

Finanzzwischenbericht

I. Quartal 2014

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich I / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Gemeinderates am 10.04.2014



1. Haushaltssituation

1.1 Erfolgsrechnung

Erträge:

Bei der Grundsteuer A und B wird von einer planmäßigen Entwicklung ausgegangen.

Die Gewerbesteuer weist derzeit ein Vorauszahlungssoll von rd. 3,04 Mio. € aus und liegt damit um rd. 40 T€ über dem Ansatz von 3 Mio. €. Es ist allerdings noch mit Schwankungen zu rechnen; dieses allein vor dem Hintergrund, dass die Gewerbesteuerabrechnungen für das Jahr 2013 erst in der 2. Jahreshälfte erwartet werden.

Abweichungen beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz rd. 3,8 Mio. €) sowie beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz rd. 290 T€) sind nicht zu erkennen.

Auch bei den übrigen Positionen sind derzeit keine Abweichungen zu erkennen.

Aufwand:

Abweichungen sind im Aufwandsbereich derzeit nicht zu verzeichnen.

Saldo:

Derzeit wird unter Berücksichtigung der übertragenen Haushaltsermächtigungen von einem planmäßigen Fehlbetrag von rd. 4 Mio. € (einschl. der Ermächtigungsübertragungen) ausgegangen.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit haben sich bislang Abweichungen – wie schon unter Punkt 1.1 bei den Erträgen erläutert – nicht ergeben.

Ebenso sind bei den investiven Einzahlungen derzeit keine Abweichungen zu erkennen.

Auszahlungen:

Bei den Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind keine Abweichungen erkennbar.

Bei den investiven Auszahlungen sind derzeit lediglich Abweichungen aufgrund von Baukostenerstattungen von der Abwasserbetrieb TEO AöR bei insgesamt vier Straßenbaumaßnahmen in Höhe von insgesamt rd. 203 T€ zu verzeichnen.

1.3 Budgetregelungen

Im Rahmen der Haushaltsberatungen in der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses am 06.02.2014 verständigten sich die Ausschussmitglieder darauf, dass die Verwaltung im Rahmen der Finanzzwischenberichte zukünftig regelmäßig über die tatsächliche Inanspruchnahme der Budgetregelung „Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen“ berichtet. Im I. Quartal 2014 erfolgte im Rahmen der Haushaltsausführung keine Inanspruchnahme der vorgenannten Budgetregelung.

1.4 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist ausreichend (rd. 750 T€). Darüber hinaus besteht die Möglichkeit kurzfristig Kassenkredite aufzunehmen.

2. Investitionen

Ein Gesamtüberblick über den derzeitigen Stand bei den wichtigsten Investitionsmaßnahmen ist auf Seite 7 dargestellt.

3. Entwicklung der Kredite (ohne Umschuldungen)

Stand zum 01.01.2014:	5,419 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 27.03.2014:</u>	<u>0,127 Mio. €</u>
Stand am 27.03.2014:	5,292 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 500 €. Grundlage: IT.NRW, Stand: 30.06.2013, 10.580 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

Negative Abweichungen sind zwar derzeit nicht erkennbar, aufgrund des veranschlagten hohen Eigenkapitalverzehrs hat aber weiterhin eine äußerst sparsame Aufgabenerledigung bzw. Haushaltsführung zu erfolgen.

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende I.Quartal 2014	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.952.500	1.010.185	-7.942.315	8.952.500	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.534.370	865.585	-1.668.785	2.534.370	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	0	-1.500	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.475.480	260.035	-1.215.445	1.475.480	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	210.950	69.175	-141.775	210.950	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	636.100	216.658	-419.442	636.100	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.708.650	176.151	-1.532.499	1.708.650	0	
8	+ Aktivierte Eigenleistung		0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen		0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	15.519.550	2.597.789	-12.921.761	15.519.550	0	
11	- Personalaufwendungen	-2.502.600	-412.461	2.090.139	-2.502.600	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-726.600	-34.548	692.052	-726.600	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.210.114	-685.981	4.524.133	-5.210.114	0	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.440.220	0	2.440.220	-2.440.220	0	
15	- Transferaufwendungen	-7.454.250	-1.934.838	5.519.412	-7.454.250	0	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.058.900	-280.878	778.022	-1.058.900	0	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.392.684	-3.348.706	16.043.979	-19.392.684	0	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-3.873.134	-750.917	3.122.218	-3.873.134	0	
19	+ Finanzerträge	174.700	58	-174.642	174.700	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-294.000	-24.934	269.066	-294.000	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-119.300	-24.876	94.424	-119.300	0	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-3.992.434	-775.793	3.216.642	-3.992.434	0	
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-3.992.434	-775.793	3.216.642	-3.992.434	0	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	83.650	354	-83.296	83.650	0	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-83.650	0	83.650	-83.650	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-3.992.434	-775.439	3.216.996	-3.992.434	0	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende I.Quartal 2014	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.952.500	1.095.666	-7.856.834	8.952.500	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.584.650	196.135	-1.388.515	1.584.650	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	0	-1.500	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.041.750	269.308	-772.442	1.041.750	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	210.950	45.129	-165.821	210.950	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	636.100	271.019	-365.081	636.100	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	767.950	637.571	-130.379	767.950	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	174.700	58	-174.642	174.700	0	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	13.370.100	2.514.886	-10.855.214	13.370.100	0	
10	- Personalauszahlungen	-2.502.600	-459.775	2.042.825	-2.502.600	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-201.800	-34.548	167.252	-201.800	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-5.256.414	-868.953	4.387.461	-5.256.414	0	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-294.000	-46.677	247.323	-294.000	0	
14	- Transferauszahlungen	-7.454.250	-2.069.531	5.384.719	-7.454.250	0	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.051.900	-388.752	663.148	-1.051.900	0	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-16.760.964	-3.868.236	12.892.728	-16.760.964	0	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-3.390.864	-1.353.350	2.037.514	-3.390.864	0	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.458.600	132.110	-2.326.490	2.458.600	0	
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	2.021.600	490.153	-1.531.447	2.021.600	0	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	296.500	0	-296.500	296.500	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.200	8.900	5.700	3.200	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.779.900	631.163	-4.148.737	4.779.900	0	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-148.000	-5.972	142.028	-148.000	0	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.250.048	-70.233	5.179.815	-5.046.968	203.080	Kostenerst. v. Abwasserbetr. TEO AÖR
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-435.214	-36.959	398.255	-435.214	0	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-550.000	0	550.000	-550.000	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	0	0	0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.383.262	-113.164	6.270.098	-6.180.182	203.080	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-1.603.362	517.999	2.121.361	-1.400.282	203.080	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-4.994.226	-835.351	4.158.875	-4.791.146	203.080	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-556.800	-127.693	429.107	-556.800	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-556.800	-127.693	429.107	-556.800	0	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-5.551.026	-963.044	4.587.982	-5.347.946	203.080	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	1.714.250	1.714.250	0	1.714.250	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-3.836.776	751.206	4.587.982	-3.633.696	203.080	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2014

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz* Ein- / Aus- zahlung	Saldo Ende I.Quartal 2014	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung
01.06.01	Erwerb eines Dienstwagens für die Verwaltung	-18.000	0	18.000	-18.000	0	
01.06.02	Erwerb von Bauhoffahrzeugen (u. a. LKW)	-165.355	-26.610	138.745	-165.355	0	
01.06.02	Erwerb einer Frontkehrmaschine für den Bauhof	-39.176	-7.541	31.635	-39.176	0	
01.09.01	Versorgungsfonds für Beamte	-50.000	0	50.000	-50.000	0	
01.12.04	Baugebiet Kohkamp - Grundstücksverkauf	1.521.600	479.687	-1.041.913	1.521.600	0	
01.12.04	Grundstücksverkauf im GE Nord	275.000	8.466	-266.534	275.000	0	
01.12.04	Grundstückskäufe Sonstiges	-100.000	0	100.000	-100.000	0	
01.12.04	Grundstückskäufe Brock NW II	-43.000	0	43.000	-43.000	0	
01.12.04	Baugebiet Wischhausstraße	225.000	0	-225.000	225.000	0	
02.07.01	Feuerschutzpauschale	50.000	0	-50.000	50.000	0	
02.07.01	Erweiterung Feuerwehrrätehaus Röntgenstraße	-1.256.111	-77.442	1.178.669	-1.256.111	0	
02.07.01	Baumaßnahmen Feuerwehr Brock	-50.000	0	50.000	-50.000	0	
02.07.01	Betriebs- u. Geschäftsausst. Erweit. Feuerwehrrätehaus	-122.500	0	122.500	-122.500	0	
02.07.01	Maßnahmen für die Löschwasserversorgung	-50.000	0	50.000	-50.000	0	
03.01.03	Bau einer Mensa	-10.000	-8.323	1.677	-10.000	0	
06.02.02	Beleuchtung Sport- und Bolzplätze	-50.000	0	50.000	-50.000	0	
10.04.01	Neubau der Asylbewerberunterkünfte	-50.000	-2.853	47.147	-50.000	0	
12.01.01	Radweg an der Aa (Bürgerradweg)	-100.995	-23.544	77.451	-100.995	0	
12.01.01	Am Haarhaus - Straßenerneuerung	Einzahlung	49.500	2.000	-47.500	49.500	0
		Auszahlung	-42.271	0	42.271	-42.271	0
12.01.01	Ausbau Michael-Keller-Weg	Einzahlung	35.000	0	-35.000	35.000	0
		Auszahlung	-60.000	0	60.000	-60.000	0
12.01.01	Beusenstraße - Straßenern. (Beiträge + Kostenerst.)	20.000	0	-20.000	20.000	0	
12.01.01	Endausbau GE Nord	-46.900	-12.168	34.732	-46.900	0	
12.01.01	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße	-100.000	0	100.000	-100.000	0	
12.01.01	Neubau von Brücken	-22.000	0	22.000	-22.000	0	
12.01.01	Bau der Westumgehung	Einzahlung	1.100.000	0	-1.100.000	1.100.000	0
		Auszahlung	-2.244.799	-41.755	2.203.044	-2.244.799	0
12.01.01	Großer Kamp Nord - Straßenern. (Beiträge + Kostenerst.)	72.000	0	-72.000	72.000	0	
12.01.01	Straßenbau BG Brock NW II	Einzahlung	120.000	0	-120.000	120.000	0
		Auszahlung	-270.000	0	270.000	-270.000	0
12.01.01	Hauptstraße - Straßenerneuerung	-100.000	0	100.000	-100.000	0	
12.02.01	Baumaßnahmen am Bahnhof (Barrierefreiheit)	Einzahlung	32.000	0	-32.000	32.000	0
		Auszahlung	-40.000	0	40.000	-40.000	0
14.01.01	Nahwärmeerweiterung zur Ambrosius- Grundschule	Einzahlung	250.000	0	-250.000	250.000	0
		Auszahlung	-730.000	0	730.000	-730.000	0
14.01.01	Beteiligung an Windkraftanlagen	-500.000	0	500.000	-500.000	0	
15.01.01	Breitbandnetz	-20.000	0	20.000	-20.000	0	
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale	726.000	90.837	-635.163	726.000	0	
16.01.01	Schulpauschale	259.000	32.452	-226.548	259.000	0	
16.01.01	Sportpauschale	40.000	5.000	-35.000	40.000	0	
	Einzahlung	4.775.100	618.442	-4.156.658	4.775.100	0	
	Auszahlung	-6.281.107	-200.236	6.080.871	-6.281.107	0	
	Saldo	-1.506.007	418.206	1.924.213	-1.506.007	0	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen