

Teil-Jahresabschlussbericht 2022**Bereich 9 Zentrale Finanzleistungen****Produktdefinition**

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2021	fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abw. Ansatz/Erg. 2022	Letzte Prognose 2022	Abw. Progn./Erg. 2022
Spitzenkennzahl						
Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-) je EW	59	-32	96	128	-32	128
Schuldenstand je EW	506	1.243	709	-534	1.243	-534
Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen	29,7	30,4	29,4	-1	30,4	-1
Steuerliche Ertragskraft je EW	772	756	782	26	756	26
Deckungsgrad	327	310	312	2	310	2
Überschuss je Einwohner	1.475	1.389	1.441	52	1.389	52

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abw. Ansatz/Erg. 2022	Letzte Prognose 2022	Abw. Progn./Erg. 2022
1 Steuern und ähnliche Abgaben	117.718.487,28	116.274.000,00	122.010.424,14	5.736.424,14	120.713.000,00	1.297.424,14
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.234.654,36	26.906.000,00	28.605.342,66	1.699.342,66	26.913.000,00	1.692.342,66
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	249.063,63	0,00	0,00		0,00	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	5.020.055,27	4.126.000,00	5.821.035,51	1.695.035,51	3.889.000,00	1.932.035,51
10 = Ordentliche Erträge	152.222.260,54	147.306.000,00	156.436.802,31	9.130.802,31	151.515.000,00	4.921.802,31
11 - Personalaufwendungen	1.702.198,00	81.000,00	1.767.421,27	1.686.421,27	81.000,00	1.686.421,27
12 - Versorgungsaufwendungen	4.964.062,69	5.750.000,00	5.661.465,24	-88.534,76	5.750.000,00	-88.534,76
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.893,00	0,00	0,00		0,00	
15 - Transferaufwendungen	40.258.064,44	41.663.000,00	42.111.841,64	448.841,64	42.023.000,00	88.841,64
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	642.360,38	0,00	98.207,84	98.207,84	0,00	98.207,84
17 = Ordentliche Aufwendungen	47.812.578,51	47.494.000,00	49.638.935,99	2.144.935,99	47.854.000,00	1.784.935,99
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	104.409.682,03	99.812.000,00	106.797.866,32	6.985.866,32	103.661.000,00	3.136.866,32
19 + Finanzerträge	2.311,57	0,00	2.313,88	2.313,88	0,00	2.313,88
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.736.578,25	2.759.500,00	2.005.315,10	-754.184,90	1.794.500,00	210.815,10
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.734.266,68	-2.759.500,00	-2.003.001,22	756.498,78	-1.794.500,00	-208.501,22
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	102.675.415,35	97.052.500,00	104.794.865,10	7.742.365,10	101.866.500,00	2.928.365,10
23 + Außerordentliche Erträge	9.581.158,00	8.525.900,00	4.749.938,00	-3.775.962,00	9.592.900,00	-4.842.962,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	9.581.158,00	8.525.900,00	4.749.938,00	-3.775.962,00	9.592.900,00	-4.842.962,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	112.256.573,35	105.578.400,00	109.544.803,10	3.966.403,10	111.459.400,00	-1.914.596,90
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	192.000,00	172.000,00	172.000,00		172.000,00	
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	112.448.573,35	105.750.400,00	109.716.803,10	3.966.403,10	111.631.400,00	-1.914.596,90

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abw. Ansatz/Erg. 2022	Letzte Prognose 2022	Abw. Progn./Erg. 2022
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.141.965,39	4.310.000,00	4.310.465,83	465,83	4.310.000,00	465,83
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	4.141.965,39	4.310.000,00	4.310.465,83	465,83	4.310.000,00	465,83

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	4.141.965,39	4.310.000,00	4.310.465,83	465,83	4.310.000,00	465,83

Kennzahlen

Jahresüberschuss je EW

Verbesserung 128

Es wurde mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 2,459 Mio. EUR. bzw. -32 EUR je EW geplant. Tatsächlich ist in 2022 aber ein Überschuss in Höhe von 7,304 Mio. EUR erzielt worden, so dass der Wert nun 96 EUR je EW beträgt und es somit zu einer deutlichen Verbesserung gekommen ist.

Schuldenstand je EW

Verbesserung 534

Der Schuldenstand wurde mit 1.243 EUR je EW zum Jahresende geplant. In 2022 sind deutlich weniger Kredite aufgenommen worden als ursprünglich geplant. Der Schuldenstand sank somit auf 709 EUR je EW.

Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen

Verschlechterung -1

Der prozentuale Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen sank von 30,4 auf 29,4 %. Dies ist auf deutliche Mehrerträgen bei anderen Ertragsarten zurückzuführen.

Steuerliche Ertragskraft je EW

Verbesserung 26

Die Verbesserung resultierte einerseits aus den höheren Gewerbesteuererträgen (+4.747 TEUR). Andererseits erhöhte sich der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer deutlich um 570 TEUR und der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer um 261 TEUR.

Deckungsgrad

Verbesserung 2

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 52

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 2021	fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abw. Ansatz/Erg. 2022	Letzte Prognose 2022	Abw. Progn./Erg. 2022
1	Steuern und ähnliche Abgaben	117.718.487,28	116.274.000,00	122.010.424,14	5.736.424,14	120.713.000,00	1.297.424,14
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.234.654,36	26.906.000,00	28.605.342,66	1.699.342,66	26.913.000,00	1.692.342,66
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	249.063,63	0,00	0,00		0,00	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.291.493,49	4.126.000,00	3.654.167,26	-471.832,74	3.889.000,00	-234.832,74
10	= Ordentliche Erträge	151.493.698,76	147.306.000,00	154.269.934,06	6.963.934,06	151.515.000,00	2.754.934,06
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.893,00	0,00	0,00		0,00	
15	- Transferaufwendungen	40.258.064,44	41.663.000,00	42.111.841,64	448.841,64	42.023.000,00	88.841,64
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	385.939,27	0,00	500.012,23	500.012,23	0,00	500.012,23
17	= Ordentliche Aufwendungen	40.889.896,71	41.663.000,00	42.611.853,87	948.853,87	42.023.000,00	588.853,87
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	110.603.802,05	105.643.000,00	111.658.080,19	6.015.080,19	109.492.000,00	2.166.080,19
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	51.932,08	70.000,00	91.317,00	21.317,00	70.000,00	21.317,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-51.932,08	-70.000,00	-91.317,00	-21.317,00	-70.000,00	-21.317,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	110.551.869,97	105.573.000,00	111.566.763,19	5.993.763,19	109.422.000,00	2.144.763,19
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)	110.551.869,97	105.573.000,00	111.566.763,19	5.993.763,19	109.422.000,00	2.144.763,19
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	192.000,00	172.000,00	172.000,00		172.000,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	110.743.869,97	105.745.000,00	111.738.763,19	5.993.763,19	109.594.000,00	2.144.763,19

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abw. Ansatz/Erg. 2022	Letzte Prognose 2022	Abw. Progn./Erg. 2022
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.141.965,39	4.310.000,00	4.310.465,83	465,83	4.310.000,00	465,83
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	4.141.965,39	4.310.000,00	4.310.465,83	465,83	4.310.000,00	465,83
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	4.141.965,39	4.310.000,00	4.310.465,83	465,83	4.310.000,00	465,83

Ergebnisplan

Verbesserung: 5.994 TEUR

- Mehrerträge: 6.964 TEUR
- Mehraufwendungen: 970 TEUR

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Grundsteuer A

Mindererträge -14 TEUR

Aufgrund von Flächenumwandlungen lagen die Erträge aus der Grundsteuer A mit 4,18 % unter dem geplanten Haushaltsansatz.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Grundsteuer B

Mehrerträge 48 TEUR

Die Erträge aus der Grundsteuer B lagen mit 0,27 % knapp über dem Haushaltsansatz.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gewerbesteuer

Mehrerträge 4.747 TEUR

Die Erträge aus der Gewerbesteuer lagen in 2022 mit 9,31 % merklich über dem Haushaltsansatz. Wie bereits im Vorjahr konnten bei der Gewerbesteuer keine Auswirkungen der Corona-Pandemie festgestellt werden.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Mehrerträge 570 TEUR

Entgegen der Prognosen haben sich die Wirtschaft und die Einkommen relativ schnell von der Coronapandemie und ihren Folgen erholt. Nach der Schlussrechnung lag der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 570 TEUR über dem Haushaltsansatz.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Mehrerträge 261 TEUR

Nach der Schlussrechnung für das Jahr 2022 ergaben sich Mehrerträge von 3,60 %.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Vergnügungssteuer

Mehrerträge 77 TEUR

Die Mehrerträge bei der Apparate- und Wettbürosteuer belaufen sich auf rd. 74 TEUR. Eine verlässliche Einschätzung der Auswirkungen des Glücksspielstaatsvertrages war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht möglich. Nachdem die Ansätze für die Steuer auf sexuelle Vergnügungen ab 2021 coronabedingt reduziert worden sind, ist in 2022 eine geringfügige Verbesserung von 3 TEUR zu verzeichnen.

1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Hundesteuer

Mehrerträge 10 TEUR

Die Erträge aus der Hundesteuer lagen mit 2,45 % knapp über dem Haushaltsansatz.

- 1 – **Steuern und ähnliche Abgaben**
Kompensationsleistungen (Familienleistungsausgleich)
Mehrerträge 37 TEUR
Aus der Endabrechnung für 2021 ergibt sich eine Verbesserung.

- 2 – **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**
Allgemeine Zuweisungen vom Land
Mehrerträge 1.699 TEUR
Die Stadt Rheine hat vom Land NRW eine Zuwendung in Höhe von 1.691 TEUR zur Deckung der pandemiebedingten Kosten erhalten.

- 7 – **Sonstige ordentliche Erträge**
Konzessionsabgaben Energie- und Wasserversorgung Rheine GmbH
Mindererträge 372 TEUR
Die Endabrechnungen aus 2021 führen zu Mindererträgen in Höhe von 372 TEUR.

- 7 – **Sonstige ordentliche Erträge**
Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer
Mindererträge 100 TEUR
Aufgrund eines Urteils des Bundesverfassungsgerichtes zur Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen war der Haushaltsansatz bereits von 320 TEUR auf 220 TEUR vermindert worden. Inzwischen wurde die Abgabenordnung geändert, der reduzierte Zinssatz beträgt 0,15 % pro Monat. Die Auswirkungen haben sich weiter konkretisiert und führen zu höheren Mindererträgen.

- 15 – **Transferaufwendungen**
Gewerbesteuerumlage
Mehraufwendungen 437 TEUR
Korrespondierend zu den Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (vgl. Berichtszeile 1) steigt auch die Gewerbesteuerumlage.

- 15 – **Transferaufwendungen**
Krankenhausinvestitionsumlage
Mehraufwendungen 10 TEUR
Der Bescheid 2022 führte zu Mehraufwendungen von 10 TEUR.

- 16 – **Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Wertkorrekturen von Forderungen (nicht planbar)
Mehraufwendungen 500 TEUR
Die Mehraufwendungen resultierten aus Wertberichtigungen von Steuerforderungen.

- 20 – **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**
Mehraufwendungen 21 TEUR
Es waren höhere Erstattungsinsen aus Vorjahren im Bereich der Gewerbesteuer zu leisten.

Bereich: 9 Zentrale Finanzleistungen

Gruppe: 90 Zentralhaushalt

Produkt/Projekt 9010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktdefinition

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abw. Ansatz/Erg. 2022	Letzte Prognose 2022	Abw. Progn./Erg. 2022
7 + Sonstige ordentliche Erträge	728.561,78	0,00	2.166.868,25	2.166.868,25	0,00	2.166.868,25
10 = Ordentliche Erträge	728.561,78	0,00	2.166.868,25	2.166.868,25	0,00	2.166.868,25
11 - Personalaufwendungen	1.702.198,00	81.000,00	1.767.421,27	1.686.421,27	81.000,00	1.686.421,27
12 - Versorgungsaufwendungen	4.964.062,69	5.750.000,00	5.661.465,24	-88.534,76	5.750.000,00	-88.534,76
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	256.421,11	0,00	-401.804,39	-401.804,39	0,00	-401.804,39
17 = Ordentliche Aufwendungen	6.922.681,80	5.831.000,00	7.027.082,12	1.196.082,12	5.831.000,00	1.196.082,12
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.194.120,02	-5.831.000,00	-4.860.213,87	970.786,13	-5.831.000,00	970.786,13
19 + Finanzerträge	2.311,57	0,00	2.313,88	2.313,88	0,00	2.313,88
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.684.646,17	2.689.500,00	1.913.998,10	-775.501,90	1.724.500,00	189.498,10
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.682.334,60	-2.689.500,00	-1.911.684,22	777.815,78	-1.724.500,00	-187.184,22
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-7.876.454,62	-8.520.500,00	-6.771.898,09	1.748.601,91	-7.555.500,00	783.601,91
23 + Außerordentliche Erträge	9.581.158,00	8.525.900,00	4.749.938,00	-3.775.962,00	9.592.900,00	-4.842.962,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	9.581.158,00	8.525.900,00	4.749.938,00	-3.775.962,00	9.592.900,00	-4.842.962,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	1.704.703,38	5.400,00	-2.021.960,09	-2.027.360,09	2.037.400,00	-4.059.360,09
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.704.703,38	5.400,00	-2.021.960,09	-2.027.360,09	2.037.400,00	-4.059.360,09

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abw. Ansatz/Erg. 2022	Letzte Prognose 2022	Abw. Progn./Erg. 2022
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: 2.027 TEUR

- Mindererträge: 1.607 TEUR
- Mehraufwendungen: 420 TEUR

7 – Sonstige ordentliche Erträge Veränderungen Rückstellungen (nicht planbar)

Mehrerträge 2.167 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 653 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 1.499 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.

Außerdem ergeben sich Erträge aus der Herabsetzung von Wertkorrekturen in Höhe von 14 TEUR.

11 – Personalaufwendungen

Mehraufwendungen 1.686 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 89 TEUR

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

16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen Anpassung Wertberichtigungen (nicht planbar)

Minderaufwendungen 447 TEUR

Ausschlaggebend für diese Minderwendungen sind insbesondere Korrekturen von Wertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 447 TEUR.

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

Mehraufwendungen 45 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 776 TEUR

Die geplanten Aufnahmen von Investitionskrediten waren in 2022 nicht in vollem Umfang erforderlich. Dies führte zu geringeren Zinsaufwendungen.

23 – Außerordentliche Erträge

Mindererträge 3.776 TEUR

Im Vergleich zum Haushaltsplan verringert sich der außerordentliche Ertrag für isolierte coronabedingte Belastungen um 3.776 TEUR auf 4.750 TEUR.