



Anlage 1 zur Vorlage 2017 / 121 / 1

Finanzzwischenbericht

1. Halbjahr 2017

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich I / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Gemeinderates am 28.09.2017



1. Haushaltssituation

1.1 Ergebnisrechnung

Erträge:

Bei der Grundsteuer A (Ansatz 136 T€) und B (Ansatz rd. 1,34 Mio. €) wird von einer planmäßigen Entwicklung ausgegangen.

Die Gewerbesteuer weist derzeit ein Vorauszahlungssoll von rd. 5,5 Mio. € aus und liegt damit um rd. 600 T€ über dem Ansatz von rd. 4,9 Mio. €. Es ist allerdings noch mit Schwankungen zu rechnen, da noch Gewerbesteuerabrechnungen für Vorjahre erwartet werden. Derzeit wird von einem Rechnungsergebnis in Höhe von rd. 5,3 Mio. € ausgegangen.

Aufgrund der Steuerschätzung im vergangenen Mai werden beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz rd. 4,47 Mio. €) rd. 300 T€ Mindererträge erwartet. Beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz rd. 500 T€) sind Abweichungen derzeit nicht zu erkennen.

Bei den sonstigen Erträgen sind Mehrerträge von rd. 40 T€ bei den Nachforderungszinsen aufgrund Nachveranlagungen bei der Gewerbesteuer zu verzeichnen.

Mehrerträge in Höhe von rd. 126 T€ werden derzeit aufgrund der erhöhten Gewinnausschüttung 2016 der Sparkasse Münsterland Ost bei den Finanzerträgen ausgewiesen.

Bei den übrigen Positionen sind derzeit keine erheblichen Abweichungen zu verzeichnen.

Aufwand:

Die Transferaufwendungen weisen derzeit rd. 66 T€ Mehraufwendungen bei den Gewerbesteuerumlagen aufgrund der erhöhten Gewerbesteuereinnahmen aus.

Weitere Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 30 T€ ergeben sich derzeit bei den Steuern für die Gewinnausschüttung der Sparkasse Münsterland Ost sowie Erstattungszinsen für Gewerbesteuererstattungen.

Weitere erhebliche Abweichungen sind im Aufwandsbereich derzeit nicht zu erkennen.

Saldo:

Derzeit wird von einem Fehlbetrag von rd. 1,4 Mio. € ausgegangen, der damit um rd. 200 T€ unter dem Ansatz von rd. 1,6 Mio. € liegt.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit werden Abweichungen derzeit in Höhe von rd. 266 T€ - wie schon unter Punkt 1.1 erläutert - prognostiziert.

Bei den investiven Einzahlungen sind derzeit bei der Einzahlung von Veräußerung von Sachanlagen Mindereinzahlungen von insgesamt rd. 1,35 Mio. € ausgewiesen. Ursache hierfür ist die Verschiebung der Umlegung im Bereich der Hauptstraße 48 – 54 ins Jahr 2018 (rd. 1,77 Mio. €). Mehreinzahlungen können dagegen bei dem Verkauf von Grundstücken im GE Nord (rd. 345 T€) sowie im Baugebiet Wischhausstraße (rd. 66 T€) verzeichnet werden.

Auszahlungen:

Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind derzeit insgesamt rd. 96 T€ Mehrauszahlungen - wie schon unter Punkt 1.1 erläutert - ausgewiesen.

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden derzeit rd. 1,22 Mio. € Minderauszahlungen prognostiziert. Ursache sind zum einen Einsparungen bei den Umlegungen (827 T€), zu anderen die Verschiebung des Neubaus einer Asylbewerberunterkunft (340 T€) sowie von Baumaßnahmen an der Beverhalle (60 T€).

Weitere erhebliche 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 1. Halbjahr 2017 erfolgte im Rahmen der Haushaltsausführung keine Inanspruchnahme der vorgenannten Budgetregelung.

1.4 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist zum Stichtag 30.06.2017 ausreichend (rd. 260 T€). Zu diesem Zeitpunkt waren auch keine Kassenkredite notwendig. Zum 25.09.2017 waren 240 T€ Kassenkredite gegeben.

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 in 2016 erhaltene Landeszuweisung für die Investitionsmaßnahme „Asylbewerberunterkunft“ als Kreditprogramm der NRW Bank zurück zu zahlen ist, ist diese hier mit eingerechnet:

Stand zum 01.01.2017:	5,895 Mio. €
Aufnahmen bis zum 30.06.2017:	0,900 Mio. € (Kreditermächtigung aus 2015)
<u>Tilgungen bis zum 30.06.2017:</u>	<u>0,315 Mio. €</u>
Stand am 30.06.2017:	6,480 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 595 €. Grundlage: IT.NRW, Stand: 30.06.2016, 10.882 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

Aufgrund des unverändert hohen Eigenkapitalverzehrs hat weiterhin eine äußerst sparsame Aufgabenerledigung bzw. Haushaltsführung zu erfolgen.

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende 1. Halbjahr 2017	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.918.100	5.443.247	-6.474.853	12.018.100	100.000	Gewerbesteuer, Ant. an der EkSt.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.594.300	723.791	-1.870.509	2.594.300	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	28.500		-28.500	28.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.674.600	561.039	-1.113.561	1.674.600	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	618.600	148.785	-469.815	618.600	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.687.800	723.598	-964.202	1.687.800	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.951.700	392.002	-3.559.698	3.991.700	40.000	Nachforderungszinsen
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	22.473.600	7.992.462	-14.481.138	22.613.600	140.000	
11	- Personalaufwendungen	-2.932.200	-1.241.986	1.690.214	-2.932.200	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-313.900	-80.010	233.890	-313.900	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.397.574	-1.858.903	4.538.671	-6.397.574	0	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.539.000		2.539.000	-2.539.000	0	
15	- Transferaufwendungen	-9.773.900	-4.680.560	5.093.340	-9.839.900	-66.000	Gewerbesteuerumlagen
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.134.900	-755.928	1.378.972	-2.164.900	-30.000	Steuern Gewinn Spk.,Zinsen Gewerbest.
17	= Ordentliche Aufwendungen	-24.091.474	-8.617.386	15.474.088	-24.187.474	-96.000	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-1.617.874	-624.925	992.949	-1.573.874	44.000	
19	+ Finanzerträge	334.200	196.328	-137.872	460.200	126.000	Gewinn Sparkasse Münsterland Ost
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-291.400	-64.004	227.396	-291.400	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	42.800	132.324	89.524	168.800	126.000	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-1.575.074	-492.601	1.082.473	-1.405.074	170.000	
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)	-1.575.074	-492.601	1.082.473	-1.405.074	170.000	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	249.700	1.400	-248.300	249.700	0	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-249.700		249.700	-249.700	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-1.575.074	-491.201	1.083.873	-1.405.074	170.000	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende 1. Halbjahr 2017	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.918.100	5.359.544	-6.558.556	12.018.100	100.000	Gewerbesteuer, Ant. an der EkSt.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.674.300	737.485	-936.815	1.674.300	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	28.500		-28.500	28.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.747.900	1.001.427	-746.473	1.747.900	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	618.600	134.220	-484.380	618.600	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.687.800	803.322	-884.478	1.687.800	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	483.200	1.147.391	664.191	523.200	40.000	Nachforderungszinsen
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	334.200	279.157	-55.043	460.200	126.000	Gewinn Sparkasse Münsterland Ost
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	18.492.600	9.462.545	-9.030.055	18.758.600	266.000	
10	- Personalauszahlungen	-2.932.200	-1.248.856	1.683.344	-2.932.200	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-228.100	-80.010	148.090	-228.100	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.445.374	-2.080.191	4.365.183	-6.445.374	0	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-291.400	-81.445	209.955	-291.400	0	
14	- Transferauszahlungen	-9.773.900	-4.783.813	4.990.087	-9.839.900	-66.000	Gewerbesteuerumlagen
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.134.900	-1.040.948	1.093.952	-2.164.900	-30.000	Steuern Gewinn Spk., Zinsen Gewerbest.
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-21.805.874	-9.315.263	12.490.611	-21.901.874	-96.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-3.313.274	147.283	3.460.557	-3.143.274	170.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.941.800	840.922	-1.100.878	1.942.460	660	Veränderungen im Einzelnen siehe Investitionsübersicht Seite 7
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	6.230.400	1.437.968	-4.792.432	4.873.500	-1.356.900	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen			0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	815.500	6.956	-808.544	815.500	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.900	2.900	0	2.900	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.990.600	2.288.746	-6.701.854	7.634.360	-1.356.240	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-9.319.733	-1.510.535	7.809.198	-8.492.733	827.000	Veränderungen im Einzelnen siehe Investitionsübersicht Seite 7
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.735.510	-232.285	2.503.225	-2.337.245	398.265	
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-897.496	-285.372	612.124	-897.496	0	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-50.000	-51.000	-1.000	-50.000	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen			0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-9.300	-2.690	6.610	-9.300	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.012.038	-2.081.882	10.930.156	-11.786.773	1.225.265	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-4.021.438	206.864	4.228.302	-4.152.413	-130.975	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-7.334.712	354.146	7.688.859	-7.295.687	39.025	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	2.400.000	900.000	-1.500.000	2.400.000	0	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung		4.260.000	4.260.000	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-557.200	-315.772	241.428	-557.200	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssich.		-5.285.000	-5.285.000	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.842.800	-440.772	-2.283.572	1.842.800	0	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-5.491.912	-86.626	5.405.286	-5.452.887	39.025	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel (1.1.17)	263.372	263.372	0	263.372	0	inkl. 1,025 Mio.€ Kassenkr. Ende 2016
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	7.177	7.177	0	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-5.228.540	183.923	5.412.463	-5.189.515	39.025	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2017

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz* Ein-/Auszahlung	Saldo Ende 1. Halbjahr 2017	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung
01.06.02	Verkauf bzw. Erwerb von Bauhoffahrzeugen	Einzahlung Auszahlung	12.800 -117.000	0 -28.947	-12.800 88.053	12.800 -117.000	0 0
01.06.02	Erwerb von Maschinen für den Bauhof		-20.795	-2.936	17.859	-20.795	0
01.11.01	Anschaffung von Hardware		-22.000	-2.696	19.304	-22.000	0
01.09.01	Versorgungsfonds für Beamte		-50.000	-50.000	0	-50.000	0
01.12.03	Rathausenerweiterung		-180.000	-109.524	70.476	-180.000	0
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf BG Wischhausstraße	Einzahlung Auszahlung	240.000 -900.000	141.540 0	-98.460 900.000	306.000 -900.000	66.000 0
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf Sonstiges	Einzahlung Auszahlung	1.921.900 -2.477.000	6.620 -665.000	-1.915.280 1.812.000	154.000 -1.650.000	-1.767.900 827.000
01.12.04	Grundstücksankauf Gewerbegebiet NEU		-860.000	0	860.000	-860.000	0
01.12.04	Grundstücksverkauf GE Nord		0	72.171	72.171	345.000	345.000
01.12.04	Grundstücksverkauf BG Grevener Damm		4.067.000	1.242.910	-2.824.090	4.067.000	0
01.12.04	Grundstückskauf BG Kohkamp III		-4.505.000	0	4.505.000	-4.505.000	0
02.07.01	Feuerschutzpauschale		51.000	51.660	660	51.660	660
02.07.01	Erwerb von Fahrzeugen für die Feuerwehr		-374.505	-245.736	128.769	-374.505	0
02.07.01	Baumaßnahmen Feuerwehr Brock		-100.000	0	100.000	-100.000	0
02.07.01	Betriebs- u. Geschäftsausst. Erweit. Feuerwehrgerätehaus		-161.943	-3.997	157.946	-161.943	0
03.01.01	Baumaßnahmen an der Ambrosius-Grundschule	Einzahlung Auszahlung	150.000 -150.000	0 0	-150.000 150.000	150.000 -165.000	0 -15.000
06.02.02	Erneuerung eines Kunststoffspielfeldes		-215.000	0	215.000	-200.000	15.000
06.02.02	Kinderspielplätze		-45.000	0	45.000	-45.000	0
08.01.01	Baumaßnahmen Turnhallen (Beverhalle)		-75.000	0	75.000	-15.000	60.000
10.04.01	Neubau der Asylbewerberunterkünfte		-440.000	-3.961	436.039	-100.000	340.000
10.04.01	Betr.u.Geschäftsausst. Asylbewerberunterkünfte		-177.000	0	177.000	-177.000	0
12.01.01	Erweiterung Straßenbeleuchtung		-111.833	-7.962	103.871	-111.833	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., 2. und 3.BA)	Einzahlung Auszahlung	574.000 -120.000	0 3.769	-574.000 123.769	574.000 -120.000	0 0
12.01.01	Neubau von Brücken (Gellenbachbrücke)		-48.000	0	48.000	-48.000	0
12.01.01	Straßenbau GE Nord		-178.045	-10.118	167.927	-178.045	0
12.01.01	Bau der Westumgehung	Einzahlung Auszahlung	500.000 -30.000	0 -995	-500.000 29.005	500.000 -30.000	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 -104.465	0 -5.173	-90.000 99.292	90.000 -104.465	0 0
12.01.01	Straßenausbau in GE Ost (Aldi/Westeria)		-80.000	-7.103	72.897	-80.000	0
12.01.01	Hauptstraße - Straßenerneuerung		-100.000	0	100.000	-100.000	0
12.01.01	Neubau von Fußgängerbrücken (Deppengau + Klärwerk)		-20.000	-21.735	-1.735	-21.735	-1.735
12.01.01	Straßenausbau Gewerbegebiet Neu		-50.000	0	50.000	-50.000	0
12.01.01	Straßenausbau BG Kohkamp III		-230.000	0	230.000	-230.000	0
12.02.01	Baumaßnahmen Bahnhof (Barrierefreiheit)		-540.000	-7.513	532.487	-540.000	0
13.03.01	Erwerb von Friedhöfen		-465.900	-839.917	-374.017	-465.900	0
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale		910.000	569.310	-340.690	910.000	0
16.01.01	Schulpauschale		278.000	173.985	-104.015	278.000	0
16.01.01	Sportpauschale		40.000	25.000	-15.000	40.000	0
		Einzahlung	8.986.200	2.283.196	-6.703.004	7.629.960	-1.356.240
		Auszahlung	-12.948.486	-2.009.544	10.938.942	-11.723.221	1.225.265
		Saldo	-3.962.286	273.652	4.235.938	-4.093.261	-130.975

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen