

Finanzzwischenbericht

Januar bis Mai 2013

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich I / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Gemeinderates am 28.05.2013



1. Haushaltssituation

1.1 Erfolgsrechnung

Erträge:

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

Die Gewerbesteuer weist derzeit mit 3,1 Mio. € zwar gegenüber dem Ansatz ein um rd. 300 T€ höheren Stand aus, allerdings ist noch mit Schwankungen zu rechnen; dieses allein vor dem Hintergrund, dass die Gewerbesteuerabrechnungen für das Jahr 2012 erst in der 2. Jahreshälfte erwartet werden. Insofern kann derzeit lediglich von einer Ansatz Erfüllung in 2013 ausgegangen werden.

Abweichungen beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz rd. 3,6 Mio. €) sowie beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz rd. 290 T€) sind nicht zu erkennen.

Bei den Transfererträgen sind derzeit rd. 4 T€ Mehrerträge zu verzeichnen. Diese beruhen auf einer höheren Zuweisung an Asylbewerber, denen allerdings auch Mehraufwendungen gegenüberstehen. Ob die Mehrerträge die Mehraufwendungen abdecken werden, wird sich erst am Jahresende herausstellen.

Bei den übrigen Positionen sind derzeit keine Abweichungen zu erkennen.

Aufwand:

Abweichungen sind im Aufwandsbereich derzeit lediglich bei den Transferaufwendungen für Asylbewerber zu verzeichnen.

Saldo:

Derzeit wird unter Berücksichtigung der übertragenen Haushaltsermächtigungen von einem planmäßigen Fehlbetrag von rd. 3 Mio. € ausgegangen.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit haben sich bislang Abweichungen – wie schon unter Punkt 1.1 bei den Erträgen erläutert – lediglich aufgrund der höheren Zuweisung an Asylbewerber ergeben.

Bei den investiven Einzahlungen werden für den Bau des „Fairteilers“ Einzahlungen von ca. 130 T€ für die Erstattung der Baukosten außerplanmäßig zu verzeichnen sein. Dieses ist dadurch bedingt, da die gesamte Maßnahme (Haus der Zukunft und Fairteiler) aufgrund einer Vereinbarung mit der Pfarrcaritas und der durchgeführten gemeinsamen Ausschreibung zahlungstechnisch über den Gemeindehaushalt abgewickelt wird.

Auszahlungen:

Bei den Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind ebenfalls lediglich aufgrund der höheren Zuweisung an Asylbewerber derzeit Abweichungen erkennbar.

Bei den investiven Auszahlungen ergibt sich eine außerplanmäßige Auszahlung für den Bau des „Fairteilers“ (siehe obige Erläuterung). Im Saldo werden die Mehrauszahlungen durch die Mehreinzahlungen gedeckt sein.

1.3 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist ausreichend (rd. 1,8 Mio. €). Darüber hinaus besteht die Möglichkeit kurzfristig Kassenkredite aufzunehmen.

2. Investitionen

Ein Gesamtüberblick über den derzeitigen Stand bei den wichtigsten Investitionsmaßnahmen ist auf Seite 6 dargestellt.

3. Entwicklung der Kredite (ohne Umschuldungen)

Stand zum 01.01.2013:	5,837 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 15.05.2013:</u>	<u>0,143 Mio. €</u>
Stand am 15.05.2013:	5,694 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 548 €.
Grundlage: IT.NRW, Stand: 30.06.2012, 10.398 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

Negative Abweichungen sind zwar derzeit nicht erkennbar, aber aufgrund des veranschlagten hohen Eigenkapitalverzehrs hat weiterhin eine äußerst sparsame Aufgabenerledigung bzw. Haushaltsführung zu erfolgen.

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 15.05.13	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.516.400	3.362.299	-5.154.101	8.516.400	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.774.700	736.575	-2.038.125	2.774.700	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	4.774	3.274	4.774	3.274	Asylbewerber
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.442.600	474.106	-968.494	1.442.600	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	207.100	119.350	-87.750	207.100	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	389.900	98.749	-291.151	389.900	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.481.600	322.451	-1.159.149	1.481.600	0	
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	14.813.800	5.118.304	-9.695.496	14.817.074	3.274	
11	- Personalaufwendungen	-2.420.400	-799.069	1.621.331	-2.420.400	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-227.000	-33.150	193.850	-227.000	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.567.992	-907.470	3.660.522	-4.567.992	0	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.357.300	0	2.357.300	-2.357.300	0	
15	- Transferaufwendungen	-6.925.025	-2.859.698	4.065.327	-6.928.299	-3.274	Asylbewerber
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.219.500	-180.209	1.039.291	-1.219.500	0	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-17.717.217	-4.779.596	12.937.621	-17.720.491	-3.274	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-2.903.417	338.708	3.242.125	-2.903.417	0	
19	+ Finanzerträge	164.800	1.851	-162.949	164.800	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-260.000	-49.536	210.464	-260.000	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-95.200	-47.685	47.515	-95.200	0	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-2.998.617	291.023	3.289.640	-2.998.617	0	
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)	-2.998.617	291.023	3.289.640	-2.998.617	0	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	78.200	10.778	-67.422	78.200	0	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-78.200		78.200	-78.200	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-2.998.617	301.801	3.300.418	-2.998.617	0	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 15.05.13	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.516.400	2.285.866	-6.230.534	8.516.400	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.040.650	740.759	-1.299.891	2.040.650	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	8.281	6.781	8.281	6.781	Asylbewerber
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.009.250	306.967	-702.283	1.009.250	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	207.100	91.845	-115.255	207.100	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	389.900	210.056	-179.844	389.900	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	933.400	170.726	-762.674	933.400	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	164.800	8.991	-155.809	164.800	0	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	13.263.000	3.823.491	-9.439.509	13.269.781	6.781	
10	- Personalauszahlungen	-2.420.400	-781.066	1.639.334	-2.420.400	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-172.000	-32.862	139.138	-172.000	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-4.611.192	-1.063.537	3.547.655	-4.611.192	0	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-260.000	-72.526	187.474	-260.000	0	
14	- Transferauszahlungen	-6.925.025	-2.406.849	4.518.176	-6.931.806	-6.781	Asylbewerber
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.214.500	-363.041	851.459	-1.214.500	0	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-15.603.117	-4.719.881	10.883.236	-15.609.898	-6.781	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-2.340.117	-896.390	1.443.727	-2.340.117	0	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.229.500	346.233	-1.883.267	2.359.500	130.000	"Fairteiler"
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	1.127.100	216.773	-910.327	1.127.100	0	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	207.000	0	-207.000	207.000	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.200	2.900	-300	3.200	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.566.800	565.906	-3.000.894	3.696.800	130.000	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-691.000	-12.446	678.554	-691.000	0	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.446.954	-710.764	3.736.190	-4.576.954	-130.000	"Fairteiler"
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-627.795	-36.456	591.339	-627.795	0	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-1.243.300	-1.233.797	9.503	-1.243.300	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	0	0	0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.000	3.000	-3.000	-3.000	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.012.049	-1.993.463	5.018.586	-7.142.049	-130.000	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-3.445.249	-1.427.557	2.017.692	-3.445.249	0	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-5.785.366	-2.323.947	3.461.419	-5.785.366	0	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	1.200.000	1.233.797	33.797	1.200.000	0	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-526.400	-142.958	383.442	-526.400	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	673.600	1.090.839	417.239	673.600	0	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-5.111.766	-1.233.108	3.878.658	-5.111.766	0	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	3.117.501	3.117.501	0	3.117.501	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-1.994.265	1.884.393	3.878.658	-1.994.265	0	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2013

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz* Ein- / Aus- zahlung	Saldo 15.05.13	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung
01.06.01	Erwerb eines Dienstwagens für die Verwaltung	-15.000	0	15.000	-15.000	0	
01.06.02	Erwerb eines Pritschenfahrzeugs für den Bauhof	-24.000	-645	23.355	-24.000	0	
01.06.02	Erw. einer Front- u. einer Rasenkehrmasch. f. den Bauhof	-28.716	-18.862	9.854	-28.716	0	Die Rasenkehrmasch. ist angeschafft.
01.12.04	Baugebiet Kohkamp - Grundstücksverkauf	Einzahlung 469.000	215.583	-253.417	469.000	0	
		Auszahlung -350.000	0	350.000	-350.000	0	
01.12.04	Grundstücksverkauf im GE Nord	256.000	21	-255.979	256.000	0	
01.12.04	Grundstücksverkäufe Sonstiges	-100.000	0	100.000	-100.000	0	
01.12.04	Baugebiet Wischhausstraße	Einzahlung 400.000	0	-400.000	400.000	0	
		Auszahlung -50.000	0	50.000	-50.000	0	
02.07.01	Feuerschutzpauschale	50.000	0	-50.000	50.000	0	
02.07.01	Erwerb eines LF Kat-S und weiteres Fahrzeug gem. Brandschutzbedarfsplan	-406.013	-11.639	394.374	-406.013	0	
02.07.01	Erweiterung Feuerwehrrätehaus Röntgenstraße	-1.346.351	-18.500	1.327.851	-1.346.351	0	
02.07.01	Betriebs- u. Geschäftsausst. Erweit. Feuerwehrrätehaus	-37.000	0	37.000	-37.000	0	
02.07.01	Erwerb Notstromaggregat - digitale Funkgeräte	-45.000	0	45.000	-45.000	0	
03.01.03	Bau einer Mensa	-26.208	-7.684	18.524	-26.208	0	
05.02.01	Bau des "Fairteilers"	Einzahlung 0	15.876	15.876	130.000	130.000	Die Mehreinzahlungen werden
		Auszahlung 0	-15.876	-15.876	-130.000	-130.000	die Mehrauszahlungen abdecken.
06.02.01	Begegnungszentrum / Umspannwerk Lienener Damm	-470.599	-35.924	434.675	-470.599	0	
09.01.01	Integriertes Handlungskonzept	Einzahlung 129.500	0	-129.500	129.500	0	
		Auszahlung -185.000	-3.374	181.626	-185.000	0	
12.01.01	Radweg an der Aa (Bürgeradweg)	Einzahlung 70.000	0	-70.000	70.000	0	
		Auszahlung -130.000	0	130.000	-130.000	0	
12.01.01	Ausbau Michael-Keller-Weg	Einzahlung 35.000	0	-35.000	35.000	0	
		Auszahlung -60.000	0	60.000	-60.000	0	
12.01.01	Beusenstraße - Straßenerneuerung (Beiträge)	20.000	0	-20.000	20.000	0	
12.01.01	Endausbau GE Nord	-50.000	0	50.000	-50.000	0	
12.01.01	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße	-91.381	-12.993	78.388	-91.381	0	
12.01.01	Bau der Westumgehung	Einzahlung 1.100.000	0	-1.100.000	1.100.000	0	
		Auszahlung -2.091.415	-597.096	1.494.319	-2.091.415	0	
12.01.01	Am Haarhaus - Straßenerneuerung	-99.000	-10.297	88.703	-99.000	0	
12.01.01	Straßenbau BG Brock NW II	Einzahlung 80.000	0	-80.000	80.000	0	
		Auszahlung -10.000	0	10.000	-10.000	0	
12.01.01	Großer Kamp Nord - Straßenerneuerung (Beiträge)	72.000	0	-72.000	72.000	0	
15.01.01	Breitbandnetz	-20.000	0	20.000	-20.000	0	
16.01.01	Investitionskredit	1.200.000	0	-1.200.000	1.200.000	0	
16.01.02	BBO - Rücklagenerhöhung	-1.233.800	-1.233.797	3	-1.233.800	0	
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale	599.000	224.898	-374.102	599.000	0	
16.01.01	Schulpauschale	241.000	90.459	-150.541	241.000	0	
16.01.01	Sportpauschale	40.000	15.000	-25.000	40.000	0	
	Einzahlung	4.761.500	561.837	-4.199.663	4.891.500	130.000	
	Auszahlung	-6.869.483	-1.966.687	4.902.796	-6.999.483	-130.000	
	Saldo	-2.107.983	-1.404.850	703.133	-2.107.983	0	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen