



Anlage 1 zur Vorlage 2021 / 227

Finanzzwischenbericht

Januar – September 2021

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich V / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Gemeinderates am 04.11.2021

1. Haushaltssituation

1.1 Ergebnisrechnung

Erträge:

Bei der Grundsteuer A (Ansatz 140 T€) und bei der Grundsteuer B (Ansatz 1,5 Mio. €) wird grundsätzlich von einer planmäßigen Entwicklung ausgegangen.

Die Gewerbesteuer weist derzeit ein Vorauszahlungssoll von rd. 6,9 Mio. € aus und liegt damit um rd. 2,8 Mio. € über dem Ansatz von 4,1 Mio. €. Diese Mehrerträge beruhen vor allem auf den Auswirkungen der Corona-Pandemie auf bestimmte Gewerbebetriebe. Es wird damit gerechnet, dass zumindest rd. 2 Mio. € Mehrerträge am Jahresende verzeichnet werden können.

Mehrerträge von rd. 100 T€ werden beim Anteil an der Einkommensteuer voraussichtlich am Jahresende zu verzeichnen sein.

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

Aufwand:

Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage von rd. 180 T€ werden voraussichtlich aufgrund der Gewerbesteuermehrerträge gegeben sein.

Weitere Mehraufwendungen von rd. 110 T€ werden sich bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen aufgrund der Mietzahlungen für den Kindergarten im BG Kohkamp III, das erstellte Straßen- und Wegekonzepts sowie aufgrund diverser Wertberichtigungen vor allem bei der Gewerbesteuer ergeben.

Weitere erhebliche Abweichungen sind im Aufwandsbereich von den Fachbereichen nicht gemeldet worden.

Saldo:

Derzeit wird von einem relativ ausgeglichenen Jahresergebnis ausgegangen, was auch ungefähr dem Planwert von rd. -170 T€ (inkl. Ermächtigungsübertragungen) entspricht.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit werden Mehreinzahlungen derzeit in Höhe von rd. 2,1 Mio. € prognostiziert. Erläutert wurden diese Mehreinzahlungen (Gewerbesteuer etc.) schon unter Punkt 1.1.

Mindereinzahlungen von rd. 6 Mio. € werden sich voraussichtlich bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ergeben. Diese beruhen vor allem auf der Verschiebung der Grundstücksverkäufe. Im Einzelnen sind die Maßnahmen auf den Seiten 7 und 8 ersichtlich.

Auszahlungen:

Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind derzeit insgesamt rd. 290 T€ Mehrauszahlungen ausgewiesen. Die Abweichungen sind unter Punkt 1.1 erläutert.

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden derzeit insgesamt rd. 4,7 Mio. € Minderauszahlungen prognostiziert. Ursache ist vor allem die Verschiebung von investiven Maßnahmen nach 2022. Im Einzelnen sind auch hier die Maßnahmen auf den Seiten 7 und 8 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. Aufgrund der erheblichen unter anderem Corona bedingten vielfältigen Haushaltsabweichungen und -verschiebungen und dem damit administrativen Aufwand besteht die Absicht diesbezüglich auf einen Bericht zu verzichten. Hierfür soll im Rahmen des Jahresabschlusses auf den Punkt gesondert eingegangen werden.

1.4 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist zum Stichtag 30.09.2021 ausreichend (rd. 142 T€). Zu diesem Zeitpunkt waren Kassenkredite von insgesamt rd. 2,7 Mio. € gegeben.

2. Investitionen

Ein Gesamtüberblick über den derzeitigen Stand bei den wichtigsten Investitionsmaßnahmen ist auf den Seiten 7 und 8 dargestellt.

3. Entwicklung der Investitionskredite (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 01.01.2021:	10,624 Mio. €
Aufnahmen bis zum 30.09.2021:	0,000 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 30.09.2021:</u>	<u>0,407 Mio. €</u>
Stand am 30.08.2020:	10,217 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 914 €. Grundlage: IT.NRW, Stand: 31.12.2020, 11.177 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

Die im Finanzzwischenbericht dargestellte Entwicklung ist mit Blick auf die nächsten Jahre beunruhigend, da mit Blick auf den zwischenzeitlich eingebrachten Haushaltsentwurf 2022 im Finanzplanungszeitraum 2023 ff. fortwährend ein steigender Eigenkapitalverzehr ausgewiesen ist. Im Rahmen der Haushaltsplanerstellung und -beratung für 2022 ist insofern ein entsprechend hoher Steuerungsbedarf gegeben!

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 30.09.2021	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	12.368.000	9.595.814	-2.772.186	14.468.000	2.100.000	Gewerbesteuer, Anteil Einkommenst.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.722.998	2.448.879	-2.274.119	4.722.998	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.909.378	1.043.852	-865.526	1.909.378	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	294.501	206.369	-88.132	294.501	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	554.550	361.387	-193.163	554.550	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.810.768	533.944	-2.276.824	1.010.768	-1.800.000	Grundstückserträge
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	82	82	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	22.660.195	14.190.327	-8.469.868	22.960.195	300.000	
11	- Personalaufwendungen	-3.890.700	-2.463.780	1.426.920	-3.890.700	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-304.600	-167.274	137.326	-304.600	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.512.350	-2.924.443	2.587.907	-5.512.350	0	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.041.822	0	3.041.822	-3.041.822	0	
15	- Transferaufwendungen	-10.702.250	-7.666.048	3.036.202	-10.880.250	-178.000	Gewerbesteuerumlage
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.593.050	-571.320	1.021.730	-1.703.050	-110.000	Kita Kohk. III, Wegekonz., Wertbericht.
17	= Ordentliche Aufwendungen	-25.044.772	-13.792.865	11.251.907	-25.332.772	-288.000	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-2.384.577	397.462	2.782.039	-2.372.577	12.000	
19	+ Finanzerträge	298.800	0	-298.800	298.800	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-342.000	-133.372	208.628	-342.000	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-43.200	-133.372	-90.172	-43.200	0	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-2.427.777	264.090,00	2.691.867	-2.415.777	12.000	
23	+ Außerordentliche Erträge	2.057.000	0	-2.057.000	2.057.000	0	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	2.057.000	0	-2.057.000	2.057.000	0	
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-370.777	264.090	634.867	-358.777	12.000	
27	- Globaler Minderaufwand	200.000	0	-200.000	200.000	0	
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-170.777	264.090	434.867	-158.777	12.000	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	218.000	18.392	-199.608	218.000	0	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-218.000	-2.476	215.524	-218.000	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-170.777	280.006	450.783	-158.777	12.000	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 30.09.2021	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	12.368.000	9.728.504	-2.639.496	14.468.000	2.100.000	Gewerbesteuer, Anteil Einkommenst.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.317.450	2.579.043	-738.407	3.317.450	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	145.449	145.449	0	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.480.400	1.127.577	-352.823	1.480.400	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	294.501	212.122	-82.379	294.501	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	554.550	734.674	180.124	554.550	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	495.400	838.241	342.841	495.400	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	298.800	111.768	-187.032	298.800	0	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	18.809.101	15.477.378	-3.331.723	20.909.101	2.100.000	
10	- Personalauszahlungen	-3.890.700	-2.470.449	1.420.251	-3.890.700	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-296.000	-186.547	109.453	-296.000	0	
12	- Auszahl. Sach- und Dienstleistungen	-5.512.350	-3.342.796	2.169.554	-5.512.350	0	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-342.000	-143.625	198.375	-342.000	0	
14	- Transferauszahlungen	-10.702.250	-7.864.284	2.837.966	-10.880.250	-178.000	Gewerbesteuerumlage
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.593.050	-1.042.695	550.355	-1.703.050	-110.000	Kita Kohk. III, Wegekonz., Wertbericht.
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-22.336.350	-15.050.396	7.285.954	-22.624.350	-288.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-3.527.249	426.982	3.954.231	-1.715.249	1.812.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.250.875	1.439.523	-811.352	2.250.875	0	Veränderungen im Einzelnen siehe Investitionsübersicht Seite 8 + 9
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	8.965.700	931.340	-8.034.360	2.994.145	-5.971.555	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	614.000	83.152	-530.848	580.903	-33.097	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.302.900	2.900	-1.300.000	1.302.900	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.133.475	2.456.915	-10.676.560	7.128.823	-6.004.652	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-7.818.867	-2.031.173	5.787.694	-4.300.449	3.518.418	Veränderungen im Einzelnen siehe Investitionsübersicht Seite 8 + 9
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-13.834.000	-426.318	13.407.682	-12.717.152	1.116.848	
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-1.189.300	-304.352	884.948	-1.151.975	37.325	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-50.000	-52.500	-2.500	-50.000	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	0	-4.762	-4.762	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-6.928	-6.928	0	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.892.167	-2.826.033	20.066.134	-18.219.576	4.672.591	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-9.758.692	-369.118	9.389.574	-11.090.753	-1.332.061	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-13.285.941	57.863	13.343.805	-12.806.002	479.939	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	1.700.000	0	-1.700.000	1.700.000	0	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	11.650.000	11.650.000	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-1.307.600	-407.037	900.563	-1.307.600	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssich.	0	-11.485.000	-11.485.000	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	392.400	-242.037	-634.437	392.400	0	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-12.893.541	-184.173	12.709.368	-12.413.602	479.939	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel (1.1.21)	-2.275.023	-2.440.023	-165.000	-2.275.023	0	ohne Kassenkred. von 3,4 Mio. €
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	115.376	115.376	115.376	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-15.168.564	-2.508.820	12.659.744	-14.573.249	479.939	ohne Kassenkred. von 3,4 Mio. €

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2021

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz*		Saldo 30.09.2021	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung
		Ein-/Auszahlung						
01.06.02	Verkauf bzw. Erwerb von Bauhoffahrzeugen	Einzahlung	20.000	0	-20.000	0	-20.000	Zuwendung f. E-Auto in 2022
		Auszahlung	-63.000	0	63.000	-14.000	49.000	E-Auto in 2022 neu veranschlagt
01.06.02	Baumaßnahmen am Bauhof		-310.000	-17.106	292.894	-17.106	292.894	Aufträge sind erteilt, Reste nach 2022
01.09.01	Versorgungsfonds für Beamte		-50.000	-50.000	0	-50.000	0	
01.12.03	Rathausneubau		-10.000	0	10.000	-10.000	0	
01.12.04	Grundstücksankauf BG Kohkamp I		-480.000	0	480.000	0	480.000	Fälligkeit in 2022, Neuveranschlagung
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf BG Wischhausstraße	Einzahlung	140.000	0	-140.000	140.000	0	
		Auszahlung	-1.297.960	0	1.297.960	-1.297.960	0	
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf Sonstiges	Einzahlung	0	85.193	85.193	123.300	123.300	
		Auszahlung	-1.330.000	-10.178	1.319.822	-1.330.000	0	
01.12.04	GE West - Grundstücksan- und -verkauf	Einzahlung	1.251.500	0	-1.251.500	0	-1.251.500	Verkauf erst in 2022
		Auszahlung	-2.229.907	0	2.229.907	0	2.229.907	Fälligkeit in 2022, Neuveranschlagung
01.12.04	Grevener Damm Süd II. BA - Verkauf v.Grdst.		0	0	0	219.445	219.445	ungeplanter Verkauf und Nachzahlungen
01.12.04	GE Nord III - Verkauf v. Grdst.		0	0	0	154.300	154.300	ungeplanter Verkauf
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf BG Kohkamp III	Einzahlung	7.373.100	925.500	-6.447.600	2.176.000	-5.197.100	Verschiebung Kaufstart wg. Erschließung
		Auszahlung	-2.300.000	-108.778	2.191.222	-1.441.022	858.978	
01.12.04	Fachwerkhauussiedlung im OT Brock		0	-50.467	-50.467	-50.467	-50.467	Beseitigung Altlasten gem. Vertrag
02.07.01	Feuerschutzpauschale		56.000	60.376	4.376	56.000	0	
02.07.01	Erwerb von Fahrzeugen für die Feuerwehr		-672.000	-217.995	454.005	-672.000	0	
02.07.01	Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Röntgenstraße		0	-14.831	-14.831	0	0	
02.07.01	Baumaßnahmen Feuerwehr Brock		-2.300.000	-12.591	2.287.409	-2.300.000	0	Planungskosten in `21 noch offen, Baukosten werden 2022 neuveranschlagt
02.07.01	Betriebs- u. Geschäftsausst. Feuerwehr - Technik/Geräte		-65.000	-28.473	36.527	-65.000	0	
02.07.01	Betriebs- u. Geschäftsausst. Feuerwehr - Gebäudeunterh.		-27.000	0	27.000	-27.000	0	
02.07.01	Maßnahmen für die Löschwasserversorgung		-80.000	-1.488	78.512	-80.000	0	
03.01.01	Baumaßnahm. a. d. Ambrosius-Grundschule		-25.000	0	25.000	0	25.000	Verdunkelung Aula nach 2022 verschoben
03.01.01	Anschaffung von Hardware für die Ambrosius- Grundschule	Einzahlung	55.100	0	-55.100	55.100	0	
		Auszahlung	-61.200	0	61.200	-61.200	0	
03.01.02	Baumaßnahmen an der Franz-von-Assisi-Grundschule	Einzahlung	281.000	0	-281.000	281.000	0	
		Auszahlung	-654.000	-113.347	540.653	-654.000	0	Eventuelle Reste nach 2022
03.01.02	Anschaffung von Hardware für die Franz-von- Assisi-Grundschule	Einzahlung	26.700	0	-26.700	26.700	0	
		Auszahlung	-29.600	0	29.600	-29.600	0	
03.01.03	Betriebs- u. Geschäftsausst. Josef-Annegarn-S.		-62.000	-38.597	23.403	-62.000	0	
03.01.03	Anschaffung von Hardware für die Josef- Annegarn-Schule	Einzahlung	139.800	0	-139.800	139.800	0	
		Auszahlung	-155.300	0	155.300	-155.300	0	
03.01.03	Baumaßn. an derJosef-Annegarn-Schule		-500.000	-1.763	498.237	-500.000	0	Bedarf `21 noch offen, Rest Neuveranschl.

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2021

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz* Ein-/Auszahlung	Saldo 30.09.2021	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung
03.01.04	Betriebs- u. Geschäftsausst. OGS	-1.000	-12.675	-11.675	-12.675	-11.675	durch Zuwendungen gedeckt
03.03.01	Neubau einer Grundschule	-100.000	0	100.000	0	100.000	Planungskosten in 2022 neu veranschlagt
04.01.01	Sonstige Hochbaumaßnahmen	0	-153.739	-153.739	0	0	
04.01.01	Baumaßnahmen an der Kulturwerkstatt	-44.000	-4.550	39.450	-44.000	0	
06.02.02	Baumaßnahmen am Beverstadion	Einzahlung 31.000	0	-31.000	31.000	0	
		Auszahlung -100.000	0	100.000	-100.000	0	Eventuelle Reste nach 2022
06.02.02	Kinderspielplätze	-36.000	-11.283	24.717	-11.283	24.717	teilweise neu veranschlagt in 2022
08.01.01	Baumaßnahmen Turnhallen (Beverhalle)	-360.000	-10.276	349.724	0	360.000	in 2022 neu veranschlagt
10.04.01	Baumaßnahmen Asylbewerberunterkünfte	0	-19.763	-19.763	-19.763	-19.763	
12.01.01	Erweiterung Straßenbeleuchtung	-175.000	-62.336	112.664	-175.000	0	Bedarf `21 noch offen, Reste übertragen
12.01.01	Straßenausbau GE Ost (Aldi/Westeria) - Beiträge	40.000	0	-40.000	40.000	0	
12.01.01	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße (1., 2. und 3.BA)	Einzahlung 574.000	0	-574.000	574.000	0	
		Auszahlung -1.325.000	-480.369	844.631	-1.325.000	0	Bedarf `21 noch offen, Reste übertragen
12.01.01	Straßenausbau BG Kohkamp I	-100.000	0	100.000	0	100.000	2022 neu veranschlagt
12.01.01	Straßenbau GE Nord (Teil III u.a.)	Einzahlung 0	47.973	47.973	0	0	
		Auszahlung -100.000	0	100.000	0	100.000	2022 neu veranschlagt
12.01.01	Bau der Westumgehung	-18.000	0	18.000	0	18.000	2022 neu veranschlagt
12.01.01	Am Haarhaus - Straßenerneuerung (Beiträge)	0	35.178	35.178	35.178	35.178	
12.01.01	Straßenausbau GE West (inkl. Kanal)	Einzahlung 1.300.000	0	-1.300.000	1.300.000	0	
		Auszahlung -2.710.000	0	2.710.000	-2.710.000	0	
12.01.01	Hauptstraße - Straßenerneuerung	Einzahlung 68.275	0	-68.275	0	-68.275	
		Auszahlung -110.000	13.913	123.913	-110.000	0	Eventuelle Reste nach 2022
12.01.01	Straßenausbau BG Kohkamp III	Einzahlung 200.000	0	-200.000	200.000	0	
		Auszahlung -4.300.000	-1.341.650	2.958.350	-4.300.000	0	Eventuelle Reste nach 2022
12.01.01	Sonstige Baumaßnahmen	-447.000	-19.004	427.996	-447.000	0	
12.02.01	Baumaßnahmen Bahnhof (Barrierefreiheit)	-10.000	0	10.000	0	10.000	in 2022 neu veranschlagt
13.01.01	Ökologische Ausgleichsmaßnahmen	-45.000	0	45.000	-45.000	0	
13.03.01	Baumaßnahmen Friedhof Dorf	-16.000	-3.024	12.976	-10.000	6.000	Rest wird in 2022 neu veranschlagt
14.01.01	Baumaßnahmen im Rahmen des Klimaschutzes	-100.000	0	100.000	0	100.000	PV-Anlage Feuerwehr, Neuveranschlagung
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale	1.187.000	766.217	-420.783	1.187.000	0	
16.01.01	Schulpauschale	326.000	210.671	-115.329	326.000	0	
16.01.01	Sportpauschale	60.000	38.720	-21.280	60.000	0	
	Einzahlung	13.129.475	2.169.828	-10.959.647	7.124.823	-6.004.652	
	Auszahlung	-22.798.967	-2.770.370	20.028.597	-18.126.376	4.672.591	
	Saldo	-9.669.492	-600.542	9.068.950	-11.001.553	-1.332.061	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen