

Teil-Jahresabschlussbericht 2021

Bereich 9 Zentrale Finanzleistungen

Produktdefinition

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Spitzenkennzahl						
Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-) je EW	65	-11	59	70	-11	70
Schuldenstand je EW	534	1.267	506	-761	1.267	-761
Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen	28,7	29,4	29,7	0,3	29,4	0,3
Steuerliche Ertragskraft je EW	695	714	772	58	714	58
Deckungsgrad	322	318	327	9	318	9
Überschuss je Einwohner	1.372	1.375	1.475	100	1.375	100

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
1 Steuern und ähnliche Abgaben	107.542.212,35	108.564.000,00	117.718.487,28	9.154.487,28	113.912.000,00	3.806.487,28
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.264.222,24	29.233.000,00	29.234.654,36	1.654,36	29.233.000,00	1.654,36
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	245.738,01	251.000,00	249.063,63	-1.936,37	251.000,00	-1.936,37
7 + Sonstige ordentliche Erträge	5.400.010,01	4.195.000,00	5.020.055,27	825.055,27	4.315.000,00	705.055,27
10 = Ordentliche Erträge	144.452.182,61	142.243.000,00	152.222.260,54	9.979.260,54	147.711.000,00	4.511.260,54
11 - Personalaufwendungen	524.854,00	79.000,00	1.702.198,00	1.623.198,00	329.000,00	1.373.198,00
12 - Versorgungsaufwendungen	4.916.305,91	5.275.000,00	4.964.062,69	-310.937,31	5.525.000,00	-560.937,31
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.115,73	245.800,00	245.893,00	93,00	245.800,00	93,00
15 - Transferaufwendungen	39.166.297,81	39.812.000,00	40.258.064,44	446.064,44	40.138.000,00	120.064,44
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	393.055,02	0,00	642.360,38	642.360,38	0,00	642.360,38
17 = Ordentliche Aufwendungen	45.244.628,47	45.411.800,00	47.812.578,51	2.400.778,51	46.237.800,00	1.574.778,51
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	99.207.554,14	96.831.200,00	104.409.682,03	7.578.482,03	101.473.200,00	2.936.482,03
19 + Finanzerträge	2.640,68	0,00	2.311,57	2.311,57	0,00	2.311,57
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.865.779,08	2.706.700,00	1.736.578,25	-970.121,75	1.717.000,00	19.578,25
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.863.138,40	-2.706.700,00	-1.734.266,68	972.433,32	-1.717.000,00	-17.266,68
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	97.344.415,74	94.124.500,00	102.675.415,35	8.550.915,35	99.756.200,00	2.919.215,35
23 + Außerordentliche Erträge	6.888.183,00	10.521.200,00	9.581.158,00	-940.042,00	10.578.000,00	-996.842,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	6.888.183,00	10.521.200,00	9.581.158,00	-940.042,00	10.578.000,00	-996.842,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	104.232.598,74	104.645.700,00	112.256.573,35	7.610.873,35	110.334.200,00	1.922.373,35
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	192.000,00	192.000,00	192.000,00		192.000,00	
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	104.424.598,74	104.837.700,00	112.448.573,35	7.610.873,35	110.526.200,00	1.922.373,35

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.905.292,50	4.141.000,00	4.141.965,39	965,39	4.141.000,00	965,39
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	3.905.292,50	4.141.000,00	4.141.965,39	965,39	4.141.000,00	965,39

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	3.905.292,50	4.141.000,00	4.141.965,39	965,39	4.141.000,00	965,39

Kennzahlen

Jahresüberschuss je EW

Verbesserung 70

Es wurde mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 844 TEUR. bzw. -11 EUR je EW geplant. Tatsächlich ist in 2021 aber ein Überschuss in Höhe von 4.453 TEUR erzielt worden, so dass der Wert nun 59 EUR je EW beträgt und es somit zu einer deutlichen Verbesserung gekommen ist.

Schuldenstand je EW

Verbesserung 761

Der Schuldenstand wurde mit 1.267 EUR je EW zum Jahresende geplant. In 2021 sind entgegen der Planung keine zusätzlichen Kredite aufgenommen worden, stattdessen sind die bestehenden Verbindlichkeiten um rd. 2.143 TEUR getilgt worden. Der Schuldenstand sank somit auf 506 EUR je EW.

Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen

Verbesserung 0,3

Diese Verbesserung resultierte unter anderem aus dem Anstieg bei den Gewerbesteuererträgen. Der prozentuale Anteil der Realsteuern stieg von 29,4 % auf 29,7 %.

Steuerliche Ertragskraft je EW

Verbesserung 58

Die Verbesserung resultierte einerseits aus den höheren Gewerbesteuererträgen (+6.140 TEUR) und andererseits erhöhte sich der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer deutlich um 2.466 TEUR.

Deckungsgrad

Verbesserung 9

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 100

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 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
1	Steuern und ähnliche Abgaben	107.542.212,35	108.564.000,00	117.718.487,28	9.154.487,28	113.912.000,00	3.806.487,28
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.264.222,24	29.233.000,00	29.234.654,36	1.654,36	29.233.000,00	1.654,36
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	245.738,01	251.000,00	249.063,63	-1.936,37	251.000,00	-1.936,37
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.286.272,35	4.195.000,00	4.291.493,49	96.493,49	4.065.000,00	226.493,49
10	= Ordentliche Erträge	143.338.444,95	142.243.000,00	151.493.698,76	9.250.698,76	147.461.000,00	4.032.698,76
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.115,73	245.800,00	245.893,00	93,00	245.800,00	93,00
15	- Transferaufwendungen	39.166.297,81	39.812.000,00	40.258.064,44	446.064,44	40.138.000,00	120.064,44
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	218.980,70	0,00	385.939,27	385.939,27	0,00	385.939,27
17	= Ordentliche Aufwendungen	39.629.394,24	40.057.800,00	40.889.896,71	832.096,71	40.383.800,00	506.096,71
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	103.709.050,71	102.185.200,00	110.603.802,05	8.418.602,05	107.077.200,00	3.526.602,05
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	84.507,00	110.000,00	51.932,08	-58.067,92	110.000,00	-58.067,92
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-84.507,00	-110.000,00	-51.932,08	58.067,92	-110.000,00	58.067,92
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	103.624.543,71	102.075.200,00	110.551.869,97	8.476.669,97	106.967.200,00	3.584.669,97
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)	103.624.543,71	102.075.200,00	110.551.869,97	8.476.669,97	106.967.200,00	3.584.669,97
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	192.000,00	192.000,00	192.000,00		192.000,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	103.816.543,71	102.267.200,00	110.743.869,97	8.476.669,97	107.159.200,00	3.584.669,97

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.905.292,50	4.141.000,00	4.141.965,39	965,39	4.141.000,00	965,39
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	3.905.292,50	4.141.000,00	4.141.965,39	965,39	4.141.000,00	965,39
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	3.905.292,50	4.141.000,00	4.141.965,39	965,39	4.141.000,00	965,39

Ergebnisplan

Verbesserung: 8.477 TEUR

- Mehrerträge: 9.251 TEUR
- Mehraufwendungen: 774 TEUR

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Grundsteuer B

Mehrerträge 322 TEUR

Die Erträge aus der Grundsteuer B lagen mit 1,86 % knapp über dem Haushaltsansatz.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gewerbsteuer

Mehrerträge 6.141 TEUR

Die Erträge aus der Gewerbsteuer lagen in 2021 mit 13,19 % merklich über dem Haushaltsansatz. Entgegen der Befürchtungen konnten in 2021 bei der Gewerbsteuer keine Auswirkungen der Corona-Pandemie festgestellt werden.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Mehrerträge 2.466 TEUR

Die Wirtschaft und die Einkommen haben sich von der Coronapandemie relativ schnell erholt. Nach der Schlussrechnung lag der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 2.446 TEUR über dem Haushaltsansatz.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Mehrerträge 509 TEUR

Nach der Schlussrechnung für das Jahr 2021 ergaben sich Mehrerträge von 6,35 %.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Vergnügungssteuer

Mindererträge -377 TEUR

Aufgrund der Corona-Pandemie wurden auch bei der Vergnügungssteuer Mindererträge verzeichnet. Die Mindererträge bei der Apparate- und Wettbürosteuer belaufen sich auf rd. 370 TEUR. Bei der Steuer auf sexuelle Vergnügungen führt die Pandemie zu einer Verschlechterung von 7 TEUR.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Hundesteuer

Mehrerträge 9 TEUR

Die Erträge aus der Hundesteuer lagen mit 2,14% knapp über dem Haushaltsansatz.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Kompensationsleistungen (Familienleistungsausgleich)

Mehrerträge 92 TEUR

Aus der Endabrechnung für 2021 ergibt sich eine Verbesserung.

- 7 – **Sonstige ordentliche Erträge**
Konzessionsabgaben Energie- und Wasserversorgung Rheine GmbH
Mehrerträge 140 TEUR
Die Endabrechnungen aus 2020 führen zu Mehrerträgen in Höhe von 140 TEUR.
- 7 – **Sonstige ordentliche Erträge**
Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer
Mindererträge -43 TEUR
In 2021 sind die Nachzahlungszinsen für die Gewerbesteuer niedriger ausgefallen als geplant. Der Bund hat aufgrund der Corona-Pandemie die reguläre zinsfreie Karenzzeit für Gewerbesteuerveranlagungen einmalig um 6 Monate verlängert. Dadurch kam es zu einer Veränderung bei den Zinserträgen, weil Zahlungen somit erst im folgenden Jahr fällig geworden sind.
- 15 – **Transferaufwendungen**
Gewerbesteuerumlage
Mehraufwendungen 449 TEUR
Korrespondierend zu den Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (vgl. Berichtszeile 1) steigt auch die Gewerbesteuerumlage.
- 16 – **Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Anpassung Wertberichtigung (nicht planbar)
Mehraufwendungen 386 TEUR
Die Mehraufwendungen resultierten aus Wertberichtigungen von Steuerforderungen.
- 20 – **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**
Minderaufwendungen 58 TEUR
Bei den Gewerbesteuererstattungszinsen sind 58 TEUR weniger benötigt worden. Der Bund hat aufgrund der Corona-Pandemie die regulär zinsfreie Karenzzeit für Gewerbesteuerveranlagung verlängert (vgl. Berichtszeile 7), dadurch kam es auch zu Veränderungen bei den an Unternehmen zu zahlenden Zinsen. Zusätzlich sind aufgrund eines Urteils des Bundesverfassungsgerichtes ab dem 01.10.2021 die Zinsfestsetzung für den Zinszeitraum ab dem 01.01.2019 ausgesetzt worden.

Bereich: 9 Zentrale Finanzleistungen

Gruppe: 90 Zentralhaushalt

Produkt/Projekt 9010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktdefinition

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.113.737,66	0,00	728.561,78	728.561,78	250.000,00	478.561,78
10 = Ordentliche Erträge	1.113.737,66	0,00	728.561,78	728.561,78	250.000,00	478.561,78
11 - Personalaufwendungen	524.854,00	79.000,00	1.702.198,00	1.623.198,00	329.000,00	1.373.198,00
12 - Versorgungsaufwendungen	4.916.305,91	5.275.000,00	4.964.062,69	-310.937,31	5.525.000,00	-560.937,31
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	174.074,32	0,00	256.421,11	256.421,11	0,00	256.421,11
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.615.234,23	5.354.000,00	6.922.681,80	1.568.681,80	5.854.000,00	1.068.681,80
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.501.496,57	-5.354.000,00	-6.194.120,02	-840.120,02	-5.604.000,00	-590.120,02
19 + Finanzerträge	2.640,68	0,00	2.311,57	2.311,57	0,00	2.311,57
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.781.272,08	2.596.700,00	1.684.646,17	-912.053,83	1.607.000,00	77.646,17
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.778.631,40	-2.596.700,00	-1.682.334,60	914.365,40	-1.607.000,00	-75.334,60
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.280.127,97	-7.950.700,00	-7.876.454,62	74.245,38	-7.211.000,00	-665.454,62
23 + Außerordentliche Erträge	6.888.183,00	10.521.200,00	9.581.158,00	-940.042,00	10.578.000,00	-996.842,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	6.888.183,00	10.521.200,00	9.581.158,00	-940.042,00	10.578.000,00	-996.842,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	608.055,03	2.570.500,00	1.704.703,38	-865.796,62	3.367.000,00	-1.662.296,62
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	608.055,03	2.570.500,00	1.704.703,38	-865.796,62	3.367.000,00	-1.662.296,62

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	0,00	0,00	0,00		0,00	

Ergebnisplan

Verschlechterung: 866 TEUR

- Mindererträge: 209 TEUR
- Mehraufwendungen: 657 TEUR

7 – Sonstige ordentliche Erträge Veränderungen Rückstellungen (nicht planbar)

Mehrerträge 729 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 209 TEUR, die unter anderem zur Deckung von zusätzlich erforderlichen Pensions- und Beihilferückstellungen (Berichtszeile 11) eingesetzt werden.

Versetzungen zu anderen Dienstherren führten zur Auflösung der bislang gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 520 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.

11 – Personalaufwendungen

Mehraufwendungen 1.623 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 311 TEUR

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

16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen Anpassung Wertberichtigungen (nicht planbar)

Mehraufwendungen 240 TEUR

Ausschlaggebend für diese Mehraufwendungen sind insbesondere Wertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 240 TEUR.

16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (nicht planbar)

Mehraufwendungen 15 TEUR

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

20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zinsaufwendungen Kreditinstitute

Minderaufwendungen 912 TEUR

Die geplanten Aufnahmen von Investitionskrediten waren in 2021 nicht erforderlich. Dies führte zu geringeren Zinsaufwendungen.

23 – Außerordentliche Erträge

Mindererträge 940 TEUR

Im Vergleich zum Haushaltsplan verringert sich der außerordentliche Ertrag für isolierte coronabedingte Belastungen um 940 TEUR auf 9.581 TEUR.