

Anlage 1 zur Vorlage 2019 / 115
(verteilt in der Ratssitzung am 11.07.2019)

Finanzzwischenbericht

1. Halbjahr 2019

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich V / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Gemeinderates am 11.07.2019



1. Haushaltssituation

1.1 Ergebnisrechnung

Erträge:

Bei der Grundsteuer A (Ansatz 136 T€) und bei der Grundsteuer B (Ansatz 1,45 Mio. €) wird von einer planmäßigen Entwicklung ausgegangen.

Die Gewerbesteuer weist derzeit ein Vorauszahlungssoll von knapp rd. 5,1 Mio. € für das ganze Jahr 2019 aus und liegt damit um rd. 1,0 Mio. € unter dem Ansatz von 6,1 Mio. €. Ursache sind vor allem Herabsetzungen von Gewerbesteuer-vorauszahlungen für 2019 aufgrund neuer Geschäftsprognosen für 2019 bei zwei größeren Unternehmen. Derzeit wird davon ausgegangen, dass im Rahmen der vor allem im 2. Halbjahr zu verarbeitenden Gewerbesteuerabrechnungen sich das Rechnungsergebnis noch erhöhen wird, so dass sich ca. 600 T€ Mindereinnahmen in 2019 ergeben werden.

Sowohl beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz rd. 5,27 Mio. €) als auch beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz rd. 654 T€) wird insgesamt von einer Ansatz Erfüllung derzeit ausgegangen.

Der zu Beginn des Jahres erhaltene Bescheid für die Schlüsselzuweisungen 2019 wies den als Ansatz (2,378 Mio. €) gebildeten Betrag aus.

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

Aufwand:

Beim Personalaufwand (Ansatz: 3,8 Mio. €) sowie den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Ansatz 6,3 Mio. €) sind derzeit keine erheblichen Abweichungen ersichtlich.

Bei den Transferaufwendungen (Ansatz: 10,8 Mio. €) wird derzeit mit rd. 100 T€ Minderaufwendungen bei den Gewerbesteuerumlagen (Ansatz 1,03 Mio. €) aufgrund der geringer prognostizierter Gewerbesteuerereinnahmen ausgegangen.

Weitere erhebliche Abweichungen sind im Aufwandsbereich derzeit nicht zu erkennen.

Saldo:

Derzeit wird von einem Fehlbetrag von rd. 1 Mio. € ausgegangen, der damit um rd. 500 T€ unter dem Ansatz von rd. 565 T € (inkl. Ermächtigungsübertragungen von rd. 574 T€) liegt.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit werden Mindereinzahlungen derzeit in Höhe von rd. 600 T€ prognostiziert. Erläutert wurden diese Mindereinzahlungen (Gewerbsteuer) schon unter Punkt 1.1.

Bei den investiven Einzahlungen sind derzeit Mindereinzahlungen von 945 T€ beim BG Wischhausstraße sowie von 840 T€ beim GE West zu erwarten, da der Verkauf der Grundstücke erst in 2020 erfolgen wird. Darüber hinaus sind weitere Mindereinzahlungen von 590 T€ aufgrund von Verschiebungen nach 2020 gegeben.

Weitere erhebliche Abweichungen sind derzeit nicht erkennbar.

Auszahlungen:

Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind derzeit insgesamt rd. 100 T€ Minderauszahlungen - wie schon unter Punkt 1.1 erläutert - ausgewiesen.

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden derzeit insgesamt rd. 1,76 Mio. € Minderauszahlungen ausgewiesen. Ursache ist eine Verschiebung der baulichen Maßnahmen Parkplatz Friedhof und Baumaßnahmen am Bahnhof Brock sowie der Grundstücksankauf im GE West.

Im Einzelnen sind die Maßnahmen auf Seite 7 und 8 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 Finanzzwischenberichte zukünftig regelmäßig über die tatsächliche Inanspruchnahme der Budgetregelung „Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen“

berichtet. Im 1. Halbjahr 2019 erfolgte im Rahmen der Haushaltsausführung keine Inanspruchnahme der vorgenannten Budgetregelung.

1.4 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist zum Stichtag 30.06.2019 ausreichend (rd. 117 T€). Zu diesem Zeitpunkt waren Kassenkredite von insgesamt 5,6 Mio. € gegeben.

2. Investitionen

Ein Gesamtüberblick über den derzeitigen Stand bei den wichtigsten Investitionsmaßnahmen ist auf Seite 7 und 8 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 unverändert mit eingerechnet:

Stand zum 01.01.2019:	6,151 Mio. €
Aufnahmen bis zum 30.06.2019:	0,000 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 30.06.2019:</u>	<u>0,194 Mio. €</u>
Stand am 30.06.2019:	5,957 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 545 €. Grundlage: IT.NRW, Stand: 31.12.2017, 10.926 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

Die im Finanzzwischenbericht dargestellten erheblichen Veränderungen gegenüber der Veranschlagung sowie die damit u. a. verbundene Verschlechterung des Fehlbetrags gilt es genau zu beobachten. Insofern hat es aufgrund des erhöhten Eigenkapitalverzehrs sowie der liquiden Verschlechterung unverändert eine äußerst sparsame Aufgabenerledigung bzw. Haushaltsführung zu erfolgen.

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 30.06.2019	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	14.342.000	5.059.014	-9.282.986	13.742.000	-600.000	Gewerbesteuer -600 T€
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.991.600	1.764.942	-2.226.658	3.991.600	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	297.000		-297.000	297.000	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.727.900	590.978	-1.136.922	1.727.900	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	265.700	140.987	-124.713	265.700	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.449.500	464.039	-985.461	1.449.500	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.469.000	349.682	-3.119.318	3.469.000	0	
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	25.542.700	8.369.641	-17.173.059	24.942.700	-600.000	
11	- Personalaufwendungen	-3.787.600	-1.261.745	2.525.855	-3.787.600	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-275.000	-103.151	171.849	-275.000	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.323.982	-1.800.240	4.523.742	-6.323.982	0	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.998.700	0	2.998.700	-2.998.700	0	
15	- Transferaufwendungen	-10.770.100	-4.426.163	6.343.937	-10.672.100	98.000	Gewerbesteuermulagen
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.827.221	-526.440	1.300.782	-1.827.221	0	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-25.982.603	-8.117.738	17.864.865	-25.884.603	98.000	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-439.903	251.902	691.805	-941.903	-502.000	
19	+ Finanzerträge	348.000	91.177	-256.823	348.000	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-473.000	-51.075	421.925	-473.000	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-125.000	40.101	165.101	-125.000	0	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-564.903	292.003,47	856.907	-1.066.903	-502.000	
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)	-564.903	292.003	856.907	-1.066.903	-502.000	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	216.650	-2.216	-218.866	216.650	0	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-216.650	-1.532	215.118	-216.650	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-564.903	288.255	853.158	-1.066.903	-502.000	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 30.06.2019	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	14.342.000	4.994.424	-9.347.576	13.742.000	-600.000	Gewerbesteuer -600 T€
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.123.800	1.770.612	-1.353.188	3.123.800	0	
3	+ Sonstige Transferinzahlungen	297.000	-6	-297.006	297.000	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.303.400	655.652	-647.748	1.303.400	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	265.700	182.062	-83.638	265.700	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.449.500	647.383	-802.117	1.449.500	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	482.900	205.787	-277.113	482.900	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	348.000	91.257	-256.743	348.000	0	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	21.612.300	8.547.171	-13.065.129	21.012.300	-600.000	
10	- Personalauszahlungen	-3.787.600	-1.531.066	2.256.534	-3.787.600	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-275.000	-118.742	156.258	-275.000	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.323.982	-2.177.675	4.146.307	-6.323.982	0	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-473.000	-55.132	417.868	-473.000	0	
14	- Transferauszahlungen	-10.770.100	-4.479.584	6.290.516	-10.672.100	98.000	Gewerbesteuerumlagen
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.827.221	-858.353	968.869	-1.827.221	0	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-23.456.903	-9.220.551	14.236.352	-23.358.903	98.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9 + 16)	-1.844.603	-673.379	1.171.224	-2.346.603	-502.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.335.900	904.605	-1.431.295	2.335.900	0	
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	12.769.300	1.634.833	-11.134.467	10.394.300	-2.375.000	Veränderungen im Einzelnen siehe Investitionsübersicht Seite 7 + 8
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	875.500	0	-875.500	875.500	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.900	2.900	0	2.900	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.983.600	2.542.338	-13.441.262	13.608.600	-2.375.000	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-16.881.091	-182	16.880.909	-16.021.091	860.000	Veränderungen im Einzelnen siehe Investitionsübersicht Seite 7 + 8
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-18.281.110	-6.764.773	11.516.336	-17.381.110	900.000	
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-612.135	-42.175	569.960	-612.135	0	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-50.000	0	50.000	-50.000	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	0	0	0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-50.000	-7.259	42.741	-50.000	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-35.874.336	-6.814.389	29.059.947	-34.114.336	1.760.000	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23 + 30)	-19.890.736	-4.272.051	15.618.685	-20.505.736	-615.000	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17 + 31)	-21.735.339	-4.945.431	16.789.909	-22.852.339	-1.117.000	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	5.178.000	11.476.000	-5.178.000	5.178.000	0	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	11.476.000	11.476.000	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-580.300	-194.160	386.140	-580.300	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssich.	0	-6.406.000	-6.406.000	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.597.700	4.875.840	278.140	4.597.700	0	
38	= Änd. des Finanzbestandes(Z. 32 + 37)	-17.137.639	-69.590	17.068.049	-18.254.639	-1.117.000	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel (1.1.18)	182.932	182.932	0	182.932	0	inkl. 530 T€ Kassenkredite Ende 2018
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	3.005	3.642	637	3.642	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39 + 40)	-16.951.702	116.983	17.068.686	-18.068.066	-1.117.000	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2019

Produkt	Nr.	Maßnahme	fortg. Ansatz* Ein-/Auszahlung	Saldo 30.06.2019	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung
diverse	AIBH 999	Diverse Maßnahmen (ehemals Aufwand)	Einzahlung Auszahlung	0	-530.000	530.000	0	
				-9.520	1.290.380	-1.299.900	0	
01.06.01	FAHRZ 06	Erwerb eines Dienstwagens für die Verwaltung	Einzahlung Auszahlung	0	-48.000	48.000	0	
01.06.02	FAHRZ 04	Erwerb von Bauhoffahrzeugen		-3.420	137.975	-141.395	0	
01.06.02	Masch 001	Erwerb von Maschinen für den Bauhof		0	13.200	-13.200	0	
01.06.02	AIBH010602	Baumaßnahmen am Bauhof		-18.588	271.412	-290.000	0	
01.11.01	LIZENZ 001	Lizenzen / Software		0	50.000	-50.000	0	
01.09.01	FINANL 001	Versorgungsfonds für Beamte		0	50.000	-50.000	0	
01.12.03	AIBH 002	Rathausneubau	Einzahlung Auszahlung	0	-258.000	258.000	0	
				-10.607	5.706.418	-5.717.025	0	
01.12.04	GRDST 006	Grundstücksverkauf BG Wischhausstraße		73.800	-997.200	126.000	-945.000	Verkauf 2. BA erst im Jahr 2020
01.12.04	GRDST 007	Grundstücksan- und -verkauf		49.122	-1.225.678	684.800	-590.000	Abwicklung des Verkaufs erst in 2020
		Sonstiges		-182	2.072.318	-2.072.500	0	
01.12.04	GRDST 002	Grundstücksan- und -verkauf GE Nord	Einzahlung Auszahlung	0	-403.400	403.400	0	
				0	189.000	-189.000	0	
01.12.04	GRDST 013	GE West - Grundstücksan- und -verkauf	Einzahlung Auszahlung	0	-840.000	0	-840.000	Einzahlungen erst in 2020
				0	860.000	0	860.000	Auszahlungen erst in 2020
01.12.04	GRDST 014	Grundstücksverkauf BG Grevenor Damm		257.235	-689.765	947.000	0	
01.12.04	GRDST 012	Grundstücksan- und -verkauf BG Kohkamp III	Einzahlung Auszahlung	1.254.485	-6.356.315	7.610.800	0	
				-5.379.161	7.383.430	-12.762.591	0	
02.07.01	SOPO 010	Feuerschutzpauschale		0	-54.900	54.900	0	
02.07.01	FAHRZ 002	Erwerb von Fahrzeugen für die Feuerwehr		-1.260	188.740	-190.000	0	
02.07.01	AIBH 011	Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Röntgenstraße		-40.076	16.924	-57.000	0	
02.07.01	AIBH 012	Baumaßnahmen Feuerwehr Brock		-14.564	1.888.436	-1.903.000	0	
02.07.01	BGA 020701	Betriebs- u. Geschäftsausst. Erweit. Feuerwehrgerätehaus		-21.775	113.225	-135.000	0	
02.07.01	INFRA 005	Maßnahmen für die Löschwasserversorgung		0	15.000	-15.000	0	
06.02.02	KSP 001	Kinderspielplätze		0	22.000	-22.000	0	
06.02.02	KSP 002	Bewegungsparcour für Senioren		0	30.000	-30.000	0	
08.01.01	AIBH 008	Baumaßnahmen Turnhallen (Beverhalle)		0	120.000	-120.000	0	
09.02.01	GRDST 012	Grundstückskauf BG Kohkamp III		0	450.000	-450.000	0	
09.02.01	GRDST 014	Grundstücksverkauf BG Grevenor Damm		0	-264.200	264.200	0	
10.04.01	AIB 014	Verkauf/Neubau der Asylbewerberunterkünfte	Einzahlung	0	-350.000	350.000	0	
12.01.01	INFRA 002	Erweiterung Straßenbeleuchtung		-16.863	30.137	-47.000	0	
12.01.01	SOPO 003	Straßenbaubeiträge Grevenor Damm - Gehweg		0	-32.000	32.000	0	
12.01.01	STRAß 003	Straßenbaubeiträge Michael-Keller-Weg		0	-70.000	70.000	0	
12.01.01	STRAß 005	Straßenausbau GE Ost (Aldi/Westeria) - Beiträge		0	-40.000	40.000	0	
12.01.01	STRAß 008	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße (1., 2. und 3.BA)	Einzahlung Auszahlung	0	-574.000	574.000	0	
				0	930.000	-930.000	0	
12.01.01	STRAß 011	Straßenbau GE Nord		-2.876	40.353	-43.229	0	
12.01.01	STRAß 012	Bau der Westumgehung		-562	55.143	-55.705	0	

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2019

Produkt	Nr.	Maßnahme	fortg. Ansatz* Ein-/Auszahlung	Saldo 30.06.2019	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung
12.01.01	STRAB 013	Am Haarhaus - Straßenerneuerung (Beiträge)	49.500	0	-49.500	49.500	0	
12.01.01	STRAB 016	Straßenbau BG Brock NW II	90.000 Auszahlung	0	-90.000	90.000	0	
12.01.01	STRAB 013	Heinrich-Pohlmann-Weg - Straßenbaubeiträge	-20.000 Einzahlung	-381	19.619	-20.000	0	
12.01.01	STRAB 019	Hauptstraße - Straßenerneuerung	20.000	0	-20.000	20.000	0	
12.01.01	GE 001	Straßenbau Gewerbegebiet Neu	-100.000	0	100.000	-100.000	0	
12.01.01	STRAB 024	Straßenbau BG Kohkamp III	-100.000	0	100.000	-100.000	0	
12.02.01	ÖPNV 002	Baumaßnahmen Bahnhof (Barrierefreiheit)	-6.350.000	-739.501	5.610.499	-6.350.000	0	
13.01.01	GRDST 012	Grundstückskauf BG Kohkamp III	-500.000	-58.009	441.991	-100.000	400.000	Maßnahme verschiebt sich nach 2020
13.02.01	AIBH 012	Fahrradständer am Rathaus	-500.000	0	500.000	0	0	
13.03.01	FRIED 003	Baumaßnahmen Friedhof Dorf	-20.000	0	20.000	-20.000	0	
13.03.01	STRAB 025	Parkplatz Friedhof	-16.000	0	16.000	-16.000	0	
16.01.01	SOP0 007	Allgemeine Investitionspauschale	-700.000	0	700.000	-200.000	500.000	Maßnahme verschiebt sich nach 2020
16.01.01	SOP0 008	Schulpauschale	1.083.000	406.473	-676.527	1.083.000	0	
16.01.01	SOP0 009	Sportpauschale	300.000	112.500	-187.500	300.000	0	
16.01.01			60.000	22.500	-37.500	60.000	0	
			15.970.600	2.176.115	-13.794.485	13.595.600	-2.375.000	
			-35.829.545	-6.317.345	29.512.200	-33.569.545	1.760.000	
			-19.858.945	-4.141.230	15.717.715	-19.973.945	-615.000	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen