

Stadtkultur Rheine

- Eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Rheine -

Jahresabschluss 2025

Betriebsleitung: Jan-Christoph Tonigs und Frank de Groot-Dirks

Inhaltsverzeichnis

Bilanz.....	3
Ergebnisrechnung	5
Finanzrechnung.....	6
Anhang	
Allgemeines	7
Erläuterungen zur Bilanz	9
Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	13
Erläuterungen zur Finanzrechnung	15
Anlagen	
Anlagespiegel	18
Forderungsspiegel.....	19
Verbindlichkeitspiegel.....	20
Eigenkapitalsspiegel	21

Bezeichnung	31.12.2024 EUR	31.12.2025 EUR
<u>A K T I V A</u>		
1. Anlagevermögen	5.196.533,83	5.231.730,10
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	10.141,13	37.303,34
<u>1.2 Sachanlagen</u>	<u>5.186.392,70</u>	<u>5.194.426,76</u>
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.011.322,41	5.026.910,84
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	166.331,74	167.515,92
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.738,55	0,00
2. Umlaufvermögen	1.267.638,41	596.446,57
<u>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	<u>1.022.157,62</u>	<u>13.016,13</u>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	837.360,70	3.886,23
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	180.136,92	4.689,90
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	4.660,00	4.440,00
2.4 Liquide Mittel	245.480,79	583.430,44
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	19.903,33	144.106,41
BILANZSUMME AKTIVA	6.484.075,57	5.972.283,08

Bezeichnung	31.12.2024 EUR	31.12.2025 EUR
PASSIVA		
1. Eigenkapital	2.685.869,41	2.313.699,92
1.1 Allgemeine Rücklage	2.176.189,34	2.176.189,34
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	509.680,07
1.5 Jahresüberschuss/-Fehlbetrag	509.680,07	-372.169,49
2. Sonderposten	2.857.619,34	2.858.286,04
2.1 für Zuwendungen	22.369,14	14.679,16
2.4 Sonstige Sonderposten	2.835.250,20	2.843.606,88
3. Rückstellungen	161.315,94	201.649,46
3.4 Sonstige Rückstellungen	161.315,94	201.649,46
4. Verbindlichkeiten	579.262,88	597.875,66
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	271.279,57	210.306,74
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.280,00	18.398,35
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	303.703,31	369.170,57
5. Passive Rechnungsabgrenzung	200.008,00	772,00
BILANZSUMME PASSIVA	6.484.075,57	5.972.283,08

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2025	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2024	Ist- Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen ins HJ 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.687.469,23	5.581.128,00		5.593.217,81	12.089,81	
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.338,85	25.000,00		24.623,90	-376,10	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	343.221,33	369.937,00		356.127,77	-13.809,23	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.641,02	8.830,00		15.558,14	6.728,14	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.658,63	500,00		12.498,47	11.998,47	
8	+ Aktivierte Eigenleistungen						
9	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	6.237.329,06	5.985.395,00		6.002.026,09	16.631,09	
11	- Personalaufwendungen	2.310.688,89	2.213.085,00		2.659.160,84	446.075,84	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.540.493,91	3.069.474,00	8.388,00	2.916.312,64	-153.161,36	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	76.186,75	62.338,00		83.597,47	21.259,47	
15	- Transferaufwendungen	487.080,55	351.400,00		381.292,71	29.892,71	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	313.198,89	297.486,00		333.831,92	36.345,92	5.926,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.727.648,99	5.993.783,00	8.388,00	6.374.195,58	380.412,58	5.926,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	509.680,07	-8.388,00	-8.388,00	-372.169,49	-363.781,49	-5.926,00
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	509.680,07	-8.388,00	-8.388,00	-372.169,49	-363.781,49	-5.926,00
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	509.680,07	-8.388,00	-8.388,00	-372.169,49	-363.781,49	-5.926,00
27	+ Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergebnis nach Berücksichtigung globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)	509.680,07	-8.388,00	-8.388,00	-372.169,49	-363.781,49	-5.926,00
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen						
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen						
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen						
33	= Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 32)						

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2025	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2024	Ist- Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragungen ins HJ 2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.047.729,25	5.573.438,00		6.217.284,46	643.846,46	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.043,85	25.000,00		26.439,90	1.439,90	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	339.147,09	320.937,00		363.547,82	42.610,82	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.787,07	8.830,00		183.138,77	174.308,77	
7	+ Sonstige Einzahlungen	29.166,49	500,00		35.317,58	34.817,58	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.441.873,75	5.928.705,00		6.825.728,53	897.023,53	
10	- Personalauszahlungen	2.039.002,61	2.213.085,00		2.575.776,20	362.691,20	
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.285.292,20	3.069.474,00	8.388,00	3.083.909,86	14.435,86	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	482.800,55	351.400,00		395.584,36	44.184,36	
15	- Sonstige Auszahlungen	323.173,81	296.886,00		325.835,86	28.949,86	5.926,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.130.269,17	5.930.845,00	8.388,00	6.381.106,28	450.261,28	5.926,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	311.604,58	-2.140,00	-8.388,00	444.622,25	446.762,25	-5.926,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				1.950,00	1.950,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				1.950,00	1.950,00	
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	63.404,29	89.220,00	27.322,00	109.256,13	20.036,13	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.404,29	89.220,00	27.322,00	109.256,13	20.036,13	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-63.404,29	-89.220,00	-27.322,00	-107.306,13	-18.086,13	
32	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	248.200,29	-91.360,00	-35.710,00	337.316,12	428.676,12	-5.926,00
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen		70.000,00			-70.000,00	
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung						
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen						
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung						
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		70.000,00			-70.000,00	
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	248.200,29	-21.360,00	-35.710,00	337.316,12	358.676,12	-5.926,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		245.481,00		245.480,79	-0,21	
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-2.719,50			633,53	633,53	
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	245.480,79	224.121,00	-35.710,00	583.430,44	359.309,44	-5.926,00

Anhang 2025

Allgemeines

Der vorliegende Jahresabschluss wurde unter Anwendung des § 21 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in Verbindung (EigVO NRW) mit § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie der Bestimmungen des achten Abschnitts der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) aufgestellt.

In den Fällen, in denen die kommunalrechtlichen Regelungen nicht hinreichend konkretisiert sind, finden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ansatz und Bewertung von Vermögen und Schulden standen bei der Erstellung des Jahresabschlusses im Mittelpunkt der Betrachtung. Dabei war zu beachten, dass Ansatz- und Bewertungsvorschriften voneinander zu trennen sind. Während die Ansatzvorschriften nur festlegen, ob etwas aktivisch oder passivisch dem Grunde nach überhaupt ausgewiesen werden muss, regeln die Bewertungsvorschriften mit welchem Wert der Ansatz zu erfolgen hat.

Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten fanden die Bewertungsvorgaben der §§ 33 bis 37 und die §§ 42 bis 44 KomHVO NRW Anwendung. Soweit das NKF keine eigenständigen Rechtsvorschriften beinhaltet, sind die einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften zugrunde gelegt worden.

Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit sind in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wertmäßig dargestellt.

Anlagevermögen

Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Abgänge wurden mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt. Im Anlagenspiegel wurden aufgrund des Bruttoprinzips die Abgänge mit den vollen Anschaffungs- oder Herstellungskosten und die zum Abgangszeitpunkt darauf entfallenden Abschreibungen eliminiert.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind planmäßig linear abgeschrieben worden.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen und somit auch für die Bewertung lag die vom Innenministerium NRW bekanntgegebene Abschreibungstabelle für Kommunen zugrunde. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens wurde unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Bestimmung der Nutzungsdauer vorgenommen.

Als weiterer Bewertungsansatz kam überwiegend das Prinzip der Einzelbewertung zur Anwendung.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Anlagevermögen als Sammelposten erfasst und im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben. Für sie werden Inventurbefreiungen gem. § 30 Abs. 4 KomHVO angewendet.

Anhang 2025

Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert.

Forderungen in Fremdwährungen bestanden nicht.

Rückstellungen

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener oder gesetzlich zulässiger Höhe. Sonstige Rückstellungen sind entsprechend aufgegliedert und erläutert, soweit es sich bei den einzelnen Rückstellungsarten um wesentliche Beträge handelt.

Der bilanzielle Ausweis von Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgt ausschließlich in der städtischen Bilanz. Die jährlichen Zuführungen für die Beamten/-innen von Stadtkultur Rheine werden anhand des Heubeck-Gutachtens berechnet und der Stadt erstattet.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert. Verbindlichkeiten in Fremdwährungen bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Erträge und Aufwendungen

Erträge und Aufwendungen, die auf einem Leistungsaustausch beruhen, werden dem Wirtschaftsjahr der wirtschaftlichen Verursachung zugeordnet. Erträge und Aufwendungen ohne Gegenleistungsverpflichtung werden nach dem Erfüllungszeitpunkt abgegrenzt. Hier findet überwiegend das Veranlagungsprinzip Anwendung, d. h. sie werden dem Wirtschaftsjahr zugeordnet, für das die Veranlagung/Abrechnung durchgeführt wurde.

Sonstiges

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Stadtkultur Rheine“ wurde zum 01.01.2024 gegründet. Ausgangspunkt für den Jahresabschluss 2025 bildet der vom Rat der Stadt Rheine am 03.12.2024 beschlossene Wirtschaftsplan 2025. Die Buchführung und der Jahresabschluss 2025 wurden mit der Rechnungswesenssoftware *proDoppik* des Softwareanbieters H&H Berlin erstellt.

Anhang 2025

Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
	EUR	EUR
	<u>10.141,13</u>	<u>37.303,34</u>

Es wurden nur entgeltlich erworbene immaterielle Anlagegüter aktiviert (vgl. § 44 Abs. 1 KomHVO NRW), wie zum Beispiel das Update der Museumssoftware MuseumPlus.

1.2 Sachanlagen

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
	EUR	EUR
– Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.011.322,41	5.026.910,84
– Betriebs- und Geschäftsausstattung	166.331,74	167.515,92
– Geleistete Anzahlungen	8.738,55	0,00
	<u>5.186.392,70</u>	<u>5.194.426,76</u>

Es handelt sich insbesondere um Museumsexponate des Museum Falkenhof und des Museums im Kloster Bentlage.

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Einrichtungsgegenstände der Verwaltung einschließlich der erforderlichen EDV-Ausstattung und Werkzeuge.

2. Umlaufvermögen

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
	EUR	EUR
	<u>837.360,70</u>	<u>3.886,23</u>

Im Gegensatz zum Vorjahr wurde der städtische Betriebskostenzuschuss noch in 2025 vollständig ausgezahlt.

Anhang 2025

2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
		EUR	EUR
		<u>180.136,92</u>	<u>4.689,90</u>

2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
		EUR	EUR
		<u>4.660,00</u>	<u>4.440,00</u>

Diese Position umfasst Vermögensgegenstände (hier insbesondere die Wechselgeldkassen), die keiner der vorgenannten Forderungsarten zugeordnet werden können.

2.4	Liquide Mittel	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
		EUR	EUR
		<u>245.480,79</u>	<u>583.430,44</u>

Diese Position enthält den Stand des Bankkontos zum Bilanzstichtag.

3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
		EUR	EUR
		<u>19.903,33</u>	<u>144.106,41</u>

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten – allgemein - waren anzusetzen, soweit Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag geleistet wurden, die Aufwendungen für einen späteren Zeitraum darstellen.

Anhang 2025

Passiva

1. Eigenkapital

Als Eigenkapital wird grundsätzlich der Unterschiedsbetrag zwischen Vermögen (=Aktiva) und dem Fremdkapital dargestellt. Unter Fremdkapital versteht man im Wesentlichen Rückstellungen und Verbindlichkeiten. Sonderposten haben im öffentlichen Bereich einen zwiespältigen Charakter. Sie werden wegen einer schwebenden Rückzahlungsverpflichtung ebenfalls nicht dem Eigenkapital zugerechnet. Die Entwicklung des Eigenkapitals im Wirtschaftsjahr ist in einem Eigenkapitalspiegel dem Anhang als Anlage beigelegt.

1.1	Allgemeine Rücklage	<u>31.12.2024</u> EUR	<u>31.12.2025</u> EUR
		<u>2.176.189,34</u>	<u>2.176.189,34</u>
1.3	Ausgleichsrücklage	<u>31.12.2024</u> EUR	<u>31.12.2025</u> EUR
		<u>0,00</u>	<u>509.680,07</u>
1.4	Jahresfehlbetrag/-überschuss	<u>31.12.2024</u> EUR	<u>31.12.2025</u> EUR
		<u>509.680,07</u>	<u>-372.169,49</u>

Im Wirtschaftsjahr 2025 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 372 TEUR erzielt. In der Planung war das Wirtschaftsjahr ausgeglichen.

2. Sonderposten

Als Sonderposten werden Beträge in der Bilanz ausgewiesen, die Stadtkultur Rheine für einen festgelegten Verwendungszweck von Dritten erhalten hat. Wegen einer „schwebenden“ Rückzahlungsverpflichtung während der Dauer der Zweckbindung haben sie sowohl Eigenkapital- als auch Fremdkapitalcharakter.

2.1	Sonderposten für Zuwendungen	<u>31.12.2024</u> EUR	<u>31.12.2025</u> EUR
		<u>22.369,14</u>	<u>14.679,16</u>

Bei den Sonderposten für Zuwendungen handelt es sich um Zuweisungen, die größtenteils vom Land NRW stammen.

Anhang 2025

2.4 Sonstige Sonderposten	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
	EUR	EUR
	<u>2.835.250,20</u>	<u>2.843.606,88</u>

Diese Position umfasst den Sonderposten Kunstgegenstände.

3. Rückstellungen

Rückstellungen wirken sich wirtschaftlich wie Fremdkapital aus, da in der Regel zukünftig Verbindlichkeiten entstehen, die zum Abfluss liquider Mittel führen.

3.4 Sonstige Rückstellungen	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
	EUR	EUR
– Rückständiger Urlaub	47.555,08	57.219,02
– Geleistete Überstunden	78.824,31	106.739,96
– Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	34.936,55	37.690,48
	<u>161.315,94</u>	<u>201.649,46</u>

4. Verbindlichkeiten

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
	EUR	EUR
	<u>271.279,57</u>	<u>210.306,74</u>

Verpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen aufgrund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die Zahlung noch aussteht. Größte Einzelposition hierunter sind die Energiekosten.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
	EUR	EUR
	<u>4.280,00</u>	<u>18.398,35</u>

Die Verbindlichkeiten betreffen überwiegend Zahlungen von Fördermitteln auf Grund von Zusagen aus 2025, die erst in 2026 ausgezahlt werden konnten.

Anhang 2025

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
	EUR	EUR
	<u>303.703,31</u>	<u>369.170,57</u>

Unter der Position „Anderen sonstige Verbindlichkeiten“ werden Verbindlichkeiten ausgewiesen, die keiner vorhergehenden Position zugeordnet werden konnten.

5. Passive Rechnungsabgrenzung	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2025</u>
	EUR	EUR
	<u>200.008,00</u>	<u>772,00</u>

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren anzusetzen, soweit Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag geleistet wurden, die Erträge für einen späteren Zeitraum darstellen.

Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen **5.593.217,81 EUR**
(fortgeschriebener Ansatz = 5.581.128,00 EUR)

Bei den Zuwendungen stellen der städtische Betriebskostenzuschuss mit 5.394 TEUR bei Weitem die wichtigste Einzelposition dar.

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte **24.623,90 EUR**
(fortgeschriebener Ansatz = 25.000,00 EUR)

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten Kursgebühren und Eintrittsentgelte.

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte **356.127,77 EUR**
(fortgeschriebener Ansatz = 369.937,00 EUR)

Die Privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten alle Zahlungen für von Stadtkultur Rheine erbrachte Leistungen, die auf privatrechtlicher Grundlage vereinbart wurden.

Diese sind im Einzelnen die Eintrittsgelder für Theaterveranstaltungen und Konzerte, Erlöse durch die Verpachtung der Stadthalle, des Klostercafés und Räumen für die Märchengesellschaft wie auch aus der kurzfristigen Vermietung des Saals und der Gästezimmer im Kloster Bentlage, Erlöse aus dem Verkauf von Büchern, Katalogen, Souvenirs und Zeitschriften sowie Ausleihen.

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen **15.558,14 EUR**
(fortgeschriebener Ansatz = 8.830,00 EUR)

Anhang 2025

7. Sonstige ordentliche Erträge 12.498,47 EUR (fortgeschriebener Ansatz = 500,00 EUR)

Die Sonstigen ordentlichen Erträge stellen einen Auffangposten für alle Ertragsarten dar, die in den übrigen Ertragspositionen nicht abgebildet werden können.

Ordentliche Aufwendungen

11. Personalaufwendungen 2.659.160,84 EUR (fortgeschriebener Ansatz = 2.213.085,00 EUR)

Die Personalaufwendungen umfassen den gesamten Aufwand für eingesetztes Personal, unabhängig davon, ob es sich um Stamm- oder Zusatzkräfte handelt oder die Aufwendungen refinanziert werden. Die Abweichung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass bei der Wirtschaftsplanung einzelne Personalaufwendungen nicht vollständig berücksichtigt wurden. Darüber hinaus wirkten sich weitere Veränderungen im Personalbereich auf das Jahresergebnis aus.

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2.916.312,64 EUR (fortgeschriebener Ansatz = 3.069.474,00 EUR)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen den Aufwand für Sachmittel und Dienste anderer zur Aufgabenerfüllung der Stadtkultur Rheine (Unterhaltung, Bewirtschaftung, Bewachung etc.). Die Aufwendungen für Leistungen der Stadtverwaltung (Mieten, Energie, Leistungen der Fachbereiche Interner Service, Recht und Ordnung, Planen und Bauen sowie Finanzen) für die Stadtkultur Rheine stellten den größten Posten dar. Abweichungen hier werden weitgehend durch Abweichungen in der Berichtszeile 16 gedeckt. Ursache ist, dass einzelne Aufwendungen im Wirtschaftsplan einer anderen Position zugeordnet waren als später in der Ausführung.

14. Bilanzielle Abschreibungen 83.597,47 EUR (fortgeschriebener Ansatz = 62.338,00 EUR)

Abschreibungen auf Sachanlagen (Gebäude, Infrastrukturvermögen, Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, etc.) bilden den Werteverzehr bzw. den Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb eines Wirtschaftsjahres ab.

15. Transferaufwendungen 381.292,71 EUR (fortgeschriebener Ansatz = 351.400,00 EUR)

Größte Einzelposition unter dieser Berichtszeile ist der Betriebskostenzuschuss an die Stadthalle Rheine. Darüber hinaus fließen Zuschüsse für die Kulturarbeit an verschiedene Gruppen und Vereine. Mehraufwendungen werden durch Minderaufwendungen in der Berichtszeile 13 ausgeglichen.

Anhang 2025

16. Sonstige ordentliche Aufwendungen

333.831,92 EUR

(fortgeschriebener Ansatz = 297.486,00 EUR)

Die Sonstigen ordentlichen Aufwendungen stellen einen Auffangposten für alle Aufwandsarten dar, die in den übrigen Aufwandspositionen nicht abgebildet werden können. Abweichungen hier werden weitgehend durch Abweichungen in der Berichtszeile 13 gedeckt.

Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Die Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung beziehen sich nur auf die Investitionstätigkeit und die Finanzierungstätigkeit von Stadtkultur Rheine. Hinsichtlich der Ein- und Auszahlungen aus *Laufender Verwaltungstätigkeit* wird auf die Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung verwiesen.

Investitionstätigkeit

Die **Auszahlungen** aus Investitionstätigkeit entwickelten sich wie folgt:

	Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis
	- TEUR -		
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	125,8	153,2	109,3

Geplante Investitionsvorhaben konnten nicht oder nur zum Teil umgesetzt werden. Die hierfür erforderlichen Mittel wurden in Folgejahr übertragen oder neu veranschlagt.

Anhang 2025**Finanzierungstätigkeit**

Im Wirtschaftsjahr entwickelten sich die **Einzahlungen** aus Finanzierungstätigkeit wie folgt:

	Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis
	- TEUR -		
Aufnahme von Krediten für Investitionen	70,0	70,0	0,0

Die Aufnahme von Krediten für Investitionen war mit 70 TEUR veranschlagt - basierend auf dem ermittelten Kreditbedarf bei Durchführung aller geplanten Investitionsmaßnahmen in 2025. Die tatsächliche Entwicklung der Liquidität führte jedoch dazu, dass kein Kredit aufgenommen werden musste.

Ermächtigungsübertragungen

Es werden Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen von 5,9 TEUR für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung in das Wirtschaftsjahr 2026 übertragen.

ANLAGEN

Kontenplan Anlagespiegel	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert 4)
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AiB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm. AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		Vorjahr Akt. Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
013000 Lizenzen/ DV-Software	43.883,11 0,00	31.732,54 0,00 0,00	0,00 0,00	75.615,65	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	33.741,98 0,00	4.570,33 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	38.312,31	0,00	10.141,13 37.303,34
061000 Kunstgegenstände	5.031.198,41 0,00	15.588,43 0,00 0,00	0,00 0,00	5.046.786,84	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	19.876,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	19.876,00	0,00	5.011.322,41 5.026.910,84
081000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.992.034,88 0,00	40.801,37 3,00 0,00	3,00 3,00	2.032.833,25	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.825.703,14 0,00	39.617,19 0,00	0,00 0,00	3,00 0,00 0,00	1.865.317,33	0,00	166.331,74 167.515,92
082000 Geringwertige Wirtschaftsgüter < 800 €	99.181,45 0,00	39.659,84 0,00 0,00	249,89 0,00	138.591,40	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	99.181,45 0,00	39.409,95 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	138.591,40	0,00	0,00 0,00
091000 Geleistete Anzahlungen auf immat. VG und bewegl. Sachanla	8.738,55 0,00	0,00 0,00 0,00	8.738,55 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	8.738,55 0,00
05 Stadtkultur Rheine	7.175.036,40 0,00	127.782,18 3,00 0,00	8.991,44 3,00	7.293.827,14	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	1.978.502,57 0,00	83.597,47 0,00	0,00 0,00	3,00 0,00 0,00	2.062.097,04	0,00	5.196.533,83 5.231.730,10

1) Spalten 1 + 2 ./ 3
2) Spalten 5 + 6 ./ 7
3) Spalten 4 ./ 8 ./ 13

Forderungsspiegel

Anlage zum Anhang 2025

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres 31.12.2025	Mit einer Restlaufzeit von...			Gesamtbetrag des Haushaltsjahres 31.12.2024
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.886,23	3.886,23			837.360,70
2. Privatrechtliche Forderungen	4.689,90	4.689,90			180.136,92
3. Sonstige Vermögensgegenstände	4.440,00	4.440,00			4.660,00
3. Summe aller Forderungen	13.016,13	13.016,13	0,00	0,00	1.022.157,62

Verbindlichkeitspiegel
Anlage zum Anhang 2025

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres 31.12.2025 EUR	Mit einer Restlaufzeit von.....			Gesamtbetrag der Haushaltsjahres 31.12.2024 EUR
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
<i>2.5 von Kreditinstituten</i>					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	210.306,74	210.306,74			271.279,57
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	18.398,35	18.398,35			4.280,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	369.170,57	337.674,49	28.496,08	3.000,00	303.703,31
8. Erhaltene Anzahlungen					
9. Summe aller Verbindlichkeiten	597.875,66	566.379,58	28.496,08	3.000,00	579.262,88
nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (z.B. Bürgschaften)					

Eigenkapitalspiegel

Anlage zum Anhang 2025

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderung der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	2.176.189,34	0,00	0,00	0,00	0,00	2.176.189,34
1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	509.680,07	0,00	0,00	0,00	509.680,07
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	509.680,07	-509.680,07	0,00	0,00	-372.169,49	-372.169,49
Summe Eigenkapital	2.685.869,41	0,00	0,00	0,00	-372.169,49	2.313.699,92

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 (1) Satz 1 GO NRW)

	2021	2022	2023	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)				0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00