

Teil-Jahresabschlussbericht 2016

Bereich 9 Zentrale Finanzleistungen

Produktdefinition

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2015	fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abw. Ansatz/Erg. 2016	Letzte Prognose 2016	Abw. Progn./Erg. 2016
Spitzenkennzahl						
Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-) je EW	-19	-44	66	110	-44	110
Schuldenstand je EW	685	738	657	-81	738	-81
Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen	31	30,1	30,8	0,7	30,1	0,7
steuerliche Ertragskraft je EW	574	580	588	8	580	8
Deckungsgrad	268	278	278		278	
Überschuss je Einwohner	1.033	1.032	1.082	50	1.032	50

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abw. Ansatz/Erg. 2016	Letzte Prognose 2016	Abw. Progn./Erg. 2016
1 Steuern und ähnliche Abgaben	89.005.607,49	88.711.000,00	93.592.109,61	4.881.109,61	92.866.000,00	726.109,61
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.655.353,49	26.477.000,00	26.474.832,92	-2.167,08	26.477.000,00	-2.167,08
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	536,11	0,00	0,00		0,00	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	5.357.079,29	4.025.000,00	4.876.443,45	851.443,45	4.474.000,00	402.443,45
10 = Ordentliche Erträge	121.018.576,38	119.213.000,00	124.943.385,98	5.730.385,98	123.817.000,00	1.126.385,98
11 - Personalaufwendungen	2.188.214,00	56.166,00	611.727,00	555.561,00	140.000,00	471.727,00
12 - Versorgungsaufwendungen	3.932.883,74	3.430.000,00	3.339.366,24	-90.633,76	3.300.000,00	39.366,24
15 - Transferaufwendungen	38.972.900,74	39.494.000,00	40.360.575,99	866.575,99	40.232.000,00	128.575,99
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.234,79	0,00	696.624,77	696.624,77	0,00	696.624,77
17 = Ordentliche Aufwendungen	45.112.233,27	42.980.166,00	45.008.294,00	2.028.128,00	43.672.000,00	1.336.294,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	75.906.343,11	76.232.834,00	79.935.091,98	3.702.257,98	80.145.000,00	-209.908,02
19 + Finanzerträge	107.208,17	10.000,00	109.195,79	99.195,79	100.000,00	9.195,79
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.315.024,56	2.154.700,00	2.319.133,28	164.433,28	2.250.700,00	68.433,28
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.207.816,39	-2.144.700,00	-2.209.937,49	-65.237,49	-2.150.700,00	-59.237,49
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	73.698.526,72	74.088.134,00	77.725.154,49	3.637.020,49	77.994.300,00	-269.145,51
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)	73.698.526,72	74.088.134,00	77.725.154,49	3.637.020,49	77.994.300,00	-269.145,51
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	55.000,00	55.000,00	55.000,00		55.000,00	
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	73.753.526,72	74.143.134,00	77.780.154,49	3.637.020,49	78.049.300,00	-269.145,51

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abw. Ansatz/Erg. 2016	Letzte Prognose 2016	Abw. Progn./Erg. 2016
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.635.877,02	3.016.000,00	3.016.207,89	207,89	3.016.000,00	207,89
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	2.635.877,02	3.016.000,00	3.016.207,89	207,89	3.016.000,00	207,89
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
27 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00

30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	2.635.877,02	3.016.000,00	-2.983.792,11	-5.999.792,11	3.016.000,00	-5.999.792,11

Kennzahlen

Jahresüberschuss je EW

Verbesserung 110

Es wurde für 2016 mit einem Fehlbetrag von rd. 3,228 Mio. bzw. 44 Euro je EW geplant. Das Jahresergebnis fiel mit einem Überschuss von rd. 4.894 Mio. € deutlich besser aus. Es konnte ein Jahresüberschuss von 66 Euro je EW erzielt werden, das ist eine Verbesserung von 110 Euro je EW.

Schuldenstand je EW

Verbesserung 81

Der Schuldenstand wurde mit 738 Euro je EW zum Jahresende 2016 geplant. In 2016 wurden keine neuen Kredite aufgenommen und rd. 1,780 Mio. Euro getilgt. Der Schuldenstand sank somit um 81 Euro je EW auf 657 Euro je EW.

Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen

Verbesserung 0,7

Diese Verbesserung resultierte im Wesentlichen durch deutlich höhere Gewerbesteuererträge. Der prozentuale Anteil der Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer) stieg von 30,1 % auf 30,8 %.

Steuerliche Ertragskraft je EW

Verbesserung 8

Auch diese Verbesserung resultierte hauptsächlich durch die höheren Gewerbesteuererträge.

Deckungsgrad

Abweichung 0

Der Deckungsgrad berechnet sich aus dem Verhältnis von ordentlichen Erträgen (Berichtszeile 10) und Erträge aus der Internen Leistungsverrechnung (Berichtszeile 27) zu ordentlichen Aufwendungen (Berichtszeile 17). Die zugrunde gelegten Erträge und Aufwendungen erhöhten sich im gleichen Anteil, so dass sich beim Kostendeckungsgrad eine Abweichung ergibt, die gerundet zu keiner Änderung führt.

Zuschuss je Einwohner

Verbesserung 50

Der Zuschuss je Einwohner beziffert das Defizit/den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses (Berichtszeile 18) pro Einwohner.

Im Sonderbereich 9 wurde eine Verbesserung von rd. 3.702 Mio. Euro erzielt. Dadurch erhöht sich der Überschuss je EW von geplanten 1.032 Euro je EW um 50 Euro je EW auf 1.082 Euro je EW.

Teil-Jahresabschlussbericht 2016

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 2015	fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abw. Ansatz/Erg. 2016	Letzte Prognose 2016	Abw. Progn./Erg. 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	89.005.607,49	88.711.000,00	93.592.109,61	4.881.109,61	92.866.000,00	726.109,61
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.654.526,43	26.477.000,00	26.474.832,92	-2.167,08	26.477.000,00	-2.167,08
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.463.015,26	4.025.000,00	4.060.545,44	35.545,44	3.897.000,00	163.545,44
10	= Ordentliche Erträge	119.123.149,18	119.213.000,00	124.127.487,97	4.914.487,97	123.240.000,00	887.487,97
15	- Transferaufwendungen	38.972.900,74	39.494.000,00	40.360.575,99	866.575,99	40.232.000,00	128.575,99
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.850,14	0,00	40.282,30	40.282,30	0,00	40.282,30
17	= Ordentliche Aufwendungen	38.981.750,88	39.494.000,00	40.400.858,29	906.858,29	40.232.000,00	168.858,29
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	80.141.398,30	79.719.000,00	83.726.629,68	4.007.629,68	83.008.000,00	718.629,68
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	161.366,00	70.000,00	239.432,67	169.432,67	70.000,00	169.432,67
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-161.366,00	-70.000,00	-239.432,67	-169.432,67	-70.000,00	-169.432,67
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	79.980.032,30	79.649.000,00	83.487.197,01	3.838.197,01	82.938.000,00	549.197,01
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)	79.980.032,30	79.649.000,00	83.487.197,01	3.838.197,01	82.938.000,00	549.197,01
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	55.000,00	55.000,00	55.000,00		55.000,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	80.035.032,30	79.704.000,00	83.542.197,01	3.838.197,01	82.993.000,00	549.197,01

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015	fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abw. Ansatz/Erg. 2016	Letzte Prognose 2016	Abw. Progn./Erg. 2016
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.635.877,02	3.016.000,00	3.016.207,89	207,89	3.016.000,00	207,89
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	2.635.877,02	3.016.000,00	3.016.207,89	207,89	3.016.000,00	207,89
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	2.635.877,02	3.016.000,00	3.016.207,89	207,89	3.016.000,00	207,89

Ergebnisplan

Verbesserung: 3.838 TEUR

- Mehrerträge: 4.914.488 Euro
- Mehraufwendungen: 1.076.291 Euro

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Grundsteuer B

Mehrerträge 118 TEUR

Die Mehrerträge lagen geringfügig über dem Haushaltsansatz (0,72 %).

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gewerbsteuer

Mehrerträge 5.386 TEUR

Die allgemein gute wirtschaftliche Lage führte zu diesen Mehrerträgen (14,88 %).

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Mindererträge 656 TEUR

Die Summe aus Abschlagszahlungen und Schlussabrechnung führten zu diesen Mindererträgen.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Vergnügungssteuer

Mehrerträge 115 TEUR

Es ergaben sich Mehrerträge von 9,99 %. Der Ansatz wurde zu 2017 auf 1,290 Mio. € erhöht.

7 – Sonstige ordentliche Erträge

Zinsen und Verspätungszuschläge Gewerbesteuer

Mehrerträge 163 TEUR

Es ergaben sich Mehrerträge von 53,70 %, die insbesondere aus einigen größeren Nachzahlungen resultierten.

7 – Sonstige ordentliche Erträge

Konzessionsabgaben Energie- und Wasserversorgung Rheine GmbH

Mindererträge 127 TEUR

Die Endabrechnungen für 2015 führten zu diesen Mindererträgen.

15 – Transferaufwendungen

Gewerbesteuerumlage

Mehraufwendungen 867 TEUR

Die gestiegenen Gewerbesteuererträge führten zu einer entsprechend höheren Gewerbesteuerumlage.

16 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Anpassung Wertberichtigung (nicht planbar)

Mehraufwendungen 40 TEUR

Die Mehraufwendungen resultieren aus Wertberichtigungen von Steuerforderungen.

20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Mehraufwendungen 169 TEUR

Es waren höhere Erstattungszinsen im Bereich der Gewerbesteuer zu leisten. Die deutliche Abweichung (242 %) resultierte im Wesentlichen durch einige hohe Erstattungsbeiträge.

Teil-Jahresabschlussbericht 2016

Bereich: 9 Zentrale Finanzleistungen

Gruppe: 90 Zentralhaushalt

Produkt/Projekt 9010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktdefinition

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2015	fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abw. Ansatz/Erg. 2016	Letzte Prognose 2016	Abw. Progn./Erg. 2016
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	827,06	0,00	0,00		0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	536,11	0,00	0,00		0,00	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.894.064,03	0,00	815.898,01	815.898,01	577.000,00	238.898,01
10	= Ordentliche Erträge	1.895.427,20	0,00	815.898,01	815.898,01	577.000,00	238.898,01
11	- Personalaufwendungen	2.188.214,00	56.166,00	611.727,00	555.561,00	140.000,00	471.727,00
12	- Versorgungsaufwendungen	3.932.883,74	3.430.000,00	3.339.366,24	-90.633,76	3.300.000,00	39.366,24
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.384,65	0,00	656.342,47	656.342,47	0,00	656.342,47
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.130.482,39	3.486.166,00	4.607.435,71	1.121.269,71	3.440.000,00	1.167.435,71
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.235.055,19	-3.486.166,00	-3.791.537,70	-305.371,70	-2.863.000,00	-928.537,70
19	+ Finanzerträge	107.208,17	10.000,00	109.195,79	99.195,79	100.000,00	9.195,79
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.153.658,56	2.084.700,00	2.079.700,61	-4.999,39	2.180.700,00	-100.999,39
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.046.450,39	-2.074.700,00	-1.970.504,82	104.195,18	-2.080.700,00	110.195,18
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.281.505,58	-5.560.866,00	-5.762.042,52	-201.176,52	-4.943.700,00	-818.342,52
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)	-6.281.505,58	-5.560.866,00	-5.762.042,52	-201.176,52	-4.943.700,00	-818.342,52
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-6.281.505,58	-5.560.866,00	-5.762.042,52	-201.176,52	-4.943.700,00	-818.342,52

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015	fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abw. Ansatz/Erg. 2016	Letzte Prognose 2016	Abw. Progn./Erg. 2016
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	0,00	0,00	-6.000.000,00	-6.000.000,00	0,00	-6.000.000,00

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015	fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abw. Ansatz/Erg. 2016	Letzte Prognose 2016	Abw. Progn./Erg. 2016
90102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Personal	0,00	0,00	-6.000.000,00	-6.000.000,00	0,00	-6.000.000,00
	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00

Ergebnisplan

Verschlechterung: 201 TEUR

- Mehrerträge: 915.094 Euro
- Mehraufwendungen: 1.116.270 Euro

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

Mehrerträge 776 TEUR

Aufgrund nicht planbarer Personalwechsel im Beamtenbereich ergaben sich Auflösungsbeträge bei den Pensions- und Beihilferückstellungen (457 TEUR) sowie Erstattungsansprüche an andere Dienstherren (135 TEUR). Die Rückstellungen für Erstattungsverpflichtungen gemäß § 107 Beamtenversorgungsgesetz konnten aufgrund einer neuen Bewertung herabgesetzt werden (Abfindungsverfahren).

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

Mehrerträge 39 TEUR

Die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen konnten herabgesetzt werden.

11 – Personalaufwendungen ***Mehraufwendungen 555 TEUR***

Aufgrund nicht planbarer Wechsel im Beamtenbereich ergaben sich Zuführungsbeträge bei den Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Erstattungsverpflichtungen an andere Dienstherren (428 TEUR). Weiter fielen höhere Zuführungen zu den Altersteilzeitrückstellungen (127 TEUR) an. Diesen Mehraufwendungen stehen aber auch Mehrerträge gegenüber (siehe Berichtszeile 7).

12 – Versorgungsaufwendungen ***Minderaufwendungen 91 TEUR***

Die Versorgungsaufwendungen setzen sich einerseits zusammen aus der Umlage an die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse und den Beihilfen an die Pensionsberechtigten. Daneben sind die Auflösungen bzw. Zuführung aus den Pensions- und Beihilferückstellungen in Abzug zu bringen.

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

Mehraufwendungen 73 TEUR

Im Rahmen der Wertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen waren diese Mehraufwendungen zu berücksichtigen.

16 – sonstige ordentliche Aufwendungen **Veränderungen Rückstellungen (nicht planbar)**

Mehraufwendungen 582 TEUR

Die Erstattungsansprüche gemäß § 107 Beamtenversorgungsgesetz konnten aufgrund einer neuen Bewertung (Abfindungsverfahren) herabgesetzt werden.

19 – Finanzerträge ***Mehrerträge 99 TEUR***

Aus der Anlage von liquiden Mitteln ergaben sich Mehrerträge.

Finanzplan

Verschlechterung: 6.000 TEUR

- Mehrauszahlungen: 6.000.000 Euro

27 – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Mehrauszahlungen 6.000 TEUR

Zur finanziellen Absicherung der zukünftigen Pensionslasten wurden 6 Mio. Euro aus vorhandener Liquidität in den Versorgungsfond der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) eingezahlt.