

Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

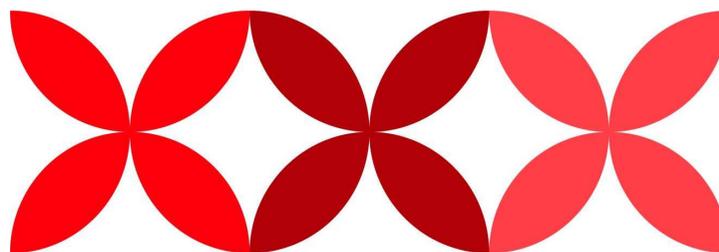


Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2015

Finanzzwischenbericht Stand 30.06.2015



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Bericht in der Ratssitzung am 03. September 2015

- Zur Information des Rates über den Stand der Haushaltsausführung 2015
- Darstellung der Ergebnisentwicklung und –prognose



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2015

Schriftlicher Bericht (SV IX/249):

- Allgemeines
- Berichtsgrundlagen, Berichtsstand
- Ergebnisentwicklung und –prognose
 - Darstellung in den einzelnen Kontengruppen (analog Vorbericht Haushalt 2015)
 - Darstellung des Gesamtergebnisplanes
 - Bewertung
- Liquiditätsentwicklung
- Investitionstätigkeit
 - Einzahlungen und Auszahlungen
- Finanzierungstätigkeit
- Prognoserisiken
- Ausblick auf das Haushaltsjahr 2016
 - GFG 2016
 - Kreisumlage
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über den schriftlichen Bericht hinausgehende Informationen:

- Übersichten über die Entwicklung
 - der Gewerbesteuer 2011 – 2015
 - der Grundsteuer A 2011 – 2015
 - der Grundsteuer B 2011 - 2015
 - des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer 2011 – 2015
 - der Schlüsselzuweisungen 2011 – 2015

- Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der allgemeinen Rücklage

- Entwicklung der Liquidität 2012 – 2015

- Übersicht über den Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2015

Allgemeines

- Rat hat am 05.03.2015 die Haushaltssatzung, den Haushaltsplan und die weiteren Anlagen zum Haushalt 2015 beschlossen
- Ergebnisplan schloss mit einem Fehlbetrag in Höhe von 1,24 Mio. Euro ab
- Vorgesehene Verringerung der allgemeinen Rücklage in Höhe von 549.535 €
- Haushaltssatzung mit Anlagen wurde Kreis Coesfeld angezeigt und Genehmigung der geplanten Verringerung beantragt
- Genehmigung wurde mit Verfügung vom 7. April 2015 erteilt
- Haushalt wurde im Amtsblatt Nr. 3 vom 13.04.2015 bekanntgemacht und ist rückwirkend zum 01.01.2015 in Kraft getreten

Darstellung der Ergebnisentwicklung und - prognose

Der mit SV IX/249 vorgelegte ausführliche Finanzzwischenbericht bezieht sich auf die

- Haushaltsansätze 2015
- das jeweilige Ist-Ergebnis zum 30.06.2015
- das voraussichtliche Jahresergebnis (= aktualisierte Ansatzprognose) und
- die Prognoseabweichung bezogen auf den Haushalt



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2015

Laufende Verwaltungstätigkeit

	Ordentliche Erträge	Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 30.06.2015	Voraussichtl. Jahresergebnis	Prognose- zuwachs/ -minderung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.165.640	7.844.290	10.287.210	121.570
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.476.860	1.163.366	2.494.450	17.590
3	Sonstige Transfererträge	35.500	15.355	41.500	6.000
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.815.140	2.788.180	3.833.110	17.970
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	938.950	468.368	925.140	-13.810
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	359.780	152.010	359.295	-485
7	Sonstige ordentliche Erträge	1.101.680	615.221	1.204.815	103.135
10	= Ordentliche Erträge	18.893.550	13.046.790	19.145.520	251.970

Laufende Verwaltungstätigkeit

	Aufwendungen	Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 30.06.2015	Voraussichtl. Jahresergebnis	Prognose- zuwachs/ -minderung
11	Personalaufwendungen	2.967.680	1.427.477	2.983.975	16.295
12	Versorgungsaufwendungen	357.515	421.008	357.515	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.560.310	1.996.736	4.511.895	-48.415
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.571.250	0	2.571.250	0
15	Transferaufwendungen	8.354.460	7.051.039	8.267.685	-86.775
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.022.835	852.252	1.030.730	7.895
17	Ordentliche Aufwendungen	19.834.050	11.748.512	19.723.050	-111.000



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2015

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 30.06.2015	Voraussichtl. Jahresergebnis	Prognose- zuwachs/ -minderung
		1	2	3	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.165.640	7.844.290	10.287.210	121.570
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.476.860	1.163.366	2.494.450	17.590
3	+ Sonstige Transfererträge	35.500	15.355	41.500	6.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.815.140	2.788.180	3.833.110	17.970
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	938.950	468.368	925.140	-13.810
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	359.780	152.010	359.295	-485
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.101.680	615.221	1.204.815	103.135
10	= Ordentliche Erträge	18.893.550	13.046.790	19.145.520	251.970
11	- Personalaufwendungen	2.967.680	1.427.477	2.983.975	16.295
12	- Versorgungsaufwendungen	357.515	421.008	357.515	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.560.310	1.996.736	4.511.895	-48.415
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.571.250	0	2.571.250	0
15	- Transferaufwendungen	8.354.460	7.051.039	8.267.685	-86.775
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.022.835	852.252	1.030.730	7.895
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.834.050	11.748.512	19.723.050	-111.000
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-940.500	1.298.278	-577.530	362.970
19	+ Finanzerträge	34.160	18.505	32.250	-1.910
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	333.950	333.452	333.510	-440
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-299.790	-314.947	-301.260	-1.470
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.240.290	983.331	-878.790	361.500
29	Jahresergebnis	-1.240.290	983.331	-878.790	361.500



Rosendahl

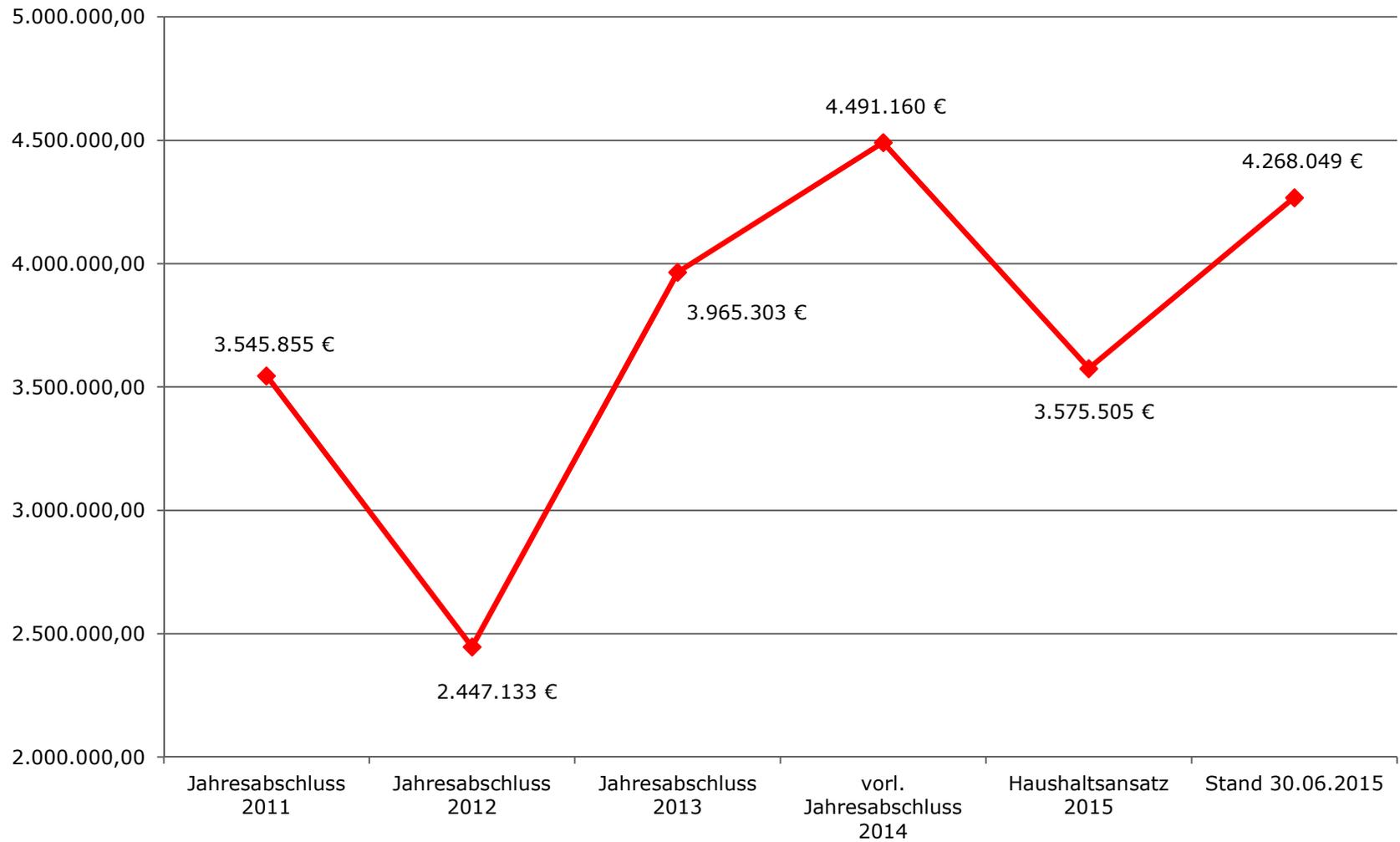
Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2015

	Ergebnisrechnung Planung 2015 €	Ergebnisrechnung Prognose 2015 €	Veränderung 2015 €
Gesamtergebnis ordentliche Erträge/ Finanzerträge	18.927.710	19.177.770	250.060
Gesamtergebnis ordentliche Aufwendungen/ Zinsen und sonst. Aufwendungen	20.168.000	20.056.560	-110.440
Gesamt- ergebnis	-1.240.290	-878.790	361.500

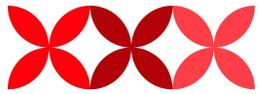
Entwicklung der Gewerbesteuer

2011 - 2015



**Entwicklung
der Grundsteuer A**

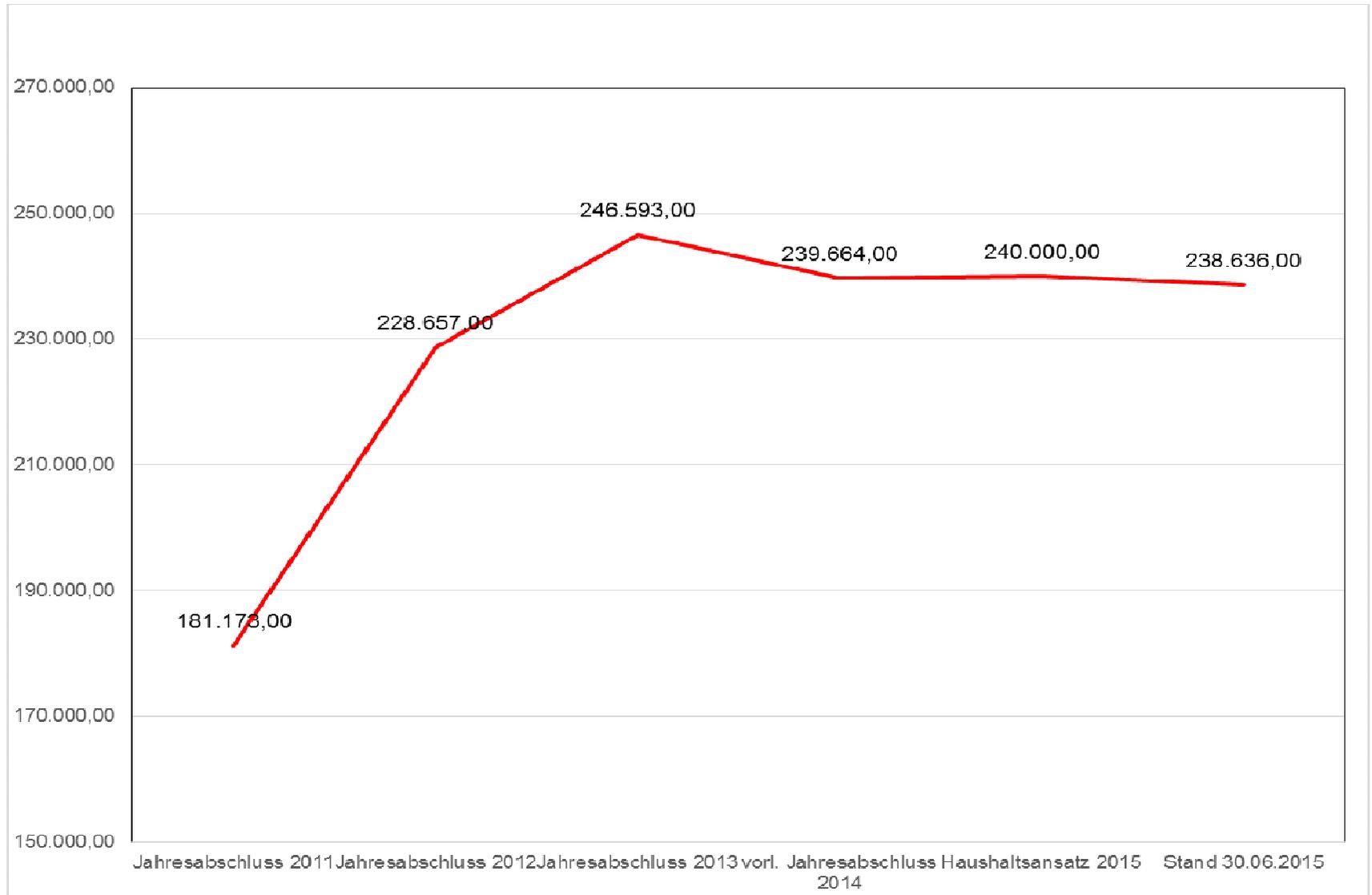
2011 - 2015



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2015



**Entwicklung
der Grundsteuer B**

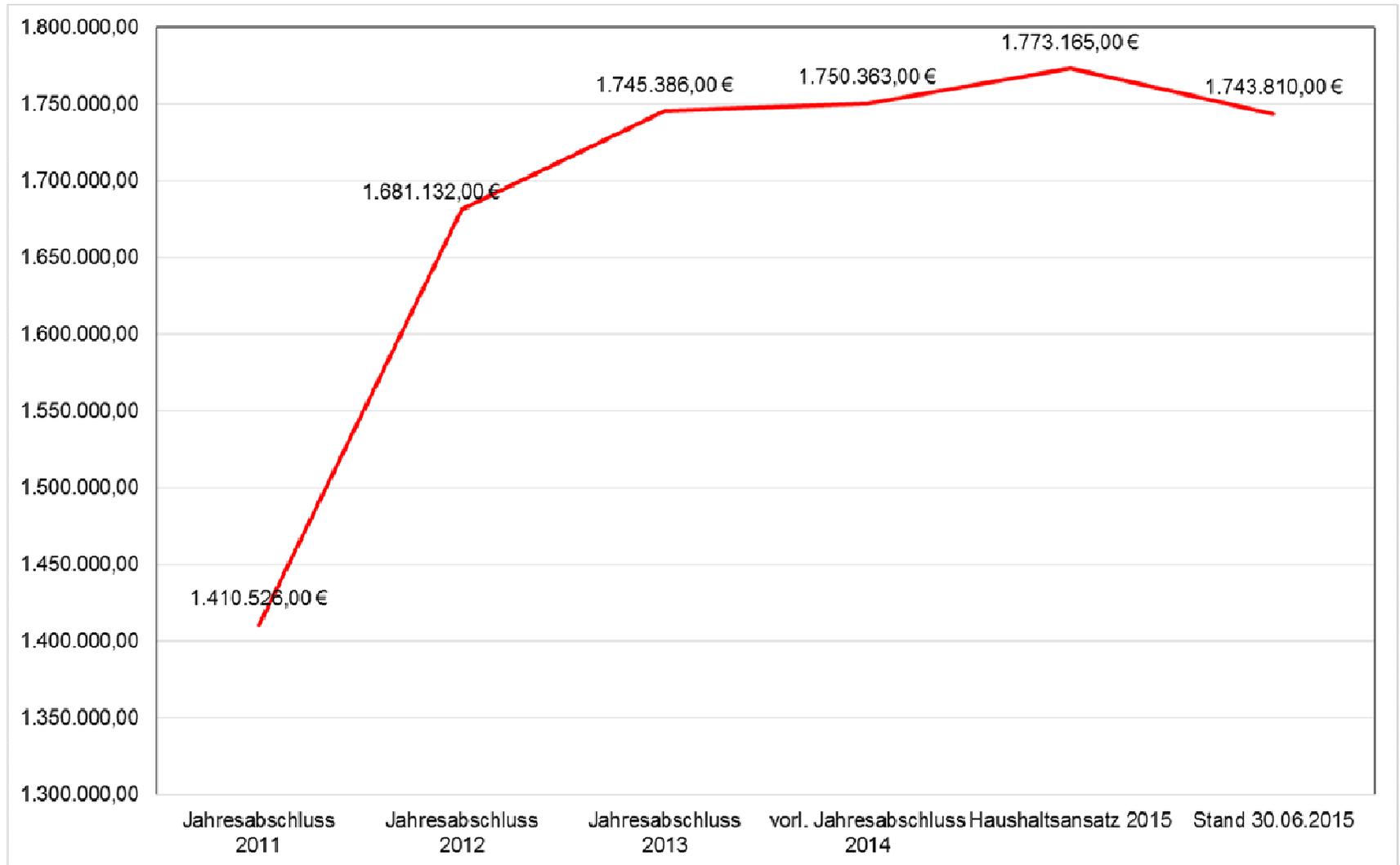
2011 - 2015



Rosendahl

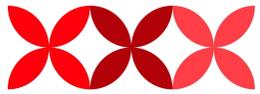
Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2015



**Entwicklung des
Gemeindeanteils an der
Einkommensteuer**

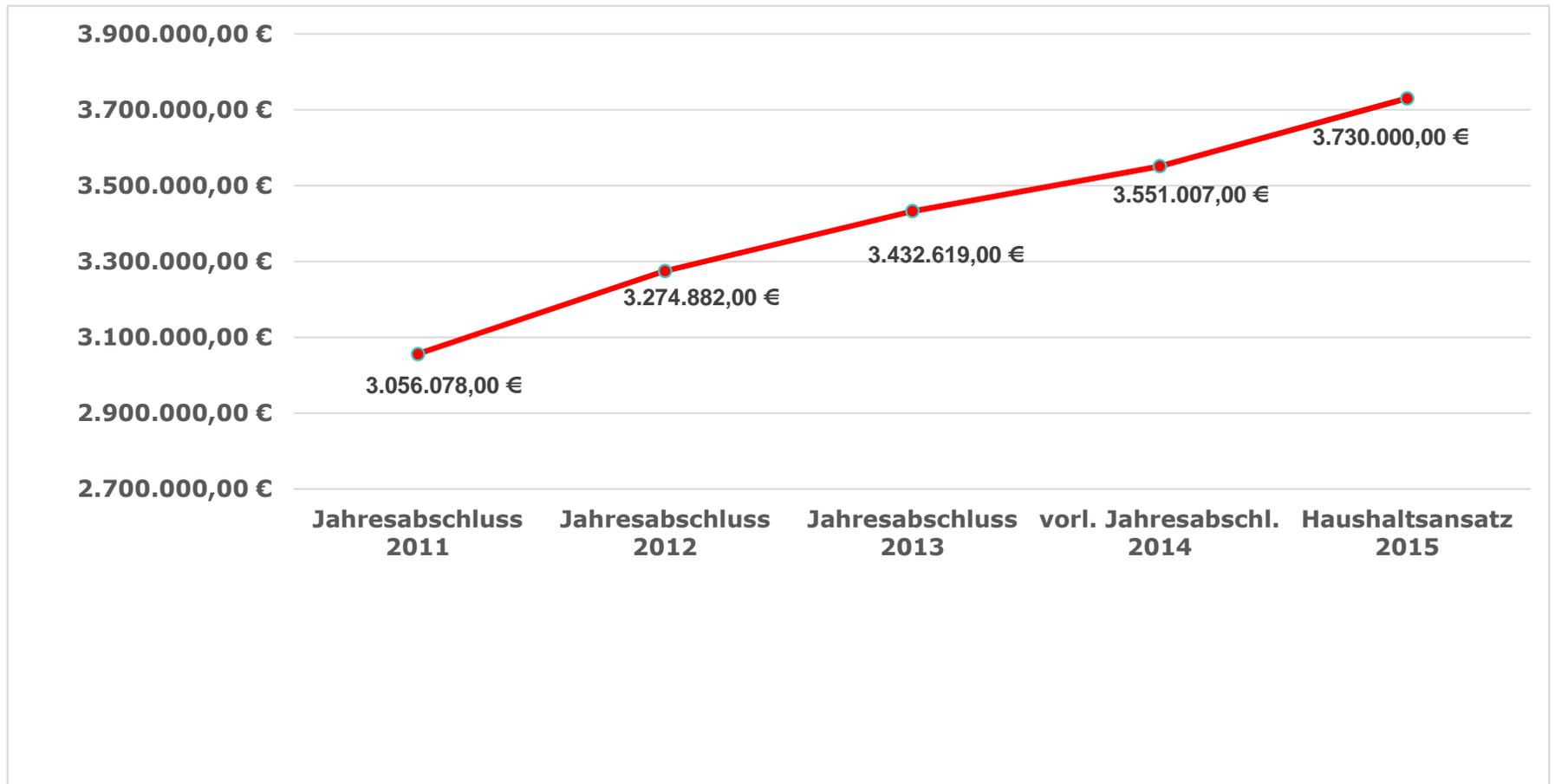
2011 - 2015



Rosendahl

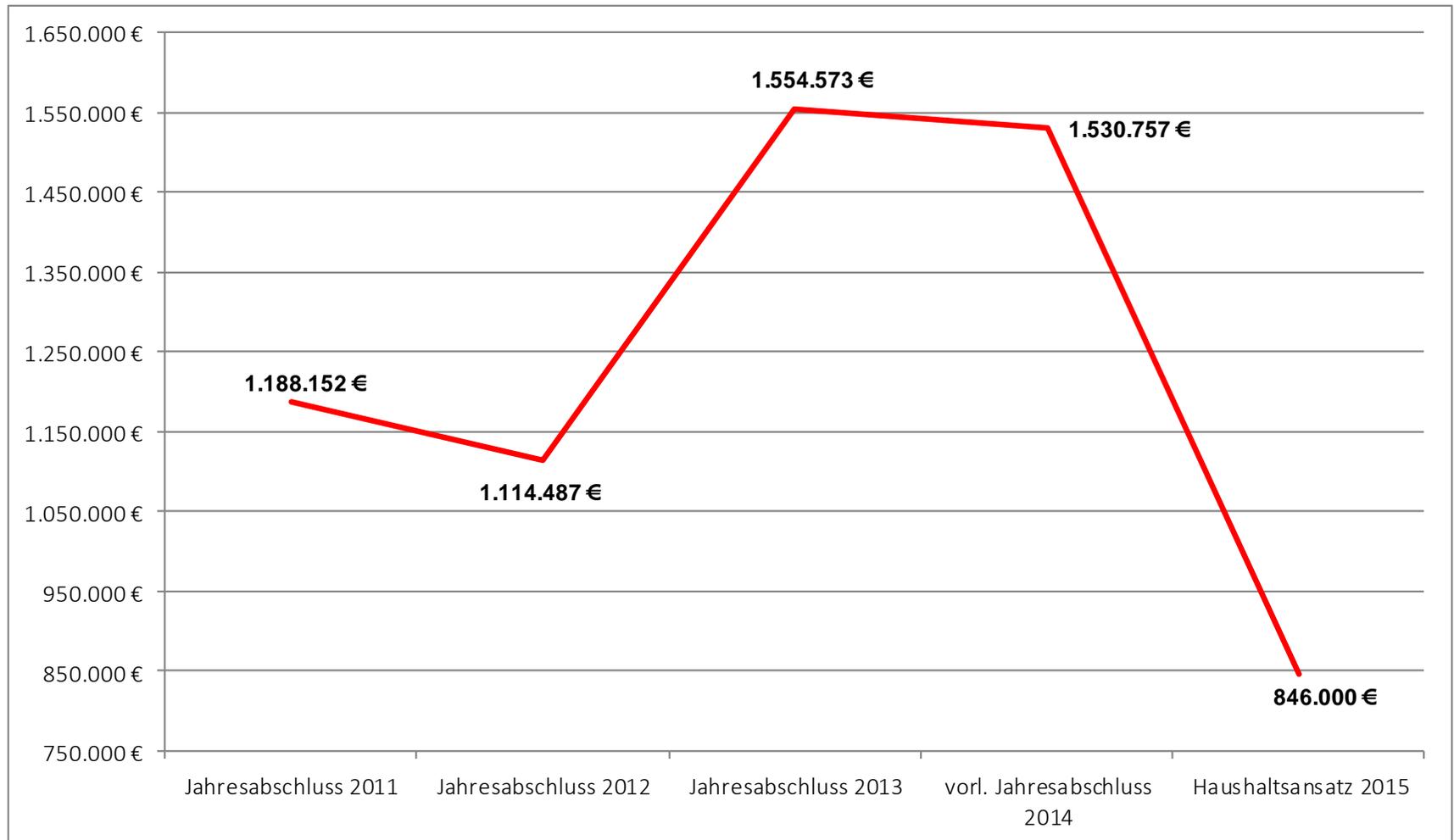
Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2015



Entwicklung der Schlüsselzuweisung

2011 - 2015





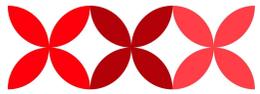
Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2015

Summe Gewerbesteuer und Schlüsselzuweisung

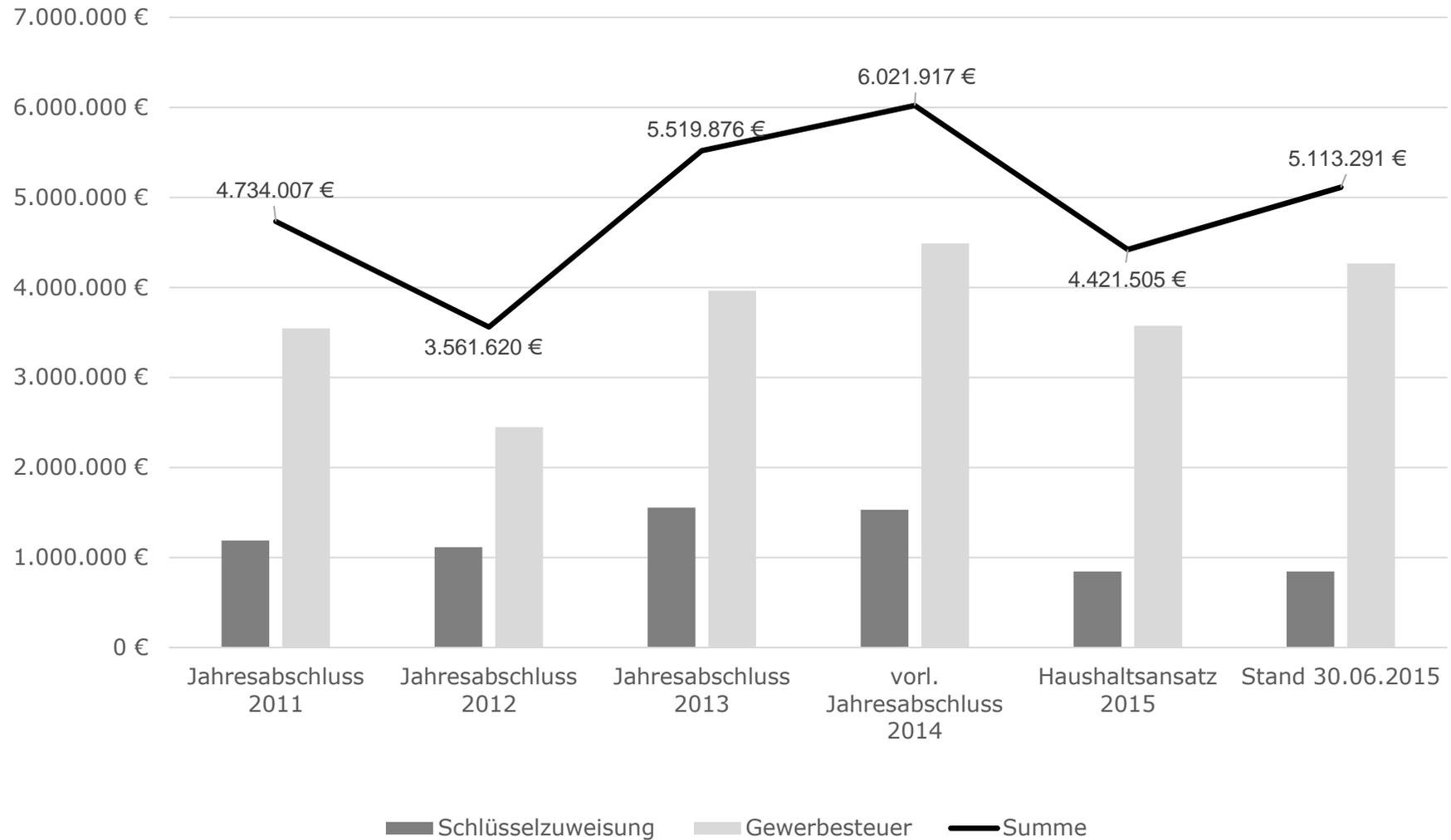
2011 - 2015



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2015



**Voraussichtliche Entwicklung der
Ausgleichsrücklage
und der
Allgemeinen Rücklage**



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2015

	Ausgleichs- rücklage	Allgemeine Rücklage	Eigenkapital gesamt
Bestand per 31.12.2013	635.325	24.378.414	25.013.739
Verrechnungen mit der allg. Rücklage		9.208	9.208
Überschuss 31.12.2014	871.378		871.378
<i>Bestand per 31.12.2014</i>	<i>1.506.703</i>	<i>24.387.622</i>	<i>25.894.325</i>



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

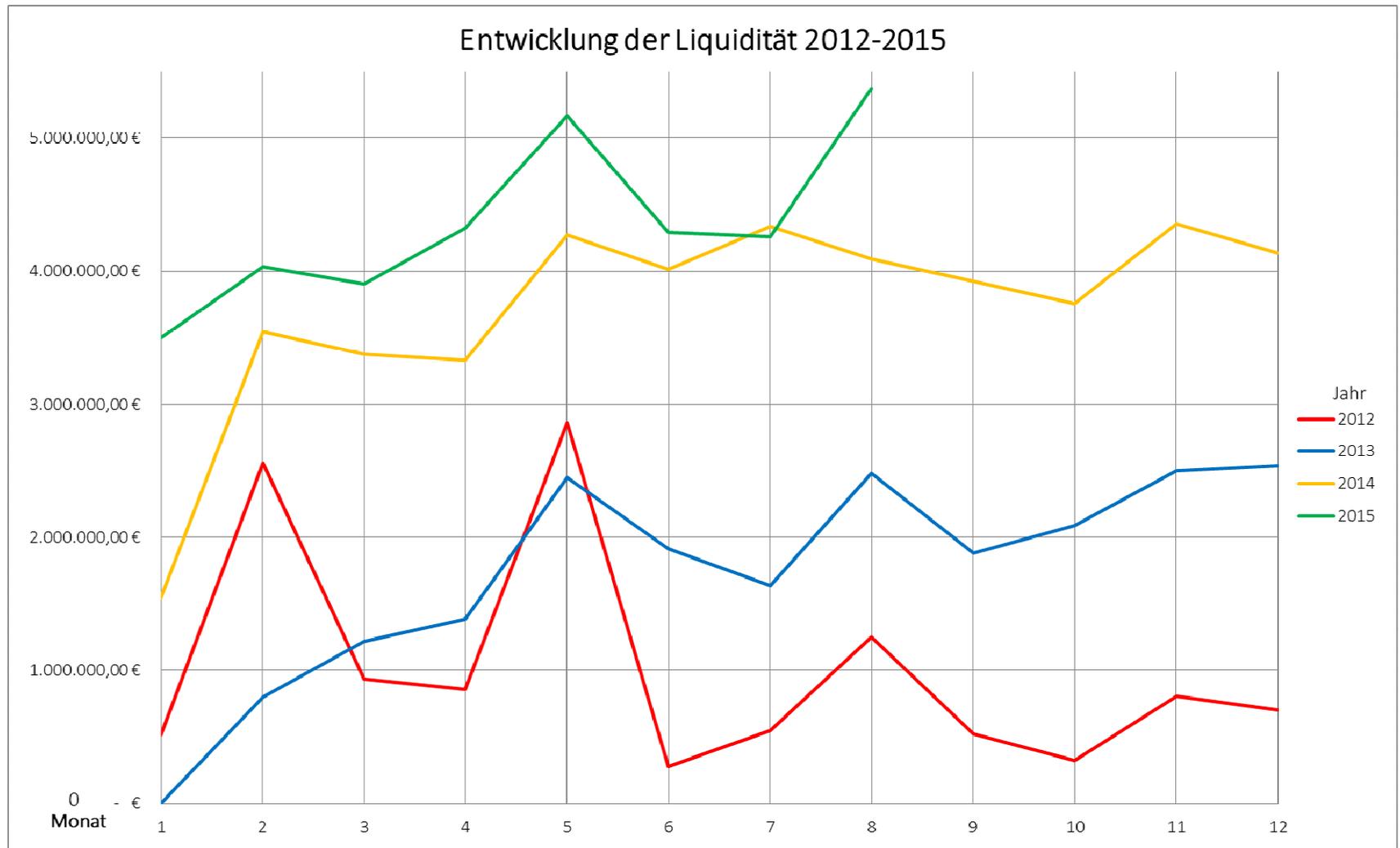
Finanzzwischenbericht 2015

Liquiditäts- entwicklung

Liquiditätsentwicklung:

(schriftlicher Bericht Seite 14)

- Bestand an liquiden Mitteln zum 01.01.2015:
4.133.641 € (01.01.2014: 2.535.904 €)
- Bestand an liquiden Mitteln zum 30.06.2015:
4.293.133 € (30.06.2014: 4.010.631 €)
- Haushaltsplanung 2015:
 - Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2015:
1.530.056 € (31.12.2014: 2.666.614 €)
- Prognose 2015/ Finanzzwischenbericht:
 - Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2015:
2.532.016 € (31.12.2014: 3.116.614 €)



**Übersicht
über den Saldo der
Ein- und Auszahlungen
aus Investitionstätigkeit**

(Schriftlicher Bericht Seite 15 - 16)

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 2016 oder später verschoben werden
- Aufnahme von Krediten weiterhin nicht erforderlich

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

- Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit werden sich voraussichtlich um ca. 34.540 € auf 2.437.995 € verringern
 - Siehe Seite 15 Finanzzwischenbericht

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

- Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden sich voraussichtlich um ca. 675.000 € auf 3.250.685 € verringern
 - Dies liegt insbesondere daran, dass einige Maßnahmen nach 2016 oder später verschoben werden
 - Verschiebungen haben unterschiedliche Ursachen
 - Auflistung der größeren Abweichungen oberhalb von 5.000 € siehe Seite 16 Finanzzwischenbericht

Maßnahmen, die verschoben werden

(Finanzzwischenbericht Seite 15):

- Sonnen-/ Hitzeschutz für 4 Klassenräume GS Holtwick (Produkt 01.015)
- Sonstiger Grunderwerb allgemein (Produkt 01.016)
- Grunderwerb für ökologische Maßnahme an der Vechte (Produkt 01.016)
- Neuerstellung Zählerschacht Höven (Produkt 11.001/ Inv. Nr. 22915010)
- Umbau eines Hochwasserrückhaltebeckens zu einem Regenrückhaltebecken (BWK M3) (Produkt 11.003/ Inv. Nr. 45613170)
- Abwasserausgleichsmaßnahme nach BWK M3 (Produkt 11.003/ Inv. Nr. 45614040)
- Regenrückhaltemaßnahme am Sandbach Baugebiet „Nord-West“ (Produkt 11.003/ Inv. Nr. 45615050)
- Ökologische Verbesserung des Varlarer Mühlenbaches (Produkt 11.003/ Inv. Nr. 45615070)
- Verbindung Regenwasserkanal Alt-Gewerbegebiet Nord – Erweiterung Gewerbegebiet Nord Holtwick (Produkt 11.003/ Inv. Nr. 45615220)



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2015

	Planung 2015 €	Prognose 2015 €	Verände- rung €
Gesamtergebnis Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	2.472.535	2.437.995	-34.540
Gesamtergebnis Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	3.925.685	3.250.685	-675.000
Saldo	-1.453.150	-812.690	640.460

Hinweis auf Prognoserisiken:

- Im Ergebnisplan:
 - Gewerbesteueraufkommen
 - Anstieg der Sozialausgaben
 - Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen
- Im Finanzplan:
 - Kassenwirksamkeit

Grundsatz:

Vorsichtige Schätzung von Ertragsverbesserungen und Aufwandminderungen

(daher eher geringe Prognoserisiken)



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2014

Ausblick auf 2016 (in Klammern Zahlen 2015):

Kommunaler Finanzausgleich: (1. Arbeitskreisrechnung)

Schlüsselzuweisung (SZ):	852.754 €	(845.242 €)
Allg. Investitionspauschale:	836.101 €	(786.391 €)
Bildungspauschale:	200.000 €	(200.000 €)
Sportpauschale:	40.000 €	(40.000 €)
Gesamtzuweisungen:	1.928.855 €	(1.871.633 €)

Planansatz 2016: 1.987.315 € (= - 58.460 €)

Planansatz nur SZ: 895.990 € (= - 40.236 €)

Ausblick auf 2016 (in Klammern Zahlen 2015):

Kreisumlage:

Allgemeine Kreisumlage: 3.428.250 € (3.332.630 €)

Jugendamtsumlage: 2.305.870 € (2.241.555 €)

Gesamt: 5.734.120 € (5.574.185 €)

Planansatz 2016: 5.498.880 € (- 235.240 €)

Hebesätze 2016 stehen noch nicht fest; es wurden daher gegenüber 2015 unveränderte Hebesätze unterstellt.

Hebesatz Kreisumlage allgemein: 34,55 %

Hebesatz Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt: 16,46 %

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

(schriftlicher Bericht Seite 21 – 28)

- Regelungen zur flexiblen Haushaltsführung (Deckungsfähigkeit) – siehe Seite 21 – 22
- **Anlage:** Kenntnissgabe unerheblicher über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen 2015 – siehe Seite 23 - 26
- **Anlage:** Zusammenfassung Auswirkungen Ergebnisplan – siehe Seite 27
- **Anlage:** Zusammenfassung Auswirkungen Finanzplan – siehe Seite 28

Ausblick auf 2015:

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

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 !