

Finanzzwischenbericht

I. Quartal 2016

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich I / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Gemeinderates am 28.04.2016



1. Haushaltssituation

1.1 Ergebnisrechnung

Erträge:

Bei der Grundsteuer A (Ansatz rd. 130 T€) und B (Ansatz rd. 1,31 Mio. €) wird von einer planmäßigen Entwicklung ausgegangen.

Die Gewerbesteuer weist derzeit ein Vorauszahlungssoll von rd. 4,5 Mio. € aus und liegt damit um rd. 500 T€ über dem Ansatz von rd. 4,05 Mio. €. Es ist allerdings noch mit Schwankungen zu rechnen; dieses allein vor dem Hintergrund, dass die Gewerbesteuerabrechnungen für das Jahr 2015 erst in der 2. Jahreshälfte erwartet werden. Insofern wird derzeit bei der Prognose von einer Ansatzerfüllung ausgegangen.

Abweichungen beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz rd. 4,3 Mio. €) sowie beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz rd. 400 T€) sind derzeit nicht zu erkennen.

Für die Finanzierung der Planungskosten für die Erneuerung des Kunststoffrasenplatzes in Höhe von ca. 10 T€ ist beabsichtigt, in 2016 die Mittel der Sportpauschale dieser Maßnahme zuzuordnen und ertragswirksam aufzulösen.

Bei den übrigen Positionen sind derzeit keine Abweichungen zu verzeichnen.

Aufwand:

Aufgrund der voraussichtlichen anderweitigen Abwicklung der Erneuerung des Kunststoffrasenplatzes werden sich voraussichtlich Mehraufwendungen für Planungskosten in 2016 ergeben. Die bauliche Umsetzung der Maßnahme wird voraussichtlich in 2017 erfolgen und im Haushaltsplan 2017 neu veranschlagt.

Weitere Abweichungen sind im Aufwandsbereich derzeit nicht zu erkennen.

Saldo:

Derzeit wird von einem planmäßigen Fehlbetrag von rd. 1,6 Mio. € ausgegangen.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit werden Abweichungen derzeit nicht prognostiziert.

Bei den investiven Einzahlungen sind derzeit Mindereinzahlungen von 90 T€ aufgrund der Nichtförderung der Erneuerung des Kunststoffrasenplatzes gegeben.

Auszahlungen:

Bei den Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit werden sich aufgrund der anderweitigen Abwicklung der Erneuerung des Kunststoffrasenplatzes Mehrauszahlungen von ca. 10 T€ ergeben. Zugleich führt die anderweitige Abwicklung der Maßnahme zu 200 T€ Minderauszahlungen bei den investiven Auszahlungen in 2016.

Weitere Abweichungen sind derzeit nicht ersichtlich.

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 2016 erfolgte im Rahmen der Haushaltsausführung keine Inanspruchnahme der vorgenannten Budgetregelung.

1.4 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist ausreichend (rd. 250 T€). Dieses konnte allerdings nur durch die Inanspruchnahme von Kassenkrediten in Höhe von 2,8 Mio. € zum 31.03.2016 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)

Da die Landeszuweisung für die Investitionsmaßnahme „Asylbewerberunterkunft“ als Kreditprogramm der NRW Bank zurück zu zahlen ist, wird diese hier mit abgebildet:

Stand zum 01.01.2016:	5,684 Mio. €
Aufnahmen (Landeszuweisung):	0,800 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 31.03.2016:</u>	<u>0,172 Mio. €</u>
Stand am 31.03.2016:	6,312 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 593 €.
Grundlage: IT.NRW, Stand: 30.06.2015, 10.651 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

Zwar wird derzeit von einem weiterhin unveränderten planmäßigen Fehlbetrag ausgegangen, aufgrund des veranschlagten hohen Eigenkapitalverzehrs hat jedoch weiterhin eine äußerst sparsame Aufgabenerledigung bzw. Haushaltsführung zu erfolgen.

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende I.Quartal 2016	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.777.700	1.387.320	-9.390.380	10.777.700	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.763.962	689.589	-2.074.373	2.773.962	10.000	Kunststoffrasenplatz
3	+ Sonstige Transfererträge	5.500	77	-5.423	5.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.691.751	278.310	-1.413.441	1.691.751	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	948.750	229.987	-718.764	948.750	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.021.950	38.449	-1.983.501	2.021.950	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.007.687	145.183	-5.862.504	6.007.687	0	
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	24.217.300	2.768.915	-21.448.385	24.227.300	10.000	
11	- Personalaufwendungen	-2.801.700	-590.218	2.211.482	-2.801.700	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-403.400	-39.072	364.328	-403.400	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.207.494	-868.289	6.339.205	-7.217.494	-10.000	Kunststoffrasenplatz
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.584.800	0	2.584.800	-2.584.800	0	
15	- Transferaufwendungen	-11.159.450	-1.961.951	9.197.499	-11.159.450	0	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.743.750	-230.354	1.513.396	-1.743.750	0	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-25.900.594	-3.689.883	22.210.711	-25.910.594	-10.000	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-1.683.294	-920.968	762.326	-1.683.294	0	
19	+ Finanzerträge	335.300	0	-335.300	335.300	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-202.300	-38.701	163.599	-202.300	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	133.000	-38.701	-171.701	133.000	0	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-1.550.294	-959.669	590.625	-1.550.294	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)	-1.550.294	-959.669	590.625	-1.550.294	0	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	287.600	487	-287.113	287.600	0	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-287.600	0	287.600	-287.600	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-1.550.294	-959.183	591.112	-1.550.294	0	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende I.Quartal 2016	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.777.700	1.480.040	-9.297.660	10.777.700	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.872.500	695.967	-1.176.533	1.872.500	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	5.500	6.746	1.246	5.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.263.600	282.107	-981.493	1.263.600	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	948.750	278.436	-670.314	948.750	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.021.950	102.808	-1.919.142	2.021.950	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	834.650	304.277	-530.373	834.650	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	335.300		-335.300	335.300	0	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	18.059.950	3.150.381	-14.909.569	18.059.950	0	
10	- Personalauszahlungen	-2.801.700	-596.316	2.205.384	-2.801.700	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-220.800	-39.072	181.728	-220.800	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-7.253.894	-1.452.570	5.801.324	-7.263.894	-10.000	Kunststoffrasenplatz
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-202.300	-57.168	145.132	-202.300	0	
14	- Transferauszahlungen	-11.159.450	-2.379.536	8.779.914	-11.159.450	0	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.743.750	-450.198	1.293.552	-1.743.750	0	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-23.381.894	-4.974.861	18.407.034	-23.391.894	-10.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-5.321.944	-1.824.480	3.497.464	-5.331.944	-10.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.250.800	1.244.028	-4.006.772	5.160.800	-90.000	Kunststoffrasenplatz
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	11.126.750	859.155	-10.267.596	11.126.750	0	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	743.500	0	-743.500	743.500	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.100	2.900	-200	3.100	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.124.150	2.106.083	-15.018.068	17.034.150	-90.000	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-5.776.600	-373.673	5.402.927	-5.776.600	0	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.800.300	-771.302	5.028.998	-5.600.300	200.000	Kunststoffrasenplatz
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-973.201	-41.607	931.594	-973.201	0	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-128.000	0	128.000	-128.000	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	0	0	0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.678.101	-1.186.583	11.491.519	-12.478.101	200.000	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	4.446.049	919.500	-3.526.549	4.556.049	110.000	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-875.896	-904.980	-29.084	-775.896	100.000	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	3.155.000	3.155.000	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-590.000	-172.507	417.493	-590.000	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssich.	0	-2.370.000	-2.370.000	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-590.000	612.493	1.202.493	-590.000	0	
38	= Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-1.465.896	-292.487	1.173.408	-1.365.896	100.000	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	-1.478.180	-1.478.180	0	-1.478.180	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-2.944.076	-1.770.667	1.173.408	-2.844.076	100.000	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2016

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz* Ein-/Auszahlung	Saldo Ende I.Quartal 2016	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung
01.06.01	Erwerb eines Dienstwagens für die Verwaltung	Einzahlung 43.000 Auszahlung -86.000	0	-43.000 86.000	43.000 -86.000	0 0	
01.06.02	Erwerb von Bauhoffahrzeugen (LKW mit Kran)	-50.000	-12.000	38.000	-50.000	0	
01.06.02	Erwerb von Maschinen für den Bauhof	-42.600	-3.071	39.529	-42.600	0	
01.06.02	Baumaßnahmen am Bauhof	-75.000	0	75.000	-75.000	0	
01.09.01	Versorgungsfonds für Beamte	-128.000	0	128.000	-128.000	0	
01.12.03	Rathausenerweiterung	-60.000	0	60.000	-60.000	0	
01.12.04	Grundstücksverkauf im GE Nord	224.000	0	-224.000	224.000	0	
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf	Einzahlung 232.000 Auszahlung -720.000	0	-232.000 599.766	232.000 -720.000	0 0	
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf	Einzahlung 3.450.000 Sonstiges Auszahlung -3.470.000	27.455 0	-3.422.546 3.470.000	3.450.000 -3.470.000	0 0	
01.12.04	Grundstücksverkauf Grevener Damm Süd	7.220.700	831.700	-6.389.000	7.220.700	0	
01.12.04	Grundstückskauf Gewerbegebiet West	-500.000	0	500.000	-500.000	0	
02.07.01	Feuerschutzpauschale	51.000	0	-51.000	51.000	0	
02.07.01	Erwerb eines Gerätewagens "Logistik" f.d. Feuerwehr	-474.131	0	474.131	-474.131	0	
02.07.01	Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Röntgenstraße	-65.480	-29.553	35.927	-65.480	0	
02.07.01	Baumaßnahmen Feuerwehr Brock	-50.000	0	50.000	-50.000	0	
02.07.01	Betriebs- u. Geschäftsausst. Erweiter. Feuerwehrgerätehaus	-100.388	-9.004	91.384	-100.388	0	
06.02.02	Erneuerung eines Kunststoffspielfeldes	Einzahlung 90.000 Auszahlung -200.000	0	-90.000 200.000	0 0	-90.000 200.000	Die Förderung der Maßnahme wurde negativ beschieden.
06.02.02	Kinderspielflächen	-48.000	0	48.000	-48.000	0	
10.04.01	Neubau der Asylbewerberunterkünfte	Einzahlung 2.700.000 Auszahlung -3.550.517	800.000 -818.617	-1.900.000 2.731.900	2.700.000 -3.550.517	0 0	
10.04.01	Betr.u.Geschäftsausst. Asylbewerberunterkünfte	-160.631	-9.128	151.503	-160.631	0	
12.01.01	Ausbau von Gehwegen (Grevener Damm)	-63.157	-32.709	30.447	-63.157	0	
12.01.01	Erweiterung Straßenbeleuchtung	-65.000	-1.247	63.753	-65.000	0	
12.01.01	Straßenbaubeiträge Grevener Damm - Gehweg	32.000	0	-32.000	32.000	0	
12.01.01	Straßenbaubeiträge Michael-Keller-Weg	70.000	0	-70.000	70.000	0	
12.01.01	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße (1. und 2. BA)	Einzahlung 430.000 Auszahlung -685.000	0	-430.000 591.372	430.000 -685.000	0 0	
12.01.01	Neubau von Brücken	-50.000	0	50.000	-50.000	0	
12.01.01	Straßenbau GE Nord	-107.000	0	107.000	-107.000	0	
12.01.01	Bau der Westumgehung	Einzahlung 500.000 Auszahlung -348.712	0	-500.000 324.839	500.000 -348.712	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 90.000 Auszahlung -50.000	0	-90.000 50.000	90.000 -50.000	0 0	
12.01.01	Großer Kamp Nord - Straßenern. (Beiträge)	72.000	0	-72.000	72.000	0	
12.01.01	Hauptstraße - Straßenerneuerung	Einzahlung 469.800 Auszahlung -1.100.000	0	-469.800 1.086.601	469.800 -1.100.000	0 0	
12.01.01	Neubau von Fußgängerbrücken (Deppengau + Klärwerk)	-20.000	0	20.000	-20.000	0	
12.01.01	Straßenausbau GE West	-36.000	0	36.000	-36.000	0	
12.02.01	Baumaßnahmen am Bahnhof (Barrierefreiheit)	Einzahlung 214.000 Auszahlung -313.035	0	-214.000 313.035	214.000 -313.035	0 0	
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale	867.000	325.281	-541.719	867.000	0	
16.01.01	Schulpauschale	276.000	103.747	-172.253	276.000	0	
16.01.01	Sportpauschale	40.000	15.000	-25.000	40.000	0	
		Einzahlung 17.121.000 Auszahlung -12.618.650 Saldo 4.502.350	2.103.183 -1.166.463 936.719	-15.017.818 11.452.186 -3.565.631	17.031.000 -12.418.650 4.612.350	-90.000 200.000 110.000	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen