

Finanzzwischenbericht

*2. Quartal 2010
(Stichtag 30.06.10)*

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich I / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses am 30.09.2010



1. Haushaltssituation

1.1 Erfolgsrechnung

Erträge:

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

Das Gewerbesteueraufkommen für 2010 liegt aktuell bei rd. 2,6 Mio. € und liegt damit rd. 1,3 Mio. € unter dem Ansatz von 3,9 Mio. €.

Die erheblichen Mindererträge bei der Gewerbesteuer waren auch Anlass für die beschlossenen Sparmaßnahmen in der Ratssitzung am 08.07.2010 mit einem Volumen von insgesamt rd. 390 T€. Seit dem erfuhr die Gewerbesteuer starke Schwankungen mit zwischenzeitlichen Ständen von bis zu 3,8 Mio. €. Ursache für die Schwankungen sind vor allem Abrechnungen für das Jahr 2009 und den damit verbundenen Anpassungen bei den Vorausleistungen für 2010. Seitens der Verwaltung wird davon ausgegangen, dass zwar noch eine leichte Erholung erfolgen wird, allerdings trotzdem mit rd. 800 T€ Mindererträgen zu rechnen ist, so dass zum Jahresende Gewerbesteuererträge von lediglich rd. 3,1 Mio. € zu verzeichnen sein werden.

Beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz 2,9 Mio. €) ist aufgrund der Steuer-schätzung im Mai damit zu rechnen, dass es zu Mindereinnahmen von rd. 80 T€ kommen wird.

Beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz 216 T€) werden sich in 2010 voraussichtlich keine Änderungen ergeben.

Die Landesregierung hat angekündigt, als Soforthilfe den Kommunen bereits mit dem Nachtragshaushaltsplan 2010 zusätzlich rd. 300 Mio. € im Gemeindefinanzierungsgesetz 2010 zur Verfügung zu stellen. Im Rahmen dieses vom Land NRW angekündigten „Aktionsplanes Kommunal Finanzen“ werden Mehrerträge i. H. v. ca. 200 T€ außerplanmäßig erwartet.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden die Ausgleichszahlungen für das BG Kohkamp (400 T€) in 2010 nicht mehr fällig.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen werden auch aufgrund der Verschiebung des BG Kohkamps Mindererträge von rd. 120 T€ zu verzeichnen sein. Seitens der Verwaltung wird zwar versucht, in 2010 noch Grundstücke aus dem BG Kohkamp zu verkaufen, eine Darstellung der damit verbundenen finanziellen Auswirkungen ist zum derzeitigen Zeitpunkt jedoch noch verfrüht.

Bei den übrigen Positionen sind derzeit keine Abweichungen zu erkennen.

Aufwand:

Die am 08.07.2010 vom Rat beschlossenen Einsparungen wurden entsprechend in die Prognose einkalkuliert. In der Erfolgsrechnung belaufen sie sich auf insgesamt rd. 390 T€. Auf die Einsparungen im Detail wurde in der Ratssitzung am 08.07.2010 eingegangen.

Bei den Personalaufwendungen ist mit rd. 20 T€ Einsparungen zu rechnen.

Einsparungen von ca. 275 T€ werden sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergeben. Dazu kommen in 2010 nicht mehr anfallende Erschließungsbeiträge i. H. v. 400 T€ zzgl. rd. 60 T€ Vermessungskosten.

Bei den Transferaufwendungen ergeben sich Einsparungen von rd. 83 T€ aufgrund der Beschlüsse im Rat am 08.07.2010. Hinzu kommen aufgrund der prognostizierten Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer eine um rd. 140 T€ geringere Gewerbesteuerumlage.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden rd. 300 T€ Minderaufwendungen aufgrund in 2010 nicht mehr anfallender Ausgleichszahlungen für das BG Kohkamp erwartet.

Minderaufwendungen bei den Zinsaufwendungen i. H. v. rd. 26. T€ ergeben sich aufgrund der Nichtinanspruchnahme der Kreditermächtigung i. H. v. 1,3 Mio. €.

Ansonsten ist von einer planmäßigen Entwicklung auszugehen.

Saldo:

Insgesamt besteht weiterhin die Gefahr, dass der veranschlagte Fehlbetrag von rd. 4,08 Mio. € nicht auskömmlich sein könnte.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben sich derzeit Verschlechterungen i. H. v. rd. 1.080 T€.

Bei den investiven Einzahlungen werden sich Mindereinzahlungen bei den Zuwendungen von insgesamt rd. 489 T€ vor allem aufgrund der späteren Realisierung des BG Kohkamps ergeben, da eine Übertragung des Straßenvermögens in 2010 nicht mehr erfolgen wird.

Mindereinzahlungen von rd. 390 T€ werden sich bei der Veräußerung von Sachanlagen wegen der Verschiebung des BG Kohkamps und des in 2010 voraussichtlich nicht mehr realisierbaren Verkaufs des Wohn- und Gewerbegrundstücks an der Hauptstraße ergeben.

Bei den Beiträgen werden sich Mindereinzahlungen von rd. 50 T€ ergeben, da der Straßenausbau Großer Kamp Nord in 2010 nicht umgesetzt wird.

Aufgrund der Nichtinanspruchnahme der Kreditaufnahme i. H. v. 1,3 Mio. werden entsprechende Mindereinzahlungen bei der Finanzierungstätigkeit zu verzeichnen sein.

Auszahlungen:

Auf der Auszahlungsseite ergeben sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit Verbesserungen von voraussichtlich rd. 1,3 Mio. €.

Bei den investiven Auszahlungen ergeben sich Minderauszahlungen von fast 1,6 Mio. € aufgrund von Verschiebungen bei den Maßnahmen Mensaneubau, Straßenausbau Großer Kamp Nord und GE Nord.

Minderauszahlungen bei dem Erwerb von Anlagevermögen i. H. v. 483 T€ ergeben sich aufgrund der Verschiebung des BG Kohkamps.

1.3 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist gut (rd. 1,5 Mio. €). Bis zum heutigen Tage war eine Inanspruchnahme von Kassenkrediten nicht notwendig. Es konnten durchgehend Fest- bzw. Tagesgelder angelegt werden.

2. Investitionen

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

3. Entwicklung der Kredite (ohne Umschuldungen)

Stand zum 01.01.2010:	5,982 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 30.06.2010:</u>	<u>0,239 Mio. €</u>
Stand am 30.06.10:	5,743 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 550 €. Grundlage: it.nrw, Stand: 31.12.2009, 10.665 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

Wegen der negativen Entwicklung bei den Steuereinnahmen beschloss der Rat im Juli 2010 eine freiwillige Haushaltskonsolidierung, in der - aufgrund fehlender Einflussmöglichkeit auf die Gewerbesteuer und den sonstigen Erträgen - vor allem Einsparungen bei den Aufwendungen beschlossen wurden. Die unverändert angespannte Situation hat über den bisher beschlossenen Einsparungen hinaus ein weiterhin äußerst zurückhaltendes Ausgabeverhalten seitens der Verwaltung zur Folge. Daneben erfolgt bei der derzeit parallel laufenden Haushaltsplanerstellung für 2011 eine Überprüfung aller Ansätze hinsichtlich möglicher Mehrerträge oder Minderaufwendungen. Einige Handlungsfelder wurden im Rahmen der Ratssitzung am 08.07.2010 aufgezeigt.

Wann und in welcher Höhe sich der von der Landesregierung im Rahmen des Nachtragshaushalts 2010 angekündigte „Aktionsplan Kommunalfinanzen“ auf die Gemeinde Ostbevern auswirkt, bleibt zwar abzuwarten. Nach erster Schätzung werden jedoch Mehrerträge i. H. v. ca. 200 T€ erwartet.

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 30.06.10	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.583.000	2.789.998	-5.793.002	7.903.000	-680.000	Gewerbsteuer -800 T€, Anteil a. d. EkSt. -80 T€, Aktionsplan "Komm.Fin." 200 T€
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.260.028	812.027	-2.448.001	3.260.028	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	931	-569	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.577.692	552.062	-1.025.630	1.577.692	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.350	139.451	-54.899	194.350	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	625.850	203.694	-422.156	225.850	-400.000	Kohkamp I
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.471.554	304.711	-1.166.843	1.351.554	-120.000	Kohkamp I
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	15.713.974	4.802.874	-10.911.100	14.513.974	-1.200.000	
11	- Personalaufwendungen	-2.657.100	-1.125.777	1.531.323	-2.637.100	20.000	beschlossene Einsparungen
12	- Versorgungsaufwendungen	-217.900	-53.718	164.182	-217.900	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.691.832	-1.277.281	4.414.551	-4.956.832	735.000	beschl. Einsparungen + Kohkamp I
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.138.702	0	2.138.702	-2.138.702	0	
15	- Transferaufwendungen	-7.695.860	-3.631.085	4.064.775	-7.473.360	222.500	Gewerbsteuerumlage (140 T€) + beschlossene Einsparungen (83 T€)
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.485.080	-484.889	1.000.191	-1.172.580	312.500	beschl. Einsparungen + Kohkamp I
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.886.474	-6.572.750	13.313.724	-18.596.474	1.290.000	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-4.172.500	-1.769.876	2.402.624	-4.082.500	90.000	
19	+ Finanzerträge	159.400	43.090	-116.310	159.400	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-263.000	-93.355	169.645	-237.000	26.000	Keine Kreditaufnahme in 2010
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-103.600	-50.265	53.335	-77.600	26.000	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-4.276.100	-1.820.141	2.455.959	-4.160.100	116.000	
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)	-4.276.100	-1.820.141	2.455.959	-4.160.100	116.000	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	260.800	0	-260.800	260.800	0	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-260.800	0	260.800	-260.800	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-4.276.100	-1.820.141	2.455.959	-4.160.100	116.000	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz	Saldo 30.06.10	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.583.000	3.143.789	-5.439.211	7.903.000	-680.000	Gewerbesteuer -800 T€, Anteil a. d. EkSt. -80 T€, Aktionsplan "Komm.Fin." 200 T€
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.894.950	812.225	-2.082.725	2.894.950	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	239	-1.261	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.138.600	597.229	-541.371	1.138.600	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.350	131.031	-63.319	194.350	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	625.850	280.828	-345.022	225.850	-400.000	Kohkamp I
7	+ Sonstige Einzahlungen	992.400	164.012	-828.388	992.400	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	159.400	44.463	-114.937	159.400	0	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	14.590.050	5.173.816	-9.416.234	13.510.050	-1.080.000	
10	- Personalauszahlungen	-2.657.100	-1.119.550	1.537.550	-2.637.100	20.000	beschlossene Einsparungen
11	- Versorgungsauszahlungen	-177.000	-45.802	131.198	-177.000	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.015.932	-1.542.269	4.473.663	-5.280.932	735.000	beschl. Einsparungen + Kohkamp I
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-263.000	-111.733	151.267	-237.000	26.000	Keine Kreditaufnahme in 2010
14	- Transferauszahlungen	-7.695.860	-3.674.638	4.021.222	-7.473.360	222.500	Gewerbesteuerumlage (140 T€) + beschlossene Einsparungen (83 T€)
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.196.080	-587.294	608.786	-883.580	312.500	beschl. Einsparungen + Kohkamp I
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-18.004.972	-7.081.286	10.923.686	-16.688.972	1.316.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-3.414.922	-1.907.470	1.507.452	-3.178.922	236.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.504.000	558.139	-945.861	1.015.000	-489.000	Kohkamp I, Kunstrasenpflegegerät
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	733.300	127.784	-605.516	343.300	-390.000	Kohkamp I, Wohn-/Gewerbegrdst.
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	151	151	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	182.000	2.819	-179.181	132.500	-49.500	Großer Kamp Nord
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	60.300	0	-60.300	60.300	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.479.600	688.893	-1.790.707	1.551.100	-928.500	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäude	-910.000	-121.750	788.250	-910.000	0	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.548.135	-598.924	2.949.211	-1.991.935	1.556.200	Straßenbau Großer Kamp Nord, GE Nord, BG Kohkamp, Mensa
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-425.100	-59.685	365.415	57.900	483.000	Kohkamp I, Kunstrasenpflegegerät
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-5.300	-331	4.969	-5.300	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	0	0	0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.000	0	1.000	-1.000	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.889.535	-780.690	4.108.845	-2.850.335	2.039.200	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-2.409.935	-91.797	2.318.138	-1.299.235	1.110.700	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-5.824.857	-1.999.267	3.825.590	-4.478.157	1.346.700	
33	+ Aufn. v. Krediten für Investitionen	1.300.000	0	-1.300.000	0	-1.300.000	Keine Kreditaufnahme in 2010
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	-497.400	-239.321	258.079	-484.400	13.000	Keine Kreditaufnahme in 2010
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	802.600	-239.321	-1.041.921	-484.400	-1.287.000	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-5.022.257	-2.238.588	2.783.669	-4.962.557	59.700	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	4.387.320	4.387.320	0	4.387.320	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	-3.760	-3.760	0	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-634.937	2.144.972	2.779.909	-575.237	59.700	

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2010

Produkt	Nr.	Maßnahme	fortg. Ansatz Ein- / Aus- zahlung	Saldo 30.06.10	Vergleich	Prognose	Abweichung	Anmerkung	
01.10.03	SOPO 005	Straßenbaubeiträge Rathausstraße	72.000	0	-72.000	72.000	0		
01.10.03	SOPO 012	Straßenbaubeiträge Beusenstraße	29.000	0	-29.000	29.000	0		
01.10.03	SOPO 015	Straßenbaubeiträge Großer Kamp Nord	49.500	0	-49.500	0	-49.500	Verschiebung nach 2011	
01.12.02	GRDST 001	Baugebiet Kohkamp	Einzahlung	200.000	0	-200.000	0	-200.000	Verschiebung nach 2011
			Auszahlung	-500.000	0	500.000	0	500.000	
01.12.02	GRDST 002	Grundstücksverkauf im GE Nord	100.000	82.214	-17.786	100.000	0		
01.12.02	GRDST 003	Grundstücksverkäufe BG Arenwiese II	120.000	0	-120.000	120.000	0		
01.12.02	GRDST 004	Grundstücksverkauf Westbeverner Straße	113.000	0	-113.000	113.000	0		
01.12.02	GRDST 009	Verkauf von Wohn- und Gewerbegrundstücken	Einzahlung	200.000	0	-200.000	0	-200.000	Verkauf erfolgt voraussichtlich 2011
			Auszahlung	-345.000	0	345.000	-345.000		
01.12.03	AIBH 002	Rathausenerweiterung	-80.000	-9.800	70.200	-80.000	0		
02.07.01	SOPO 010	Feuerschutzpauschale	50.000	51.342	1.342	51.342	1.342		
03.01.03	AIBH 004	Bau einer Realschule im Verbund	-552.580	-286.104	266.476	-552.580	0		
03.01.03	AIBH 006	Bau einer Mensa	Einzahlung	100.000	0	-100.000	100.000	0	Restauszahlung in 2011
			Auszahlung	-1.450.000	-186.942	1.263.058	-500.000	950.000	
06.02.01	AIBH 007	Begegnungszentrum / Umspannwerk Lienener Damm	-100.000	0	100.000	-50.000	50.000	Einsparungen gem. Rat; 08.07.10	
06.02.02	AIBH 010	Erneuerung eines Kunststoffspielfeldes	-40.000	0	40.000	-40.000	0		
12.01.01	GEHW 001	Ausbau von Gehwegen (bei HEOS)	-18.000	0	18.000	0	18.000	Einsparungen gem. Rat; 08.07.10	
12.01.01	RADW 006	Radweg Lengericher Damm K 10	Einzahlung	25.000	0	-25.000	25.000	0	
			Auszahlung	-110.000	-4.621	105.379	-110.000	0	
12.01.01	STRAB 003	Ausbau Michael-Keller-Weg	Einzahlung	31.500	0	-31.500	31.500	0	
			Auszahlung	-35.000	0	35.000	-35.000	0	
12.01.01	STRAB 007	BG Kohkamp	Einzahlung	500.000	0	-500.000	0	-500.000	Verschiebung nach 2011 außer Planungsleistungen
			Auszahlung	-500.000	-16.800	483.200	-16.800	483.200	
12.01.01	STRAB 018	Straßenerneuerung Großer Kamp Nord	-165.000	0	165.000	0	165.000	Verschiebung nach 2011	
12.01.01	STRAB 008	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße	Einzahlung	100.000	0	-100.000	100.000	0	
			Auszahlung	-120.000	-9.049	110.951	-120.000	0	
12.01.01	STRAB 010	Straßenerneuerung Beusenstraße	Einzahlung	60.000	0	-60.000	60.000	0	
			Auszahlung	-134.461	-62.400	72.061	-134.461	0	
12.01.01	STRAB 011	Endausbau GE Nord (Neuveranschlagung)	-150.000	-110.554	39.446	-260.000	-110.000	Verlängerung Montgolfierstraße	
12.01.02	STRAB 016	Straßenbau BG Brock NW II	-200.000	-15.700	184.300	-200.000	0		
16.01.01	SOPO 007	Allgemeine Investitionspauschale	480.000	300.509	-179.491	480.000	0		
16.01.01	SOPO 008	Schulpauschale	209.000	131.188	-77.812	209.000	0		
16.01.01	SOPO 009	Sportpauschale	40.000	25.000	-15.000	40.000	0		
			Einzahlung	2.479.000	590.253	-1.888.747	1.530.842	-948.158	
			Auszahlung	-4.500.041	-701.970	3.798.071	-2.443.841	2.056.200	
			Saldo	-2.021.041	-111.717	1.909.324	-912.999	1.108.042	