

Finanzzwischenbericht

1.– 3. Quartal 2018

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich I / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Gemeinderates am 11.10.2018



1. Haushaltssituation

1.1 Ergebnisrechnung

Erträge:

Bei der Grundsteuer A (Ansatz 136 T€) wird von einer planmäßigen Entwicklung und bei der Grundsteuer B (Ansatz 1,35 Mio. €) von rd. 90 T€ Mehrerträgen ausgegangen.

Die Gewerbesteuer weist derzeit ein Vorauszahlungssoll von über rd. 6,5 Mio. € aus und liegt damit um rd. 1,4 Mio. € über dem Ansatz von 5,1 Mio. €. Insofern wird derzeit von einem Rechnungsergebnis in Höhe von rd. 6,5 Mio. € ausgegangen.

Aufgrund der Orientierungsdaten 2018 wird sowohl beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz rd. 5 Mio. €) als auch beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz rd. 680 T€) insgesamt von einer Ansatz Erfüllung ausgegangen.

Bei den sonstigen Erträgen sind Mindererträge von rd. 1,57 Mio. € zu erwarten, da der Verkauf der Grundstücke im BG Kohkamp III erst in 2019 realisiert wird. Mehrerträge von rd. 20 T€ bei den Nachforderungszinsen werden sich aufgrund von Nachveranlagungen bei der Gewerbesteuer ergeben.

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

Aufwand:

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden sich in 2018 300 T€ Minderaufwendungen durch die Aktivierung bzw. investiven Verbuchung der hier veranschlagten Vermessungskosten für das BG Kohkamp III ergeben. Die hierfür benötigten Mittel werden bei dem Ansatz für die Grundstückskäufe für das BG Kohkamp III in gleicher Höhe investiv bereitgestellt werden.

Bei den Transferaufwendungen wird derzeit mit rd. 230 T€ Mehraufwendungen bei den Gewerbesteuerumlagen (Ansatz 833 T€) aufgrund der erhöhten Gewerbesteuererinnahmen ausgegangen. Hinzu kommen rd. 10 T€ Mehraufwendungen für die vom Land festgesetzte Krankenhausinvestitionsumlage (Ansatz 192 T€).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden in 2018 rd. 150 T€ Minderaufwendungen verzeichnen. Auch hier sollen veranschlagte Geschäftsführungsaufwendungen für das BG Kohkamp III aktiviert, also investiv verbucht werden. Die hierfür benötigten Mittel werden bei dem Ansatz für die Grundstückskäufe für das BG Kohkamp III in gleicher Höhe investiv bereitgestellt werden.

Weitere erhebliche Abweichungen sind im Aufwandsbereich derzeit nicht zu erkennen.

Saldo:

Derzeit wird von einem Fehlbetrag von rd. 1,7 Mio. € ausgegangen, der damit um rd. 150 T€ unter dem Ansatz von rd. 1,85 Mio. € liegt.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit werden Mehreinzahlungen derzeit in Höhe von rd. 1,5 Mio. € prognostiziert. Erläutert wurden diese Mehreinzahlungen (Gewerbsteuer etc.) schon unter Punkt 1.1. Die Abweichung von rd. 1,5 Mio. € gegenüber der unter Punkt 1.1 aufgeführten Erträge ist darin begründet, als dass die Mindereinzahlungen aus Erträgen aus Grundstücksverkäufe in der Finanzrechnung unter der Pos. 19 „Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen“ verbucht werden.

Bei den investiven Einzahlungen sind derzeit bei der Einzahlung von Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen Mindereinzahlungen von 36 T€ ausgewiesen, da das Dienstfahrzeug für die Verwaltung erst in 2019 angeschafft werden soll.

Des Weiteren sind Mindereinzahlungen von rd. 4,5 Mio. € bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen gegeben. Diese beruhen auf der Verschiebung der Grundstücksverkäufe im BG Kohkamp III nach 2019.

Auszahlungen:

Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind derzeit insgesamt rd. 210 T€ Minderauszahlungen - wie schon unter Punkt 1.1 erläutert - ausgewiesen.

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden derzeit insgesamt rd. 1,6 Mio. € Minderauszahlungen ausgewiesen. Ursache ist vor allem die Verschiebung von investiven Maßnahmen nach 2019, hier insbesondere von baulichen Maßnahmen, bei denen allerdings Planungskosten schon in 2018 anfallen. Im Einzelnen sind die Maßnahmen auf Seite 7 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. – 3. Quartal 2018 erfolgte im Rahmen der Haushaltsausführung keine Inanspruchnahme der vorgenannten Budgetregelung.

1.4 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist zum Stichtag 30.09.2018 ausreichend (rd. 250 T€). Zu diesem Zeitpunkt waren Kassenkredite von insgesamt 1,4 Mio. € 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 01.01.2018:	6,246 Mio. €
Aufnahmen bis zum 30.09.2018:	0,483 Mio. € (inkl. 483 T€ Umschuldungen)
<u>Tilgungen bis zum 30.09.2018:</u>	<u>0,670 Mio. € (inkl. 483 T€ Umschuldungen)</u>
Stand am 30.09.2018:	6,059 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 555 €. Grundlage: IT.NRW, Stand: 31.12.2017, 10.926 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

Die im Finanzzwischenbericht dargestellten erheblichen Veränderungen gegenüber der Veranschlagung gilt es genau zu beobachten und es hat aufgrund des unverändert hohen Eigenkapitalverzehr weiterhin eine äußerst sparsame Aufgabenerledigung bzw. Haushaltsführung zu erfolgen.

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende III. Quartal 2018	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	12.859.200	9.457.873	-3.401.327	14.349.200	1.490.000	Gewerbesteuer 1,4 Mio.€, Grundst. B 90 T€
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.089.300	1.310.839	-1.778.461	3.089.300	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	95.200	0	-95.200	95.200	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.687.000	923.524	-763.476	1.687.000	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	349.500	215.409	-134.091	349.500	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.198.000	727.237	-470.763	1.198.000	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.464.300	551.929	-2.912.371	1.909.800	-1.554.500	BG Kohkamp III, Nachforderungszinsen
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	22.742.500	13.186.811	-9.555.689	22.678.000	-64.500	
11	- Personalaufwendungen	-3.113.900	-2.177.946	935.954	-3.113.900	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-272.600	-260.622	11.978	-272.600	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.402.833	-3.197.180	3.205.653	-6.102.833	300.000	BG Kohkamp III
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.022.900	0	3.022.900	-3.022.900	0	
15	- Transferaufwendungen	-9.829.000	-6.913.632	2.915.368	-10.069.000	-240.000	Gewerbesteuer-u. Krankenhausinv.Umlage
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.964.800	-1.014.950	949.850	-1.814.800	150.000	BG Kohkamp III
17	= Ordentliche Aufwendungen	-24.606.033	-13.564.330	11.041.703	-24.396.033	210.000	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-1.863.533	-377.519	1.486.014	-1.718.033	145.500	
19	+ Finanzerträge	343.000	88.955	-254.045	343.000	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-326.300	-92.896	233.404	-326.300	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	16.700	-3.941	-20.641	16.700	0	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-1.846.833	-381.459,56	1.465.373	-1.701.333	145.500	
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)	-1.846.833	-381.460	1.465.373	-1.701.333	145.500	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	223.100	1.052	-222.048	223.100	0	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-223.100	-4.292	218.808	-223.100	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-1.846.833	-384.700	1.462.133	-1.701.333	145.500	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo Ende III. Quartal 2018	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	12.859.200	9.372.642	-3.486.558	14.349.200	1.490.000	Gewerbsteuer 1,4 Mio.€, Grundst. B 90 T€
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.251.700	1.240.972	-1.010.728	2.251.700	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	95.200	0	-95.200	95.200	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.350.100	1.000.378	-349.722	1.350.100	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	349.500	262.707	-86.793	349.500	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.198.000	900.132	-297.868	1.198.000	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	490.000	433.957	-56.043	-1.064.500	20.000	Nachforderungszinsen
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	343.000	89.730	-253.270	343.000	0	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	18.936.700	13.300.519	-5.636.181	18.872.200	1.510.000	
10	- Personalauszahlungen	-3.113.900	-2.170.936	942.964	-3.113.900	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-269.000	-130.311	138.689	-269.000	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.451.533	-3.314.999	3.136.534	-6.151.533	300.000	BG Kohkamp III
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-326.300	-91.295	235.005	-326.300	0	
14	- Transferauszahlungen	-9.829.000	-7.086.951	2.742.049	-10.069.000	-240.000	Gewerbsteuer-u. Krankenhausinv.Umlage
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.249.800	-1.211.963	1.037.837	-2.099.800	150.000	BG Kohkamp III
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-22.239.533	-14.006.454	8.233.079	-22.029.533	210.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-3.302.833	-705.936	2.596.897	-3.157.333	1.720.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.019.000	1.309.647	-709.353	1.983.000	-36.000	Veränderungen im Einzelnen siehe Investitionsübersicht Seite 7
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	8.393.000	489.039	-7.903.961	3.853.000	-4.540.000	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen			0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	806.000		-806.000	806.000	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.900	2.900	0	2.900	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.220.900	1.801.585	-9.419.315	6.644.900	-4.576.000	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-11.285.917	-1.558.715	9.727.202	-11.285.917	0	Veränderungen im Einzelnen siehe Investitionsübersicht Seite 7
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-8.568.376	-565.219	8.003.157	-7.036.326	1.532.050	
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-614.461	-196.432	418.029	-554.461	60.000	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-50.000	-50.000	0	-50.000	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen		-1.431	-1.431	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-5.000	-9.785	-4.785	-5.000	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.523.753	-2.381.582	18.142.171	-18.931.703	1.592.050	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-9.302.853	-579.997	8.722.857	-12.286.803	-2.983.950	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-12.605.686	-1.285.932	11.319.754	-15.444.136	-1.263.950	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	6.061.000	482.796	-5.578.204	6.061.000	0	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	10.300.000	10.300.000	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-832.600	-670.190	162.410	-832.600	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssich.	0	-9.700.000	-9.700.000	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.228.400	412.606	-4.815.794	5.228.400	0	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-7.377.286	-873.326	6.503.960	-10.215.736	-1.263.950	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel (1.1.18)	1.111.910	1.111.910	0	1.111.910	0	inkl. 800 T€ Kassenkredite Ende 2017
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	-100.000	6.495	106.495	-100.000	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-6.365.376	245.079	6.610.456	-9.203.826	-1.263.950	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2018

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz* Ein-/Auszahlung	Saldo Ende III. Quartal 2018	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung	
01.06.01	Erwerb eines Dienstwagens für die Verwaltung	Einzahlung	36.000	0	-36.000	0	-36.000	
		Auszahlung	-60.000	0	60.000	0	60.000	
01.06.02	Erwerb von Bauhoffahrzeugen	-51.397	-40.001	11.396	-51.397	0		
01.06.02	Baumaßnahmen am Bauhof	-175.000	0	175.000	-50.000	125.000	2018: Planungskosten	
01.09.01	Versorgungsfonds für Beamte	-50.000	-50.000	0	-50.000	0		
01.12.03	Rathausneubau	-5.451.104	-61.082	5.390.022	-5.451.104	0		
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf BG Wischhausstraße	Einzahlung	1.071.000	239.220	-831.780	1.071.000	0	
		Auszahlung	-1.522.500	0	1.522.500	-1.522.500	0	
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf Sonstiges	Einzahlung	1.210.000	6.000	-1.204.000	1.210.000	0	
		Auszahlung	-1.477.583	-1.492.145	-14.562	-1.477.583	0	
01.12.04	GE West - Grundstückskauf	-960.000	0	960.000	-960.000	0		
01.12.04	Grundstücksverkauf BG Grevener Damm	1.572.000	244.066	-1.327.934	1.572.000	0		
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf BG Kohkamp III	Einzahlung	4.540.000	0	-4.540.000	0	-4.540.000	Verschiebung nach 2019
		Auszahlung	-7.285.000	-59.909	7.225.091	-7.735.000	-450.000	Mehrausz. wg. gleich hohen Minderaufw.
02.07.01	Feuerschutzpauschale	51.000	54.945	3.945	51.000	0		
02.07.01	Erwerb von Fahrzeugen für die Feuerwehr	-202.038	-54.522	147.516	-202.038	0		
02.07.01	Baumaßnahmen Feuerwehr Brock	-920.000	-10.537	909.463	-200.000	720.000	2018: Planungskosten, Bau in 2019	
02.07.01	Betriebs- u. Geschäftsausst. Erweit. Feuerwehrgerätehaus	-201.000	-23.388	177.612	-201.000	0		
06.02.02	Kinderspielplätze	-22.000	-19.268	2.732	-22.000	0		
08.01.01	Baumaßnahmen Turnhallen (Beverhalle)	-100.000	0	100.000	-20.000	80.000	2018: Planungskosten	
10.04.01	Neubau der Asylbewerberunterkünfte	-35.000	-32.750	2.250	-35.000	0		
12.01.01	Erweiterung Straßenbeleuchtung	-140.834	-37.518	103.316	-140.834	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	Straßenausbau in GE Ost (Aldi/Westeria)	Einzahlung	40.000	0	-40.000	40.000	0	
		Auszahlung	-72.897	-69.179	3.718	-72.897	0	
12.01.01	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße (1., 2. und 3.BA)	Einzahlung	574.000	0	-574.000	574.000	0	
		Auszahlung	-509.759	-52.452	457.307	-50.000	459.759	2018: Planungskosten
12.01.01	Neubau von Brücken	-44.700	-39.691	5.009	-44.700	0		
12.01.01	Straßenbau GE Nord	-157.322	-83.683	73.639	-157.322	0		
12.01.01	Bau der Westumgehung	Einzahlung	500.000	0	-500.000	500.000	0	
		Auszahlung	-38.000	0	38.000	-20.000	18.000	2018: Grünpflege
12.01.01	Straßenbau BG Brock NW II	Einzahlung	90.000	0	-90.000	90.000	0	
		Auszahlung	-99.291	0	99.291	-30.000	69.291	2018: Bepflanzung des Walls
12.01.01	Hauptstraße - Straßenerneuerung	-100.000	-196	99.804	-20.000	80.000	2018: Planungskosten	
12.01.01	Straßenausbau BG Kohkamp III	-200.000	-144.897	55.103	-200.000	0		
12.02.01	Baumaßnahmen Bahnhof (Barrierefreiheit)	-510.000	-8.332	501.668	-80.000	430.000	2018: Planungskosten	
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale	1.072.000	690.964	-381.036	1.072.000	0		
16.01.01	Schulpauschale	300.000	193.270	-106.730	300.000	0		
16.01.01	Sportpauschale	60.000	38.654	-21.346	60.000	0		
	Einzahlung	11.218.000	1.467.119	-9.750.881	6.642.000	-4.576.000		
	Auszahlung	-20.385.425	-2.279.550	18.105.875	-18.793.375	1.592.050		
	Saldo	-9.167.425	-812.431	8.354.994	-12.151.375	-2.983.950		

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen