

Sitzungsvorlage-Nr. 20/1433/XVII/2022

Gremium	Sitzungstermin	Behandlung
Kreistag	22.06.2022	öffentlich

Tagesordnungspunkt:**Einbringung des Entwurfs des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020****Sachverhalt:****Sachverhalt:**

Gemäß § 53 KrO in Verbindung mit § 95 GO NRW hat der Kreis zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Es muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus:

- der Ergebnisrechnung § 39 KomHVO
- der Finanzrechnung § 40 KomHVO
- den Teilrechnungen § 41 KomHVO
- der Bilanz § 42 KomHVO
- dem Anhang § 45 KomHVO

Dem Anhang ist ein Anlagespiegel (§ 46 KomHVO), ein Forderungsspiegel (§ 47 KomHVO) und ein Verbindlichkeitspiegel (§ 48 KomHVO) sowie ein Eigenkapitalsspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Ermächtigungsübertragungen (§ 45 Abs. 3 KomHVO) beizufügen.

Des Weiteren ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht gem. § 49 KomHVO beizufügen.

Nach § 96 GO NRW stellt der Kreistag den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss fest. Der Feststellung des Jahresabschlusses durch den Kreistag gehen mehrere Verfahrensschritte voraus:

§ 95 Abs. 5 GO	<ul style="list-style-type: none"> • Aufstellung des Jahresabschlusses durch den Kämmerer und Bestätigung durch den Landrat • Weiterleitung des bestätigten Entwurfs an den Kreistag
§ 102 Abs. 1 GO	<ul style="list-style-type: none"> • Prüfung des Jahresabschlusses durch die örtliche Rechnungsprüfung (Jahresabschlussprüfung)
§ 102 Abs. 8 GO	<ul style="list-style-type: none"> • Die mit der Jahresabschlussprüfung Beauftragten haben über Art und Umfang sowie über das Ergebnis der Prüfung zu berichten. Die §§ 321 HGB (Prüfungsbericht) und 322 HGB(Bestätigungsvermerk) geltend entsprechend.
§ 59 Abs. 3 GO	<ul style="list-style-type: none"> • Der Rechnungsprüfungsausschuss prüft den Jahresabschluss und den Lagebericht unter Einbezug des Prüfungsberichtes.
	<ul style="list-style-type: none"> • Der Rechnungsprüfungsausschuss bedient sich zur Durchführung der Prüfung der örtlichen Rechnungsprüfung.
	<ul style="list-style-type: none"> • Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zu dem Ergebnis der Jahresabschlussprüfung schriftlich gegenüber dem Rat Stellung zu nehmen.
	<ul style="list-style-type: none"> • Am Schluss des Berichtes hat der Rechnungsprüfungsausschuss zu erklären, ob nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung Einwendungen zu erheben sind und ob der den aufgestellten Jahresabschluss billigt.
§ 96 Abs. 1 GO	<ul style="list-style-type: none"> • Feststellung des vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschlusses durch den Kreistag • Gleichzeitige Beschlussfassung über die Verwendung des Jahresüberschusses bzw. die Behandlung des Fehlbetrages • Entscheidung über die Entlastung des Landrates
§ 96 Abs. 2 GO	<ul style="list-style-type: none"> • Anzeige des festgestellten Jahresabschlusses bei der Aufsichtsbehörde • Öffentliche Bekanntmachung des Jahresabschlusses

Der vom Kreiskämmerer aufgestellte und vom Landrat bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses des Rhein-Kreises Neuss zum 31.12.2020 ist als Anlage beigefügt.

Beschlussempfehlung:

Der Kreistag nimmt den Entwurf des Jahresabschlusses des Rhein-Kreises Neuss zum 31.12.2020 zur Kenntnis und weist ihn zur Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss zu.

**Entwurf des
Jahresabschlusses
für das Haushaltsjahr 2020**

Entwurf der Bilanz des Rhein-Kreises Neuss zum 31.12.2020

AKTIVA	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
1 Anlagevermögen			
0 Aufwendungen zur Erhaltung der gem. Leistungsfähigkeit	4.046.967,07 €		0,00 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	745.705,32 €		921.947,16 €
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	842.133,22 €		837.631,82 €
1.2.1.2 Ackerland	2.002.252,30 €		1.957.388,46 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.758.730,89 €		1.755.284,49 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	654.279,60 €		654.279,60 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00 €		0,00 €
1.2.2.2 Schulen	104.141.611,97 €		104.302.294,95 €
1.2.2.3 Wohnbauten	443.582,30 €		449.126,53 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	50.280.236,34 €		51.426.131,13 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	17.730.235,85 €		17.729.655,85 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	9.847.451,66 €		10.242.744,98 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00 €		0,00 €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00 €		0,00 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsknotenpunkten	52.697.483,97 €		59.562.607,98 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			0,00 €
1.2.3.7 Abfallentsorgungsanlagen	10.693.646,73 €		11.250.292,23 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	490.141,59 €		513.969,19 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.853.008,36 €		3.831.944,14 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.575.541,82 €		7.575.765,89 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.466.327,16 €		2.856.069,70 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.976.858,39 €		11.661.738,80 €
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	46.233.001,87 €		46.233.001,87 €
1.3.2 Beteiligungen	69.409.519,03 €		69.139.971,76 €
1.3.3 Sondervermögen	0,00 €		0,00 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	32.256.134,17 €		27.868.229,79 €
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	297.629,37 €		282.113,15 €
1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen	0,00 €		0,00 €
1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00 €		0,00 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	1.205.333,55 €		1.436.469,30 €
Summe Anlagevermögen		428.600.845,46 €	
2 Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.237.468,05 €		1.038.259,39 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen			0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	8.222.076,85 €		8.081.281,37 €
2.2.1.2 Beiträge	0,00 €		0,00 €
2.2.1.3 Steuern	0,00 €		0,00 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	25.152.926,95 €		18.591.975,74 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	14.118.297,34 €		15.813.223,39 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	515.216,78 €		826.276,23 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	23.609,85 €		5.386,38 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.245,00 €		17.833,15 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €		0,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00 €		0,00 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.196.067,16 €		1.239.650,83 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €		0,00 €
2.4 Liquide Mittel	35.528.587,94 €		22.466.123,22 €
Summe Umlaufvermögen		85.995.495,92 €	
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	78.239.296,02 €		74.425.354,83 €
Summe der Aktiva	596.882.604,47 €		574.994.023,30 €

Aufgestellt:
Neuss/Grevenbroich, 17.06.2022

Martin Stiller
Kreiskämmerer

Entwurf der Bilanz des Rhein-Kreises Neuss zum 31.12.2020

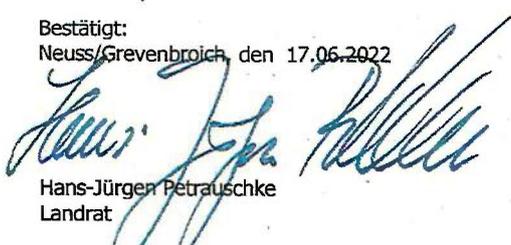
PASSIVA	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	76.025.670,45		75.941.286,71 €
1.2 Sonderrücklagen	1.917.344,55 €		1.917.344,55 €
1.3 Ausgleichsrücklage	27.709.209,49 €		22.105.211,47 €
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	17.560.785,33 €		5.603.998,02 €
Summe Eigenkapital		123.213.009,82 €	
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	57.629.285,25 €		60.028.455,82 €
2.2 für Beiträge	272.882,66 €		273.039,06 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	1.728.214,66 €		3.247.854,81 €
2.4 Sonstige Sonderposten	3.693.712,10 €		3.822.526,85 €
Summe Sonderposten		63.324.094,67 €	
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	231.425.572,00 €		216.154.617,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	65.683.817,69 €		65.469.517,16 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.235.841,84 €		2.917.126,68 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	22.704.993,17 €		23.220.463,85 €
Summe Rückstellungen		323.050.224,70 €	
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen			
4.1.1 für Investitionen			0,00 €
4.1.2 zur Liquiditätssicherung			0,00 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen			0,00 €
4.2.2 von Beteiligungen			0,00 €
4.2.3 von Sondervermögen			0,00 €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	41.899,13 €		64.705,55 €
4.2.5 von Kreditinstituten	41.017.706,39 €		44.322.658,32 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.253.392,69 €		2.299.671,37 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0,00 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.204.984,27 €		6.184.111,43 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.734.861,27 €		1.156.735,67 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.764.182,40 €		19.924.169,29 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	14.528.088,36 €		10.445.632,27 €
Summe Verbindlichkeiten		74.545.114,51 €	
5. Passive Rechnungsabgrenzung	12.750.160,77 €		9.894.897,42 €

Summe der Passiva

596.882.604,47 €

574.994.023,30 €

Bestätigt:
Neuss/Grevenbroich, den 17.06.2022



Hans-Jürgen Petrauschke
Landrat

Jahresabschluss 2020

Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2019	fortgeschriebener Ansatz 2020 *)	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.125.895,45	8.300.000	0	9.445.979,35	1.145.979,35	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	315.363.614,03	344.345.571	0	338.493.309,06	-5.852.262,38	0
3	sonstige Transfererträge	3.867.563,28	5.124.818	0	5.745.017,84	620.199,84	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.453.533,77	49.001.138	0	48.100.209,54	-900.928,46	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.066.884,07	5.092.298	0	4.403.914,05	-688.383,95	0
6	Kostenerstattungen und -umlagen	102.188.304,51	112.425.102	0	134.676.947,33	22.251.845,77	0
7	sonstige ordentliche Erträge	10.463.234,53	7.568.092	0	19.174.954,22	11.606.862,22	0
8	aktivierte Eigenleistungen	91.920,85	250.000	0	112.186,53	-137.813,47	0
9	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
10	Ordentliche Erträge	496.620.950,49	532.107.019	0	560.152.517,92	28.045.498,92	0
11	Personalaufwendungen	57.847.656,66	67.271.692	86.126	66.438.382,19	-1.181.005,70	7.542
12	Versorgungsaufwendungen	16.688.822,48	9.744.299	0	20.599.867,42	10.855.568,42	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.860.490,06	87.305.033	12.751.459	76.117.846,24	-10.339.190,22	19.454.161
14	bilanzielle Abschreibungen	14.517.149,07	15.507.838	0	14.630.469,44	-877.368,93	0
15	Transferaufwendungen	236.654.834,36	260.095.153	710.936	257.479.385,70	-2.615.767,55	533.048
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	98.165.024,10	106.547.406	1.155.656	110.524.547,46	3.476.840,90	652.388
17	ordentliche Aufwendungen	490.733.976,73	546.471.421	14.704.178	545.790.498,45	-680.923,08	20.647.140
18	Ordentliches Ergebnis	5.886.973,76	-14.364.402	14.704.178	14.362.019,47	-28.726.422,00	20.647.140
19	Finanzerträge	1.659.122,96	1.621.260	0	747.690,21	873.569,79	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.942.098,70	1.961.035	0	1.595.891,42	-365.143,58	0
21	Finanzergebnis	-282.975,74	-339.775	0	-848.201,21	508.426,21	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.603.998,02	-14.704.177	14.704.178	13.513.818,26	-28.217.995,79	20.647.140
23	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	4.046.967,07	0,00	0
24	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	4.046.967,07	0,00	0
26	JAHRESERGEBNIS	5.603.998,02	-14.704.177	14.704.178	17.560.785,33	-28.217.995,79	20.647.140

nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage.

27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	43.145,80			37.217,83		
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	31.553,45			48.508,41		
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00			-1.342,50		
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-2.288.577,10					
31	Verrechnungssaldo	-2.213.877,85			84.383,74		
32	Haushaltswirtschaftliches Jahresergebnis (Jahresergebnis plus Verrechnungssaldo)	3.390.120,17			17.645.169,07		

*) **Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres:**

Im Rahmen der Ausführung der Haushaltswirtschaft können die im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen verschiedenen Anpassungen bzw. Fortschreibungen unterliegen:

- Nachtragssatzung gem. § 81 GO NRW
- Ermächtigungsübertragungen nach § 22 KomHVO NRW

Derartige Anpassungen der Haushaltspositionen werden als Planfortschreibungen bezeichnet und führen zum "fortgeschriebenen Planansatz".

Durch sie werden die ursprünglich beschlossenen und im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen aufgrund von zulässigen haushaltswirtschaftlichen Maßnahmen und Entscheidungen verändert.

MS 8/6/22

Jahresabschluss 2020

Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	fort- geschriebener Ansatz 2020	davon Ermächti- gungsübertrag- ungen aus dem Vorjahr 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.125.895,45	8.300.000	0	9.445.979,35	1.145.979,35	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	310.285.696,38	357.836.682	0	330.456.264,74	-27.380.417,26	0
3	sonstige Transfereinzahlungen	3.925.078,48	5.124.818	0	5.731.889,69	607.071,69	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.293.052,05	48.500.981	0	48.191.498,20	-309.482,80	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.444.867,88	5.092.298	0	4.453.160,44	-639.137,56	0
6	Kostenerstattungen und -umlagen	103.300.816,71	92.647.870	0	131.827.588,16	39.179.718,16	0
7	sonstige Einzahlungen	15.255.423,45	5.301.800	0	10.044.832,16	4.743.032,16	0
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.751.023,62	1.621.260	0	727.170,30	-894.089,70	0
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	494.381.854,02	524.425.709	0	540.878.383,04	16.452.674,04	0
10	Personalauszahlungen	56.628.134,56	57.301.451	86.126	58.889.060,86	1.587.610,28	7.542
11	Versorgungsauszahlungen	10.571.960,90	9.458.000	0	11.020.724,69	1.562.724,69	0
12	Sach- und Dienstleistungen	65.111.226,22	87.305.033	12.751.459	78.520.806,74	-8.784.226,64	19.454.161
13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	1.895.114,12	1.961.035	0	1.839.531,17	-121.503,83	0
14	Transferauszahlungen	237.924.171,45	260.095.153	710.936	253.404.855,67	-6.690.297,58	533.048
15	sonstige Auszahlungen	103.629.373,50	105.734.077	1.155.656	114.050.229,12	8.316.152,17	652.388
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	475.759.980,75	521.854.749	14.704.178	517.725.208,25	-4.129.539,91	20.647.139
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.621.873,27	2.570.960	-14.704.178	23.153.174,79	20.582.213,95	-20.647.139
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.255.903,91	9.384.130	0	10.096.165,44	-712.035,44	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	112.341,48	1.067.000	0	102.956,87	964.043,13	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	221.257,77	204.400	0	294.743,76	-90.343,76	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	25.214,96	20.000	0	70.310,37	-50.310,37	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	2.500	0	17.062,00	-14.562,00	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.614.718,12	10.678.030	0	10.581.238,44	96.791,56	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	39.995,72	7.052.871	4.807.871	109.105,19	6.943.766,30	6.917.779
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.047.127,71	27.326.385	19.218.075	2.190.245,95	25.136.139,02	20.527.953
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.761.757,51	10.947.157	8.513.072	3.564.497,63	7.382.659,12	6.188.841
27	Erwerb von Finanzanlagen	2.508.650,00	7.473.700	3.127.500	7.444.099,12	29.600,88	3.000.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.304.386,57	5.540.000	2.100.000	4.101.914,61	1.438.085,39	1.031.018
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.661.917,51	58.340.113	37.766.518	17.409.862,50	40.930.250,71	37.665.591
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.047.199,39	-47.662.083	-37.766.518	-6.828.624,06	-40.833.459,15	-37.665.591
32	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	13.574.673,88	-45.091.123	-52.470.696	16.324.550,73	-61.415.673,10	-58.312.730
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	204.317,50	295.325	0	2.065.198,00	-1.769.873,00	
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.433.450,50	0	0	0,00	0,00	
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.410.371,44	5.591.735	0	5.241.423,88	350.311,12	
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0,00	
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.772.603,44	-5.296.410	0	-3.176.225,88	-2.120.184,12	0
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	9.802.070,44	-50.387.533	-52.470.696	13.148.324,85	-63.535.857,22	-58.312.730
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.321.339,49	0		22.466.123,22		
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	342.713,29			-85.860,13		
41	Liquide Mittel	22.466.123,22	-50.387.533		35.528.587,94		

MS 8/6/22