

Finanzzwischenbericht

*III. Quartal 2010
(Stichtag 30.09.10)*

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich I / Finanzen

vorgestellt in der Sitzung des Gemeinderates am 16.12.2010



1. Haushaltssituation

1.1 Erfolgsrechnung

Erträge:

Bei der Grundsteuer A und B werden Mehrerträge von rd. 50 T€ aufgrund neu veranlagter Grundstücke zu verzeichnen sein.

Das Gewerbesteueraufkommen für 2010 liegt aktuell bei rd. 2,7 Mio. € und liegt damit rd. 1,2 Mio. € unter dem Ansatz von 3,9 Mio. €. Mit großen Veränderungen ist nicht mehr zu rechnen. Insgesamt erfuhr die Gewerbesteuer in 2010 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.

Beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz 2,9 Mio. €) ist aufgrund der bisherigen Abschläge mit einer Ansatzerreicherung zu rechnen.

Beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz 216 T€) werden sich in 2010 keine wesentlichen 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 Kommunalfinanzen“ werden Mehrerträge i. H. v. ca. 150 T€ außerplanmäßig erwartet, davon rd. 100 T€ als Schlüsselzuweisungen und 45 T€ bei der Investitionspauschale.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte werden voraussichtlich aufgrund einer Vielzahl von Verschiebungen um insgesamt rd. 50 T€ höher ausfallen.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden Mindereinzahlungen von rd. 40 T€ im Rahmen der Erstattungen von der ARGE zu verzeichnen sein. Entsprechende Minderaufwendungen stehen dem gegenüber.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen werden aufgrund der Verschiebung des BG Kohkamps Mindererträge von rd. 600 T€ (Ausgleichszahlungen und Erträge aus Grundstücksverkäufen) zu verzeichnen sein.

Bei den übrigen Positionen sind derzeit keine größeren Abweichungen zu erkennen.

Aufwand:

Bei den Personalaufwendungen ist insgesamt mit rd. 50 T€ Einsparungen zu rechnen.

Einsparungen von ca. 275 T€ werden sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vor allem aufgrund des Konsolidierungsbeschlusses im Juli 2010 ergeben. Dazu kommen in 2010 nicht mehr anfallende Erschließungskosten i. H. v. 400 T€ zzgl. rd. 60 T€ Vermessungskosten.

Bei den Transferaufwendungen ergeben sich Einsparungen von rd. 83 T€ aufgrund des Konsolidierungsbeschlusses im Rat am 08.07.2010. Hinzu kommen aufgrund der prognostizierten Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer eine um rd. 210 T€ geringere Gewerbesteuerumlage.

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

Minderaufwendungen bei den Zinsaufwendungen i. H. v. rd. 26. T€ ergeben sich aufgrund der Nichtinanspruchnahme der Kreditermächtigung im Jahr 2010 i. H. v. 1,3 Mio. €.

Ansonsten ist von einer planmäßigen Entwicklung auszugehen.

Saldo:

Insgesamt wird der Fehlbetrag voraussichtlich rd. 4,5 Mio. € betragen.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben sich derzeit Verschlechterungen i. H. v. rd. 1,4 Mio. €.

Bei den investiven Einzahlungen werden sich Mindereinzahlungen bei den Zuwendungen von insgesamt rd. 544 T€ vor allem aufgrund der späteren Realisierung des BG Kohkamps sowie des BG Wischhausstraße ergeben.

Mindereinzahlungen von rd. 300 T€ werden sich bei der Veräußerung von Sachanlagen wegen der Verschiebung des BG Kohkamps und des in 2010 nicht mehr realisierbaren Verkaufs des Wohn- und Gewerbegrundstücks an der Hauptstraße ergeben.

Bei den Beiträgen werden sich Mindereinzahlungen von rd. 182 T€ ergeben, da der Straßenausbau Großer Kamp Nord in 2010 nicht umgesetzt wird und die Maßnahmen Rathausstraße und Beusenstraße erst in 2011 abgerechnet werden.

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. 1,4 Mio. €.

Bei den investiven Auszahlungen ergeben sich Minderauszahlungen von fast 2,4 Mio. € vor allem aufgrund von Verschiebungen bei den Maßnahmen Mensa-neubau, BG Kohkamp, 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 ausreichend (rd. 1,0 Mio. €). Bis zum heutigen Tage war eine Inanspruchnahme von Kassenkrediten nicht notwendig. Allerdings ist erwartungsgemäß ein deutlicher Rückgang der liquiden Mittel zu erkennen.

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 30.09.2010:</u>	<u>0,351 Mio. €</u>
Stand am 30.09.10:	5,631 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 529 €. Grundlage: it.nrw, Stand: 31.12.2009, 10.649 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 gehabt. Bei der Haushaltsplanerstellung für 2011 ist eine Überprüfung aller Ansätze hinsichtlich möglicher Mehrerträge oder Minderaufwendungen erfolgt.

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 30.09.10	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.583.000	5.139.610	-3.443.390	7.539.000	-1.044.000	Grundsteuern +50 T€ ,Gewerbsteuer -1.200 T€, Schlüsselzuw. 106 T€
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.260.028	1.285.388	-1.974.640	3.260.028	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	1.080	-420	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.577.692	888.250	-689.442	1.577.692	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.350	192.733	-1.617	244.350	50.000	Mieten u. Pachten, Versicherungssch.
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	625.850	473.597	-152.253	585.850	-40.000	Erst.ARG
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.471.554	444.767	-1.026.787	871.554	-600.000	Kohkamp I
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	15.713.974	8.425.425	-7.288.549	14.079.974	-1.634.000	
11	- Personalaufwendungen	-2.657.100	-1.675.483	981.617	-2.607.100	50.000	beschlossene+ sonst. Einsp.(ARGE)
12	- Versorgungsaufwendungen	-217.900	-81.007	136.893	-217.900	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.691.832	-2.233.055	3.458.777	-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	-5.595.151	2.100.709	-7.403.360	292.500	Gewerbesteuerumlage (210 T€) + beschlossene Einsparungen (83 T€)
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.485.080	-776.792	708.288	-1.172.580	312.500	beschl. Einsparungen + Kohkamp I
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.886.474	-10.361.488	9.524.986	-18.496.474	1.390.000	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-4.172.500	-1.936.063	2.236.437	-4.416.500	-244.000	
19	+ Finanzerträge	159.400	47.468	-111.932	159.400	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-263.000	-150.528	112.472	-237.000	26.000	Keine Kreditaufnahme in 2010
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-103.600	-103.060	540	-77.600	26.000	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-4.276.100	-2.039.123	2.236.977	-4.494.100	-218.000	
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	-2.039.123	2.236.977	-4.494.100	-218.000	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	260.800	0	-260.800	260.800	0	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-260.800	0	260.800	-260.800	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-4.276.100	-2.039.123	2.236.977	-4.494.100	-218.000	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz	Saldo 30.09.10	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.583.000	4.682.288	-3.900.712	7.539.000	-1.044.000	Grundsteuern +50 T€ ,Gewerbsteuer -1.200 T€, Schlüsselzuw. 106 T€
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.894.950	1.358.198	-1.536.752	2.894.950	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	931	-569	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.138.600	905.462	-233.138	1.138.600	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.350	192.358	-1.992	244.350	50.000	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	625.850	482.741	-143.109	185.850	-440.000	Kohkamp I, Erst. ARGE
7	+ Sonstige Einzahlungen	992.400	446.717	-545.683	992.400	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	159.400	48.825	-110.575	159.400	0	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	14.590.050	8.117.520	-6.472.530	13.156.050	-1.434.000	
10	- Personalauszahlungen	-2.657.100	-1.668.716	988.384	-2.607.100	50.000	beschlossene+ sonst. Einsp.(ARGE)
11	- Versorgungsauszahlungen	-177.000	-73.306	103.694	-177.000	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.015.932	-2.358.868	3.657.064	-5.280.932	735.000	beschl. Einsparungen + Kohkamp I
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-263.000	-172.472	90.528	-237.000	26.000	Keine Kreditaufnahme in 2010
14	- Transferauszahlungen	-7.695.860	-5.638.547	2.057.313	-7.403.360	292.500	Gewerbesteuerumlage (210 T€) + be- schlossene Einsparungen (83 T€)
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.196.080	-823.153	372.927	-883.580	312.500	beschl. Einsparungen + Kohkamp I
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-18.004.972	-10.735.062	7.269.910	-16.588.972	1.416.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-3.414.922	-2.617.542	797.380	-3.432.922	-18.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.504.000	906.898	-597.102	960.000	-544.000	Kohkamp, BG Wischhausstr., Investitionsp.
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	733.300	267.950	-465.350	433.300	-300.000	Kohkamp, Wohn-/Gewerbegrdst.
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	151	151	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	182.000	2.908	-179.092	0	-182.000	Gr. Kamp,Beusen-+Rathausstr.,Michael-K.-W.
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	60.300	0	-60.300	60.300	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.479.600	1.177.907	-1.301.693	1.453.600	-1.026.000	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäude	-910.000	-283.338	626.662	-720.000	190.000	Wohn- u. Gewerbegrundstücke
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.548.135	-1.082.988	2.465.147	-1.791.935	1.756.200	siehe Investitionsübersicht
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-425.100	-97.506	327.594	57.900	483.000	Kohkamp I, Kunstrasenpflegegerät
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-5.300	-330	4.970	-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	-1.464.162	3.425.373	-2.460.335	2.429.200	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-2.409.935	-286.255	2.123.680	-1.006.735	1.403.200	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-5.824.857	-2.903.797	2.921.060	-4.439.657	1.385.200	
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	-351.863	145.537	-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	-351.863	-1.154.463	-484.400	-1.287.000	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-5.022.257	-3.255.660	1.766.597	-4.924.057	98.200	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	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	1.127.901	1.762.838	-536.737	98.200	

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2010

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz Ein- / Aus- zahlung	Saldo 30.09.10	Vergleich	Prognose	Abweichung	Anmerkung
01.10.03	Straßenbaubeiträge Rathausstraße	72.000	0	-72.000	0	-72.000	Verschiebung nach 2011
01.10.03	Straßenbaubeiträge Beusenstraße	29.000	0	-29.000	0	-29.000	Verschiebung nach 2011
01.10.03	Straßenbaubeiträge Großer Kamp Nord	49.500	0	-49.500	0	-49.500	Verschiebung nach 2011
01.12.02	Baugebiet Kohkamp	Einzahlung	200.000	0	-200.000	0	Verschiebung nach 2011
		Auszahlung	-500.000	0	500.000	0	
01.12.02	Grundstücksverkauf im GE Nord	100.000	50.934	-49.066	170.000	70.000	
01.12.02	Grundstücksverkäufe BG Arenwiese II	120.000	0	-120.000	126.000	6.000	
01.12.02	Grundstücksverkauf Westbeverner Straße	113.000	0	-113.000	127.000	14.000	
01.12.02	Verkauf von Wohn- und Gewerbegrundstücken	Einzahlung	200.000	0	-200.000	0	Verkauf erfolgt voraussichtlich 2011
		Auszahlung	-345.000	-155.460	189.540	-155.460	
01.12.03	Rathausenerweiterung	-80.000	-9.800	70.200	-80.000	0	
02.07.01	Feuerschutzpauschale	50.000	51.342	1.342	51.342	1.342	
03.01.03	Bau einer Realschule im Verbund	-552.580	-313.413	239.167	-552.580	0	
03.01.03	Bau einer Mensa	Einzahlung	100.000	100.000	0	100.000	Restauszahlung in 2011
		Auszahlung	-1.450.000	-265.215	1.184.785	-500.000	
06.02.01	Begegnungszentrum / Umspannwerk Lienener Damm	-100.000	0	100.000	-50.000	50.000	Einsparungen gem. Rat; 08.07.10
06.02.02	Erneuerung eines Kunststoffspielfeldes	-40.000	-1.217	38.783	-40.000	0	
12.01.01	Ausbau von Gehwegen (bei HEOS)	-18.000	0	18.000	0	18.000	Einsparungen gem. Rat; 08.07.10
12.01.01	Radweg Lengericher Damm K 10	Einzahlung	25.000	25.000	0	25.000	Restauszahlung in 2011
		Auszahlung	-110.000	-45.263	64.737	-65.000	
12.01.01	Ausbau Michael-Keller-Weg	Einzahlung	31.500	0	-31.500	0	Verschiebung nach 2011
		Auszahlung	-35.000	0	35.000	0	
12.01.01	BG Kohkamp	Einzahlung	500.000	0	-500.000	0	Verschiebung nach 2011 außer Planungsleistungen
		Auszahlung	-500.000	-91.266	408.734	-16.800	
12.01.01	Straßenerneuerung Großer Kamp Nord	-165.000	-16.200	148.800	0	148.800	Verschiebung nach 2011
12.01.01	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße	Einzahlung	100.000	0	-100.000	0	Verschiebung nach 2011
		Auszahlung	-120.000	-22.049	97.951	0	
12.01.01	Straßenerneuerung Beusenstraße	Einzahlung	60.000	0	-60.000	60.000	
		Auszahlung	-134.461	-98.200	36.261	-134.461	
12.01.01	Endausbau GE Nord (Neuveranschlagung)	-150.000	-221.154	-71.154	-260.000	-110.000	Verlängerung Montgolfierstraße
12.01.02	Straßenbau BG Brock NW II	-200.000	-46.165	153.835	-200.000	0	
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale	480.000	420.713	-59.287	525.000	45.000	Nachtrag GFG 2010
16.01.01	Schulpauschale	209.000	183.662	-25.338	209.000	0	
16.01.01	Sportpauschale	40.000	35.000	-5.000	40.000	0	
	Einzahlung	2.479.000	866.651	-1.612.349	1.433.342	-1.045.658	
	Auszahlung	-4.500.041	-1.285.402	3.214.639	-2.054.301	2.429.540	
	Saldo	-2.021.041	-418.751	1.602.290	-620.959	1.383.882	