

Vorabinformation zum Jahresabschluss der Stadt Syke für das Jahr 2022

Verfasser/in:	Federführend:	Aktenzeichen:	Datum:
Frau P. Büntemeyer, Tel: 164-124	Fachbereich 5 - Finanzen und Beteiligungen	20 25 01/ 2022	21.05.2025
Herr M. Wendt, Tel.:164-126			

Beratungsfolge	Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus	Ein.	Ja	Nein	Ent.
Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft (Abschließend zur Kenntnis)	19.06.2025	Ö				

Sachverhalt:

Dem Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft wird das vorläufige Jahresergebnis 2022 zur Kenntnis gegeben. Die Finanzabteilung stellt aktuell dazu den Jahresbericht auf. Dieser wird voraussichtlich im Juli 2025 fertiggestellt und dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Diepholz (RPA) zur Prüfung vorgelegt.

Ergebnishaushalt

Für das Jahr 2022 schließt die Ergebnisrechnung mit einem positiven Rechnungsergebnis von 3.325.252,43 € ab. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus dem Überschuss im ordentlichen Ergebnishaushalt von 3.144.036,52 € sowie einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnishaushalt von 181.215,91 €.

Die einzelnen Positionen der ordentlichen Erträge ergeben sich wie folgt:

Ordentliche Erträge	Rechnungsergebnis 2022	Ansatz 2022	mehr (+) weniger (-)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	33.791.918,04	32.387.000	1.404.918,04
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.049.369,72	11.483.400	1.565.969,72
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.014.593,37	957.700	56.893,37
4. Sonstige Transfererträge	43.219,00	0	43.219,00
5. Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.965.544,11	3.929.600	35.944,11
6. Privatrechtliche Entgelte	1.009.564,05	786.000	223.564,05
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	460.871,65	511.600	-50.728,35
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	135.777,92	108.200	27.577,92
9. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00
11. Sonstige ordentliche Erträge	1.432.432,86	1.137.200	295.232,86
Summe ordentliche Erträge	54.903.290,72	51.300.700	3.602.590,72

Kurze Erläuterungen zu den größeren Abweichungen gegenüber der Planung:

Nr. 1	Gewerbesteuer	+ rd. 0,93 Mio. €
	Einkommen- und Umsatzsteueranteile	+ rd. 0,43 Mio. €
Nr. 2	Zuweisungen Bund, Land, Gemeinden	+ rd. 0,98 Mio. €
	Überwiegend Schulen, Kita´s, Ordnungswesen	
	Auflösung Sonderposten	+ rd. 0,14 Mio. €
	Schlüsselzuweisungen	+ rd. 0,4 Mio. €
Nr. 6	Überwiegend Mehrerträge Mittagessen	+ rd. 0,18 Mio. €
Nr. 11	Auflösungen Rückstellungen oder Wertberichtigungen	+ rd. 0,18 Mio. €
	Konzessionsabgaben	+ rd. 0,1 Mio. €

Die einzelnen Positionen der ordentlichen Aufwendungen ergeben sich wie folgt:

Ordentliche Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2022	Ansatz 2022	mehr (+) weniger (-)
1. Aufwendungen für aktives Personal	17.673.472,90	18.486.800	-813.327,10
2. Aufwendungen für Versorgung	142.866,00	0	142.866,00
3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.983.537,28	9.651.100	-667.562,72
4. Abschreibungen	4.483.409,63	4.329.700	153.709,63
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	178.997,26	213.000	-34.002,74
6. Transferaufwendungen	18.983.643,49	19.710.100	-726.456,51
7. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.313.327,64	1.444.900	-131.572,36
Summe ordentliche Aufwendungen	51.759.254,20	53.835.600	-2.076.345,80

Kurze Erläuterungen zu den größeren Abweichungen gegenüber der Planung:

Nr. 1	Unterschreitung Personalkosten um rd. 4,4 %	- rd. 0,81 Mio. €
Nr. 2	Bildung neuer Pensionsrückstellungen f. Versorgungsempf.	+ rd. 0,14 Mio. €
Nr. 3	Minderaufwendungen im Wesentlichen bei Mieten+Pachten im Produkt 12.2.01, Schmutzwasser, Straßenbeleuchtung, Perspekt. Innenstadt, BU	- rd. 0,57 Mio. €
Nr. 4	insbesondere Wertberichtigungen wg. Uneinbringlichkeit	+ rd. 0,13 Mio. €
Nr. 6	Minderaufwendungen Dritträger	- rd. 0,67 Mio. €

Hinweis:

Im Ergebnishaushalt 2022 wurden Ermächtigungen von rd. 86.900 € gebildet. Dieser Betrag ist nicht in den Aufwendungen enthalten. Die Aufwendungen beinhalten dagegen aber die zahlungswirksamen Rückstellungen von rd. 2,85 Mio. €.

Laufender Finanzhaushalt

Für 2022 schließt die Finanzrechnung bei der laufenden Verwaltungstätigkeit mit einem positiven Rechnungsergebnis von 5.652.906,67 € um 6.253.906,67 € gegenüber der Planung ab.

Die einzelnen Positionen der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit ergeben sich wie folgt:

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Rechnungsergebnis 2022	Ansatz 2022	mehr (+) weniger (-)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	33.748.652,32	32.387.000	1.361.652,32
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.689.237,86	10.047.200	642.037,86
3. Sonstige Transfereinzahlungen	43.219,00	0	43.219,00
4. Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.065.726,82	3.929.600	136.126,82
5. Privatrechtliche Entgelte	1.027.433,34	786.000	241.433,34
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	502.210,31	511.600	-9.389,69
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	146.227,00	108.200	38.027,00
8. Einzahlung aus Veräußerung GwG	0,00	0	0,00
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.500.431,31	1.567.100	-66.668,69
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.723.137,96	49.336.700	2.386.437,96

Kurze Erläuterungen zu den größeren Abweichungen gegenüber der Planung:

Nr. 1	Gewerbesteuer, Einkommen- und Umsatzsteueranteil	+ rd. 1,32 Mio. €	
Nr. 2	Höhere Zuweisungen Bund, Land, Landkreis Theater, Kitas, Jugend	+ rd. 0,59 Mio. €	Ordnungswesen, Schulen,
Nr. 4	Weniger bei Theater und Seniorenveranstaltungen Mehr bei Ordnungswesen und Kitas Gebühren und Entgelte	- rd. 0,04 Mio. € + rd. 0,17 Mio. €	
Nr. 5	Im Wesentlichen Mehreinzahlungen im Produkt 21.1.01 Mittagsverpflegung	+ rd. 0,18 Mio. €	

Die einzelnen Positionen der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit ergeben sich wie folgt:

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Rechnungsergebnis 2022	Ansatz 2022	mehr (+) weniger (-)
1. Auszahlungen für aktives Personal	17.214.403,99	18.290.800	-1.076.396,01
2. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0	0,00
3. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.701.818,33	9.651.100	* -1.949.281,67
4. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	173.654,84	213.000	-39.345,16
5. Transferauszahlungen	19.075.176,07	19.710.100	-634.923,93
6. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.905.178,06	2.072.700	-167.521,94
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.070.231,29	49.937.700	-3.867.468,71

Kurze Erläuterungen zu den größeren Abweichungen gegenüber der Planung:

Nr. 1	Minderauszahlungen u.a. auch wg. nicht besetzter Stellen und Lohnsteuerzahlung Dezember für Januar (zahlungsunwirksame Rückstellungen)	- rd. 1,08 Mio. €	
Nr. 3	Minderauszahlungen im Wesentlichen bei Bauunterhaltung Rathaus, allg., Inklusion, Perspektive Innenstadt, Mieten+Pachten im Produkt 12.2.01, Bewirtschaftungskosten, Unterhaltung Kläranlage		- rd. 1,39 Mio. €
Nr. 5	insbesondere Minderauszahlungen Dritträger	- rd. 0,58 Mio. €	

Nr. 6 Minderauszahlungen
 Im Wesentlichen bei ehrenamtlichen Tätigkeiten, Vorsteuer,
 Umsatzsteuer, Steuern, Versicherungen, Geschäftsauszahlungen

- rd. 0,16 Mio. €

* Die Inanspruchnahme der Ermächtigungen und Rückstellungen findet zeitversetzt in 2023 oder später statt. Hierfür ist entsprechende Liquidität vorzuhalten.

<u>Liquiditätsberechnung</u>	
Bestand liquide Mittel (in Euro):	31.12.2022
Bestand liquide Mittel zum:	10.237.000
+ Einzahlungen aus Kreditermächtigungsübertragungen	11.300.000
+ Einzahlungen aus Forderungen (einbringliche)	2.200.000
+ Einzahlungen aus pas. Rechnungsabgrenzungsposten	184.000
- Zweckgebundene Einzahlungen aus Gebührenausgleichsrücklage	-62.000
- Auszahlungen aus Ermächtigungsübertragungen Vorjahre	-4.200.000
- Auszahlungen aus Ermächtigungsübertragungen lfd Jahr	-2.932.000
- Auszahlungen für Liquiditätskredite	0
- Auszahlungen für Verbindlichkeiten Lieferung (ohne Geldschulden)	-2.136.000
- Auszahlungen für Transferverbindlichkeiten	-386.800
- Auszahlungen für sonstige Verbindlichkeiten	-103.000
- Auszahlungen für Andere Rückstellungen	-701.800
- Auszahlungen für sonstige Rückstellungen Bauunterh. etc	-2.153.200
- Auszahlungen aus akt. Rechnungsabgrenzungsposten	-131.000
- Auszahlungen aus Gewährleistungsverträgen	0
- Auszahlungen aus Sicherheitsleistungen	-233.400
= Bestand liquide Mittel unter Einbeziehung	10.881.800
der zukünftigen Be- und Entlastungen	-6.422.800
= Bestand liquide Mittel unter Einbeziehung der Tilgungsleistungen	4.459.000

Der Rücklagenbestand aus den Überschüssen der Vorjahre beträgt aktuell rd. 28,1 Mio. €.

Er ergibt sich aus den ordentlichen und außerordentlichen Ergebnissen der geprüften Jahresabschlüsse bis einschließlich 2020. Die Überschüsse wurden im letzten noch offenen Haushaltsjahr nach den entsprechenden Ratsbeschlüssen den jeweiligen Rücklagen zugeführt.

Aktuell befindet sich seit Ende Januar 2025 der Jahresbericht für 2021 (s. dazu IV 2025-049) zur Prüfung beim Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Diepholz. Der Prüfungsbericht des RPA liegt der Stadt bis zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht vor.

Unter der Voraussetzung, dass das RPA den Bericht 2021 nicht beanstandet und der Rat dem Zahlenwerk zustimmt, wird der Überschuss 2021 den jeweiligen Rücklagen (ordentlich und außerordentlich) zugeführt.

Ebenso verhält es sich anschließend mit dem Überschuss 2022. Vorbehaltlich der Zustimmungen des RPA und der Zustimmung des Rates beträgt der Rücklagenbestand dann inklusive 2022 rd. 34,5 Mio. €.

Jahr	ordentlicher Ergebnishaushalt in €	außerordentlicher Ergebnishaushalt in €	Gesamtergebnis in €
Summe bis 2021	29.411.020,94	1.805.220,23	31.216.241,17
2022	3.144.036,52	181.215,91	3.325.252,43
Summe	32.555.057,46	1.986.436,14	34.541.493,60

Bilanz

Die Bilanzsumme der Stadt Syke hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 3,35 Mio. € erhöht.

Ausführliche Erläuterungen dazu enthält der Jahresbericht, der derzeit aufgestellt wird.

Die Veränderungen der Bilanz 2021 gegenüber 2022 werden nachfolgend in Kurzform dargestellt:

Aktiva	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung + / -
1. Immaterielles Vermögen	5.125.951,68	5.017.745,45	-108.206,23
2. Sachanlagen	132.484.602,58	139.077.812,01	6.593.209,43
3. Finanzanlagen	6.661.203,14	7.478.136,38	816.933,24
4. Liquide Mittel	14.069.247,20	10.237.233,02	-3.832.014,18
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	247.573,71	131.138,18	-116.435,53
Summe Aktiva	158.588.578,31	161.942.065,04	3.353.486,73

Passiva	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung + / -
1. Nettoposition	127.936.887,52	129.589.748,91	1.652.861,39
2. Schulden	16.747.038,76	16.905.128,52	158.089,76
3. Rückstellungen	13.819.759,74	15.263.447,12	1.443.687,38
4. Passive Rechnungsabgrenzung	84.892,29	183.740,49	98.848,20
Summe Passiva	158.588.578,31	161.942.065,04	3.353.486,73

Anlage/n
Keine