

Teil-Jahresabschlussbericht 2019

Bereich 9 Zentrale Finanzleistungen

Produktdefinition

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abw. Ansatz/Erg. 2019	Letzte Prognose 2019	Abw. Progn./Erg. 2019
Spitzenkennzahl						
Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-) je EW	68	35	8	-27	35	-27
Schuldenstand je EW	622	615	563	-52	615	-52
Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen	30,6	30,2	32,6	2,4	30,2	2,4
Steuerliche Ertragskraft je EW	692	713	726	13	713	13
Deckungsgrad	294	288	280	-8	288	-8
Überschuss je Einwohner	1.283	1.209	1.252	43	1.209	43

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abw. Ansatz/Erg. 2019	Letzte Prognose 2019	Abw. Progn./Erg. 2019
1 Steuern und ähnliche Abgaben	106.846.704,22	109.256.000,00	115.182.553,12	5.926.553,12	116.387.000,00	-1.204.446,88
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.349.584,54	27.063.000,00	27.073.886,71	10.886,71	27.073.000,00	886,71
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	424.795,35	254.000,00	252.868,92	-1.131,08	254.000,00	-1.131,08
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	188,18	0,00	1.488,05	1.488,05	0,00	1.488,05
7 + Sonstige ordentliche Erträge	5.837.382,65	4.039.000,00	5.357.173,32	1.318.173,32	5.355.000,00	2.173,32
10 = Ordentliche Erträge	145.458.654,94	140.612.000,00	147.867.970,12	7.255.970,12	149.069.000,00	-1.201.029,88
11 - Personalaufwendungen	2.163.714,00	140.000,00	1.382.094,00	1.242.094,00	1.028.000,00	354.094,00
12 - Versorgungsaufwendungen	4.922.040,63	5.451.000,00	5.004.965,45	-446.034,55	5.821.000,00	-816.034,55
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211.843,67	250.300,00	251.331,18	1.031,18	250.300,00	1.031,18
15 - Transferaufwendungen	41.963.902,38	41.035.000,00	41.863.507,39	828.507,39	42.315.000,00	-451.492,61
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	327.196,33	0,00	2.318.358,64	2.318.358,64	0,00	2.318.358,64
17 = Ordentliche Aufwendungen	49.588.697,01	46.876.300,00	50.820.256,66	3.943.956,66	49.414.300,00	1.405.956,66
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	95.869.957,93	93.735.700,00	97.047.713,46	3.312.013,46	99.654.700,00	-2.606.986,54
19 + Finanzerträge	27.220,89	5.000,00	925,17	-4.074,83	0,00	925,17
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.233.772,93	2.003.200,00	2.088.100,08	84.900,08	2.093.200,00	-5.099,92
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.206.552,04	-1.998.200,00	-2.087.174,91	-88.974,91	-2.093.200,00	6.025,09
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	93.663.405,89	91.737.500,00	94.960.538,55	3.223.038,55	97.561.500,00	-2.600.961,45
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00	
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	93.663.405,89	91.737.500,00	94.960.538,55	3.223.038,55	97.561.500,00	-2.600.961,45
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	148.036,56	148.000,00	188.200,66	40.200,66	148.000,00	40.200,66
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	93.811.442,45	91.885.500,00	95.148.739,21	3.263.239,21	97.709.500,00	-2.560.760,79

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abw. Ansatz/Erg. 2019	Letzte Prognose 2019	Abw. Progn./Erg. 2019
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.720.917,29	3.786.000,00	3.786.749,44	749,44	3.786.000,00	749,44
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00

23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	3.720.917,29	3.786.000,00	6.786.749,44	3.000.749,44	3.786.000,00	3.000.749,44
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	6.000.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	6.000.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-2.279.082,71	3.786.000,00	2.786.749,44	-999.250,56	3.786.000,00	-999.250,56

Kennzahlen

Jahresüberschuss je EW

Verschlechterung -27

Es wurde mit einem Überschuss von rd. 2.636 TEUR. bzw. 35 EUR je EW geplant. Aufgrund des tatsächlichen geringen Überschusses in Höhe von 640 TEUR beträgt der Wert nun 8 EUR je EW.

Schuldenstand je EW

Verbesserung 52

Der Schuldenstand wurde mit 615 EUR je EW zum Jahresende geplant. In 2019 sind lediglich Kredite im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ aufgenommen worden, deren Zins- und Tilgungsleistungen das Land komplett übernimmt. Weitere zusätzliche Kredite sind nicht aufgenommen worden, stattdessen sind die bestehenden Verbindlichkeiten um rd. 1,991 Mio. EUR getilgt worden. Der Schuldenstand sank somit auf 563 EUR je EW.

Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen

Verbesserung 2,4

Diese Verbesserung resultierte im Wesentlichen durch deutlich höhere Gewerbesteuererträge. Der prozentuale Anteil der Realsteuern (Grundsteuer B und Gewerbesteuer) stieg von 30,2 % auf 32,6 %.

Steuerliche Ertragskraft je EW

Verbesserung 13

Auch diese Verbesserung resultierte hauptsächlich aus den höheren Gewerbesteuererträgen.

Deckungsgrad

Verschlechterung -8

Der Deckungsgrad berechnet sich aus dem Verhältnis von Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) zu Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung). Durch die u.g. Änderungen ergibt sich eine Änderung der Kennzahl.

Die dargestellte Ergebniswert 2019 beruht auf einer Falscheingabe. Der richtige Wert lautet 291. Die Änderung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt deshalb +3.

Überschuss je Einwohner

Verbesserung 43

Der Zuschuss je Einwohner beziffert das Defizit/den Überschuss der Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung) zu den Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) pro Einwohner. Durch die u. g. Änderungen ergibt sich eine Änderung der Kennzahl.

Bereich: 9 Zentrale Finanzleistungen

Gruppe: 90 Zentralhaushalt

Produkt/Projekt 9000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**Produktdefinition**

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abw. Ansatz/Erg. 2019	Letzte Prognose 2019	Abw. Progn./Erg. 2019
1	Steuern und ähnliche Abgaben	106.846.704,22	109.256.000,00	115.182.553,12	5.926.553,12	116.387.000,00	-1.204.446,88
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.349.584,54	27.063.000,00	27.073.886,71	10.886,71	27.073.000,00	886,71
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	424.795,35	254.000,00	252.868,92	-1.131,08	254.000,00	-1.131,08
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.163.893,75	4.039.000,00	4.100.954,05	61.954,05	4.064.000,00	36.954,05
10	= Ordentliche Erträge	143.784.977,86	140.612.000,00	146.610.262,80	5.998.262,80	147.778.000,00	-1.167.737,20
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211.843,90	250.300,00	251.331,18	1.031,18	250.300,00	1.031,18
15	- Transferaufwendungen	41.963.902,38	41.035.000,00	41.863.507,39	828.507,39	42.315.000,00	-451.492,61
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	170.575,55	0,00	1.844.298,51	1.844.298,51	0,00	1.844.298,51
17	= Ordentliche Aufwendungen	42.346.321,83	41.285.300,00	43.959.137,08	2.673.837,08	42.565.300,00	1.393.837,08
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	101.438.656,03	99.326.700,00	102.651.125,72	3.324.425,72	105.212.700,00	-2.561.574,28
19	+ Finanzerträge	252,00	0,00	0,00		0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	303.902,00	110.000,00	173.947,00	63.947,00	170.000,00	3.947,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-303.650,00	-110.000,00	-173.947,00	-63.947,00	-170.000,00	-3.947,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	101.135.006,03	99.216.700,00	102.477.178,72	3.260.478,72	105.042.700,00	-2.565.521,28
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	101.135.006,03	99.216.700,00	102.477.178,72	3.260.478,72	105.042.700,00	-2.565.521,28
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	148.036,56	148.000,00	188.200,66	40.200,66	148.000,00	40.200,66
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	101.283.042,59	99.364.700,00	102.665.379,38	3.300.679,38	105.190.700,00	-2.525.320,62

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abw. Ansatz/Erg. 2019	Letzte Prognose 2019	Abw. Progn./Erg. 2019
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.720.917,29	3.786.000,00	3.786.749,44	749,44	3.786.000,00	749,44
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	3.720.917,29	3.786.000,00	3.786.749,44	749,44	3.786.000,00	749,44
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	3.720.917,29	3.786.000,00	3.786.749,44	749,44	3.786.000,00	749,44

Ergebnisplan

Verbesserung: 3.301 TEUR

- Mehrerträge: 6.038 TEUR
- Mehraufwendungen: 2.737 TEUR

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Grundsteuer B

Mindererträge 207 TEUR

Die Erträge aus der Grundsteuer B lagen mit 1,22 % geringfügig unter dem Haushaltsansatz.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gewerbsteuer

Mehrerträge 7.246 TEUR

Die allgemein gute wirtschaftliche Lage und mehrere Nachzahlungen für Vorjahre führten zu diesen Mehrerträgen (15,60 %).

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Mindererträge 618 TEUR

Die Mindererträge (-1,88%) ermitteln sich aus der Schlussabrechnung für das Jahr 2019.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Mindererträge 54 TEUR

Nach der Schlussrechnung für das Jahr 2019 ergaben sich Mindererträge von 0,72 %.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Vergnügungssteuer

Mindererträge 410 TEUR

Bei der Vergnügungssteuer ergaben sich insbesondere aufgrund eines geänderten Spielverhaltens Mindererträge.

7 – Sonstige ordentliche Erträge

Konzessionsabgaben Energie- und Wasserversorgung Rheine GmbH

Mehrerträge 82 TEUR

Das abweichende Ergebnis ist auf Mengenveränderungen zurückzuführen.

15 – Transferaufwendungen

Gewerbsteuerumlage

Mehraufwendungen 643 TEUR

Aufgrund der Mehrerträge aus der Gewerbsteuer (vgl. Berichtszeile 1) ist auch die Gewerbsteuerumlage gestiegen.

15 – Transferaufwendungen

Kreisumlage

Mehraufwendungen 186 TEUR

Die Mehraufwendungen sind durch eine gebildete Rückstellung gedeckt.

16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Anpassung Wertberichtigung (nicht planbar)

Mehraufwendungen 64 TEUR

Die Mehraufwendungen resultierten aus Wertberichtigungen von Steuerforderungen.

16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bildung einer Rückstellung (nicht planbar)

Mehraufwendungen 1.800 TEUR

Zum Ausgleich von drohenden Gewerbesteuerrückzahlungen aus Vorjahren ist in 2019 eine Rückstellung gebildet worden.

20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Mehraufwendungen 64 TEUR

Es waren höhere Erstattungszinsen aus Vorjahren im Bereich der Gewerbesteuer zu leisten. Hintergrund sind zwei größere Erstattungsfälle.

27 – Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Mehrerträge 40 TEUR

Durch den Ankauf von Grundstücken (z. B. Eschendorfer Aue Ost) ergaben sich im Rahmen der Steuerpflicht für eigene Grundstücke (Grundsteuer B) höhere Erträge.

Bereich: 9 Zentrale Finanzleistungen

Gruppe: 90 Zentralhaushalt

Produkt/Projekt 9010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**Produktdefinition**

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abw. Ansatz/Erg. 2019	Letzte Prognose 2019	Abw. Progn./Erg. 2019
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	188,18	0,00	1.488,05	1.488,05	0,00	1.488,05
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.673.488,90	0,00	1.256.219,27	1.256.219,27	1.291.000,00	-34.780,73
10 = Ordentliche Erträge	1.673.677,08	0,00	1.257.707,32	1.257.707,32	1.291.000,00	-33.292,68
11 - Personalaufwendungen	2.163.714,00	140.000,00	1.382.094,00	1.242.094,00	1.028.000,00	354.094,00
12 - Versorgungsaufwendungen	4.922.040,63	5.451.000,00	5.004.965,45	-446.034,55	5.821.000,00	-816.034,55
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-0,23	0,00	0,00		0,00	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	156.620,78	0,00	474.060,13	474.060,13	0,00	474.060,13
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.242.375,18	5.591.000,00	6.861.119,58	1.270.119,58	6.849.000,00	12.119,58
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.568.698,10	-5.591.000,00	-5.603.412,26	-12.412,26	-5.558.000,00	-45.412,26
19 + Finanzerträge	26.968,89	5.000,00	925,17	-4.074,83	0,00	925,17
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.929.870,93	1.893.200,00	1.914.153,08	20.953,08	1.923.200,00	-9.046,92
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.902.902,04	-1.888.200,00	-1.913.227,91	-25.027,91	-1.923.200,00	9.972,09
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-7.471.600,14	-7.479.200,00	-7.516.640,17	-37.440,17	-7.481.200,00	-35.440,17
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00	
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-7.471.600,14	-7.479.200,00	-7.516.640,17	-37.440,17	-7.481.200,00	-35.440,17
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-7.471.600,14	-7.479.200,00	-7.516.640,17	-37.440,17	-7.481.200,00	-35.440,17

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abw. Ansatz/Erg. 2019	Letzte Prognose 2019	Abw. Progn./Erg. 2019
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
27 für den Erwerb von Finanzanlagen	6.000.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	6.000.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-6.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abw. Ansatz/Erg. 2019	Letzte Prognose 2019	Abw. Progn./Erg. 2019
90102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Personal	-3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00	-3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00

Ergebnisplan

Verschlechterung: 37 TEUR

- Mehrerträge: 1.254 TEUR
- Mehraufwendungen: 1.291 TEUR

7 – Sonstige ordentliche Erträge **Veränderungen Rückstellungen (nicht planbar)**

Mehrerträge 1.187 TEUR

Aufgrund nicht planbarer Personalwechsel im Beamtenbereich (Versetzung zur Stadt Rheine) ergaben sich Abfindungszahlungen der vorherigen Dienstherren bzw. Erstattungsansprüche gegenüber den vorherigen Dienstherren in Höhe von insgesamt 348 TEUR, die die zusätzlich erforderlichen Pensions- und Beihilferückstellungen (Berichtszeile 11) teilweise decken.

Versetzungen zu anderen Dienstherren führten zur Auflösung der bislang gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 839 TEUR. Die fälligen Abfindungszahlungen an die neuen Dienstherren werden von der Kommunalen Versorgungskasse aus Umlagemitteln gezahlt, so dass in diesen Fällen keine Personalaufwendungen für die Stadt Rheine anfallen.

7 – Sonstige ordentliche Erträge **Anpassung Wertberichtigungen (nicht planbar)**

Mehrerträge 69 TEUR

Die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen konnten herabgesetzt werden.

11 – Personalaufwendungen **Mehraufwendungen 1.242 TEUR**

Aufgrund nicht planbarer Wechsel im Beamtenbereich ergaben sich Mehraufwendungen für die Zuführungsbeträge bei den Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Erstattungsverpflichtungen an andere Dienstherren (1.014 TEUR). Diesen Mehraufwendungen stehen aber auch Mehrerträge gegenüber (siehe Berichtszeile 7). Zusätzlich fielen höhere Zuwendungen zu den Altersteilzeitrückstellungen an.

12 – Versorgungsaufwendungen **Minderaufwendungen 446 TEUR**

Die Minderaufwendungen beruhen auf nicht planbare Auflösungen von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger.

16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen **Anpassung Wertberichtigungen (nicht planbar)**

Mehraufwendungen 474 TEUR

Ausschlaggebend für diese Mehraufwendungen sind insbesondere Wertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen.

Finanzplan

Verschlechterung: 1.000 TEUR

- Mehreinzahlung 3.000 TEUR
- Mehrauszahlung: 4.000 TEUR

22 – Sonstige Investitionseinzahlungen

Mehreinzahlung 3.000 TEUR

Die Mehreinzahlung resultiert aus der Rückzahlung eines Darlehens der Technischen Betriebe Rheine AöR.

27 – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Mehrauszahlungen 4.000 TEUR

Der Wohnungsgesellschaft der Stadt Rheine mbH ist ein Liquiditätsdarlehen (1.000 TEUR) gewährt worden. Zusätzlich ist eine Zuführung (3.000 TEUR) zum kvw-Versorgungsfonds geleistet worden, um die sich aus den Pensionrückstellungen ergebenden zukünftige Belastungen im Liquiditätsbereich abzumildern.