

Finanzzwischenbericht

*IV. Quartal 2010
(Stichtag 31.12.10)*

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich I / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses am 24.02.2011



1. Haushaltssituation

1.1 Erfolgsrechnung

Erträge:

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

Das Gewerbesteueraufkommen verzeichnet für 2010 als Rechnungsergebnis rd. 2,8 Mio. € und liegt damit rd. 1,1 Mio. € unter dem Ansatz von 3,9 Mio. €. 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. €) ergaben sich rd. 40 T€ Mehrerträge aufgrund der landesweit positiven Entwicklung.

Mit einem Rechnungsergebnis von rd. 218 T€ beim Anteil an der Umsatzsteuer wurde der Ansatz von 211 T€ leicht überschritten.

Aufgrund der vom Land initiierten Soforthilfe für die Kommunen konnten bei den Schlüsselzuweisungen insgesamt 1,17 Mio. € und somit rd. 100 T€ zusätzlich verzeichnet werden.

Da die Mittel des Konjunkturpakets II zu einem Großteil erst in 2011 abgerufen werden bzw. zu einem Teil investiv verwendet und vereinnahmt wurden, kommt es zu Mindererträgen von rd. 1,15 Mio. €. Insgesamt wurden 270 T€ als Erträge in 2010 vereinnahmt.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte fielen aufgrund einer Vielzahl von Verschiebungen um insgesamt rd. 67 T€ höher aus.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind aufgrund der Verschiebung des Baugebiets Kohkamp Mindererträge von rd. 620 T€ (Ausgleichszahlungen und Erträge aus Grundstücksverkäufen) zu verzeichnen.

Bei den übrigen Positionen sind keine größeren Abweichungen zu erkennen.

Aufwand:

Bei den Personalaufwendungen ist insgesamt mit rd. 170 T€ Einsparung zu rechnen, die auch auf die Neuorganisation der Verwaltung zurück zu führen ist.

Einsparungen von ca. 2,2 Mio. € haben sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, vor allem aufgrund der Verschiebung der Maßnahmen des Konjunkturpakets II (1,13 Mio. €), ergeben. Hinzu kommen die Einsparungen aufgrund des Konsolidierungsbeschlusses im Juli 2010 sowie nicht angefallene Erschließungs- und Vermessungskosten für das Baugebiet Kohkamp, welche in 2011 neu veranschlagt wurden.

Bei den Transferaufwendungen ergeben sich Einsparungen von rd. 425 T€ aufgrund des Konsolidierungsbeschlusses im Rat am 08.07.2010 sowie einer geringeren Gewerbesteuerumlage wegen Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind rd. 240 T€ Minderaufwendungen vor allem aufgrund in 2010 nicht mehr angefallener Ausgleichszahlungen für das Baugebiet Kohkamp zu verzeichnen.

Minderaufwendungen bei den Zinsaufwendungen i. H. v. rd. 42. T€ ergeben sich aufgrund der erst Ende 2010 in Anspruch genommenen Kreditermächtigung i. H. v. 1,3 Mio. €.

Saldo:

Insgesamt wird der Fehlbetrag voraussichtlich knapp 4 Mio. € betragen und liegt damit rd. 300 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben sich derzeit Verschlechterungen i. H. v. rd. 2,4 Mio. €.

Bei den investiven Einzahlungen sind Mindereinzahlungen bei den Zuwendungen von insgesamt rd. 200 T€ vor allem aufgrund der späteren Realisierung des Baugebiets Kohkamp sowie des Baugebiets Wischhausstraße zu verzeichnen.

Mindereinzahlungen von rd. 440 T€ ergaben sich bei der Veräußerung von Sachanlagen wegen der Verschiebung des Baugebiets Kohkamp und des in 2010 nicht mehr realisierbaren Verkaufs des Wohn- und Gewerbegrundstücks an der Hauptstraße.

Bei den Beiträgen und den sonstigen Investitionseinzahlungen haben sich Mindereinzahlungen von rd. 240 T€ ergeben, da der Straßenausbau Großer Kamp Nord in 2010 nicht umgesetzt wurde und die Maßnahmen „Am Rathaus“ und Beusenstraße erst in 2011 abgerechnet werden.

Auszahlungen:

Auf der Auszahlungsseite ergaben sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit Verbesserungen von rd. 3,8 Mio. €.

Bei den investiven Auszahlungen ergaben sich Minderauszahlungen von fast 2,1 Mio. € vor allem aufgrund von Verschiebungen bei den Maßnahmen Mensa-neubau und des Baugebiets Kohkamp.

Weitere Minderauszahlungen ergaben sich bei der Erweiterung der Josef-Annegarn-Schule (230 T€), der Straßenerneuerung Großer Kamp (138 T€) und der Straßenbaumaßnahme Brock NW II (153 T€), da die Maßnahmen in 2011 erst fertig gestellt werden bzw. nach 2011 verschoben wurden.

1.3 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist ausreichend. Am 31.12.2010 betrug der Kassenbestand rd. 2,5 Mio. € und beträgt zurzeit rd. 1,5 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. €
Aufnahmen in 2010:	1,300 Mio. €
<u>Tilgungen in 2010:</u>	<u>0,469 Mio. €</u>
Stand am 30.12.10:	6,813 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 640 €. 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 der sonstigen Erträge - vor allem Einsparungen bei den Aufwendungen beschlossen wurden. Die unverändert angespannte Situation hat über die 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. Die Haushaltsberatungen für 2011 stehen unter dem Druck weiterer Konsolidierungsanstrengungen.

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 31.12.10	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.583.000	7.626.169	-956.831	7.626.169	-956.831	Grundst. +50 T€ ,Gewerbest. -1.060 T€, Ant. EkSt. +40 T€
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.260.028	1.725.454	-1.534.574	2.090.454	-1.169.574	Konjunkturpaket II
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	1.080	-420	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.577.692	1.175.280	-402.412	1.577.692	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.350	261.845	67.495	261.845	67.495	Mieten u. Pachten, Versicherungssch.
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	625.850	591.645	-34.205	591.645	-34.205	Erst.ARGE
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.471.554	593.909	-877.645	852.909	-618.645	Kohkamp I
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	15.713.974	11.975.382	-3.738.592	13.002.214	-2.711.760	
11	- Personalaufwendungen	-2.657.100	-2.376.592	280.508	-2.487.592	169.508	beschlossene+ sonst. Einsp.(ARGE)
12	- Versorgungsaufwendungen	-217.900	-115.867	102.033	-217.900	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.691.832	-3.193.696	2.498.136	-3.453.696	2.238.136	beschl. Einsparungen, Kohkamp I, Konjunkturpaket II
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.138.702	0	2.138.702	-2.138.702	0	
15	- Transferaufwendungen	-7.695.860	-7.270.491	425.369	-7.270.491	425.369	Gewerbesteueruml. + beschl.Einspar.
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.485.080	-1.215.499	269.581	-1.245.499	239.581	Kohkamp I + beschl. Einsparungen
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.886.474	-14.172.145	5.714.329	-16.813.880	3.072.594	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-4.172.500	-2.196.763	1.975.737	-3.811.666	360.834	
19	+ Finanzerträge	159.400	162.475	3.075	162.475	3.075	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-263.000	-220.913	42.087	-220.913	42.087	Kreditaufnahme erst Ende 2010
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-103.600	-58.438	45.162	-58.438	45.162	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-4.276.100	-2.255.201	2.020.899	-3.870.104	405.996	
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	-2.255.201	2.020.899	-3.870.104	405.996	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	260.800	0	-260.800	260.800	0	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbezi	-260.800	0	260.800	-260.800	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-4.276.100	-2.255.201	2.020.899	-3.870.104	405.996	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz	Saldo 31.12.10	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.583.000	7.374.756	-1.208.244	7.374.756	-1.208.244	Gewerbesteuer -1.300 T€, Grund- steuern + 50 T€, Ant. EkSt. + 40 T€
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.894.950	1.799.810	-1.095.140	1.799.810	-1.095.140	Konjunkturpaket II
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	1.080	-420	1.080	-420	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.138.600	1.185.873	47.273	1.185.873	47.273	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.350	268.782	74.432	268.782	74.432	Mieten u. Pachten, Versicherungssch.
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	625.850	668.897	43.047	668.897	43.047	Erst. ARGE
7	+ Sonstige Einzahlungen	992.400	758.975	-233.425	758.975	-233.425	Kohkamp
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	159.400	164.060	4.660	164.060	4.660	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	14.590.050	12.222.233	-2.367.817	12.222.233	-2.367.817	
10	- Personalauszahlungen	-2.657.100	-2.372.066	285.034	-2.372.066	285.034	beschlossene+ sonst. Einsp.(ARGE)
11	- Versorgungsauszahlungen	-177.000	-104.521	72.479	-104.521	72.479	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.015.932	-3.341.812	2.674.120	-3.341.812	2.674.120	beschl. Einsparungen, Kohkamp I, Konjunkturpaket II
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-263.000	-214.297	48.703	-214.297	48.703	Keine Kreditaufnahme in 2010
14	- Transferauszahlungen	-7.695.860	-7.258.526	437.334	-7.258.526	437.334	Gewerbesteueruml. + beschl. Einspar.
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.196.080	-1.095.588	100.492	-1.095.588	100.492	Kohkamp I + beschl. Einsparungen
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-18.004.972	-14.386.810	3.618.162	-14.386.810	3.618.162	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-3.414.922	-2.164.577	1.250.345	-2.164.577	1.250.345	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.504.000	1.304.909	-199.091	1.304.909	-199.091	Kohkamp, BG Wischhausstr., Investitionsp.
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	733.300	294.632	-438.668	294.632	-438.668	Kohkamp, Wohn-/Gewerbegrdst.
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	182.000	2.999	-179.001	2.999	-179.001	Gr. Kamp,Beusen-+Rathausstr.,Michael-K.-W.
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	60.300	0	-60.300	0	-60.300	Beusenstraße
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.479.600	1.602.540	-877.060	1.602.540	-877.060	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-910.000	-286.631	623.369	-286.631	623.369	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.548.135	-1.660.317	1.887.818	-1.660.317	1.887.818	siehe Investitionsübersicht
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-445.065	-166.214	278.851	-166.214	278.851	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-5.300	-6.424	-1.124	-6.424	-1.124	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	0	0	0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.000	-3.000	-2.000	-3.000	-2.000	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.909.500	-2.122.586	2.786.914	-2.122.586	2.786.914	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-2.429.900	-520.046	1.909.854	-520.046	1.909.854	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-5.844.822	-2.684.623	3.160.199	-2.684.623	3.160.199	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	1.300.000	1.300.305	305	1.300.305	305	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-497.400	-469.799	27.601	-469.799	27.601	Kreditaufnahme erst Ende 2010
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	802.600	830.506	27.906	830.506	27.906	
38	= Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-5.042.222	-1.854.117	3.188.105	-1.854.117	3.188.105	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	4.387.320	4.387.320	0	4.387.320	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	-786	-786	-786	-786	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-654.902	2.532.417	3.187.319	2.532.417	3.187.319	

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2010

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz Ein- / Aus- zahlung	Saldo 31.12.10	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	-200.000	Verschiebung nach 2011
		Auszahlung	-500.000	0	500.000	0	500.000	
01.12.02	Grundstücksverkauf im GE Nord	100.000	176.564	76.564	176.564	76.564		
01.12.02	Grundstücksverkäufe BG Arenwiese	120.000	70.960	-49.040	70.960	-49.040		
01.12.02	Grundstücksverkauf Westbeverner Straße	113.000	0	-113.000	0	-113.000		
01.12.02	Verkauf von Wohn- und Gewerbegrundstücken	Einzahlung	200.000	0	-200.000	0	-200.000	Verkauf erfolgt voraussichtlich 2011
		Auszahlung	-345.000	-155.460	189.540	-155.460	189.540	
01.12.03	Rathausenerweiterung	-80.000	-9.800	70.200	-9.800	70.200		
02.07.01	Feuerschutzpauschale	50.000	51.342	1.342	51.342	1.342		
03.01.03	Bau einer Realschule im Verbund	-552.580	-322.275	230.305	-322.275	230.305	Restarbeiten erfolgen in 2011	
03.01.03	Bau einer Mensa	Einzahlung	100.000	100.000	0	100.000	0	Restauszahlung in 2011
		Auszahlung	-1.450.000	-287.874	1.162.126	-287.874	1.162.126	
06.02.01	Begegnungszentrum / Umspannwerk Lienener Damm	-100.000	-15.132	84.868	-15.132	84.868	Einsparungen gem. Rat; 08.07.10	
06.02.02	Erneuerung eines Kunststoffspielfeldes	-40.000	-1.217	38.783	-1.217	38.783	Restarbeiten erfolgen in 2011	
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	0	Restauszahlung in 2011
		Auszahlung	-110.000	-62.362	47.638	-62.362	47.638	
12.01.01	Ausbau Michael-Keller-Weg	Einzahlung	31.500	0	-31.500	0	-31.500	Verschiebung nach 2011
		Auszahlung	-35.000	0	35.000	0	35.000	
12.01.01	BG Kohkamp	Einzahlung	500.000	0	-500.000	0	-500.000	Verschiebung nach 2011 außer Planungsleistungen
		Auszahlung	-500.000	-91.266	408.734	-91.266	408.734	
12.01.01	Straßenerneuerung Großer Kamp Nord	-165.000	-26.227	138.773	-26.227	138.773	Verschiebung nach 2011	
12.01.01	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße	Einzahlung	100.000	0	-100.000	0	-100.000	Baubeginn Februar 2011
		Auszahlung	-120.000	-36.592	83.408	-36.592	83.408	
12.01.01	Straßenerneuerung Beusenstraße	60.000	0	-60.000	0	-60.000	Abrechnung erfolgt in 2011	
12.01.01	Endausbau GE Nord (Neuveranschlagung)	-150.000	-238.213	-88.213	-238.213	-88.213	Verlängerung Montgolfierstraße	
12.01.02	Straßenbau BG Brock NW II	-200.000	-46.165	153.835	-46.165	153.835	Restarbeiten erfolgen in 2011	
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale	480.000	525.832	45.832	525.832	45.832	Nachtrag GFG 2010	
16.01.01	Schulpauschale	209.000	209.900	900	209.900	900		
16.01.01	Sportpauschale	40.000	40.000	0	40.000	0		
	Einzahlung	2.479.000	1.199.598	-1.279.402	1.199.598	-1.279.402		
	Auszahlung	-4.500.041	-1.390.783	3.109.258	-1.390.783	3.109.258		
	Saldo	-2.021.041	-191.185	1.829.856	-191.185	1.829.856		