

Teil-Jahresabschlussbericht 2020

Bereich 9 Zentrale Finanzleistungen

Produktdefinition

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2019	fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abw. Ansatz/Erg. 2020	Letzte Prognose 2020	Abw. Progn./Erg. 2020
Spitzenkennzahl						
Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-) je EW	7	26	65	39	26	39
Schuldenstand je EW	563	813	534	-279	813	-279
Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen	32,6	29,8	28,7	-1,1	29,8	-1,1
Steuerliche Ertragskraft je EW	726	728	695	-33	728	-33
Deckungsgrad	280	299	322	23	299	23
Überschuss je Einwohner	1.252	1.231	1.372	141	1.231	141

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abw. Ansatz/Erg. 2020	Letzte Prognose 2020	Abw. Progn./Erg. 2020
1 Steuern und ähnliche Abgaben	115.182.553,12	110.239.000,00	107.542.212,35	-2.696.787,65	106.264.000,00	1.278.212,35
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.073.886,71	26.054.000,00	31.264.222,24	5.210.222,24	26.064.000,00	5.200.222,24
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	252.868,92	257.000,00	245.738,01	-11.261,99	257.000,00	-11.261,99
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.488,05	0,00	0,00		0,00	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	5.357.173,32	4.076.000,00	5.400.010,01	1.324.010,01	4.941.000,00	459.010,01
10 = Ordentliche Erträge	147.867.970,12	140.626.000,00	144.452.182,61	3.826.182,61	137.526.000,00	6.926.182,61
11 - Personalaufwendungen	1.382.094,00	77.000,00	524.854,00	447.854,00	407.000,00	117.854,00
12 - Versorgungsaufwendungen	5.004.965,45	5.207.000,00	4.916.305,91	-290.694,09	5.267.000,00	-350.694,09
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	251.331,18	253.000,00	244.115,73	-8.884,27	253.000,00	-8.884,27
15 - Transferaufwendungen	41.863.507,39	39.248.000,00	39.166.297,81	-81.702,19	39.167.000,00	-702,19
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.318.358,64	0,00	393.055,02	393.055,02	77.000,00	316.055,02
17 = Ordentliche Aufwendungen	50.820.256,66	44.785.000,00	45.244.628,47	459.628,47	45.171.000,00	73.628,47
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	97.047.713,46	95.841.000,00	99.207.554,14	3.366.554,14	92.355.000,00	6.852.554,14
19 + Finanzerträge	925,17	0,00	2.640,68	2.640,68	0,00	2.640,68
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.088.100,08	2.317.500,00	1.865.779,08	-451.720,92	1.871.500,00	-5.720,92
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.087.174,91	-2.317.500,00	-1.863.138,40	454.361,60	-1.871.500,00	8.361,60
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	94.960.538,55	93.523.500,00	97.344.415,74	3.820.915,74	90.483.500,00	6.860.915,74
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	6.888.183,00	6.888.183,00	0,00	6.888.183,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	6.888.183,00	6.888.183,00	0,00	6.888.183,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	94.960.538,55	93.523.500,00	104.232.598,74	10.709.098,74	90.483.500,00	13.749.098,74
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	188.200,66	143.000,00	192.000,00	49.000,00	192.000,00	
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	95.148.739,21	93.666.500,00	104.424.598,74	10.758.098,74	90.675.500,00	13.749.098,74

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abw. Ansatz/Erg. 2020	Letzte Prognose 2020	Abw. Progn./Erg. 2020
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.786.749,44	3.905.000,00	3.905.292,50	292,50	3.905.000,00	292,50
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	3.000.000,00	0,00	0,00		0,00	

23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	6.786.749,44	3.905.000,00	3.905.292,50	292,50	3.905.000,00	292,50
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	4.000.000,00	0,00	0,00		0,00	
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	4.000.000,00	0,00	0,00		0,00	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	2.786.749,44	3.905.000,00	3.905.292,50	292,50	3.905.000,00	292,50

Kennzahlen

Jahresüberschuss je EW

Verbesserung 39

Es wurde mit einem Jahresüberschuss von rd. 1.948 TEUR. bzw. 26 EUR je EW geplant. Aufgrund des tatsächlichen höheren Überschusses in Höhe von 4.881 TEUR beträgt der Wert nun 65 EUR je EW.

Schuldenstand je EW

Verbesserung 279

Der Schuldenstand wurde mit 813 EUR je EW zum Jahresende geplant. In 2020 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. 2.071 TEUR getilgt worden. Der Schuldenstand sank somit auf 534 EUR je EW.

Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen

Verschlechterung -1,1

Diese Verbesserung resultierte unter anderem durch geringere Gewerbesteuererträge. Der prozentuale Anteil der Realsteuern sank von 29,8 % auf 28,7 %.

Steuerliche Ertragskraft je EW

Verschlechterung -33

Auch diese Verschlechterung resultierte einerseits aus den niedrigeren Gewerbesteuererträgen. Andererseits verringerte sich der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer deutlich um 2.738 TEUR.

Deckungsgrad

Verbesserung 23

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.

Überschuss je Einwohner

Verbesserung 141

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 2019	fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abw. Ansatz/Erg. 2020	Letzte Prognose 2020	Abw. Progn./Erg. 2020
1	Steuern und ähnliche Abgaben	115.182.553,12	110.239.000,00	107.542.212,35	-2.696.787,65	106.264.000,00	1.278.212,35
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.073.886,71	26.054.000,00	31.264.222,24	5.210.222,24	26.064.000,00	5.200.222,24
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	252.868,92	257.000,00	245.738,01	-11.261,99	257.000,00	-11.261,99
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.100.954,05	4.076.000,00	4.286.272,35	210.272,35	4.241.000,00	45.272,35
10	= Ordentliche Erträge	146.610.262,80	140.626.000,00	143.338.444,95	2.712.444,95	136.826.000,00	6.512.444,95
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	251.331,18	253.000,00	244.115,73	-8.884,27	253.000,00	-8.884,27
15	- Transferaufwendungen	41.863.507,39	39.248.000,00	39.166.297,81	-81.702,19	39.167.000,00	-702,19
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.844.298,51	0,00	218.980,70	218.980,70	0,00	218.980,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	43.959.137,08	39.501.000,00	39.629.394,24	128.394,24	39.420.000,00	209.394,24
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	102.651.125,72	101.125.000,00	103.709.050,71	2.584.050,71	97.406.000,00	6.303.050,71
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	173.947,00	130.000,00	84.507,00	-45.493,00	130.000,00	-45.493,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-173.947,00	-130.000,00	-84.507,00	45.493,00	-130.000,00	45.493,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	102.477.178,72	100.995.000,00	103.624.543,71	2.629.543,71	97.276.000,00	6.348.543,71
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)	102.477.178,72	100.995.000,00	103.624.543,71	2.629.543,71	97.276.000,00	6.348.543,71
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	188.200,66	143.000,00	192.000,00	49.000,00	192.000,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	102.665.379,38	101.138.000,00	103.816.543,71	2.678.543,71	97.468.000,00	6.348.543,71

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2019	fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abw. Ansatz/Erg. 2020	Letzte Prognose 2020	Abw. Progn./Erg. 2020
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.786.749,44	3.905.000,00	3.905.292,50	292,50	3.905.000,00	292,50
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	3.786.749,44	3.905.000,00	3.905.292,50	292,50	3.905.000,00	292,50
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	3.786.749,44	3.905.000,00	3.905.292,50	292,50	3.905.000,00	292,50

Ergebnisplan

Verbesserung: 2.679 TEUR

- Mehrerträge: 2.762 TEUR
- Mehraufwendungen: 83 TEUR

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Grundsteuer B

Mehrerträge 172 TEUR

Die Erträge aus der Grundsteuer B lagen mit 1,01 % knapp über dem Haushaltsansatz.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gewerbsteuer

Mindererträge -148 TEUR

Die Erträge aus der Gewerbsteuer lagen in 2020 geringfügig unter dem Haushaltsansatz, weil aufgrund der Corona-Pandemie Vorauszahlungen herabgesetzt wurden.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Mindererträge -2.738 TEUR

Coronabedingt ist der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer stark gesunken und hat sich um 2.738 TEUR reduziert.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Mehrerträge 208 TEUR

Nach der Schlussrechnung für das Jahr 2020 ergaben sich Mehrerträge von 2,58 %.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Vergnügungssteuer

Mindererträge -176 TEUR

Aufgrund der Corona-Pandemie mussten auch bei der Vergnügungssteuer Mindererträge verzeichnet werden. Die Mindererträge bei der Apparate- und Wettbürosteuer belaufen sich auf rd. 164 TEUR. Bei der Steuer auf sexuelle Vergnügungen führt die Corona-Krise zu einer Verschlechterung von 12 TEUR.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Kompensationsleistungen (Familienleistungsausgleich)

Mindererträge -16 TEUR

Die Erträge aus den Kompensationsleistungen haben sich in 2020 coronabedingt leicht reduziert.

2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Allgemeine Zuweisungen vom Land

Mehrerträge 5.210 TEUR

Zur Kompensation von Gewerbesteuermindererträgen haben die Bundes- und Landesregierung Ausgleichsleistungen zur Verfügung gestellt. Die Stadt Rheine hat in 2020 vom Land NRW eine Gewerbesteuerausgleichszuweisung von 5.202 TEUR erhalten.

- 7 – Sonstige ordentliche Erträge
Konzessionsabgaben Energie- und Wasserversorgung Rheine GmbH
Mehrerträge 102 TEUR
Die Endabrechnungen aus 2019 führen zu Mehrerträgen in Höhe von 102 TEUR.

- 7 – Sonstige ordentliche Erträge
Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer
Mehrerträge 87 TEUR
Die Nachzahlungszinsen sind höher ausgefallen als geplant.

- 7 – Sonstige ordentliche Erträge
Säumniszuschläge
Mehrerträge 22 TEUR
In 2020 sind die Säumniszuschläge höher ausgefallen als geplant.

- 15 – Transferaufwendungen
Gewerbesteuerumlage
Minderaufwendungen 82 TEUR
Aufgrund der geringeren Gewerbesteuer sinkt auch die Gewerbesteuerumlage.

- 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen
Anpassung Wertberichtigung (nicht planbar)
Mehraufwendungen 219 TEUR
Die Mehraufwendungen resultierten aus Wertberichtigungen von Steuerforderungen.

- 20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
Minderaufwendungen 45 TEUR
Bei den Gewerbesteuererstattungsziensen sind 45 TEUR weniger benötigt worden.

- 27 – Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
Mehrerträge 49 TEUR
Durch den Ankauf von Grundstücken ergeben sich im Rahmen der Steuerpflicht für eigenen Grundstücke (Grundsteuer B) höhere Erträge. Die entsprechenden Mehraufwendungen fallen im Budget des Gebäudemanagements (Produktgruppe 52) an.

Bereich: 9 Zentrale Finanzleistungen

Gruppe: 90 Zentralhaushalt

Produkt/Projekt 9010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktdefinition

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abw. Ansatz/Erg. 2020	Letzte Prognose 2020	Abw. Progn./Erg. 2020
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.488,05	0,00	0,00		0,00	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.256.219,27	0,00	1.113.737,66	1.113.737,66	700.000,00	413.737,66
10 = Ordentliche Erträge	1.257.707,32	0,00	1.113.737,66	1.113.737,66	700.000,00	413.737,66
11 - Personalaufwendungen	1.382.094,00	77.000,00	524.854,00	447.854,00	407.000,00	117.854,00
12 - Versorgungsaufwendungen	5.004.965,45	5.207.000,00	4.916.305,91	-290.694,09	5.267.000,00	-350.694,09
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	474.060,13	0,00	174.074,32	174.074,32	77.000,00	97.074,32
17 = Ordentliche Aufwendungen	6.861.119,58	5.284.000,00	5.615.234,23	331.234,23	5.751.000,00	-135.765,77
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.603.412,26	-5.284.000,00	-4.501.496,57	782.503,43	-5.051.000,00	549.503,43
19 + Finanzerträge	925,17	0,00	2.640,68	2.640,68	0,00	2.640,68
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.914.153,08	2.187.500,00	1.781.272,08	-406.227,92	1.741.500,00	39.772,08
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.913.227,91	-2.187.500,00	-1.778.631,40	408.868,60	-1.741.500,00	-37.131,40
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-7.516.640,17	-7.471.500,00	-6.280.127,97	1.191.372,03	-6.792.500,00	512.372,03
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	6.888.183,00	6.888.183,00	0,00	6.888.183,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	6.888.183,00	6.888.183,00	0,00	6.888.183,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-7.516.640,17	-7.471.500,00	608.055,03	8.079.555,03	-6.792.500,00	7.400.555,03
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-7.516.640,17	-7.471.500,00	608.055,03	8.079.555,03	-6.792.500,00	7.400.555,03

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abw. Ansatz/Erg. 2020	Letzte Prognose 2020	Abw. Progn./Erg. 2020
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	3.000.000,00	0,00	0,00		0,00	
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	3.000.000,00	0,00	0,00		0,00	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
27 für den Erwerb von Finanzanlagen	4.000.000,00	0,00	0,00		0,00	
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	4.000.000,00	0,00	0,00		0,00	
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-1.000.000,00	0,00	0,00		0,00	

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abw. Ansatz/Erg. 2020	Letzte Prognose 2020	Abw. Progn./Erg. 2020
90102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Personal	-3.000.000,00	0,00	0,00		0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.000.000,00	0,00	0,00		0,00	

Ergebnisplan

Verbesserung: 8.080 TEUR

- Mehrerträge: 8.005 TEUR
- Minderaufwendungen: 75 TEUR

7 – Sonstige ordentliche Erträge **Veränderungen Rückstellungen (nicht planbar)** *Mehrerträge 1.078 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 512 TEUR, die unter anderem zur Deckung von zusätzlich erforderlichen Pensions- und Beihilferückstellungen (Berichtzeile 11) eingesetzt werden.

Versetzungen zu anderen Dienstherren führten zur Auflösung der bislang gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 566 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 36 TEUR*

Die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen konnten herabgesetzt werden.

11 – Personalaufwendungen *Mehraufwendungen 448 TEUR*

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

12 – Versorgungsaufwendungen *Minderaufwendungen 291 TEUR*

Die Minderaufwendungen beruhen auf nicht planbare Auflösungen zu den Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger.

16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen **Anpassung Wertberichtigungen (nicht planbar)** *Mehraufwendungen 97 TEUR*

Ausschlaggebend für diese Mehraufwendungen sind insbesondere Wertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 97 TEUR.

16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen **Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (nicht planbar)** *Mehraufwendungen 77 TEUR*

Aufgrund nicht planbarer Personalwechsel im Beamtenbereich zu anderen Dienstherren sind früher erhaltene Abfindungszahlungen an die neuen Dienstherren weiterzuleiten (vgl. auch Berichtszeile 7).