

Finanzzwischenbericht

II. Quartal 2015

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich I / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Gemeinderates am 24.09.2015



1. Haushaltssituation

1.1 Erfolgsrechnung

Erträge:

Bei der Grundsteuer A (Ansatz rd. 130 T€) und B (Ansatz rd. 1,26 Mio. €) wird von einer planmäßigen Entwicklung ausgegangen.

Die Gewerbesteuer weist derzeit ein Vorauszahlungssoll von rd. 3,9 Mio. € aus und liegt damit um rd. 500 T€ über dem Ansatz von rd. 3,4 Mio. €. Es ist allerdings noch mit Schwankungen zu rechnen; dieses allein vor dem Hintergrund, dass die Gewerbesteuerabrechnungen für das Jahr 2014 erst in der 2. Jahreshälfte erwartet werden.

Abweichungen beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz rd. 4 Mio. €) sowie beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz rd. 350 T€) sind derzeit nicht prognostizierbar. Offizielle regionalisierte Werte aufgrund der Mai-Steuerschätzung liegen noch nicht vor.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen werden in 2015 rd. 123 T€ Mehrerträge aufgrund der bereitgestellten Mittel des Bundes für die kommunalen Asylbewerber erwartet.

Bei den übrigen Positionen sind derzeit keine Abweichungen zu verzeichnen.

Aufwand:

Im Aufwandsbereich sind derzeit Mehraufwendungen für die Asylbewerber in Höhe von insgesamt rd. 225 T€ (215 T€ für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz zzgl. 10 T€ Personalaufwand) zu erwarten.

Saldo:

Derzeit wird ein Fehlbetrag von rd. 1,8 Mio. € ausgewiesen.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit werden positive Abweichungen – wie schon unter Punkt 1.1 bei den Erträgen erläutert – derzeit in Höhe von rd. 123 T€ prognostiziert.

Bei den investiven Einzahlungen sind derzeit Mehreinzahlungen aus Grundstücksverkäufen im GE Nord aufgrund von Vertragsabwicklungen aus dem Vorjahr gegeben. Des Weiteren sind mit Mehreinzahlungen aufgrund von Vorausleistungen für Straßenbaubeiträge im BG Wischhausstraße in Höhe von 150 T€ zu rechnen.

Abweichungen bei den Einzahlungen aufgrund des zwischenzeitlich beschlossenen Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes werden in 2015 nicht erwartet. Es ist beabsichtigt, im Rahmen des Haushalts 2016 über die maßnahmenbezogene Verwendung der für die Gemeinde Ostbevern zur Verfügung stehenden Mittel in Höhe von rd. 307 T€ zu beraten. Bei den sodann im Haushalt 2016 hierfür zu veranschlagenden Auszahlungen ist ein 10 %-iger Eigenanteil der Gemeinde Ostbevern mit zu veranschlagen.

Auszahlungen:

Bei den Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit werden negative Abweichungen – wie schon unter Punkt 1.1 bei dem Aufwand erläutert – derzeit in Höhe von rd. 225 T€ prognostiziert

Bei den investiven Auszahlungen sind Abweichungen zum einen in höhere Anschaffungskosten für das Feuerwehrfahrzeug GWL2 in Höhe von rd. 47 T€ zu erwarten. Diese Mehrauszahlungen können durch Minderauszahlungen bei den Maßnahmen der Löschwasserversorgung gedeckt werden, da in 2015 keine Maßnahmen mehr realisiert werden. Des Weiteren werden sich Abweichungen bei den Grundstücksmaßnahmen wie folgt ergeben:

- Mehrauszahlungen beim BG Grevener Damm Süd von rd. 1,175 Mio. € aufgrund der Vergrößerung des Baugebiets
- Minderauszahlungen von 970 T€ aufgrund der Verschiebung der Umlegung GE West nach 2016
- Minderauszahlungen von 170 T€ aufgrund geringer ausgefallener Umlegungsregelungen im BG Wischhausstraße
- Minderauszahlungen von 25 T€ bei den sonstigen Grundstücksankäufen aufgrund verminderten Bedarf in 2015

Da die Mehrauszahlungen durch Minderauszahlungen kompensiert werden, ergeben sich in 2015 bei den investiven Auszahlungen voraussichtlich insgesamt rd. 10 T€ Minderauszahlungen.

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 II. Quartal 2015 erfolgte im Rahmen der Haushaltsausführung keine Inanspruchnahme der vorgenannten Budgetregelung.

1.4 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist ausreichend (rd. 316 T€). Dieses konnte allerdings nur durch die Inanspruchnahme von Kassenkrediten in Höhe von 1.300.000 € zum 30.06.2015 gewährleistet werden.

2. Investitionen

Ein Gesamtüberblick über den Stand bei den wichtigsten Investitionsmaßnahmen ist auf Seite 8 dargestellt.

3. Entwicklung der Kredite (ohne Umschuldungen)

Stand zum 01.01.2015:	4,791 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 30.06.2015:</u>	<u>0,176 Mio. €</u>
Stand am 30.06.2015:	4,615 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 436 €. Grundlage: IT.NRW, Stand: 30.06.2014, 10.574 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

Bei den derzeit negativen Abweichungen (Asylbewerber) ist ein Gegensteuern nur bedingt möglich. Hier muss vor allem beim Bund und Land auf eine entsprechende Kostenerstattung hingewirkt werden. Ansonsten hat aufgrund des veranschlagten hohen Eigenkapitalverzehrs weiterhin eine äußerst sparsame Aufgabenerledigung bzw. Haushaltsführung zu erfolgen.

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende II.Quartal 2015	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.644.800	4.298.117	-5.346.683	9.644.800	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.517.620	1.533.695	-1.983.925	3.640.620	123.000	Asylbewerber
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	2.145	645	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.495.220	555.860	-939.360	1.495.220	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	274.150	156.788	-117.362	274.150	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.810.250	203.694	-1.606.556	1.810.250	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.821.110	306.322	-2.514.788	2.821.110	0	
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	19.564.650	7.056.622	-12.508.028	19.687.650	123.000	
11	- Personalaufwendungen	-2.531.800	-1.228.245	1.303.555	-2.541.800	-10.000	Asylbewerber
12	- Versorgungsaufwendungen	-255.500	-73.482	182.018	-255.500	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.526.850	-1.531.815	4.995.035	-6.526.850	0	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.500.950	-271	2.500.679	-2.500.950	0	
15	- Transferaufwendungen	-8.176.350	-4.098.196	4.078.154	-8.391.350	-215.000	Asylbewerber
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.170.950	-371.666	799.284	-1.170.950	0	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.162.400	-7.303.675	13.858.725	-21.387.400	-225.000	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-1.597.750	-247.053	1.350.697	-1.699.750	-102.000	
19	+ Finanzerträge	186.800	74.943	-111.857	186.800	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-251.000	-78.364	172.636	-251.000	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-64.200	-3.420	60.780	-64.200	0	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-1.661.950	-250.473	1.411.477	-1.763.950	-102.000	
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)	-1.661.950	-250.473	1.411.477	-1.763.950	-102.000	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	80.350	-4.817	-85.167	80.350	0	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-80.350	-912	79.438	-80.350	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-1.661.950	-256.202	1.405.748	-1.763.950	-102.000	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende II.Quartal 2015	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.644.800	4.239.979	-5.404.821	9.644.800	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.536.000	1.533.554	-1.002.446	2.659.000	123.000	Asylbewerber
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	2.145	645	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.062.750	574.133	-488.617	1.062.750	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	274.150	157.192	-116.958	274.150	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.810.250	272.140	-1.538.110	1.810.250	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	789.250	583.267	-205.983	789.250	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	186.800	398	-186.402	186.800	0	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	16.305.500	7.362.808	-8.942.692	16.428.500	123.000	
10	- Personalauszahlungen	-2.531.800	-1.225.917	1.305.883	-2.541.800	-10.000	Asylbewerber
11	- Versorgungsauszahlungen	-189.100	-73.482	115.618	-189.100	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.572.150	-1.832.308	4.739.842	-6.572.150	0	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-251.000	-108.094	142.906	-251.000	0	
14	- Transferauszahlungen	-8.176.350	-4.118.912	4.057.438	-8.391.350	-215.000	Asylbewerber
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.170.950	-502.027	668.923	-1.170.950	0	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-18.891.350	-7.860.740	11.030.610	-19.116.350	-225.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-2.585.850	-497.932	2.087.918	-2.687.850	-102.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.632.000	685.652	-946.348	1.633.541	1.541	
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	3.345.550	345.650	-2.999.901	3.397.062	51.512	GE Nord
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	211.500	9.597	-201.903	361.500	150.000	BG Wischhausstraße
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.250	3.076	-174	3.250	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.192.300	1.043.974	-4.148.326	5.395.353	203.053	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-5.251.000	-61.521	5.189.479	-5.261.000	-10.000	siehe Investitionsübersicht
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.940.996	-397.554	2.543.442	-2.990.996	-50.000	Löschwasserversorgung
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-1.032.461	-162.058	870.403	-985.461	47.000	Feuerwehrfahrzeug
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-90.000	0	90.000	-90.000	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	0	0	0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.314.457	-621.133	8.693.324	-9.327.457	-13.000	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-4.122.157	422.842	4.544.998	-3.932.104	190.053	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-6.708.007	-75.090	6.632.916	-6.619.954	88.053	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	2.500.000	50.000	-2.450.000	2.500.000	0	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	4.125.000	4.125.000	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-576.200	-405.605	170.595	-576.200	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	-3.825.000	-3.825.000	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.923.800	-55.605	-1.979.405	1.923.800	0	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-4.784.207	-130.695	4.653.511	-4.696.154	88.053	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	446.904	446.904	0	446.904	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-4.337.303	316.209	4.653.511	-4.249.250	88.053	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2015

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz*		Saldo Ende		Verbesserung/		Anmerkung
		Ein-/Auszahlung		II.Quartal 2015	Vergleich	Prognose	Verschlechterung	
01.06.02	Erwerb von Bauhoffahrzeugen (LKW mit Kran)		-150.745	-138.783	11.962	-150.745	0	
01.06.02	Erwerb von Maschinen für den Bauhof		-37.594	-8.875	28.719	-37.594	0	
01.09.01	Versorgungsfonds für Beamte		-90.000	-11.159	78.841	-90.000	0	
01.12.03	Nahwärmeanschluss Rathaus		-35.000	0	35.000	-35.000	0	
01.12.04	Grundstücksverkauf im GE Nord		215.000	266.512	51.512	266.512	51.512	Maßnahmen aus dem Vorjahr
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf	Einzahlung	285.000	0	-285.000	285.000	0	
	BG Wischhausstraße	Auszahlung	-450.000	-60.560	389.440	-280.000	170.000	geringere Umlegungsregelungen
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf	Einzahlung	100.000	66.344	-33.656	100.000	0	
	Sonstiges	Auszahlung	-50.000	-649	49.351	-25.000	25.000	geringerer Bedarf in 2015
01.12.04	Grundstückskauf Gewerbegebiet West		-970.000	0	970.000	0	970.000	Verschiebung nach 2016
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf	Einzahlung	2.745.500	0	-2.745.500	2.745.500	0	
	Grevener Damm Süd	Auszahlung	-2.440.000	0	2.440.000	-3.615.000	-1.175.000	Vergrößerung des Baugebiets
01.12.03	Rathausenerweiterung		-60.000	0	60.000	-60.000	0	
02.07.01	Feuerschutzpauschale		50.000	51.541	1.541	51.541	1.541	
02.07.01	Erwerb eines Gerätewagens "Logistik" f.d. Feuerwehr		-309.000	0	309.000	-262.000	47.000	Mehrkosten für Fahrgestell u. Aufbau
02.07.01	Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Röntgenstraße		-631.687	-305.316	326.371	-631.687	0	
02.07.01	Baumaßnahmen Feuerwehr Brock		-28.311	0	28.311	-28.311	0	
02.07.01	Betriebs- u. Geschäftsausst. Erweit. Feuerwehrgerätehaus		-145.787	-2.962	142.825	-145.787	0	
02.07.01	Maßnahmen für die Löschwasserversorgung		-50.000	0	50.000	-100.000	-50.000	In 2015 keine Maßnahmenrealisierung
03.01.01	Nahwärmeanschluss Ambrosius Grundschule		-121.000	0	121.000	-121.000	0	
06.02.02	Kinderspielplatz Loheide		-38.000	0	38.000	-38.000	0	
10.04.01	Neubau der Asylbewerberunterkünfte		-1.325.256	-250	1.325.006	-1.325.256	0	
10.04.01	Betr.u.Geschäftsausst. Asylbewerberunterkünfte		-170.000	0	170.000	-170.000	0	
12.01.01	Ausbau von Gehwegen (Grevener Damm)		-64.000	0	64.000	-64.000	0	
12.01.01	Erweiterung Straßenbeleuchtung		-91.000	-2.075	88.925	-91.000	0	
12.01.01	Radweg an der Aa (Bürgerradweg)		-20.000	-3.865	16.135	-20.000	0	
12.01.01	Ausbau Michael-Keller-Weg		-110.000	0	110.000	-110.000	0	
12.01.01	Straßenbau GE Nord		-89.500	0	89.500	-89.500	0	
12.01.00	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße	Einzahlung	0	0	0	150.000	150.000	Vorausleistung für Straßenbaubeitrag
		Auszahlung	-775.000	-29.076	745.924	-775.000	0	
12.01.01	Neubau von Brücken		-69.620	0	69.620	-69.620	0	
12.01.01	Bau der Westumgehung	Einzahlung	500.000	0	-500.000	500.000	0	
		Auszahlung	-500.000	-100.393	399.607	-500.000	0	
12.01.01	Am Haarhaus - Straßenerneuerung (Beiträge)		49.500	0	-49.500	49.500	0	
12.01.01	Straßenbau BG Brock NW II	Einzahlung	90.000	0	-90.000	90.000	0	
		Auszahlung	-145.105	-6.325	138.780	-145.105	0	
12.01.01	Großer Kamp Nord - Straßenern. (Beiträge)		72.000	0	-72.000	72.000	0	
12.01.01	Hauptstraße - Straßenerneuerung		-200.000	-16.505	183.495	-200.000	0	
12.01.01	Straßenausbau GE West		-36.000	0	36.000	-36.000	0	
12.02.01	Baumaßnahmen am Bahnhof (Barrierefreiheit)		-28.517	-28	28.489	-28.517	0	
15.01.01	Breitbandnetz		-20.000	0	20.000	-20.000	0	
16.01.01	Investitionskredit		2.500.000	0	-2.500.000	2.500.000	0	
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale		759.000	488.521	-270.479	759.000	0	
16.01.01	Schulpauschale		283.000	182.350	-100.650	283.000	0	
16.01.01	Sportpauschale		40.000	25.745	-14.255	40.000	0	
		Einzahlung	7.689.000	1.081.013	-6.607.987	7.892.053	203.053	
		Auszahlung	-9.251.121	-686.821	8.564.300	-9.264.121	-13.000	
		Saldo	-1.562.121	394.192	1.956.313	-1.372.068	190.053	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen