



Bad Salzuflen

...ich fühl' mich wohl.



Entwurf Jahresabschluss 2021

Präsentation

Rat am 22.06.2022

Hinweise/Besonderheiten zum Jahresabschluss 2021

Beschluss des Doppelhaushalts 2020/2021 am 12.12.2019.

Das 2. Haushaltsjahr des Doppelhaushaltes 2020/2021 (Planzahlen aus Herbst 2019) bedeutet zwangsläufig Abweichungen zwischen Ansatz und Ist .

Insbesondere war bei der Aufstellung des Doppelhaushalts und Beschlussfassung die Pandemie noch nicht erahnbar.

Bilanzierung der Corona-bedingten Belastungen (Haushaltsrechtliche Isolierung) anhand einer Nebenrechnung (Nettobelastung rd. 1,9 Mio. € für 2021) bedeutet außerordentlicher Ertrag

Wesentliche Abweichungen ausgewählter Positionen der Ergebnisrechnung



Bad Salzflen

...ich fühl' mich wohl.

Erträge	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz-Ist 2021 Plus = Verbesserung
Steuern				
Gewerbesteuer	27.956.068,17	28.500.000,00	33.159.846,68	4.659.846,68
Zuwendungen und allg. Umlagen				
Schlüsselzuweisungen	27.833.949,00	28.875.000,00	27.376.377,00	-1.498.623,00
Einheitslastenabrechnungsgesetz	595.145,61	500.000,00	15.217,86	-484.782,14
Auflösung von Sonderposten	4.566.164,69	3.440.000,00	3.941.183,80	501.183,80
Corona-Ausgleich Gewerbesteuer	3.238.632,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zuwendungen	17.640.549,59	17.224.500,00	18.917.090,64	1.692.590,64
Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte				
Benutzungsgebühren	19.176.193,35	20.313.100,00	17.842.906,78	-2.470.193,22
Kurtaxe	1.640.041,96	2.247.000,00	1.801.058,50	-445.941,50
Privatrechtl. Leistungsentgelte				
Abtretung Verkauf Klinik	0,00	2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00
Sonstige privatrechtl. Entgelte	4.276.516,77	3.124.400,00	3.503.224,76	378.824,76
Kostenerstattungen				
Erstattungen Erziehungshilfen	735.056,16	500.000,00	2.046.187,57	1.546.187,57
Sonst. ordentl. Erträge				
Erträge aus Rückstellungen	4.566.908,66	936.400,00	4.543.072,44	3.606.672,44
Aktiviert Eigenleistungen	1.031.390,92	987.500,00	1.337.388,11	349.888,11
Sonstiges	8.023.492,01	5.957.600,00	5.426.790,48	-530.809,52
Außerordentliche Erträge				
Isolierung Covid-19-Kosten	866.663,30	0,00	1.905.981,60	1.905.981,60
Summe Abweichung ausgewählter Erträge				6.710.826,22

Wesentliche Abweichungen ausgewählter Positionen der Ergebnisrechnung



Bad Salzuflen

...ich fühl' mich wohl.

Aufwendungen	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz-Ist 2021 Plus = Verbesserung
Personal-/Versorgungsaufwendungen	39.754.121,83	40.138.200,00	38.923.706,17	1.214.493,83
Kita-Betriebskostenzuschüsse	17.756.080,68	22.189.000,00	20.528.158,78	1.660.841,22
Energie, Wasser, Abwasser	3.852.529,65	4.484.100,00	3.745.815,70	738.284,30
Abschreibungen	13.931.266,01	15.988.800,00	14.109.863,99	1.878.936,01
Leistungen AsylbewerberleistungsG	2.116.618,95	3.615.000,00	1.919.727,64	1.695.272,36
Kreisumlage	33.599.945,19	34.450.000,00	32.191.052,88	2.258.947,12
Zinsen	3.334.809,02	4.985.600,00	3.176.307,11	1.809.292,89
Summe Abweichung ausgewählter Aufwendungen				11.256.067,73

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten	Ist Ergebnis 2020	EÜ aus Vorjahr für 2021	Plan-ansatz 2021	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2021	Ist Ergebnis 2021	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist [Ist ./ F.Ans.]	EÜ in das Jahr 2022
+ Steuern und ähnliche Abgaben	73.641.064,40	0	76.815.000	76.815.000	81.292.641,94	4.477.641,94	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.466.760,97	161.100	50.629.500	50.790.600	50.865.594,37	74.994,37	0,00
+ Sonstige Transfererträge	520.280,40	0	412.900	412.900	636.209,55	223.309,55	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.063.333,25	0	25.923.400	25.923.400	23.134.825,35	-2.788.574,65	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.276.516,77	0	5.624.400	5.624.400	3.503.224,76	-2.121.175,24	0,00
+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.854.784,65	0	4.605.000	4.605.000	6.187.142,38	1.582.142,38	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	12.590.400,67	0	6.894.000	6.894.000	9.969.862,92	3.075.862,92	0,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	1.031.390,92	0	987.500	987.500	1.337.388,11	349.888,11	0,00
= Ordentliche Erträge	175.444.532,03	161.100	171.891.700	172.052.800	176.926.889,38	4.874.089,38	0,00
- Personalaufwendungen	35.082.977,34	0	37.128.200	37.128.200	35.460.172,58	-1.668.027,42	0,00
- Versorgungsaufwendungen	4.671.144,49	0	3.010.000	3.010.000	3.463.533,59	453.533,59	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.911.325,49	2.096.000	48.179.500	50.275.500	46.801.283,52	-3.474.216,48	430.200,00
- Bilanzielle Abschreibungen	13.931.266,01	0	15.988.800	15.988.800	14.109.864,99	-1.878.935,01	0,00
- Transferaufwendungen	54.493.075,64	111.900	58.152.400	58.264.300	54.678.665,78	-3.585.634,22	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.801.500,51	418.800	7.972.900	8.391.700	7.215.863,01	-1.175.836,99	79.100,00
= Ordentliche Aufwendungen	164.891.289,48	2.626.700	170.431.800	173.058.500	161.729.383,47	-11.329.116,53	509.300,00
= Ordentliches Ergebnis	10.553.242,55	-2.465.600	1.459.900	-1.005.700	15.197.505,91	16.203.205,91	-509.300,00
+ Finanzerträge	1.570.889,01	0	1.229.200	1.229.200	1.036.943,07	-192.256,93	0,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.334.809,02	0	4.985.600	4.985.600	3.176.307,11	-1.809.292,89	0,00
= Finanzergebnis	-1.763.920,01	0	-3.756.400	-3.756.400	-2.139.364,04	1.617.035,96	0,00
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	8.789.322,54	-2.465.600	-2.296.500	-4.762.100	13.058.141,87	17.820.241,87	-509.300,00
+ Außerordentliche Erträge	866.663,30	0	0	0	1.905.981,60	1.905.981,60	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	866.663,30	0	0	0	1.905.981,60	1.905.981,60	0,00
= Jahresergebnis	9.655.985,84	-2.465.600	-2.296.500	-4.762.100	14.964.123,47	19.726.223,47	-509.300,00



Entwicklung des Eigenkapitals (auf Basis JA 2021 und Haushalt 2022)

(Zahlen in Mio. €)	Ab- schluss 2018	Ab- schluss 2019	Ab- schluss 2020	Ab- schluss 2021	Plan 2022	Finanz- plan 2023	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025
Ergebnis	-0,18	+ 3,85	+ 9,66	+ 14,96	-12,29	-3,96	-0,38	-0,75
Allgemeine Rücklage (5% der AR)	91,13 (4,56)	91,13 (4,56)	90,88 (4,54)	90,55 (4,53)	90,55 (4,53)	90,55 (4,53)	90,55 (4,53)	90,55 (4,53)
Ausgleichsrücklage	16,19	20,04	29,70	44,66	32,37	28,41	28,03	27,28
Summe Eigenkapital	107,32	111,17	120,58	135,20	122,91	118,96	118,58	117,83

Auszug Finanzrechnung 2021 (Zahlungen)



Bad Salzuflen

...ich fühl' mich wohl.

Investitionseinzahlungen	Finanzrechn. Vorjahr €	Finanz- plan * €	Finanz rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Zuwendungen für Investitionen	10.710.780	13.464.400	9.735.924	-3.728.476	-27,7
Veräußerung von Sachanlagen	1.247.830	203.600	946.506	742.906	364,9
Einzahlungen aus Beiträgen/Entgelten	491.786	882.000	902.463	20.463	2,3
Sonstige Investitionseinzahlungen	173.416	663.000	165.889	-497.111	-75,0
Summe Einz. Investitionstätigkeit	12.623.812	15.213.000	11.750.782	-3.462.218	-22,8

Investitionsauszahlungen	Finanzrechn. Vorjahr €	Finanz- plan * €	Finanz rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	1.861.848	1.683.300	681.342	-1.001.958	-59,5
Erwerb von Vermögensgegenständen	2.550.592	6.067.200	2.722.725	-3.344.475	-55,1
Hochbaumaßnahmen	13.339.457	73.012.000	15.662.617	-57.349.383	-78,6
Straßen	1.471.309	2.282.600	395.321	-1.887.279	-82,7
Abwasserbeseitigung	800.314	5.791.700	1.228.714	-4.562.986	-78,8
Außenanlagen	1.547.646	2.748.300	1.355.285	-1.393.015	-50,7
Investitionszuschüsse	162.318	185.000	126.710	-58.290	-31,5
Gewährung von Darlehen (Konzernverbund)	0	1.101.000	0	-1.101.000	-100,0
Finanzanlagen/Kapitalaufstockung	5.421.450	4.937.000	3.198.309	-1.738.691	-35,2
Sonstige investive Auszahlungen	440.102	4.258.900	711.196	-3.547.704	-83,3
Summe Ausz. Investitionstätigkeit	27.595.035	102.067.000	26.082.219	-75.984.781	-74,5

Ist-Schuldenstand

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Liquiditätskredite	34,0 Mio.€	34,0 Mio. €	29,0 Mio. €	17,0 Mio. €
Investitionskredite	88,3 Mio. €	94,5 Mio. €	101,8 Mio. €	109,3 Mio. €
Summe	122,3 Mio. €	128,5 Mio. €	130,8 Mio. €	126,3 Mio. €

Bilanzstruktur 31.12.2021

Änderung der Aktivseite im Verlauf des Jahres 2021						
	Schlussbilanz 31.12.21		Schlussbilanz 31.12.20		Änderungen 2021	
Aktiva	Mio. €	%-Anteil	Mio. €	%-Anteil	Mio. €	%-Anteil
	gerundet		gerundet		gerundet	
Bil. Covid-Isolation	2,773	0,50	0,867	0,16	1,906	0,34
Anlagevermögen	501,297	90,30	489,355	90,53	11,942	-0,23
Umlaufvermögen	45,571	8,21	44,540	8,24	1,031	-0,03
Rechnungs- abgrenzung	5,479	0,99	5,782	1,07	-0,303	-0,08
Bilanzsumme	555,120	100,00	540,544	100,00	14,576	2,70

Änderung der Passivseite im Verlauf des Jahres 2021						
	Schlussbilanz 31.12.21		Schlussbilanz 31.12.20		Änderungen 2020	
Passiva	Mio. €	%-Anteil	Mio. €	%-Anteil	Mio. €	%-Anteil
	gerundet		gerundet		gerundet	
Eigenkapital	135,205	24,36	120,578	22,31	14,627	2,05
Sonderposten	154,523	27,83	146,154	27,04	8,369	0,79
Rückstellungen	104,791	18,88	104,085	19,26	0,706	-0,38
Verbindlichkeiten	151,467	27,28	161,249	29,82	-9,782	-2,54
Rechnungs- abgrenzung	9,134	1,65	8,478	1,57	0,656	0,08
Bilanzsumme	555,120	100,00	540,544	100,00	14,576	2,70

Ausblick und Fazit

Jahresabschluss 2021

Prüfung des Entwurfes JA 2021 durch die örtliche Rechnungsprüfung

Haushaltsplanung 2023 ff.

Kaum mehr verlässlich planbare Haushalte wegen Pandemie, Auswirkungen des Ukrainekrieges, ungewisse Energieversorgung, Materialverfügbarkeit, Preissteigerungen usw.

Ungewisser Finanzausgleich

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !