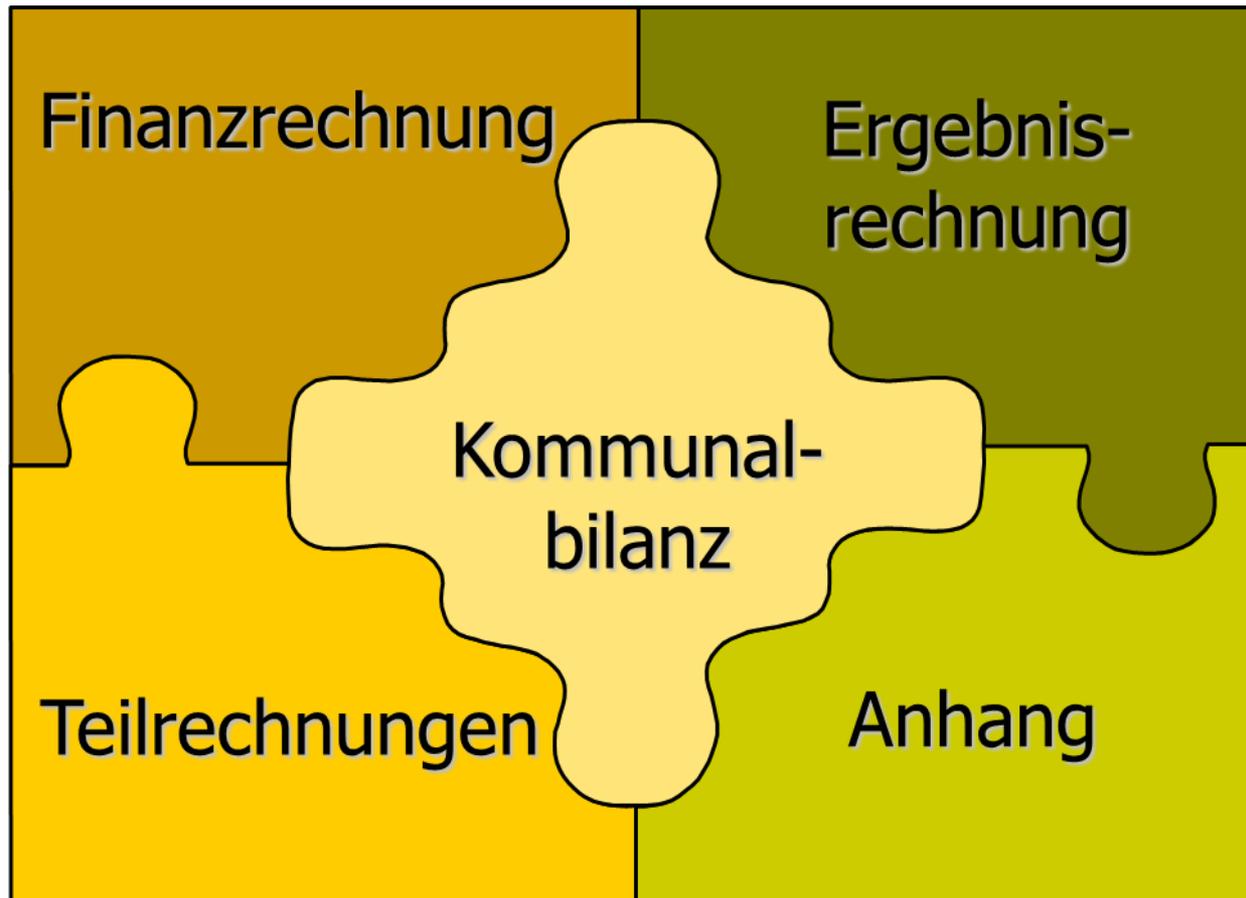


Sitzung des Rates am 8. Februar 2017

**Entwurf des Jahresabschlusses  
der Stadt Meckenheim zum 31.12.2015**

**- Eckdaten -**

Bestandteile des Jahresabschlusses im NKF  
(§ 37 GemHVO)



Dem Jahresabschluss ist ein **Lagebericht** beizufügen.

# Stadt Meckenheim – Jahresabschluss 2015 (Entwurf)

		Bilanz									
Aktiva						Passiva					
		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015			31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>					<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	48.341	79.664	97.270	84.452	1.1	Allgemeine Rücklage	79.935.071	80.219.172	76.750.735	73.516.203
1.2	Sachanlagen	264.465.939	258.759.095	258.871.644	252.272.072	1.2	Sonderrücklagen	0	0	0	0
1.3	Finanzanlagen	2.223.856	2.220.079	2.216.204	2.211.940	1.3	Ausgleichsrücklage	536.767	1.714.490	0	0
						1.4	Jahresüberschuss	1.177.723			
							Jahresfehlbetrag		-5.187.499	-3.253.820	-6.438.482
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>					<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>				
2.1	Vorräte	2.283.904	2.310.889	6.065.546	8.696.186	2.1	SoPo Zuwendungen	43.620.734	43.078.396	43.337.770	39.507.652
2.2	Forderungen/sonstige Vermögensgegenstände	3.548.317	3.632.689	4.026.040	3.214.358	2.2	SoPo Beiträge	14.854.767	14.668.056	14.305.039	13.919.816
2.3	Wertpapiere d. Uml.v.	0	0	0	0	2.3	sonstige SoPo	76.585.720	74.788.318	72.339.791	69.892.009
2.4	liquide Mittel	937.648	433.137	345.304	436.396	<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	16.903.836	16.821.914	17.646.521	19.402.186
						<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	37.225.905	38.589.441	47.769.477	54.310.076
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	326.512	308.228	382.904	435.920	<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	2.993.996	3.051.493	3.109.400	3.241.864
	<b>Bilanzsumme</b>	273.834.518	267.743.781	272.004.912	267.351.325		<b>Bilanzsumme</b>	273.834.518	267.743.782	272.004.912	267.351.325

Abnahme der immateriellen Vermögensgegenstände im Umfang  
von rd. 12.800 €

Abnahme Sachanlagevermögen im Umfang von rd. 6,6 Mio. €  
Die Veränderungen ergeben sich in erster Linie durch die planmäßigen  
Abschreibungen, **aber**

auch durch Zugänge und Abgänge in 2015. Insbesondere ist in diesem Betrag  
die "außerordentliche" Abschreibung der Jungholzhalle enthalten.

Abnahme Finanzanlagevermögen im Umfang von rd. 4.200 €  
Die Veränderungen ergeben sich in erster Linie durch die Rückzahlung  
gewährter Arbeitgeberdarlehen

Eigenkapitalabbau **seit der Eröffnungsbilanz**  
in Höhe von rd. 11,7 Mio. €

vollständige Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklag ein Höhe von rd. 11Mio.€

Anstieg der Verbindlichkeiten im Umfang von rd. 6,5 Mio. €

In den rd.54,3 Mio. € Verbindlichkeiten sind rd.10,6 Mio. € für  
Liquiditätskredite sowie rd. 2,2 Mio € Verbindlichkeiten für kreditähnliche  
Rechtsgeschäfte enthalten.

# Stadt Meckenheim – Ergebnisrechnung

## Ergebnisrechnung

		2012		2013		2014		2015	
		HH-Plan	Jahresabschluss	HH-Plan	Jahresabschluss	HH-Plan	Jahresabschluss	HH-Plan	Jahresabschluss
1.	ordentliche Erträge	49.881.098	58.116.296	55.740.557	55.496.497	58.501.986	60.118.422	61.393.769	63.330.741
2.	Ordentliche Aufwendungen	55.265.842	55.830.508	61.397.688	59.663.740	62.685.517	62.289.786	66.289.318	68.023.962
Ergebnis d. laufenden									
3.	Verwaltungstätigkeit (=1-2)	-5.384.744	2.285.788	-5.657.131	-4.167.243	-4.183.531	-2.171.363	-4.895.549	-4.693.221
4.	Finanzergebnis	-1.377.800	-1.198.265	-1.240.300	-1.042.705	-1.081.730	-1.061.734	-1.407.450	-1.139.027
Ergebnis d. laufenden									
5.	Ordentliches Ergebnis (=3-4)	-6.762.544	1.087.523	-6.897.431	-5.209.948	-5.265.261	-3.233.098	-6.302.999	-5.832.248
6.	Außerordentliches Ergebnis	26.100	90.200	6.100	22.450	6.000	-20.723	12.200	-606.233
7.	Jahresergebnis (=5-6)	-6.736.444	1.177.723	-6.891.331	-5.187.499	-5.259.261	-3.253.820	-6.290.799	-6.438.482

# Stadt Meckenheim – wesentliche Ertragspositionen



		2013		2014		2015	
		HH-Plan	Jahresabschluss	HH-Plan	Jahresabschluss	HH-Plan	Jahresabschluss
ordentliche Erträge		55.740.557	55.496.497	58.501.986	60.118.422	61.393.769	63.330.740
davon	Steuern u. ähnliche Abgaben	35.357.368	32.379.386	36.488.811	36.112.371	38.969.984	36.191.743
	davon						
	Grundsteuer B	4.100.000	4.094.667	4.450.000	4.151.380	4.731.800	4.409.345
	Gewerbesteuer	17.000.000	14.008.709	17.000.000	17.030.505	18.448.500	15.646.412
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	11.667.612	11.600.545	12.329.053	12.260.459	12.788.800	13.070.029
	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	8.018.003	6.084.711	8.460.846	5.734.258	6.436.012	9.286.546
	davon						
	Erträge aus Auflösung SoPo	4.536.855	1.616.822	4.525.468	1.590.604	2.072.140	4.476.410
	Öffentl. Rechtl. Leistungsentgelte	6.474.131	7.528.694	7.206.368	7.996.369	7.804.680	8.634.563
	Verwaltungsgebühren	350.115	420.797	416.500	372.321	359.600	415.062
	Benutzungsgebühren	6.118.160	6.632.927	6.789.868	7.146.623	7.445.080	7.740.113
	Erträge aus Auflösung SoPo	5.856	474.969	0	477.425	0	479.388
	sonstige ordentliche Erträge	2.222.975	6.127.287	2.715.250	5.677.927	4.673.240	4.554.593
	davon						
	Konzessionsabgaben	1.010.000	861.700	1.010.000	881.377	1.140.000	863.764
	Erträge aus Auflösung SoPo	0	2.482.799	0	2.448.527	2.423.040	2.448.043

# Stadt Meckenheim – wesentliche Aufwendungen

		2013		2014		2015	
		HH-Plan	Jahresabschluss	HH-Plan	Jahresabschluss	HH-Plan	Jahresabschluss
<b>ordentliche</b>							
<b>Aufwendungen</b>		<b>61.397.688</b>	<b>59.663.740</b>	<b>62.685.517</b>	<b>62.289.786</b>	<b>66.289.317</b>	<b>68.023.961</b>
davon	<b>Transferaufwendungen</b>	<b>27.570.672</b>	<b>26.359.355</b>	<b>26.994.859</b>	<b>26.752.923</b>	<b>29.925.054</b>	<b>30.049.311</b>
	davon						
	Kreisumlage	12.169.495	12.175.987	10.789.467	10.789.467	12.145.330	12.145.321
	Jugendhilfe	4.679.700	4.647.882	5.125.300	4.906.574	5.470.000	5.445.662
	soziale Leistungen	739.600	576.019	837.500	851.449	1.004.000	1.828.533
	<b>Aufwendungen f.Sach- u. Dienstleistungen</b>	<b>11.789.663</b>	<b>9.164.136</b>	<b>12.075.120</b>	<b>10.332.288</b>	<b>11.941.280</b>	<b>9.923.120</b>
	davon						
	Unterhaltung	2.755.209	2.164.156	3.105.042	2.336.400	2.949.870	1.760.461
	Bewirtschaftung	2.163.189	2.096.202	2.324.174	2.280.924	2.416.250	2.374.298
	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>12.782.635</b>	<b>13.702.305</b>	<b>14.279.660</b>	<b>14.563.928</b>	<b>15.293.394</b>	<b>15.111.440</b>
	<b>Abschreibungen</b>	<b>6.907.708</b>	<b>6.831.052</b>	<b>6.811.590</b>	<b>6.751.305</b>	<b>6.756.769</b>	<b>10.003.107</b>

# Stadt Meckenheim – Entwicklung des Eigenkapitals

		Entwicklung des Eigenkapitals			
		2012	2013*	2014*	2015
<b>Erträge</b> (insgesamt)			55.598.370,12	60.284.393,72	63.728.170,13
<b>Aufwendungen</b> (insgesamt)			60.785.868,71	63.538.214,02	70.166.651,74
<b>Jahresergebnis</b> (n. Ergeb.plan)		<b>1.177.723,10</b>	<b>-5.187.498,59</b>	<b>-3.253.820,30</b>	<b>-6.438.481,61</b>
<b>Ausgleichsrücklage</b>	Anfangsbestand	536.766,72	1.714.489,82	0,00	0,00
	Verringerung (-)	0,00	-1.714.489,82	0,00	0,00
	Zuführung (+)	1.177.723,10	0,00	0,00	0,00
	Schlussbestand	1.714.489,82	0,00	0,00	0,00
Haushaltsausgleich (Ja/Nein)			nein	nein	nein
<b>Allgemeine Rücklage</b>	Anfangsbestand	80.532.941,63	79.935.071,09	76.746.163,60	73.496.914,61
	Verringerung (-)	-597.870,54	-3.473.008,77	-3.253.820,30	-6.438.481,61
	Verringerung (%)	<b>0,00</b>	<b>-4,34</b>	<b>-4,24</b>	<b>-8,76</b>
	Zuführung (+)	0,00	284.101,28	4.571,31	19.288,80
	Schlussbestand	<b>79.935.071,09</b>	<b>76.746.163,60</b>	<b>73.496.914,61</b>	<b>67.077.721,80</b>

# Stadt Meckenheim – Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<p>1. Aufwandsdeckungsgrad</p> <p><math display="block">\frac{\text{ordentliche Erträge} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}</math></p> <p>Die Kennzahl „Aufwandsdeckungsgrad“ zeigt an, zu welchem Anteil die <b>ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden</b> können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.</p>	93,01 %	100,60%	104,09 %	93,0 %	96,5 %	93,1 %
<p>2. Eigenkapitalquote 1</p> <p><math display="block">\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}</math></p> <p>Die Kennzahl „Eigenkapitalquote“ misst den <b>Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital</b> (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Eigenkapitalquote kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.</p>	29,97 %	29,09 %	29,82 %	28,7 %	27,0 %	25,1 %
<p>2. Eigenkapitalquote 2</p> <p><math display="block">\frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen} + \text{SoPo Beiträge} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}</math></p> <p>Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des <b>„wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital)</b> auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die „langfristigen“ Sonderposten erweitert, d. h. in die Betrachtung werden zusätzlich zum Eigenkapital die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge einbezogen.</p>	49,20 %	50,13 %	51,17 %	50,02 %	48,2 %	45,1 %

# Stadt Meckenheim – Ausblick auf die weitere Vorgehensweise

---



Einbringung des Jahresabschlusses 2015 in der Ratssitzung am 8.02.2017

Verweis an den Rechnungsprüfungsausschuss

Vorprüfung durch die örtliche Rechnungsprüfung bzw. gem. § 103 Abs. 5 GO NRW Prüfung durch einen externen Dritten

Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss mit Beschlussvorschlag zur Feststellung des Jahresabschlusses 2015 durch den Rat

Feststellung des Jahresabschlusses durch den Rat

Anzeige des Jahresabschlusses beim Landrat des Rhein-Sieg-Kreises als untere staatliche Verwaltungsbehörde

Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2015

---

**Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!**

