

# Teil-Jahresabschlussbericht 2015

## Bereich 9 Zentrale Finanzleistungen

### Produktdefinition

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

### Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
<b>Spitzenkennzahl</b>						
Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-) je EW	-159,49	-75	-19	56	-75	56
Schuldenstand je EW	711,22	685	685		685	
Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen	31,2	31,9	31	-0,9	31,9	-0,9
steuerliche Ertragskraft je EW	518,14	551	574	23	551	23
Deckungsgrad	254,67	280	268	-12	280	-12
Überschuss je Einwohner	896,42	1.016	1.033	17	1.016	17

### Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
1 Steuern und ähnliche Abgaben	79.404.704,42	85.205.000,00	89.005.607,49	3.800.607,49	85.205.000,00	3.800.607,49
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.655.795,26	26.660.000,00	26.655.353,49	-4.646,51	26.660.000,00	-4.646,51
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	536,11	536,11	0,00	536,11
7 + Sonstige ordentliche Erträge	5.215.045,60	4.179.000,00	5.357.079,29	1.178.079,29	4.179.000,00	1.178.079,29
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>108.275.545,28</b>	<b>116.044.000,00</b>	<b>121.018.576,38</b>	<b>4.974.576,38</b>	<b>116.044.000,00</b>	<b>4.974.576,38</b>
11 - Personalaufwendungen	959.627,00	0,00	2.188.214,00	2.188.214,00	0,00	2.188.214,00
12 - Versorgungsaufwendungen	4.592.289,43	2.910.000,00	3.932.883,74	1.022.883,74	2.910.000,00	1.022.883,74
15 - Transferaufwendungen	36.756.440,91	38.464.000,00	38.972.900,74	508.900,74	38.464.000,00	508.900,74
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.188,21	0,00	18.234,79	18.234,79	0,00	18.234,79
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>42.411.545,55</b>	<b>41.374.000,00</b>	<b>45.112.233,27</b>	<b>3.738.233,27</b>	<b>41.374.000,00</b>	<b>3.738.233,27</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>65.863.999,73</b>	<b>74.670.000,00</b>	<b>75.906.343,11</b>	<b>1.236.343,11</b>	<b>74.670.000,00</b>	<b>1.236.343,11</b>
19 + Finanzerträge	75.678,04	14.000,00	107.208,17	93.208,17	14.000,00	93.208,17
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.336.910,33	2.228.500,00	2.315.024,56	86.524,56	2.228.500,00	86.524,56
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-2.261.232,29</b>	<b>-2.214.500,00</b>	<b>-2.207.816,39</b>	<b>6.683,61</b>	<b>-2.214.500,00</b>	<b>6.683,61</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>63.602.767,44</b>	<b>72.455.500,00</b>	<b>73.698.526,72</b>	<b>1.243.026,72</b>	<b>72.455.500,00</b>	<b>1.243.026,72</b>
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>63.602.767,44</b>	<b>72.455.500,00</b>	<b>73.698.526,72</b>	<b>1.243.026,72</b>	<b>72.455.500,00</b>	<b>1.243.026,72</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	61.909,62	55.000,00	55.000,00		55.000,00	
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>63.664.677,06</b>	<b>72.510.500,00</b>	<b>73.753.526,72</b>	<b>1.243.026,72</b>	<b>72.510.500,00</b>	<b>1.243.026,72</b>

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
<b>Investitionstätigkeit</b>						
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.523.841,43	2.636.000,00	2.635.877,02	-122,98	2.636.000,00	-122,98
<b>23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>2.523.841,43</b>	<b>2.636.000,00</b>	<b>2.635.877,02</b>	<b>-122,98</b>	<b>2.636.000,00</b>	<b>-122,98</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
27 für den Erwerb von Finanzanlagen	3.000.000,00	0,00	0,00		0,00	

---

30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	3.000.000,00	0,00	0,00		0,00	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-476.158,57	2.636.000,00	2.635.877,02	-122,98	2.636.000,00	-122,98

## Kennzahlen

### Jahresüberschuss je EW

#### Verbesserung 56

Aufgrund des deutlich besseren Gesamtergebnisses sank der Jahresfehlbetrag von geplanten 75 € auf 19 € je Einwohner.

### Prozentualer Anteil der Realsteuern an den städtischen Erträgen

#### Verschlechterung 0,9

Bei dieser Kennzahl gab es eine geringe Abweichung von 31,9 % auf 30 %. Obwohl es bei den Realsteuern (Grundsteuern A und B, Gewerbesteuer) eine Verbesserung von rd. 3.800 TEUR gab, stiegen die anderen Erträge noch stärker.

### steuerliche Ertragskraft je EW

#### Verbesserung 23

Die höheren Steuererträge (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer) führten zu einer Verbesserung von 23 €/EW.

### Deckungsgrad

#### Verschlechterung 12

Der Deckungsgrad berechnet sich aus dem Verhältnis von ordentlichen Erträgen (Berichtszeile 10) zu ordentlichen Aufwendungen (Berichtszeile 17). Durch die u.g. Änderungen ergibt sich eine Änderung der Kennzahl. Die Erträge stiegen prozentual nicht in dem Umfang wie die Aufwendungen (Erträge 4 %, Aufwendungen 9 %).

### Zuschuss je Einwohner

#### Verbesserung 17

Der Zuschuss je Einwohner beziffert das Defizit/den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses (Berichtszeile 18) pro Einwohner. Die Erträge stiegen höher als die Aufwendungen, so dass für den Sonderbereich eine Verbesserung von 1.016 €/EW auf 1.033 €/EW erzielt wurde.

## Ergebnisplan

### Verbesserung: 1.243 TEUR

- Mehrerträge: 5.067.785 Euro
- Mehraufwendungen: 3.824.758 Euro

## Steuern und ähnliche Abgaben

### Grundsteuer B

#### Mehrerträge 117 TEUR

Die Mehrerträge lagen geringfügig über dem Haushaltsansatz (0,73 %).

### 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

#### Gewerbesteuer

#### Mehrerträge 2.354 TEUR

Die allgemein gute wirtschaftliche Lage führte zu diesen Mehrerträgen (+6,64%).

### 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

#### Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

#### Mehrerträge 1.116 TEUR

Die Schlussabrechnungen für 2014 und für 2015 ergaben Mehrerträge von 552 TEUR bzw. 216 TEUR. Daneben führten auch die unterjährigen Abschlagszahlungen zu Mehrerträgen.

**1 – Steuern und ähnliche Abgaben**

**Vergnügungssteuer**

**Mehrerträge 174 TEUR**

Es ergaben sich Mehrererträge von 17,44 %. Der Ansatz für 2015 wurde deshalb angepasst.

**1 – Steuern und ähnliche Abgaben**

**Hundesteuer**

**Mehrerträge 65 TEUR**

Infolge der Hundebestandsaufnahme wurden mehr Hunde angemeldet.

**1 – Steuern und ähnliche Abgaben**

**Kompensationszahlung (Familienleistungsausgl.)**

**Mindererträge 29 TEUR**

Der Bescheid des Landes für 2015 führte zu Mindererträgen.

**7 – Sonstige ordentliche Erträge**

**Konzessionsabgaben Energie- und Wasserversorgung**

**Mindererträge 226 TEUR**

Aufgrund der Ergebnisse im Jahresabschluss 2014 der Stadtwerke Rheine war die Konzessionsabgabe zu reduzieren.

**7 – Sonstige ordentliche Erträge**

**Zinsen und Verspätungszuschläge Gewerbesteuer**

**Mindererträge 490 TEUR**

Einmalig hohe Rückerstattungen von in Vorjahren zu viel erhaltener Gewerbesteuer führten insbesondere zu dieser deutlichen Abweichung.

**7 – Sonstige ordentliche Erträge**

**Erträge im Personalbereich (nicht planbar)**

**Mehrerträge 1.755 TEUR**

Aufgrund nicht planbarer Personalwechsel im Beamtenbereich ergaben sich Auflösungsbeträge bei den Pensions- und Beihilferückstellungen (454 TEUR) sowie Erstattungsansprüche an andere Dienstherren (549 TEUR). Außerdem konnte eine für Ansprüche aus Altersdiskriminierung gebildete Rückstellung aufgrund zwischenzeitlich vorliegender Informationen teilweise aufgelöst werden (750 TEUR).

**7 – Sonstige ordentliche Erträge**

**Erträge aus der Herabsetzung von Forderungen (nicht planbar)**

**Mehrerträge 140 TEUR**

Im Rahmen der Wertberichtigungen auf Forderungen konnten diese Mehrererträge erzielt werden.

**11 – Personalaufwendungen**

**Mehraufwendungen 2.188 TEUR**

Aufgrund nicht planbarer Wechsel im Beamtenbereich ergeben sich Zuführungsbeträge bei den Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Erstattungsverpflichtungen an andere Dienstherren (2.044 TEUR). Weiter fielen höhere Zuführungen zu den Altersteilzeitrückstellungen aufgrund von 2 Neufällen (144 TEUR) an. Diesen hohen Mehraufwendungen stehen aber auch Mehrererträge gegenüber (siehe Berichtszeile 7).

**12 – Versorgungsaufwendungen**

**Mehraufwendungen 1.023 TEUR**

Die Versorgungsaufwendungen setzen sich einerseits zusammen aus der Umlagen an die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse und aus den Beihilfen an die Pensi-

onsberechtigten. Daneben sind Auflösungen bzw. Zuführungen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen in Abzug zu bringen.

An die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse mussten 368 TEUR nachgezahlt werden. Die Auflösung aus den Pensionsrückstellungen fiel um 188 TEUR geringer aus. Bei den Beihilfen kam es zu Verschlechterungen von 466 TEUR.

**15 – Transferaufwendungen  
Gewerbesteuerumlage**

***Mehraufwendungen 478 TEUR***

Aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge (s. a. Berichtszeile 1) stieg auch die Gewerbesteuerumlage. Daneben mussten in 2015 die Schlussabrechnungen für 2014 (199 TEUR) und 2015 (61 TEUR) berücksichtigt werden.

**15 – Transferaufwendungen  
Krankenhausinvestitionsumlage**

***Mehraufwendungen 33 TEUR***

Der Bescheid des Landes für 2015 führte zu Mehraufwendungen.

**19 – Finanzerträge**

***Mehrerträge 93 TEUR***

Aus der Anlage von liquiden Mitteln ergaben sich Mehrerträge.

**20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  
Erstattungszinsen Gewerbesteuer**

***Mehraufwendungen 87 TEUR***

Die Abweichungen ergaben sich durch die endgültigen Veranlagungen der Gewerbesteuer, die höher ausfielen als erwartet.

## Teil-Jahresabschlussbericht 2015

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 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben	79.404.704,42	85.205.000,00	89.005.607,49	3.800.607,49	85.205.000,00	3.800.607,49
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.033.203,68	26.660.000,00	26.654.526,43	-5.473,57	26.660.000,00	-5.473,57
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.167.679,36	4.179.000,00	3.463.015,26	-715.984,74	4.179.000,00	-715.984,74
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>106.605.587,46</b>	<b>116.044.000,00</b>	<b>119.123.149,18</b>	<b>3.079.149,18</b>	<b>116.044.000,00</b>	<b>3.079.149,18</b>
15	- Transferaufwendungen	36.756.440,91	38.464.000,00	38.972.900,74	508.900,74	38.464.000,00	508.900,74
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.746,85	0,00	8.850,14	8.850,14	0,00	8.850,14
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>36.804.187,76</b>	<b>38.464.000,00</b>	<b>38.981.750,88</b>	<b>517.750,88</b>	<b>38.464.000,00</b>	<b>517.750,88</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>69.801.399,70</b>	<b>77.580.000,00</b>	<b>80.141.398,30</b>	<b>2.561.398,30</b>	<b>77.580.000,00</b>	<b>2.561.398,30</b>
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	105.817,34	70.000,00	161.366,00	91.366,00	70.000,00	91.366,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-105.817,34</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>-161.366,00</b>	<b>-91.366,00</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>-91.366,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>69.695.582,36</b>	<b>77.510.000,00</b>	<b>79.980.032,30</b>	<b>2.470.032,30</b>	<b>77.510.000,00</b>	<b>2.470.032,30</b>
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>69.695.582,36</b>	<b>77.510.000,00</b>	<b>79.980.032,30</b>	<b>2.470.032,30</b>	<b>77.510.000,00</b>	<b>2.470.032,30</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	61.909,62	55.000,00	55.000,00		55.000,00	
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>69.757.491,98</b>	<b>77.565.000,00</b>	<b>80.035.032,30</b>	<b>2.470.032,30</b>	<b>77.565.000,00</b>	<b>2.470.032,30</b>

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.523.841,43	2.636.000,00	2.635.877,02	-122,98	2.636.000,00	-122,98
<b>23</b>	<b>Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>2.523.841,43</b>	<b>2.636.000,00</b>	<b>2.635.877,02</b>	<b>-122,98</b>	<b>2.636.000,00</b>	<b>-122,98</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>30</b>	<b>Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)</b>	<b>2.523.841,43</b>	<b>2.636.000,00</b>	<b>2.635.877,02</b>	<b>-122,98</b>	<b>2.636.000,00</b>	<b>-122,98</b>

## Teil-Jahresabschlussbericht 2015

Bereich: 9 Zentrale Finanzleistungen

Gruppe: 90 Zentralhaushalt

Produkt/Projekt 9010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

### Produktdefinition

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

### Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	622.591,58	0,00	827,06	827,06	0,00	827,06
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	536,11	536,11	0,00	536,11
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.047.366,24	0,00	1.894.064,03	1.894.064,03	0,00	1.894.064,03
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.669.957,82</b>	<b>0,00</b>	<b>1.895.427,20</b>	<b>1.895.427,20</b>	<b>0,00</b>	<b>1.895.427,20</b>
11	- Personalaufwendungen	959.627,00	0,00	2.188.214,00	2.188.214,00	0,00	2.188.214,00
12	- Versorgungsaufwendungen	4.592.289,43	2.910.000,00	3.932.883,74	1.022.883,74	2.910.000,00	1.022.883,74
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.441,36	0,00	9.384,65	9.384,65	0,00	9.384,65
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.607.357,79</b>	<b>2.910.000,00</b>	<b>6.130.482,39</b>	<b>3.220.482,39</b>	<b>2.910.000,00</b>	<b>3.220.482,39</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-3.937.399,97</b>	<b>-2.910.000,00</b>	<b>-4.235.055,19</b>	<b>-1.325.055,19</b>	<b>-2.910.000,00</b>	<b>-1.325.055,19</b>
19	+ Finanzerträge	75.678,04	14.000,00	107.208,17	93.208,17	14.000,00	93.208,17
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.231.092,99	2.158.500,00	2.153.658,56	-4.841,44	2.158.500,00	-4.841,44
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-2.155.414,95</b>	<b>-2.144.500,00</b>	<b>-2.064.450,39</b>	<b>98.049,61</b>	<b>-2.144.500,00</b>	<b>98.049,61</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-6.092.814,92</b>	<b>-5.054.500,00</b>	<b>-6.281.505,58</b>	<b>-1.227.005,58</b>	<b>-5.054.500,00</b>	<b>-1.227.005,58</b>
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-6.092.814,92</b>	<b>-5.054.500,00</b>	<b>-6.281.505,58</b>	<b>-1.227.005,58</b>	<b>-5.054.500,00</b>	<b>-1.227.005,58</b>
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-6.092.814,92</b>	<b>-5.054.500,00</b>	<b>-6.281.505,58</b>	<b>-1.227.005,58</b>	<b>-5.054.500,00</b>	<b>-1.227.005,58</b>

### Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	3.000.000,00	0,00	0,00		0,00	
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	3.000.000,00	0,00	0,00		0,00	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-3.000.000,00	0,00	0,00		0,00	

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
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	