

Teil-Jahresabschlussbericht 2017

Bereich 9 Zentrale Finanzleistungen

Produktdefinition

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Kennzahlen

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | fortgeschr. Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Abw. Ansatz/Erg. 2017 | Letzte Prognose 2017 | Abw. Progn./Erg. 2017 |
|---|------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Spitzenkennzahl | | | | | | |
| Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-) je EW | 66 | 6 | 4 | -2 | 6 | -2 |
| Schuldenstand je EW | 657 | 874 | 647 | -227 | 874 | -227 |
| Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen | 30,8 | 29,9 | 31,1 | 1,2 | 29,9 | 1,2 |
| Steuerliche Ertragskraft je EW | 588 | 611 | 624 | 13 | 611 | 13 |
| Deckungsgrad | 278 | 279 | 269 | -10 | 279 | -10 |
| Überschuss je Einwohner | 1.082 | 1.072 | 1.100 | 28 | 1.072 | 28 |

Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2016 | fortgeschr. Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Abw. Ansatz/Erg. 2017 | Letzte Prognose 2017 | Abw. Progn./Erg. 2017 |
|--|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 93.592.109,61 | 94.443.000,00 | 99.127.430,45 | 4.684.430,45 | 94.956.000,00 | 4.171.430,45 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 26.474.832,92 | 26.579.000,00 | 26.573.202,33 | -5.797,67 | 26.579.000,00 | -5.797,67 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 64.323,17 | 64.323,17 | 232.000,00 | -167.676,83 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge | 4.876.443,45 | 4.024.000,00 | 5.287.994,47 | 1.263.994,47 | 4.024.000,00 | 1.263.994,47 |
| 10 = Ordentliche Erträge | 124.943.385,98 | 125.046.000,00 | 131.052.950,42 | 6.006.950,42 | 125.791.000,00 | 5.261.950,42 |
| 11 - Personalaufwendungen | 611.727,00 | 57.126,60 | 1.311.944,00 | 1.254.817,40 | 57.126,60 | 1.254.817,40 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 3.339.366,24 | 3.970.000,00 | 4.919.095,63 | 949.095,63 | 3.970.000,00 | 949.095,63 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 399.197,22 | 399.197,22 | 228.000,00 | 171.197,22 |
| 15 - Transferaufwendungen | 40.360.575,99 | 40.863.000,00 | 41.983.709,77 | 1.120.709,77 | 40.974.000,00 | 1.009.709,77 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 696.624,77 | 0,00 | 180.819,74 | 180.819,74 | 0,00 | 180.819,74 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | 45.008.294,00 | 44.890.126,60 | 48.794.766,36 | 3.904.639,76 | 45.229.126,60 | 3.565.639,76 |
| 18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | 79.935.091,98 | 80.155.873,40 | 82.258.184,06 | 2.102.310,66 | 80.561.873,40 | 1.696.310,66 |
| 19 + Finanzerträge | 109.195,79 | 24.900,00 | 63.051,61 | 38.151,61 | 60.900,00 | 2.151,61 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.319.133,28 | 2.121.000,00 | 2.147.133,18 | 26.133,18 | 2.121.000,00 | 26.133,18 |
| 21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | -2.209.937,49 | -2.096.100,00 | -2.084.081,57 | 12.018,43 | -2.060.100,00 | -23.981,57 |
| 22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | 77.725.154,49 | 78.059.773,40 | 80.174.102,49 | 2.114.329,09 | 78.501.773,40 | 1.672.329,09 |
| 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) | 77.725.154,49 | 78.059.773,40 | 80.174.102,49 | 2.114.329,09 | 78.501.773,40 | 1.672.329,09 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | | 55.000,00 | |
| 29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | 77.780.154,49 | 78.114.773,40 | 80.229.102,49 | 2.114.329,09 | 78.556.773,40 | 1.672.329,09 |

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2016 | fortgeschr. Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Abw. Ansatz/Erg. 2017 | Letzte Prognose 2017 | Abw. Progn./Erg. 2017 |
|--|---------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Investitionstätigkeit | | | | | | |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 3.016.207,89 | 3.156.000,00 | 3.156.332,11 | 332,11 | 3.156.000,00 | 332,11 |
| 23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit) | 3.016.207,89 | 3.156.000,00 | 3.156.332,11 | 332,11 | 3.156.000,00 | 332,11 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 27 | für den Erwerb von Finanzanlagen | 6.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | -1.000.000,00 | 1.000.000,00 | -1.000.000,00 |
| 30 | Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) | 6.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | -1.000.000,00 | 1.000.000,00 | -1.000.000,00 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30) | -2.983.792,11 | 2.156.000,00 | 3.156.332,11 | 1.000.332,11 | 2.156.000,00 | 1.000.332,11 |

Produktgruppe 9 – Zentrale Finanzleistungen

Kennzahlen

Jahresüberschuss je EW

Verschlechterung -2

Es wurde für 2016 mit einem Überschuss von rd. 484 TEUR. bzw. 6 Euro je EW geplant. Das Jahresergebnis betrug rd. 285 TEUR. Es konnte ein Jahresüberschuss von 4 Euro je EW erzielt werden, das ist eine Verschlechterung von 2 Euro je EW.

Schuldenstand je EW

Verbesserung 227

Der Schuldenstand wurde mit 874 Euro je EW zum Jahresende 2017 geplant. In 2017 wurden keine neuen Kredite aufgenommen und rd. 1,849 Mio. Euro getilgt. Der Schuldenstand sank somit um 227 Euro je EW auf 647 Euro je EW.

Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen

Verbesserung 1,2

Diese Verbesserung resultierte im Wesentlichen durch deutlich höhere Gewerbesteuererträge. Der prozentuale Anteil der Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer) stieg von 29,9 % auf 31,1 %.

Steuerliche Ertragskraft je EW

Verbesserung 13

Auch diese Verbesserung resultierte hauptsächlich aus den höheren Gewerbesteuererträgen.

Deckungsgrad

Verschlechterung -10

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.

Überschuss je Einwohner

Verbesserung 28

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.

Teil-Jahresabschlussbericht 2017

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 2016 | fortgeschr. Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Abw. Ansatz/Erg. 2017 | Letzte Prognose 2017 | Abw. Progn./Erg. 2017 |
|----------------------------|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 93.592.109,61 | 94.443.000,00 | 99.127.430,45 | 4.684.430,45 | 94.956.000,00 | 4.171.430,45 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 26.474.832,92 | 26.579.000,00 | 26.573.202,33 | -5.797,67 | 26.579.000,00 | -5.797,67 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 64.323,17 | 64.323,17 | 232.000,00 | -167.676,83 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 4.060.545,44 | 4.024.000,00 | 4.029.323,40 | 5.323,40 | 4.024.000,00 | 5.323,40 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 124.127.487,97 | 125.046.000,00 | 129.794.279,35 | 4.748.279,35 | 125.791.000,00 | 4.003.279,35 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 399.197,22 | 399.197,22 | 228.000,00 | 171.197,22 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 40.360.575,99 | 40.863.000,00 | 41.983.709,77 | 1.120.709,77 | 40.974.000,00 | 1.009.709,77 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 40.282,30 | 0,00 | 20.027,92 | 20.027,92 | 0,00 | 20.027,92 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 40.400.858,29 | 40.863.000,00 | 42.402.934,91 | 1.539.934,91 | 41.202.000,00 | 1.200.934,91 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | 83.726.629,68 | 84.183.000,00 | 87.391.344,44 | 3.208.344,44 | 84.589.000,00 | 2.802.344,44 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 239.432,67 | 110.000,00 | 140.925,34 | 30.925,34 | 110.000,00 | 30.925,34 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | -239.432,67 | -110.000,00 | -140.925,34 | -30.925,34 | -110.000,00 | -30.925,34 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | 83.487.197,01 | 84.073.000,00 | 87.250.419,10 | 3.177.419,10 | 84.479.000,00 | 2.771.419,10 |
| 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) | 83.487.197,01 | 84.073.000,00 | 87.250.419,10 | 3.177.419,10 | 84.479.000,00 | 2.771.419,10 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | | 55.000,00 | |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | 83.542.197,01 | 84.128.000,00 | 87.305.419,10 | 3.177.419,10 | 84.534.000,00 | 2.771.419,10 |

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2016 | fortgeschr. Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Abw. Ansatz/Erg. 2017 | Letzte Prognose 2017 | Abw. Progn./Erg. 2017 |
|---|--|---------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 18 | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 3.016.207,89 | 3.156.000,00 | 3.156.332,11 | 332,11 | 3.156.000,00 | 332,11 |
| 23 | Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit) | 3.016.207,89 | 3.156.000,00 | 3.156.332,11 | 332,11 | 3.156.000,00 | 332,11 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 30 | Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30) | 3.016.207,89 | 3.156.000,00 | 3.156.332,11 | 332,11 | 3.156.000,00 | 332,11 |

Ergebnisplan

Verbesserung: 3.177 TEUR

- Mehrerträge: 4.748.279 Euro
- Mehraufwendungen: 1.570.860 Euro

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Grundsteuer B

Mehrerträge 163 TEUR

Die Mehrerträge lagen geringfügig über dem Haushaltsansatz (1 %).

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gewerbesteuer

Mehrerträge 4.612 TEUR

Die allgemein gute wirtschaftliche Lage führte zu diesen Mehrerträgen (11,67 %).

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Mindererträge 143 TEUR

Die Summe aus Abschlagszahlungen und Schlussabrechnung führte zu diesen Mindererträgen.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Vergnügungssteuer

Mehrerträge 89 TEUR

Es ergaben sich Mehrerträge von 6,9 %.

4 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Gebühren Wasser- und Bodenverband (WuB)

Mehrerträge 64 TEUR

Der Rat der Stadt Rheine hat am 14.12.2016 eine neue Satzung zur Umlegung der Kosten der Gewässerunterhaltung gem. § 64 Landeswassergesetz NRW beschlossen. Die Gebührenerträge werden bei dieser Berichtszeile gebucht. Diesen Erträgen stehen aber auch Aufwendungen gegenüber (s.u. Berichtzeile 13). Bisher wurden die Einnahmen als fremde Mittel an die Technischen Betriebe weitergeleitet.

13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

WuB - Verbandsbeiträge

WuB - Amtshilfe für TBR

Mehraufwendungen 399 TEUR

Die Wasser- und Bodenverbände haben in 2017 für 2 Jahre (207 T€ für 2017 und 192 TEUR für 2016) ihre Leistungen der Stadt Rheine in Rechnung gestellt.

15 – Transferaufwendungen

Gewerbesteuerumlage

Mehraufwendungen 1.121 TEUR

Die gestiegenen Gewerbesteuererträge führten zu einer entsprechend höheren Gewerbesteuerumlage.

16 – sonstige ordentliche Aufwendungen
Anpassung Wertberichtigung (nicht planbar)

Mehraufwendungen 20 TEUR

Die Mehraufwendungen resultierten aus Wertberichtigungen von Steuerforderungen.

20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Mehraufwendungen 31 TEUR

Es waren höhere Erstattungszinsen im Bereich der Gewerbesteuer zu leisten.

Teil-Jahresabschlussbericht 2017

Bereich: 9 Zentrale Finanzleistungen

Gruppe: 90 Zentralhaushalt

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

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | Ergebnis 2016 | fortgeschr. Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Abw. Ansatz/Erg. 2017 | Letzte Prognose 2017 | Abw. Progn./Erg. 2017 |
|----------------------------|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 815.898,01 | 0,00 | 1.258.671,07 | 1.258.671,07 | 0,00 | 1.258.671,07 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 815.898,01 | 0,00 | 1.258.671,07 | 1.258.671,07 | 0,00 | 1.258.671,07 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 611.727,00 | 57.126,60 | 1.311.944,00 | 1.254.817,40 | 57.126,60 | 1.254.817,40 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 3.339.366,24 | 3.970.000,00 | 4.919.095,63 | 949.095,63 | 3.970.000,00 | 949.095,63 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 656.342,47 | 0,00 | 160.791,82 | 160.791,82 | 0,00 | 160.791,82 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 4.607.435,71 | 4.027.126,60 | 6.391.831,45 | 2.364.704,85 | 4.027.126,60 | 2.364.704,85 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -3.791.537,70 | -4.027.126,60 | -5.133.160,38 | -1.106.033,78 | -4.027.126,60 | -1.106.033,78 |
| 19 | + Finanzerträge | 109.195,79 | 24.900,00 | 63.051,61 | 38.151,61 | 60.900,00 | 2.151,61 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.079.700,61 | 2.011.000,00 | 2.006.207,84 | -4.792,16 | 2.011.000,00 | -4.792,16 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | -1.970.504,82 | -1.986.100,00 | -1.943.156,23 | 42.943,77 | -1.950.100,00 | 6.943,77 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -5.762.042,52 | -6.013.226,60 | -7.076.316,61 | -1.063.090,01 | -5.977.226,60 | -1.099.090,01 |
| 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) | -5.762.042,52 | -6.013.226,60 | -7.076.316,61 | -1.063.090,01 | -5.977.226,60 | -1.099.090,01 |
| 29 | = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -5.762.042,52 | -6.013.226,60 | -7.076.316,61 | -1.063.090,01 | -5.977.226,60 | -1.099.090,01 |

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2016 | fortgeschr. Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Abw. Ansatz/Erg. 2017 | Letzte Prognose 2017 | Abw. Progn./Erg. 2017 |
|---|--|----------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 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 | 6.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | -1.000.000,00 | 1.000.000,00 | -1.000.000,00 |
| 30 | Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) | 6.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | -1.000.000,00 | 1.000.000,00 | -1.000.000,00 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30) | -6.000.000,00 | -1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | -1.000.000,00 | 1.000.000,00 |

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Ein- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2016 | fortgeschr. Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Abw. Ansatz/Erg. 2017 | Letzte Prognose 2017 | Abw. Progn./Erg. 2017 |
|---------------------------|---|----------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 90101-1 | Darlehen an Wohnungsges. der Stadt Rheine mbH für Kindertagesstättenbaumaßnahmen | 0,00 | -1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | -1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | -1.000.000,00 | 1.000.000,00 | -1.000.000,00 |
| 90102 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Personal | -6.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 6.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |

Ergebnisplan

Verschlechterung: 1.063 TEUR

- Mehrerträge: 1.296.823 Euro
- Mehraufwendungen: 2.359.913 Euro

7 – Sonstige ordentliche Erträge Veränderungen Rückstellungen (nicht planbar)

Mehrerträge 1.138 TEUR

Aufgrund nicht planbarer Personalwechsel im Beamtenbereich ergaben sich Auflösungsbeträge bei den Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Erstattungsansprüche an andere Dienstherrn.

7 – Sonstige ordentliche Erträge Anpassung Wertberichtigungen (nicht planbar)

Mehrerträge 121 TEUR

Die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen konnten herabgesetzt werden.

Darüber hinaus wurde eine Kapitalanlage aufgelöst (24 TEUR).

11 – Personalaufwendungen

Mehraufwendungen 1.255 TEUR

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

12 – Versorgungsaufwendungen

Mehraufwendungen 949 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 155 TEUR

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

16 – sonstige ordentliche Aufwendungen Veränderungen Rückstellungen (nicht planbar)

Mehraufwendungen 6 TEUR

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

19 – Finanzerträge

Mehrerträge 38 TEUR

Aus der Anlage von liquiden Mitteln ergaben sich Mehrerträge.

Finanzplan

Verbesserung: 1.000 TEUR

➤ Minderauszahlungen: 1.000.000 Euro

27 – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Minderauszahlungen 1.000 TEUR

Ein geplantes Darlehen wurde in eine Kapitalanlage umgewandelt und wird jetzt beim Produkt 42 berücksichtigt.