NKF-CIG		2.063	3.873	Eigenkapital <i>davon Jahresergebnis</i>		20.014 -2.032	21.001 1.005
Immaterielle Wirtschaftsgüter		156	147	Sonderposten		86.978	85.868
Anlagevermögen		155.543	154.417	Rückstellungen		17.293	17.977
Umlaufvermögen		13.081	16.388	Verbindlichkeiten inkl. erhaltene Anzahlungen		46.622	50.062
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		164	179	Passive Rechnungsabgrenzungsposten		100	96
		171.007	175.004			171.007	175.004



Saldenbilanz

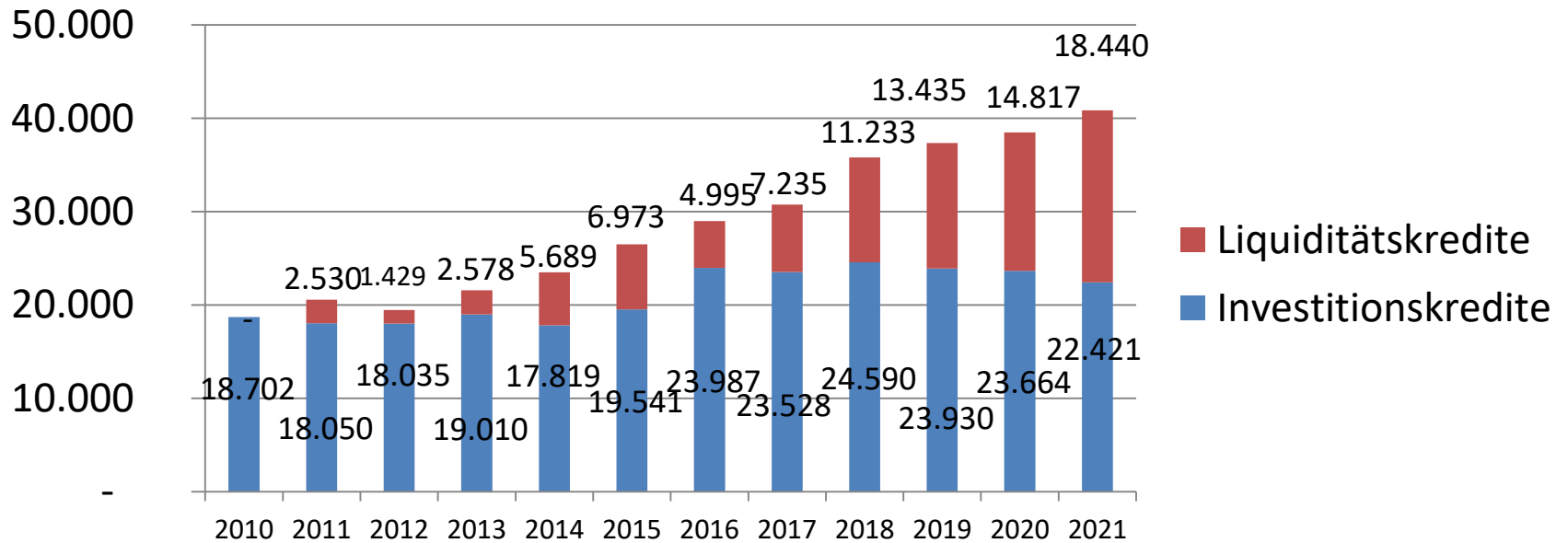
Veränderungen 2021 gegenüber 2020

	T€	2021		T€	2021
Isolierung NKF-CIG		+1.810	Eigenkapital		+987
Immaterielle Wirtschaftsgüter		-10	<i>davon Jahresergebnis</i>		+1.005
Anlagevermögen		-1.146	Sonderposten		-1.111
Umlaufvermögen		+3.307	Rückstellungen		+684
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		+15	Verbindlichkeiten inkl. Erhaltene Anzahlungen		+3.440
			nachrichtlich ohne erh. AZ		+3.084
			Passive Rechnungsabgrenzungsposten		-4
		3.996			3.996



Verschuldung

Stand der Verschuldung in T€





Chancen und Risiken

- (eher keine) Verbesserungen im Finanzausgleich???
- Investitionsprogramme des Bundes und des Landes
- Zinsrisiko
- Endlichkeit der Vermarktungsgrundstücke
- Steuerrisiko
- Anstieg der Soziallasten
- Personalaufwendungen
- Grundsteuerproblematik (NRW wird Bundesmodell einführen)
- Kosten des Klimawandels / Klimaanpassungsmaßnahmen
- Weltwirtschaftliche Risiken



Weiterer Ablauf

- **24.01.2023** (heute): Einbringung des Entwurfs des Jahresabschlusses in elektronischer Form
Für den Wunsch nach einem Papierexemplar bitte Mail an finanzen@xanten.de
- Prüfung durch Rechnungsprüfungsausschuss
- Feststellung durch Rat



Vielen Dank !