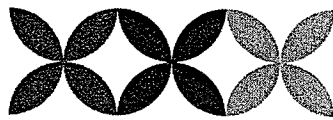


**Rosendahl**

*Holtwick Osterwick Darfeld*

*Finanzzwischenbericht  
Stand 30.06.2014*



**Rosendahl**


*Holtwick Osterwick Darfeld*

**Bericht  
in der Ratssitzung  
am 30. September 2014**

- Zweck:
  - Information des Rates über den Stand der Haushaltsausführung 2014
  - Darstellung der Ergebnisentwicklung und -prognose

**Weitergehende Informationen in der Sitzung:**

- Übersichten über die Entwicklung
  - der Gewerbesteuereinnahmen 2010 – 2014
  - des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer 2010 – 2014
  - der Schlüsselzuweisungen 2010 – 2014
- Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der allgemeinen Rücklage
- Entwicklung der Liquidität 2012 – 2014
- Übersicht über den Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
- Hinweis auf Prognoserisiken
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
- Ausblick auf 2015



Rosendahl  
Holtwick Osterwick Darfeld

*Finanzzwischenbericht 2014*


---

---

**Darstellung der  
Ergebnisentwicklung und -  
prognose**

Ratssitzung 30. September 2014

5



Rosendahl  
Holtwick Osterwick Darfeld

*Finanzzwischenbericht 2014*

---

---

Der mit SV IX/085 vorgelegte ausführliche  
Finanzzwischenbericht bezieht sich auf die

- Haushaltsansätze 2014
- das jeweilige Ist-Ergebnis zum 30.06.2014
- das voraussichtliche Jahresergebnis (= aktualisierte Ansatzprognose) und
- die Prognoseabweichung bezogen auf den Haushalt

Ratssitzung 30. September 2014

6

## Veränderungen der Ergebnisplanung zur Ergebnisrechnung 2014

- Die Produkte entwickeln sich weitestgehend im Rahmen der Planung
- Nennenswerte Veränderungen gibt es
  - im Produkt ‚Allgemeine Finanzwirtschaft‘
    - Grund: Mehrerträge im Bereich Gewerbesteuer/ Erhöhung Gewerbesteuerumlage sowie Finanzierungsbeitragung Fonds Deutsche Einheit/ Mehrerträge Verzinsung Gewerbesteuer/ Mehraufwand Erstattungsinsen Gewerbesteuer
  - im Produkt ‚Leistungen für ausländische Flüchtlinge‘
    - Grund: gestiegene Anzahl von zugewiesenen Asylbewerbern, dadurch bedingt höhere Kosten bei den Grund- und Sachleistungen, bei der Krankenhilfe und bei den sonstigen Leistungen
- Darstellung der Ergebnisentwicklung und –prognose des Gesamtergebnisplanes (Seite 13 Finanzzwischenbericht)


Ratssitzung 30. September 2014

7

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ist-Ergebnis	Voraussichtl.	Prognose-
	2014	30.06.2014	Jahresergebnis	zuwachs/
	1	2	3	minderung
1 Steuern und ähnliche Abgaben	9.844.565	7.002.933	10.361.050	516.491
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.940.300	1.134.224	2.959.550	19.250
3 + Sonstige Transfererträge	34.000	26.831	39.500	5.500
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.668.570	2.690.615	3.704.541	35.971
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	919.700	501.234	941.257	21.557
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	345.100	138.997	339.900	-5.200
7 + Sonstige ordentliche Erträge	959.200	242.737	970.975	11.775
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>18.711.435</b>	<b>12.337.671</b>	<b>19.316.779</b>	<b>608.344</b>
11 - Personalaufwendungen	2.928.300	1.336.094	2.934.465	6.165
12 - Versorgungsaufwendungen	341.700	390.396	342.100	400
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.179.115	2.033.578	4.201.062	21.947
14 - Bilanzföhrliche Abschreibungen	2.661.330	0	2.661.330	0
15 - Transferaufwendungen	7.069.445	6.413.434	7.289.015	199.570
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.168.055	776.217	1.154.401	-13.654
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>18.347.945</b>	<b>10.948.719</b>	<b>18.562.373</b>	<b>214.428</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>363.490</b>	<b>1.387.852</b>	<b>754.406</b>	<b>390.916</b>
19 + Finanzerträge	62.795	202.432	228.098	165.303
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	370.855	379.402	387.814	16.950
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-308.060</b>	<b>-176.970</b>	<b>-159.716</b>	<b>148.344</b>
<b>22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>55.430</b>	<b>1.210.882</b>	<b>594.690</b>	<b>639.260</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>55.430</b>	<b>1.210.882</b>	<b>594.690</b>	<b>639.260</b>
<b>29 = Jahresergebnis (Zeilen 26, 27 u. 28)</b>	<b>55.430</b>	<b>1.210.882</b>	<b>594.690</b>	<b>639.260</b>

Ratssitzung 30. September 2014

8


 **Rosendahl**  
Holtwick Osterwick Darfeld

*Finanzzwischenbericht 2014*

	Ergebnisrechnung Planung 2014 €	Ergebnisrechnung Prognose 2014 €	Veränderung 2014 €
Gesamtergebnis ordentliche Erträge/ Finanzerträge	18.774.230	19.544.877	770.647
Gesamtergebnis ordentliche Aufwendungen/ Zinsen und sonst. Aufwendungen	18.718.800	18.950.187	231.387
<b>Gesamt- ergebnis</b>	<b>55.430</b>	<b>594.690</b>	<b>539.260</b>

Ratssitzung 30. September 2014

9

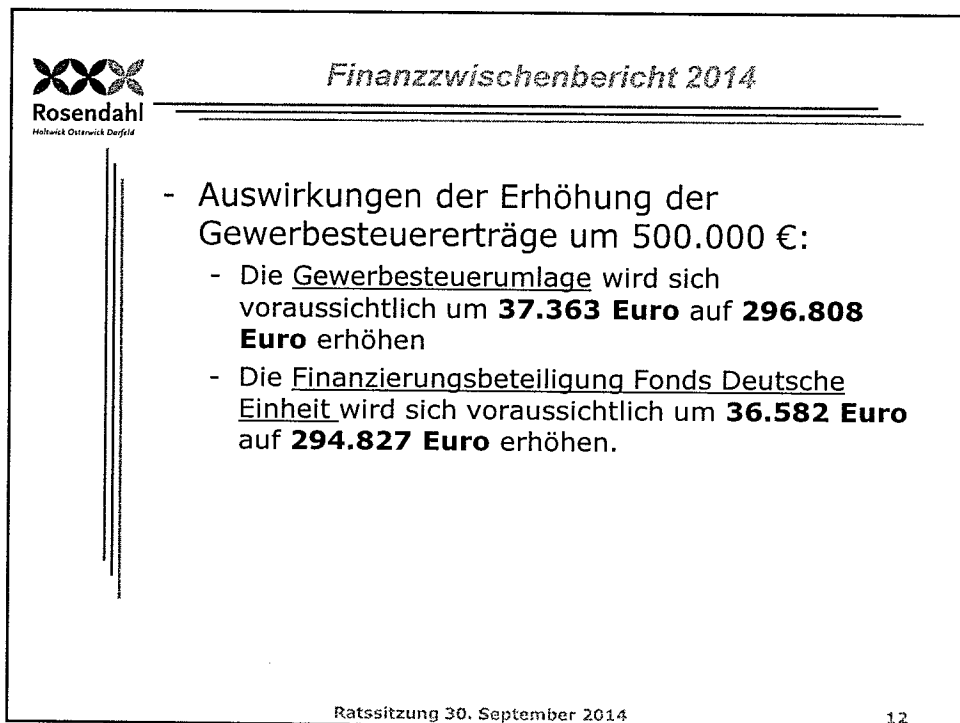
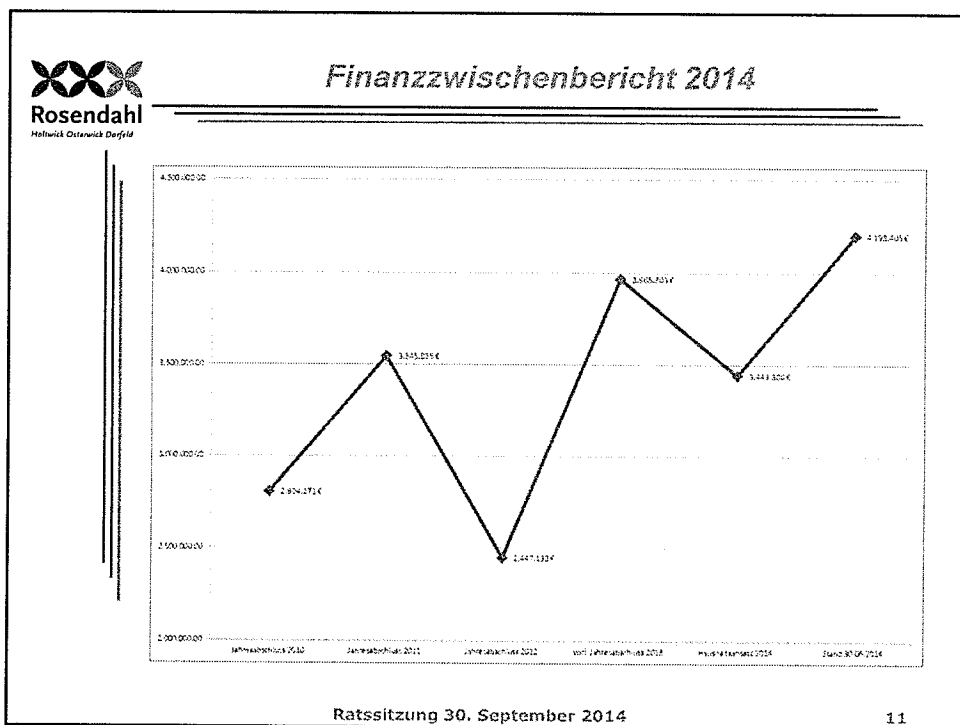
 **Rosendahl**  
Holtwick Osterwick Darfeld

*Finanzzwischenbericht 2014*

**Entwicklung der  
Gewerbesteuerereinnahmen  
2010 - 2014**

Ratssitzung 30. September 2014

10



**Rosendahl**  
Holtwick Osternick Darfeld

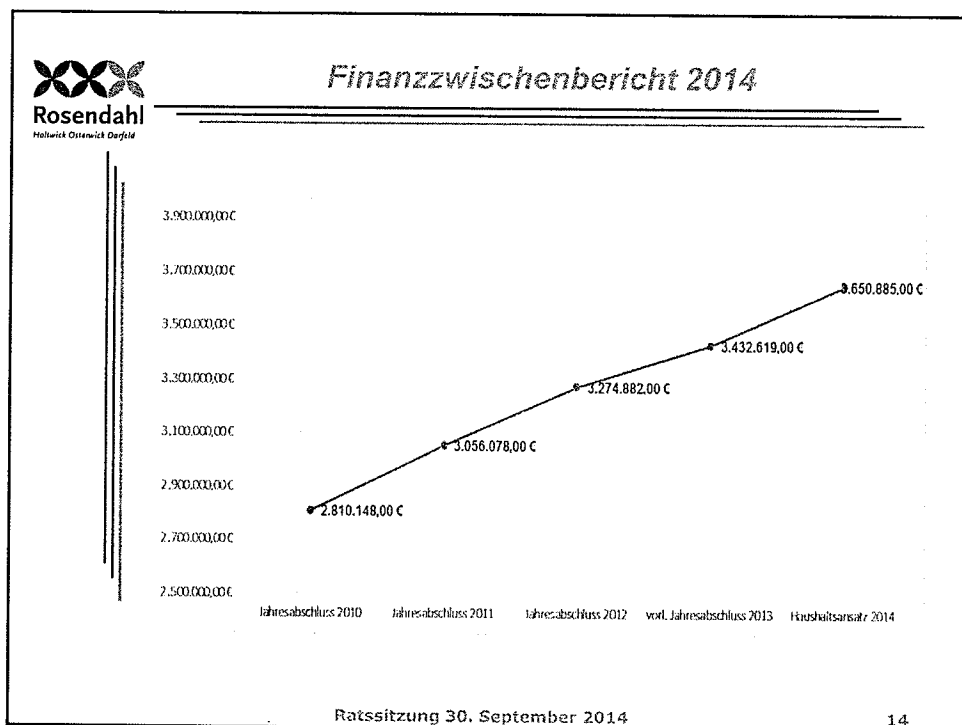
*Finanzzwischenbericht 2014*

---

## Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer

### 2010 - 2014

Ratssitzung 30. September 2014 13





**Rosendahl**  
Helwig Osterwick Dorfild

*Finanzzwischenbericht 2014*

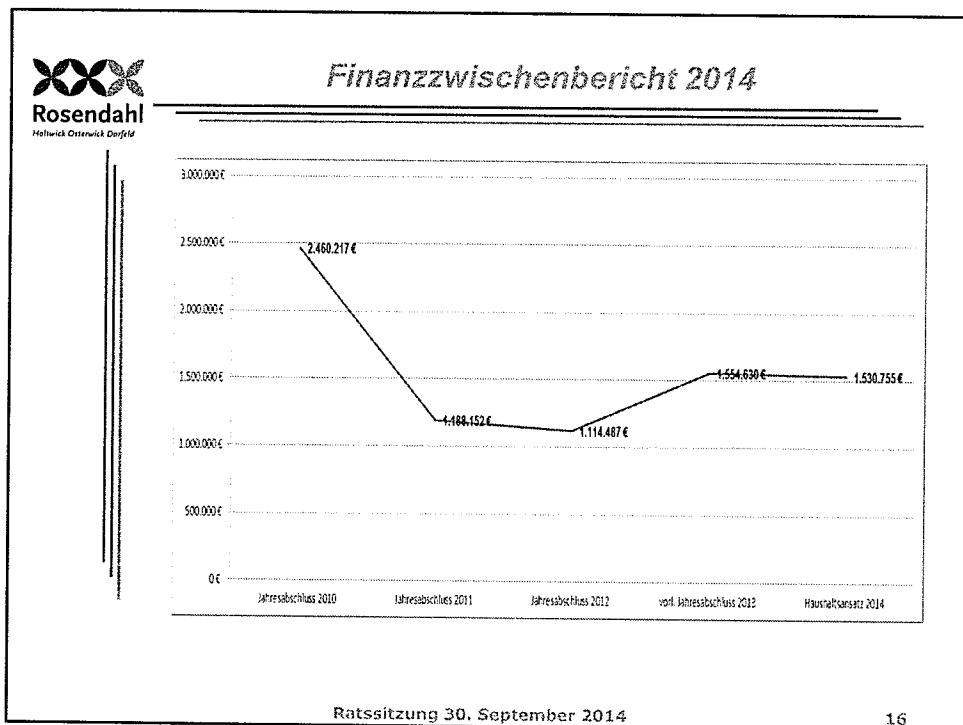
---

## Entwicklung der Schlüsselzuweisung

### 2010 - 2014

Ratssitzung 30. September 2014

15





## Voraussichtliche Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der Allgemeinen Rücklage


Ratssitzung 30. September 2014

17

	Ausgleichs- rücklage	Allgemeine Rücklage	Eigenkapital gesamt
Bestand per 31.12.2012	0	26.090.547	26.090.546
Jahresfehlbedarf 2012		-1.709.637	-1.709.636
Bestand per 31.12.2013	0	24.378.414	24.380.910
<i>Überschuss</i> 31.12.2013	635.325	24.378.414	25.013.739
<b>Prognose zum 31.12.2014</b>	<b>594.690</b>	<b>24.378.414</b>	<b>25.608.429</b>

Ratssitzung 30. September 2014

18




*Finanzzwischenbericht 2014*

---

## Liquiditäts- entwicklung

Ratssitzung 30. September 2014 19



*Finanzzwischenbericht 2014*

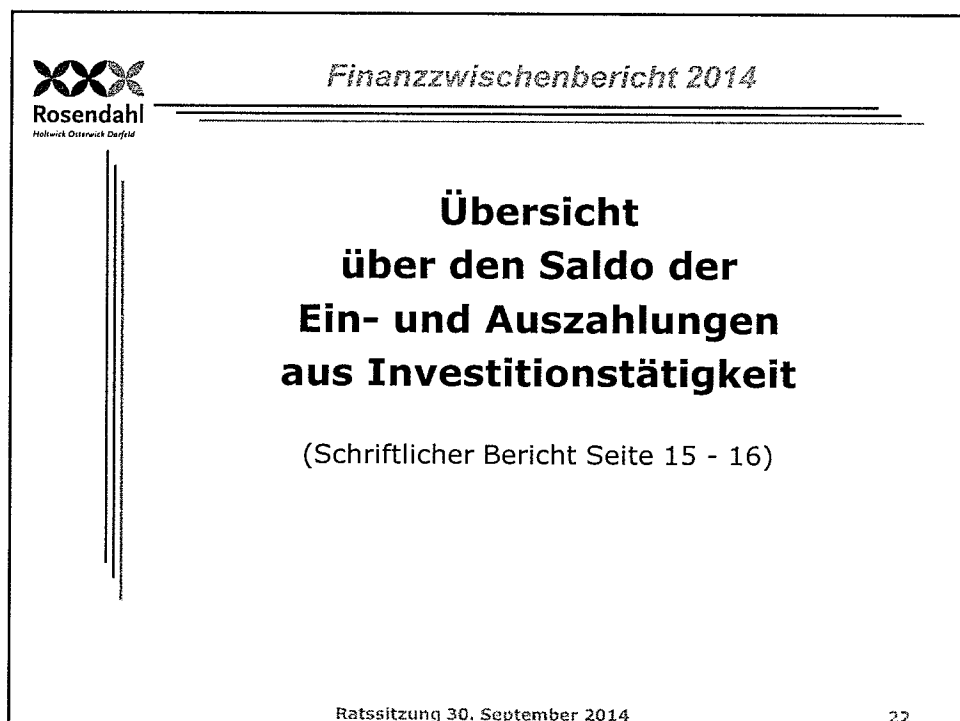
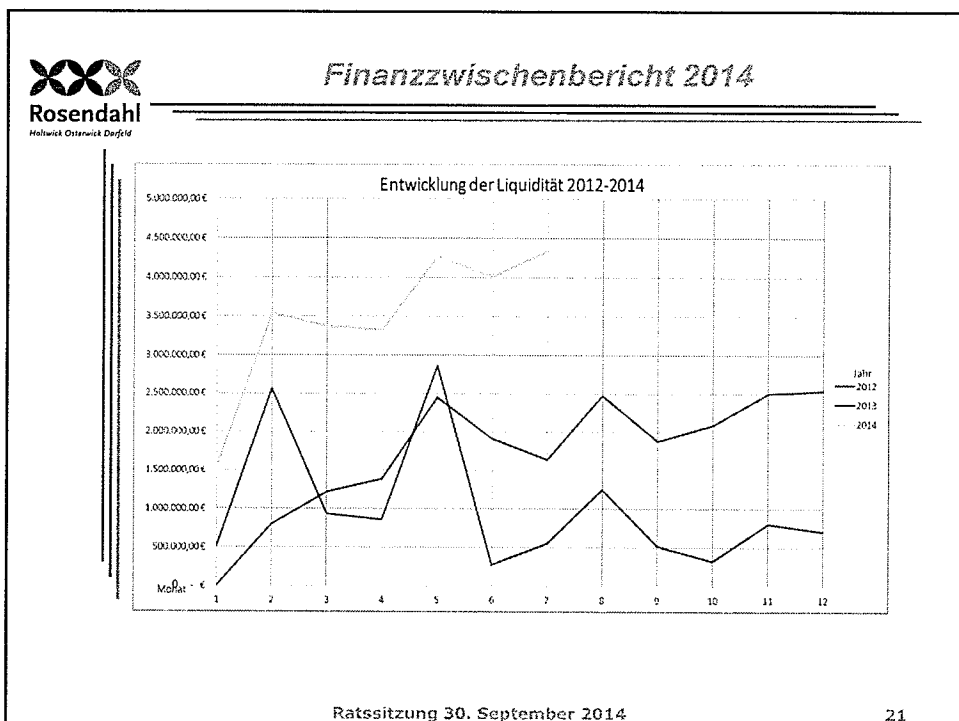
---

### Liquiditätsentwicklung:

(schriftlicher Bericht Seite 14)

- Bestand an liquiden Mitteln zum 01.01.2014:  
**2.535.904 €** (01.01.2013: 705.098 €)
- Bestand an liquiden Mitteln zum 30.06.2014:  
**4.010.631 €** (30.06.2013: 1.914.650 €)
- Haushaltsplanung 2014:
  - Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2014:  
**2.666.614 €** (31.12.2013: 1.486.563 €)
- Prognose 2014/ Finanzzwischenbericht:
  - Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2014:  
**3.116.614 €** (31.12.2013: 1.486.563 €)

Ratssitzung 30. September 2014 20



### Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

- Die Investitionen bewegen sich größtenteils im Rahmen der Haushaltsplanung
- bei Einzelmaßnahmen notwendig werdende Mehrauszahlungen können durch Minderauszahlungen bei anderen Maßnahmen innerhalb des Investitionshaushaltes gedeckt werden
- Minderauszahlungen insb. deswegen, weil Maßnahmen nach 2015 verschoben werden
- Aufnahme von Krediten weiterhin nicht erforderlich

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

- Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit werden sich voraussichtlich um ca. 15.000 € auf 1.902.530 € verringern
  - Landesförderung für Anschaffung und Installation von 2 Brennstoffaggregaten in Höhe von 30.000 € entfällt
  - Außerplanmäßige Einzahlungen bei der Veräußerung sonstiger Grundstücke in Höhe von 12.000 €

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

- Die **Auszahlungen** aus Investitionstätigkeit werden sich voraussichtlich um ca. 450.000 € auf 1.738.805 € verringern.
  - Dies liegt insbesondere daran, dass einige Maßnahmen in das Jahr 2015 verschoben werden
  - Auflistung siehe Seite 15

	<b>Planung 2014 €</b>	<b>Prognose 2014 €</b>	<b>Verände- rung €</b>
Gesamtergebnis			
Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	1.917.530	1.902.530	- 15.000
Gesamtergebnis			
Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	2.186.805	1.738.805	- 450.000
<b>Saldo</b>	<b>-269.275</b>	<b>163.725</b>	<b>465.000</b>

**Auszug aus der Genehmigung der 5. Fortschreibung des HSK des Kreises vom 13.03.2014:**

- Haushaltskonsolidierung muss auch in Zukunft oberste Priorität haben
  - Nur so kann dem Leitgedanken der Generationengerechtigkeit Rechnung getragen werden
- kontinuierliche und vollumfängliche Aufgabenkritik muss Beitrag zur Konsolidierung leisten
- Trotz aller Konsolidierungsbemühungen sollte der nachhaltige Werteehalt des kommunalen Vermögens nicht außer Acht gelassen werden.

**Hinweis auf Prognoserisiken:**

- Im Ergebnisplan:
  - insbesondere Gewerbesteueraufkommen
- Im Finanzplan:
  - Kassenwirksamkeit

Grundsatz:

Vorsichtige Schätzung von Ertragsverbesserungen und Aufwandminderungen

*(daher eher geringe Prognoserisiken)*

## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

(schriftlicher Bericht Seite 21 – 29)

- Regelungen zur flexiblen Haushaltsführung (Deckungsfähigkeit) – siehe Seite 21 – 22
- **Anlage:** Kenntnissgabe unerheblicher über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen
- **Anlage:** Übersicht erheblicher über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen
- **Anlage:** Zusammenfassung nach Produkten (Ergebnisplan)
- **Anlage:** Zusammenfassung nach Produkten (Finanzplan)

## Ausblick auf 2015 (in Klammern Zahlen 2014):

### Kommunaler Finanzausgleich: (1. Modellrechnung)

Schlüsselzuweisung:	835.825 € (1.530.757 €)
Allg. Investitionspauschale:	778.455 € (756.572 €)
Bildungspauschale:	200.000 € (200.000 €)
Sportpauschale:	40.000 € (40.000 €)

### **Gesamtzuweisungen:**

**1.854.280 €** (2.527.329 €)

Planansatz 2015: 2.612.619 € (= - 758.339 €)

Planansatz nur SZ: 1.593.350 € (= - 757.525 €)



## Finanzzwischenbericht 2014

### Ausblick auf 2015 (in Klammern Zahlen 2014):

#### **Kreisumlage:**

Allgemeine Kreisumlage: 3.477.832 € (3.342.070 €)

Jugendamtsumlage: 2.081.676 € (1.592.199 €)

(unter Berücksichtigung der zu erwartenden Erstattung für 2013)

**Gesamt: 5.559.508 €** (4.934.269 €)

Planansatz 2015: 5.053.655 € (- 505.853 €)

#### **Hebesätze 2015:**

Allgemeine Kreisumlage: 35,16 % (34,55 %)

Jugendamtsumlage: 23,043 % (16,46 %)

Aber: Abrechnung der Überdeckung aus Vorjahren erfolgt im Wege der Erstattung



## Finanzzwischenbericht 2014

### Ausblick auf 2015:

- Insbesondere Höhe der Gewerbesteuererträge sowie Höhe der Leistungen für Asylbewerber nur schwer kalkulierbar!





## Finanzzwischenbericht 2014

### Ausblick auf 2015:

- Nach Hochrechnung des Produkte 16.001: ‚Allgemeine Finanzwirtschaft‘ ergibt sich unter sonst unveränderten Zahlen für das Jahr 2015 ein Fehlbetrag in Höhe von rund  
**806.000 €**
- Bei der Prognose war noch von einem Überschuss für 2015 in Höhe von 399.055 € ausgegangen worden !