

Finanzzwischenbericht

1. Halbjahr 2012

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich I / Finanzen

vorgestellt in der Sitzung des Gemeinderates am 03.07.2012



1. Haushaltssituation

1.1 Erfolgsrechnung

Erträge:

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

Die Entwicklung bei der Gewerbesteuer weist seit geraumer Zeit ein schwankendes Vorauszahlungssoll über dem Ansatz von rd. 2,55 Mio. € aus. Derzeit liegt es bei insgesamt rd. 3,12 Mio. €. Seitens der Verwaltung wird zwar noch mit Schwankungen gerechnet, allerdings erscheinen ca. 200 T€ über dem Ansatz durchaus realistisch. Insbesondere die Gewerbesteuerabrechnungen für das Jahr 2011, die erst in der 2. Jahreshälfte erwartet werden, stehen noch aus.

Abweichungen beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz 2,9 Mio. €) sowie beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz 218 T€) sind nicht zu erkennen. Die zuletzt bekannten regionalisierten Werte der Steuerschätzung im Mai 2012 bestätigen in etwa die Werte der November-Steuerschätzung 2011, welche für den Haushaltsplan 2012 zugrunde gelegt sind.

Bei den übrigen Positionen sind derzeit keine Abweichungen zu erkennen.

Aufwand:

Mehraufwendungen von ca. 34 T€ werden sich voraussichtlich bei den Personalaufwendungen aufgrund des im Frühjahr erfolgten Tarifabschlusses i. H. v. +3,5 % für 2012 ergeben. Einkalkuliert war eine Tarifierhöhung von +1,5 %.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden sich zusätzlich rd. 10 T€ für die Reparatur der Hauptstraße ergeben. Die Reparatur ist notwendig, da die ursprünglich geplante Sanierung der Hauptstraße im Rahmen des Integrierten Handlungskonzepts aufgrund der in 2012 nicht mehr zu erwartenden Förderung kurzfristig nicht erfolgen wird.

Mehraufwendungen von insgesamt rd. 307 T€ sind derzeit bei den Transferaufwendungen zu erwarten, da aufgrund prognostizierter Mehrerträge bei der Gewerbesteuer mit entsprechend höheren Gewerbesteuerumlagen (rd. 34 T€) zu rechnen ist. Daneben wird es zu einer aufwandsneutralen Verschiebung des Verlustausgleichs für die BBO von den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zu den Transferaufwendungen kommen. Nach erneuter Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW hat sich die Rückabwicklung der Position ergeben.

Saldo:

Derzeit wird unter Berücksichtigung der übertragenen Haushaltsermächtigungen von einem Fehlbetrag von rd. 1,9 Mio. € ausgegangen.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben sich derzeit Verbesserungen i. H. v. 200 T€ (siehe Ziffer 1.1).

Bei den investiven Einzahlungen sind Mindereinzahlungen von rd. 130 T€ beim Integrierten Handlungskonzept zu erwarten, da mit einer Förderung in 2012 nicht mehr gerechnet wird. Dagegen sind Mehreinzahlungen von rd. 38 T€ bei den Beiträgen zu verzeichnen, da in 2012 die Abrechnung der Straße Am Rathaus erfolgte.

Auszahlungen:

Auf der Auszahlungsseite ergeben sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit derzeit Veränderungen von 122 T€.

Bei den investiven Auszahlungen ergibt sich derzeit insgesamt eine Verbesserung um rd. 270 T€. Mehrauszahlungen von rd. 48 T€ haben sich aufgrund des Endausbaus GE Nord ergeben. Dagegen werden sich Minderauszahlungen aufgrund der Maßnahmenverschiebung bei der Straße Am Haarhaus (99 T€) und des in 2012 nicht mehr realisierten Integrierten Handlungskonzepts (180 T€) ergeben. Des Weiteren sind in 2012 aufgrund eines günstigen Ausschreibungsergebnisses Minderauszahlungen bei dem Erwerb des Feuerwehrfahrzeuges (40 T€) zu verzeichnen.

1.3 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist ausreichend (rd. 540 T€). In dem Bestand sind jedoch 500 T€ Kassenkredite enthalten. Der Bestand an Kassenkrediten wird tagesaktuell angepasst und unterliegt somit Schwankungen.

Bei den Positionen 34 und 36 (Aufnahme bzw. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung) der Finanzrechnung ergibt sich im Saldo zwar eine höhere Tilgung von 300 T€, es ist jedoch zu bedenken, dass im Anfangsbestand zum 01.01.2012 in Zeile 39 ein Kassenkredit von 800 T€ enthalten war, der in 2011 aufgenommen

und in 2012 zwischenzeitlich getilgt wurde. Unter Berücksichtigung dessen ergibt der derzeitige Stand von 500 T€ an Kassenkrediten.

2. Investitionen

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

3. Entwicklung der Kredite (ohne Umschuldungen)

Stand zum 01.01.2012:	6,678 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 15.06.2012:</u>	<u>0,138 Mio. €</u>
Stand am 15.06.2012:	6,540 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 622 €. Grundlage: IT.NRW, Stand: 30.06.2011, 10.513 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

Aufgrund des fortwährenden Substanzverzehr ist unverändert eine äußerst sparsame Aufgabenerledigung bzw. Haushaltsführung vorzunehmen.

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 15.06.12	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.968.000	3.320.665	-4.647.335	8.168.000	200.000	Gewerbesteuer
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.253.750	1.032.600	-2.221.150	3.253.750	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	1.556	56	1.556	56	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.441.100	486.136	-954.964	1.441.100	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	297.900	207.394	-90.506	297.900	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	442.670	122.661	-320.009	442.670	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.274.900	158.723	-1.116.177	1.274.900	0	
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	14.679.820	5.329.735	-9.350.085	14.879.876	200.056	
11	- Personalaufwendungen	-2.515.060	-995.424	1.519.636	-2.549.060	-34.000	Tarifabschluss
12	- Versorgungsaufwendungen	-127.000	-34.164	92.836	-127.000	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.144.869	-1.092.633	3.052.236	-4.154.869	-10.000	Reparatur der Hauptstraße
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.247.600	0	2.247.600	-2.247.600	0	
15	- Transferaufwendungen	-6.468.950	-2.689.092	3.779.858	-6.772.550	-303.600	Verlustübern. BBO, Gew.Steuerumlage
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.143.010	-274.218	868.792	-873.410	269.600	Verlustübernahme BBO
17	= Ordentliche Aufwendungen	-16.646.489	-5.085.531	11.560.958	-16.724.489	-78.000	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-1.966.669	244.204	2.210.873	-1.844.613	122.056	
19	+ Finanzerträge	150.150	564	-149.586	150.150	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-222.000	-54.731	167.269	-222.000	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-71.850	-54.167	17.683	-71.850	0	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-2.038.519	190.037	2.228.556	-1.916.463	122.056	
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)	-2.038.519	190.037	2.228.556	-1.916.463	122.056	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	60.500	133	-60.367	60.500	0	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-60.500	-473	60.027	-60.500	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-2.038.519	189.697	2.228.216	-1.916.463	122.056	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 15.06.12	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.968.000	3.365.695	-4.602.305	8.168.000	200.000	Gewerbesteuer
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.760.050	1.241.058	-1.518.992	2.760.050	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	1.822	322	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.008.520	508.309	-500.211	1.008.520	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	297.900	183.840	-114.060	297.900	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	442.670	176.692	-265.978	442.670	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	534.800	155.580	-379.220	534.800	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	150.150	587	-149.563	150.150	0	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	13.163.590	5.633.582	-7.530.008	13.363.590	200.000	
10	- Personalauszahlungen	-2.462.300	-953.741	1.508.559	-2.496.300	-34.000	Tarifabschluss
11	- Versorgungsauszahlungen	-73.000	-28.470	44.530	-73.000	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-4.187.069	-1.125.665	3.061.405	-4.197.069	-10.000	Reparatur der Hauptstraße
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-222.000	-79.186	142.814	-222.000	0	
14	- Transferauszahlungen	-6.468.950	-2.750.843	3.718.107	-6.772.550	-303.600	Verlustübern. BBO, Gew.Steuerumlage
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.193.010	-474.727	718.283	-923.410	269.600	Verlustübernahme BBO
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-14.606.329	-5.412.632	9.193.697	-14.684.329	-78.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-1.442.739	220.950	1.663.689	-1.320.739	122.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.203.500	104.120	-1.099.380	1.074.000	-129.500	Integriertes Handlungskonzept
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	2.239.600	384.285	-1.855.315	2.239.600	0	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	1.237.000	0	-1.237.000	1.237.000	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	185.300	119.380	-65.920	223.150	37.850	Am Rathaus
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	250	161	-89	250	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.865.650	607.946	-4.257.704	4.774.000	-91.650	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-645.000	-393.148	251.852	-645.000	0	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.156.235	-128.790	1.027.444	-925.157	231.078	GE Nord / Am Haarhaus / IHK
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-624.221	-121.140	503.081	-584.221	40.000	Feuerwehrfahrzeug
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-1.293.300	0	1.293.300	-1.293.300	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	0	0	0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-1.852	-1.852	-1.852	-1.852	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.718.755	-644.930	3.073.826	-3.449.530	269.226	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	1.146.895	-36.984	-1.183.879	1.324.470	177.576	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-295.845	183.966	479.811	3.731	299.576	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	2.700.000	2.700.000	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-496.700	-137.831	358.869	-496.700	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	-3.000.000	-3.000.000	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-496.700	-437.831	58.869	-496.700	0	
38	= Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-792.545	-253.865	538.680	-492.969	299.576	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	793.593	793.593	0	793.593	0	einschl. 800 T€ Kassenkredit
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	1.048	539.728	538.680	300.624	299.576	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2012

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz*		Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung	
		Ein- / Aus- zahlung	Saldo 15.06.12					
01.06.02	Neuanschaffung von Fahrzeugen für den Bauhof	-95.600	-91.252	4.348	-95.600	0		
01.06.02	Neuanschaffung von Maschinen für den Bauhof	-52.800	-14.202	38.598	-52.800	0		
01.12.04	Verkauf von Wohn- u. Gewerbegrundstücken	380.000	0	-380.000	380.000	0		
01.12.04	Baugebiet Kohkamp - Grundstücksverkauf	350.000	223.165	-126.835	350.000	0		
01.12.04	Grundstücksverkauf im GE Nord	850.000	0	-850.000	850.000	0		
01.12.04	Grundstücksverkäufe Sonstiges	Einzahlung	200.000	157.820	-42.180	200.000	0	
		Auszahlung	-230.000	-168.000	62.000	-230.000	0	
01.12.04	Brock NW	51.500	0	-51.500	51.500	0		
01.12.04	Bauggebiet Wischhausstraße	Einzahlung	408.000	0	-408.000	408.000	0	
		Auszahlung	-300.000	-223.239	76.761	-300.000	0	
02.07.01	Feuerschutzpauschale	50.000	0	-50.000	50.000	0		
02.07.01	Erwerb eines LF 20 als Ersatz für das LF 16 TS	-350.000	-3.808	346.192	-310.000	40.000	Einsp. gem. Ausschreibungsergebnis	
02.07.01	Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Röntgenstraße	-100.000	0	100.000	-100.000	0		
03.01.03	Bau einer Mensa	-86.949	-40.276	46.673	-86.949	0		
04.01.01	Darlehen Dorfgemeinschaft Brock (Erw. Speicher)	-50.000	0	50.000	-50.000	0		
06.02.01	Begegnungszentrum / Umspannwerk Lienener Damm	-250.000	-1.013	248.987	-250.000	0		
09.01.01	Integriertes Handlungskonzept	Einzahlung	129.500	0	-129.500	0	-129.500	Eine Förderung der Maßnahme ist in 2012 nicht mehr zu erwarten.
		Auszahlung	-185.000	-5.150	179.850	-5.150	179.850	
12.01.01	Ausbau Michael-Keller-Weg	Einzahlung	33.300	0	-33.300	33.300	0	
		Auszahlung	-52.000	0	52.000	-52.000	0	
12.01.01	Am Rathaus - Straßenerneuerung (Beiträge)	0	37.850	37.850	37.850	37.850		
12.01.01	Endausbau GE Nord	0	-47.772	-47.772	-47.772	-47.772	Deckung durch Minderauszahlung bei Straßenern. Am Haarhaus	
12.01.01	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße	Einzahlung	80.000	0	-80.000	80.000	0	
		Auszahlung	-173.381	-19.398	153.983	-173.381	0	
12.01.01	Bau der Westumgehung	Einzahlung	192.000	0	-192.000	192.000	0	
		Auszahlung	-200.000	-2.915	197.085	-200.000	0	
12.01.01	Am Haarhaus - Straßenerneuerung	-99.000	0	99.000	0	99.000	Maßnahme wurde verschoben.	
12.01.01	Straßenbau BG Brock NW II	Einzahlung	0	81.350	81.350	0	0	
		Auszahlung	-65.356	0	65.356	-65.356	0	
12.01.01	Großer Kamp - Straßenerneuerung (Beiträge)	72.000	0	-72.000	72.000	0		
16.01.01	Abwasserwerk/BBO - Rücklagenentnahme / -erhöhung	Einzahlung	1.233.800	0	-1.233.800	1.233.800	0	Abwickl. nach Feststellung des Jahresabschlusses 2011 des Abwasserwerks
		Auszahlung	-1.233.800	0	1.233.800	-1.233.800	0	
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale	562.000	70.315	-491.685	562.000	0		
16.01.01	Schulpauschale	230.000	28.804	-201.196	230.000	0		
16.01.01	Sportpauschale	40.000	5.000	-35.000	40.000	0		
	Einzahlung	4.862.100	604.304	-4.257.796	4.770.450	-91.650		
	Auszahlung	-3.523.886	-617.025	2.906.861	-3.252.808	271.078		
	Saldo	1.338.214	-12.721	-1.350.935	1.517.642	179.428		

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen