



Jahresabschluss 2014

Einbringung des Entwurfs am
22. Juni 2016

Stadt Xanten

Jahresabschluss 2014

Jahresabschlüsse 2009 - 2014

Einbringung des Entwurfs 2009 am 15. 09. 2010 (5 MA)

Einbringung des Entwurfs 2010 am 21. 09. 2011 (5 MA)

Einbringung des Entwurfs 2011 am 12. 12. 2012 (4 MA)

Einbringung des Entwurfs 2012 am 04. 04. 2014 (3 MA)

Einbringung des Entwurfs 2013 am 18. 11. 2015 (3 MA)

Einbringung des Entwurfs 2014 am 22. 06. 2016 (3 MA)

Einbringung des Entwurfs 2015...

angestrebt im Laufe des Jahres 2016 (3 MA) !?

(ab Mitte 2014 Übernahme der Kämmererfunktion und der Fachbereichsleitung durch Hr. Grundmann – in der Anzahl der 3 Mitarbeiter enthalten; GF NWX GmbH)

Stadt Xanten

Jahresabschluss 2014

Die Jahresrechnung weist einen Fehlbetrag in Höhe von

-2.503.864,24 €

aus

entgegen einer

Planung,

bei der mit einem Fehlbetrag i.H.v.

-346.592€

gerechnet wurde.

Stadt Xanten

Jahresabschluss 2014

Drei wesentliche Gründe für die Verschlechterung

1. Rückläufige Gewerbesteuererträge

Im Jahre 2013 konnten noch Erträge aus Gewerbesteuer in Höhe von 5.488 T€ erwirtschaftet werden. Mit dem Planansatz des Jahres 2014 wurde ein Gewerbesteuerertrag in Höhe von 5.635 T€ prognostiziert. Das Ergebnis fällt mit 4.531 T€ um 1.104 T€ geringer aus.

2. Erheblich geringere Erträge aus Grundstücksverkäufen

Statt annähernd 3,0 Mio. € konnten hier -u.a. wegen Verzögerungen in der Fertigstellung von Baugebieten und damit in der Vermarktung- nur ein Überschuss von 2,2 Mio. € realisiert werden.

3. Erhebliche Zuführung zu den Pensionsrückstellungen

Ein einzelner Personalfall (Ausscheiden eines Wahlbeamten) bedingt eine ungeplante zusätzliche Zuführung zu den Rückstellungen in Höhe von ca. 760 T€.

Was bedeutet das für die Stadt?

I

Rückläufige Gewerbesteuererträge um 1,1 Mio. €;
„Schaden“ für die Stadt?

- **Vordergründig 1,1 Mio. in 2014**
- **auf den 2. Blick...**
 - a) **zukünftige Erleichterungen durch höhere* Schlüsselzuweisungen = 990 T€**
 - b) **für den verbleibenden Betrag von 110 T€ wird der Kreis Wesel keine Kreisumlage (ca. 60 %) anfordern können, zukünftige Entlastung = 66.000 €**

Vereinfacht dargestellt belastet der Ertragsausfall aus dem Gewerbesteuerergebnis die Stadt mittelfristig mit 44.000 €

* = Schlüsselzuweisungen, die die Stadt anderenfalls nicht erhalten hätte

Stadt Xanten

Jahresabschluss 2014

Was bedeutet das für die Stadt?

II

- **Geringere Erträge aus Grundstücksverkäufen können nachgeholt werden**
- **Die notwendige Pensionsrückstellung führt ggf. erst in 20 Jahren zu Pensionsauszahlungen**
- **Die bislang noch gut gefüllte Ausgleichsrücklage der Stadt Xanten sinkt um 2,5 Mio. € auf 5,1 Mio. €; der Puffer für die Folgejahre schwindet.**

Ergebniszusammensetzung

wesentliche Ergebnisverbesserungen / -verschlechterungen

Mindererträge

- Gewerbesteuererträge - 1,1 Mio. €
- sonstige ordentliche Erträge
(geringere Erträge aus Grundstücksveräußerungen) - 0,8 Mio. €

Mehraufwendungen

- Pensionsrückstellungen - 1,0 Mio. €
- dagegen

Mehrerträge

- Gemeindeanteil Einkommensteuer + 0,5 Mio. €

Fazit nach dem 8. Jahr Doppik

- Wiederrum Manifestierung der bereits von der GPA in ihrem Bericht festgestellten fehlenden Selbstfinanzierungskraft der Stadt Xanten
 - dauerhafte Kassenkredite zur Liquiditätssicherung
- Negativer Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. 2,2 Mio. € (entspricht 117 € je Einwohner)
 - GPA gibt für das Jahr 2013 bei den mittleren kreisangeh. Kommunen einen Mittelwert i.H.v. 46 € und einen Median i.H.v. – 19 € an.
Entwicklung ab 2007: 2007= ca. + 55 €; 2008 = ca. + 140 €, 2009 = + 65 €; 2010 = ca. 35 €;
2011 = ca. -135 €; 2012 = ca. - 110 €; 2013 = ca. – 65 €; 2014 = ca. – 105 €



- Dennoch:
Geringere kurzfristige Verbindlichkeitsquote als bei 75 % der Vergleichskommunen
(GPA-Bericht vom 23.09.2015)

Stadt Xanten

Jahresabschluss 2014

Finanzergebnis



Geplantes Finanzergebnis	- 220 T€
Erzieltes Finanzergebnis	- 3 T€
Verbesserung des Finanzergebnisses	+ 217 T€

Es wurden weniger Investitionsmaßnahmen verwirklicht als geplant. Eingeplante Kredite mussten nicht aufgenommen werden. Die Zinslast verringerte sich dementsprechend.

Stadt Xanten

Jahresabschluss 2014

Bilanz

	T€	2013	2014		T€	2013	2014
Immaterielle Wirtschaftsgüter		230	230	Eigenkapital		29.878	27.374
				<i>davon Jahresergebnis</i>		<i>-180</i>	<i>-2.504</i>
Anlagevermögen		141.396	143.215	Sonderposten		78.556	82.541
Umlaufvermögen		7.425	8.109	Rückstellungen		13.767	14.848
aktive Rechnungsabgrenzungsposten		133	164	Verbindlichkeiten incl. erhaltene Anzahlungen		26.983	26.956
				passive Rechnungsabgrenzungs- posten		0	4
		149.184	151.720			149.184	151.720

Stadt Xanten

Jahresabschluss 2014

Saldenbilanz

Veränderungen 2014 gegenüber 2013

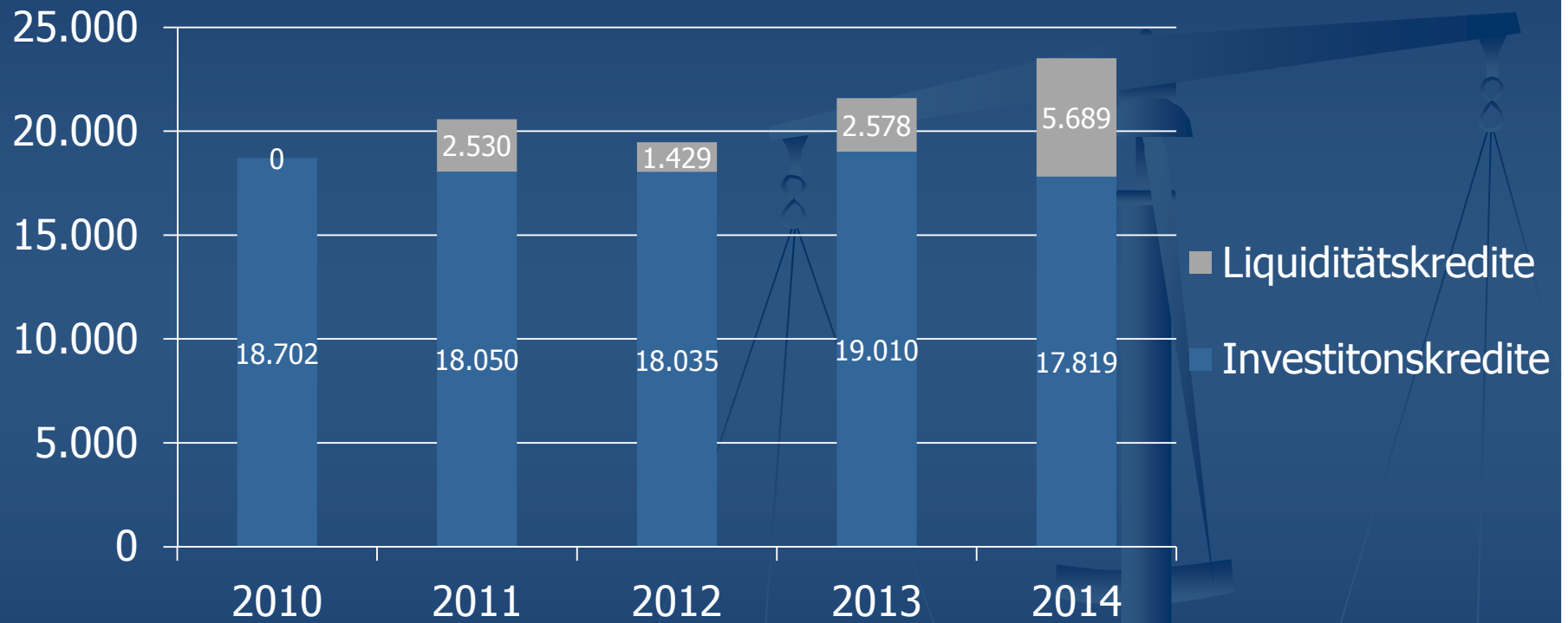
T€	2014		2014
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	Eigenkapital	- 2.504
		<i>davon Jahresergebnis</i>	<i>-2.504</i>
Anlagevermögen	+ 1.819	Sonderposten	+3.985
Umlaufvermögen	+684	Rückstellungen	+ 1.080
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	+ 31	Verbindlichkeiten incl. erhaltene Anzahlungen	-27
		nachrichtlich ohne erh. AZ	+2.453
		passive Rechnungsabgrenzungs- posten	
	+ 2.534		+ 2.534

Stadt Xanten

Jahresabschluss 2014

Verschuldung

Stand der Verschuldung in T€

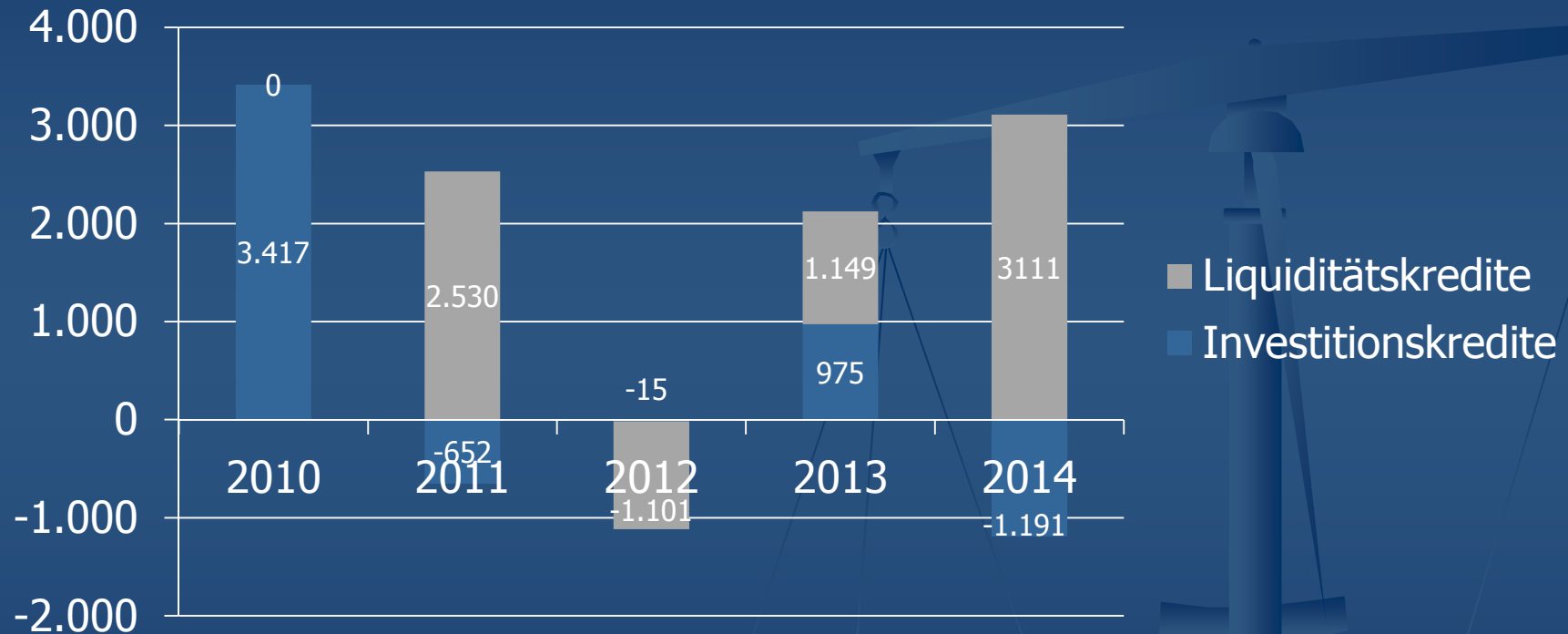


Stadt Xanten

Jahresabschluss 2014

Verschuldung

Entwicklung der Verschuldung in T€



- Erhöhung AV + 1,8 Mio.
- Abgabe des sog. Lineg-Darlehens an den DBX mit einem Darlehensbetrag i.H.v. 2,6 Mio. €

Stadt Xanten

Jahresabschluss 2014

Ausblick

Die Zeiten werden nicht leichter für die Stadt.
Die Gefahr eines dauerhaften strukturellen Defizits erfordert eine nachhaltige Verbesserung der Finanzsituation:

- Notwendig sind weiterhin eine Attraktivierung der Stadt,
- eine erfolgreiche Ansiedlungspolitik sowie die
- Einbeziehung aller denkbaren Alternativen zu den endlichen Erlösen aus Grundstücksverkäufen

mit dem Ziel

- Abbau der Verschuldung

daher



sparsame Mittelbewirtschaftung fortsetzen und verstärken!

Stadt Xanten

Jahresabschluss 2014

Weiterer Ablauf:

- **22.06.2016** (heute):
Einbringung des Entwurfs des
Jahresabschlusses
- Prüfung durch
Rechnungsprüfungsausschuss
- Feststellung durch Rat

Stadt Xanten

Jahresabschluss 2014



*Vielen
Dank!*

Stadt Xanten

Jahresabschluss 2014