

Finanzzwischenbericht

III. Quartal 2017

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich I / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Gemeinderates am 14.12.2017



1. Haushaltssituation

1.1 Ergebnisrechnung

Erträge:

Bei der Grundsteuer A (Ansatz 136 T€) und B (Ansatz rd. 1,34 Mio. €) wird von einer planmäßigen Entwicklung ausgegangen.

Die Gewerbesteuer weist derzeit ein Vorauszahlungssoll von rd. 5,6 Mio. € aus und liegt damit um rd. 700 T€ über dem Ansatz von rd. 4,9 Mio. €. Es ist allerdings noch mit leichten Schwankungen zu rechnen. Derzeit wird von einem Rechnungsergebnis in Höhe von rd. 5,5 Mio. € ausgegangen.

Unter Berücksichtigung der letzten Abschlagsbeträge wird beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz rd. 4,47 Mio. €) davon ausgegangen, dass der Ansatz nahezu erfüllt wird. Gleiches gilt beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz rd. 500 T€).

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind Mindererträge von rd. 780 T€ aufgrund der Verschiebung des BG Kohkamp III nach 2018 sowie Mehrerträge von rd. 40 T€ bei den Nachforderungszinsen aufgrund Nachveranlagungen bei der Gewerbesteuer zu verzeichnen.

Mehrerträge in Höhe von rd. 126 T€ werden derzeit aufgrund der erhöhten Gewinnausschüttung 2016 der Sparkasse Münsterland Ost bei den Finanzerträgen ausgewiesen.

Bei den übrigen Positionen sind derzeit keine erheblichen Abweichungen zu verzeichnen.

Aufwand:

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden rd. 100 T€ Minderaufwendungen aufgrund der Verschiebung des BG Kohkamp III zu verzeichnen sein.

Die Transferaufwendungen weisen derzeit rd. 99 T€ Mehraufwendungen bei den Gewerbesteuerumlagen aufgrund der erhöhten Gewerbesteuereinnahmen aus.

Minderaufwendungen von rd. 250 T€ werden sich bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen aufgrund der Verschiebung des BG Kohkamp III ergeben und Mehraufwendungen von insgesamt rd. 30 T€ ergeben sich derzeit bei den Steuern für die Gewinnausschüttung der Sparkasse Münsterland Ost sowie Erstattungszinsen für Gewerbesteuererstattungen.

Weitere erhebliche Abweichungen sind im Aufwandsbereich derzeit nicht zu erkennen.

Saldo:

Derzeit wird von einem Fehlbetrag von rd. 1,4 Mio. € ausgegangen, der damit um rd. 200 T€ unter dem Ansatz von rd. 1,6 Mio. € liegt.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit werden Abweichungen derzeit in Höhe von rd. 766 T€ - wie schon unter Punkt 1.1 erläutert - prognostiziert.

Bei den investiven Einzahlungen sind derzeit bei der Einzahlung von Veräußerung von Sachanlagen Mindereinzahlungen von insgesamt fast 4 Mio. € ausgewiesen. Hauptursachen hierfür sind Abweichungen bei der Landeszuweisung für die Westumgehung (-500 T€), deren Schlussverwendungsnachweis erst in 2018 erstellt werden kann, bei der Umlegung im Bereich der Hauptstraße 48 – 54 (rd. -1,77 Mio. €), deren Umsetzung erst in 2018 erfolgen wird und bei dem Grundstücksverkauf im Baugebiet Grevener Damm (-2,1 Mio. €), da der südliche Bereich in 2017 nicht mehr vermarktet wird. Mehreinzahlungen können dagegen bei dem Verkauf von Grundstücken im GE Nord (rd. 300 T€) sowie im Baugebiet Wischhausstraße (rd. 66 T€) verzeichnet werden.

Auszahlungen:

Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind derzeit insgesamt rd. 221 T€ Minderauszahlungen - wie schon unter Punkt 1.1 erläutert - ausgewiesen.

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden derzeit rd. 6,6 Mio. € Minderauszahlungen prognostiziert. Ursache sind zum einen die Verschiebung des Ankaufs von Grundstücken im Baugebiet Kohkamp III (-4,5 Mio. €) und im GE Nord (-860 T€), Einsparungen bei den Umlegungen (-827 T€), des Weiteren die Verschiebung des Neubaus einer Asylbewerberunterkunft (-340 T€) sowie von Baumaßnahmen an der Beverhalle (-60 T€).

Weitere erhebliche Abweichungen sind derzeit nicht ersichtlich.

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 Finanzausschussberichte zukünftig regelmäßig über die tatsächliche Inanspruchnahme der Budgetregelung „Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen“ berichtet. Bis zum 3. Quartal 2017 erfolgte im Rahmen der Haushaltsausführung keine Inanspruchnahme der vorgenannten Budgetregelung.

1.4 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse war zum Stichtag 30.09.2017 ausreichend (rd. 287 T€). Zu diesem Zeitpunkt waren Kassenkredite in Höhe von 730 T€ gegeben. Zum 30.11.2017 waren 740 T€ Kassenkredite ausgewiesen.

2. Investitionen

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

3. Entwicklung der Kredite (ohne Umschuldungen)

Da die in 2016 erhaltene Landeszuweisung für die Investitionsmaßnahme „Asylbewerberunterkunft“ als Kreditprogramm der NRW Bank zurück zu zahlen ist, ist diese hier mit eingerechnet:

Stand zum 01.01.2017:	5,895 Mio. €
Aufnahmen bis zum 30.09.2017:	0,900 Mio. € (Kreditermächtigung aus 2015)
<u>Tilgungen bis zum 30.09.2017:</u>	<u>0,371 Mio. €</u>
Stand am 30.09.2017:	6,424 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 590 €. Grundlage: IT.NRW, Stand: 30.06.2016, 10.882 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

Aufgrund des unverändert hohen Eigenkapitalverzehrs hat weiterhin eine äußerst sparsame Aufgabenerledigung bzw. Haushaltsführung zu erfolgen.

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende III. Quartal 2017	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.918.100	9.378.860	-2.539.240	12.518.100	600.000	Gewerbesteuer
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.594.300	1.225.943	-1.368.357	2.594.300	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	28.500		-28.500	28.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.674.600	939.840	-734.760	1.674.600	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	618.600	349.506	-269.094	618.600	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.687.800	919.730	-768.070	1.687.800	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.951.700	517.451	-3.434.249	3.211.700	-740.000	BG Kohkamp III u. Nachforderungsz.
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	1	1	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	22.473.600	13.331.330	-9.142.270	22.333.600	-140.000	
11	- Personalaufwendungen	-2.932.200	-1.923.344	1.008.856	-2.932.200	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-313.900	-120.015	193.885	-313.900	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.397.574	-3.179.144	3.218.430	-6.297.574	100.000	Vermessung BG Kohkamp III
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.539.000		2.539.000	-2.539.000	0	
15	- Transferaufwendungen	-9.773.900	-7.261.577	2.512.323	-9.872.900	-99.000	Gewerbesteuerumlagen
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.134.900	-1.181.123	953.777	-1.914.900	220.000	Umlegung BG Kohkamp III u.a.
17	= Ordentliche Aufwendungen	-24.091.474	-13.665.203	10.426.271	-23.870.474	221.000	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-1.617.874	-333.872	1.284.002	-1.536.874	81.000	
19	+ Finanzerträge	334.200	196.328	-137.872	460.200	126.000	Gewinn Sparkasse Münsterland Ost
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-291.400	-105.455	185.945	-291.400	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	42.800	90.872	48.072	168.800	126.000	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-1.575.074	-243.000,06	1.332.074	-1.368.074	207.000	
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)	-1.575.074	-243.000	1.332.074	-1.368.074	207.000	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	249.700	21.019	-228.681	249.700	0	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-249.700	-12.193	237.507	-249.700	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-1.575.074	-234.175	1.340.899	-1.368.074	207.000	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende III. Quartal 2017	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.918.100	8.046.523	-3.871.577	12.518.100	600.000	Gewerbesteuer
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.674.300	1.224.392	-449.908	1.674.300	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	28.500		-28.500	28.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.747.900	1.350.077	-397.823	1.747.900	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	618.600	195.816	-422.784	618.600	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.687.800	992.373	-695.427	1.687.800	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	483.200	676.345	193.145	523.200	40.000	BG Kohkamp III u. Nachforderungsz.
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	334.200	279.157	-55.043	460.200	126.000	Gewinn Sparkasse Münsterland Ost
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	18.492.600	12.764.684	-5.727.916	19.258.600	766.000	
10	- Personalauszahlungen	-2.932.200	-1.912.106	1.020.094	-2.932.200	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-228.100	-121.882	106.218	-228.100	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.445.374	-3.287.774	3.157.600	-6.345.374	100.000	Vermessung BG Kohkamp III
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-291.400	-105.189	186.211	-291.400	0	
14	- Transferauszahlungen	-9.773.900	-6.964.364	2.809.536	-9.872.900	-99.000	Gewerbesteuerumlagen
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.134.900	-1.558.175	576.725	-1.914.900	220.000	Umlegung BG Kohkamp III u.a.
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-21.805.874	-13.949.490	7.856.384	-21.584.874	221.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-3.313.274	-1.184.806	2.128.468	-2.326.274	987.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.941.800	1.148.860	-792.940	1.442.460	-499.340	Veränderungen im Einzelnen siehe Investitionsübersicht Seite 7
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	6.230.400	2.352.649	-3.877.751	2.761.500	-3.468.900	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen			0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	815.500	6.956	-808.544	815.500	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.900	2.900	0	2.900	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.990.600	3.511.365	-5.479.235	5.022.360	-3.968.240	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-9.319.733	-1.683.604	7.636.128	-3.127.733	6.192.000	Veränderungen im Einzelnen siehe Investitionsübersicht Seite 7
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.735.510	-557.040	2.178.470	-2.336.645	398.865	
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-897.496	-352.021	545.475	-897.496	0	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-50.000	-51.000	-1.000	-50.000	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen			0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-9.300	-3.989	5.311	-9.300	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.012.038	-2.647.654	10.364.384	-6.421.173	6.590.865	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-4.021.438	863.711	4.885.149	-1.398.813	2.622.625	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-7.334.712	-321.096	7.013.617	-3.725.087	3.609.625	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	2.400.000	900.000	-1.500.000	2.400.000	0	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung		6.115.000	6.115.000	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-557.200	-370.607	186.593	-557.200	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssich.		-6.410.000	-6.410.000	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.842.800	234.393	-1.608.407	1.842.800	0	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-5.491.912	-86.703	5.405.209	-1.882.287	3.609.625	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel (1.1.17)	263.372	263.372	0	263.372	0	inkl. 1,025 Mio.€ Kassenkr. Ende 2016
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	110.052	110.052	0	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-5.228.540	286.721	5.515.261	-1.618.915	3.609.625	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2017

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz* Ein-/Auszahlung	Saldo Ende III. Quartal 2017	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung
01.06.02	Verkauf bzw. Erwerb von Bauhoffahrzeugen	Einzahlung Auszahlung	12.800 -117.000	0 -34.542	-12.800 82.458	12.800 -117.000	0 0
01.06.02	Erwerb von Maschinen für den Bauhof		-20.795	-6.843	13.952	-20.795	0
01.11.01	Anschaffung von Hardware		-22.000	-4.512	17.488	-22.000	0
01.09.01	Versorgungsfonds für Beamte		-50.000	-50.000	0	-50.000	0
01.12.03	Rathausneubau		-180.000	-123.060	56.940	-180.000	0
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf BG Wischhausstraße	Einzahlung Auszahlung	240.000 -900.000	247.820 0	7.820 900.000	306.000 -900.000	66.000 0
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf Sonstiges	Einzahlung Auszahlung	1.921.900 -2.477.000	6.620 -820.000	-1.915.280 1.657.000	154.000 -1.650.000	-1.767.900 827.000
01.12.04	Grundstücksan- und verkauf GE Nord	Einzahlung Auszahlung	0 -860.000	286.167 0	286.167 860.000	300.000 0	300.000 860.000
01.12.04	Grundstücksverkauf BG Grevener Damm		4.067.000	1.764.545	-2.302.455	2.000.000	-2.067.000
01.12.04	Grundstückskauf BG Kohkamp III		-4.505.000	0	4.505.000	0	4.505.000
02.07.01	Feuerschutzpauschale		51.000	51.660	660	51.660	660
02.07.01	Erwerb von Fahrzeugen für die Feuerwehr		-374.505	-276.667	97.838	-374.505	0
02.07.01	Baumaßnahmen Feuerwehr Brock		-100.000	0	100.000	-100.000	0
02.07.01	Betriebs- u. Geschäftsausst. Erweiter. Feuerwehrgerätehaus		-161.943	-3.997	157.946	-161.943	0
03.01.01	Baumaßnahmen an der Ambrosius-Grundschule	Einzahlung Auszahlung	150.000 -150.000	0 -87.479	-150.000 62.521	150.000 -165.000	0 -15.000
06.02.02	Erneuerung eines Kunststoffspielfeldes		-215.000	-166.973	48.027	-200.000	15.000
06.02.02	Kinderspielplätze		-45.000	0	45.000	-45.000	0
08.01.01	Baumaßnahmen Turnhallen (Beverhalle)		-75.000	0	75.000	-15.000	60.000
10.04.01	Neubau der Asylbewerberunterkünfte		-440.000	-71.630	368.370	-100.000	340.000
10.04.01	Betr.u.Geschäftsausst. Asylbewerberunterkünfte		-177.000	0	177.000	-177.000	0
12.01.01	Erweiterung Straßenbeleuchtung		-111.833	-32.034	79.799	-111.833	0
12.01.01	Straßenbaubeiträge Grevener Damm - Gehweg		32.000	0	-32.000	32.000	0
12.01.01	Straßenbaubeiträge Michael-Keller-Weg		70.000	0	-70.000	70.000	0
12.01.01	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße (1., 2. und 3.BA)	Einzahlung Auszahlung	574.000 -120.000	0 3.769	-574.000 123.769	574.000 -120.000	0 0
12.01.01	Neubau von Brücken (Gellenbachbrücke)		-48.000	-2.000	46.000	-48.000	0
12.01.01	Straßenbau GE Nord		-178.045	-10.118	167.927	-178.045	0
12.01.01	Bau der Westumgehung	Einzahlung Auszahlung	500.000 -30.000	0 -995	-500.000 29.005	0 -30.000	-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 Auszahlung	90.000 -104.465	0 -5.173	-90.000 99.292	90.000 -104.465	0 0
12.01.01	Straßenausbau in GE Ost (Aldi/Westeria)		-80.000	-7.103	72.897	-80.000	0
12.01.01	Hauptstraße - Straßenerneuerung		-100.000	0	100.000	-100.000	0
12.01.01	Neubau von Fußgängerbrücken (Deppengau + Klärwerk)		-20.000	-21.135	-1.135	-21.135	-1.135
12.01.01	Straßenausbau Gewerbegebiet Neu		-50.000	0	50.000	-50.000	0
12.01.01	Straßenausbau BG Kohkamp III		-230.000	0	230.000	-230.000	0
12.02.01	Baumaßnahmen Bahnhof (Barrierefreiheit)		-540.000	-9.077	530.923	-540.000	0
13.03.01	Erwerb von Friedhöfen		-465.900	-839.917	-374.017	-465.900	0
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale		910.000	797.034	-112.966	910.000	0
16.01.01	Schulpauschale		278.000	243.579	-34.421	278.000	0
16.01.01	Sportpauschale		40.000	35.000	-5.000	40.000	0
		Einzahlung	8.986.200	3.432.425	-5.553.775	5.017.960	-3.968.240
		Auszahlung	-12.948.486	-2.569.486	10.379.000	-6.357.621	6.590.865
		Saldo	-3.962.286	862.939	4.825.225	-1.339.661	2.622.625

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen