



Anlage 1 zur Vorlage 2015 / 065

Finanzzwischenbericht

I. Quartal 2015

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich I / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Gemeinderates am 23.04.2015



1. Haushaltssituation

1.1 Erfolgsrechnung

Erträge:

Bei der Grundsteuer A (Ansatz rd. 130 T€) und B (Ansatz rd. 1,26 Mio. €) wird von einer planmäßigen Entwicklung ausgegangen.

Die Gewerbesteuer weist derzeit ein Vorauszahlungssoll von rd. 3,6 Mio. € aus und liegt damit um rd. 200 T€ über dem Ansatz von rd. 3,4 Mio. €. Es ist allerdings noch mit Schwankungen zu rechnen; dieses allein vor dem Hintergrund, dass die Gewerbesteuerabrechnungen für das Jahr 2014 erst in der 2. Jahreshälfte erwartet werden.

Abweichungen beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz rd. 4 Mio. €) sowie beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz rd. 350 T€) sind derzeit nicht zu erkennen.

Bei den übrigen Positionen sind derzeit keine Abweichungen zu verzeichnen.

Aufwand:

Abweichungen sind im Aufwandsbereich derzeit nicht zu erkennen.

Saldo:

Derzeit wird von einem planmäßigen Fehlbetrag von rd. 1,7 Mio. € ausgegangen.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit werden Abweichungen – wie schon unter Punkt 1.1 bei den Erträgen erläutert – derzeit nicht prognostiziert.

Bei den investiven Einzahlungen sind derzeit Mehreinzahlungen aus Grundstücksverkäufen im GE Nord aufgrund von Vertragsabwicklungen aus dem Vorjahr gegeben.

Auszahlungen:

Bei den Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind keine Abweichungen erkennbar.

Ebenso sind bei den investiven Auszahlungen derzeit keine Abweichungen zu verzeichnen.

1.3 Budgetregelungen

Im Rahmen der Haushaltsberatungen in der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses am 06.02.2014 verständigten sich die Ausschussmitglieder darauf, dass die Verwaltung im Rahmen der Finanzzwischenberichte zukünftig regelmäßig über die tatsächliche Inanspruchnahme der Budgetregelung „Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen“ berichtet. Im I. Quartal 2015 erfolgte im Rahmen der Haushaltsausführung keine Inanspruchnahme der vorgenannten Budgetregelung.

1.4 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist ausreichend (rd. 276 T€). Dieses konnte allerdings nur durch die Inanspruchnahme von Kassenkrediten in Höhe von 1.220.000 € zum 31.03.2015 gewährleistet werden.

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 01.01.2015:	4,791 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 31.03.2015:</u>	<u>0,145 Mio. €</u>
Stand am 31.03.2015:	4,646 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 440 €. Grundlage: IT.NRW, Stand: 30.06.2014, 10.574 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

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

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende I.Quartal 2015	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.644.800	1.341.112	-8.303.688	9.644.800	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.517.620	956.638	-2.560.982	3.517.620	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	2.145	645	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.495.220	272.091	-1.223.129	1.495.220	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	274.150	74.844	-199.307	274.150	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.810.250	88.335	-1.721.915	1.810.250	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.821.110	158.364	-2.662.746	2.821.110	0	
8	+ Aktivierte Eigenleistung			0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen		0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	19.564.650	2.893.528	-16.671.122	19.564.650	0	
11	- Personalaufwendungen	-2.531.800	-597.185	1.934.615	-2.531.800	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-255.500	-36.741	218.759	-255.500	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.526.850	-691.361	5.835.489	-6.526.850	0	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.500.950		2.500.950	-2.500.950	0	
15	- Transferaufwendungen	-8.176.350	-1.971.823	6.204.527	-8.176.350	0	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.170.950	-152.361	1.018.589	-1.170.950	0	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.162.400	-3.449.471	17.712.929	-21.162.400	0	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-1.597.750	-555.943	1.041.807	-1.597.750	0	
19	+ Finanzerträge	186.800	73	-186.727	186.800	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-251.000	-41.654	209.346	-251.000	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-64.200	-41.580	22.620	-64.200	0	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-1.661.950	-597.523	1.064.427	-1.661.950	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)	-1.661.950	-597.523	1.064.427	-1.661.950	0	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	80.350	2.236	-78.114	80.350	0	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-80.350	-854	79.496	-80.350	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-1.661.950	-596.142	1.065.808	-1.661.950	0	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende I.Quartal 2015	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.644.800	1.376.087	-8.268.713	9.644.800	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.536.000	959.826	-1.576.174	2.536.000	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	2.145	645	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.062.750	289.464	-773.286	1.062.750	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	274.150	70.757	-203.393	274.150	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.810.250	118.873	-1.691.377	1.810.250	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	789.250	189.378	-599.872	789.250	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	186.800	168	-186.632	186.800	0	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	16.305.500	3.006.699	-13.298.801	16.305.500	0	
10	- Personalauszahlungen	-2.531.800	-600.302	1.931.498	-2.531.800	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-189.100	-36.741	152.359	-189.100	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.572.150	-908.787	5.663.363	-6.572.150	0	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-251.000	-57.136	193.864	-251.000	0	
14	- Transferauszahlungen	-8.176.350	-1.981.965	6.194.385	-8.176.350	0	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.170.950	-245.805	925.145	-1.170.950	0	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-18.891.350	-3.830.736	15.060.614	-18.891.350	0	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-2.585.850	-824.037	1.761.813	-2.585.850	0	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.632.000	415.066	-1.216.934	1.632.000	0	
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	3.345.550	311.680	-3.033.870	3.397.062	51.512	GE Nord
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen			0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	211.500	9.597	-201.903	211.500	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.250	2.900	-350	3.250	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.192.300	739.243	-4.453.057	5.243.812	51.512	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-5.251.000	-691	5.250.309	-5.251.000	0	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.940.996	-195.110	2.745.886	-2.940.996	0	
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-1.032.461	-14.400	1.018.061	-1.032.461	0	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-90.000		90.000	-90.000	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen			0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen			0	0	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.314.457	-210.201	9.104.256	-9.314.457	0	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-4.122.157	529.042	4.651.199	-4.070.645	51.512	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-6.708.007	-294.994	6.413.012	-6.656.495	51.512	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	2.500.000	50.000	-2.450.000	2.500.000	0	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung		1.120.000	1.120.000	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-576.200	-145.701	430.499	-576.200	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung		-900.000	-900.000	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.923.800	124.299	-1.799.501	1.923.800	0	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-4.784.207	-170.696	4.613.511	-4.732.695	51.512	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	446.904	446.904	0	446.904	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-4.337.303	276.208	4.613.511	-4.285.791	51.512	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2015

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz*		Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung
		Ein-/Auszahlung	Saldo Ende I.Quartal 2015				
01.06.02	Erwerb von Bauhoffahrzeugen (LKW mit Kran)	-150.745	0	150.745	-150.745	0	
01.06.02	Erwerb von Maschinen für den Bauhof	-37.594	0	37.594	-37.594	0	
01.09.01	Versorgungsfonds für Beamte	-90.000	0	90.000	-90.000	0	
01.12.03	Nahwärmeanschluss Rathaus	-35.000	0	35.000	-35.000	0	
01.12.04	Grundstücksverkauf im GE Nord	215.000	266.512	51.512	266.512	51.512	Maßnahmen aus dem Vorjahr
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf BG Wischhausstraße	Einzahlung Auszahlung	285.000 -450.000	0 0	-285.000 450.000	285.000 -450.000	
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf Sonstiges	Einzahlung Auszahlung	100.000 -50.000	42.768 -366	-57.232 49.634	100.000 -50.000	0 0
01.12.04	Grundstückskauf Gewerbegebiet West	-970.000	0	970.000	-970.000	0	
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf Grevener Damm Süd	Einzahlung Auszahlung	2.745.500 -2.440.000	0 0	-2.745.500 2.440.000	2.745.500 -2.440.000	0 0
01.12.03	Rathausenerweiterung	-60.000	0	60.000	-60.000	0	
02.07.01	Feuerschutzpauschale	50.000	0	-50.000	50.000	0	
02.07.01	Erwerb eines Gerätwagens "Logistik" f.d. Feuerwehr	-309.000	0	309.000	-309.000	0	
02.07.01	Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Röntgenstraße	-631.687	-143.141	488.546	-631.687	0	
02.07.01	Baumaßnahmen Feuerwehr Brock	-28.311	0	28.311	-28.311	0	
02.07.01	Betriebs- u. Geschäftsausst. Erweit. Feuerwehrgerätehaus	-145.787	-2.962	142.825	-145.787	0	
02.07.01	Maßnahmen für die Löschwasserversorgung	-50.000	0	50.000	-50.000	0	
03.01.01	Nahwärmeanschluss Ambrosius Grundschule	-121.000	0	121.000	-121.000	0	
06.02.02	Kinderspielplatz Loheide	-38.000	0	38.000	-38.000	0	
10.04.01	Neubau der Asylbewerberunterkünfte	-1.325.256	0	1.325.256	-1.325.256	0	
10.04.01	Betr.u.Geschäftsausst. Asylbewerberunterkünfte	-170.000	0	170.000	-170.000	0	
12.01.01	Ausbau von Gehwegen (Grevener Damm)	-64.000	0	64.000	-64.000	0	
12.01.01	Erweiterung Straßenbeleuchtung	-91.000	-456	90.544	-91.000	0	
12.01.01	Radweg an der Aa (Bürgerradweg)	-20.000	0	20.000	-20.000	0	
12.01.01	Ausbau Michael-Keller-Weg	-110.000	0	110.000	-110.000	0	
12.01.01	Straßenbau GE Nord	-89.500	0	89.500	-89.500	0	
12.01.01	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße	-775.000	-1.842	773.158	-775.000	0	
12.01.01	Neubau von Brücken	-69.620	0	69.620	-69.620	0	
12.01.01	Bau der Westumgehung	Einzahlung Auszahlung	500.000 -500.000	0 -47.520	-500.000 452.480	500.000 -500.000	0 0
12.01.01	Am Haarhaus - Straßenerneuerung (Beiträge)	49.500	0	-49.500	49.500	0	
12.01.01	Straßenbau BG Brock NW II	Einzahlung Auszahlung	90.000 -145.105	0 -6.325	-90.000 138.780	90.000 -145.105	0 0
12.01.01	Großer Kamp Nord - Straßenern. (Beiträge)	72.000	0	-72.000	72.000	0	
12.01.01	Hauptstraße - Straßenerneuerung	-200.000	0	200.000	-200.000	0	
12.01.01	Straßenausbau GE West	-36.000	0	36.000	-36.000	0	
12.02.01	Baumaßnahmen am Bahnhof (Barrierefreiheit)	-28.517	-28	28.489	-28.517	0	
15.01.01	Breitbandnetz	-20.000	0	20.000	-20.000	0	
16.01.01	Investitionskredit	2.500.000	0	-2.500.000	2.500.000	0	
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale	759.000	284.633	-474.367	759.000	0	
16.01.01	Schulpauschale	283.000	106.246	-176.754	283.000	0	
16.01.01	Sportpauschale	40.000	15.001	-24.999	40.000	0	
		Einzahlung	7.689.000	715.160	-6.973.840	7.740.512	51.512
		Auszahlung	-9.251.121	-202.640	9.048.481	-9.251.121	0
		Saldo	-1.562.121	512.520	2.074.641	-1.510.609	51.512